

CAPITOLO 7 – PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

7.1 ACQUE BRESCIANE SRL

Il gestore affidatario del servizio idrico integrato Acque Bresciane Srl è il risultato dell'aggregazione di diversi soggetti già operativi nella provincia di Brescia, la maggioranza dei quali era organizzata in forma industriale, ovvero attraverso strutture societarie, come: Garda Uno Spa, Acque Ovest Bresciane 2 Srl, Sirmione Servizi Srl.

Attorno a questo aggregato verranno integrate le altre gestioni che l'Ente di governo ha assegnato al soggetto unico affidatario del SII.

L'affidamento ha durata trentennale con scadenza nel 2045.

La pianificazione del gestore Acque Bresciane Srl sviluppa la proiezione fino a scadenza della concessione (2045) prevedendo per l'intero periodo investimenti pari a 1,030 miliardi di euro con apporto di contributi a fondo perduto previsti nei primi quattro anni. Il PEF rispetta l'equilibrio economico-finanziario della gestione.

Il piano tariffario rispetta il limite massimo di incremento della tariffa negli anni successivi al 2019. I criteri di sviluppo tariffario post 2019, i cui risultati sono esposti in Tabella 7.1.1, rispettano le indicazioni presenti all'articolo 5 della deliberazione 664/2015/R/Idr attraverso la reiterazione della metodologia di calcolo implementata nel periodo regolatorio 2016-2019 senza il recupero inflattivo, basandosi su costi operativi costanti e investimenti a moneta 2016.

Il conto economico (Tabella 7.1.2) riporta un risultato positivo fino a scadenza concessione dimostrando il rispetto dell'equilibrio economico della gestione. L'operatore consegue un flusso di cassa positivo sostenuto dal ricorso all'indebitamento per complessivi Euro 194 mln/€ interamente rimborsati a fine concessione, raggiungendo un valore residuo al 2046 di 538 mln/€ (Tabella 7.1.4).

Tabella 7.1.1 – Piano Tariffario

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	28.203.600	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	24.111.672	23.206.208	22.271.243	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{new,a}	euro	0	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	52.315.272	55.090.249	54.155.284	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791
AMM ^a	euro	5.274.117	5.323.584	5.290.329	5.503.879	5.912.067	6.764.719	7.886.890	9.060.967	10.257.499	11.824.510	13.160.303
OF ^a	euro	4.256.332	4.556.711	4.787.869	5.566.791	6.838.539	7.403.132	7.958.237	8.598.935	9.088.723	9.767.291	10.378.500
OFisc ^a	euro	1.823.153	1.921.275	1.974.364	2.257.631	2.781.594	2.988.240	3.192.067	3.428.304	3.608.482	3.859.202	4.082.686
DCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	11.353.602	11.801.569	12.052.562	13.328.301	15.532.199	17.156.091	19.037.194	21.088.206	22.954.704	25.451.002	27.621.489
IP _{i,exp}	euro	14.819.600	24.926.500	25.448.250	21.368.250	22.792.330	22.792.330	24.459.010	23.570.130	27.959.736	27.959.736	27.959.736
Capex ^a	euro	11.353.602	11.801.569	12.052.562	13.328.301	15.532.199	17.156.091	19.037.194	21.088.206	22.954.704	25.451.002	27.621.489
FNI^{new,a}	euro	2.772.799	10.499.945	10.716.550	6.431.959	5.808.104	4.508.991	4.337.453	1.985.539	4.004.026	2.006.987	270.598
ERC ^a _{end}	euro	32.228	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335
ERC ^a _{al}	euro	180.699	139.645	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506
ERC^a	euro	212.927	174.980	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840
FONDO NUOVI INVESTIMENTI												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	999.945	1.100.550	1.001.959	2.008.104	0	1.337.453	0	1.204.026	0	270.598
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	3.604.637	3.620.959	3.709.352	2.848.361	3.248.083	3.537.849	3.684.094	3.822.169	3.372.069	2.836.574
DCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	1.075.070	862.522	838.581	835.906	825.265	813.547	812.072
FoNI^a	euro	0	4.604.582	4.721.510	4.711.311	5.931.535	4.110.605	5.713.883	4.520.000	5.851.460	4.185.616	3.919.244
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Opex ^a	euro	52.315.272	55.090.249	54.155.284	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791
Capex ^a	euro	11.353.602	11.801.569	12.052.562	13.328.301	15.532.199	17.156.091	19.037.194	21.088.206	22.954.704	25.451.002	27.621.489
FoNI ^a	euro	0	4.604.582	4.721.510	4.711.311	5.931.535	4.110.605	5.713.883	4.520.000	5.851.460	4.185.616	3.919.244
RC ^a _{TOT}	euro	1.967.450	4.500.000	5.865.852	5.865.850	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	212.927	174.980	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	65.849.251	76.171.380	76.970.048	77.872.093	75.430.365	75.233.327	78.717.708	79.574.837	82.772.795	83.603.249	85.507.364
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	65.849.251	76.171.380	76.970.048	77.872.093	75.430.365	75.233.327	78.717.708	79.574.837	82.772.795	83.603.249	85.507.364
R ^{a-2b}	euro	1.232.734	2.025.301	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276
S tariff ²⁰¹⁵ *vscal ^{a-2}	euro	59.179.427	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370
J^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,090	1,147	1,159	1,173	1,136	1,133	1,186	1,199	1,247	1,259	1,288
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,090	1,188	1,251	1,264	1,278	1,238	1,235	1,292	1,307	1,359	1,373
VRG^a (coerente con J applicabile)	euro	65.849.251	76.171.380	76.970.048	77.872.093	75.430.365	75.233.327	78.717.708	79.574.837	82.772.795	83.603.249	85.507.364
J^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,090	1,147	1,159	1,173	1,136	1,133	1,186	1,199	1,247	1,259	1,288
INVESTIMENTI												
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investimenti al lordo dei contributi	euro	15.969.600	25.841.500	26.688.250	23.468.250	22.792.330	24.459.010	23.570.130	27.959.736	27.959.736	27.959.736	27.959.736
Contributi	euro	1.150.000	915.000	1.240.000	2.100.000	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	14.819.600	24.926.500	25.448.250	21.368.250	22.792.330	24.459.010	23.570.130	27.959.736	27.959.736	27.959.736	27.959.736
CIN	euro	154.069.443	159.501.629	160.101.516	177.031.728	224.272.921	238.980.744	251.760.272	264.794.543	275.619.612	289.499.679	302.262.837
CINfp	euro	49.173.861	48.960.561	46.505.924	47.138.287	64.233.176	67.051.542	68.103.822	67.546.162	68.004.633	67.459.464	67.364.396
OF/CIN	%	2,76%	2,86%	2,99%	3,14%	3,05%	3,10%	3,16%	3,25%	3,30%	3,37%	3,43%

Continua – Piano tariffario

	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{new,a}	euro	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791
AMM ^a	euro	13.891.319	14.209.459	13.966.480	12.898.275	12.766.777	12.348.586	12.267.069	12.963.729	13.539.348	14.323.781
OF ^a	euro	10.931.070	11.448.712	11.946.111	12.452.905	12.999.437	13.550.877	14.121.596	15.167.565	16.221.526	17.248.693
OFisc ^a	euro	4.282.953	4.470.515	4.650.503	4.834.713	5.037.490	5.242.553	5.454.884	5.845.083	6.238.516	6.621.945
DCUIT ^a _{Capex}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	29.105.342	30.128.686	30.563.093	30.185.894	30.803.704	31.142.016	31.843.549	33.976.376	35.999.390	38.194.419
IP ^{i,exp}	euro	27.959.736	27.826.486	27.826.486	27.826.486	27.826.486	27.826.486	39.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486
Capex ^a	euro	29.105.342	30.128.686	30.563.093	30.185.894	30.803.704	31.142.016	31.843.549	33.976.376	35.999.390	38.194.419
FNI^{new,a}	euro	-	-	-	-	-	-	5.986.350	5.080.088	3.461.677	1.705.653
ERC ^a _{end}	euro	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335
ERC ^a _{al}	euro	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506
ERC^a	euro	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840
FONDO NUOVI INVESTIMENTI											
	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	5.986.350	5.080.088	3.461.677	1.705.653
AMM ^a _{FoNI}	euro	2.788.769	2.684.535	2.480.104	2.461.477	2.374.491	2.162.181	1.934.070	1.949.991	2.041.818	2.117.368
DCUIT ^a _{FoNI}	euro	762.651	598.836	520.992	504.600	495.754	482.928	482.566	478.432	478.279	469.959
FoNI^a	euro	3.551.421	3.283.371	3.001.096	2.966.077	2.870.245	2.645.109	8.402.986	7.508.511	5.981.774	4.292.981
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente											
	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Opex ^a	euro	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791
Capex ^a	euro	29.105.342	30.128.686	30.563.093	30.185.894	30.803.704	31.142.016	31.843.549	33.976.376	35.999.390	38.194.419
FoNI ^a	euro	3.551.421	3.283.371	3.001.096	2.966.077	2.870.245	2.645.109	8.402.986	7.508.511	5.981.774	4.292.981
RC ^a TOT	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	86.623.394	87.378.689	87.530.820	87.118.602	87.640.580	87.753.756	94.213.166	95.451.518	95.947.795	96.454.031

	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	86.623.394	87.378.689	87.530.820	87.118.602	87.640.580	87.753.756	94.213.166	95.451.518	95.947.795	96.454.031
R ^{a-2b}	euro	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276
S tariff ²⁰¹⁵ *vscal ^{a-2}	euro	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370
J^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,305	1,316	1,319	1,312	1,320	1,322	1,419	1,438	1,445	1,453

