



# Budget 2016

---

12/02/2016

## Contents

Premesse .....	3
Scenari .....	3
1. Modalità di redazione del Budget .....	5
2. Principali obiettivi 2016.....	5
2.1 Organizzazione.....	5
2.2 Risorse umane e definizione del Piano delle Assunzioni e delle Progressioni .....	6
3. Particolarità 2016 .....	7
3.1 Considerazioni sul piano tariffario.....	8
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 .....	15
4.5 Rendiconto Finanziario .....	22

## Premesse

Il presente documento di programmazione e controllo viene sottoposto all'analisi dell'Assemblea dei Soci completo nelle sue parti: previsione economica, investimenti, fabbisogni personale e programmazione attività.

Il 2015 è stato un esercizio impegnativo per molteplici aspetti. Si richiamano, su tutti, l'assenza della figura del Direttore Generale e le attività collegate alle prospettive di integrazione con Veritas Spa.

I carichi di attività da affrontare sono stati rilevanti ed il ruolo del Consiglio di Amministrazione, del Collegio dei Sindaci e della struttura organizzativa è stato particolarmente gravoso.

L'azienda ha risposto positivamente ai cambiamenti, segno che la struttura organizzativa e di governance è solida ed in grado di affrontare anche le sfide prossime future.

Nell'ambito dell'organizzazione interna, si ricorda che dal 1/1/2015 sono state ridefinite alcune funzioni apicali ed avviate due Aree di coordinamento, rispettivamente per le funzioni Tecniche ed Amministrative.

E' stata, inoltre, attuata una nuova organizzazione delle Sezioni di staff, definito un quadro di KPI (Key Performance Indicators) e di obiettivi di progetto anche ai fini del sistema incentivante.

Tale impostazione viene mantenuta anche per il 2016.

Alle esigenze relative al nuovo applicativo gestionale, una delle priorità del 2015, si è attualmente sopperito affidando in service a Veritas, sulla propria piattaforma informatica, l'elaborazione e la gestione della fatturazione diffusa all'utenza, attraverso il programma SAP, con licenze ASI. Questo comporterà, da maggio 2016, che anche il servizio di incasso bollette degli utenti ASI sarà effettuato da Veritas, su propri canali, con riversamento periodico ad ASI delle somme incassate e riconciliate alle singole posizioni utenti.

## Scenari

Sul versante esterno, come noto, le prospettive prossime sono fortemente condizionate dal quadro normativo che prevede la razionalizzazione delle partecipate e l'affidamento della gestione del SII, alla scadenza dell'attuale gestione, al gestore unico di ambito che serva almeno il 25% del bacino. Tale soggetto affidatario gestirà 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, già dal 2014, 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 effettuare il nuovo affidamento del SII di fatto è il 30/6/2018.

Per ASI diventa strategico governare per tempo il processo di integrazione con Veritas, per quanto di competenza, anche al fine di garantire i livelli di servizio all'utenza e di dare continuità all'impegnativo programma di investimenti sul territorio. Si auspica, pertanto, che nel corso del 2016 trovi soluzione il percorso di integrazione o, quantomeno, ne sia definito l'esatto scenario operativo e temporale.

Se, da una parte, il percorso politico rispetto a tale progetto necessita di tempi adeguati di maturazione, dall'altra si rileva che le due aziende, ASI e Veritas, nel corso del 2015 hanno avviato alcune attività di integrazione operativa che, in alcuni casi, precorrono tali tempi.

E' da evidenziare, infatti, che ogni decisione organizzativa e di investimento sulla struttura, da attuare per far fronte agli impegni richiesti dal sempre più incalzante e cogente sistema di regolazione imposto

dall'Autorità, non può non tenere conto dell'evoluzione futura dell'azienda. Ne consegue che molte problematiche vengono già affrontate in un'ottica di collaborazione con Veritas, attuando le sinergie al momento possibili che garantiscano minori costi alla collettività e iniziando, di fatto, un percorso di integrazione operativa, pur con il rischio che ciò appaia prematuro rispetto agli attuali rapporti societari tra le due compagini

In tale quadro, definire scelte operative adeguate per l'azienda implica una maggiore complessità ed un minor grado di "autonomia", imponendo, per ogni investimento, continui raffronti tra tutte le possibili opzioni che si possono avere *pre o post* integrazione.

Si intravede, inoltre, un potenziale rischio di natura finanziaria. E' indubbia infatti, da parte degli attuali soggetti finanziatori, la preoccupazione che l'attuale situazione di incertezza possa perdurare e possa generare elementi di criticità sui finanziamenti concessi, tanto più evidenti quanto più ci si avvicini alla scadenza del 2018.

D'altro canto potrebbero emergere, già dal 2016, forti difficoltà a trovare disponibilità per nuovi finanziamenti a M/L termine, previsti per il prossimo anno, necessari per il completamento del piano di interventi programmato con il Consiglio di Bacino.

In parallelo a ciò prosegue l'attività di convergenza e sinergia con il Consorzio Viveracqua Scrl, che raggruppa ormai tutti i gestori *in house* del SII nella Regione Veneto. Uno dei principali obiettivi per il 2016, come noto, è rappresentato dalla realizzazione del progetto per la costituzione di un laboratorio centralizzato di analisi.

Il budget proposto, pur cercando di tener conto delle novità del nuovo metodo tariffario MTI2, potrebbe non prevedere gli effetti di operazioni straordinarie che potranno essere decise dalla compagine sociale nel corso del 2016.

Per quanto attiene al piano degli investimenti si ricorda che l'azienda è impegnata nella realizzazione di circa 30 milioni di euro di investimenti previsti all'interno del Piano d'ambito assegnato per il periodo 2014-2018 che, come noto, sono in parte finanziati con l'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 “negoziatura” 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 2016 evidenzia un risultato di esercizio atteso positivo pari a circa € 1.052.000 . A ciò contribuisce anche, per circa € 1.000.000 lordi la quota reddituale del FoNI ( pari al 27,5%). 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, comunque, in una situazione di utile netto di circa 400 mila euro.

