

ALLEGATO 1.A – IRETI PARMA

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	64.553.291
pop + 0,25 popflut	n. abitante	315.855
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25popflut} \leq VRG_{PM} \text{ (SI) oppure } \frac{VRG^{2022}}{pop+0,25popflut} > VRG_{PM} \text{ (NO)}$	SI/NO	NO
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	SI
$\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	151.654.119
RAB _{MTI-3}	euro	217.277.471
$\frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega \text{ (SI) oppure } \frac{\sum_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} > \omega \text{ (NO)}$	SI/NO	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)	VI

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNnew, ERC

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a _{end}	euro	25.248.611	25.540.486	26.012.061	26.012.061
Opex ^a _{del}	euro	12.914.178	12.849.292	13.793.165	13.689.523
Op ^a _{new,a}	euro	341.589	341.589	341.589	341.589
Opex ^a _{TOT}	euro	0	0	0	0
Opex ^a _{OC}	euro	159.124	159.124	159.124	159.124
Op ^a _{social}	euro	240.000	240.000	240.000	240.000
Op ^a _{ms}	euro	0	0	0	0
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	38.903.502	39.130.490	40.545.939	40.442.297
AMM ^a	euro	9.672.015	10.270.677	9.771.713	9.913.257
OF ^a	euro	9.060.810	9.582.760	9.567.542	9.688.041
OFisc ^a	euro	3.212.781	3.388.168	3.398.150	3.445.644
ACUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	21.945.606	23.241.604	22.737.405	23.046.942
IP ^a _{ET}	euro	22.242.424	23.746.941	22.401.591	21.861.591
Capex ^a	euro	25.355.039	26.852.381	26.269.850	26.627.477
FN^a_{new,a}	euro	0	0	0	0
ERC ^a _{capex}	euro	3.409.432	3.610.777	3.532.445	3.580.534
ERC ^a _{opex}	euro	6.536.898	6.270.976	5.799.401	5.799.401
ERC^a	euro	9.946.331	9.881.753	9.331.846	9.379.935

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
FN ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
ACUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0
FoNI^a	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	38.903.502	39.130.490	40.545.939	40.442.297
Capex ^a	euro	21.945.606	23.241.604	22.737.405	23.046.942
FoNI ^a	euro	0	0	0	0
RC ^a _{TOT}	euro	1.963.815	7.506.210	2.500.000	2.200.000
ERC ^a	euro	9.946.331	9.881.753	9.331.846	9.379.935
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	72.759.254	79.760.057	75.115.190	75.069.174

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	72.759.254	79.760.057	75.115.190	75.069.174
R ^a _b	euro	1.124.124	1.124.124	1.124.124	1.124.124
$\sum \text{tariff}^{2023} \cdot \text{vscalf}^{2-2}$	euro	65.050.732	64.853.244	64.853.244	64.853.244
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,100	1,209	1,138	1,138

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

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,100	1,209	1,329	1,252
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	72.759.254	79.760.057	75.115.190	75.069.174
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,100	1,209	1,138	1,138

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	0,01	0,01	0,01	0,01
$(1 + \sqrt[OP]{j}) \cdot \max(0, \Delta Opex)$	euro	891.657	891.657	891.657	891.657

INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	27.899.875	29.111.428	22.903.908	22.328.908
Contributi	euro	5.657.451	5.364.487	502.317	467.317
Investimenti al netto dei contributi	euro	22.242.424	23.746.941	22.401.591	21.861.591
CIN	euro	239.475.391	252.368.215	265.774.921	281.214.075
CINfp	euro	35.005.683	36.736.429	49.507.854	61.924.359
OF/CIN	%	4,37%	4,39%	4,16%	3,98%

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	490.897.425
FAIP.c.t	euro	186.180.716
CFFc.t	euro	105.372.981
FACFP.c.t	euro	27.910.166
LIC	euro	26.849.083
VR a fine concessione	euro	254.102.976