	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,404	1,422	1,435	1,437	1,430	1,439	1,441	1,547	1,567	1,575
VRG^a (coerente con J applicabile)	euro	86.623.394	87.378.689	87.530.820	87.118.602	87.640.580	87.753.756	94.213.166	95.451.518	95.947.795	96.454.031
J^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,305	1,316	1,319	1,312	1,320	1,322	1,419	1,438	1,445	1,453

INVESTIMENTI

	UdM	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Investimenti al lordo dei contributi	euro	27.826.486	27.826.486	27.826.486	27.826.486	27.826.486	39.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486
Contributi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	27.826.486	27.826.486	27.826.486	27.826.486	27.826.486	39.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486
CIN	euro	314.225.695	325.505.343	336.437.835	347.817.738	360.284.472	372.969.689	386.285.408	411.410.754	436.823.520	461.568.840
CINfp	euro	67.804.822	68.293.053	68.869.900	69.651.179	70.451.085	71.337.976	72.437.178	75.112.339	77.888.784	80.573.402
OF/CIN	%	3,48%	3,52%	3,55%	3,58%	3,61%	3,63%	3,66%	3,69%	3,71%	3,74%

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Continua – Piano tariffario

	UdM	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494	28.200.494
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750	21.907.750
Opex ^a _{Qc}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{new,a}	euro	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547	3.683.547
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791
AMM ^a	euro	15.076.260	15.847.989	16.628.586	17.409.451	18.193.430	18.940.944	19.703.538	20.480.322	21.262.946
OF ^a	euro	18.239.352	19.194.996	20.114.714	20.998.101	21.845.150	22.655.714	23.431.493	24.171.783	24.875.922
OFisc ^a	euro	6.991.741	7.348.457	7.691.761	8.021.497	8.337.661	8.640.200	8.929.746	9.206.037	9.468.828
DCUIT ^a _{Capex}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	40.307.353	42.391.443	44.435.060	46.429.050	48.376.241	50.236.858	52.064.777	53.858.142	55.607.696
IP ^{exp}	euro	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486
Capex ^a	euro	40.307.353	42.391.443	44.435.060	46.429.050	48.376.241	50.236.858	52.064.777	53.858.142	55.607.696
FNI^{new,a}	euro	15.307	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335	35.335
ERC ^a _{al}	euro	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506	139.506
ERC^a	euro	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840
FONDO NUOVI INVESTIMENTI										
	UdM	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
FNI ^a _{FoNI}	euro	15.307	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	2.214.900	2.317.461	2.420.611	2.524.226	2.628.196	2.723.469	2.824.613	2.926.867	3.030.772
DCUIT ^a _{FoNI}	euro	462.439	382.814	368.118	197.647	181.344	141.087	100.004	97.186	17.210
FoNI^a	euro	2.692.646	2.700.275	2.788.729	2.721.873	2.809.540	2.864.555	2.924.617	3.024.053	3.047.982
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente										

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

	UdM	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
	UdM	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Opex ^a	euro	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791	53.791.791
Capex ^a	euro	40.307.353	42.391.443	44.435.060	46.429.050	48.376.241	50.236.858	52.064.777	53.858.142	55.607.696
FoNI ^a	euro	2.692.646	2.700.275	2.788.729	2.721.873	2.809.540	2.864.555	2.924.617	3.024.053	3.047.982
RC ^a _{TOT}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840	174.840
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	96.966.630	99.058.349	101.190.420	103.117.553	105.152.412	107.068.045	108.956.026	110.848.827	112.622.309
	UdM	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	96.966.630	99.058.349	101.190.420	103.117.553	105.152.412	107.068.045	108.956.026	110.848.827	112.622.309
R ^{a-2b}	euro	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276
S tariff ²⁰¹⁵ *vscal ^{a-2}	euro	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370	64.363.370
J^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,461	1,492	1,524	1,553	1,584	1,613	1,641	1,670	1,696
	UdM	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,584	1,592	1,626	1,661	1,693	1,726	1,758	1,789	1,820
VRG^a (coerente con J applicabile)	euro	96.966.630	99.058.349	101.190.420	103.117.553	105.152.412	107.068.045	108.956.026	110.848.827	112.622.309
J^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,461	1,492	1,524	1,553	1,584	1,613	1,641	1,670	1,696
INVESTIMENTI										
	UdM	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Investimenti al lordo dei contributi	euro	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486
Contributi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486	40.326.486
CIN	euro	485.454.177	508.489.503	530.650.538	551.927.828	572.320.637	591.825.497	610.487.570	628.285.905	645.205.201
CINfp	euro	83.182.470	85.694.006	88.102.981	90.408.806	92.611.016	94.709.256	96.712.223	98.614.046	100.413.615
OF/CIN	%	3,76%	3,77%	3,79%	3,80%	3,82%	3,83%	3,84%	3,85%	3,86%

Tabella 7.1.2 – Conto Economico

Voce_Conto_Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	63.350.090	68.952.267	68.495.987	69.355.286	72.869.240	72.678.207	76.056.394	76.887.400	79.987.893	80.793.037	82.639.120	83.721.136
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	2.036.436	2.053.712	2.143.827	2.316.978	2.316.978	2.237.156	2.108.490	2.074.300	1.318.279	1.107.206	1.018.179	877.771
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.232.734	2.025.301	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276
Totale Ricavi	euro	66.619.259	73.031.280	72.663.090	73.695.541	77.209.494	76.938.639	80.188.160	80.984.976	83.329.448	83.923.520	85.680.575	86.622.184
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	42.373.657	45.110.687	44.175.583	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090
Costo del personale	euro	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542
Totale Costi	euro	52.528.199	55.265.229	54.330.124	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631
MOL	euro	14.091.060	17.766.052	18.332.966	19.728.909	23.242.863	22.972.008	26.221.529	27.018.345	29.362.817	29.956.889	31.713.944	32.655.552
Ammortamenti	euro	6.191.337	6.460.227	7.999.301	9.399.530	10.912.492	12.239.544	13.501.804	14.552.319	15.547.226	16.302.130	16.427.934	16.128.684
Reddito Operativo	euro	7.899.723	11.305.825	10.333.665	10.329.380	12.330.371	10.732.463	12.719.725	12.466.025	13.815.590	13.654.758	15.286.010	16.526.868
Interessi passivi	euro	-	-	115.671	389.546	629.868	853.337	1.155.237	1.428.662	1.689.066	1.965.141	2.206.862	2.409.240
Risultato ante imposte	euro	7.899.723	11.305.825	10.217.993	9.939.833	11.700.503	9.879.126	11.564.488	11.037.364	12.126.524	11.689.617	13.079.148	14.117.628
IRES	euro	2.172.424	3.109.102	2.809.948	2.733.454	3.217.638	2.716.760	3.180.234	3.035.275	3.334.794	3.214.645	3.596.766	3.882.348
IRAP	euro	308.089	440.927	398.502	387.654	456.320	385.286	451.015	430.457	472.934	455.895	510.087	550.588
Totale imposte	euro	2.480.513	3.550.029	3.208.450	3.121.108	3.673.958	3.102.046	3.631.249	3.465.732	3.807.728	3.670.540	4.106.852	4.432.935
Risultato di esercizio	euro	5.419.210	7.755.796	7.009.543	6.818.726	8.026.545	6.777.081	7.933.239	7.571.631	8.318.795	8.019.077	8.972.295	9.684.693

Continua – Conto economico

Voce_Conto_Economico	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	84.453.412	84.600.907	84.201.252	84.707.322	84.817.048	91.079.594	92.280.204	92.761.357	93.252.164	93.749.140
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	855.748	855.748	749.223	561.455	491.091	485.614	461.144	461.144	461.144	461.144
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276
Totale Ricavi	euro	87.332.436	87.479.931	86.973.751	87.292.053	87.331.416	93.588.484	94.764.625	95.245.777	95.736.584	96.233.561
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090
Costo del personale	euro	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542
Totale Costi	euro	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631
MOL	euro	33.365.805	33.513.300	33.007.119	33.325.422	33.364.785	39.621.853	40.797.993	41.279.146	41.769.953	42.266.929
Ammortamenti	euro	15.995.802	15.659.012	14.526.458	14.230.473	14.973.543	15.584.461	16.418.326	17.267.988	18.143.357	19.028.009
Reddito Operativo	euro	17.370.002	17.854.287	18.480.661	19.094.949	18.391.242	24.037.391	24.379.668	24.011.158	23.626.596	23.238.920
Interessi passivi	euro	2.572.788	2.712.123	2.842.335	2.984.278	3.134.446	3.424.986	3.869.018	4.311.804	4.735.184	5.141.823
Risultato ante imposte	euro	14.797.214	15.142.164	15.638.327	16.110.670	15.256.796	20.612.406	20.510.650	19.699.354	18.891.412	18.097.098
IRES	euro	4.069.234	4.164.095	4.300.540	4.430.434	4.195.619	5.668.412	5.640.429	5.417.322	5.195.138	4.976.702
IRAP	euro	577.091	590.544	609.895	628.316	595.015	803.884	799.915	768.275	736.765	705.787
Totale imposte	euro	4.646.325	4.754.640	4.910.435	5.058.750	4.790.634	6.472.295	6.440.344	6.185.597	5.931.903	5.682.489
Risultato di esercizio	euro	10.150.889	10.387.525	10.727.892	11.051.920	10.466.162	14.140.110	14.070.306	13.513.757	12.959.508	12.414.609