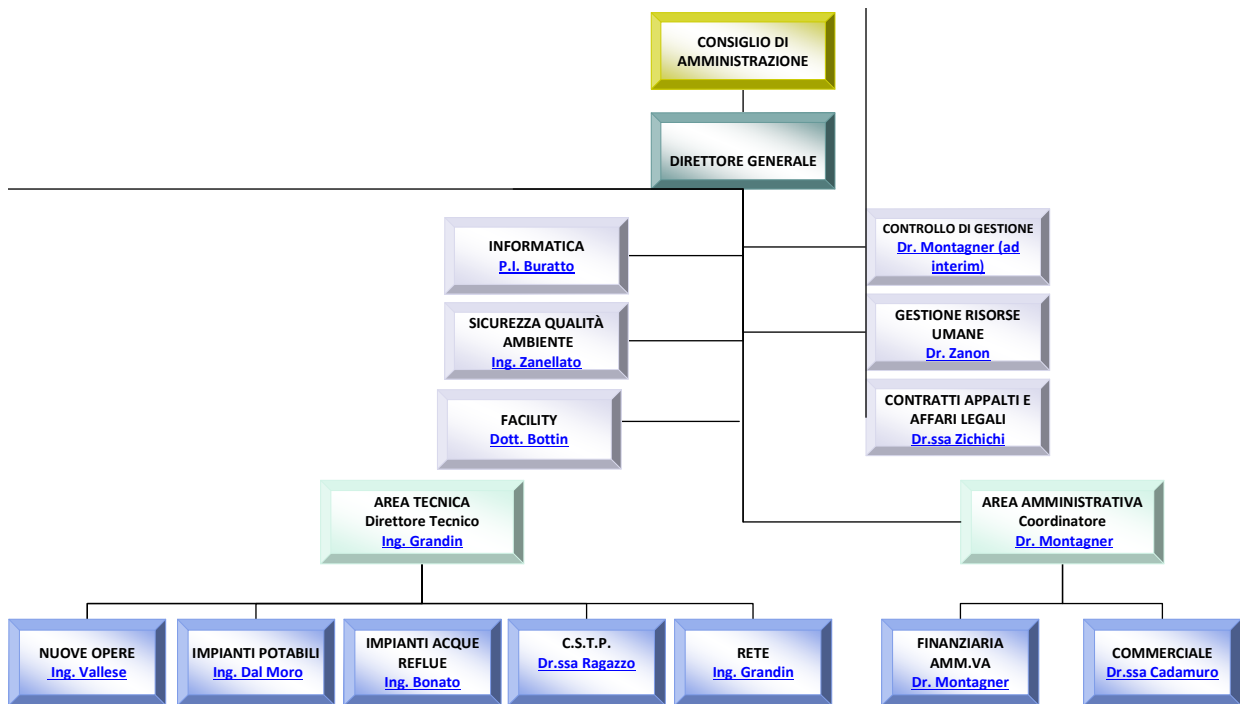
## 2. Principali obiettivi 2016.

### 2.1 Organizzazione

Dopo la riorganizzazione effettuata nel 2015 che ha coinvolto profondamente la struttura, per il 2016 è previsto un intervento minore relativo ad alcuni servizi di *staff* con l’introduzione di una Sezione Facility Management nella quale convoglieranno risorse già presenti in azienda. La nuova organizzazione ha lo scopo di accorpate in un’unica gestione una serie di attività trasversali alle attuali Sezioni, che ne vanno ad appesantire l’operatività (gestione servizi di telefonia, mensa, verde, parco autoveicoli, sinistri, ecc...).

Si prevede che la spesa per il personale si assesti in circa 7,63 milioni di euro contro i 7,55 del budget e preconsuntivo 2015.

Il nuovo organigramma per il 2016 è così rappresentato:



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

Per il 2016, come illustrato in tabella, sono previsti alcuni inserimenti, sia nel settore amministrativo, sia in quello tecnico. Tali assunzioni si rendono necessarie a seguito del *turn over* di alcune figure e, in parte minore, per potenziare aree ad alta criticità soprattutto per effetto di sempre maggiori obblighi cui è soggetta l'attività di gestione del SII.

E' da evidenziare, infatti, che la struttura di partenza, derivante da una attività di *assessment* condotta negli ultimi 2 anni, è dimensionata per far fronte all'attuale livello di qualità del servizio e non per corrispondere agli ulteriori adempimenti richiesti dall'AEEGSI dal 2016 .

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:

Cessazioni:

- n. 1 Esperto contabilita' 7° livello
- n. 1 Assistente manutenzione Rete idrica 6° livello
- n. 1 Esperto amministrativo Finaz. 6° livello
- n. 1 Specialista Amm.vo 4° livello

Assunzioni:

- n. 1 Operaio conduzione impianti 2° livello
- n. 1 Operaio spec. manutenzione rete 2° livello
- n. 1 Addetto amm.vo part time 3° livello
- n. 1 Addetto amm.vo 3° livello
- n. 1 Assistente lavori reti 4° livello
- n. 1 Esperto amministrativo 5° livello
- n. 1 Esperto controllo gestione 6° livello
- n. 1 Esperto manutenzione impianti 6° livello

Viene proposto, pertanto, il seguente budget del Personale:

NR.DIPENDENTI PER LIVELLO	BUDGET	AL 31/12/2015	CESSAZIONI	ASSUNZIONI	VARIAZIONI CONTRATTUALI	BUDGET
	2015		2016	2016	2016	2016
DIR	1	1				1
Q	8	7			1	8
8	8	8			-1	7
7	8	9	-1			8
6	15	15	-2	2		15
5	22	22		1		23
4	38	38	-1	1		38
3	28	30		2		32
2	12	8		2		10
1	0	0				0
<b>TOT</b>	<b>140</b>	<b>138</b>	<b>-4</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>142</b>

### 3. Particolarità 2016

L'anno 2016 presenta alcune novità in termini di incremento di spesa per la necessità di adeguamento a nuovi obblighi di servizio e normativi, non presenti negli anni precedenti. In particolare si evidenziano gli interventi sulla struttura, risorse ed organizzazione, che si renderanno necessari per far fronte ai nuovi e rilevanti obblighi imposti dal 2016 ai gestori dall'Autorità (AEEGSI) per la qualità contrattuale del servizio idrico integrato.

Come già anticipato in precedenza. l'Autorità con proprio provvedimento emanato in data 23/12/2015 ha definito livelli specifici e generali di qualità contrattuale del SII, mediante l'individuazione di tempi massimi e standard minimi di qualità, omogenei sul territorio nazionale, per tutte le prestazioni da assicurare all'utenza oltre a modalità di registrazione delle prestazioni fornite dai gestori su richiesta dell'utenza medesima. Sono stati altresì stabiliti indennizzi automatici da riconoscere all'utente per tutte le prestazioni soggette a standard specifici di qualità.

