



Budget 2015

Relazione

15/12/2014

Contents

Premesse	3
Scenari	3
1. Modalità di redazione del Budget	5
2. Principali obiettivi 2015.....	5
2.1 Organizzazione.....	5
2.2 Risorse umane e definizione del Piano delle Assunzioni e delle Progressioni	6
3. Particolarità 2015	7
3.1 Considerazioni sul piano tariffario.....	7
4. Prospetti	9
4.1 Investimenti.....	9
4.2 Manutenzione straordinaria.....	11
4.3 Principali indicatori di performance (KPI) – obiettivi comuni e di sezione.....	12
4.4 Prospetto di Conto Economico	14
4.5 Rendiconto Finanziario	21

Premesse

Il presente documento di programmazione e controllo viene sottoposto all'analisi del Consiglio di Amministrazione entro il mese di dicembre 2014 completo nelle sue parti: previsione economica, investimenti, fabbisogni personale e programmazione attività.

Il 2014, ormai in conclusione, è stato il primo esercizio completo sotto l'egida del Consiglio di Amministrazione e della direzione insediatisi nella seconda metà del 2013. Rilevanti sono stati gli impegni per affrontare e dare soluzione al passaggio di Consiglio di Bacino ed alla conseguente regolazione convenzionale del rapporto di affidamento del servizio idrico integrato, al contestuale recesso da Piave Servizi S.c.r.l., alla conseguente revisione dello Statuto, nonché alla conclusione dell'operazione di provvista finanziaria mediante emissione di Hydro Bond con il Consorzio Viveracqua conclusasi lo scorso luglio.

Contemporaneamente si è rivolta l'attenzione sul fronte interno mediante l'analisi e l'impostazione di una nuova organizzazione a seguito dell'esecuzione delle attività di *assessment* del personale e mediante la definizione di KPI (Key Performance Indicators) e obiettivi di progetto anche ai fini dell'impostazione del nuovo sistema incentivante.

A partire dal 1/1/2015 sono ridefinite alcune funzioni di *staff* alla direzione e prenderanno avvio due Aree di coordinamento rispettivamente per le funzioni Tecniche ed Amministrative.

Parallelamente si è condotta un'accurata analisi dei *requirements* di un nuovo sistema informativo ed una selezione dei *software* in grado di garantire un'adeguata integrazione nella gestione dei processi aziendali. Entro il 2014 saranno individuate le soluzioni e le procedure da esperire per l'introduzione del nuovo applicativo gestionale.

Per quanto riguarda il versante relativo alle tariffe del SII, il sistema MTI in vigore dal 2014 se da un lato consente una maggior stabilità nella determinazione, dall'altro emergono alcune incongruenze in relazione all'andamento dei consumi, in forte contrazione, sulla cui base viene determinato il VRG (Vincolo Ricavi del Gestore), suscettibili di un perfezionamento per il quale l'Azienda, all'interno del Consorzio Viveracqua, ha intrapreso le dovute segnalazioni e richieste all'AEEGSI.

Scenari

Sul versante esterno le prospettive prossime sono fortemente condizionate dall'emanazione del Decreto "Sblocca Italia" che, all'art. 7, introduce vincoli stringenti per gli Enti di Governo di Ambito (gli attuali Consigli di Bacino) prevedendo che:

"Alla successiva scadenza della gestione di ambito, al fine di assicurare l'efficienza, l'efficacia e la continuità del servizio idrico integrato, l'ente di governo dell'ambito dispone l'affidamento al gestore unico di ambito entro i sei mesi antecedenti la data di scadenza dell'affidamento previgente. Il soggetto affidatario gestisce il servizio idrico integrato su tutto il territorio degli enti locali ricadenti nell'ambito territoriale ottimale".

Tale previsione ha indotto il Consiglio di Bacino Laguna di Venezia ad intraprendere le iniziative per una verifica delle ipotesi di integrazione dei gestori attualmente affidatari del SII all'interno dell'Ambito, ovvero Veritas SpA ed ASI SpA. Il termine per il nuovo affidamento di fatto è il 30/6/2018. Entro il 31/3/2015 i due gestori dovranno fornire al Consiglio di Bacino un'apposita relazione contenente l'indicazione degli scenari possibili con le relative valutazioni costi/benefici. A seguito di tale analisi il Consiglio di Bacino assumerà le conseguenti decisioni e potrà essere avviato il percorso prescelto.

Se da un lato il percorso definito dalle norme rende difficile, se non impossibile, qualunque altro scenario strategico, dall'altro le modalità con cui potrà avvenire l'integrazione possono assumere forme e contenuti

diversi all'interno di una gradazione che va da quella minimale puramente operativa, ad una societaria fino, all'altra estremità, ad una fusione per incorporazione che vedrebbe, date le dimensioni in gioco, ASI SpA nella veste di incorporanda.

In tale contesto definire le scelte operative più adeguate, come nel caso della scelta del nuovo gestionale integrato, implica una maggiore complessità ed un minor grado di "autonomia" che deve in ogni caso essere raffrontato all'entità degli investimenti necessari per ciascuna delle possibili opzioni.

In parallelo prosegue l'attività di convergenza e di *benchmark* con il Consorzio Viveracqua Scrl, che raggruppa ormai, ad eccezione del trevigiano, tutti i gestori *in house* del SII nella Regione Veneto. Uno dei principali obiettivi per il 2015 è rappresentato dalla realizzazione di un progetto per la costituzione di un laboratorio centralizzato di analisi che sarà definito entro il 2014. Si tratta di un progetto fortemente impattante anche sulle singole organizzazioni aziendali e che costituisce un banco di prova interessante per un eventuale successivo percorso di integrazione più spinto fra i gestori aderenti a Viveracqua.

