



CONFERENZA DELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE n° 3 – MESSINA

Proposta di Deliberazione n° __ del __/__/____

Oggetto : APPROVAZIONE ADDENDUM ALLA REV3 DEL PIANO D'AMBITO CONTENENTE ADEGUAMENTO DELLA REV3 DEL P.D.A. E RIMODULAZIONE DEL PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO E TARIFFARIO.

LA CONFERENZA D'AMBITO

- Richiamata** la Legge n. 36/94 recante per oggetto “ disposizione in materia di risorse Idriche”
- Richiamato** l'art. 69 della Legge Regionale n. 10/99 con la quale la Regione Siciliana ha recepito la suddetta normativa statale;
- Visti** i successivi decreti di attuazione emanati dal Presidente della Regione Siciliana, per la delimitazione degli Ambiti territoriali Ottimali e per la disciplina dei modi e delle forme di cooperazione tra gli Enti Locali appartenenti ai suddetti Ambiti al fine di organizzare il servizio Idrico Integrato;
- Vista** La Convenzione di Cooperazione regolante i rapporti tra gli Enti Locali ricadenti nell'ATO 3 – Messina con la quale è stata istituita l'Autorità d'Ambito a far data 08/07/2002;
- Visti** i successivi regolamenti adottati in conformità alla suddetta Convenzione di Cooperazione regolanti i rapporti tra gli enti locali convenzionati appartenenti all'ATO 3 Messina;
- Visto** Il Piano d'Ambito redatto dalla Sogesid S.p.A. - U.O.T. di Palermo approvato dalla Conferenza d'Ambito nella seduta del 28/12/2002;
- Vista** la Rev 3 del Piano d'Ambito redatta dalla suddetta società sulla scorta delle osservazioni avanzate dagli EE.LL. e delle rettifiche ed integrazioni proposte dalla S.T.O. ed approvata con delibera n. 11 del 17/12/2003;
- Visto** il P.O.T. 1 vigente ed il relativo piano stralcio approvato dalla Conferenza d'Ambito nella seduta del 17/12/2003 con delibera n. 10;
- Visto** il P.O.T. 1 ridefinito dalla S.T.O. nel dicembre 2005, in sostituzione di quello adottato dalla Conferenza d'Ambito in data 17/12/2003;
- Considerato** che nella Conferenza d'Ambito del 31/01/2006 e precedenti è emersa la volontà della maggioranza dei Sindaci di modificare il Piano d'Ambito;
- Preso atto** dell'Addendum alla Rev. 3 con rimodulazione del Piano economico-finanziario e tariffario predisposto dalla S.T.O.;
- Ritenuto** di dover approvare il suddetto Piano d'Ambito Rev. 3 con Addendum alla Rev. 3 al fine di garantire il pieno utilizzo delle risorse comunitarie e nazionali assegnate a questa A.T.O.;

Vista la nota prot. int. n° 744 del 14/03/2006 con la quale il Presidente dell'Ente d'Ambito ha convocato la Conferenza d'Ambito.

Visto il _° punto all'Ordine del Giorno.

DELIBERA

- 1) Approvare il Piano d'Ambito Rev 3 con Addendum alla Rev. 3 contenente la rimodulazione del Piano economico-finanziario e tariffario predisposto dalla S.T.O. il quale fa parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) Approvare il P.O.T. 1 ridefinito dalla S.T.O. nel dicembre 2005, in sostituzione di quello adottato dalla Conferenza d'Ambito in data 17/12/2003, dando mandato al Presidente dell'Ente d'Ambito ed al dirigente della S.T.O. di chiedere le conseguenti variazioni agli Organi competenti;
- 3) Dare mandato alla S.T.O. di provvedere ai successivi adempimenti consequenziali di competenza.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE S.T.O.
Arch. Letterio PRISONE



IL PRESIDENTE ENTE D'AMBITO
Dott. Salvatore LEONARDI

CAPITOLO 6
PIANO ECONOMICO FINANZIARIO E
SVILUPPO TARIFFARIO RELATIVO
ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO
IDRICO INTEGRATO NELL'AMBITO
TERRITORIALE OTTIMALE N.3 -
MESSINA



6.1 Premessa

Il presente documento è stato elaborato in coerenza al nuovo piano degli interventi e connesso piano degli investimenti, riferito al primo triennio di gestione, denominato POT1 descritto analiticamente nel capitolo 1.

Sono stati altresì presi in considerazione, come base di partenza per la rimodulazione oggetto del presente elaborato, i dati economico-finanziari aggiornati, formalmente trasmessi dagli attuali gestori, nonché la documentazione tecnica, acquisita agli atti successivamente alla stesura della Rev 3 del PdA, contenente informazioni sullo stato infrastrutturale di questo ATO e sulle nuove opere realizzate o in corso di realizzazione a seguito di finanziamenti concessi dall'Ente Regione con strumenti di programmazione diversi dal PdA.

Nella presente elaborazione l'arco temporale di gestione è stato mantenuto pari a 30 anni come nella Rev 3 del PdA.

A fronte di un fabbisogno complessivo di investimenti stimato da Sogesid nella Rev 3 del PdA per un importo complessivo di € 885.635.000 (IVA esclusa) di cui € 762.847.000 (IVA esclusa) a carico del Gestore, il fabbisogno complessivo è stato ricondotto ad € 640.347.220 (IVA esclusa) di cui € 559.217.690 (IVA esclusa) in tariffa.

L'ipotesi di riduzione degli investimenti in tariffa nel trentennio di gestione è giustificata dagli approfondimenti sulle criticità infrastrutturali di questo Ambito che hanno consentito di appurare che numerose opere afferenti al S.I.I. (nuove opere di presa, acquedotti esterni, reti di distribuzioni, serbatoi e rete fognarie) sono state già realizzate dagli enti locali o sono in corso di realizzazione con risorse a valere su fondi regionali e statali, al di fuori della programmazione d'Ambito.

Alla riduzione del suddetto fabbisogno di investimenti, che rende più sostenibile la tariffa a carico degli utenti, ha contribuito la notevole contrazione di risorse che si è determinata tra il nuovo POT1 (capitolo 1) e quello precedentemente adottato dalla conferenza d'Ambito in data 17/12/2003.

Nella rimodulazione del piano economico - finanziario (Rev 4) non si è tenuto conto del fondo vincolato per la realizzazione di impianti di depurazione accantonato ad oggi dagli attuali gestori in economia, che nella Rev 3 del PdA è stato stimato dalla Sogesid in € 471.267,00. L'ammontare del suddetto fondo, non quantificabile al momento della stesura del presente documento, sarà aggiuntivo rispetto alle risorse pubbliche già disponibili e contribuirà alla copertura finanziaria di interventi nel settore fognario depurativo sia di tipo manutentivo che di nuova realizzazione con conseguente variazione in diminuzione della quota di investimenti in tariffa.



6.2 Piano Tariffario

Il seguente paragrafo riporta la metodologia di calcolo, come definita dal metodo normalizzato e le ipotesi assunte, sulla scorta dei dati a disposizione, per la determinazione della tariffa reale media nell'arco temporale di gestione posto pari a 30 anni.

6.2.1 Piano degli investimenti

Il fabbisogno complessivo degli investimenti (IVA esclusa) nell'arco temporale di gestione è riportato nella seguente tabella 6.1:

Tabella 6.1- Fabbisogno complessivo di investimenti (IVA esclusa) nel trenta anni (migliaia di euro)

| | Acquedotto | Fognario- Depurativo | totale |
|---|--------------------|-------------------------|--------------------|
| Investimenti di ripristino/sostituzione | 287.515,490 | 204.049,750 | 491.565,240 |
| Investimenti per nuove opere | 50.316,183 | 93.297,463 | 143.613,646 |
| Investimenti per progetto conoscenza | - | - | 5.168,333 |
| Totale | 337.831,674 | 297.347,213 | 640.347,220 |

Il totale complessivo pari a € 640.347.220 si compone delle seguenti due voci:

1. Interventi di carattere generale (vedi quadro sinottico - Appendice 1) per un importo totale pari a € 54.699.970;
2. Interventi per singolo comune, gestori prorogati e Consorzio ASI (vedi quadro riepilogativo investimenti intero trentennio - Appendice 1) pari a € 585.647.250.

L'articolazione degli investimenti per singolo anno è riportata nelle tabelle seguenti 6.2, 6.3 e 6.4.

Dalle suddette tabelle emerge che gli investimenti in tariffa nei primi dieci anni di gestione, ammontano a € 216.920.000 e la principale voce di spesa è quella relativa alle reti idriche e fognarie. In particolare la previsione per le condutture è pari al 59,8% degli investimenti.

Nel decennio successivo l'ammontare degli investimenti, permane elevato ed è pari a € 196.000.000.

Nell'ultimo decennio l'ammontare degli investimenti si riduce notevolmente risultando pari a € 146.297.000. Ciò consentirà di evitare che, alla fine del trentennio, la consistenza degli investimenti non ammortizzati, a carico del gestore, permanga elevata.

Gli investimenti sono prevalentemente concentrati nei primi 6 anni di operatività della società cui verrà affidata la gestione del S.I.I., al fine di adeguare nel breve termine la dotazione infrastrutturale del territorio servito e garantire all'utenza standard di qualità del servizio migliorativi rispetto a quelli attuali. Al riguardo gli effetti fisici che si raggiungeranno con la realizzazione degli interventi programmati nel primo triennio di gestione sono analiticamente riportati nella Parte Prima - capitolo tabelle 1.11, 1.12 e 1.13.



Nelle tabelle 6.5, 6.6 e 6.7 sono riportati gli investimenti pubblici e gli investimenti in tariffa articolati nell'arco di gestione.

Nel grafico 6.1 è riportato la distribuzione temporale degli investimenti nell'arco temporale di gestione.

6.2.2 Trattamento degli ammortamenti

Gli ammortamenti attualmente in corso sono stati considerati nulli in quanto correlati al valore del capitale investito esistente che è stato assunto pari a zero.

Gli ammortamenti correlati agli interventi da realizzare nel trentennio di gestione sono stati calcolati con le aliquote specifiche di ciascuna tipologia di opera riportate nella tabella 6.8

La consistenza degli ammortamenti non ammortizzati alla fine del periodo ammonta a € 125.401.859.

6.2.3 Trattamento dell'inflazione

Nel calcolo della tariffa, il cui sviluppo copre un arco temporale lungo pari a 30 non si è tenuto conto della dinamica inflazionistica.

La tariffa Media Ponderata è stata pertanto sviluppata al netto dell'inflazione.

6.2.4 Tariffa Media Ponderata

La Tariffa Media Ponderata va calcolata nel rispetto del D.M. 1 agosto 1996 recante per oggetto "Metodo Normalizzato per la definizione delle componenti di costo e la determinazione della tariffa di riferimento del S.I.I."

In particolare la T.M.P. delle gestioni preesistenti equivale al fatturato di tutte le gestioni interessate riferito alla fornitura dell'acqua, compresi i canoni sulle acque reflue, ed è riferita al quantitativo di acqua potabile venduta.

Al fatturato globale come sopra definito è aggiunto l'importo corrispondente ai canoni di fognatura e depurazione, nei valori massimi previsti dalla legge, per le quantità non applicate a causa della mancata effettuazione del servizio.

Per il Calcolo della TMP si deve fare riferimento all'esercizio annuale immediatamente precedente alla nuova gestione.

In tabella 6.9 è stata riportata una prima elaborazione per la Tariffa Media Ponderata sulla scorta dei dati contenuti nella documentazione



trasmessa dagli attuali gestori, fermo restando che la tabella deve essere rielaborata così come espressamente specificato nel Metodo, inserendo i dati riferiti all'esercizio annuale immediatamente precedente alla nuova gestione.

Nella presente elaborazione la TMP è stata calcolata utilizzando i dati aggiornati forniti dai gestori esistenti relativi ai ricavi del servizio acquedottistico cui è stato aggiunto, come prescrive il Metodo, il canone massimo del servizio fognario-depurativo riferito ai volumi di acqua fatturata da ciascun gestore.

La TMP non si riferisce all'esercizio immediatamente precedente all'avvio della gestione del S.I.I., come indicato nel Metodo Normalizzato, in quanto i dati disponibili al momento della stesura del presente documento si riferiscono all'anno 2004 ed in minima parte ad esercizi pregressi.

6.2.5 Previsione sui volumi di prodotto fornito alle utenze

Al 1° anno di gestione del S.I.I. la previsione sul volume netto fornito alle utenze è stata posta pari al volume fatturato delle gestioni preesistenti risultante dalla documentazione trasmessa dagli attuali gestori (vedi capitolo 5).

Per il secondo e terzo anno di gestione si è ipotizzato, in via prudenziale, che i volumi restino invariati rispetto al primo. Si tratta di un'ipotesi cautelativa che garantisce la previsione di piano nel primo triennio di gestione.

Dal quarto anno al decimo è stato ipotizzato un incremento costante pari all'1,8% e dal decimo al trentesimo anno un incremento costante dello 0,4%. In tabella 6.10 sono riportate le previsioni sui volumi annui forniti alle utenze nel trentennio di gestione, mentre nel grafico 6.2 è riportata la curva dei volumi.

6.2.6 Costi operativi

Rappresentano una delle tre componenti che hanno incidenza in tariffa. Nei costi operativi rientrano tutte le voci previste dal Metodo Normalizzato (acquisti, servizi di terzi, costo del personale, oneri diversi di gestione, etc.).

Il Metodo Normalizzato definisce altresì come calcolare la componente modellata dei costi operativi, che nella Rev 3 del PdA è stata assunta pari a € 52.000.000.

Il suddetto valore modellato dei costi operativi non è stato ricalcolato nel presente documento in quanto, le grandezze ed i parametri di riferimento non sono reperibili nella documentazione che i gestori esistenti hanno



prodotto in tempi diversi a questa STO. Per quanto sopra resta assunto quello della Rev3.