Tali obblighi impatteranno sui costi di struttura, in particolare:

- per service informatico del programma di bollettazione e CRM di SAP: + € 110.000
- per costi di informativa all'utenza e intensificazione frequenza di bollettazione e riscossione: + € 115.000

### 3.1 Considerazioni sul piano tariffario

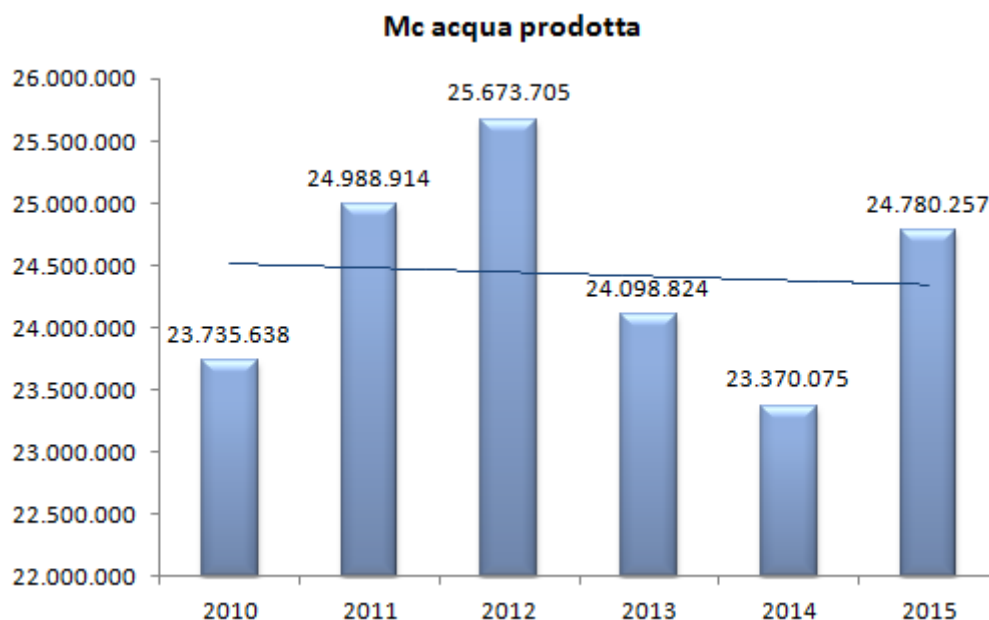
L'introduzione del nuovo Metodo Tariffario Idrico MTI-2, di cui all'allegato A della delibera AEEGSI n. 664/2015/R/IDR del 28 dicembre 2015, è finalizzato al calcolo delle tariffe dei servizi idrici per il quadriennio 2016-2019. Tale metodologia considera come base di calcolo per l'anno 2016 i dati consuntivi del 2014 e prevede, in continuità con il metodo precedente, 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 operativi efficientati e dei costi d'investimento già realizzati.

La logica che sottintende al metodo MTI-2 è quindi che il VRG del SII sia garantito, ma essendo il VRG calcolato ipotizzando di realizzare volumi di vendita costanti, nell'ipotesi di contrazione dei volumi effettivamente venduti il Gestore non è in grado di realizzare nell'anno considerato il ricavo ipotizzato dal MTI-2.

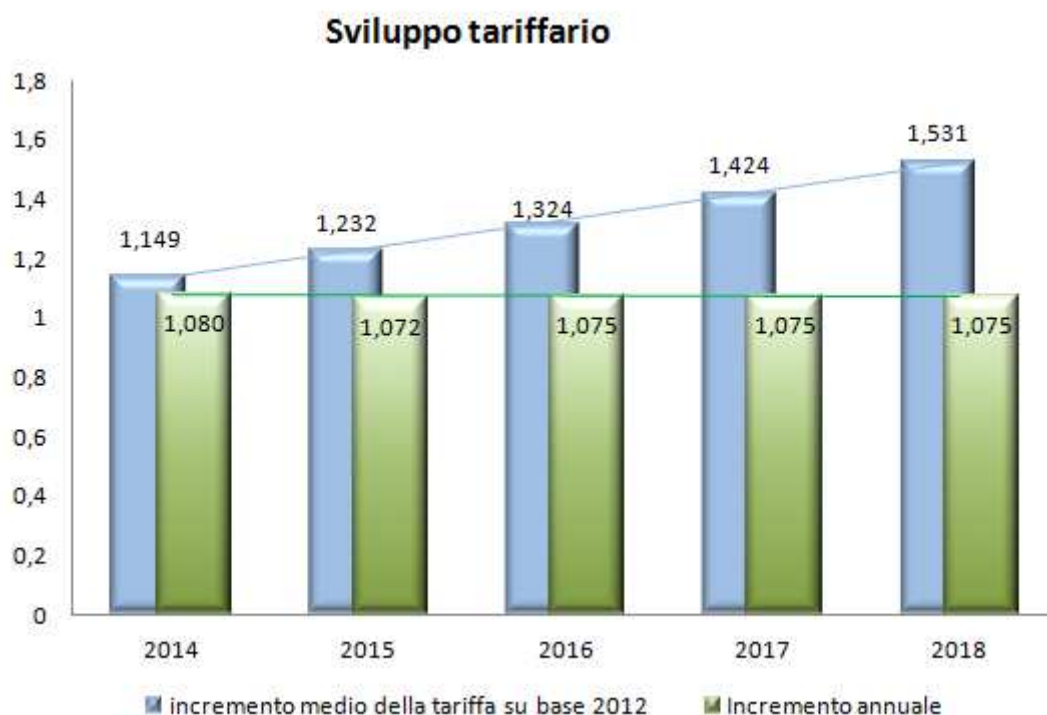
Di conseguenza, il gestore si farà carico in bilancio di un credito da conguaglio pari alla quota di VRG non fatturata da riscuotere negli anni successivi mediante aumento delle relative tariffe.

Premesso ciò e considerato che per il quadriennio 2016-2019 l'MTI-2 è in fase di elaborazione da parte del Consiglio di Bacino Laguna di Venezia, si può ipotizzare che a causa della riduzione generale dei consumi idrici di questi anni le prossime tariffe si incrementeranno in misura importante, non solo per effetto dell'elevata spesa per investimenti in atto, ma anche per effetto del recupero dei conguagli degli anni precedenti. Per il 2016, in base al Metodo Tariffario Idrico del primo periodo regolatorio (MTI-1), si prevede un aumento delle tariffe del 5,5%. Tale incremento sarà determinato in misura definitiva dal Consiglio di Bacino entro Aprile 2016 secondo la metodologia dell'MTI-2 (Metodo Tariffario Idrico relativo al secondo periodo regolatorio).

Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica relativamente alla produzione di acqua potabile degli ultimi 5 anni e dell'andamento tariffario previsionale per gli anni 2016-2017-2018.







## 4. Prospetti

### 4.1 Investimenti

Di seguito si riporta il dettaglio degli investimenti previsti per l'anno 2016 relativamente alle nuove opere. Nel paragrafo 2.2 è riportato invece il dettaglio relativo alle manutenzioni straordinarie programmate per l'anno 2016.