Come emerge chiaramente non è al momento ipotizzabile una programmazione di lungo termine che potrà essere possibile solo al momento della definizione dell'ipotesi di integrazione dei gestori all'interno del Consiglio di Bacino Laguna di Venezia e del conseguente nuovo affidamento del servizio. Ne consegue che il budget proposto, pur cercando di tener conto delle novità del nuovo metodo tariffario, potrebbe non prevedere gli effetti delle operazioni sopra descritte.

Anche per queste ragioni la programmazione si limita al solo 2015 proponendo il piano degli investimenti afferente il periodo 2015-2018 orizzonte nel quale, come noto, sono previsti i circa 30 milioni di euro di spesa che ASI SpA, all'interno del Piano d'ambito assegnato, dovrà realizzare a seguito dell'impegno assunto in occasione dell'emissione di obbligazioni (Viveracqua Hydrobond 1) per 15 milioni di euro.

1. Modalità di redazione del Budget

Il presente documento è stato redatto con metodologia “*bottom-up*” ovvero mediante aggregazione dei singoli budget redatti dai responsabili di settore sottoposto successivamente ad una “negoziante” per l’individuazione degli obiettivi di sostenibilità del risultato atteso. Tali obiettivi rappresenteranno la base per la valutazione delle *performance* anche ai fini della retribuzione di risultato.

Il budget 2015 evidenzia un risultato di esercizio atteso positivo pari a circa 400.000€. A ciò contribuisce anche, per circa euro 680.000 lordi la quota reddituale del FoNI. Quest’ultimo costituisce la “componente di tariffa riscossa a titolo di anticipazione per il finanziamento”, al netto dell’effetto fiscale, dei “nuovi investimenti individuati come prioritari nel territorio servito”. Si evidenzia che escludendo tale componente di ricavo, il budget risulterebbe in una situazione di sostanziale pareggio.

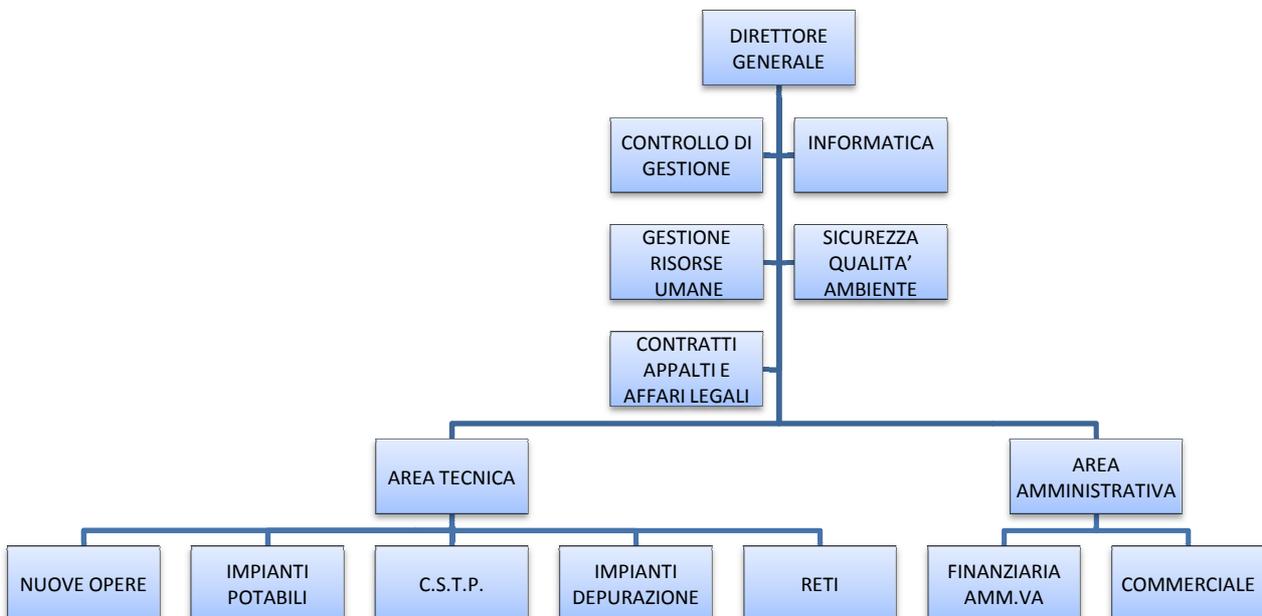
2. Principali obiettivi 2015.

2.1 Organizzazione

A partire dal 2015 è prevista una riorganizzazione dei alcuni servizi di *staff* e l’introduzione di due Aree (Tecnica e Amministrativa) coperte mediante una selezione interna.

A seguito del *turn over* di alcune figure con alto livello di criticità nella sostituzione, sono previsti inserimenti sia nel settore amministrativo che tecnico come illustrato in tabella. In ogni caso, al netto degli incrementi per rinnovo contrattuale di settore, la spesa per il personale si mantiene costante. Ai fini dell’efficientamento dei costi si procederà al completamento della strutturazione della funzione approvvigionamenti che, nel rispetto delle necessità programmate dai servizi operativi, perseguirà l’obiettivo di contenimento delle condizioni economiche anche tramite una corretta gestione delle scorte di magazzino.

Il nuovo organigramma, pertanto, si presenterà a partire dal primo gennaio 2015 come segue:



2.2 Risorse umane e definizione del Piano delle Assunzioni e delle Progressioni

Nel corso del 2015 si prevedono, come meglio evidenziato nello schema sotto riportato riguardante la dotazione organica, alcuni provvedimenti di reintegro di ruoli rimasti vacanti a seguito della cessazione di dipendenti per raggiunti limiti pensionistici nelle Sezioni Impianti Potabili e Impianti Depurazione.

Viene previsto il consolidamento della posizione di “Responsabile Ufficio Acquisti” che, a seguito della nuova organizzazione aziendale, è stata inserita all’interno della Sezione Contratti Appalti e Affari Legali.