Relativamente ai costi di esercizio, che in questa elaborazione sono distinti in spese ordinarie, spese di manutenzione straordinaria, spese per servizi di terzi e spese per l'acquisto di acqua all'ingrosso (vedi capitolo 3) è stata assunta l'ipotesi che al primo anno di gestione i costi di esercizio rimangano invariati e pari a quelli della gestione preesistente all'affidamento del S.I.I.. E' stata altresì assunta l'ipotesi di mantenere invariate le voci di costo previste nella Rev3 del PdA relative a: Affitto sedi e spese CdA della società di gestione.

Per la stima dei costi operativi successivi al primo anno si è tenuto conto sia degli incrementi di costo (variazione in aumento) dovuti all'entrata in funzione di nuove opere ed all'innalzamento dei livelli di qualità del servizio, sia dei recuperi di efficienza (variazione in diminuzione) dovuti alla progressiva ottimizzazione della gestione.

La percentuale annua di miglioramento di efficienza applicata in modo costante per tutto l'orizzonte di piano è pari allo 0,5% dei costi operativi in tariffa riconosciuti nell'anno precedente.

Nelle tabelle 6.11, 6.12 e 6.13 sono riportati i costi operativi per ciascun anno dell'arco temporale di gestione.

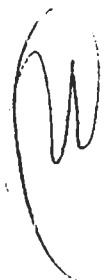
6.2.7 Capitale investito e remunerazione del capitale

Per quanto riguarda lo sviluppo nel tempo del capitale investito netto, il metodo prevede che negli anni successivi al primo il suddetto capitale sia incrementato per la quota relativa ai nuovi investimenti e sia ridotto a seguito degli ammortamenti effettuati.

Noto il capitale investito netto è stato calcolato il capitale investito medio quale semisomma del capitale investito netto riferito agli anni "n" ed "n-1", al fine di poter calcolare la remunerazione del capitale, che una componente prevista in tariffa dal Metodo Normalizzato.

Relativamente alla determinazione della remunerazione del capitale, il suddetto metodo prevede l'applicazione di una percentuale del 7%.

Nelle tabelle 6.14, 6.15 e 6.16 sono riportati i valori relativi alla remunerazione del capitale investito nei trenta anni di gestione.



6.2.8 Mutui pregressi

La voce di costo relativa ai rati annui dei mutui pregressi, non è stata conteggiata nel piano economico-finanziario e tariffario sviluppato nel presente documento in conformità alla volontà espressa dalla Conferenza d'Ambito.

6.2.9 Sviluppo della tariffa

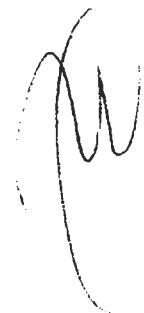
Per determinare la tariffa reale Media d'Ambito è stato seguito il metodo Normalizzato calcolando le tre componenti tariffarie quali:

- Costi operativi;
- Ammortamenti;
- Remunerazione del Capitale.

I costi operativi in tariffa per l'intero arco temporale di gestione sono riportati nelle tabelle 6.17, 6.18 e 6.19.

Lo sviluppo tariffario ottenuto sulle basi delle ipotesi assunte per il calcolo delle tre componenti tariffarie sopra indicate, ha portato alla sequenza, nell'arco temporale di gestione riportata nelle tabelle 6.20 e 6.21.

Gli incrementi tariffari fra un anno ed il successivo rispettano il limite k ammesso dal Metodo, come si evince dalle tabelle 6.25, 6.26 e 6.27.



SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Tabella 6.2 Piano degli investimenti anni 1-10 (IVA esclusa)
(migliaia di euro)

| | Anno 1 | Anno 2 | Anno 3 | Anno 4 | Anno 5 | Anno 6 | Anno 7 | Anno 8 | Anno 9 | Anno 10 | Totale 1° decennio |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|
| Investimenti annui in tariffa | 19.747 | 25.251 | 19.922 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 216.920 |
| Ammortamenti | 1.692 | 3.654 | 4.819 | 6.586 | 8.225 | 9.377 | 10.308 | 11.603 | 12.512 | 13.613 | 82.389 |
| Capitale netto investito | 18.055 | 39.653 | 54.756 | 72.170 | 87.944 | 102.568 | 112.259 | 120.657 | 128.145 | 134.531 | |

Tabella 6.3 Piano degli investimenti anni 11-20 (IVA esclusa)
(migliaia di euro)

| | Anno 11 | Anno 12 | Anno 13 | Anno 14 | Anno 15 | Anno 16 | Anno 17 | Anno 18 | Anno 19 | Anno 20 | Totale 2° decennio |
|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|
| Investimenti annui in tariffa | 20.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 196.000 |
| Ammortamenti | 14.412 | 15.196 | 15.870 | 16.076 | 16.293 | 16.963 | 17.432 | 18.182 | 18.813 | 19.627 | 168.864 |
| Capitale netto investito | 140.119 | 144.924 | 148.054 | 151.978 | 154.685 | 157.722 | 159.290 | 161.107 | 161.294 | 161.667 | |

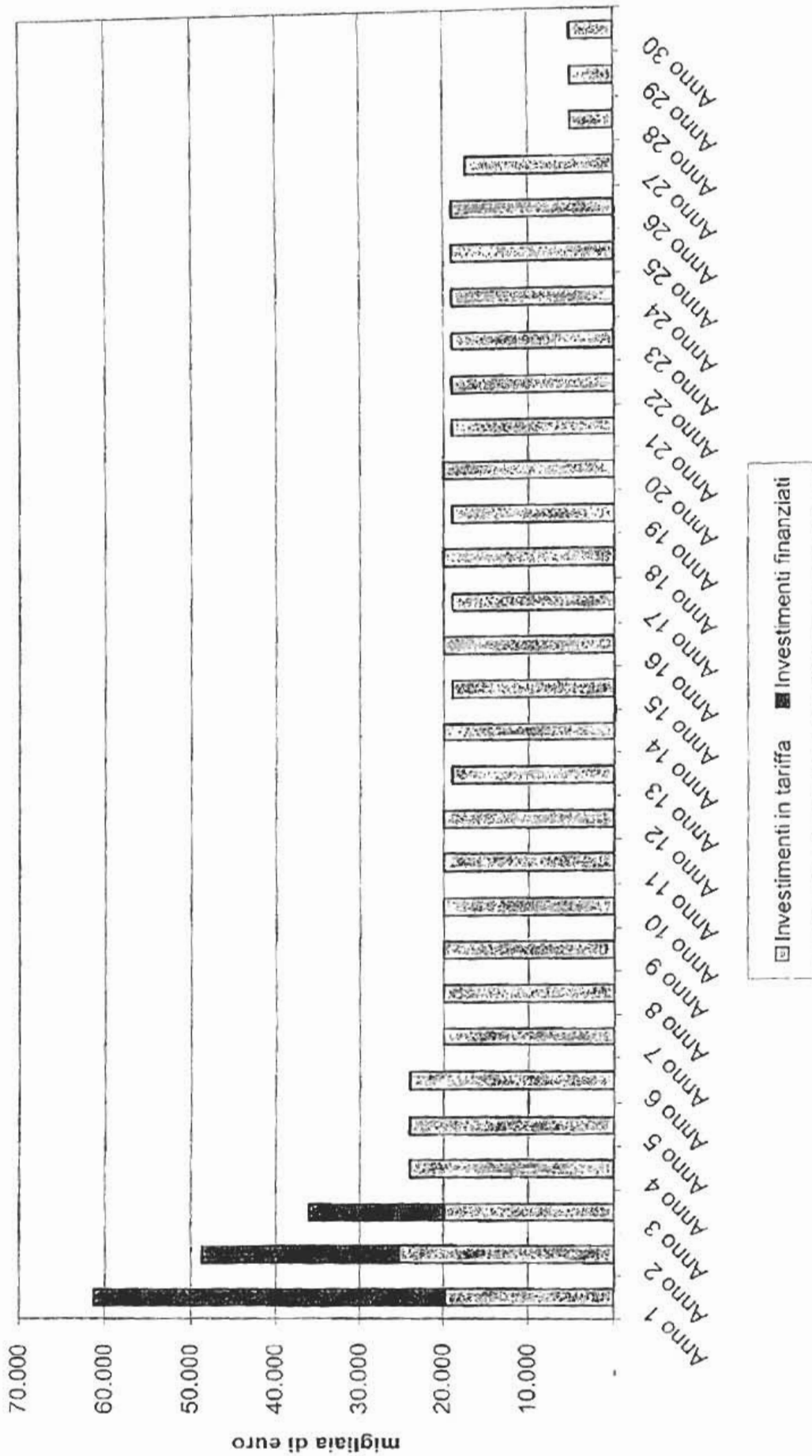
Tabella 6.4 Piano degli investimenti anni 21-30 (IVA esclusa)
(migliaia di euro)

| | Anno 21 | Anno 22 | Anno 23 | Anno 24 | Anno 25 | Anno 26 | Anno 27 | Anno 28 | Anno 29 | Anno 30 | Totale 3° decennio |
|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|
| Investimenti annui in tariffa | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 17.297 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 146.297 |
| Ammortamenti | 19.973 | 19.888 | 19.688 | 19.469 | 19.169 | 19.016 | 18.951 | 18.184 | 17.444 | 16.564 | 188.345 |
| Capitale netto investito | 160.694 | 159.806 | 159.118 | 158.650 | 158.481 | 158.465 | 156.812 | 143.628 | 131.184 | 119.620 | |

Totale investimenti in tariffa 559.217,690



Grafico 6.1
Piano degli investimenti





SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Tabella 6.5 Piano degli investimenti e finanziamenti a fondo perduto anni 1-10 (migliaia di euro)

| | Anno 1 | Anno 2 | Anno 3 | Anno 4 | Anno 5 | Anno 6 | Anno 7 | Anno 8 | Anno 9 | Anno 10 |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Investimenti finanziati nell'esercizio | 41.538 | 23.435 | 16.156 | - | - | - | - | - | - | - |
| Investimenti finanziati cumulati | 41.538 | 64.974 | 81.130 | 81.130 | 81.130 | 81.130 | 81.130 | 81.130 | 81.130 | 81.130 |
| Investimenti in tariffa nell'esercizio | 19.747 | 25.251 | 19.922 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Investimenti in tariffa cumulati | 19.747 | 44.999 | 64.920 | 88.920 | 112.920 | 135.920 | 156.920 | 176.920 | 196.920 | 216.920 |
| Totale investimenti nell'esercizio | 61.286 | 48.687 | 36.077 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Totale investimenti cumulati | 61.286 | 109.972 | 146.050 | 170.050 | 194.050 | 218.050 | 238.050 | 258.050 | 278.050 | 298.050 |

Tabella 6.6 Piano degli investimenti e finanziamenti a fondo perduto anni 11-20 (migliaia di euro)

| | Anno 11 | Anno 12 | Anno 13 | Anno 14 | Anno 15 | Anno 16 | Anno 17 | Anno 18 | Anno 19 | Anno 20 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Investimenti finanziati nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Investimenti in tariffa nell'esercizio | 20.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 |
| Investimenti in tariffa cumulati | 20.000 | 40.000 | 59.000 | 79.000 | 98.000 | 118.000 | 137.000 | 157.000 | 176.000 | 196.000 |
| Totale investimenti nell'esercizio | 20.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 |
| Totale investimenti cumulati | 318.050 | 338.050 | 357.050 | 377.050 | 396.050 | 416.050 | 435.050 | 455.050 | 474.050 | 494.050 |

Tabella 6.7 Piano degli investimenti e finanziamenti a fondo perduto anni 21-30 (migliaia di euro)

| | Anno 21 | Anno 22 | Anno 23 | Anno 24 | Anno 25 | Anno 26 | Anno 27 | Anno 28 | Anno 29 | Anno 30 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Investimenti finanziati nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Investimenti in tariffa nell'esercizio | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 17.297 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Investimenti in tariffa cumulati | 19.000 | 38.000 | 57.000 | 76.000 | 95.000 | 114.000 | 131.297 | 136.297 | 141.297 | 146.297 |
| Totale investimenti nell'esercizio | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 17.297 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Totale investimenti cumulati | 513.050 | 532.050 | 551.050 | 570.050 | 589.050 | 608.050 | 625.347 | 630.347 | 635.347 | 640.347 |



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 – MESSINA

SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Repubblica Italiana



Regione Siciliana



Tabella 6.8 - Le aliquote di ammortamento

| Tipologia di opera | Aliquote |
|---|----------|
| Area di salvaguardia | 3,5% |
| Opere idrauliche fisse | 2,5% |
| Condutture | 5% |
| Serbatoi | 4% |
| Impianti di sollevamento | 12% |
| Impianti di potabilizzazione, cloratori | 8% |
| Impianti di depurazione acque reflue | 8% |
| Apparecchi di misura e telecontrollo | 10% |
| studi, sondaggi, ricerche | 20% |