Descrizione progetto	Spesa investimenti complessiva	Spesa anni precedenti al 2016	Spesa investimenti 2016	Totale investimenti anni successivi
Adeguamento dell'impianto di depurazione di Ceggia ai limiti del D.Lgs. 152/99 in attesa del collegamento con San Donà	40.000	-	<b>40.000</b>	-
Adeguamento dell'impianto di depurazione di Eraclea per conformarlo ai limiti del D.Lgs. 152/99 in attesa del collegamento con Caorle	2.000	-	<b>2.000</b>	-
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	2.000	-	<b>2.000</b>	-
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	25.000	-	<b>25.000</b>	-
Adeguamento e potenziamento dell'impianto di depurazione di Musile (17.000 AE)	2.000	-	<b>2.000</b>	-
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°str.	15.000	-	<b>15.000</b>	-

Descrizione progetto	Spesa investimenti complessiva	Spesa anni precedenti al 2016	Spesa investimenti 2016	Totale investimenti anni successivi
Adeguamento ed ampliamento fino alla potenzialità di 62.500 a.e. dell'impianto di depurazione di San Donà	4.130.223	385.223	<b>2.870.000</b>	875.000
Collegamento delle frazioni di Stretti e Cà Turcata alla rete comunale di Ponte Crepaldo in Comune di Eraclea	3.000.000	-	<b>14.000</b>	2.986.000
Collegamento rete fognaria nera delle frazioni di Palazzetto, Isiata e Fossà al depuratore di San Donà di Piave - 3° STRALCIO: PALAZZETTO - ISIATA	798.490	447.490	<b>351.000</b>	-
Condotta idrica Noventa - San Donà di Piave (Circogno) - km 6.5 DN 400	1.000	-	<b>1.000</b>	-
Condotte fognarie 2016	590.000	100.000	<b>235.000</b>	255.000
Condotte idriche 2016	2.146.000	290.000	<b>531.000</b>	1.325.000
Costruzione del nuovo impianto di accumulo e pompaggio di Caorle	1.078.645	423.645	<b>655.000</b>	-
Costruzione di nuovi serbatoi di accumulo presso l'impianto Chiesanuova di San Donà di Piave	1.000	-	<b>1.000</b>	-
Interventi di rinnovo e potenziamento della condotta adduttrice dal campo pozzi di Roncadelle a Ponte di Piave	5.390.000	-	<b>15.000</b>	5.375.000
Interventi di sistemazione e adeguamento della rete fognaria del bacino est del capoluogo di Fossalta di Piave	1.332.902	17.902	<b>895.000</b>	420.000
Investimenti 2016 su sedi e impianti	147.500	-	<b>147.500</b>	-
Potenziamento dell'impianto di accumulo e pompaggio di Calnova nel comune di Noventa di Piave	382.000	20.000	<b>2.000</b>	360.000
Potenziamento dell'impianto di accumulo e pompaggio di Dune di Jesolo - 2° STRALCIO	527.000	-	<b>2.000</b>	525.000
Realizzazione di rete fognaria nera in Via Rossini e tratto di via Vivaldi con posa di km 0,5 di tubazione in gravità in ghisa DN200	634.655	519.655	<b>115.000</b>	-
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.	2.116.515	1.988.515	<b>128.000</b>	-
Rifacimento di sifone subalveo sul fiume Livenza in prossimità della foce	171.925	158.425	<b>13.500</b>	-
Rinnovo e potenziamento della condotta adduttrice S. Donà - Ponte Triangolo	65.000	-	<b>65.000</b>	-
Sostituzione adduttrice principale da Salgareda a Torre di Mosto. Km 30 di tubazione in ghisa sferoidale DN800 - 1° STRALCIO: SALGAREDA-NOVENTA 9,9 Km	5.492.000	512.000	<b>4.980.000</b>	-
<b>TOTALE SEZIONE NUOVE OPERE</b>	<b>28.090.855</b>	<b>4.862.855</b>	<b>11.107.000</b>	<b>12.121.000</b>

## 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.

Descrizione progetto per sezione	Spesa investimenti complessiva	Spesa investimenti 2016	Totale investimenti anni successivi
Attrezzatura hardware	140.000	140.000	-
Attrezzatura software	76.000	76.000	-
<b>TOTALE SEZIONE CED</b>	<b>216.000</b>	<b>216.000</b>	-
Attrezzatura CSTP	216.000	216.000	-
<b>TOTALE SEZIONE CSTP</b>	<b>216.000</b>	<b>216.000</b>	-
Acquisto automezzi 2016	160.000	160.000	-
Manutenzioni straordinarie impianti area potabile	229.000	229.000	-
<b>TOTALE SEZIONE IMPIANTI POTABILI</b>	<b>389.000</b>	<b>389.000</b>	-
Impianti di depurazione in comuni vari	120.000	120.000	-
Impianto di depurazione di Caorle	257.000	145.000	112.000
Impianto di depurazione di Eraclea	390.000	130.000	260.000
Impianto di depurazione di Jesolo	616.500	276.500	340.000
Telecontrollo	40.000	40.000	-
<b>TOTALE SEZIONE IMPIANTI DEPURAZIONE</b>	<b>1.423.500</b>	<b>711.500</b>	<b>712.000</b>
Acquisto attrezzatura per manutenzione rete fognaria	18.720	18.720	-
Acquisto attrezzatura per manutenzione rete idrica	13.920	13.920	-
Acquisto contatori di misura per acqua fredda	280.960	280.960	-
Costruzione allacciamenti 2016	226.400	226.400	-
Manutenzione straordinaria condotte fognarie	546.000	546.000	-
Rifacimento condotte idriche	419.000	348.000	71.000
Contatori	150.000	150.000	-
<b>TOTALE SEZIONE RETE</b>	<b>1.655.000</b>	<b>1.584.000</b>	<b>71.000</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>3.899.500</b>	<b>3.116.500</b>	<b>783.000</b>

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

#### Indicatori di performance estratti dalla Deliberazione AEEGSI 655/2015/R/IDR

Ogni singolo indicatore di performance si intenderà raggiunto quando almeno il **90%** delle relative attività, eseguite dal 01/07/2016 al 31/12/2016, rispetterà il valore standard.

