



Piano Economico Finanziario

Deliberazione AEEG n. 73/203/R/IDR del 21 Febbraio 2013

ATO6 "Alessandrino"

22 Aprile 2013

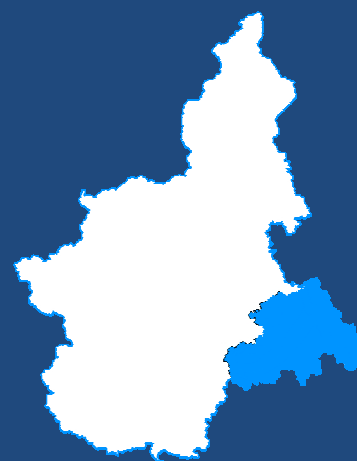
REDAZIONE :

**UFFICIO PIANIFICAZIONE E
CONTROLLO A.ATO6**

*Ing. SIMONI Adriano
Ing. RUGGIERO Giuseppe*

DIRETTORE DELL'A.ATO6

Dott. TAMBURELLI Renzo



L'art. 5.1 della Deliberazione n. 585/2012/R/IDR del 28 Dicembre 2012 ad oggetto "*Regolazione Dei Servizi Idrici: Approvazione Del Metodo Tariffario Transitorio (Mtt) Per La Determinazione Delle Tariffe Negli Anni 2012 e 2013*" stabilisce che "*Entro il 31 marzo 2013, i soggetti competenti aggiornano o redigono, se non ancora esistente, il piano economico finanziario di ciascun piano d'ambito sulla base delle metodologia di cui al precedente comma 4.2.*"

Con la successiva Deliberazione 73/2013/R/IDR del 21 Febbraio 2013, l'AEEG ha approvato le "*Linee guida per la verifica dell'aggiornamento del piano economico finanziario del Piano d'Ambito*" fornendo le indicazioni sulla redazione del PEF. In particolare l'art 4 prevede che:

- a) lo sviluppo del PEF inizia con l'anno 2012 e termina con l'ultimo anno di affidamento;
- b) lo sviluppo del PEF deve rispettare il principio del recupero integrale dei costi previsti annualmente;
- c) il perimetro delle attività incluse nel PEF comprende, come specificato alla deliberazione 585/2012/R/IDR, le attività del SII e le altre attività idriche;
- d) con riferimento all'attività di gestione delle acque meteoriche e pulizia e manutenzione caditoie, questa è ricompresa nel perimetro delle attività svolte solo nel caso in cui sia già stata assegnata al gestore nell'anno 2011;
- e) l'aggiornamento del PEF è predisposto a parità di Programma degli interventi e delle previsioni in merito ai corrispettivi per l'uso di infrastrutture di terzi, come previsto dal Piano d'ambito in vigore alla data di emanazione della deliberazione 585/2012/R/IDR;
- f) l'aggiornamento del PEF è predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati, salvo quanto previsto alla successiva lettera p);
- g) il PEF assume in ciascun anno la completa realizzazione degli investimenti pianificati nel Piano d'ambito, nei tempi ivi stabiliti, prevedendo l'entrata in esercizio delle immobilizzazioni al 31 dicembre, considerato che l'investimento realizzato nell'anno n rileva ai fini tariffari nell'anno n+2;
- h) nella pianificazione delle fonti di finanziamento degli investimenti, il PEF assegna priorità all'utilizzo del FoNI;
- i) il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate per l'anno 2013 ai sensi della deliberazione 585/2012/R/IDR;
- j) tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2013 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero, ad esclusione del valore delle immobilizzazioni, a cui è applicato ogni anno un deflatore calcolato a partire dal deflatore con base 2013 di cui all'articolo 10 dell'Allegato A alla delibera

585/2012/R/IDR, maggiorato ogni anno in funzione del tasso atteso di inflazione (parametro rpi) utilizzato nel calcolo degli oneri finanziari, di cui all'articolo 18 dell'Allegato A della medesima deliberazione;