Tabella 6.9 - Tariffa media ponderata

| Comune | Ricavi totali dichiarati per il servizio di | | | Volumi fatturati ad utenza [m ³ /anno] | Ricavi stimati a canone massimo | | Ricavi stimati del SII per calcolo tariffa [euro] |
|---------------------------|---|--------------|--------------|--|---------------------------------|------------|--|
| | acqued. | fogn.-dep. | totale | | fogn. | dep. | |
| | [euro] | [euro] | [euro] | | [euro] | [euro] | |
| Condò* | 31.209,19 | | 31.209,19 | 36.437,00 | | | 31.209,19 |
| Gualtieri Sicaminò | 35.602,72 | 45.399,66 | 81.002,38 | 157.139,00 | 13.706,44 | 40.577,76 | 89.976,92 |
| Monforte S. Giorgio* | 163.847,79 | | 163.847,79 | 206.480,00 | | | 163.847,79 |
| Pace del Mela | 314.499,80 | 140.709,61 | 455.209,41 | 414.700,00 | 36.409,69 | 107.087,34 | 457.996,83 |
| Roccalvaldina | 73.479,00 | 25.874,00 | 99.353,00 | 89.087,00 | 7.821,63 | 23.004,80 | 104.305,43 |
| Rometta | 173.140,00 | 187.460,00 | 360.600,00 | 533.949,00 | 46.879,46 | 137.880,82 | 357.900,30 |
| S. Filippo del Mela | 168.548,00 | 186.180,53 | 354.728,53 | 778.837,00 | 68.380,08 | 201.117,87 | 438.045,95 |
| S. Pier Niccò | 113.845,00 | 30.987,00 | 144.832,00 | 200.747,00 | 17.625,12 | 51.838,59 | 183.308,71 |
| S. Lucia del Mela | 162.024,69 | 86.181,25 | 248.205,94 | 480.787,00 | 42.211,98 | 124.152,88 | 328.389,55 |
| Saponara | 137.926,00 | 118.923,00 | 256.849,00 | 260.000,00 | 22.827,39 | 67.139,40 | 227.892,79 |
| Spadafora | 194.944,00 | 71.207,86 | 266.151,86 | 385.909,00 | 33.881,91 | 99.652,68 | 328.478,59 |
| Torregrotta | 205.378,75 | 94.534,45 | 299.913,20 | 244.936,00 | 21.504,81 | 63.249,44 | 290.133,00 |
| Valdina | 92.527,00 | 27.610,00 | 120.137,00 | 97.286,00 | 8.541,48 | 25.122,01 | 126.190,50 |
| Venetico | 106.175,00 | 51.849,00 | 158.024,00 | 198.132,00 | 17.395,53 | 51.163,32 | 174.733,85 |
| Villafraanca Tirrena* | 337.262,70 | | 337.262,70 | 563.917,00 | | | 337.262,70 |
| Barcellona Pozzo di Gotto | 1.657.337,42 | 900.871,14 | 2.558.208,56 | 2.707.063,00 | 237.673,83 | 699.040,68 | 2.594.051,93 |
| Castroreale | 83.632,82 | 54.651,71 | 138.284,54 | 230.071,00 | 20.199,70 | 59.410,88 | 163.243,40 |
| Fondachelli Fantina | 34.370,00 | 9.112,00 | 43.482,00 | 67.955,00 | 5.966,29 | 17.547,91 | 57.884,21 |
| Fiumari | 180.621,00 | 44.770,00 | 225.391,00 | 223.959,00 | 19.663,08 | 57.832,59 | 258.116,66 |
| Leni | 92.962,24 | 2.368,10 | 95.330,34 | 51.291,00 | 4.503,23 | 13.244,80 | 110.710,27 |
| Lipari | 1.286.344,08 | 136.162,51 | 1.422.506,59 | 1.324.593,00 | 116.296,18 | 342.047,60 | 1.744.687,86 |
| Malfa | 96.181,29 | 5.766,32 | 101.947,61 | 58.969,00 | 5.177,34 | 15.227,47 | 116.586,10 |
| Mazzarrà S. Andrea | 93.006,00 | 27.007,00 | 120.013,00 | 112.940,00 | 9.915,87 | 29.164,32 | 132.086,19 |
| Merì | 70.757,34 | 9.434,56 | 80.191,90 | 229.632,00 | 20.161,16 | 59.297,52 | 150.216,01 |
| Mitazzo | 1.132.130,76 | 1.030.726,44 | 2.162.857,20 | 3.205.860,00 | 281.468,80 | 827.849,42 | 2.241.448,99 |
| Novara di Sicilia | 66.874,97 | 0,00 | 66.874,97 | 79.131,00 | 6.947,52 | 20.433,88 | 94.256,36 |
| Rodi Milici | 48.733,73 | 23.485,78 | 72.219,51 | 137.891,00 | 12.106,51 | 35.607,38 | 96.447,62 |
| S. Marina Salina | 113.104,00 | 0,00 | 113.104,00 | 77.044,00 | 6.764,28 | 19.894,95 | 139.763,24 |
| Tenne Vigliatore | 124.414,51 | 126.462,00 | 250.876,52 | 360.000,00 | 31.607,16 | 92.962,24 | 248.983,92 |
| Tripì | 38.179,17 | 48.845,80 | 87.024,97 | 53.925,00 | 4.734,49 | 13.924,97 | 56.838,63 |
| Basico | 36.000,00 | 14.200,00 | 50.200,00 | 49.100,00 | 4.310,57 | 12.679,02 | 52.989,88 |
| Brolo | 257.267,28 | 257.267,28 | 514.534,56 | 710.000,00 | 62.336,35 | 183.342,20 | 502.945,83 |
| Falcone | 142.721,05 | 56.413,02 | 199.134,07 | 214.108,00 | 18.798,18 | 55.288,78 | 216.808,01 |
| Ficarra | 96.630,51 | 18.264,47 | 114.894,98 | 67.991,00 | 5.969,45 | 17.557,21 | 120.157,17 |
| Floresta | 38.811,06 | 12.576,00 | 51.387,06 | 40.000,00 | 3.511,91 | 10.329,14 | 52.652,10 |
| Gioiosa Marea | 407.505,13 | 76.996,54 | 484.501,67 | 382.174,00 | 33.553,99 | 98.688,20 | 539.747,32 |
| Lionizzi* | 98.318,66 | | 98.318,66 | 80.596,00 | | | 98.318,66 |
| Montagnareale* | 94.768,04 | | 94.768,04 | 150.120,00 | | | 94.768,04 |
| Montalbano Elicona | 154.539,49 | 0,00 | 154.539,49 | 238.581,00 | 20.946,86 | 61.608,40 | 237.094,75 |
| Oliveni | 116.744,15 | 66.000,00 | 182.744,15 | 166.206,00 | 14.592,50 | 42.919,12 | 174.255,77 |
| Patti | 547.670,63 | 263.751,01 | 811.421,64 | 1.291.626,75 | 111.401,82 | 333.534,77 | 994.607,23 |

| Comune | Ricavi totali dichiarati per il servizio di | | | Volumi fatturati ad utenza [m ³ /anno] | Ricavi stimati a canone massimo | | Ricavi stimati del SII per calcolo tariffa [euro] |
|--------------------------|---|------------|------------|---|---------------------------------|------------|--|
| | acqued. | fogn.-Dep. | totale | | fogn. | dep. | |
| | [euro] | [euro] | [euro] | | [euro] | [euro] | |
| Piraino* | 265.972,57 | | 265.972,57 | 257.284,00 | | | 265.972,57 |
| Raccuja | 40.005,11 | 23.167,17 | 63.172,28 | 66.653,00 | 5.851,98 | 17.211,70 | 63.068,79 |
| S. Piero Patti | 113.620,52 | 37.000,00 | 150.620,52 | 188.546,00 | 16.553,90 | 48.687,94 | 178.862,36 |
| S. Angelo di Brolo* | 199.893,04 | | 199.893,04 | 155.231,00 | | | 199.893,04 |
| Sinagra | 89.863,50 | 41.416,00 | 131.279,50 | 127.306,00 | 11.177,17 | 32.874,03 | 133.914,70 |
| Ueria* | 46.339,03 | | 46.339,03 | 67.259,00 | | | 46.339,03 |
| Capo d'Orlando | 559.656,71 | 290.660,84 | 850.317,55 | 1.103.205,00 | 96.858,83 | 284.878,92 | 941.394,46 |
| Capri Leone | 100.239,83 | 69.302,94 | 169.542,77 | 270.168,00 | 23.720,12 | 69.765,06 | 193.725,02 |
| Castell'Umberto | 222.518,87 | 42.961,95 | 265.480,82 | 159.234,00 | 13.980,37 | 41.118,75 | 277.617,99 |
| Frazzanò | 31.379,00 | 13.542,00 | 44.921,00 | 37.775,00 | 3.316,56 | 9.754,58 | 44.450,14 |
| Galati Mamertino | 57.889,02 | 39.410,11 | 97.299,13 | 126.238,00 | 11.083,40 | 32.598,24 | 101.570,67 |
| Longi | 49.561,76 | 23.970,25 | 73.532,01 | 39.654,00 | 3.481,53 | 10.239,79 | 63.283,08 |
| Mirto | 65.329,00 | 21.249,00 | 86.578,00 | 49.220,00 | 4.321,40 | 12.710,00 | 82.360,41 |
| Naso | 179.000,00 | 48.093,99 | 227.093,99 | 302.441,00 | 26.553,62 | 78.098,87 | 283.652,49 |
| San Marco d'Alunzio* | 91.151,00 | | 91.151,00 | 97.135,00 | | | 91.151,00 |
| San Salvatore di Fitalia | 44.785,00 | 24.767,00 | 69.552,00 | 71.836,00 | 6.307,03 | 18.550,10 | 69.642,13 |
| Torrenova | 225.867,67 | 85.568,00 | 311.435,67 | 173.366,00 | 15.221,13 | 44.768,03 | 285.856,83 |
| Tortorici | 230.000,00 | 75.000,00 | 305.000,00 | 362.756,00 | 31.849,13 | 93.673,92 | 355.523,05 |
| Acquedolci | 115.000,00 | 105.000,00 | 220.000,00 | 274.040,00 | 24.060,07 | 70.764,92 | 209.825,00 |
| Alcara li Fusi | 35.582,00 | 46.131,00 | 81.713,00 | 135.073,00 | 11.859,10 | 34.879,69 | 82.320,79 |
| Capizzi | 171.198,68 | 49.381,99 | 220.580,68 | 141.497,00 | 12.423,11 | 36.538,55 | 220.160,34 |
| Caronia | 105.826,35 | 34.287,92 | 140.114,27 | 396.190,00 | 34.784,56 | 102.307,53 | 242.918,44 |
| Castel di Lucio | 43.405,29 | 14.784,37 | 58.189,66 | 43.275,00 | 3.799,44 | 11.174,84 | 58.379,57 |
| Cesarò | 136.064,00 | 33.178,00 | 169.242,00 | 119.800,00 | 10.518,16 | 30.935,77 | 177.517,93 |
| Militello Rosmarino | 66.312,66 | 17.189,58 | 83.502,24 | 162.397,00 | 14.258,08 | 41.935,53 | 122.506,26 |
| Mistretta | 136.600,89 | 81.601,64 | 218.202,53 | 235.212,00 | 20.651,07 | 60.738,43 | 217.990,39 |
| Motta d'Alferno | 43.965,00 | 6.818,00 | 50.783,00 | 60.131,00 | 5.279,36 | 15.527,53 | 64.771,90 |
| Pettineo | 48.489,00 | 15.157,00 | 63.646,00 | 75.795,00 | 6.654,62 | 19.572,43 | 74.716,05 |
| Reitano | 34.000,25 | 12.788,93 | 46.789,18 | 83.384,00 | 7.320,92 | 21.532,12 | 62.853,29 |
| S. Fratello* | 108.951,24 | | 108.951,24 | 271.100,00 | | | 108.951,24 |
| S. Agata di Militello | 530.795,48 | 219.925,45 | 750.720,93 | 630.234,00 | 55.333,08 | 162.744,35 | 748.872,91 |
| San Teodoro | 58.998,00 | 17.860,00 | 76.858,00 | 87.300,00 | 7.664,74 | 22.543,34 | 89.206,08 |
| S. Stefano di Camastra | 261.454,00 | 81.539,00 | 342.993,00 | 296.093,00 | 25.996,28 | 76.459,64 | 363.909,91 |
| Tusa | 244.414,00 | 37.785,00 | 282.199,00 | 272.807,00 | 23.951,82 | 70.446,53 | 338.812,35 |
| Ali | 38.688,02 | 16.495,09 | 55.183,11 | 53.114,00 | 4.663,29 | 13.715,55 | 57.066,85 |
| Ali Terme | 157.443,74 | 77.507,61 | 234.951,35 | 216.755,00 | 19.030,58 | 55.972,31 | 232.446,63 |
| Antillo | 46.347,70 | 2.815,19 | 49.162,89 | 50.131,00 | 4.401,39 | 12.945,25 | 63.694,34 |
| Casalvecchio Siculo | 57.434,00 | 2.831,00 | 60.265,00 | 75.691,00 | 6.645,49 | 19.545,57 | 83.625,06 |
| Fiumedinisi | 39.264,36 | 29.594,40 | 68.858,76 | 87.075,00 | 7.644,98 | 22.485,24 | 69.394,58 |
| Forza d'Agro | 84.351,00 | 14.947,00 | 99.298,00 | 79.736,00 | 7.000,64 | 20.590,10 | 111.941,74 |
| Furci Siculo | 171.704,71 | 74.445,90 | 246.150,61 | 523.079,00 | 45.925,12 | 135.073,88 | 352.703,71 |
| Itala* | 97.604,00 | | 97.604,00 | 156.766,00 | | | 97.604,00 |