SEZIONE	INDICATORE DI PERFORMANCE (KPI)	DESCRIZIONE	VALORE STANDARD	Peso %
RETI / COMM	Tempo di preventivazione per allaccio idrico senza sopralluogo	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento, da parte del gestore, della richiesta di preventivo e la data di invio del preventivo stesso al richiedente	≤ 10 giorni lavorativi	2
RETI / COMM	Tempo di preventivazione per allaccio fognario senza sopralluogo	Id. c.s.	≤ 10 giorni lavorativi	2
RETI / COMM	Tempo di preventivazione per allaccio idrico con sopralluogo	Id. c.s.	≤ 20 giorni lavorativi	3
RETI / COMM	Tempo di preventivazione per allaccio fognario e/o con sopralluogo	Id. c.s.	≤ 20 giorni lavorativi	3
RETI	Tempo di esecuzione dell'allaccio idrico che comporta l'esecuzione di lavoro semplice	Tempo intercorrente tra la data di accettazione del preventivo da parte dell'utente finale e la data di completamento dei lavori da parte del gestore con la contestuale messa a disposizione del contratto di fornitura per la firma dell'utente finale	≤ 15 giorni lavorativi	4
RETI	Tempo di esecuzione dell'allaccio fognario che comporta l'esecuzione di lavoro semplice	Id. c.s.	≤ 20 giorni lavorativi	4
RETI	Tempo di esecuzione dell'allaccio idrico complesso	Id. c.s.	≤ 30 giorni lavorativi	4
RETI	Tempo di esecuzione dell'allaccio fognario complesso	Id. c.s.	≤ 30 giorni lavorativi	4
RETI / COMM	Tempo di attivazione, della fornitura	Tempo intercorrente tra la data di stipula del contratto e la data di effettiva attivazione da parte del gestore	≤ 5 giorni lavorativi	4
RETI / COMM	Tempo di riattivazione, ovvero di subentro nella fornitura senza modifiche alla portata del misuratore	Tempo intercorrente tra la data di stipula del contratto di fornitura, ovvero di richiesta di riattivazione e la data di effettiva riattivazione della stessa	≤ 5 giorni lavorativi	4
RETI / COMM	Tempo di riattivazione, ovvero di subentro nella fornitura con modifiche alla portata del misuratore	Id. c.s.	≤ 10 giorni lavorativi	4
COMM / RETI	Tempo di riattivazione della fornitura in seguito a disattivazione per morosità	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento dell'attestazione di avvenuto pagamento delle somme dovute al gestore e la data di riattivazione della fornitura da parte del gestore stesso	≤ 2 giorni feriali	4
RETI / COMM	Tempo di disattivazione della fornitura	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento della richiesta di cessazione del servizio da parte dell'utente finale e la data di disattivazione della fornitura da parte del gestore	≤ 7 giorni lavorativi	4
COMM	Tempo di esecuzione della voltura	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento della richiesta di voltura e la data di attivazione della fornitura a favore del nuovo utente finale	≤ 5 giorni lavorativi	4
RETI	Tempo di preventivazione per lavori senza sopralluogo	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento, da parte del gestore, della richiesta di preventivo dell'utente finale e la data di invio all'utente finale stesso del preventivo da parte del gestore	≤ 10 giorni lavorativi	2
RETI	Tempo di preventivazione per lavori con sopralluogo	Id. c.s.	≤ 20 giorni lavorativi	3
RETI	Tempo di esecuzione di lavori semplici	Tempo intercorrente tra la data di accettazione formale del preventivo da parte dell'utente finale e la data di completamento lavori da parte del gestore	≤ 10 giorni lavorativi	4
RETI	Tempo di esecuzione di lavori complessi	Id. c.s.	≤ 30 giorni lavorativi	4

RETI/COMM	Fascia di puntualità per gli appuntamenti	-	≤ 3 ore	4
RETI/COMM	Tempo massimo per l'appuntamento concordato	Tempo intercorrente tra il giorno in cui il gestore riceve la richiesta dell'utente finale e il giorno in cui si verifica l'appuntamento	≤ 7 giorni lavorativi	4
RETI/COMM	Preavviso minimo per la disdetta dell'appuntamento concordato	Tempo intercorrente tra il momento in cui la disdetta dell'appuntamento concordato viene comunicata all'utente finale e l'inizio della fascia di puntualità in precedenza concordata	≤ 24 ore	4
RETI / COMM	Tempo di intervento per la verifica del misuratore	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento della richiesta dell'utente finale e la data di intervento sul misuratore da parte del gestore	≤ 10 giorni lavorativi	3
RETI / COMM	Tempo di comunicazione dell'esito della verifica del misuratore effettuata in loco	Tempo intercorrente tra la data di effettuazione della verifica e la data di invio all'utente finale del relativo esito	≤ 10 giorni lavorativi	3
RETI / COMM	Tempo di comunicazione dell'esito della verifica del misuratore effettuata in laboratorio	Tempo intercorrente tra la data di effettuazione della verifica e la data di invio all'utente finale del relativo esito	≤ 30 giorni lavorativi	3
RETI / COMM	Tempo di sostituzione del misuratore malfunzionante	Tempo intercorrente tra la data di invio all'utente finale dell'esito della verifica del misuratore e la data in cui il gestore intende sostituire il misuratore stesso	≤ 10 giorni lavorativi	3
RETI	Tempo di intervento per la verifica del livello di pressione	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento della richiesta dell'utente finale e la data di intervento sul misuratore da parte del gestore	≤ 10 giorni lavorativi	2
RETI	Tempo di comunicazione dell'esito della verifica del livello di pressione	Tempo intercorrente tra la data di effettuazione della verifica e la data di invio all'utente finale del relativo esito	≤ 10 giorni lavorativi	2
RETI	Tempo di arrivo sul luogo di chiamata per pronto intervento	Calcolate a partire dall'inizio della conversazione telefonica con l'operatore di pronto intervento	≤ 3 ore	3
COMM	Tempo per l'emissione della fattura	Tempo intercorrente tra l'ultimo giorno del periodo di riferimento della fattura e la data di emissione della fattura stessa	≤ 45 giorni solari	6
COMM	Tempo per la risposta a richieste scritte di rettifica di fatturazione	Id. c.s.	≤ 30 giorni lavorativi	7
COMM	Tempo di rettifica di fatturazione	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento della richiesta dell'utente finale e la data di accredito della somma non dovuta	≤ 60 giorni lavorativi	7
COMM	Tempo massimo di attesa agli sportelli	Tempo intercorrente tra il momento in cui l'utente finale si presenta allo sportello fisico e il momento in cui il medesimo viene ricevuto	≤ 60 minuti	6
COMM	Tempo medio di attesa agli sportelli	Tempo intercorrente tra il momento in cui l'utente finale si presenta allo sportello fisico e il momento in cui il medesimo viene ricevuto	≤ 20 minuti	6

TUTTE	Tempo per la risposta a reclami	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento del reclamo dell'utente finale e la data di invio della risposta motivata scritta	≤ 30 giorni lavorativi	5
TUTTE	Tempo per la risposta a richieste scritte di informazioni	Tempo intercorrente tra la data di ricevimento della richiesta dell'utente finale e la data di invio della risposta motivata scritta	≤ 30 giorni lavorativi	5