Continua – Conto Economico

Voce_Conto_Economico	UdM	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	95.777.110	97.844.201	99.712.601	101.685.443	103.542.692	105.373.133	107.208.247	108.927.679
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	461.144	461.144	461.144	461.144	461.144	461.144	461.144	461.144
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276
Totale Ricavi	euro	98.261.530	100.328.621	102.197.021	104.169.864	106.027.113	107.857.553	109.692.668	111.412.099
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090	43.812.090
Costo del personale	euro	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542	10.154.542
Totale Costi	euro	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631
MOL	euro	44.294.899	46.361.990	48.230.390	50.203.232	52.060.482	53.890.922	55.726.036	57.445.468
Ammortamenti	euro	19.911.266	20.799.411	21.642.042	22.505.838	23.385.248	24.271.337	25.157.657	26.044.186
Reddito Operativo	euro	24.383.633	25.562.579	26.588.348	27.697.394	28.675.234	29.619.585	30.568.379	31.401.282
Interessi passivi	euro	5.531.104	5.883.960	6.180.333	6.420.717	6.605.210	6.732.565	6.803.191	6.824.259
Risultato ante imposte	euro	18.852.529	19.678.619	20.408.016	21.276.677	22.070.024	22.887.020	23.765.188	24.577.023
IRES	euro	5.184.445	5.411.620	5.612.204	5.851.086	6.069.257	6.293.930	6.535.427	6.758.681
IRAP	euro	735.249	767.466	795.913	829.790	860.731	892.594	926.842	958.504
Totale imposte	euro	5.919.694	6.179.086	6.408.117	6.680.877	6.929.988	7.186.524	7.462.269	7.717.185
Risultato di esercizio	euro	12.932.835	13.499.533	13.999.899	14.595.801	15.140.037	15.700.496	16.302.919	16.859.838

Tabella 7.1.3 – Rendiconto finanziario

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	63.660.051	69.634.660	70.684.956	71.654.410	68.568.877	69.698.018	71.913.828	73.610.399	75.745.585	77.758.466	79.797.668	81.146.356
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	259.010	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	1.232.734	2.025.301	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276
RICAVI OPERATIVI	euro	65.151.795	71.922.184	72.970.455	73.939.909	70.854.376	71.983.517	74.199.327	75.895.898	78.031.084	80.043.965	82.083.167	83.431.855
Costi operativi	euro	52.528.199	55.265.229	54.330.124	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	52.528.199	55.265.229	54.330.124	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631
Imposte	euro	2.480.513	3.550.029	3.208.450	3.121.108	3.673.958	3.102.046	3.631.249	3.465.732	3.807.728	3.670.540	4.106.852	4.432.935
IMPOSTE	euro	2.480.513	3.550.029	3.208.450	3.121.108	3.673.958	3.102.046	3.631.249	3.465.732	3.807.728	3.670.540	4.106.852	4.432.935
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	10.143.083	13.106.927	15.431.880	16.852.170	13.213.787	14.914.840	16.601.447	18.463.535	20.256.724	22.406.794	24.009.683	25.032.289
Variazioni circolante commerciale	euro	4.001.815	4.001.815	- 145.174	- 1.390.768	34.524	500.658	- 521.792	1.434.085	- 193.044	- 181.987	- 184.366	- 170.125
Variazione credito IVA	euro	-	- 2.609.642	- 2.439.873	- 1.962.768	- 2.203.730	- 2.257.484	- 1.947.015	- 2.216.318	- 2.002.800	- 1.801.511	- 1.597.591	- 1.449.397
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	14.144.898	14.499.100	12.846.834	13.498.633	11.044.581	13.158.014	14.132.641	17.681.302	18.060.880	20.423.296	22.227.726	23.412.766
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	1.657.489	3.817.607	3.676.884	3.566.727	4.300.363	2.980.189	4.142.566	3.277.000	4.242.308	3.034.571	2.841.452	2.574.780
Altri investimenti	euro	14.312.111	22.023.893	23.011.366	19.901.523	18.491.967	21.478.821	19.427.564	24.682.736	23.717.428	24.925.165	25.118.284	25.251.706
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.824.702			11.342.400	13.841.416	9.969.617	11.747.749	11.300.996	9.437.489	10.278.434	9.898.856	7.536.440	5.732.010	4.413.720
FoNI	euro	1.657.489	3.817.607	3.676.884	3.566.727	4.300.363	2.980.189	4.142.566	3.277.000	4.242.308	3.034.571	2.841.452	2.574.780
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	6.609.793	9.040.204	4.692.436	8.077.254	9.174.144	6.450.161	8.430.095	7.345.614	6.467.010	5.097.421	4.248.180
Erogazione contributi pubblici	euro	1.150.000	915.000	1.240.000	2.100.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	982.786	-	115.671	389.546	629.868	853.337	1.155.237	1.428.662	1.689.066	1.965.141	2.206.862	2.409.240

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
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	-	-	115.671	389.546	629.868	853.337	1.155.237	1.428.662	1.689.066	1.965.141	2.206.862	2.409.240
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	115.671	389.546	629.868	853.337	1.155.237	1.428.662	1.689.066	1.965.141	2.206.862	2.409.240
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	982.786	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro												
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro												

Continua – Rendiconto finanziario

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	82.072.968	82.425.112	82.050.846	82.626.394	82.899.344	84.987.429	86.836.534	88.424.571	90.139.753	91.796.972
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276
RICAVI OPERATIVI	euro	84.358.467	84.710.611	84.336.345	84.911.893	85.184.843	87.272.928	89.122.033	90.710.070	92.425.252	94.082.471
Costi operativi	euro	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631
Imposte	euro	4.646.325	4.754.640	4.910.435	5.058.750	4.790.634	6.472.295	6.440.344	6.185.597	5.931.903	5.682.489
IMPOSTE	euro	4.646.325	4.754.640	4.910.435	5.058.750	4.790.634	6.472.295	6.440.344	6.185.597	5.931.903	5.682.489
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	25.745.510	25.989.341	25.459.279	25.886.512	26.427.578	26.834.002	28.715.058	30.557.841	32.526.717	34.433.351
Variazioni circolante commerciale	euro	- 83.776	- 31.838	33.838	- 52.036	4.134.226	172.858	- 167.179	- 143.576	- 155.071	- 149.831
Variazione credito IVA	euro	- 1.356.736	- 1.321.522	- 1.358.948	- 1.301.394	- 2.424.099	- 2.315.290	- 2.130.380	- 1.971.576	- 1.800.058	- 1.634.336
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	24.304.998	24.635.981	24.134.169	24.533.082	28.137.706	24.691.570	26.417.499	28.442.689	30.571.588	32.649.184
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	2.380.444	2.175.794	2.150.406	2.080.928	1.917.704	6.092.165	5.443.670	4.336.786	3.112.411	1.952.169
Altri investimenti	euro	25.446.042	25.650.692	25.676.080	25.745.558	37.408.782	34.234.321	34.882.816	35.989.700	37.214.075	38.374.317
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	3.521.488	3.190.505	3.692.317	3.293.404	11.188.780	15.634.916	13.908.987	11.883.797	9.754.898	7.677.302
FoNI	euro	2.380.444	2.175.794	2.150.406	2.080.928	1.917.704	6.092.165	5.443.670	4.336.786	3.112.411	1.952.169
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	3.713.832	3.726.833	4.384.246	4.196.755	12.405.522	12.967.738	12.334.335	11.858.815	11.377.671	10.866.956
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	2.572.788	2.712.123	2.842.335	2.984.278	3.134.446	3.424.986	3.869.018	4.311.804	4.735.184	5.141.823

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
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	2.572.788	2.712.123	2.842.335	2.984.278	3.134.446	3.424.986	3.869.018	4.311.804	4.735.184	5.141.823
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	2.572.788	2.712.123	2.842.335	2.984.278	3.134.446	3.424.986	3.869.018	4.311.804	4.735.184	5.141.823
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro										
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro										

Continua – Rendiconto finanziario

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	93.819.410	95.822.373	97.739.243	99.648.526	101.465.890	103.252.785	105.015.809	106.717.892
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223	262.223
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276	2.023.276
RICAVI OPERATIVI	euro	96.104.909	98.107.872	100.024.742	101.934.025	103.751.389	105.538.284	107.301.308	109.003.391
Costi operativi	euro	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631	53.966.631
Imposte	euro	5.919.694	6.179.086	6.408.117	6.680.877	6.929.988	7.186.524	7.462.269	7.717.185
IMPOSTE	euro	5.919.694	6.179.086	6.408.117	6.680.877	6.929.988	7.186.524	7.462.269	7.717.185
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	36.218.584	37.962.154	39.649.994	41.286.518	42.854.770	44.385.129	45.872.407	47.319.574
Variazioni circolante commerciale	euro	- 182.851	- 181.090	- 173.306	- 172.620	- 164.310	- 161.555	- 159.397	- 153.887
Variazione credito IVA	euro	- 1.432.092	- 1.231.796	- 1.040.109	- 849.180	- 667.444	- 488.755	- 312.452	- 142.244
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	34.603.641	36.549.269	38.436.579	40.264.717	42.023.016	43.734.819	45.400.558	47.023.444
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	1.957.699	2.021.828	1.973.358	2.036.917	2.076.803	2.120.348	2.192.439	2.209.787
Altri investimenti	euro	38.368.787	38.304.658	38.353.128	38.289.569	38.249.683	38.206.138	38.134.047	38.116.699
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	5.722.845	3.777.217	- 1.889.907	- 61.769	1.696.530	3.408.333	5.074.072	6.696.958
FoNI	euro	1.957.699	2.021.828	1.973.358	2.036.917	2.076.803	2.120.348	2.192.439	2.209.787
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	9.296.249	7.639.349	6.096.882	4.445.569	2.831.877	1.203.884	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	5.531.104	5.883.960	6.180.333	6.420.717	6.605.210	6.732.565	7.266.511	8.906.745

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	27.083
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	5.531.104	5.883.960	6.180.333	6.420.717	6.605.210	6.732.565	6.803.191	6.824.259
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	5.531.104	5.883.960	6.180.333	6.420.717	6.605.210	6.732.565	6.803.191	6.851.342
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	-	463.320	2.055.403
Valore residuo a fine concessione	euro								538.322.324
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								-

Tabella 7.1.4 – Sintesi risultati

	UdM	valore
VR a fine concessione	euro	538.322.324
Stock di debito non rimborsato a fine concessione	euro	0
Importo del finanziamento	Euro	194.978.822

7.2 A2A CICLO IDRICO S.p.A.

La società A2A Ciclo Integrato Spa (A2A Spa) è gestore del servizio idrico integrato nella provincia di Brescia a seguito della ricognizione effettuata dall'Ente di governo d'Ambito è stata riconosciuta idonea alla prosecuzione dell'attività come **gestore salvaguardato** fino alla scadenza delle concessioni.