| Comune | Ricavi totali dichiarati per il servizio di | | | Volumi fatturati ad utenza [m ³ /anno] | Ricavi stimati a canone massimo | | Ricavi stimati del SII per calcolo tariffa [euro] |
|---|---|------------|---------------|--|---------------------------------|------------|---|
| | acqued. | fogn.-Dep. | totale | | fogn. | dep. | |
| | [euro] | [euro] | [euro] | | [euro] | [euro] | |
| Limina* | 44.178,11 | | 44.178,11 | 69.721,00 | | | 44.178,11 |
| Mandanici | 15.092,75 | 13.457,26 | 28.550,01 | 45.312,00 | 3.978,29 | 11.700,85 | 30.771,89 |
| Nizza di Sicilia | 154.064,18 | 139.648,00 | 293.712,18 | 344.310,00 | 30.229,62 | 88.910,64 | 273.204,43 |
| Pagliara | 46.412,00 | 29.759,00 | 76.171,00 | 86.131,00 | 7.562,10 | 22.241,47 | 76.215,58 |
| Roccalumera | 190.454,54 | 121.818,19 | 312.272,73 | 441.974,00 | 38.804,29 | 114.130,26 | 343.389,09 |
| S. Alessio Siculo* | 202.547,07 | | 202.547,07 | 305.694,00 | 26.839,22 | 78.938,89 | 308.325,18 |
| S. Teresa di Riva | 338.848,00 | 171.700,00 | 510.548,00 | 729.056,00 | 64.009,42 | 188.263,00 | 591.120,42 |
| Savoca | 94.550,00 | 12.474,00 | 107.024,00 | 136.521,00 | 11.986,23 | 35.253,61 | 141.789,83 |
| Scaletta Zanclea | 128.845,37 | 69.574,70 | 198.420,07 | 131.285,00 | 11.526,52 | 33.901,52 | 174.273,41 |
| Castelmola* | 162.352,06 | | 162.352,06 | 69.081,00 | | | 162.352,06 |
| Francoavilla di Sicilia | 90.491,00 | 257.956,60 | 348.447,60 | 323.918,00 | 28.439,25 | 83.644,84 | 202.575,09 |
| Gaggi | 232.255,00 | 58.350,00 | 290.605,00 | 205.600,00 | 18.051,20 | 53.091,77 | 303.397,97 |
| Gallodoro | 43.983,33 | 9.294,67 | 53.278,00 | 35.816,00 | 3.144,56 | 9.248,71 | 56.376,60 |
| Giardini-Naxos | 668.307,29 | 459.197,00 | 1.127.504,29 | 1.012.000,00 | 88.851,24 | 261.327,19 | 1.018.485,73 |
| Graniti | 114.201,14 | 29.959,00 | 144.160,14 | 77.999,00 | 6.848,13 | 20.141,56 | 141.190,83 |
| Leonjanni | 200.000,00 | 119.988,70 | 319.988,70 | 407.097,00 | 35.742,17 | 105.124,03 | 340.866,20 |
| Malvagna | 26.321,10 | 10.144,28 | 36.465,38 | 53.540,00 | 4.700,69 | 13.825,55 | 44.847,34 |
| Mojo Alcantara* | 57.247,80 | | 57.247,80 | 50.873,00 | | | 57.247,80 |
| Mongiuffi Melia | 7.606,30 | 25.040,40 | 32.646,70 | 64.920,00 | 5.699,82 | 16.764,19 | 30.070,32 |
| Motta Camastra | 26.452,83 | 17.239,55 | 43.692,38 | 74.293,00 | 6.522,75 | 19.184,57 | 52.160,15 |
| Roccaliorita* | 8.435,90 | | 8.435,90 | 15.500,00 | | | 8.435,90 |
| Roccella Valdemone | 18.902,32 | 10.329,14 | 29.231,46 | 65.554,00 | 5.755,49 | 16.927,91 | 41.585,72 |
| Santa Domenica Vittoria | 20.751,38 | 15.131,86 | 35.883,24 | 48.188,00 | 4.230,79 | 12.443,51 | 37.425,69 |
| Taormina | 2.230.044,46 | 500.000,00 | 2.730.044,46 | 1.335.285,00 | 117.234,92 | 344.808,58 | 2.692.087,95 |
| Messina* | 25.197.506,00 | 0,00 | 25.197.506,00 | 20.819.067,00 | 0,00 | 0,00 | 25.197.506,00 |
| Volumi fatturati ad utenti [m ³ /anno] | 52.089.907 | | | | | | |
| Ricavi del SII per calcolo TMP [euro] | 55.229.685 | | | | | | |
| Tariffa Media Ponderata delle gestioni preesistenti [euro/m ³] | 1,060 | | | | | | |

* il dato si riferisce al ricavo complessivo del S.I.I.



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 – MESSINA

SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Repubblica Italiana



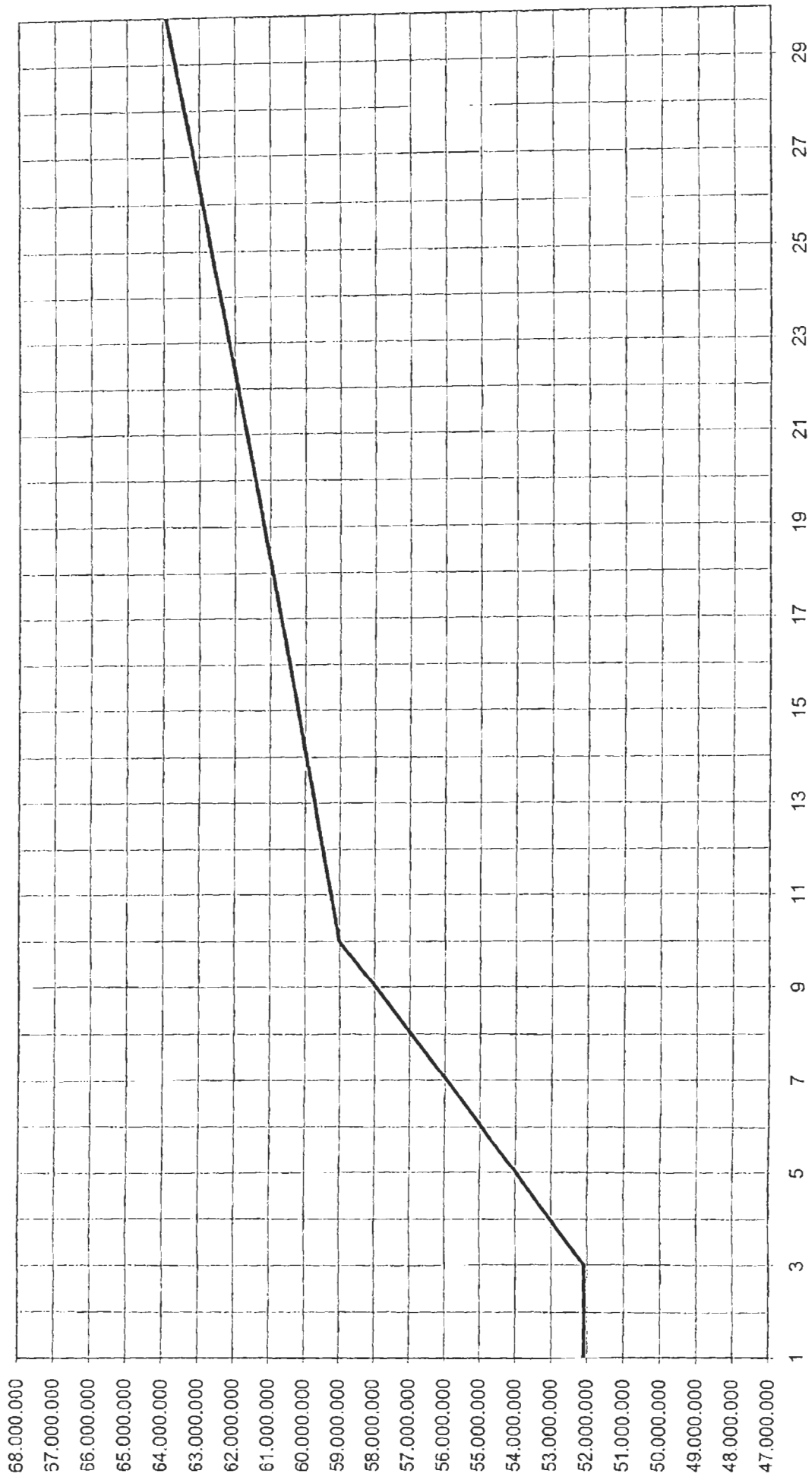
Regione Siciliana



Tabella 6.10 - Previsione volumi annui forniti alle utenze

| Anno | Volumi (m ³) | Anno | Volumi (m ³) |
|------|--------------------------|------|--------------------------|
| 1 | 52.089.907 | 16 | 60.449.165 |
| 2 | 52.089.907 | 17 | 60.690.961 |
| 3 | 52.089.907 | 18 | 60.933.725 |
| 4 | 53.027.525 | 19 | 61.177.460 |
| 5 | 53.982.021 | 20 | 61.422.170 |
| 6 | 54.953.697 | 21 | 61.667.858 |
| 7 | 55.942.863 | 22 | 61.914.530 |
| 8 | 56.949.835 | 23 | 62.162.188 |
| 9 | 57.974.932 | 24 | 62.410.837 |
| 10 | 59.018.481 | 25 | 62.660.480 |
| 11 | 59.254.555 | 26 | 62.911.122 |
| 12 | 59.491.573 | 27 | 63.162.767 |
| 13 | 59.729.539 | 28 | 63.415.418 |
| 14 | 59.968.457 | 29 | 63.669.079 |
| 15 | 60.208.331 | 30 | 63.923.756 |

Grafico 6.2
ATO Messina - Volumi netti forniti alle utenze





SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Tabella 6.11 -Costi Operativi di Progetto anni 1-10 (COP) (migliaia di euro)

| | anno 1 | anno 2 | anno 3 | anno 4 | anno 5 | anno 6 | anno 7 | anno 8 | anno 9 | anno 10 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Spese ordinarie | 16.886 | 16.928 | 16.970 | 17.012 | 17.055 | 17.097 | 17.139 | 17.181 | 17.224 | 17.266 |
| Spese per manutenzione straordinaria | 8.474 | 8.495 | 8.516 | 8.538 | 8.559 | 8.580 | 8.501 | 8.622 | 8.644 | 8.665 |
| Spese per servizi di terzi | 11.232 | 11.260 | 11.288 | 11.316 | 11.344 | 11.372 | 11.400 | 11.428 | 11.456 | 11.484 |
| Spese per acquisto di acqua all'ingrosso | 8.205 | 8.226 | 8.246 | 8.267 | 8.287 | 8.308 | 8.328 | 8.349 | 8.369 | 8.390 |
| affitto sedi | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 |
| Spese CdA | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 |
| TOTALE | 45.468 | 45.580 | 45.692 | 45.804 | 45.916 | 46.028 | 46.140 | 46.252 | 46.364 | 46.476 |

Tabella 6.12 -Costi Operativi di Progetto anni 1-10 (COP) (migliaia di euro)

| | anno 11 | anno 12 | anno 13 | anno 14 | anno 15 | anno 16 | anno 17 | anno 18 | anno 19 | anno 20 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Spese ordinarie | 17.308 | 17.350 | 17.392 | 17.435 | 17.477 | 17.519 | 17.561 | 17.603 | 17.646 | 17.688 |
| Spese per manutenzione straordinaria | 8.686 | 8.707 | 8.728 | 8.750 | 8.771 | 8.792 | 8.813 | 8.834 | 8.855 | 8.877 |
| Spese per servizi di terzi | 11.512 | 11.540 | 11.568 | 11.597 | 11.625 | 11.653 | 11.681 | 11.709 | 11.737 | 11.765 |
| Spese per acquisto di acqua all'ingrosso | 8.410 | 8.431 | 8.451 | 8.472 | 8.493 | 8.513 | 8.534 | 8.554 | 8.575 | 8.595 |
| affitto sedi | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 |
| Spese CdA | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 |
| TOTALE | 46.588 | 46.700 | 46.812 | 46.924 | 47.036 | 47.148 | 47.260 | 47.372 | 47.484 | 47.596 |

Tabella 6.13 -Costi Operativi di Progetto anni 1-10 (COP) (migliaia di euro)

| | anno 21 | anno 22 | anno 23 | anno 24 | anno 25 | anno 26 | anno 27 | anno 28 | anno 29 | anno 30 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Spese ordinarie | 17.730 | 17.772 | 17.815 | 17.857 | 17.899 | 17.941 | 17.983 | 18.026 | 18.068 | 18.110 |
| Spese per manutenzione straordinaria | 8.898 | 8.919 | 8.940 | 8.961 | 8.983 | 9.004 | 9.025 | 9.046 | 9.067 | 9.088 |
| Spese per servizi di terzi | 11.793 | 11.821 | 11.849 | 11.877 | 11.905 | 11.934 | 11.962 | 11.990 | 12.018 | 12.046 |
| Spese per acquisto di acqua all'ingrosso | 8.616 | 8.636 | 8.657 | 8.677 | 8.698 | 8.718 | 8.739 | 8.759 | 8.780 | 8.800 |
| affitto sedi | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 | 413 |
| Spese CdA | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 |
| TOTALE | 47.708 | 47.820 | 47.932 | 48.044 | 48.156 | 48.268 | 48.380 | 48.492 | 48.604 | 48.716 |



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 – MESSINA

SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

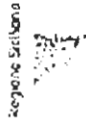


Tabella 6.14 Remunerazione del capitale investito anni 1-10 (migliaia di euro)

| | Anno 1 | Anno 2 | Anno 3 | Anno 4 | Anno 5 | Anno 6 | Anno 7 | Anno 8 | Anno 9 | Anno 10 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Capitale investito netto | 18.055 | 39.653 | 54.756 | 72.170 | 87.944 | 102.568 | 112.259 | 120.657 | 128.145 | 134.531 |
| Capitale investito medio | 9.028 | 28.854 | 47.204 | 63.463 | 80.057 | 95.256 | 107.414 | 116.458 | 124.401 | 131.338 |
| Remunerazione | 632 | 2.020 | 3.304 | 4.442 | 5.604 | 6.668 | 7.519 | 8.152 | 8.708 | 9.194 |

Tabella 6.15 Remunerazione del capitale investito anni 11-20 (migliaia di euro)

| | Anno 11 | Anno 12 | Anno 13 | Anno 14 | Anno 15 | Anno 16 | Anno 17 | Anno 18 | Anno 19 | Anno 20 |
|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Capitale investito netto | 140.119 | 144.924 | 148.054 | 151.978 | 154.685 | 157.722 | 159.290 | 161.107 | 161.294 | 161.667 |
| Capitale investito medio | 137.325 | 142.522 | 146.489 | 150.016 | 153.332 | 156.203 | 158.506 | 160.198 | 161.201 | 161.481 |
| Remunerazione | 9.613 | 9.977 | 10.254 | 10.501 | 10.733 | 10.934 | 11.095 | 11.214 | 11.284 | 11.304 |