- k) per il calcolo della quota di ammortamento, in assenza di una previsione dettagliata nel Programma degli interventi in merito alle diverse categorie di cespiti da realizzare, è calcolata un'aliquota di ammortamento media, sulla base del complesso delle immobilizzazioni del gestore;
- l) per gli anni successivi al 2013, l'eventuale differenza tra VRP e VRG, con riferimento al Piano d'ambito approvato prima della delibera 585/12/R/IDR, concorre ad alimentare la quota FNI;
- m) per gli anni 2014 e 2015 è applicata la medesima tabella riportata all'art.4 dell'Allegato A alla delibera 585/2012/R/IDR, assumendo un valore del parametro z a pari rispettivamente a 3 ed a 4 ed un valore del parametro qa pari ad 1 in entrambi gli anni;
- n) a partire dall'anno 2016, la componente di costo delle immobilizzazioni è posta pari alla variabile Ctta e la componente di costo operativo è posta pari al valore assunto dalla variabile OPEX nell'anno 2015, di cui rispettivamente all'articolo 26 ed all'articolo 4, dell'Allegato A alla deliberazione 585/2012/R/IDR;
- o) il PEF è sviluppato assumendo l'assenza di costi legati alle variazioni sistemiche di cui al comma 45.1, lettera g) dell'allegato A della del 585/2012/R/IDR;
- p) le nuove attività, di cui all'articolo 8, della deliberazione 585/2012/R/IDR, come previste nel Piano d'Ambito vigente, sono valutate ed inserite con le modalità e la tempistica, rispetto al manifestarsi dell'evento, indicate all'articolo 45 dell'Allegato A della medesima deliberazione; le assunzioni sui costi ed i ricavi delle nuove attività sono adeguatamente illustrate e giustificate nella relazione di accompagnamento al PEF, esplicitando la quota di copertura del vincolo tariffario;
- q) le partite pregresse relative a conguagli o penalità sono incluse nel PEF se già definite con provvedimento dell'Ente d'ambito entro il 30 aprile 2012; nella relazione allegata al PEF dovranno essere riportati gli estremi dell'atto dell'Ente d'ambito che ne riconosce l'ammissibilità e l'importo, dovrà inoltre essere allegata copia dell'atto e della relativa relazione istruttoria;
- r) il PEF indica, tra l'altro:
- le previsioni in merito ad eventuali contributi a fondo perduto;
 - l'eventuale quota del FoNI utilizzata ogni anno per il finanziamento delle agevolazioni tariffarie a carattere sociale, ai sensi del comma 42.1 dell'Allegato A alla deliberazione 585/2012/R/IDR, nonché l'eventuale quota destinata ad altri usi, ai sensi del comma 7.3 lettera b) della medesima deliberazione;
 - le previsioni relative ai conguagli del VRG maturati dal gestore del SII nell'anno 2012, considerato che il conguaglio maturato nel medesimo anno è applicato al vincolo ai ricavi del gestore nell'anno 2014;

- il valore netto delle immobilizzazioni del gestore (IMN) al termine della concessione, calcolato mediante l'applicazione reiterata dei criteri di cui alla deliberazione 585/2012/R/IDR;

Al fine di poter sviluppare il calcolo delle grandezze previste dal PEF, si è operato partendo dai dati già analizzati e determinati per la definizione del moltiplicatore tariffario per gli anni 2012 e 2013 con il Nuovo Metodo Tariffario Transitorio introdotto dalla Deliberazione 585/12 con le seguenti ulteriori assunzioni:

- **Durata del PEF** pari al periodo di affidamento del servizio prevista dal contratto fino al 31/12/2022.
- **LIC** (Immobilizzazioni in corso): del Gestore mantenuto costante durante tutto lo sviluppo e pari al valore 2013 (20.614.161 €).
- **FAcc** (fondi accantonamento di cui art 11.1 Del. 585/12): costanti e pari al valore determinato per l'anno 2013 (6.595.829 €).
- **Rb** (ricavi altre attività idriche art 35.1 Del 585/12): costanti e pari al valore determinato per l'anno 2013 (1.937.387 €).
- **%b** (art 35.1 Del 585/12): costante e pari al valore determinato per l'anno 2013 (0,49).
- **CCN** (quota a compensazione del capitale circolante netto): costante e pari al valore determinato per l'anno 2013 (6.266.485 €).
- **CP e OP** (costi operativi e di capitale previsti dal Piano d'Ambito), in analogia a quanto già effettuato per il calcolo del moltiplicatore tariffario 2012, 2013 al fine di rendere comparabili i dati di Piano con quelli della gestione effettiva ed essendo il Piano sviluppato su tutto il territorio dell'A.ato6, si è proceduto a ridurre i dati di previsione di un coefficiente che tenesse conto della popolazione realmente gestita mediato con i Volumi effettivamente fatturati (90.5%).
- **Programma degli interventi:** è stato mantenuto il programma previsto dal Piano (ovviamente ridotto come sopra specificato) sia per quanto riguarda i costi previsti di investimento che le previsioni di copertura finanziaria tramite contributi pubblici. Per il calcolo della quota di ammortamento, in assenza di una previsione dettagliata nel Programma degli interventi in merito alle diverse categorie di cespiti da realizzare, è stata calcolata un'aliquota di ammortamento media, sulla base del complesso delle immobilizzazioni del gestore pari a 3,21% (corrispondente ad una vita utile di 31,2 anni).