La pianificazione del gestore A2A Spa sviluppa la proiezione fino al 2031 prevedendo per l'intero periodo investimenti pari a Euro 390,9 mln/€ con nessun apporto di contributi a fondo perduto. Il PEF rispetta l'equilibrio economico-finanziario della gestione.

Il piano tariffario rispetta il limite massimo di incremento della tariffa negli anni successivi al 2019 attraverso la rimodulazione delle componenti del FoNI. I criteri di sviluppo tariffario post 2019, i cui risultati sono esposti in Tabella 7.2.1, rispettano le indicazioni presenti all'articolo 5 della deliberazione 664/2015/R/Idr attraverso la reiterazione della metodologia di calcolo implementata nel periodo regolatorio 2016-2019 senza il recupero inflattivo, basandosi su costi operativi costanti e investimenti a moneta 2016.

Il conto economico (Tabella 7.2.2) riporta un risultato positivo fino a scadenza concessione dimostrando il rispetto dell'equilibrio economico della gestione. L'operatore consegue un flusso di cassa positivo sostenuto sia da risorse proprie sia dal ricorso all'indebitamento per complessivi Euro 48,54 mln/€ di cui 7,9 mln/€ da rimborsare al 2031, raggiungendo un valore residuo a fine concessione di 407,54 mln/€ (Tabella 7.2.4).

Tabella 7.2.1 – Piano Tariffario

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	22.298.901	21.981.445	19.810.353	19.756.809	18.621.251	18.621.251	18.621.251	18.621.251	18.621.251
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	57.248.379	56.930.923	54.759.831	54.706.287	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729
AMM ^a	euro	8.159.154	10.552.429	11.919.060	13.111.093	12.977.259	12.973.554	13.350.729	13.315.700	13.637.008
OF ^a	euro	3.048.133	7.179.863	10.410.453	11.254.092	12.631.766	13.832.176	14.915.100	15.230.672	15.568.808
OFisc ^a	euro	1.872.835	3.103.809	3.067.511	4.910.437	5.415.651	5.830.432	6.204.784	6.294.206	6.393.692
DCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	13.080.121	20.836.101	25.397.024	29.275.622	31.024.676	32.636.161	34.470.612	34.840.579	35.599.508
IP _t ^{exp}	euro	25.204.750	28.328.580	36.438.400	36.841.750	34.512.000	34.512.000	20.876.390	20.876.390	20.876.390
Capex ^a	euro	28.205.138	28.784.645	28.849.621	29.275.622	31.024.676	32.636.161	34.470.612	34.840.579	35.599.508
FNI^{new,a}	euro	0	0	3.035.512	3.026.451	1.394.930	750.336	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
ERC ^a _{al}	euro	0	201.883	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681
ERC^a	euro	0	201.883	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681
FONDO NUOVI INVESTIMENTI										
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	750.336	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	2.533.413	2.533.413	2.592.931	2.526.148
DCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	0	0	0	0	0	3.283.749	2.533.413	2.592.931	2.526.148
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente										

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Opex ^a	euro	57.248.379	56.930.923	54.759.831	54.706.287	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729
Capex ^a	euro	13.080.121	20.836.101	25.397.024	29.275.622	31.024.676	32.636.161	34.470.612	34.840.579	35.599.508
FoNI ^a	euro	0	0	0	0	-	3.283.749	2.533.413	2.592.931	2.526.148
RC ^a _{TOT}	euro	0	1.444.420	5.801.385	9.299.576	13.344.235	-	-	-	-
ERC ^a	euro	0	201.883	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	70.328.501	79.413.328	86.159.920	93.483.166	98.141.321	89.692.320	90.776.436	91.205.920	91.898.066

**SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO
predisposto dal soggetto competente**

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	70.328.501	79.413.328	86.159.920	93.483.166	98.141.321	89.692.320	90.776.436	91.205.920	91.898.066
R ^{a-2} _b	euro	643.220	446.702	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256
S tarif ²⁰¹⁵ *vscal ^{a-2}	euro	64.175.675	67.024.264	67.024.264	67.024.264	67.024.264	67.024.264	67.024.264	67.024.264	67.024.264
J^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,277	1,386	1,455	1,329	1,345	1,352	1,362

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

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,277	1,386	1,468	1,578	1,442	1,460	1,467
VRG^a (coerente con J applicabile)	euro	70.328.501	79.413.328	86.159.920	93.483.166	98.141.321,417	89.692.319,878	90.776.435,626	91.205.919,921	91.898.065,781
J^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,277	1,386	1,455	1,329	1,345	1,352	1,362

INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Investimenti al lordo dei contributi	euro	25.204.750	28.328.580	36.438.400	36.841.750	34.512.000	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390
Contributi	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	25.204.750	28.328.580	36.438.400	36.841.750	34.512.000	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390
CIN	euro	331.140.413	336.059.331	334.354.403	346.418.108	372.957.437	394.288.515	413.293.548	418.285.796	423.253.554
CINfp	euro	70.101.827	68.961.597	66.428.178	63.894.759	61.366.458	58.833.045	56.299.631	56.146.936	55.390.729
OF/CIN	%	0,92%	2,14%	3,11%	3,25%	3,39%	3,51%	3,61%	3,64%	3,68%

Continua – Piano tariffario

	UdM	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478	34.949.478
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	18.621.251	18.621.251	18.621.251	18.621.251	18.621.251	18.621.251	18.621.251
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729
AMM ^a	euro	14.128.894	14.540.054	14.926.040	15.256.609	15.434.307	15.879.331	15.999.073
OF ^a	euro	15.889.120	16.187.265	16.466.278	16.727.317	16.972.762	17.209.789	17.426.030
OFisc ^a	euro	6.486.844	6.571.446	6.648.902	6.719.650	6.784.652	6.846.565	6.900.744
DCUIT ^a _{Capex}	euro	-	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	-	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	36.504.858	37.298.766	38.041.220	38.703.576	39.191.721	39.935.685	40.325.847
IP ^{exp} _t	euro	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390
Capex ^a	euro	36.504.858	37.298.766	38.041.220	38.703.576	39.191.721	39.935.685	40.325.847
FNI^{new,a}	euro	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0
ERC ^a _{al}	euro	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681
ERC^a	euro	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681
FONDO NUOVI INVESTIMENTI								
	UdM	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	2.500.897	2.547.894	2.594.891	2.641.888	2.678.144	2.718.405	2.738.682
DCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	2.500.897	2.547.894	2.594.891	2.641.888	2.678.144	2.718.405	2.738.682
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente								

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

	UdM	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Opex ^a	euro	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729	53.570.729
Capex ^a	euro	36.504.858	37.298.766	38.041.220	38.703.576	39.191.721	39.935.685	40.325.847
FoNI ^a	euro	2.500.897	2.547.894	2.594.891	2.641.888	2.678.144	2.718.405	2.738.682
RC ^a _{TOT}	euro	-	-	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681	201.681
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	92.778.165	93.619.070	94.408.521	95.117.874	95.642.275	96.426.501	96.836.939

	UdM	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	92.778.165	93.619.070	94.408.521	95.117.874	95.642.275	96.426.501	96.836.939
R ^{a-2} _b	euro	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256
S tariff ²⁰¹⁵ *vsca ^{1a-2}	euro	67.024.264	67.024.264	67.024.264	67.024.264	67.024.264	67.024.264	67.024.264
J^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,375	1,388	1,399	1,410	1,418	1,429	1,435

	UdM	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,478	1,492	1,505	1,518	1,530	1,538	1,551
VRG^a (coerente con J applicabile)	euro	92.778.165,228	93.619.070,044	94.408.521,039	95.117.874,067	95.642.274,816	96.426.500,664	96.836.939,210
J^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,375	1,388	1,399	1,410	1,418	1,429	1,435

INVESTIMENTI

	UdM	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Investimenti al lordo dei contributi	euro	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390
Contributi	euro	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390	20.876.390
CIN	euro	427.966.789	432.213.387	436.001.829	439.357.288	442.335.181	445.099.120	447.377.774
CINfp	euro	54.744.457	54.123.434	53.455.415	52.740.399	51.978.386	51.180.117	50.341.587
OF/CIN	%	3,71%	3,75%	3,78%	3,81%	3,84%	3,87%	3,90%