Tabella 6.16 Remunerazione del capitale investito anni 21-30 (migliaia di euro)

| | Anno 21 | Anno 22 | Anno 23 | Anno 24 | Anno 25 | Anno 26 | Anno 27 | Anno 28 | Anno 29 | Anno 30 |
|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Capitale investito netto | 160.694 | 159.806 | 159.118 | 158.650 | 158.481 | 158.465 | 156.812 | 143.628 | 131.184 | 119.620 |
| Capitale investito medio | 161.181 | 160.250 | 159.462 | 158.884 | 158.565 | 158.473 | 157.638 | 150.220 | 137.406 | 125.402 |
| Remunerazione | 11.293 | 11.216 | 11.162 | 11.122 | 11.100 | 11.093 | 11.035 | 10.515 | 9.618 | 8.778 |



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 – MESSINA



SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Tabella 6.17 - Costi Operativi in Tariffa anni 1-10 (non è stata conteggiata la voce mutui progressi)
(migliaia di euro)

| | anno 1 | anno 2 | anno 3 | anno 4 | anno 5 | anno 6 | anno 7 | anno 8 | anno 9 | anno 10 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| COP | 45.468 | 45.580 | 45.692 | 45.804 | 45.916 | 46.028 | 46.140 | 46.252 | 46.364 | 46.476 |
| Miglioramento di efficienza | | 0,50% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| COP al netto del miglioramento di efficienza | 45.468 | 45.352 | 45.235 | 45.346 | 45.457 | 45.798 | 45.909 | 46.020 | 46.132 | 46.243 |
| Spese di funzionamento Ente d'Ambito | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Costi operativi in tariffa | 47.468 | 47.352 | 47.235 | 47.346 | 47.457 | 47.798 | 47.909 | 48.020 | 48.132 | 48.243 |

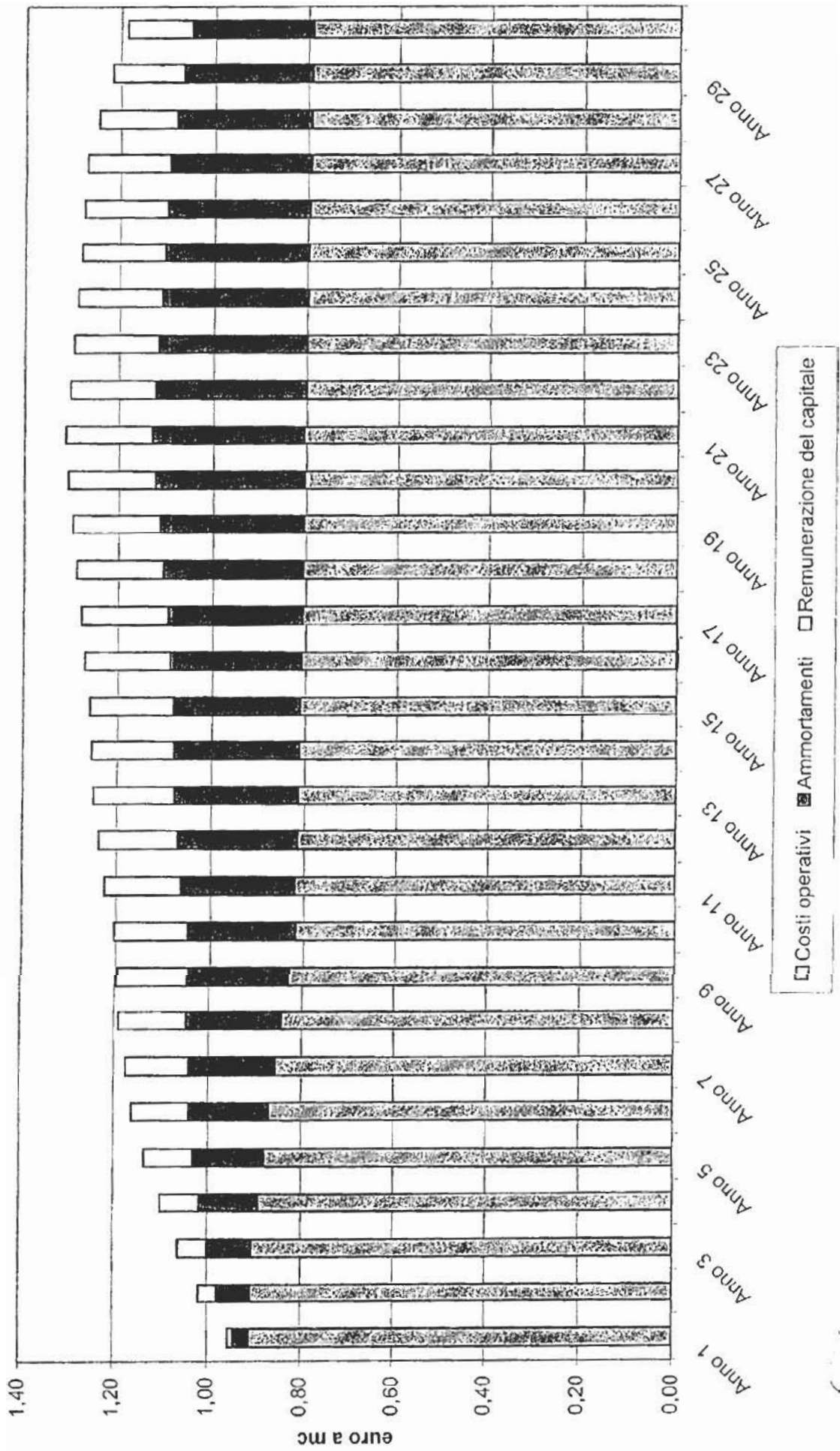
Tabella 6.18 - Costi Operativi in Tariffa anni 11-20 (non è stata conteggiata la voce mutui progressi)
(migliaia di euro)

| | anno 11 | anno 12 | anno 13 | anno 14 | anno 15 | anno 16 | anno 17 | anno 18 | anno 19 | anno 20 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| COP | 46.588 | 46.700 | 46.812 | 46.924 | 47.036 | 47.148 | 47.260 | 47.372 | 47.484 | 47.596 |
| Miglioramento di efficienza | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| COP al netto del miglioramento di efficienza | 46.588 | 46.466 | 46.578 | 46.689 | 46.801 | 46.912 | 47.023 | 47.135 | 47.246 | 47.358 |
| Spese di funzionamento Ente d'Ambito | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Costi operativi in tariffa | 48.588 | 48.466 | 48.578 | 48.689 | 48.801 | 48.912 | 49.023 | 49.135 | 49.246 | 49.358 |

Tabella 6.19 - Costi Operativi in Tariffa anni 21-30 (non è stata conteggiata la voce mutui progressi)
(migliaia di euro)

| | anno 21 | anno 22 | anno 23 | anno 24 | anno 25 | anno 26 | anno 27 | anno 28 | anno 29 | anno 30 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| COP | 47.708 | 47.820 | 47.932 | 48.044 | 48.156 | 48.268 | 48.380 | 48.492 | 48.604 | 48.716 |
| Miglioramento di efficienza | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| COP al netto del miglioramento di efficienza | 47.708 | 47.581 | 47.692 | 47.803 | 47.915 | 48.026 | 48.138 | 48.249 | 48.361 | 48.472 |
| Spese di funzionamento Ente d'Ambito | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Costi operativi in tariffa | 49.708 | 49.581 | 49.692 | 49.803 | 49.915 | 50.026 | 50.138 | 50.249 | 50.361 | 50.472 |

Grafico 6.3
Sviluppo delle componenti tariffarie



[Handwritten signature]



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 - MESSINA



REGIONE SICILIANA

SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Tabella 6.20 - Sviluppo di tariffa d'Ambito in presenza di finanziamento pubblico - (non è stata conteggiata la componente mutui progressi)
migliaia di euro: euro/mc

| | Anno 1 | Anno 2 | Anno 3 | Anno 4 | Anno 5 | Anno 6 | Anno 7 | Anno 8 | Anno 9 | Anno 10 | Anno 11 | Anno 12 | Anno 13 | Anno 14 | Anno 15 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Costo Operativi in tariffa | 47.468 | 47.352 | 47.235 | 47.346 | 47.457 | 47.798 | 47.909 | 48.020 | 48.132 | 48.243 | 48.588 | 48.466 | 48.578 | 48.689 | 48.801 |
| Ammortamenti | 1.692 | 3.654 | 4.819 | 6.586 | 8.225 | 9.377 | 10.303 | 11.603 | 12.512 | 13.613 | 14.412 | 15.196 | 15.870 | 16.076 | 16.293 |
| Remunerazione del capitale | 632 | 2.020 | 3.304 | 4.442 | 5.604 | 6.668 | 7.519 | 8.152 | 8.708 | 9.194 | 9.613 | 9.977 | 10.254 | 10.501 | 10.733 |
| Totale | 49.792 | 53.025 | 55.358 | 58.374 | 61.286 | 63.842 | 65.736 | 67.775 | 69.352 | 71.050 | 72.612 | 73.638 | 74.702 | 75.266 | 75.827 |
| Volumi venduti | 52.089.907 | 52.089.907 | 52.089.907 | 53.027.525 | 53.982.021 | 54.953.697 | 55.942.863 | 56.949.835 | 57.974.932 | 59.018.481 | 59.254.555 | 59.491.573 | 59.729.539 | 59.968.457 | 60.208.331 |
| Tariffa d'ambito | 0,96 | 1,02 | 1,06 | 1,10 | 1,14 | 1,16 | 1,18 | 1,19 | 1,20 | 1,20 | 1,23 | 1,24 | 1,25 | 1,26 | 1,26 |

Tabella 6.21 - Sviluppo di tariffa d'Ambito in presenza di finanziamento pubblico - (non è stata conteggiata la componente mutui progressi)
migliaia di euro: euro/mc

| | Anno 16 | Anno 17 | Anno 18 | Anno 19 | Anno 20 | Anno 21 | Anno 22 | Anno 23 | Anno 24 | Anno 25 | Anno 26 | Anno 27 | Anno 28 | Anno 29 | Anno 30 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Costo Operativi in tariffa | 48.912 | 49.023 | 49.135 | 49.246 | 49.358 | 49.708 | 49.581 | 49.692 | 49.803 | 49.915 | 50.026 | 50.138 | 50.249 | 50.361 | 50.472 |
| Ammortamenti | 16.963 | 17.432 | 18.182 | 18.813 | 19.627 | 19.973 | 19.888 | 19.688 | 19.469 | 19.169 | 19.016 | 18.951 | 18.184 | 17.444 | 16.564 |
| Remunerazione del capitale | 10.934 | 11.095 | 11.214 | 11.284 | 11.304 | 11.283 | 11.218 | 11.162 | 11.122 | 11.100 | 11.093 | 11.035 | 10.515 | 9.618 | 8.778 |
| Totale | 76.810 | 77.551 | 78.531 | 79.343 | 80.288 | 80.964 | 80.686 | 80.542 | 80.394 | 80.183 | 80.135 | 80.123 | 78.948 | 77.423 | 75.814 |
| Volumi venduti | 60.449.165 | 60.690.961 | 60.933.725 | 61.177.460 | 61.422.170 | 61.667.858 | 61.914.530 | 62.162.188 | 62.410.837 | 62.660.480 | 62.911.122 | 63.162.767 | 63.415.418 | 63.669.079 | 63.923.756 |
| Tariffa d'ambito | 1,27 | 1,26 | 1,29 | 1,30 | 1,31 | 1,31 | 1,30 | 1,30 | 1,29 | 1,28 | 1,27 | 1,27 | 1,24 | 1,22 | 1,19 |



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 - MESSINA

SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Repubblica Italiana



Regione Siciliana

Tabella 6.22 - Sviluppo delle tre componenti tariffarie, anni 1-10 - (non è stata conteggiata la componente mutui progressi)
(euro a metro cubo e percentuali)

| | Anno 1 | Anno 2 | Anno 3 | Anno 4 | Anno 5 | Anno 6 | Anno 7 | Anno 8 | Anno 9 | Anno 10 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Costi operativi | 0,91 | 0,91 | 0,91 | 0,89 | 0,88 | 0,87 | 0,86 | 0,84 | 0,83 | 0,82 |
| Ammortamenti | 0,03 | 0,07 | 0,09 | 0,12 | 0,15 | 0,17 | 0,18 | 0,20 | 0,22 | 0,23 |
| Remunerazione del capitale | 0,01 | 0,04 | 0,06 | 0,08 | 0,10 | 0,12 | 0,13 | 0,14 | 0,15 | 0,16 |
| Tariffa di riferimento | 0,96 | 1,02 | 1,06 | 1,10 | 1,14 | 1,16 | 1,18 | 1,19 | 1,20 | 1,20 |

Tabella 6.23 - Sviluppo delle tre componenti tariffarie, anni 11-20 - (non è stata conteggiata la componente mutui progressi)

| | Anno 11 | Anno 12 | Anno 13 | Anno 14 | Anno 15 | Anno 16 | Anno 17 | Anno 18 | Anno 19 | Anno 20 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Costi operativi | 0,82 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,80 | 0,80 |
| Ammortamenti | 0,24 | 0,26 | 0,27 | 0,27 | 0,27 | 0,28 | 0,29 | 0,30 | 0,31 | 0,32 |
| Remunerazione del capitale | 0,16 | 0,17 | 0,17 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 |
| Tariffa di riferimento | 1,23 | 1,24 | 1,25 | 1,26 | 1,26 | 1,27 | 1,28 | 1,29 | 1,30 | 1,31 |