## Altri indicatori di performance

SEZIONE	INDICATORE DI PERFORMANCE (KPI)	DESCRIZIONE	VALORE ATTESO 2016	Peso %
CSTP/ IMPOT	Efficacia regolazione processi potabile	Efficacia della regolazione/gestione dei processi di produzione e distribuzione dell'acqua potabile. E' dato dal rapporto tra il n. di analisi conformi al limite di legge (numeratore) e il n. totale di analisi effettuate nel settore di competenza (denominatore)	1,00	10
CSTP/ IMPDEP	Efficacia regolazione processi depurazione	Efficacia della regolazione/gestione dei processi di depurazione delle acque reflue. E' dato dal rapporto tra il n. di analisi conformi al limite di legge (numeratore) e il n. totale di analisi effettuate nel settore di competenza (denominatore)	≥0,98	10
CSTP	Z_SCORE indice garanzia dato	Grado di affidabilità dei risultati analitici prodotti dal laboratorio ricavato dai risultati ottenuti nei Proficiency Tests (P.T.) nazionali ed internazionali; è inteso come distanza tra risultato e valore vero	<1,5	10
CSTP	Garanzia qualità servizio (analisi accreditate/totale analisi)	Qualificazione del servizio offerto al cliente, misurato pesando l'uso dei metodi accreditati nell'attività analitica. E' dato dal rapporto tra n. di analisi effettuate con metodi accreditati (numeratore) e n. di analisi totali (denominatore)	>0,75	10
IMPDEP	N° ore lavorate su guasti	Ammontare delle ore impiegate per la riparazione dei guasti, da contenere con attività di manutenzione preventiva	<4.450	20
IMPOT	N° ore lavorate su guasti	Ammontare delle ore impiegate per la riparazione dei guasti, da contenere con attività di manutenzione preventiva	<2.200	20
NOP	Importo annuo progettazione + DDLL	Ammontare complessivo degli importi di progettazione e di direzione lavori calcolati per quota parte in base alla fase di progettazione eseguita e agli stati di avanzamento lavori	€ 9.000.000	30
NOP	Importo unitario ora di progettazione + DDLL	Rapporto tra ammontare complessivo degli importi di progettazione e DL (numeratore) e monte ore complessivo impiegato dalla sezione NOP (denominatore)	€ 1.192	30
Contr.App. A.L.	Gare programmate/gare effettuate		21	10
Contr.App. A.L.	Incidenza indagini mercato su macrocategorie costi		-1,5%	10
Contr.App. A.L.	Ottimizzazione gestione riordini e scorte		- 10%	10
CED	Blocchi sistema (no programmate)		Max 2	10
Q & S	Incidenza formazione	Rapporto tra n. lavoratori sottoposti ad aggiornamento formativo nel corso dell'anno e n. lavoratori totali	>0,70	5
Q & S	Ore formazione sicurezza	Rapporto tra n. ore di formazione nel corso dell'anno e n. totale ore lavorate	>0,05	5
Q & S	Controlli e verifiche	Rapporto tra n. di sopralluoghi effettuati e n. di sopralluoghi previsti per controllo sugli adempimenti al sistema di sicurezza	>0,80	15
Q & S	Obiettivi ambientali raggiunti su proposti	Rapporto tra n. di obiettivi raggiunti e n. obiettivi proposti	>0,80	5

La definizione dei KPI per il 2016 tiene conto delle nuove disposizioni dell'Autorità sui livelli specifici e generali di qualità contrattuale del SII, mediante l'individuazione di tempi massimi e standard minimi di qualità per tutte le prestazioni da assicurare all'utenza.

#### 4.4 Prospetto di Conto Economico

Di seguito si riporta il prospetto di Conto Economico con il confronto tra i dati consuntivati nell'anno 2014, quelli previsionali 2015 e quelli da budget 2016.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2014	Forecast 2015	Budget 2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>			
<b>RICAVI SERVIZIO ACQUEDOTTO</b>			
Proventi acqua	11.809.391	11.945.425	12.589.483
Noli e quote fisse	1.108.212	1.121.463	1.171.435
Acqua extra ambito	0	401.697	419.597
Indennità di mora	233.541	220.000	150.000
Solleciti pagamento bollette	142.460	125.000	100.000
Ricavi adesione al pacchetto servizi	297.687	315.000	250.000
<b>TOTALE</b>	<b>13.591.291</b>	<b>14.128.585</b>	<b>14.680.515</b>
<b>RICAVI SERVIZIO DEPURAZIONE E FOGNATURA</b>			
Canoni depurazione e fognatura	8.792.560	8.752.534	9.229.247
Servizi c/terzi - espurghi - autorizzazioni wellpoint	419.523	360.000	380.000
Manutenzioni ed allacciamenti rete fognaria	0	8.000	8.000
<b>TOTALE</b>	<b>9.212.083</b>	<b>9.120.534</b>	<b>9.617.247</b>
<b>RICAVI E PROVENTI SERVIZI DIVERSI</b>			
Corrispettivi per analisi c/terzi	111.764	100.000	109.000
<b>TOTALE</b>	<b>111.764</b>	<b>100.000</b>	<b>109.000</b>
<b>MANUTENZIONE ALLACCIAMENTI, COSTRUZIONE</b>			
<b>CONDOTTE R.D. E SERVIZI DIVERSI -SERV. ACQUEDOTTO</b>			
Manutenzione allacciamenti, prese, modifica postaz. contatori	241.554	220.000	220.000
Contributi costruzione allacciamenti e condotte rete distribuz.	165.020	160.000	174.000
Riparaz.condotte per rotture accid. e spostamenti per lavori	37.889	15.000	8.000
Addebiti a terzi per trasporti, noli e fornitura di materiali	25.405	25.000	26.000
Prestazioni di servizi c/terzi	24.323	25.000	15.000
<b>TOTALE</b>	<b>494.191</b>	<b>445.000</b>	<b>443.000</b>
Corrispettivi cessione opere realizzate c/terzi	0	0	0
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>23.409.329</b>	<b>23.794.119</b>	<b>24.849.762</b>
<b>2) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>18.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>			
Capitalizzazione di spese pluriennali	439.746	500.000	500.000
<b>TOTALE</b>	<b>439.746</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>			
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI SERVIZIO ACQUEDOTTO</b>			
Rimborsi spese su contratti appalto	465	500	1.000
Risarcimenti danni da assicurazioni	13.264	43.000	10.000
Recuperi di spese	72.708	30.000	116.000
Contributi in c/progett.	15.200	16.000	12.000
Introiti diversi	43.346	20.000	30.000
Corrispettivi anni precedenti	103	1.500	0
Quota contributi c/impianti	294.251	310.000	315.000
Sopravvenienze attive e plusvalenze da alienazione	106.521	0	0
Abbuoni attivi - omaggi	125	100	100
<b>TOTALE</b>	<b>545.983</b>	<b>421.100</b>	<b>484.100</b>
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI - SERVIZIO DEPURAZIONE E FOGN.</b>			
Quota contributi c/impianti	225.878	190.000	243.000
<b>TOTALE</b>	<b>225.878</b>	<b>190.000</b>	<b>243.000</b>
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>771.861</b>	<b>611.100</b>	<b>727.100</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>24.639.638</b>	<b>24.905.219</b>	<b>26.076.862</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO</b>			
<b>MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO - SERV. ACQUEDOTTO</b>			
Materiali di consumo e per manutenzione rete idrica	424.505	487.400	543.400
Materiali per manutenzione imp. sollevamento e filtrazione	24.772	41.600	41.600
Materiali manutenzione appar.di misura, attrezzat., immobili	6.713	6.445	3.800
Reagenti chimici	178.057	220.000	228.400
Acqua potabile	0	2.000	2.400
<b>TOTALE</b>	<b>634.047</b>	<b>757.445</b>	<b>819.600</b>
<b>MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO - SERV.FOGN. E DEPUR.</b>			
Mat. manutenzione impianti di depurazione e sollevamento	53.995	85.000	66.000
Mat. manutenzione rete fognaria	68.146	80.000	82.000
Materiali per la manutenzione attrezzature, mezzi d'opera, ecc..	2.873	2.500	4.300
Reagenti chimici di processo	309.173	380.000	390.000
<b>TOTALE</b>	<b>434.187</b>	<b>547.500</b>	<b>542.300</b>



