

ALLEGATO 1.A – Comune di Riolunato

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	80.000
pop + 0,25 popflut	n. abitante	636
$\frac{VRG^{2022}}{pop+0,25popflut} \leq VRG_{PM}$ (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	530.000
RAB _{MTI-3}	euro	1
$\frac{\Sigma_{2024}^{2029} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-3}} \leq \omega$ (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, FNnew, ERC

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Opex ^a _{end}	euro	111.747	111.747	111.747	111.747	111.747	111.747
Opex ^a _{al}	euro	0	0	4.937	4.937	4.937	4.937
Op ^a _{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{GT}	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	111.747	111.747	116.684	116.684	116.684	116.684
AMM ^a	euro	2.126	3.386	3.386	10.336	16.036	17.536
OF ^a	euro	5.773	502	1.713	9.236	13.872	6.479
OFisc ^a	euro	2.072	763	665	3.235	5.499	6.569
ΔCUI ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	0	0
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	9.970	4.652	5.764	22.808	35.407	30.584
IP ^a _{SRP}	euro	0	145.000	135.000	75.000	50.000	75.000
Capex ^a	euro	9.970	4.652	5.764	22.808	35.407	30.584
FN^a_{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0
ERC ^a _{capex}	euro	0	0	0	0	0	0
ERC ^a _{opex}	euro	3.000	2.458	2.458	2.458	2.458	2.458
ERC^a	euro	3.000	2.458	2.458	2.458	2.458	2.458

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
FN ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	17.332	18.582	0	0	18.582
ΔCUI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	0	17.332	18.582	0	0	18.582

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	111.747	111.747	116.684	116.684	116.684	116.684
Capex ^a	euro	9.970	4.652	5.764	22.808	35.407	30.584
FoNI ^a	euro	0	17.332	18.582	0	0	18.582
RC ^a _{TOT}	euro	0	0	0	0	0	0
ERC ^a	euro	3.000	2.458	2.458	2.458	2.458	2.458
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	124.718	136.190	143.489	141.951	154.550	168.309

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	124.718	136.190	143.489	141.951	154.550	168.309
R ^a ₂	euro	0	0	0	0	0	0
Σ tariff ^a ₂₀₂₃ vs caif ^a ₂	euro	124.006	124.006	124.006	124.006	124.006	124.006
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,006	1,098	1,157	1,145	1,246	1,357

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	1,098	1,199	1,264	1,250	1,361
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	124.718	136.190	143.489	141.951	154.550	168.309
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,006	1,098	1,157	1,145	1,246	1,357

**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+γ ^{OP} _{ij}) ^{max} (0,ΔOpex)	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	50.000	145.000	135.000	75.000	50.000	75.000
Contributi	euro	50.000	0	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	0	145.000	135.000	75.000	50.000	75.000
CIN	euro	114.137	735.315	762.556	885.587	991.669	1.032.051
CINp	euro	0	693.275	725.943	707.361	688.779	670.197
OF/CIN	%	5,06%	0,07%	0,22%	1,04%	1,40%	0,63%

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
ipc.t	euro	
FAIP.c.t	euro	
CFFc.t	euro	
FACFP.c.t	euro	
LIC	euro	
VR a fine concessione	euro	

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
Ricavi da tariffe	euro	124.718	118.858	124.908	141.952	154.551	149.728
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	18.110	18.110	18.110	18.110	18.110	19.039
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	142.828	136.967	143.017	160.061	172.661	168.766
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	39.250	38.708	43.646	43.646	43.646	43.646
Costo del personale	euro	75.497	75.497	75.497	75.497	75.497	75.497
Totale Costi	euro	114.747	114.206	119.143	119.143	119.143	119.143
MOL	euro	28.080	22.762	23.874	40.918	53.517	49.623
Ammortamenti	euro	21.336	28.286	33.986	35.486	36.736	40.486
Reddito Operativo	euro	6.744	- 5.524	- 10.112	5.432	16.781	9.137
Interessi passivi	euro	-	-	121	2.504	6.159	8.176
Risultato ante imposte	euro	6.744	- 5.524	- 10.233	2.928	10.622	961
IRES	euro	1.619	-	-	703	2.549	231
IRAP	euro	263	-	-	212	654	356
Totale imposte	euro	1.882	-	-	915	3.204	587
Risultato di esercizio	euro	4.863	- 5.524	- 10.233	2.014	7.418	374

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	124.718	118.858	124.908	141.952	154.551	149.728
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	124.718	118.858	124.908	141.952	154.551	149.728
Costi operativi	euro	114.747	114.206	119.143	119.143	119.143	119.143
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	114.747	114.206	119.143	119.143	119.143	119.143
Imposte	euro	1.882	-	-	915	3.204	587
IMPOSTE	euro	1.882	-	-	915	3.204	587
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	8.089	4.652	5.764	21.894	32.204	29.997
Variazioni circolante commerciale	euro	16.972	16.972	- 2.324	- 14.066	- 7.216	5.299
Variazione credito IVA	euro	-	-	-	-	-	-
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	25.061	21.624	3.440	7.828	24.987	35.296
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	17.332	18.582	-	-	18.582
Altri investimenti	euro	50.000	127.668	116.418	75.000	50.000	56.418
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 24.939	- 123.376	- 131.560	- 67.172	- 25.013	- 39.704
FoNI	euro	-	17.332	18.582	-	-	18.582
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	6.044	113.099	69.676	31.172	29.298
Erogazione contributi pubblici	euro	50.000	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	50.000	100.000	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	75.061	-	121	2.504	6.159	8.176
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	-	-	121	2.504	6.159	8.176
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	121	2.504	6.159	8.176
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	75.061	-	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	%	2,98%
TIR levered	%	nd
ADSCR	n.	1,30
DSCR minimo	n.	1,30
LLCR	n.	1,79