Tabella 6.24 - Sviluppo delle tre componenti tariffarie, anni 21-30 - (non è stata conteggiata la componente mutui progressi)

| | Anno 21 | Anno 22 | Anno 23 | Anno 24 | Anno 25 | Anno 26 | Anno 27 | Anno 28 | Anno 29 | Anno 30 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Costi operativi | 0,81 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,79 | 0,79 | 0,79 | 0,79 |
| Ammortamenti | 0,32 | 0,32 | 0,32 | 0,31 | 0,31 | 0,30 | 0,30 | 0,29 | 0,27 | 0,26 |
| Remunerazione del capitale | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,17 | 0,17 | 0,15 | 0,14 |
| Tariffa di riferimento | 1,31 | 1,30 | 1,30 | 1,29 | 1,28 | 1,27 | 1,27 | 1,24 | 1,22 | 1,19 |



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 – MESSINA

Repubblica Italiana



Regione Siciliana

SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

**Tabella 6.25 - Sviluppo tariffario e del k in presenza di fondo perduto, anni 1-10 - (non è stata conteggiata la componente mutui progressi)
(euro a metro cubo e percentuali)**

| | Anno 1 | Anno 2 | Anno 3 | Anno 4 | Anno 5 | Anno 6 | Anno 7 | Anno 8 | Anno 9 | Anno 10 |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Tariffa media ponderata | 1,06 | | | | | | | | | |
| Tariffa da piano ambito | 0,96 | 1,02 | 1,06 | 1,10 | 1,14 | 1,16 | 1,18 | 1,19 | 1,20 | 1,20 |
| k da piano | -9,85% | 6,49% | 4,40% | 3,58% | 3,13% | 2,33% | 1,15% | 1,28% | 0,52% | 0,64% |
| k massimo | 7,50% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% |
| Tariffa applicabile | 0,96 | 1,00 | 1,06 | 1,10 | 1,14 | 1,16 | 1,18 | 1,19 | 1,20 | 1,20 |
| k effettivo | -9,85% | 5,00% | 4,40% | 3,58% | 3,13% | 2,33% | 1,15% | 1,28% | 0,52% | 0,64% |

**Tabella 6.26 - Sviluppo tariffario e del k in presenza di fondo perduto, anni 11-20 - (non è stata conteggiata la componente mutui progressi)
(euro a metro cubo e percentuali)**

| | Anno 11 | Anno 12 | Anno 13 | Anno 14 | Anno 15 | Anno 16 | Anno 17 | Anno 18 | Anno 19 | Anno 20 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Tariffa da piano ambito | 1,23 | 1,24 | 1,25 | 1,26 | 1,26 | 1,27 | 1,28 | 1,29 | 1,30 | 1,31 |
| k da piano | 1,79% | 1,01% | 1,04% | 0,35% | 0,34% | 0,89% | 0,56% | 0,86% | 0,63% | 0,79% |
| k massimo | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% |
| Tariffa applicabile | 1,23 | 1,24 | 1,25 | 1,26 | 1,26 | 1,27 | 1,28 | 1,29 | 1,30 | 1,31 |
| k effettivo | 1,79% | 1,01% | 1,04% | 0,35% | 0,34% | 0,89% | 0,56% | 0,86% | 0,63% | 0,79% |

**Tabella 6.27 - Sviluppo tariffario e del k in presenza di fondo perduto, anni 21-30 - (non è stata conteggiata la componente mutui progressi)
(euro a metro cubo e percentuali)**

| | Anno 21 | Anno 22 | Anno 23 | Anno 24 | Anno 25 | Anno 26 | Anno 27 | Anno 28 | Anno 29 | Anno 30 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Tariffa da piano ambito | 1,31 | 1,30 | 1,30 | 1,29 | 1,28 | 1,27 | 1,27 | 1,24 | 1,22 | 1,19 |
| k da piano | 0,44% | -0,74% | -0,58% | -0,58% | -0,66% | -0,46% | -0,41% | -1,86% | -2,32% | -2,47% |
| k massimo | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% |
| Tariffa applicabile | 1,31 | 1,30 | 1,30 | 1,29 | 1,28 | 1,27 | 1,27 | 1,24 | 1,22 | 1,19 |
| k effettivo | 0,44% | -0,74% | -0,58% | -0,58% | -0,66% | -0,46% | -0,41% | -1,86% | -2,32% | -2,47% |



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 - MESSINA

SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA



Tabella 9.28 Piano degli investimenti al netto del finanziamento a fondo perduto e al netto del Piano Straalcio (migliaia di euro)

| | Anno 1 | Anno 2 | Anno 3 | Anno 4 | Anno 5 | Anno 6 | Anno 7 | Anno 8 | Anno 9 | Anno 10 | Anno 11 | Anno 12 | Anno 13 | Anno 14 | Anno 15 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Opere di presa (pozzi e sorgenti) | 2,5% | - | - | 1.000 | 1.000 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 200 | 500 | 200 | 500 |
| Serbatoi | 4,0% | - | 434 | 1.112 | 200 | 200 | 100 | 100 | 100 | 500 | 1.000 | 500 | 1.000 | 500 | 1.000 |
| Impianti di potabilizzazione e/o disinfezione | 8,0% | - | - | 800 | 500 | 500 | 500 | 500 | 250 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Condutture | 5,0% | 8.622 | 13.993 | 14.857 | 13.800 | 15.200 | 11.200 | 13.000 | 12.250 | 11.850 | 11.350 | 12.850 | 13.050 | 15.050 | 12.150 |
| Impianti di sollevamento | 12,0% | 146 | 337 | 900 | 1.300 | 1.500 | 900 | 900 | 1.000 | 1.500 | 1.500 | 900 | 900 | 900 | 1.500 |
| Impianti di depurazione acque reflue | 8,0% | 5.645 | 5.153 | 1.030 | 2.000 | 2.100 | 2.800 | 3.500 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 3.000 | 2.800 | 3.200 |
| attrezzatura varia - apparecchi misura e controllo laboratori | 10,0% | 2.750 | 2.750 | 2.750 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 1.000 | 400 | 100 | 100 | - | - | - | 100 |
| studi, sondaggi, ricerche | 20,0% | 2.584 | 2.584 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Spese di manutenzione straordinaria su beni terzi | 20,0% | - | - | 2.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| INVESTIMENTI IN TARIFFA NELL'ESERCIZIO | | 19.747 | 25.251 | 19.922 | 24.000 | 24.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 |
| INVESTIMENTI IN TARIFFA CUMULATI | | 19.747 | 44.999 | 64.920 | 88.920 | 112.920 | 136.920 | 156.920 | 176.920 | 196.920 | 216.920 | 236.920 | 256.920 | 275.920 | 295.920 |
| Ammortamenti | | 1.692 | 3.654 | 4.819 | 6.586 | 8.225 | 9.377 | 10.308 | 11.603 | 12.512 | 13.613 | 14.412 | 15.196 | 15.870 | 16.076 |
| | | | | | | | | | | | | | | | 16.293 |

Tabella 9.29 Piano degli investimenti al netto del finanziamento a fondo perduto e al netto del Piano Straalcio (migliaia di euro)

| | Anno 16 | Anno 17 | Anno 18 | Anno 19 | Anno 20 | Anno 21 | Anno 22 | Anno 23 | Anno 24 | Anno 25 | Anno 26 | Anno 27 | Anno 28 | Anno 29 | Anno 30 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Opere di presa (pozzi e sorgenti) | 2,5% | 200 | 200 | 500 | 200 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Serbatoi | 4,0% | 500 | 1.000 | 500 | 1.000 | 500 | - | 300 | 300 | - | 300 | 200 | - | - | - |
| Impianti di potabilizzazione e/o disinfezione | 8,0% | 50 | 50 | 100 | 50 | 500 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Condutture | 5,0% | 14.350 | 12.950 | 13.400 | 13.550 | 10.900 | 10.100 | 12.550 | 13.850 | 14.350 | 14.050 | 13.947 | 2.050 | 3.350 | 3.550 |
| Impianti di sollevamento | 12,0% | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 900 | 900 | 900 | 900 | 700 | 500 | 500 | 300 | 200 | 100 | - |
| Impianti di depurazione acque reflue | 8,0% | 2.800 | 2.800 | 3.500 | 2.800 | 5.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 2.000 | 2.000 | 1.000 | 1.000 |
| attrezzatura varia - apparecchi misura e controllo laboratori | 10,0% | 100 | - | - | - | 1.500 | 1.500 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | - | - | - |
| studi, sondaggi, ricerche | 20,0% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Spese di manutenzione straordinaria su beni terzi | 20,0% | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 300 | 200 |
| INVESTIMENTI IN TARIFFA NELL'ESERCIZIO | | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 17.297 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| INVESTIMENTI IN TARIFFA CUMULATI | | 334.920 | 353.920 | 373.920 | 392.920 | 412.920 | 431.920 | 450.920 | 469.920 | 488.920 | 507.920 | 526.920 | 544.218 | 549.218 | 559.218 |
| Ammortamenti | | 16.963 | 17.432 | 18.182 | 18.813 | 19.627 | 19.973 | 19.888 | 19.688 | 19.469 | 19.016 | 18.951 | 18.184 | 17.444 | 16.564 |



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 -- MESSINA



SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Tabella 6.30 CAPITALE INVESTITO (migliaia di euro)

| | Anno 1 | Anno 2 | Anno 3 | Anno 4 | Anno 5 | Anno 6 | Anno 7 | Anno 8 | Anno 9 | Anno 10 | Anno 11 | Anno 12 | Anno 13 | Anno 14 | Anno 15 |
|---|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Capitale investito | 19.747 | 44.999 | 64.920 | 88.920 | 112.920 | 136.920 | 156.920 | 176.920 | 196.920 | 216.920 | 236.920 | 256.920 | 275.920 | 295.920 | 314.920 |
| Ammortamento dei nuovi investimenti | 1.692 | 3.654 | 4.815 | 6.586 | 8.225 | 9.377 | 10.308 | 11.603 | 12.512 | 13.613 | 14.412 | 15.196 | 15.870 | 16.076 | 16.293 |
| Capitale investito netto | 18.055 | 39.653 | 54.756 | 72.170 | 87.944 | 102.568 | 112.259 | 120.657 | 128.145 | 134.531 | 140.119 | 144.924 | 148.054 | 151.978 | 154.685 |
| Capitale investito medio per il calcolo del REM | 9.028 | 28.854 | 47.204 | 63.463 | 80.057 | 95.256 | 107.414 | 116.458 | 124.401 | 131.338 | 137.325 | 142.522 | 146.489 | 150.015 | 153.332 |

Tabella 6.31 CAPITALE INVESTITO (migliaia di euro)

| | Anno 16 | Anno 17 | Anno 18 | Anno 19 | Anno 20 | Anno 21 | Anno 22 | Anno 23 | Anno 24 | Anno 25 | Anno 26 | Anno 27 | Anno 28 | Anno 29 | Anno 30 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Capitale investito | 334.920 | 353.920 | 373.920 | 392.920 | 412.920 | 431.920 | 450.920 | 469.920 | 488.920 | 507.920 | 526.920 | 544.218 | 549.218 | 554.218 | 559.218 |
| Ammortamento dei nuovi investimenti | 16.963 | 17.432 | 18.182 | 18.813 | 19.627 | 19.973 | 19.888 | 19.688 | 19.469 | 19.169 | 19.016 | 18.951 | 18.184 | 17.444 | 16.564 |
| Capitale investito netto | 157.722 | 159.290 | 161.107 | 161.294 | 161.667 | 160.694 | 159.806 | 159.118 | 158.550 | 158.481 | 158.465 | 156.812 | 143.628 | 131.184 | 119.620 |
| Capitale investito medio per il calcolo del REM | 156.203 | 158.506 | 160.198 | 161.201 | 161.481 | 161.181 | 150.250 | 159.462 | 158.884 | 158.565 | 158.473 | 157.638 | 150.220 | 137.406 | 125.402 |

[Handwritten signature]

Risultato operativo Annuo - Riferimenti ATO 3 -

| Anno | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Ricavi da tariffa | 49.792 | 52.281 | 55.358 | 58.374 | 61.286 | 63.842 | 65.736 | 67.775 | 69.352 | 71.050 | 72.612 | 73.638 | 74.702 | 75.266 | 75.827 | 76.810 | 77.551 | 78.531 | 79.343 | 80.288 | 80.964 | 80.886 | 80.542 | 80.394 | 80.183 | 80.135 | 80.123 | 78.948 | 77.423 | 75.814 |
| -costi operativi in tariffa | 47.468 | 47.352 | 47.235 | 47.346 | 47.457 | 47.798 | 47.909 | 48.020 | 48.132 | 48.243 | 48.588 | 48.466 | 48.578 | 48.689 | 48.801 | 48.912 | 49.023 | 49.135 | 49.246 | 49.358 | 49.708 | 49.581 | 49.692 | 49.803 | 49.915 | 50.026 | 50.138 | 50.249 | 50.361 | 50.472 |
| -Ammortamenti | 1.692 | 3.654 | 4.819 | 6.586 | 8.225 | 9.377 | 10.308 | 11.603 | 12.512 | 13.613 | 14.412 | 15.196 | 15.870 | 16.076 | 16.293 | 16.963 | 17.432 | 18.182 | 18.813 | 19.627 | 19.973 | 19.888 | 19.688 | 19.469 | 19.169 | 19.016 | 18.951 | 18.194 | 17.444 | 16.564 |
| Differenza tra valore e costo della produzione | 632 | 1.276 | 3.304 | 4.442 | 5.604 | 6.668 | 7.519 | 8.152 | 8.708 | 9.194 | 9.613 | 9.977 | 10.254 | 10.501 | 10.733 | 10.934 | 11.095 | 11.214 | 11.284 | 11.304 | 11.283 | 11.218 | 11.162 | 11.122 | 11.100 | 11.093 | 11.035 | 10.515 | 9.618 | 8.778 |