Di seguito si riportano i prospetti di piano tariffario e rendiconto finanziario conformi agli schemi previsti dall'AEEG con le principali grandezze previste al PEF.

PIANO TARIFFARIO

	UdM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Op	€	19.171.791	20.004.949	20.004.949	20.004.949	20.004.949	20.004.949	20.004.949	20.004.949	20.004.949	20.004.949	20.004.949
Coeff	€	25.957.134	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767
Op ≤ COeff (0) oppure Op > COeff (1)	0 - 1	0	0	0	0							
Cp	€	10.596.177	11.691.039	12.777.463	13.733.437	14.601.201	14.354.858	15.023.189	15.230.141	15.941.022	16.181.684	16.844.231
Ctt	€	15.715.621	15.367.440	14.290.285	14.843.775	14.499.481	14.407.648	14.065.210	13.775.910	13.477.708	13.341.520	12.697.005
AMM	€	4.768.937	4.677.479	4.924.310	5.378.617	5.726.074	5.965.165	6.055.422	6.273.935	6.598.875	6.911.280	6.814.518
OF	€	3.200.840	3.080.372	3.245.409	3.404.549	3.329.774	3.211.182	3.024.247	2.821.273	2.594.283	2.372.423	2.107.028
OFisc	€	1.452.821	1.398.142	1.471.543	1.542.323	1.507.978	1.453.943	1.369.221	1.277.336	1.174.681	1.074.335	954.414
D CUIT	€	6.293.024	6.211.446	4.649.024	4.518.286	3.935.656	3.777.358	3.616.320	3.403.366	3.109.869	2.983.481	2.821.045
Cp ≤ Ctt (0) oppure Cp > Ctt (1)	0 - 1	0	0	0	0							
VRP (=Op+Cp)	€	29.767.967	31.695.988	32.782.413	33.738.386	34.606.150	34.359.807	35.028.138	35.235.090	35.945.972	36.186.633	36.849.181
VRT (=Coeff+Ctt)	€	41.672.755	42.128.206	41.051.052	41.604.542	41.260.248	41.168.415	40.825.977	40.536.677	40.238.475	40.102.286	39.457.772
VRP < VRT (0) oppure VRP > VRT (1)	0 - 1	0	0	0	0							
PdA old (0) oppure PdA new (1)	0 - 1	0	0	0	0							
SDeb	€	1.391.584	1.704.634	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CDeb	€	52.490.649	51.557.564	56.819.965	62.444.698	66.784.274	71.025.106	74.324.583	77.661.629	80.947.519	84.127.160	87.385.348
CAPEX	€	11.876.038	13.529.239	13.912.080	14.843.775	14.499.481	14.407.648	14.065.210	13.775.910	13.477.708	13.341.520	12.697.005
OPEX	€	20.868.127	23.382.858	25.071.812	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767
FNI	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SVILUPPO DEL VRG (art. 6)