Tabella 7.2.2 – Conto Economico

Voce_Conto_Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	67.614.558	74.946.099	79.450.089	83.226.541	86.735.704	88.760.560	89.702.701	90.132.714	90.821.210
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	2.394.182	2.337.738	2.338.360	2.338.982	2.339.603	2.340.225	2.340.847	2.304.300	2.172.071
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	643.220	446.702	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256
Totale Ricavi	euro	70.651.960	77.730.539	82.234.705	86.011.778	89.521.563	91.547.041	92.489.804	92.883.270	93.439.536
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	47.990.718	47.875.145	45.703.850	45.650.307	44.514.749	44.514.749	44.514.749	44.514.749	44.514.749
Costo del personale	euro	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661
Totale Costi	euro	57.248.379	57.132.806	54.961.512	54.907.968	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410
MOL	euro	13.403.581	20.597.733	27.273.193	31.103.810	35.749.153	37.774.631	38.717.393	39.110.860	39.667.126
Ammortamenti	euro	12.825.617	13.358.220	13.700.138	13.759.849	14.107.622	13.770.508	13.843.080	14.104.357	14.231.780
Reddito Operativo	euro	577.964	7.239.513	13.573.055	17.343.962	21.641.530	24.004.123	24.874.313	25.006.503	25.435.345
Interessi passivi	euro	-	362.574	526.595	841.350	1.095.081	1.211.579	1.207.192	1.115.941	962.139
Risultato ante imposte	euro	577.964	6.876.939	13.046.461	16.502.612	20.546.449	22.792.544	23.667.121	23.890.562	24.473.206
IRES	euro	158.940	1.891.158	3.587.777	4.538.218	5.650.273	6.267.950	6.508.458	6.569.905	6.730.132
IRAP	euro	22.541	268.201	508.812	643.602	801.312	888.909	923.018	931.732	954.455
Totale imposte	euro	181.481	2.159.359	4.096.589	5.181.820	6.451.585	7.156.859	7.431.476	7.501.637	7.684.587
Risultato di esercizio	euro	396.483	4.717.580	8.949.872	11.320.792	14.094.864	15.635.685	16.235.645	16.388.926	16.788.619

Continua – Conto economico

Voce_Conto_Economico	UdM	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	91.696.476	92.532.869	93.318.209	94.024.042	94.546.206	95.326.539	95.735.618
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	2.172.692	2.173.314	2.164.592	2.164.567	2.161.811	2.148.145	2.143.450
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256
Totale Ricavi	euro	94.315.424	95.152.439	95.929.056	96.634.864	97.154.273	97.920.940	98.325.323
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	44.514.749	44.514.749	44.514.749	44.514.749	44.514.749	44.514.749	44.514.749
Costo del personale	euro	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661	9.257.661
Totale Costi	euro	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410
MOL	euro	40.543.014	41.380.029	42.156.646	42.862.454	43.381.863	44.148.530	44.552.913
Ammortamenti	euro	14.671.710	15.068.136	15.310.773	15.802.463	16.299.200	16.787.210	17.267.156
Reddito Operativo	euro	25.871.304	26.311.893	26.845.874	27.059.991	27.082.664	27.361.320	27.285.757
Interessi passivi	euro	792.639	603.198	391.213	157.540	17.737	-	-
Risultato ante imposte	euro	25.078.665	25.708.695	26.454.661	26.902.452	27.064.926	27.361.320	27.285.757
IRES	euro	6.896.633	7.069.891	7.275.032	7.398.174	7.442.855	7.524.363	7.503.583
IRAP	euro	978.068	1.002.639	1.031.732	1.049.196	1.055.532	1.067.091	1.064.145
Totale imposte	euro	7.874.701	8.072.530	8.306.763	8.447.370	8.498.387	8.591.454	8.567.728
Risultato di esercizio	euro	17.203.964	17.636.164	18.147.897	18.455.082	18.566.540	18.769.865	18.718.029

Tabella 7.2.3 – Rendiconto finanziario

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	69.235.031	78.549.048	85.251.475	92.557.119	95.343.509	86.379.835	87.827.496	88.214.359	88.950.574	89.843.450
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	395.577	338.511	338.511	338.511	338.511	338.511	338.511	338.511	338.511	338.511
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	643.220	446.702	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256
RICAVI OPERATIVI	euro	70.273.827	79.334.261	86.036.241	93.341.886	96.128.275	87.164.601	88.612.262	88.999.125	89.735.341	90.628.217
Costi operativi	euro	57.248.379	57.132.806	54.961.512	54.907.968	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	57.248.379	57.132.806	54.961.512	54.907.968	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410
Imposte	euro	181.481	2.159.359	4.096.589	5.181.820	6.451.585	7.156.859	7.431.476	7.501.637	7.684.587	7.874.701
IMPOSTE	euro	181.481	2.159.359	4.096.589	5.181.820	6.451.585	7.156.859	7.431.476	7.501.637	7.684.587	7.874.701
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	12.843.967	20.042.096	26.978.141	33.252.097	35.904.280	26.235.332	27.408.376	27.725.079	28.278.344	28.981.106
Variazioni circolante commerciale	euro	274.244	274.244	2.540.692	- 531.423	- 2.359.550	- 4.120.820	- 130.884	- 34.977	- 66.562	- 80.726
Variazione credito IVA	euro	-	- 2.559.497	- 2.602.792	- 1.904.061	- 960.732	- 493.539	- 348.773	- 310.086	- 236.465	- 147.177
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	13.118.212	17.756.844	26.916.040	30.816.614	32.583.998	21.620.974	26.928.719	27.380.016	27.975.317	28.753.203
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	-	-	2.123.056	2.380.726	1.875.205	1.918.356	1.870.635	1.853.026
Altri investimenti	euro	25.204.000	28.329.000	36.438.400	36.841.750	32.388.944	18.495.664	19.001.185	18.958.034	19.005.755	19.023.364
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 12.085.788	10.572.156	- 9.522.360	- 6.025.136	- 1.928.002	744.584	6.052.329	6.503.626	7.098.927	7.876.813
FoNI	euro	-	-	-	-	2.123.056	2.380.726	1.875.205	1.918.356	1.870.635	1.853.026
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	12.085.788	10.934.730	10.048.954	6.866.486	900.027	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	-	362.574	526.595	841.350	1.095.081	3.125.309	7.927.534	8.421.981	8.969.563	9.729.839
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	1.192.505	4.890.911	5.362.506	5.937.524	6.691.852
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	362.574	526.595	841.350	1.095.081	1.211.579	1.207.192	1.115.941	962.139	792.639
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	362.574	526.595	841.350	1.095.081	2.404.084	6.098.103	6.478.447	6.899.664	7.484.491
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	-	721.225	1.829.431	1.943.534	2.069.899	2.245.347
Valore residuo a fine concessione	euro										
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro										

Continua – Rendiconto finanziario

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	90.645.072	91.395.642	92.066.705	92.561.887	93.312.333	93.706.013
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	338.511	338.511	338.511	338.511	338.511	338.511
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256	446.256
RICAVI OPERATIVI	euro	91.429.839	92.180.409	92.851.471	93.346.653	94.097.099	94.490.780
Costi operativi	euro	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410	53.772.410
Imposte	euro	8.072.530	8.306.763	8.447.370	8.498.387	8.591.454	8.567.728
IMPOSTE	euro	8.072.530	8.306.763	8.447.370	8.498.387	8.591.454	8.567.728
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	29.584.899	30.101.235	30.631.691	31.075.856	31.733.234	32.150.642
Variazioni circolante commerciale	euro	- 72.475	- 67.860	- 60.671	- 44.770	- 67.849	- 35.593
Variazione credito IVA	euro	- 67.015	8.042	75.148	124.666	199.711	239.079
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	29.445.408	30.041.417	30.646.168	31.155.753	31.865.097	32.354.128
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	1.887.796	1.922.566	1.957.337	1.984.320	2.014.207	2.029.604
Altri investimenti	euro	18.988.594	18.953.823	18.919.053	18.892.070	18.862.183	18.846.785
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	8.569.018	9.165.027	9.769.778	10.279.363	10.988.707	11.477.738
FoNI	euro	1.887.796	1.922.566	1.957.337	1.984.320	2.014.207	2.029.604
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	10.456.815	11.087.594	11.727.115	12.263.683	13.002.914	13.507.343
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	7.440.505	8.137.705	1.182.476	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	603.198	391.213	157.540	17.737	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	8.043.704	8.528.918	1.340.015	17.737	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	2.413.111	2.558.676	10.387.100	12.245.945	13.002.914	13.507.343
Valore residuo a fine concessione	euro						407.544.719
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro						7.982.282

Tabella 7.2.4 – Sintesi risultati

	UdM	valore
VR a fine concessione	euro	407.544.719
Stock di debito non rimborsato a fine concessione	euro	7.982.282
Importo del finanziamento	Euro	48.546.763

7.3 EROGASMET S.p.A.

La società Erogasmet Spa operante nel segmento acquedotto nel comune di Roncadelle a seguito della ricognizione effettuata dall'Ente di governo d'Ambito della Provincia di Brescia è stata riconosciuta idonea alla prosecuzione dell'attività come **soggetto salvaguardato**.

La società in virtù della concessione sottoscritta con il comune di Roncadelle decorrente dal 01/01/1992 proseguirà nella gestione del servizio di distribuzione di acqua fino alla scadenza fissata nel 2021.

La pianificazione del gestore Erogasmet Spa sviluppa la proiezione fino a scadenza della concessione (2021) prevedendo per l'intero periodo investimenti per Euro 323.887 senza l'apporto di contributi a fondo perduto. Il PEF rispetta l'equilibrio economico-finanziario della gestione.

Il piano tariffario integra allo sviluppo del VRG oggetto di approvazione ulteriori due anni stante la vicinanza della scadenza della concessione. I criteri di sviluppo tariffario post 2019, i cui risultati sono esposti in Tabella 7.3.1, rispettano le indicazioni presenti all'articolo 5 della deliberazione 664/2015/R/Idr attraverso la reiterazione della metodologia di calcolo implementata nel periodo regolatorio 2016-2019 senza il recupero inflattivo, basandosi su costi operativi costanti e investimenti a moneta 2016.