<b>ALTRE MAT.PRIME SUSSID.,DI CONS.</b>			
Materiali manutenzione immobili	964	3.000	1.600
Materie prime e materiali consumo Laboratorio di analisi	103.770	120.000	117.700
Carburanti, lubrificanti, materiali manut.autoveicoli	111.952	125.000	116.400
Mat.x man.-eser.autovett.	0	9.600	9.600
Acquisto materiali e dotazioni div.se personale dipendente	31.340	30.000	26.500
Materiali di consumo macchine ufficio	6.896	5.000	6.000
Cancelleria e stampati	6.752	6.500	8.000
Altri materiali diversi	9.503	8.000	16.700
<b>TOTALE</b>	<b>271.177</b>	<b>307.100</b>	<b>302.500</b>
<b>TOTALE MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO</b>	<b>1.339.411</b>	<b>1.612.045</b>	<b>1.664.400</b>
<b>7) PER SERVIZI</b>			
<b>SERVIZI PER LA RETE IDRICA ED IMPIANTI ACQUEDOTTO</b>			
Manutenzione R.I.	458.746	548.000	492.000
Manutenzione Imp. sollevamento e filtrazione	4.291	15.000	21.000
Energia elettrica F.M.impianti	1.352.293	1.290.000	1.268.000
Vigilanza, aree verdi, pulizie, riscaldamento	34.461	52.000	52.008
Telefonia fissa, telecontrolli	7.867	9.500	8.890
Smaltimento fanghi ed altri servizi per impianti di acquedotto	4.172	68.500	92.000
Altri servizi per impianti acquedotto	0	0	2.200
Riattivazione carbone attivo	180.822	0	240.000
<b>TOTALE</b>	<b>2.042.652</b>	<b>1.983.000</b>	<b>2.176.098</b>
<b>SERVIZI PER LA RETE FOGNATURA ED IMPIANTI DEPURAZIONE</b>			
Manutenzione rete fognaria	403.239	420.000	461.000
Manutenzione impianti di depurazione e soll.	272.807	260.000	258.000
Energia elettrica F.M. impianti	1.799.231	1.610.000	1.693.000
Smaltimento fanghi e materiali div. impianti di dep. e soll.	514.598	670.000	484.110
Vigilanza, aree verdi, pulizie, riscaldamento	24.236	34.000	35.100
Telefono, telecontrolli	8.219	9.200	9.835
Altri servizi per imp. Depurazione e fognatura	1.332	4.000	2.500
<b>TOTALE</b>	<b>3.023.662</b>	<b>3.007.200</b>	<b>2.943.545</b>
<b>SERVIZI PER ATTIVITA' LABORATORIO ANALISI</b>			
Analisi esterne di laboratorio	21.158	25.000	25.000
Smaltimento rifiuti speciali da laboratorio	2.392	0	1.500
Manutenzione attrezzature di laboratorio	53.793	61.800	66.900
Servizi diversi per il laboratorio	26.881	26.000	15.300
<b>TOTALE</b>	<b>104.224</b>	<b>112.800</b>	<b>108.700</b>

<b>SERVIZI PER L'ESERCIZIO E MANUTENZIONE AUTOMEZZI</b>			
Spese esercizio e manutenzione autoveicoli	66.518	75.000	64.200
Serv.x l'eser.autovetture	0	2.000	3.000
Bolli ed assicurazioni autoveicoli	31.822	32.000	33.750
<b>TOTALE</b>	<b>98.340</b>	<b>109.000</b>	<b>100.950</b>
<b>SERVIZI INDUSTRIALI DIVERSI</b>			
Servizi di smaltimento materiali diversi	0	500	2.000
Manutenzione Immobili	8.012	3.000	14.400
Servizio noleggio e lavaggio vestiario e DPI a dipendenti	45.933	41.000	45.000
Manutenzione attrezzature, app.misura, imp.generici	16.959	30.000	27.650
Altri servizi industriali	1.630	1.500	2.400
<b>TOTALE</b>	<b>72.534</b>	<b>76.000</b>	<b>91.450</b>
<b>SERVIZI PER LAVORI COMMISSIONATI DA TERZI</b>			
Servizi per opere in corso su ordinazione	16.337	0	7.000
<b>TOTALE</b>	<b>16.337</b>	<b>0</b>	<b>7.000</b>
<b>SERVIZI COMMERCIALI</b>			
Spedizione bollette ed avvisi ad utenti	132.408	110.000	133.643
Archiviazioni ottiche pratiche utenti	390	360	360
Appalto del servizio letture utenze a ditte esterne	84.078	88.000	100.953
Spese recupero crediti	26.510	70.000	105.000
<b>TOTALE</b>	<b>243.386</b>	<b>268.360</b>	<b>339.956</b>
<b>SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>			
Assistenza e manutenzione software e macchine ufficio	67.914	75.000	208.612
Spese postali	8.427	8.000	7.600
Stampe e rilegature	7.418	10.000	13.500
Commissioni bancarie e postali	78.390	65.000	82.000
Pubblicazione bandi di gara, concorsi, avvisi	0	3.000	1.500
Servizi di agenzia, notarili, diritti di segreteria, ecc.	16.889	25.200	25.500
Onorari spese legali	53.211	30.000	26.000
Compensi a collegio sindacale - attività di revisione	83.490	75.000	60.564
Indennità amministratori	45.348	45.000	48.000
<b>TOTALE</b>	<b>361.087</b>	<b>336.200</b>	<b>473.276</b>
<b>SERVIZI GENERALI</b>			
Telefono,luce,riscaldamento sede e C.O.	78.396	81.000	83.475
Manutenzione aree verdi, pulizia, vigilanza sede-C.O	65.065	72.000	64.870
Premi di assicurazione	239.385	185.000	157.094
Servizi di informazione all'utenza e promozione aziendale	4.113	8.000	50.000
Spese di rappresentanza	0	500	0
Spese telefoni cellulari	20.870	20.000	22.800
Mensa, ed altri servizi a personale dipend.	224.949	225.000	237.800