Infine, viene previsto l’inserimento di un ruolo di “Esperto Amministrazione e Finanziario” a completamento dell’organico della Sezione Finanziaria Amministrativa, anche in previsione delle prossime cessazioni che si realizzeranno in un orizzonte temporale di breve periodo.

Per effetto di quanto fin qui esposto, oltre ai consueti fabbisogni di risorse delle Sezioni Impianti legati alla stagione estiva, in dettaglio si prevede il seguente Piano delle Assunzioni che conferma sostanzialmente la dotazione organica in termini numerici:

- N.1 “Esperto Manutenzione Impianti” Liv. 6° Contr. a T.I. e full time Sez. Impianti Potabili
- N.1 “Spec.Manut.Elettromeccaniche” Liv. 3° Contr. a T.I. e full time Sez. Impianti Depurazione
- N.1 “Responsabile Ufficio Acquisti” Liv. 6° Contr. a T.I. e full time Sez. Contratti Appalti e Affari Legali
- N.1 “Esperto Amm.ne e Finanziario” Liv. 6° Contr. a T.I. e full time Sez. Finanziaria Amministrativa
- N.11 “Aiutante Conduzione Impianti” Liv. 1° Contr. a T.DET. per la stagione Sez. Impianti

Nel 2014 è stato realizzato il progetto di assessment del Personale articolato in diverse fasi attraverso le quali sono state inizialmente sviluppate le attività atte ad analizzare la struttura organizzativa esistente pesando i ruoli e valutando i carichi di lavoro. La seconda parte del progetto ha permesso di individuare un nuovo sistema incentivante e nella terza ed ultima fase è stato analizzato il potenziale in relazione alle figure apicali attuali.

In conseguenza dei fattori emersi tramite il lavoro svolto, a partire dal 1° gennaio 2015, sarà avviata la nuova struttura organizzativa che vedrà in particolare la revisione delle funzioni di staff alla Direzione Generale e l’individuazione di due macro aree, ovvero l’Area Tecnica e l’Area Amministrativa, prevedendo il riallineamento di alcuni ruoli dal punto di vista del livello di inquadramento contrattuale in ottica di progressione di carriera.

Viene proposto il seguente budget del Personale:

NR.DIPENDENTI PER LIVELLO	AL 31/12/2014	CESSAZIONI	ASSUNZIONI	VARIAZIONI CONTRATTUALI	BUDGET
		2015	2015	2015	2015
DIR	1				1
Q	6			2	8
8	10			-2	8
7	8				8
6	14	-2	3		15
5	17			5	22
4	39	-2		1	38
3	31		1	-4	28
2	14			-2	12
1		-11	11		0
TOT	140	-15	15	-	140

3. Particolarità 2015

L'anno 2015 presenta alcune novità in termini di spesa per la necessità di adeguamento a nuovi obblighi di servizio e normativi, non presenti negli anni precedenti, quali:

- a) Maggiori costi relativi ai misuratori (contatori) dovuti sia all'introduzione di nuovi obblighi normativi, che di fatto costringono i gestori del servizio ad una intensificazione del processo di sostituzione (10 anni anziché i 15 medi attuali), sia all'aumento dei prezzi del fornitore aggiudicatario.
- b) Incremento di circa il 35% della spesa relativa ai reagenti legata ai processi depurativi delle acque reflue, per effetto della scadenza di deroghe su alcuni impianti minori, che richiedono l'impiego di carbonio organico al fine di rientrare nei parametri di norma.
- c) Le nuove politiche commerciali applicate dagli istituti di credito e la necessità di creare nuove modalità di riscossione delle fatture, porteranno un aumento dei costi legati ai servizi d'incasso all'utenza e relativa rendicontazione.
- d) La fatturazione elettronica alla PA e la conseguente necessità di avviare la conservazione sostitutiva dei documenti amministrativi.

Si segnala inoltre la previsione di una svalutazione di crediti commerciali di esercizio per euro 300.000, per far fronte ad un crescente fenomeno di morosità e di mancato recupero.

3.1 Considerazioni sul piano tariffario

L'introduzione del nuovo Metodo Tariffario Idrico è finalizzato al calcolo delle tariffe dei servizi idrici per il biennio 2014-2015, ma secondo un principio di continuità può essere adottato anche per simulare le tariffe degli anni successivi al 2015. Tale metodologia, contenuta nell'allegato A della delibera 643/2013/R/IDR, considera come base di calcolo per il biennio 2014-2015 i dati consuntivi del 2012 e prevede che al gestore del SII, venga assicurato il Vincolo ai Ricavi Garantiti (VRG), cioè un ricavo riconosciuto dall'Autorità per la copertura dei costi di gestione e dei costi d'investimento.

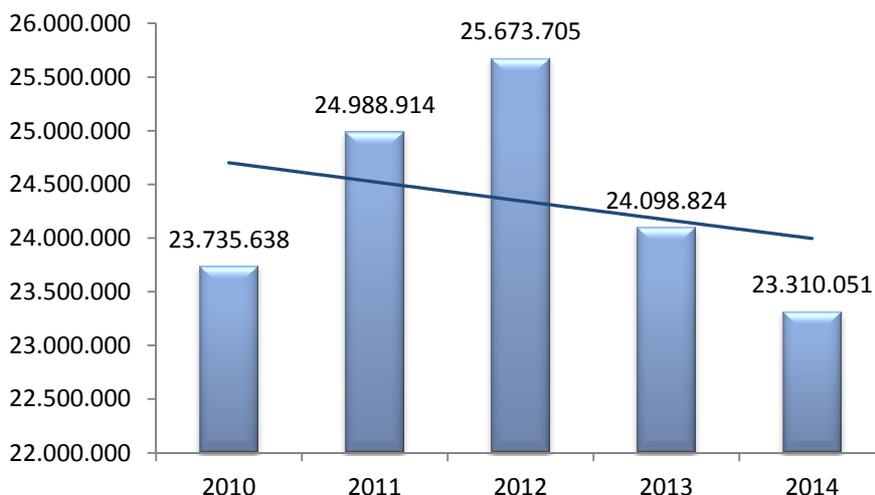
La logica che sottintende al metodo MTI è quindi che il VRG del SII sia garantito, ma dato che il VRG viene calcolato ipotizzando di realizzare volumi di vendita costanti con base, in questo caso, l'anno 2012, in ipotesi di contrazione dei volumi effettivamente venduti, il Gestore non è in grado di realizzare nell'anno il ricavo ipotizzato dal MTI.