Il conto economico (Tabella 7.3.2) riporta un risultato positivo fino a scadenza concessione dimostrando il rispetto dell'equilibrio economico della gestione. L'operatore consegue un flusso di cassa positivo sostenuto dal ricorso all'indebitamento per complessivi Euro 43mila raggiungendo un valore residuo a fine concessione di 803mila euro (Tabella 7.3.4).

Tabella 7.3.1 – Piano Tariffario

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	397.054	397.054	397.054	397.054	397.054	397.054
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	663.717	610.526	605.575	605.575	631.130	631.130
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	1.060.771	1.007.580	1.002.629	1.002.629	1.028.184	1.028.184
AMM ^a	euro	21.482	22.889	21.826	24.069	5.097	6.726
OF ^a	euro	12.560	14.412	13.856	17.183	26.497	29.299
OFisc ^a	euro	6.586	7.184	6.883	8.038	12.202	13.246
DCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	-	-
Capex^a	euro	40.627	44.485	42.565	49.291	43.796	49.272
IP _{exp}	euro	5.621	88.266	70.000	70.000	45.000	45.000
Capex ^a	euro	40.627	44.485	42.565	49.291	43.796	49.272
FNI^{new,a}	euro	0	0	0	0	-	-
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0	-	-
ERC ^a _{al}	euro	0	0	0	0	-	-
ERC^a	euro	0	0	0	0	-	-
FONDO NUOVI INVESTIMENTI							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	17.878	6.653	6.774
DCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	0	0	0	17.878	6.653	6.774
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Opex ^a	euro	1.060.771	1.007.580	1.002.629	1.002.629	1.028.184	1.028.184
Capex ^a	euro	40.627	44.485	42.565	49.291	43.796	49.272
FoNI ^a	euro	0	0	0	17.878	6.653	6.774
RC ^a _{TOT}	euro	44.705	17.774	88.835	123.525	-	-
ERC ^a	euro	0	0	0	0	-	-
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	1.146.103	1.069.839	1.134.029	1.193.323	1.078.633	1.084.229
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	1.146.103	1.069.839	1.134.029	1.193.323	1.078.633	1.084.229
R ^{a-2b}	euro	0	0	0	0	-	-
S tariff ²⁰¹⁵ *vscal ^{a-2}	euro	1.081.229	952.154	952.154	952.154	952.154	952.154
J^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,060	1,124	1,191	1,253	1,133	1,139
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,060	1,124	1,191	1,262	1,337	1,201
VRG^a (coerente con J applicabile)	euro	1.146.103	1.069.839	1.134.029	1.193.323	1.078.633,170	1.084.229,424
J^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,060	1,124	1,191	1,253	1,133	1,139
INVESTIMENTI							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Investimenti al lordo dei contributi	euro	5.621	88.266	70.000	70.000	45.000	45.000
Contributi	euro	0	0	0	0	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	5.621	88.266	70.000	70.000	45.000	45.000
CIN	euro	867.241	884.529	849.382	897.944	1.196.028	1.254.278
CINfp	euro	488.338	471.224	453.346	435.467	494.010	492.180
OF/CIN	%	1,45%	1,63%	1,63%	1,91%	2,22%	2,34%

Tabella 7.3.2 – Conto Economico

Voce_Conto_Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	1.111.294	1.062.694	1.062.609	1.077.045	1.078.633	1.084.229
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	6.464	6.464	6.464	6.464	6.464	6.464
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	1.117.758	1.069.158	1.069.073	1.083.509	1.085.097	1.090.693
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	998.741	945.551	945.022	945.022	940.574	940.574
Costo del personale	euro	87.610	87.610	87.610	87.610	87.610	87.610
Totale Costi	euro	1.086.352	1.033.161	1.032.632	1.032.632	1.028.184	1.028.184
MOL	euro	31.407	35.997	36.441	50.877	56.913	62.509
Ammortamenti	euro	7.666	9.873	11.623	13.373	14.511	15.636
Reddito Operativo	euro	23.741	26.124	24.818	37.504	42.402	46.873
Interessi passivi	euro	-	-	675	901	226	107
Risultato ante imposte	euro	23.741	26.124	24.143	36.603	42.176	46.766
IRES	euro	6.529	7.184	6.639	10.066	11.598	12.861
IRAP	euro	926	1.019	942	1.428	1.645	1.824
Totale imposte	euro	7.455	8.203	7.581	11.493	13.243	14.685
Risultato di esercizio	euro	16.286	17.921	16.562	25.110	28.933	32.082

Tabella 7.3.3 – Rendiconto finanziario

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	1.155.999	1.080.468	1.151.444	1.195.746	1.073.809	1.079.318
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	1.155.999	1.080.468	1.151.444	1.195.746	1.073.809	1.079.318
Costi operativi	euro	1.086.352	1.033.161	1.032.632	1.032.632	1.028.184	1.028.184
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	1.086.352	1.033.161	1.032.632	1.032.632	1.028.184	1.028.184
Imposte	euro	7.455	8.203	7.581	11.493	13.243	14.685
IMPOSTE	euro	7.455	8.203	7.581	11.493	13.243	14.685
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	62.193	39.104	111.231	151.621	32.382	36.450
Variazioni circolante commerciale	euro	16.041	16.041	- 11.785	- 4.005	2.667	- 498
Variazione credito IVA	euro	-	- 631	631	-	-	-
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	78.234	54.514	100.077	147.615	35.049	35.952
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	-	4.824	4.824	4.911
Altri investimenti	euro	5.621	88.266	70.000	65.176	40.176	40.089
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	72.613	- 33.752	30.077	77.615	- 9.951	- 9.048
FoNI	euro	-	-	-	4.824	4.824	4.911
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	33.752	-	-	5.353	4.244
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	72.613	-	30.077	82.439	226	107
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	22.461	11.291	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	675	901	226	107
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	23.136	12.192	226	107
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	72.613	-	6.941	70.246	-	- 0
Valore residuo a fine concessione	euro						803.941
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro						182.268

Tabella 7.3.4 – Sintesi risultati

	UdM	valore
VR a fine concessione	euro	803.941
Stock di debito non rimborsato a fine concessione	euro	9.596
Importo del finanziamento	Euro	43.349

7.4 ACQUE POTABILI S.p.A.

La società Acque Potabili Spa è gestore del servizio di distribuzione in 4 comuni della provincia di Brescia in base alla concessione sottoscritta nel 1990, a seguito della ricognizione effettuata dall'Ente di governo d'Ambito è stata riconosciuta idonea alla prosecuzione dell'attività come **gestore salvaguardato** fino alla scadenza delle concessioni.

La pianificazione del gestore Acque Potabili Spa sviluppa la proiezione fino al 2027 prevedendo per l'intero periodo investimenti pari a Euro 6.661.882 senza apporto di contributi a fondo perduto. Il piano tariffario rispetta il limite massimo di incremento della tariffa negli anni successivi al 2019, i criteri di sviluppo, i cui risultati sono esposti in Tabella 7.4.1, rispettano le indicazioni presenti all'articolo 5 della deliberazione 664/2015/R/Idr attraverso la reiterazione della metodologia di calcolo implementata nel periodo regolatorio 2016-2019 senza il recupero inflattivo, basandosi su costi operativi costanti e investimenti a moneta 2016.

Il conto economico (Tabella 7.4.2) riporta un risultato positivo a partire dal quinto anno fino a scadenza concessione con un incremento della redditività in crescita. L'operatore consegue un flusso di cassa positivo sostenuto dal ricorso all'indebitamento per complessivi Euro 1,08 mln/€ raggiungendo un valore residuo a fine concessione di 7,58 mln/€ (Tabella 7.4.4).

Tabella 7.4.1 – Piano Tariffario

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	1.238.368	1.238.368	1.238.368	1.238.368	1.238.368	1.238.368	1.238.368	1.238.368	1.238.368	1.238.368
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	659.993	737.320	737.165	737.165	737.165	737.165	737.165	737.165	737.165	737.165
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	1.898.361	1.975.688	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533
AMM ^a	euro	92.229	103.151	118.306	142.109	108.736	126.909	137.746	146.118	158.291	172.264
OF ^a	euro	87.631	103.192	115.057	137.318	174.164	205.293	225.517	245.206	264.467	283.142
OFisc ^a	euro	39.773	45.074	48.745	56.813	72.154	83.742	91.262	98.594	105.779	112.751
DCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Capex^a	euro	219.633	251.417	282.109	336.241	355.053	415.945	454.526	489.917	528.538	568.156
IP _{exp}	euro	445.500	582.500	545.500	775.500	564.000	564.000	564.000	564.000	564.000	564.000
Capex ^a	euro	219.633	251.417	282.109	336.241	355.053	415.945	454.526	489.917	528.538	568.156
FNI^{new,a}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC ^a _{al}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC^a	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
FONDO NUOVI INVESTIMENTI											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	6.102	6.102	6.213	6.323	6.436	6.550
DCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	0	0	0	0	6.102	6.102	6.213	6.323	6.436	6.550
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opex ^a	euro	1.898.361	1.975.688	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533
Capex ^a	euro	219.633	251.417	282.109	336.241	355.053	415.945	454.526	489.917	528.538	568.156
FoNI ^a	euro	0	0	0	0	6.102	6.102	6.213	6.323	6.436	6.550
RC ^a _{TOT}	euro	210.000	170.000	283.000	381.000	265.294	-	-	-	-	-
ERC ^a	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
VRG^a predisposto	euro	2.327.994	2.397.105	2.540.641	2.692.773	2.601.982	2.397.579	2.436.271	2.471.773	2.510.506	2.550.239