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da tariffe	euro	69.151.277	70.386.249	70.856.352	71.111.414
Contributi di allacciamento	euro	442.317	442.317	442.317	442.317
Altri ricavi SII	euro	2.579.474	3.308.830	3.643.648	3.999.887
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.235.974	1.358.954	1.279.814	1.279.030
Totale Ricavi	euro	73.409.043	75.496.350	76.222.131	76.832.648
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	35.897.472	35.858.538	36.802.411	36.698.769
Costo del personale	euro	9.542.928	9.542.928	9.542.928	9.542.928
Totale Costi	euro	45.440.400	45.401.467	46.345.340	46.241.698
MOL	euro	27.968.643	30.094.883	29.876.791	30.590.951
Ammortamenti	euro	12.514.178	13.329.583	13.742.328	13.599.487
Reddito Operativo	euro	15.454.465	16.765.300	16.134.463	16.991.463
Interessi passivi	euro	-	17.213	17.213	-
Risultato ante imposte	euro	15.454.465	16.748.087	16.117.251	16.991.463
IRES	euro	3.709.072	4.019.541	3.868.140	4.077.951
IRAP	euro	602.724	653.847	629.244	662.667
Totale imposte	euro	4.311.796	4.673.388	4.497.384	4.740.618
Risultato di esercizio	euro	11.142.669	12.074.700	11.619.866	12.250.845

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	71.115.093	77.892.459	73.356.352	73.311.414
Contributi di allacciamento	euro	442.317	442.317	442.317	442.317
Altri ricavi SII	euro	408.187	508.645	479.024	478.730
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.235.974	1.358.954	1.279.814	1.279.030
RICAVI OPERATIVI	euro	73.201.571	80.202.374	75.557.507	75.511.491
Costi operativi	euro	45.440.400	45.401.467	46.345.340	46.241.698
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	45.440.400	45.401.467	46.345.340	46.241.698
Imposte	euro	4.311.796	4.673.388	4.497.384	4.740.618
IMPOSTE	euro	4.311.796	4.673.388	4.497.384	4.740.618
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	23.449.375	30.127.520	24.714.783	24.529.175
Variazioni circolante commerciale	euro	- 1.649.643	- 1.649.643	184.172	- 123.619
Variazione credito IVA	euro	7.320.157	8.020.237	7.555.751	7.551.149
Variazione debito IVA	euro	13.980.216	14.253.593	13.073.590	12.924.289
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	21.799.732	29.963.652	26.041.175	25.265.771
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	-	-
Altri investimenti	euro	27.779.875	29.061.428	22.753.908	22.178.908
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 5.980.143	902.224	3.287.267	3.086.863
FoNI	euro	-	-	-	-
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	765.009	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	5.215.134	4.922.170	60.000	25.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	-	5.824.394	3.347.267	3.111.863
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	765.009	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	17.213	17.213	-
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	782.221	17.213	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	5.042.172	3.330.054	3.111.863
Valore residuo a fine concessione	euro				254.102.976
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro				-

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	9,42%
TIR levered	%	9,28%
ADSCR	n.	n.d
DSCR minimo	n.	n.d
LLCR	n.	14,87

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 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	253.164.036	268.924.881	278.065.461	286.773.881
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	253.164.036	268.924.881	278.065.461	286.773.881
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
C) Attivo circolante	41.352.531	35.318.465	37.111.681	46.137.117
I - Rimanenze	0	0	0	0
II - Crediti	41.352.531	35.318.465	37.111.681	46.137.117
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	182.722.228	194.796.928	206.416.794	218.667.639
I - Capitale	0	0	0	0
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	171.579.559	171.579.559	171.579.559	171.579.559
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	11.142.669	23.217.369	34.837.235
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.142.669	12.074.700	11.619.866	12.250.845
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	212.886	212.886	212.886	212.886
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.391.055	29.450.126	29.450.126	29.450.126
D) Debiti	39.239.557	23.854.802	16.947.911	16.811.810
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	765.009	0	0	0
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
6) acconti	4.987.049	4.987.049	4.987.049	4.987.049
7) debiti verso fornitori	12.787.325	13.036.530	11.960.862	11.824.762
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	20.700.174	5.831.223	0	0
E) Ratei e risconti	43.950.841	55.928.604	62.149.424	67.768.536

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