Di conseguenza il gestore si farà carico in bilancio di un conguaglio pari alla quota di VRG non fatturata che diventerà un credito da riscuotere negli anni successivi mediante aumento delle tariffe.

Premesso ciò, a causa dell'andamento avverso della stagione estiva 2013, i consumi idrici in tale anno si sono ridotti in misura significativa rispetto al 2012. Ciò ha determinato un importo di conguaglio di circa 1,2 milioni di euro, che, a causa dei limiti agli incrementi annui della tariffa, si stima potrà essere recuperato da ASI Spa solo dal 2018, mediante incremento del VRG di tale anno.

L'andamento in diminuzione anche dei consumi 2014 comporterà ulteriori importi di conguaglio (al momento valutabili in circa 2 milioni di euro) a credito del gestore, il cui recupero è stimabile possa avvenire non prima del 2019.

Mq acqua venduta



Per effetto di tale meccanismo tariffario, pertanto, si verifica che gran parte degli incrementi di tariffa dei prossimi anni futuri sarebbero destinati a recuperare finanziariamente i conguagli degli anni 2013 e 2014. L'impostazione del MTI che prevede l'introduzione di fatto di un limite definito all'incremento tariffario, combinato con andamenti dei consumi tendenzialmente in contrazione, rischia così di replicare negli anni le dinamiche di cui sopra con la creazione di significativi conguagli che comportano un deficit finanziario a danno del Gestore che, di fatto, non vedrebbe mai realizzarsi pienamente il recupero monetario delle risorse tariffarie contabilizzate.

Inoltre, considerato che i costi necessari per la gestione del servizio idrico hanno dinamiche per la gran parte non correlate ai volumi erogati sulla base dei consumi, e che nei prossimi anni aumenterà l'incidenza dei costi sostenuti per i piani di investimento, si auspica che l'AEEGSI tenga conto di queste caratteristiche, per evitare di portare delle difficoltà nella struttura patrimoniale e finanziaria dei gestori.

Sviluppo tariffario



4. Prospetti

4.1 Investimenti

Gli investimenti in nuove opere e manutenzioni straordinarie previste dal Piano d'ambito ammontano rispettivamente a € 8.423.000 e € 2.951.100

Tale importo è sensibilmente superiore a quanto mediamente investito da ASI SpA negli ultimi esercizi (circa 5 milioni di euro). Il piano di investimenti è finalizzato alla realizzazione degli interventi previsti dal piano d'ambito e per quanto ambizioso potrà essere attuato grazie al reperimento delle risorse finanziarie avvenuto con l'emissione delle obbligazioni (Viveracqua hydrobond 1)

Descrizione Opera	Area	Categoria	Importo	2015	Anni successivi
Rinnovo e potenziamento della condotta adduttrice S. Donà - Ponte Triangolo	Acq	Condutture	197.000	197.000	0
Costruzione del nuovo impianto di accumulo e pompaggio di Caorle	Acq	Serbatoi	1.090.000	550.000	540.000
Adeguamento ed ampliamento fino alla potenzialità di 62.500 a.e. dell'impianto di depurazione di San Donà	Dep	Impianti di depurazione	3.753.000	1.173.000	2.580.000
Rete fognaria di collettamento dei reflui della frazione di S. Giorgio di Livenza alla rete fognaria di Ottava Presa che deve essere già collegata all'impianto di depurazione di Caorle.	Fog	Condutture	1.820.000	1.820.000	0
Sostituzione adduttrice principale da Salgareda a Torre di Mosto. Km 30 di tubazione in ghisa sferoidale DN800 - 1° stralcio: SALGAREDA-NOVENTA 9,9 Km	Acq	Condutture	5.955.000	815.000	5.140.000
Realizzazione di rete fognaria nera in Via Rossini e tratto di via Vivaldi in Zenson di Piave con posa di km 0,5 di tubazione in gravità in ghisa DN200	Fog	Condutture	655.000	495.000	160.000
Interventi di sistemazione e adeguamento della rete fognaria del bacino est del capoluogo di Fossalta di Piave	Fog	Condutture	934.000	514.000	420.000
Collegamento rete fognaria nera delle frazioni di Palazzetto, Isiata e Fossà al depuratore di San Donà di Piave - 3° stralcio: PALAZZETTO - ISIATA	Fog	Condutture	895.000	795.000	100.000
Potenziamento dell'impianto di accumulo e pompaggio di Calnova nel comune di Noventa di Piave	Acq	Serbatoi	417.000	57.000	360.000

