

ALLEGATO 1.A – Azienda Speciale Comuni Riuniti Azienda Speciale Toano

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

SCHEMI REGOLATORI

	UdM	Del. 639/2023/R/IDR
VRG ²⁰²²	euro	94.690
pop + 0,25 popflut	n. abitante	1.186
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25popflut} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25popflut} > VRG_{PM}$ (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
$\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	641.280
RAB _{MTI-3}	euro	123.757
$\frac{\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega$ (NO)	SI/NO	NO
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)	IV

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Opex ^a _{end}	euro	162.173	158.230	161.233	171.915	184.829	200.708
Opex ^a _{del}	euro	8.709	9.786	10.421	10.751	10.546	10.421
Op ^a _{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{TOT}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{OC}	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{social}	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{ms}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	170.881	168.015	171.654	182.666	195.375	211.129
AMM ^a	euro	10.143	11.056	24.371	32.734	41.249	49.631
OF ^a	euro	0	0	0	0	0	0
OFisc ^a	euro	2.452	2.413	4.673	6.243	7.879	8.707
ΔCUII ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	0	0
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	12.595	13.469	29.043	38.976	49.128	58.338
IP ^a _t	euro	137.000	110.856	122.856	86.856	86.856	96.856
Capex ^a	euro	12.595	13.469	29.043	38.976	49.128	58.338
FNI^a_{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0
ERC ^a _{capex}	euro	0	0	0	0	0	0
ERC ^a _{opex}	euro	31.793	26.898	26.898	26.898	26.898	26.898
ERC^a	euro	31.793	26.898	26.898	26.898	26.898	26.898

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
ΔCUII ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	0	0	0	0	0	0

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

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Opex ^a	euro	170.881	168.015	171.654	182.666	195.375	211.129
Capex ^a	euro	12.595	13.469	29.043	38.976	49.128	58.338
FoNI ^a	euro	0	0	0	0	0	0
RC ^a _{TOT}	euro	0	0	-43	-52	-52	-52
ERC ^a	euro	31.793	26.898	26.898	26.898	26.898	26.898
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	215.270	208.382	227.553	248.488	271.349	296.313

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	215.270	208.382	227.553	248.488	271.349	296.313
R ^a _b	euro	0	0	0	0	0	0
Σ tarif ^a ₂₀₂₃ vs cal ^a ₂	euro	197.134	174.749	174.749	174.749	174.749	174.749
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,092	1,192	1,302	1,422	1,553	1,696

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

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,092	1,192	1,302	1,422	1,553	1,696
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	215.270	208.382	227.553	248.488	271.349	296.313
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,092	1,192	1,302	1,422	1,553	1,696

**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	ANNO 2028	ANNO 2029
Quota da recupero efficienza (€/mc)	€/mc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
$(1+Y^{OP}) \cdot \max(0, \Delta Opex)$	euro	0	0	0	0	0	0

INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Investimenti al lordo dei contributi	euro	137.000	110.856	122.856	86.856	86.856	96.856
Contributi	euro	0	0	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	137.000	110.856	122.856	86.856	86.856	96.856
CIN	euro	139.525	137.379	261.365	347.360	436.991	482.108
CINp	euro	4.443	4.461	3.971	3.480	2.990	2.499
OF/CIN	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

	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
Ipct	euro	1.323.387
FAIP.c.t	euro	555.002
CFFc.t	euro	4.906
FACFP.c.t	euro	4.906
LIC	euro	0
VR a fine concessione	euro	768.385

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Ricavi da tariffe	euro	205.300	197.232	220.316	235.245	256.882	280.511
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	10.432	11.613	12.638	13.758	14.982	16.317
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	215.733	208.845	232.954	249.003	271.864	296.828
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	155.996	148.267	150.175	151.696	159.617	172.949
Costo del personale	euro	39.665	39.665	39.665	39.665	39.665	39.665
Totale Costi	euro	195.661	187.933	189.840	191.361	199.283	212.614
MOL	euro	20.072	20.912	43.114	57.642	72.581	84.214
Ammortamenti	euro	24.293	32.657	41.322	49.721	55.411	61.824
Reddito Operativo	euro	- 4.222	- 11.744	1.792	7.921	17.170	22.390
Interessi passivi	euro	-	425	2.697	6.352	9.110	10.679
Risultato ante imposte	euro	- 4.222	- 12.169	- 906	1.569	8.060	11.710
IRES	euro	-	-	-	377	1.934	2.810
IRAP	euro	-	-	70	309	670	873
Totale imposte	euro	-	-	70	685	2.604	3.684
Risultato di esercizio	euro	- 4.222	- 12.169	- 976	884	5.456	8.027

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	205.300	197.232	215.378	235.193	256.830	280.459
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	9.969	11.150	12.175	13.295	14.519	15.854
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	215.270	208.382	227.553	248.488	271.349	296.313
Costi operativi	euro	195.661	187.933	189.840	191.361	199.283	212.614
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	195.661	187.933	189.840	191.361	199.283	212.614
Imposte	euro	-	-	70	685	2.604	3.684
IMPOSTE	euro	-	-	70	685	2.604	3.684
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	19.609	20.449	37.643	56.441	69.462	80.015
Variazioni circolante commerciale	euro	- 3.870	- 3.870	- 2.441	- 10.830	- 4.335	- 2.320
Variazione credito IVA	euro	-	-	-	-	-	-
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	15.739	18.930	35.202	45.612	65.127	77.695
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	-	-	-	-
Altri investimenti	euro	137.000	110.856	122.856	86.856	86.856	96.856
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 121.261	- 91.926	- 87.654	- 41.244	- 21.729	- 19.161
FoNI	euro	-	-	-	-	-	-
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	21.261	92.352	90.351	47.596	30.839	29.840
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	100.000	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	-	425	2.697	6.352	9.110	10.679
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	-	425	2.697	6.352	9.110	10.679
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	425	2.697	6.352	9.110	10.679
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	- 0	- 0	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro						
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro						

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	
TIR levered	%	
ADSCR	n.	
DSCR minimo	n.	
LLCR	n.	