Apporti a titolo di finanziamento del socio privato - Sviluppo Consulenti -

| Anno | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Investimenti lordi | 19.747 | 25.251 | 19.922 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 20.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 15.000 | 17.297 | 5.000 | 5.000 |
| Flusso di cassa operativo | -6.789 | 4.246 | 7.280 | 10.223 | 13.052 | 15.383 | 17.326 | 19.215 | 20.805 | 22.359 | 23.614 | 24.885 | 25.646 | 26.434 | 26.885 | 27.642 | 28.337 | 29.141 | 29.887 | 30.685 | 31.103 | 31.171 | 30.899 | 30.641 | 30.336 | 30.132 | 29.999 | 29.028 | 27.486 | 25.789 |
| Fabbisogno finanziario al lordo degli interessi, imposte e rimborsi mutui | 26.536 | 21.005 | 12.641 | 13.777 | 10.948 | 8.617 | 2.674 | 785 | -805 | -2.359 | -3.614 | -4.885 | -6.846 | -6.434 | -7.885 | -7.642 | -9.337 | -9.141 | -10.887 | -10.685 | -12.103 | -12.171 | -11.899 | -11.641 | -11.336 | -11.132 | -12.702 | -24.028 | -22.486 | -20.789 |

| Valori per singolo esercizio | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| %Copertura fabbisogno capitale proprio socio privato | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | |
| Apporti a titolo di finanziamento socio privato | 18.575 | 14.704 | 8.849 | 9.644 | 7.664 | 6.032 | 1.871 | 550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debito subordinato cumulato | 18.575 | 33.279 | 42.128 | 51.771 | 59.435 | 65.467 | 67.338 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 |
| Nuovi mutui di esercizio | 7.961 | 6.302 | 3.792 | 4.133 | 3.284 | 2.585 | 802 | 236 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Dinamica del CCN Operativo - Sviluppo Consulenti -

| Ipotesi | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | |
|---|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| Giorni medi di dilazione da fornitori | 30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dilazione media da fornitori | 12,17 | 47.468 | 47.352 | 47.235 | 47.346 | 47.457 | 47.798 | 47.909 | 48.020 | 48.132 | 48.243 | 48.588 | 48.466 | 48.578 | 48.689 | 48.801 | 48.912 | 49.023 | 49.135 | 49.246 | 49.358 | 49.708 | 49.581 | 49.692 | 49.803 | 49.915 | 50.026 | 50.138 | 50.249 | 50.361 | 50.472 | |
| Giorni medi di dilazione a clienti | 90 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dilazione media da fornitori | 4,06 | 29.876 | 29.946 | 30.016 | 30.232 | 30.452 | 30.676 | 30.904 | 31.135 | 31.369 | 31.608 | 30.673 | 30.744 | 30.814 | 30.885 | 30.956 | 31.027 | 31.098 | 31.169 | 31.240 | 31.311 | 31.383 | 31.454 | 31.525 | 31.597 | 31.668 | 31.740 | 31.812 | 31.884 | 31.956 | 32.028 | |
| Totale costi con dilazione da fornitori | | 17.592 | 17.406 | 17.219 | 17.113 | 17.004 | 17.121 | 17.006 | 16.886 | 16.762 | 16.635 | 17.915 | 17.723 | 17.763 | 17.804 | 17.845 | 17.885 | 17.926 | 17.966 | 18.006 | 18.046 | 18.325 | 18.127 | 18.167 | 18.206 | 18.246 | 18.286 | 18.326 | 18.365 | 18.405 | 18.444 | |
| Totale costi con dilazione da fornitori con IVA (aliquota iva 20%) | | 5.975 | 5.989 | 6.003 | 6.046 | 6.090 | 6.135 | 6.181 | 6.227 | 6.274 | 6.322 | 6.135 | 6.149 | 6.163 | 6.177 | 6.191 | 6.205 | 6.220 | 6.234 | 6.248 | 6.262 | 6.277 | 6.291 | 6.305 | 6.319 | 6.334 | 6.348 | 6.362 | 6.377 | 6.391 | 6.406 | |
| Differenza tra costi con iva e senza iva (A-B) 20%) (B*20%) | | 4.393 | 4.384 | 4.376 | 4.388 | 4.401 | 4.433 | 4.446 | 4.459 | 4.472 | 4.485 | 4.498 | 4.489 | 4.499 | 4.510 | 4.520 | 4.530 | 4.541 | 4.551 | 4.561 | 4.572 | 4.601 | 4.592 | 4.602 | 4.613 | 4.623 | 4.634 | 4.644 | 4.654 | 4.665 | 4.675 | |
| Saldo debiti vs fornitori fine esercizio [(B+C+D)/Dilazione media da fornitori] | | 49.792 | 52.281 | 55.359 | 58.374 | 61.286 | 63.842 | 65.736 | 67.775 | 69.952 | 71.050 | 72.612 | 73.638 | 74.702 | 75.266 | 75.827 | 76.810 | 77.551 | 78.531 | 79.343 | 80.288 | 80.964 | 80.686 | 80.542 | 80.394 | 80.163 | 80.135 | 80.123 | 78.948 | 77.423 | 75.814 | |
| Credito vs clienti per iva da tariffa (Aliquota iva 10%) | | 4.979 | 5.228 | 5.536 | 5.837 | 6.129 | 6.384 | 6.574 | 6.778 | 6.935 | 7.105 | 7.261 | 7.364 | 7.470 | 7.527 | 7.583 | 7.681 | 7.755 | 7.853 | 7.934 | 8.029 | 8.096 | 8.069 | 8.054 | 8.039 | 8.018 | 8.014 | 8.012 | 7.895 | 7.742 | 7.581 | |
| Saldo crediti vs clienti fine esercizio | | 13.505 | 14.180 | 15.015 | 15.833 | 16.623 | 17.316 | 17.830 | 18.383 | 18.810 | 19.271 | 19.695 | 19.973 | 20.262 | 20.415 | 20.567 | 20.833 | 21.034 | 21.300 | 21.520 | 21.777 | 21.960 | 21.885 | 21.846 | 21.806 | 21.748 | 21.735 | 21.732 | 21.413 | 21.000 | 20.563 | |
| Saldo crediti/debiti | | 9.113 | 9.796 | 10.639 | 11.445 | 12.222 | 12.883 | 13.384 | 13.924 | 14.339 | 14.786 | 15.197 | 16.484 | 16.762 | 15.905 | 16.047 | 16.303 | 16.494 | 16.749 | 16.959 | 17.205 | 17.359 | 17.292 | 17.243 | 17.193 | 17.125 | 17.102 | 17.088 | 16.759 | 16.335 | 15.888 | |
| Dinamica del CCN operativo | | -9.113 | -684 | -843 | -806 | -777 | -662 | -501 | -540 | -415 | -448 | -411 | -287 | -278 | -143 | -142 | -256 | -191 | -256 | -210 | -246 | -153 | 66 | 49 | 50 | 68 | 23 | 14 | 329 | 424 | 447 | |

Flussi di cassa operativi - Sviluppo Consulenti -

| Anno | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 |
|---|--------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Risultato operativo da Tariffa | 632 | 1.276 | 3.304 | 4.442 | 5.604 | 6.668 | 7.519 | 8.152 | 8.708 | 9.194 | 9.613 | 9.977 | 10.254 | 10.501 | 10.733 | 10.934 | 11.095 | 11.214 | 11.284 | 11.304 | 11.283 | 11.218 | 11.162 | 11.122 | 11.100 | 11.093 | 11.035 | 10.515 | 9.618 | 8.778 |
| Ammortamenti Dinamica del CCN Operativo | 1.692 | 3.654 | 4.819 | 6.586 | 8.225 | 9.377 | 10.308 | 11.603 | 12.512 | 13.613 | 14.412 | 15.196 | 15.870 | 16.076 | 16.293 | 16.963 | 17.432 | 18.182 | 18.813 | 19.627 | 19.973 | 19.888 | 19.688 | 19.469 | 19.169 | 19.016 | 18.951 | 18.184 | 17.444 | 16.564 |
| | -9.113 | -684 | -843 | -805 | -777 | -662 | -501 | -540 | -415 | -448 | -411 | -287 | -278 | -143 | -142 | -256 | -191 | -256 | -210 | -246 | -153 | 66 | 49 | 50 | 68 | 23 | 14 | 329 | 424 | 447 |
| Flusso di cassa operativo | -6.789 | 4.246 | 7.280 | 10.223 | 13.052 | 15.383 | 17.326 | 19.215 | 20.805 | 22.359 | 23.614 | 24.885 | 25.846 | 26.434 | 26.885 | 27.642 | 28.337 | 29.141 | 29.887 | 30.685 | 31.103 | 31.171 | 30.899 | 30.641 | 30.336 | 30.132 | 29.999 | 29.028 | 27.486 | 25.789 |

| | |
|---------------|-------|
| Imposti: | |
| Aliquota IRAP | 4,25% |
| Aliquota IRES | 33% |

Calcolo Imposte per Anno - Sviluppo Consulenti -

| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | |
|--|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|--|
| Anno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Risultato operativo | 632 | 1.276 | 3.304 | 4.442 | 5.604 | 6.668 | 7.519 | 8.152 | 8.708 | 9.194 | 9.613 | 9.977 | 10.254 | 10.501 | 10.733 | 10.934 | 11.095 | 11.214 | 11.284 | 11.304 | 11.283 | 11.218 | 11.162 | 11.122 | 11.100 | 11.093 | 11.035 | 10.515 | 9.618 | 8.778 | |
| Interessi passivi su mutui | 279 | 494 | 616 | 748 | 846 | 916 | 920 | 923 | 877 | 850 | 822 | 793 | 763 | 732 | 699 | 656 | 632 | 596 | 559 | 521 | 481 | 440 | 398 | 354 | 308 | 261 | 212 | 162 | 110 | 56 | |
| Altri interessi passivi | 464 | 832 | 1.053 | 1.294 | 1.485 | 1.637 | 1.683 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.637 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.637 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | 1.697 | |
| Reddito imponibile IRES | -111 | -50 | 1.635 | 2.400 | 3.272 | 4.116 | 4.915 | 5.552 | 6.134 | 6.646 | 7.094 | 7.486 | 7.794 | 8.072 | 8.337 | 8.571 | 8.767 | 8.921 | 9.038 | 9.086 | 9.104 | 9.080 | 9.068 | 9.071 | 9.094 | 9.135 | 9.135 | 8.656 | 7.811 | 7.025 | |
| Imposte IRAP | 54 | 108 | 281 | 378 | 476 | 567 | 639 | 693 | 740 | 781 | 817 | 848 | 883 | 912 | 939 | 961 | 943 | 953 | 969 | 961 | 959 | 953 | 943 | 945 | 943 | 943 | 894 | 819 | 746 | | |
| Imposte IRES | 0 | 0 | 486 | 792 | 1.090 | 1.358 | 1.622 | 1.832 | 2.024 | 2.193 | 2.341 | 2.471 | 2.572 | 2.664 | 2.751 | 2.828 | 2.893 | 2.944 | 2.979 | 2.998 | 3.004 | 2.997 | 2.992 | 2.993 | 3.001 | 3.014 | 3.011 | 2.857 | 2.578 | 2.318 | |
| Reddito netto | -165 | -158 | 367 | 1.231 | 1.716 | 2.191 | 2.654 | 3.027 | 3.369 | 3.672 | 3.936 | 4.166 | 4.351 | 4.516 | 4.623 | 4.813 | 4.931 | 5.024 | 5.090 | 5.127 | 5.141 | 5.130 | 5.127 | 5.132 | 5.150 | 5.177 | 5.176 | 4.906 | 4.416 | 3.951 | |
| Perdite estorte precedenti | 111 | 161 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Reddito imponibile IRES al netto delle perdite | | | 1.474 | 2.400 | 3.272 | 4.116 | 4.915 | 5.552 | 6.134 | 6.646 | 7.094 | 7.486 | 7.794 | 8.072 | 8.337 | 8.571 | 8.767 | 8.921 | 9.038 | 9.086 | 9.104 | 9.080 | 9.068 | 9.071 | 9.094 | 9.135 | 9.125 | 8.656 | 7.811 | 7.025 | |
| Totale imposte | 54 | 108 | 367 | 1.170 | 1.556 | 1.925 | 2.261 | 2.525 | 2.764 | 2.975 | 3.198 | 3.319 | 3.444 | 3.556 | 3.663 | 3.749 | 3.836 | 3.997 | 3.936 | 3.954 | 3.954 | 3.950 | 3.941 | 3.939 | 3.945 | 3.957 | 3.949 | 3.750 | 3.395 | 3.064 | |

| | |
|---------|-------|
| ipotesi | |
| Tasso | 3,50% |

Mutui - Sviluppo consulenti -

| Anno | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | |
|--|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|
| Nuovi mutui contrattati | 7.961 | 6.302 | 3.792 | 4.133 | 3.284 | 2.565 | 802 | 236 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finanziamento bancario cumulato | 7.961 | 14.108 | 17.612 | 21.365 | 24.161 | 26.161 | 26.291 | 25.810 | 25.061 | 24.286 | 23.484 | 22.653 | 21.794 | 20.904 | 19.983 | 19.031 | 18.044 | 17.023 | 15.967 | 14.873 | 13.742 | 12.570 | 11.359 | 10.103 | 8.804 | 7.460 | 6.069 | 4.629 | 3.139 | 1.596 | |
| Anni a scadere | 30 | 29 | 28 | 27 | 26 | 25 | 24 | 23 | 22 | 21 | 20 | 19 | 18 | 17 | 16 | 15 | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9 | 8 | 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 | |
| Rata ammortamento | -433 | -782 | -997 | -1.236 | -1.430 | -1.587 | -1.637 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | -1.652 | |
| Interessi passivi su mutui | 279 | 494 | 616 | 748 | 846 | 916 | 920 | 903 | 877 | 850 | 822 | 793 | 763 | 732 | 699 | 666 | 632 | 596 | 559 | 521 | 481 | 440 | 393 | 354 | 308 | 261 | 212 | 162 | 110 | 56 | |
| Quota capitale su rata | -154 | -288 | -380 | -488 | -585 | -672 | -749 | -749 | -775 | -802 | -830 | -855 | -890 | -921 | -953 | -986 | -1.021 | -1.057 | -1.093 | -1.132 | -1.171 | -1.212 | -1.255 | -1.299 | -1.344 | -1.391 | -1.440 | -1.490 | -1.542 | -1.596 | |
| Finanziamento bancario alla fine del periodo | 7.806 | 13.820 | 17.232 | 20.876 | 23.576 | 25.489 | 25.574 | 25.061 | 24.286 | 23.484 | 22.653 | 21.794 | 20.904 | 19.983 | 19.031 | 18.044 | 17.023 | 15.967 | 14.873 | 13.742 | 12.570 | 11.358 | 10.103 | 8.804 | 7.460 | 6.069 | 4.629 | 3.139 | 1.596 | - | 0 |