Descrizione Opera	Area	Categoria	Importo	2015	Anni successivi
Potenziamento dell'impianto di accumulo e pompaggio di Dune di Jesolo - 2° stralcio	Acq	Serbatoi	560.000	35.000	525.000
Rifacimento di sifone subalveo sul fiume livenza in prossimità della foce	Fog	Condutture	157.000	157.000	0
Investimenti su sedi e impianti	Altro	Altro	345.000	339.000	0
Condotte idriche	Acq	Condutture	1.705.000	568.000	1.117.000
Condotte fognarie	Fog	Condutture	825.000	475.000	350.000
Collegamento delle frazioni di Stretti e Cà Turcata alla rete comunale di Ponte Crepaldo in Comune di Eraclea	Altro	Condutture	3.000.000	4.000	2.996.000
Adeguamento e potenziamento dell'impianto di depurazione di Cessalto per conformarlo ai limiti previsti dal D.Lgs. 152/99 in attesa del collegamento con San Donà	Dep	Impianti di depurazione	20.000	20.000	0
Adeguamento ed ampliamento dell'impianto di depurazione di Fossalta di Piave ai limiti del D.Lgs. 152/99 in attesa del collegamento con l'impianto di Musile 2° stralcio	Dep	Impianti di depurazione	20.000	20.000	0
Adeguamento dell'impianto di depurazione di Ceggia ai limiti del D.Lgs. 152/99 in attesa del collegamento con San Donà	Dep	Impianti di depurazione	20.000	20.000	0
Adeguamento e ampliamento dell'impianto di depurazione di Torre di Mosto per conformarlo ai limiti del D.Lgs. 152/99 in attesa del collegamento con San Donà	Dep	Impianti di depurazione	20.000	20.000	0
Adeguamento e potenziamento dell'impianto di depurazione di Musile (17.000 AE)	Dep	Impianti di depurazione	20.000	20.000	0
Adeguamento dell'impianto di depurazione di Eraclea per conformarlo ai limiti del D.Lgs. 152/99 in attesa del collegamento con Caorle	Dep	Impianti di depurazione	20.000	20.000	0
Rifacimento condotte idriche	Acq	Condutture	309.000	309.000	0
Totale			22.737.000	8.423.000	14.288.000

4.2 Manutenzione straordinaria

Interventi di manutenzione straordinaria su reti, impianti e infrastrutture, acquisti di attrezzature e beni materiali ed immateriali strumentali al servizio idrico integrato.

Progetto	Descrizione	Importo	2015	Anni successivi	Sez.
Impianto di depurazione di Caorle	Manutanzione straordinaria ossidazione e sicurezza elettrica sostituzione macchina trattamento bottini	202.000	114.000	88.000	DEP
Impianto di depurazione di Ceggia	Acquisto ed installazione griglia fine su liquami grezzi, sostituzione diffusori e Automazione regolazione ricircolo	30.000	19.000	11.000	DEP
Impianto di depurazione di Cessalto	Prefabbricato per servizi per il personale e sostituzione sistema di aerazione	45.000	10.000	35.000	DEP
Impianto di depurazione di Eraclea	Acquisto e installazione aeratore sommerso, e di un sistema di disidratazione fanghi di supero in loco	39.000	14.000	25.000	DEP
Impianto di depurazione di Eraclea	Adeguamento normativo - messa in sicurezza; digestore anaerobico e sostituzione quadri elettrici distribuzione	416.000	146.000	270.000	DEP
Impianto di depurazione di Fossalta di Piave	Interventi di messa a norma e in sicurezza dell'impianto	53.000	10.500	42.500	DEP
Impianto di depurazione di Jesolo	Linea PAN: regolazione sbilanciamento alimentazioni sedd. 2°, Nuovo sistema per erogazione aria a ossidazioni DON. Sostituzione sistema pre-trattamento bottini e griglia fine con Automazione regolazione sfiori + misuratore di portata sfiori.	331.500	167.000	164.500	DEP
Impianto di depurazione di San donà di Piave	Dosaggio carbonio; ripristino MIXED LIQUOR e AcquistoSostituzione diffusori. Regolazione ricircolo sed. 2° con strutturazione vasca bottini	84.000	49.000	35.000	DEP
Impianto di depurazione Zenson	Nuovo quadro elettrico di comando e controllo pompe e soffiatore.	5.000	5.000	0	DEP
Impianto di depurazione Zenson	Prefabbricato per servizi per il personale e nuova linea per schiume a letti di essiccamento	17.500	10.000	7.500	DEP
Impianto di depurazione di Musile	Automatismi per regolazione by-pass di pioggia e dosaggio carbonio organico con sistema per mixed liquor	57.000	57.000	0	DEP
Impianti di depurazione in comuni vari	Acquisto pompe, misuratori di portata, ecosonde, materiali telecontrollo, Implementazione nuove stazioni telecontrollo e carpenterie metalliche	210.000	130.000	80.000	DEP
Acquisto attrezzature tecniche		20.000	20.000	0	NUOP
Contatori		291.000	291.000	0	RETE
Acquisto attrezzatura per manutenzione		23.900	23.900	0	RETE

Progetto	Descrizione	Importo	2015	Anni successivi	Sez.
Rete Idrica					
Acquisto Attrezzatura per Manutenzione Rete Fognaria		2.300	2.300	0	RETE
Costruzione Allacciamenti		219.400	219.400	0	RETE
Manutenzione straordinaria condotte fognarie		1.448.000	779.000	669.000	RETE
Acquisto automezzi 2015		84.000	84.000	0	POT
Manutenzioni straordinarie Impianti		94.000	94.000	0	POT
Attrezzatura e Impianti CSTP	Digestore a microonde per matrici solide e liquide	173.000	173.000	0	CSTP
Attrezzatura hardware	hardware vario	130.000	130.000	0	CED
Attrezzatura software	licenze software vari	63.000	63.000	0	CED
Attrezzatura software	nuovo software ERP	340.000	340.000	0	CED
Totale		4.378.600	2.951.100	1.427.500	