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
dal soggetto competente											
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	2.327.994	2.397.105	2.540.641	2.692.773	2.601.982	2.397.579	2.436.271	2.471.773	2.510.506	2.550.239
R ^{a-2} _b	euro	85.871	23.438	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415
S tarif ²⁰¹⁵ *vsca ^{a-2}	euro	2.110.868	2.110.868	2.110.868	2.110.868	2.110.868	2.110.868	2.110.868	2.110.868	2.110.868	2.110.868
J^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,060	1,123	1,190	1,262	1,219	1,123	1,141	1,158	1,176	1,195
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEGSI)											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,060	1,123	1,191	1,262	1,309	1,292	1,191	1,210	1,228	1,247
VRG^a (coerente con J applicabile)	euro	2.327.994	2.397.105	2.540.641	2.692.773	2.601.981,813	2.397.579,235	2.436.271,314	2.471.773,252	2.510.505,944	2.550.239,211
J^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,060	1,123	1,190	1,262	1,219	1,123	1,141	1,158	1,176	1,195
INVESTIMENTI											
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	445.500	582.500	545.500	775.500	564.000	564.000	564.000	564.000	564.000	564.000
Contributi	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	445.500	582.500	545.500	775.500	564.000	564.000	564.000	564.000	564.000	564.000
CIN	euro	2.483.620	2.815.972	3.015.057	3.467.100	4.367.794	5.028.456	5.459.445	5.879.486	6.291.044	6.690.317
CINfp	euro	195.270	222.627	210.475	198.324	216.419	210.317	208.639	206.850	205.031	203.179
OF/CIN	%	3,53%	3,66%	3,82%	3,96%	3,99%	4,08%	4,13%	4,17%	4,20%	4,23%

Continua – Piano tariffario

	UdM	2026	2027
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	1.238.368	1.238.368
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	737.165	737.165
Opex ^a _{QC}	euro	0	0
Op ^{new,a}	euro	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0
Opex^a	euro	1.975.533	1.975.533
AMM ^a	euro	186.249	198.269
OF ^a	euro	301.166	318.540
OFisc ^a	euro	119.480	125.965
DCUIT ^a _{Capex}	euro	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	-	-
Capex^a	euro	606.895	642.774
IP _{f,exp}	euro	564.000	465.000
Capex ^a	euro	606.895	642.774
FNI^{new,a}	euro	-	-
ERC ^a _{end}	euro	-	-
ERC ^a _{al}	euro	-	-
ERC^a	euro	-	-
FONDO NUOVI INVESTIMENTI			
	UdM	2026	2027
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	6.665	6.780
DCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0
FoNI^a	euro	6.665	6.780
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente			
	UdM	2026	2027
Opex ^a	euro	1.975.533	1.975.533
Capex ^a	euro	606.895	642.774
FoNI ^a	euro	6.665	6.780
RC ^a _{TOT}	euro	-	-
ERC ^a	euro	-	-
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	2.589.092	2.625.086

	UdM	2026	2027
UdM			
	UdM	2026	2027
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	2.589.092	2.625.086
R ^{a-2b}	euro	23.415	23.415
S tariff ²⁰¹⁵ *vscal ^{a-2}	euro	2.110.868	2.110.868
J^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,213	1,230
UdM			
	UdM	2026	2027
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,267	1,286
VRG^a (coerente con J applicabile)	euro	2.589.092,374	2.625.085,902
J^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,213	1,230
INVESTIMENTI			
	UdM	2026	2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	465.000	464.382
Contributi	euro	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	465.000	464.382
CIN	euro	7.075.503	7.446.589
CINfp	euro	201.213	199.132
OF/CIN	%	4,26%	4,28%

Tabella 7.4.2 – Conto Economico

Voce_Conto_Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	2.031.271	2.202.143	2.231.337	2.283.778	2.311.053	2.371.276	2.409.544	2.444.656	2.482.964
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	6.033	6.033	6.033	6.033	6.033	6.033	6.033	6.033	6.033
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	85.871	23.438	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415
Totale Ricavi	euro	2.123.175	2.231.614	2.260.785	2.313.226	2.340.500	2.400.724	2.438.991	2.474.104	2.512.412
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	1.372.776	1.450.104	1.449.948	1.449.948	1.449.948	1.449.948	1.449.948	1.449.948	1.449.948
Costo del personale	euro	525.585	525.585	525.585	525.585	525.585	525.585	525.585	525.585	525.585
Totale Costi	euro	1.898.361	1.975.688	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533
MOL	euro	224.814	255.925	285.252	337.694	364.968	425.191	463.459	498.571	536.879
Ammortamenti	euro	69.201	101.672	115.200	133.710	147.225	157.931	169.077	181.617	192.738
Reddito Operativo	euro	155.613	154.254	170.052	203.983	217.743	267.260	294.382	316.954	344.141
Interessi passivi	euro	-	5.867	16.481	35.727	54.882	74.725	94.052	113.542	132.126
Risultato ante imposte	euro	155.613	148.387	153.571	168.256	162.861	192.536	200.330	203.412	212.015
IRES	euro	42.793	40.806	42.232	46.270	44.787	52.947	55.091	55.938	58.304
IRAP	euro	6.069	5.787	5.989	6.562	6.352	7.509	7.813	7.933	8.269
Totale imposte	euro	48.862	46.593	48.221	52.832	51.138	60.456	62.904	63.871	66.573
Risultato di esercizio	euro	106.750	101.793	105.350	115.424	111.722	132.079	137.426	139.541	145.442

Continua – Conto economico

Voce_Conto_Economico	UdM	2025	2026	2027
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	2.522.261	2.560.688	2.596.287
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	6.033	6.033	6.033
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	23.415	23.415	23.415
Totale Ricavi	euro	2.551.709	2.590.136	2.625.734
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	1.449.948	1.449.948	1.449.948
Costo del personale	euro	525.585	525.585	525.585
Totale Costi	euro	1.975.533	1.975.533	1.975.533
MOL	euro	576.176	614.603	650.202
Ammortamenti	euro	204.777	216.331	224.664
Reddito Operativo	euro	371.399	398.273	425.538
Interessi passivi	euro	149.930	166.892	180.942
Risultato ante imposte	euro	221.469	231.381	244.596
IRES	euro	60.904	63.630	67.264
IRAP	euro	8.637	9.024	9.539
Totale imposte	euro	69.541	72.654	76.803
Risultato di esercizio	euro	151.928	158.727	167.793

Tabella 7.4.3 – Rendiconto finanziario

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	2.236.993	2.370.781	2.512.768	2.663.232	2.569.012	2.366.852	2.405.040	2.440.072	2.478.298
Contributi di allacciamento	euro	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	85.871	23.438	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415	23.415
RICAVI OPERATIVI	euro	2.362.864	2.434.219	2.576.183	2.726.646	2.632.427	2.430.267	2.468.454	2.503.486	2.541.713
Costi operativi	euro	1.898.361	1.975.688	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	1.898.361	1.975.688	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533	1.975.533
Imposte	euro	- 36.950	- 48.183	- 43.609	- 33.251	- 27.187	3.518	11.407	18.143	23.324
IMPOSTE	euro	- 36.950	- 48.183	- 43.609	- 33.251	- 27.187	3.518	11.407	18.143	23.324
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	501.452	506.714	644.260	784.364	684.081	451.216	481.514	509.811	542.856
Variazioni circolante commerciale	euro	52.825	52.825	- 22.915	48.780	- 48.847	18.277	- 3.453	- 3.167	- 3.456
Variazione credito IVA	euro	-	- 46.845	- 28.923	- 36.877	- 25.149	- 45.365	- 41.546	- 38.043	- 34.220
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	554.277	512.694	592.421	796.267	610.085	424.128	436.516	468.601	505.179
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	0	0	0	0	4.424	4.424	4.504	4.584	4.666
Altri investimenti	euro	445.500	582.500	545.000	775.500	559.576	559.576	559.496	559.416	559.334
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	108.777	- 69.806	47.421	20.767	46.085	- 139.872	- 127.484	- 95.399	- 58.821
FoNI	euro	0	0	0	0	4.424	4.424	4.504	4.584	4.666
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	109.806	-	22.466	-	179.225	169.378	142.441	110.459
Erogazione contributi pubblici	euro	- 40.000	- 40.000	- 40.000	- 40.000	- 40.000	- 40.000	- 40.000	- 40.000	- 40.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	68.777	-	7.421	3.233	10.509	3.778	6.397	11.626	16.304
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	4.061	-	4.574	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	1.647	3.233	3.509	3.778	6.397	11.626	16.304
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	5.709	3.233	8.084	3.778	6.397	11.626	16.304
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	68.777	-	1.713	-	2.425	- 0	- 0	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro									
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro									

Continua – Rendiconto finanziario

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2025	2026	2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	2.517.512	2.555.856	2.591.372
Contributi di allacciamento	euro	40.000	40.000	40.000
Altri ricavi SII	euro	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	23.415	23.415	23.415
RICAVI OPERATIVI	euro	2.580.927	2.619.271	2.654.786
Costi operativi	euro	1.975.533	1.975.533	1.975.533
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	1.975.533	1.975.533	1.975.533
Imposte	euro	55.646	62.710	67.607
IMPOSTE	euro	55.646	62.710	67.607
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	549.748	581.028	611.647
Variazioni circolante commerciale	euro	- 3.545	- 30.319	- 3.379
Variazione credito IVA	euro	- 30.299	- 16.565	- 12.951
Variazione debito IVA	euro	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	515.904	534.144	595.317
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	4.749	4.832	4.915
Altri investimenti	euro	559.251	460.168	459.466
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 48.096	69.144	130.936
FoNI	euro	4.749	4.832	4.915
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	103.444	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	- 40.000	- 40.000	- 40.000
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2025	2026	2027
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	20.097	33.976	95.851
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	2.830	48.916
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	20.097	23.306	24.815
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	20.097	26.136	73.731
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	7.841	22.119
Valore residuo a fine concessione	euro			7.588.947
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro			1.184.842

Tabella 7.4.4 – Sintesi risultati

	UdM	valore
VR a fine concessione	euro	7.588.947
Stock di debito non rimborsato a fine concessione	euro	1.184.842
Importo del finanziamento	Euro	1.088.727

7.5 ASVT S.p.A.

L'Azienda Servizi Val Trompia Spa (ASVT Spa) è gestore del servizio idrico integrato in 12 comuni della provincia di Brescia a seguito della ricognizione effettuata dall'Ente di governo d'Ambito è stata riconosciuta idonea alla prosecuzione dell'attività come **gestore salvaguardato** con scadenza della concessione al 2021.