Aggiornamenti professionali e corsi interni	23.163	20.000	50.400
Onorari consulenze tecniche e professionali	72.741	25.000	47.000
Costi per la qualità e la sicurezza	17.004	23.000	43.500
Spese di trasferta	0	3.000	3.000
Quote consortili Piave Servizi Scrl - Viveracqua	18.839	26.000	30.000
Costi personale Distaccato	0	38.000	100.000
Altri servizi generali	11.283	5.500	6.444
<b>TOTALE</b>	<b>775.808</b>	<b>732.000</b>	<b>896.383</b>
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>6.738.030</b>	<b>6.624.560</b>	<b>7.137.358</b>
<b>8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>			
Fitti e locazioni passive	206.148	242.200	145.720
Canone assistenza e manutenzione auto in comodato	7.138	9.500	7.800
<b>TOTALE</b>	<b>213.286</b>	<b>251.700</b>	<b>153.520</b>
<b>9) COSTI PER IL PERSONALE</b>			
a) Salari e stipendi	5.223.016	5.423.000	5.547.179
b) Oneri sociali	1.701.718	1.773.000	1.758.653
c) trattamento di fine rapporto	339.737	349.600	326.240
<b>TOTALE</b>	<b>7.264.471</b>	<b>7.545.600</b>	<b>7.632.071</b>
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
a) Quota amm.ord. delle immobilizzazioni immateriali	424.640	470.000	476.000
b) Quota amm.ord. delle immobilizzazioni materiali	3.568.597	3.920.000	4.215.000
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	292.084	300.000	300.000
<b>TOTALE</b>	<b>4.285.321</b>	<b>4.690.000</b>	<b>4.991.000</b>
<b>11) VARIAZIONE ALLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI</b>			
Materie prime c/rimanenze iniziali	609.189	0	0
Materie prime c/rimanenze finali	-623.564	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>-14.375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>			
Accantonamento rischi diversi	1.000.000	15.000	12.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.000.000</b>	<b>15.000</b>	<b>12.000</b>
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>			
Accantonamento oneri futuri (FONI)	5.645	0	0
	<b>5.645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
Quote associative	27.517	21.000	22.440
Canoni concessione	80.068	97.000	92.560
Altri oneri diversi (sanzioni e risarcimenti cause in corso)	10.707	10.000	19.800

Spese registrazione contratti	432	0	0
Abbon.riv.,testi,leggi ec	6.962	13.000	13.250
Imposte e tasse diverse	85.152	100.000	111.592
Imposta Comunale sugli Immobili	30.470	32.000	34.000
Abbuoni passivi	238	100	600
Organizzazione corsi	0	0	4.000
Contributi alla Bonifica per piano di classifica	150.017	147.540	152.000
Sopravvenienze passive e minusvalenze da alienazione	52.135	30.000	24.000
Minusval. da alienaz. B14	0	100	200
Risarcimento danni da sinistri	27.299	30.000	37.000
Erogazioni liberali	20.000	0	0
Oneri delle passività dei Comuni e Ristoro	1.203.351	1.203.034	1.132.562
Rimborso Depurazione ex Sent.338/08 Corte Cost.	528	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.694.876</b>	<b>1.683.774</b>	<b>1.644.004</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>22.526.665</b>	<b>22.422.679</b>	<b>23.234.354</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>	<b>2.112.973</b>	<b>2.482.540</b>	<b>2.842.509</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>			
Interessi attivi sui c/c e fondi cassa	143.715	120.000	72.000
Interessi dilaz. pag. bollette e diversi	4.626	2.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>148.341</b>	<b>122.000</b>	<b>72.000</b>
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>148.341</b>	<b>122.000</b>	<b>72.000</b>
<b>17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			
Interessi passivi su mutui	325.792	720.000	718.000
Interessi passivi su anticipazioni diverse	3.805	7.500	5.000
Interessi pass.ed oneri finanz.verso imprese controllate o controllanti	195.920	0	0
Int.pass.s/dep.cauz.UtDiv	0	6.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>525.517</b>	<b>733.500</b>	<b>723.000</b>
<b>17 -bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-377.176</b>	<b>-611.500</b>	<b>-651.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>19) SVALUTAZIONI</b>			
a) svalutazioni di partecipazioni	0	0	0

<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) PROVENTI STRAORDINARI</b>			
Plusvalenze da alienazioni	2.825	0	0
Sopravvenienze attive	0	1.000	0
sopravvenienze attive non tassabili	15.411	12.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>18.236</b>	<b>13.000</b>	<b>0</b>
<b>21) ONERI STRAORDINARI</b>			
Minusvalenze da alienazioni	1.759	1.000	0
Sopravvenienze e minusvalenze passive	1	100	0
sopravv.indeducibili	2.664	0	0
sopravv.passive da arrotondamento all'euro	4	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4.428</b>	<b>1.100</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>13.808</b>	<b>11.900</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +- D +- E)</b>	<b>1.749.605</b>	<b>1.882.940</b>	<b>2.191.509</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>			
Imposte anticipate/differite	-284.775	-100.000	-99.000
Ires	658.154	643.000	772.000
Irap	422.893	157.000	466.000
<b>TOTALE</b>	<b>796.272</b>	<b>700.000</b>	<b>1.139.000</b>
<b>23) UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>953.333</b>	<b>1.182.940</b>	<b>1.052.509</b>

## 4.5 Rendiconto Finanziario

Il rendiconto finanziario previsionale evidenzia come la copertura del fabbisogno per le spese relative agli investimenti 2016, che ammontano a circa 14,2 milioni di euro e per la gestione finanziaria pari a poco meno di 2 milioni di euro (interessi e restituzione di quote relative ai finanziamenti contratti), sia garantita per circa 5,7 milioni di euro dalle fonti generate dalla gestione reddituale e per il rimanente valore dal saldo di cassa derivante dal 2015 e, quindi, anche dalla provvista degli Hydrobond 1 .

<b>Differenza tra valore e costo della produzione</b>	<b>2.842.509</b>
+ Ammortamenti	4.691.000
+ Accantonamenti (rimanenze) – quota contributi c/impianti	-246.000
+ Incremento Debiti commerciali	-307.976
- Incremento Crediti commerciali	-1.230.697
<b>Flusso di cassa della gestione reddituale</b>	<b>5.748.836</b>
Flusso degli investimenti	-14.723.500
<b>Flusso di cassa dopo la gestione degli investimenti</b>	<b>-8.974.664</b>
- Rimborso mutui	-1.943.882
+ Erogazione mutui e proventi finanziari	72.000
- Incremento Crediti finanziari	1.158.900
+ Incremento Debiti finanziari	3.363.818
<b>Flusso di cassa dopo la gestione finanziaria</b>	<b>-6.323.828</b>
+/- Proventi/oneri straordinari	0
<b>Flusso di cassa dopo la gestione straordinaria</b>	<b>-6.323.828</b>
- Imposte sul reddito	-2.303.414
<b>Flusso di cassa dopo la gestione tributaria</b>	<b>-8.627.242</b>
<b>Saldo di cassa iniziale</b>	<b>19.500.000</b>
Flusso di cassa di periodo	-8.627.242
<b>Saldo di cassa finale</b>	<b>10.872.758</b>