4.3 Principali indicatori di performance (KPI) - obiettivi comuni e di sezione

Tipologia KPI	AREA	Descrizione	Valore 30.09.2014	Atteso 2015	%
Generale		Risultato netto di esercizio	0	≥ 0	40
		Reclami/NC	38	55	5
Sezione	Reti Acq	Km. rete sottoposta a controllo	336,7	350	5
	Reti Acq	Tempo medio evasione segnalazioni guasti priorità alta	0,69	<1	5
	Reti Fogn	Pulizia caditoie su 58.690	18.759	20.000	10
	Reti Fogn	Tempo medio evasione segnalazioni guasti priorità alta	0,72	1	10
	Reti/Comm	Tempi preventivazione allaccio (gg.)	3,69	5,15	5
	Reti/Comm	Tempi esecuzione allaccio (gg.) * 32,64 al lordo dei tempi per conseguire le autorizzazioni dai proprietari di aree demaniali	8,22	8,15	5
	Reti/Comm	Tempi attiv./riattiv.fornitura	7,1	7,15	5
	CSPT/ IMPPOT	Efficacia regolazione processi potabile	1	1	15
	CSPT/ IMPDEP	Efficacia regolazione processi depurazione	0,997	≥0,98	15
	CSPT	Z_SCORE indice garanzia dato	0,96	<1,5	5

CSPT	Garanzia qualità servizio (analisi accreditate/totale analisi)	0,85	>0,75	15
IMPDEP	N° ore lavorate su guasti	2.526	4.450	15
IMPPOT	N° ore lavorate su guasti	1.225	2.250	15
NOP	Importo annuo progettaz + DDLL	€ 5.459.000	€ 12.000.000	15
NOP	Importo unitario ora di progettaz + DDLL	€ 1.237	€ 1.192	15
Segr/Leg	Gare programmate/gare effettuate	19	25	10
Approvvig	Incidenza indagini mercato su macrocategorie costi	-25%	-1,50%	25
Comm	N° rettifiche fatturazione su tot. Fatture	0,08%	0,13%	5
CED	Blocchi sistema (no programmate)	0	Max 2	10
Q & S	Incidenza formazione	82,86	80	5
Q & S	Ore formazione sicurezza	4,38	5	5
Q & S	Incidenza infortuni	2,86	3,25	10
Tutte le sezioni	Ore straordinario/ore lavorate (per ciascuna sezione sarà previsto un target tarato sulle peculiarità)	-4%	Es. -5%	25
Tutte le sezioni	Smaltimento ferie residue (per ciascuna sezione sarà previsto un target tarato sulle peculiarità)	-83%	ES. -50%	25

4.4 Prospetto di Conto Economico

CONTO ECONOMICO

Consuntivo 2013	Forecast 2014	Budget 2015
--------------------	------------------	-------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

RICAVI SERVIZIO ACQUEDOTTO

Proventi acqua	11.306.196	11.689.188	11.971.928
Noli e quote fisse	1.018.095	1.087.664	1.113.973
Acqua extra ambito	0	389.591	399.015
Indennità di mora	199.918	210.000	220.000
Solleciti pagamento bollette	131.234	125.000	125.000
Ricavi adesione al pacchetto servizi	283.772	300.000	315.000
TOTALE	12.939.215	13.801.444	14.144.916

RICAVI SERVIZIO DEPURAZIONE E FOGNATURA

Canoni depurazione e fognatura	8.021.142	8.569.249	8.776.523
Servizi c/terzi - espurghi - autorizzazioni wellpoint	478.805	320.000	320.000
Manutenzioni ed allacciamenti rete fognaria	6.860	0	5.000
TOTALE	8.506.807	8.889.249	9.101.523

RICAVI E PROVENTI SERVIZI DIVERSI

Corrispettivi per analisi c/terzi	102.091	85.000	100.000
TOTALE	102.091	85.000	100.000

MANUTENZIONE ALLACCIAMENTI, COSTRUZIONE

CONDOTTE R.D. E SERVIZI DIVERSI -SERV. ACQUEDOTTO

Manutenzione allacciamenti, prese, modifica postaz. contatori	276.232	220.000	220.000
Contributi costruzione allacciamenti e condotte rete distribuz.	208.091	170.000	180.000
Riparaz.condotte per rotture accid. e spostamenti per lavori	49.959	35.000	35.000
Addebiti a terzi per trasporti, noli e fornitura di materiali	21.755	28.000	30.000
Prestazioni di servizi c/terzi	12.749	20.000	20.000
TOTALE	568.786	473.000	485.000

Corrispettivi cessione opere realizzate c/terzi	8.292	0	0
-------------------------------------------------	-------	---	---

TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	22.125.191	23.248.692	23.831.439
--------------------------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

2) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI

0	0	0
---	---	---

3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

0	0	0
---	---	---

4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Capitalizzazione di spese pluriennali	555.059	500.000	500.000
TOTALE	555.059	500.000	500.000

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**ALTRI RICAVI E PROVENTI SERVIZIO ACQUEDOTTO**

Rimborsi spese su contratti appalto	439	700	1.000
Risarcimenti danni da assicurazioni	4.285	11.000	10.000
Recuperi di spese	53.637	30.000	41.000
Contributi in c/progett.	26.627	12.000	12.000
Introiti diversi	48.303	30.000	30.000
Corrispettivi anni precedenti	12.355	0	0
Quota contributi c/impianti	263.804	292.000	310.000
Sopravvenienze attive e plusvalenze da alienazione	48.580	15.000	15.000
Abbuoni attivi - omaggi	98	100	100
TOTALE	458.128	390.800	419.100

ALTRI RICAVI E PROVENTI - SERVIZIO DEPURAZIONE E FOGN.

Quota contributi c/impianti	149.312	170.000	190.000
TOTALE	149.312	170.000	190.000

TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI**607.440 560.800 609.100****TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE****23.287.690 24.309.492 24.940.539****B) COSTI DELLA PRODUZIONE****6) MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO****MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO - SERV. ACQUEDOTTO**

Materiali di consumo e per manutenzione rete idrica	474.559	479.000	487.400
Materiali per manutenzione imp. sollevamento e filtrazione	39.389	33.100	41.600
Materiali manutenzione appar.di misura, attrezzat., immobili	2.684	6.100	4.000
Reagenti chimici	194.813	209.000	214.200
Acqua potabile	0	2.000	4.000
TOTALE	711.445	729.200	751.200

MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO - SERV.FOGN. E DEPUR.