Interessi Passivi - Sviluppo Consulenti -

| Anno | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 |
|--|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Liquidità nella anno precedente | 0 | -5.536 | -13.292 | -16.147 | -15.691 | -25.261 | -30.962 | -36.628 | -42.866 | -49.621 | -55.337 | -59.979 | -63.730 | -65.845 | -68.617 | -70.614 | -72.778 | -73.394 | -74.292 | -73.514 | -72.931 | -70.925 | -68.679 | -66.888 | -65.268 | -63.902 | -62.887 | -59.486 | -42.284 | -26.073 |
| tasso | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% |
| Interessi su esposizione finanziaria a breve | 0 | -221 | -532 | -646 | -788 | -1.010 | -1.238 | -1.465 | -1.715 | -1.985 | -2.213 | -2.399 | -2.549 | -2.634 | -2.753 | -2.825 | -2.911 | -2.936 | -2.972 | -2.941 | -2.917 | -2.837 | -2.747 | -2.676 | -2.611 | -2.556 | -2.507 | -2.379 | -1.691 | -1.043 |
| Interessi su Mutui passivi | 279 | 494 | 616 | 748 | 846 | 916 | 920 | 903 | 877 | 850 | 822 | 793 | 763 | 732 | 699 | 666 | 632 | 596 | 559 | 521 | 481 | 440 | 398 | 354 | 308 | 261 | 212 | 162 | 110 | 56 |
| Debito subordinato | 18.575 | 33.279 | 42.128 | 51.771 | 59.435 | 65.467 | 67.336 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 | 67.888 |
| tasso su debito subordinato | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| Interessi su debito subordinato | -464 | -832 | -1.053 | -1.294 | -1.486 | -1.637 | -1.683 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 | -1.697 |
| Totale Interessi | -743 | -1.547 | -2.201 | -2.688 | -3.119 | -3.553 | -3.842 | -4.065 | -4.288 | -4.532 | -4.733 | -4.889 | -5.009 | -5.063 | -5.149 | -5.188 | -5.240 | -5.229 | -5.228 | -5.158 | -5.095 | -4.974 | -4.842 | -4.726 | -4.616 | -4.514 | -4.417 | -4.239 | -3.498 | -2.796 |

Calcolo IVA

| Anno | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | | |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Totale Fatturato | 45.792 | 52.281 | 55.358 | 58.374 | 61.268 | 63.842 | 65.736 | 67.775 | 69.352 | 71.050 | 72.612 | 73.638 | 74.702 | 75.265 | 75.827 | 76.810 | 77.551 | 78.531 | 79.343 | 80.288 | 80.964 | 80.686 | 80.542 | 80.394 | 80.183 | 80.135 | 80.123 | 78.948 | 77.423 | 75.614 | | |
| Aliquota IVA su fatturato (20%) | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | | |
| Totale Iva a debito | 4.979 | 5.228 | 5.536 | 5.837 | 6.129 | 6.384 | 6.574 | 6.778 | 6.935 | 7.05 | 7.261 | 7.364 | 7.470 | 7.527 | 7.583 | 7.681 | 7.755 | 7.853 | 7.934 | 8.029 | 8.096 | 8.069 | 8.054 | 8.039 | 8.018 | 8.014 | 8.012 | 7.895 | 7.742 | 7.581 | | |
| Totale investimenti lordi | 19.747 | 25.251 | 19.922 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 17.297 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | |
| Costi d'esercizio con Iva (al netto della spesa ordinaria e degli altri costi di gestione) | 8.474 | 8.495 | 8.516 | 8.538 | 8.559 | 8.580 | 8.601 | 8.622 | 8.644 | 8.665 | 8.686 | 8.707 | 8.728 | 8.750 | 8.771 | 8.792 | 8.813 | 8.834 | 8.855 | 8.877 | 8.898 | 8.919 | 8.940 | 8.961 | 8.983 | 8.961 | 8.940 | 8.919 | 8.898 | 8.877 | 8.855 | 8.834 |
| Spese per manutenzione straordinaria | 11.291 | 11.319 | 11.348 | 11.376 | 11.404 | 11.433 | 11.461 | 11.490 | 11.519 | 11.548 | 11.576 | 11.605 | 11.634 | 11.664 | 11.693 | 11.722 | 11.751 | 11.781 | 11.810 | 11.840 | 11.869 | 11.899 | 11.929 | 11.958 | 11.988 | 12.018 | 12.048 | 12.078 | 12.109 | 12.139 | | |
| Spese per acquisto di acqua all'ingrosso | 8.111 | 8.131 | 8.152 | 8.173 | 8.194 | 8.215 | 8.236 | 8.257 | 8.278 | 8.299 | 8.320 | 8.341 | 8.362 | 8.383 | 8.404 | 8.425 | 8.446 | 8.467 | 8.488 | 8.509 | 8.530 | 8.551 | 8.572 | 8.593 | 8.614 | 8.635 | 8.656 | 8.677 | 8.698 | 8.719 | 8.740 | 8.761 |
| Spese di funzionamento Erve d'Ambio | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Totale costi d'esercizio con IVA | 29.876 | 29.946 | 30.016 | 30.086 | 30.156 | 30.226 | 30.296 | 30.366 | 30.436 | 30.506 | 30.576 | 30.646 | 30.716 | 30.786 | 30.856 | 30.926 | 30.996 | 31.066 | 31.136 | 31.206 | 31.276 | 31.346 | 31.416 | 31.486 | 31.556 | 31.626 | 31.696 | 31.766 | 31.836 | 31.906 | 31.976 | 32.046 |
| Totale acquisti con Iva a credito (B+C) | 49.623 | 55.797 | 49.937 | 54.232 | 54.452 | 54.672 | 54.892 | 55.112 | 55.332 | 55.552 | 55.772 | 56.000 | 56.228 | 56.456 | 56.684 | 56.912 | 57.140 | 57.368 | 57.596 | 57.824 | 58.052 | 58.280 | 58.508 | 58.736 | 58.964 | 59.192 | 59.420 | 59.648 | 59.876 | 60.104 | 60.332 | 60.560 |
| Aliquota Iva su acquisti | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | |
| Totale Iva a credito | 9.925 | 11.039 | 9.987 | 10.846 | 10.860 | 10.935 | 10.181 | 10.227 | 10.274 | 10.322 | 10.135 | 10.149 | 9.963 | 10.171 | 9.991 | 10.205 | 10.020 | 10.234 | 10.048 | 10.262 | 10.077 | 10.091 | 10.105 | 10.119 | 10.134 | 10.148 | 10.163 | 9.822 | 7.377 | 7.381 | 7.406 | |
| Iva del periodo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I credito | 4.945 | 5.811 | 4.452 | 5.009 | 4.762 | 4.551 | 3.607 | 3.449 | 3.339 | 3.217 | 2.873 | 2.785 | 2.493 | 2.650 | 2.408 | 2.524 | 2.264 | 2.381 | 2.114 | 2.233 | 1.980 | 2.022 | 2.051 | 2.080 | 2.115 | 2.135 | 1.810 | | | | | |
| I debito | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rimborsi Iva | | | 4.945 | 5.811 | 4.452 | 5.009 | 4.762 | 4.551 | 3.607 | 3.449 | 3.339 | 3.217 | 2.873 | 2.785 | 2.408 | 2.524 | 2.264 | 2.381 | 2.114 | 2.233 | 1.980 | 2.022 | 2.051 | 2.080 | 2.115 | 2.135 | 1.810 | | | | | |
| Posizione Iva complessiva | 4.945 | 10.757 | 10.263 | 9.461 | 9.771 | 9.313 | 8.158 | 7.056 | 6.788 | 6.555 | 6.090 | 5.658 | 5.278 | 5.143 | 5.059 | 4.933 | 4.789 | 4.645 | 4.494 | 4.347 | 4.214 | 4.002 | 4.073 | 4.131 | 4.195 | 4.250 | 3.944 | 1.291 | 869 | | | |

| Flussi di cassa - Sviluppo Consulenti - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|---|
| Anno | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | | |
| A Risultato operativo da Tariffa | 632 | 1.276 | 3.304 | 4.442 | 5.604 | 6.668 | 7.519 | 8.152 | 8.708 | 9.194 | 9.613 | 9.977 | 10.254 | 10.501 | 10.733 | 10.934 | 11.095 | 11.214 | 11.284 | 11.304 | 11.283 | 11.218 | 11.162 | 11.122 | 11.100 | 11.093 | 11.035 | 10.915 | 9.618 | 8.778 | | |
| B Ammortamenti | 1.692 | 3.654 | 4.819 | 5.586 | 6.225 | 6.777 | 7.251 | 7.643 | 7.957 | 8.203 | 8.393 | 8.541 | 8.654 | 8.731 | 8.781 | 8.807 | 8.810 | 8.793 | 8.756 | 8.700 | 8.625 | 8.533 | 8.427 | 8.308 | 8.177 | 8.035 | 7.883 | 7.721 | 7.549 | 7.367 | | |
| C Dinamica del CON Operativo | -9.113 | -884 | -843 | -805 | -777 | -662 | -501 | -540 | -415 | -448 | -411 | -287 | -278 | -143 | -142 | -256 | -191 | -256 | -210 | -246 | -153 | 66 | 49 | 50 | 68 | 23 | 14 | 329 | 424 | 447 | | |
| D Flusso di cassa operativo | -6.789 | 4.246 | 7.280 | 10.223 | 13.052 | 16.383 | 17.326 | 19.215 | 20.605 | 22.359 | 23.614 | 24.885 | 26.846 | 26.434 | 26.885 | 27.642 | 28.337 | 29.141 | 29.887 | 30.665 | 31.103 | 31.171 | 30.899 | 30.641 | 30.336 | 30.132 | 29.995 | 29.028 | 27.468 | 25.789 | | |
| - Investimenti annui | -19.747 | -25.251 | -19.922 | -24.000 | -24.000 | -24.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -19.000 | -20.000 | -19.000 | -20.000 | -19.300 | -20.000 | -19.000 | -19.000 | -19.000 | -19.000 | -19.000 | -19.000 | -19.000 | -19.000 | -19.000 | -17.297 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | |
| + Apporti socio privato | 18.575 | 14.704 | 8.849 | 9.644 | 7.664 | 6.032 | 1.871 | 550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| + Mutui contratti | 7.961 | 6.302 | 3.792 | 4.133 | 3.284 | 2.585 | 802 | 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Rimborsi mutui (quota capitale) | -154 | -288 | -360 | -488 | -585 | -672 | -717 | -749 | -775 | -802 | -830 | -859 | -890 | -921 | -953 | -986 | -1.021 | -1.057 | -1.093 | -1.132 | -1.171 | -1.212 | -1.255 | -1.299 | -1.344 | -1.391 | -1.440 | -1.490 | -1.542 | -1.596 | 0 | |
| Variazione posizione finanziaria netta | -154 | -288 | -380 | -488 | -585 | -672 | -717 | -749 | 30 | 1.557 | 2.784 | 4.026 | 5.956 | 5.513 | 5.932 | 6.655 | 8.316 | 8.084 | 9.794 | 9.553 | 10.931 | 10.959 | 10.645 | 10.342 | 9.992 | 9.741 | 11.262 | 22.538 | 20.944 | 19.192 | | |
| Variazione posizione Oneri finanziari | -4.945 | -5.811 | -494 | 802 | -310 | 458 | 1.155 | 1.102 | 288 | 233 | 465 | 432 | 381 | 134 | 84 | 126 | 144 | 144 | 151 | 147 | 134 | 211 | 71 | 58 | 65 | 55 | 306 | 2.653 | 2.161 | 1.869 | | |
| Imposte | -54 | -108 | -767 | -1.170 | -1.556 | -1.925 | -2.261 | -2.525 | -2.764 | -2.975 | -3.159 | -3.319 | -3.444 | -3.556 | -3.663 | -3.758 | -3.836 | -3.897 | -3.938 | -3.959 | -3.964 | -3.950 | -3.941 | -3.939 | -3.945 | -3.957 | -3.949 | -3.750 | -3.395 | -3.064 | | |
| Flusso di cassa netto | -5.896 | -7.755 | -2.855 | -3.544 | -5.571 | -5.701 | -5.665 | -6.238 | -6.755 | -5.717 | -4.642 | -3.750 | -2.116 | -2.971 | -1.797 | -2.164 | -616 | -898 | -778 | 583 | 2.098 | 2.748 | 1.791 | 1.620 | 1.987 | 1.215 | 3.201 | 17.202 | 16.211 | 12.463 | | |
| Liquidità netta | -5.536 | -13.292 | -16.147 | -19.691 | -25.261 | -30.962 | -36.628 | -42.866 | -49.621 | -55.337 | -59.979 | -63.730 | -65.845 | -68.817 | -70.614 | -72.778 | -73.394 | -74.292 | -73.514 | -72.931 | -70.925 | -68.679 | -66.688 | -65.268 | -63.902 | -62.687 | -59.485 | -42.284 | -26.073 | -13.611 | | |