	UdM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
CAPEX	€	11.876.038	13.529.239	13.912.080	14.843.775	14.499.481	14.407.648	14.065.210	13.775.910	13.477.708	13.341.520	12.697.005
OPEX	€	20.868.127	23.382.858	25.071.812	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767	26.760.767
FNI FoNI	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui per investimenti	€											
di cui per agevolazioni tariffarie	€											
di cui per altro	€											
COEE	€	6.835.823	7.047.460	7.047.460	7.047.460	7.047.460	7.047.460	7.047.460	7.047.460	7.047.460	7.047.460	7.047.460
COws	€	211.539	211.539	211.539	211.539	211.539	211.539	211.539	211.539	211.539	211.539	211.539
COaltri	€	2.170.556	2.187.113	2.187.113	2.187.113	2.187.113	2.187.113	2.187.113	2.187.113	2.187.113	2.187.113	2.187.113
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	€	802.104	814.136	814.136	814.136	814.136	814.136	814.136	814.136	814.136	814.136	814.136
Saldo conguagli e penalizzazioni (+/-)	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri locali	€	1.373.858	1.373.858	1.373.858	1.373.858	1.373.858	1.373.858	1.373.858	1.373.858	1.373.858	1.373.858	1.373.858
Contributi in c/e (-)	€	-14.457	-14.457	-14.457	-14.457	-14.457	-14.457	-14.457	-14.457	-14.457	-14.457	-14.457
Contributo AEEG	€	9.051	13.577	13.577	13.577	13.577	13.577	13.577	13.577	13.577	13.577	13.577
MTp	€	1.063.883	1.063.610	1.063.610	1.063.610	1.063.610	1.063.610	1.063.610	1.063.610	1.063.610	1.063.610	1.063.610
Acp	€	57.561	57.561	57.561	57.561	57.561	57.561	57.561	57.561	57.561	57.561	57.561
CO variazioni sistemiche (comma 45.6)	€			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cong	€											
VRG	€	43.083.527	47.479.382	49.551.177	52.171.826	51.827.532	51.735.699	51.393.261	51.103.961	50.805.759	50.669.571	50.025.056

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFAIO (art. 35)

	UdM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VRG	€	43.083.527	47.479.382	49.551.177	52.171.826	51.827.532	51.735.699	51.393.261	51.103.961	50.805.759	50.669.571	50.025.056
Cb	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rb	€	1.976.288	1.937.387	1.937.387	1.937.387	1.937.387	1.937.387	1.937.387	1.937.387	1.937.387	1.937.387	1.937.387
%b %	€	0,49	0,49	0,49	0,49	0,49	0,49	0,49	0,49	0,49	0,49	0,49
Σ TARIF 2012 * VSCAL2011	€	41.965.038	41.965.038									
θ	€	1,003	1,068									

FONDO NUOVI INVESTIMENTI (art. 42)

	UdM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
AmmFoNI	€	1.157.761	1.385.256	1.761.396	2.073.631	2.427.350	2.807.354	3.176.000	3.559.191	3.957.030	4.344.160	4.769.161
FNIFoNI	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DCUITFoNI	€	1.391.584	1.704.634	4.270.818	4.518.286	3.935.656	3.777.358	3.616.320	3.403.366	3.109.869	2.983.481	2.821.045
FoNI	€	2.549.344	3.089.890	6.032.214	6.591.916	6.363.005	6.584.712	6.792.321	6.962.556	7.066.899	7.327.642	7.590.206

INVESTIMENTI

	UdM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Investimenti al lordo dei contributi	€	13.633.014	14.537.637	12.234.349	12.234.349	10.447.817	10.495.909	10.495.909	10.495.909	10.855.466	10.855.466	10.855.466
Contributi	€	3.632.317	3.876.660	3.477.388	3.516.348	3.198.313	3.214.292	3.239.668	2.532.322	3.356.770	3.371.363	3.395.633
Investimenti al netto dei contributi	€	10.000.698	10.660.977	8.756.961	8.718.001	7.249.504	7.281.617	7.256.240	7.963.586	7.498.696	7.484.103	7.459.833
CIN	€	104.981.298	103.115.127	113.639.931	124.889.396	133.568.547	142.050.213	148.649.167	155.323.259	161.895.038	168.254.319	174.770.696
CINfp	€	32.290.523	33.160.168	40.012.403	47.720.446	58.118.049	69.303.299	80.141.269	91.412.732	103.120.778	114.500.819	127.017.326
OF/CIN %	€	3,05%	2,99%	2,86%	2,73%	2,49%	2,26%	2,03%	1,82%	1,60%	1,41%	1,21%
IMN a fine concessione	€											175.688.911