Mat. manutenzione impianti di depurazione e sollevamento	76.648	58.000	64.000
Mat. manutenzione rete fognaria	63.395	85.000	88.000
Materiali per la manutenzione attrezzature, mezzi d'opera, ecc..	2.344	5.000	3.800
Reagenti chimici di processo	289.156	350.000	482.000
TOTALE	431.543	498.000	637.800

ALTRE MAT.PRIME SUSSID.,DI CONS.

Materiali manutenzione immobili	1.843	2.250	2.000
Materie prime e materiali consumo Laboratorio di analisi	85.876	92.021	94.500
Carburanti, lubrificanti, materiali manut.autoveicoli	123.770	116.400	122.400
Materiale per man.eser.autovetture	0	10.500	9.600
Acquisto materiali e dotazioni div.se personale dipendente	40.447	32.000	23.200
Materiali di consumo macchine ufficio	5.297	1.602	4.000
Cancelleria e stampati	6.809	8.400	8.200
Altri materiali diversi	5.786	8.169	10.700
TOTALE	269.828	271.341	274.600
TOTALE MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO	1.412.816	1.498.541	1.663.600

7) PER SERVIZI

SERVIZI PER LA RETE IDRICA ED IMPIANTI ACQUEDOTTO

Manutenzione R.I.	466.716	532.500	756.000
Manutenzione Imp. sollevamento e filtrazione	19.704	9.000	21.000
Energia elettrica F.M.impianti	1.370.386	1.330.000	1.397.000
Vigilanza, aree verdi, pulizie, riscaldamento	43.038	42.937	52.028
Telefonia fissa, telecontrolli	9.279	7.600	8.062
Smaltimento fanghi ed altri servizi per impianti di acquedotto	46.210	2.000	68.500
Altri servizi per impianti acquedotto	0	3.500	2.200
Riattivazione carbone attivo	115.325	185.000	170.000
TOTALE	2.070.658	2.112.537	2.474.790

SERVIZI PER LA RETE FOGNATURA ED IMPIANTI DEPURAZIONE

Manutenzione rete fognaria	353.901	439.000	439.000
Manutenzione impianti di depurazione e soll.	226.969	270.000	245.500
Energia elettrica F.M. impianti	1.721.597	1.830.000	1.693.000
Smaltimento fanghi e materiali div. impianti di dep. e soll.	696.277	505.000	715.300
Vigilanza, aree verdi, pulizie, riscaldamento	30.875	37.428	34.740
Telefono, telecontrolli	8.170	11.000	9.186
Altri servizi per imp. Depurazione e fognatura	3.313	5.000	2.500
TOTALE	3.041.102	3.097.428	3.139.226

SERVIZI PER ATTIVITA' LABORATORIO ANALISI

Analisi esterne di laboratorio	15.587	21.625	25.000
Smaltimento rifiuti speciali da laboratorio	1.900	2.380	1.500
Manutenzione attrezzature di laboratorio	59.992	54.912	61.896
Servizi diversi per il laboratorio	26.846	29.235	29.860
TOTALE	104.325	108.152	118.256

SERVIZI PER L'ESERCIZIO E MANUTENZIONE AUTOMEZZI

Spese esercizio e manutenzione autoveicoli	58.371	62.460	61.800
Serv.x l'eser.autovetture	0	3.000	3.000
bolli-assicur.autovetture	0	700	0

Bolli ed assicurazioni autoveicoli	32.666	31.000	32.000
TOTALE	91.037	97.160	96.800

SERVIZI INDUSTRIALI DIVERSI

Servizi di smaltimento materiali diversi	0	0	2.000
Manutenzione Immobili	6.032	9.400	12.300
Servizio noleggio e lavaggio vestiario e DPI a dipendenti	45.865	45.000	45.000
Manutenzione attrezzature, app.misura, imp.generici	17.651	25.450	24.550
Altri servizi industriali	6.352	1.800	2.400
TOTALE	75.900	81.650	86.250

SERVIZI PER LAVORI COMMISSIONATI DA TERZI

Servizi per opere in corso su ordinazione	6.961	6.000	6.000
TOTALE	6.961	6.000	6.000

SERVIZI COMMERCIALI

Spedizione bollette ed avvisi ad utenti	162.144	145.806	137.552
Archiviazioni ottiche pratiche utenti	480	390	360
Appalto del servizio letture utenze a ditte esterne	69.939	86.191	88.086
Spese recupero crediti	23.555	19.700	30.000
TOTALE	256.118	252.087	255.998

SERVIZI AMMINISTRATIVI

Assistenza e manutenzione software e macchine ufficio	66.159	58.026	57.979
Spese postali	18.176	10.221	11.500
Stampe e rilegature	9.961	12.750	15.500
Commissioni bancarie e postali	48.614	48.000	81.996
Pubblicazione bandi di gara, concorsi, avvisi	3.486	1.500	5.500
Servizi di agenzia, notarili, diritti di segreteria, ecc.	22.396	23.000	25.200
Onorari spese legali	27.095	40.000	30.000
Compensi a collegio sindacale - attività di revisione	48.693	69.132	55.656
Indennità amministratori	66.103	47.760	45.528
TOTALE	310.683	310.389	328.859

SERVIZI GENERALI

Telefono,luce,riscaldamento sede e C.O.	93.255	80.800	81.452
Manutenzione aree verdi, pulizia, vigilanza sede-C.O	70.693	67.400	74.430
Premi di assicurazione	238.311	239.005	187.950
Servizi di informazione all'utenza e promozione aziendale	4.908	8.500	5.000
Spese di rappresentanza	0	1.000	0
Spese telefoni cellulari	27.905	18.600	23.000
Mensa, ed altri servizi a personale dipend.	221.400	225.839	233.267
Aggiornamenti professionali e corsi interni	8.101	20.000	30.000
Onorari consulenze tecniche e professionali	50.898	53.172	25.192
Costi per la qualità e la sicurezza	21.520	19.500	42.200