La pianificazione del gestore ASVT Spa sviluppa la proiezione fino a scadenza della concessione (2021) prevedendo per l'intero periodo investimenti pari a Euro 51.888.683 con apporto di contributi a fondo perduto previsti per il 2016. Il PEF rispetta l'equilibrio economico-finanziario della gestione. Il piano tariffario rispetta il limite massimo di incremento della tariffa negli anni successivi al 2019 attraverso la rimodulazione delle componenti del FoNI. I criteri di sviluppo tariffario post 2019, i cui risultati sono esposti in Tabella 7.5.1, rispettano le indicazioni presenti all'articolo 5 della deliberazione 664/2015/R/Idr attraverso la reiterazione della metodologia di calcolo implementata nel periodo regolatorio 2016-2019 senza il recupero inflattivo, basandosi su costi operativi costanti e investimenti a moneta 2016.

Il conto economico (Tabella 7.5.2) riporta un risultato positivo fino a scadenza concessione dimostrando il rispetto dell'equilibrio economico della gestione. L'operatore consegue un flusso di cassa positivo sostenuto dal ricorso all'indebitamento per complessivi Euro 45,143 mln/€ di cui 31 mln/€ da rimborsare al 2021, raggiungendo un valore residuo a fine concessione di 54,14 mln/€ (Tabella 7.5.4).

Tabella 7.5.1 – Piano Tariffario

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Opex ^a _{end} (al netto degli ERC)	euro	3.512.831	3.512.831	3.512.831	3.512.831	3.512.831	3.512.831
Opex ^a _{al} (al netto degli ERC)	euro	2.414.220	2.515.303	2.268.503	2.268.503	2.268.503	2.268.503
Opex ^a _{QC}	euro	0	0	0	0	0	0
Op ^{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	0	0
Opex^a	euro	5.927.051	6.028.134	5.781.334	5.781.334	5.781.334	5.781.334
AMM ^a	euro	363.198	359.945	417.126	485.727	829.369	1.043.045
OF ^a	euro	310.220	408.623	469.038	550.394	1.493.278	1.869.437
OFisc ^a	euro	134.928	179.999	201.609	231.085	586.955	727.140
DCUIT ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-
Capex ^a _{virt}	euro	0	0	0	0	-	-
Capex^a	euro	808.347	948.567	1.087.773	1.267.206	2.909.602	3.639.623
IP _{exp}	euro	1.603.317	2.113.000	20.308.000	9.765.000	9.000.000	9.000.000
Capex ^a	euro	808.347	948.567	1.087.773	1.267.206	2.909.602	3.639.623
FNI^{new,a}	euro	635.976	931.547	15.376.182	6.798.235	4.872.319	4.288.302
ERC ^a _{end}	euro	0	0	0	0	-	-
ERC ^a _{al}	euro	0	27.250	27.222	27.222	27.222	27.222
ERC^a	euro	0	27.250	27.222	27.222	27.222	27.222
FONDO NUOVI INVESTIMENTI							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
FNI ^a _{FoNI}	euro	0	0	416.182	993.235	922.319	488.302
AMM ^a _{FoNI}	euro	0	0	131.831	129.455	134.800	154.375
DCUIT ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	0	0	548.013	1.122.691	1.057.119	642.676
SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021

Ufficio d' Ambito di Brescia
- Piano d' Ambito 2016-2045 -

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Opex ^a	euro	5.927.051	6.028.134	5.781.334	5.781.334	5.781.334	5.781.334
Capex ^a	euro	808.347	948.567	1.087.773	1.267.206	2.909.602	3.639.623
FoNI ^a	euro	0	0	548.013	1.122.691	1.057.119	642.676
RC ^a _{TOT}	euro	311.508	760.520	980.010	941.900	-	-
ERC ^a	euro	0	27.250	27.222	27.222	27.222	27.222
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	7.046.905	7.764.470	8.424.352	9.140.353	9.775.277	10.090.855
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	7.046.905	7.764.470	8.424.352	9.140.353	9.775.277	10.090.855
R ^{a-2b}	euro	46.894	45.120	45.075	45.075	45.075	45.075
S tarif ²⁰¹⁵ *vsca ^{a-2}	euro	6.447.949	6.550.453	6.550.453	6.550.453	6.550.453	6.550.453
J^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,277	1,386	1,482	1,530
SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione AEEGSI)							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,277	1,386	1,499	1,608
VRG^a (coerente con J applicabile)	euro	7.046.905	7.764.470	8.424.352	9.140.353	9.775.276,892	10.090.855,422
J^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	1,085	1,177	1,277	1,386	1,482	1,530
INVESTIMENTI							
	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Investimenti al lordo dei contributi	euro	1.703.000	2.113.000	20.308.000	9.765.000	9.000.000	9.000.000
Contributi	euro	99.683	0	0	0	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	1.603.317	2.113.000	20.308.000	9.765.000	9.000.000	9.000.000
CIN	euro	11.040.027	14.328.386	15.541.998	17.106.041	38.089.486	46.890.317
CINfp	euro	3.276.886	3.972.120	3.942.360	3.810.529	4.318.887	5.054.106
OF/CIN	%	2,81%	2,85%	3,02%	3,22%	3,92%	3,99%

Tabella 7.5.2 – Conto Economico

Voce_Conto_Economico	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	6.684.517	6.950.834	7.386.768	8.135.986	9.708.471	10.021.893
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	92.901	114.114	114.473	111.254	109.326	107.879
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	46.894	45.120	45.075	45.075	45.075	45.075
Totale Ricavi	euro	6.824.312	7.110.067	7.546.316	8.292.315	9.862.872	10.174.847
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	4.808.002	4.936.335	4.689.508	4.689.508	4.689.508	4.689.508
Costo del personale	euro	1.119.049	1.119.049	1.119.049	1.119.049	1.119.049	1.119.049
Totale Costi	euro	5.927.051	6.055.383	5.808.556	5.808.556	5.808.556	5.808.556
MOL	euro	897.261	1.054.684	1.737.760	2.483.759	4.054.316	4.366.290
Ammortamenti	euro	284.883	308.768	371.389	443.587	945.228	1.179.576
Reddito Operativo	euro	612.378	745.916	1.366.370	2.040.172	3.109.088	3.186.715
Interessi passivi	euro	-	22.087	36.343	319.565	750.572	1.032.887
Risultato ante imposte	euro	612.378	723.829	1.330.027	1.720.607	2.358.516	2.153.827
IRES	euro	168.404	199.053	365.757	473.167	648.592	592.302
IRAP	euro	23.883	28.229	51.871	67.104	91.982	83.999
Totale imposte	euro	192.287	227.282	417.629	540.271	740.574	676.302
Risultato di esercizio	euro	420.091	496.547	912.399	1.180.336	1.617.942	1.477.525

Tabella 7.5.3 – Rendiconto finanziario

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	6.996.025	7.711.354	7.969.469	8.263.935	8.942.060	9.555.952
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	6.624	24.177	24.177	24.177	24.177	24.177
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	46.894	45.120	45.075	45.075	45.075	45.075
RICAVI OPERATIVI	euro	7.049.543	7.780.651	8.038.721	8.333.187	9.011.312	9.625.204
Costi operativi	euro	5.927.051	6.055.383	5.808.556	5.808.556	5.808.556	5.808.556
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	5.927.051	6.055.383	5.808.556	5.808.556	5.808.556	5.808.556
Imposte	euro	192.287	227.593	418.695	554.746	766.611	703.769
IMPOSTE	euro	192.287	227.593	418.695	554.746	766.611	703.769
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	930.206	1.497.674	1.811.469	1.969.885	2.436.144	3.112.879
Variazioni circolante commerciale	euro	69.576	69.576	4.864.684	- 2.886.231	- 268.803	- 55.503
Variazione credito IVA	euro	-	- 223.049	- 1.977.249	- 893.503	- 749.190	- 687.801
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	999.782	1.344.202	4.698.904	- 1.809.849	1.418.151	2.369.576
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	397.309	813.951	766.411	465.940
Altri investimenti	euro	1.703.000	2.113.000	19.910.691	8.951.049	8.233.589	8.534.060
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 703.218	- 768.798	- 15.609.096	- 11.574.849	- 7.581.849	- 6.630.424
FoNI	euro	-	-	397.309	813.951	766.411	465.940
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	703.218	789.895	15.244.732	11.034.363	7.483.089	7.109.896
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	-	21.097	32.945	273.464	667.651	945.413
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-

Ufficio d'Ambito di Brescia
- Piano d'Ambito 2016-2045 -

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	21.097	32.945	273.464	667.651	945.413
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	21.097	32.945	273.464	667.651	945.413
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	- 0	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro						54.146.720
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro						31.124.541

Tabella 7.5.4 – Sintesi risultati

	UdM	valore
VR a fine concessione	euro	54.146.720
Stock di debito non rimborsato a fine concessione	euro	31.124.541
Importo del finanziamento	Euro	45.143.911