Spese di trasferta	0	2.287	3.000
Quote consortili Piave Servizi Scrl - Viveracqua	7.772	45.000	25.000
Altri servizi generali	25.366	4.438	5.844
TOTALE	770.129	785.540	736.335
TOTALE COSTI PER SERVIZI	6.726.913	6.850.943	7.242.514
8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
Fitti e locazioni passive	221.622	205.000	242.200
Canone assistenza e manutenzione auto in comodato	8.097	7.512	7.512
TOTALE	229.719	212.512	249.712
9) COSTI PER IL PERSONALE			
a) Salari e stipendi	5.171.015	5.299.600	5.438.700
b) Oneri sociali	1.721.529	1.754.287	1.806.200
c) trattamento di fine rapporto	382.758	354.560	355.700
TOTALE	7.275.302	7.408.448	7.600.600
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) Quota amm.ord. delle immobilizzazioni immateriali	384.279	405.000	370.500
b) Quota amm.ord. delle immobilizzazioni materiali	3.697.225	3.650.000	3.979.700
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	491.992	250.000	300.000
TOTALE	4.573.496	4.305.000	4.650.200
11) VARIAZIONE ALLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI			
Materie prime c/rimanenze iniziali	612.712	0	0
Materie prime c/rimanenze finali	-609.189	0	0
TOTALE	3.523	0	0
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
Accantonamento rischi diversi	89.129	800.000	15.000
TOTALE	89.129	800.000	15.000
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
	0	0	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Quote associative	25.351	27.500	30.790
Canoni concessione	79.492	76.850	99.798
Altri oneri diversi (sanzioni e risarcimenti cause in corso)	2.515	11.000	34.800
Spese registrazione contratti	168	600	3.000
Abbon.riv.,testi,leggi ec	13.054	13.450	13.860
Imposte e tasse diverse	114.275	118.000	104.975
Imposta Comunale sugli Immobili	28.743	30.000	34.000
Abbuoni passivi	218	100	600

Organizzazione corsi	4.060	4.000	4.000
Contributi alla Bonifica per piano di classifica	130.189	150.000	142.882
Sopravvenienze passive e minusvalenze da alienazione	18.654	20.000	12.000
Minusval. da alienaz. B14	0	1.000	100
Risarcimento danni da sinistri	94.951	16.600	37.000
Erogazioni liberali	9.000	10.000	10.000
Oneri delle passività dei Comuni e Ristoro	1.249.689	1.303.447	1.203.034
Rimborso Depurazione ex Sent.338/08 Corte Cost.	4.574	528	0
TOTALE	1.774.933	1.783.075	1.730.839
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	22.085.831	22.858.519	23.152.464
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	1.201.859	1.450.973	1.788.075
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0	0
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	57.541	0	0
Interessi attivi sui c/c e fondi cassa	73.120	120.000	148.000
Interessi dilaz. pag. bollette e diversi	2.120	0	400
TOTALE	132.781	120.000	148.400
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	132.781	120.000	148.400
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi su mutui	365.397	501.000	726.600
Interessi passivi su anticipazioni diverse	9.071	0	0
TOTALE	374.468	501.000	726.600
17 -bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	0	0	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-241.687	-381.000	-578.200
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
19) SVALUTAZIONI			
a) svalutazioni di partecipazioni	0	0	0
TOTALE	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0

20) PROVENTI STRAORDINARI

Plusvalenze da alienazioni	2.680	0	0
Sopravvenienze attive	1.827	15.000	0
sopravvenienze attive non tassabili	363.432	0	0
TOTALE	367.939	15.000	0

21) ONERI STRAORDINARI

Minusvalenze da alienazioni	2.520	0	0
Sopravvenienze e minusvalenze passive	0	5.000	0
sopravv.passive da arrotondamento all'euro	2	0	0
TOTALE	2.522	5.000	0

TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI **365.417** **10.000** **0**

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +- D +- E) **1.325.589** **1.079.973** **1.209.875**

22) IMPOSTE SUL REDDITO

Imposte anticipate/differite	-439.270	-300.000	-100.000
Ires	661.200	600.000	469.000
Irap	418.903	418.000	417.000
TOTALE	640.833	718.000	786.000

23) UTILE DELL'ESERCIZIO **684.756** **361.973** **423.875**

4.5 Rendiconto Finanziario

Il rendiconto finanziario previsionale evidenzia come la copertura del fabbisogno per le spese relative agli investimenti 2015, che ammontano a quasi 12 milioni di euro e per la gestione finanziaria pari a circa 2 milioni di euro (interessi e restituzione di quote relative ai finanziamenti contratti), sia garantita per 3,2 milioni di euro dalle fonti generate dalla gestione reddituale e per il rimanente valore dal saldo di cassa derivante dal 2014.

Differenza tra valore e costo della produzione	1.788.075
+ Ammortamenti	4.350.200
+ Accantonamenti (rimanenze)	-185.000
+ Incremento Debiti commerciali	50.000
- Incremento Crediti commerciali	-2.796.981
Flusso di cassa della gestione reddituale	3.206.293
Flusso degli investimenti	-11.874.100
Flusso di cassa dopo la gestione degli investimenti	-8.667.806
- Rimborso mutui	-2.001.863
+ Erogazione mutui e proventi finanziari	148.400
- Incremento Crediti finanziari	-2.940.709
+ Incremento Debiti finanziari	3.435.028
Flusso di cassa dopo la gestione finanziaria	-10.026.950
+/- Proventi/oneri straordinari	-800.000
Flusso di cassa dopo la gestione straordinaria	-10.826.950
- Imposte sul reddito	-1.827.319
Flusso di cassa dopo la gestione tributaria	-12.654.269
Saldo di cassa iniziale	22.479.045
Flusso di cassa di periodo	-12.654.269
Saldo di cassa finale	9.824.775