



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO Settore 2 Area P.O.

N. 900 DEL 12/12/2016

CONCESSIONE A S.I.S. S.P.A. DELLE COPERTURE E DI PARTE DEGLI IMPIANTI ELETTRICI DI NOVE IMMOBILI DI PROPRIETÀ DEL COMUNE DI CATTOLICA AL FINE DI REALIZZARE IMPIANTI FOTOVOLTAICI. APPROVAZIONE APPENDICE N.2 AL CONTRATTO REG. INT. N.44 DEL 22/10/2006 E SUCCESSIVA APPENDICE N.1 REG. INT. N.15 DEL 28/10/2008.

CENTRO DI RESPONSABILITÀ
AREA P.O. SETTORE 2

SERVIZIO
AREA P.O. SETTORE 2

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Mario Sala

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO CHE:

- in data 28/10/2008 tra il Comune di Cattolica e la società S.I.S. S.p.A. è stata sottoscritta l'Appendice n. 1 a Reg. int. n. 15, in modifica alla concessione già stipulata tra le medesime parti del 22/10/2006 a Reg. Int. n. 44, concernente l'utilizzo da parte del CONCESSIONARIO di nove immobili di proprietà del Comune di Cattolica al fine di realizzare impianti fotovoltaici che, tra l'altro, andava a modificare/sostituire l'articolo 3, comma 1 (Durata) stabilita in anni 21 (ventuno) decorrenti dalla suddetta sottoscrizione, nonché l'art. 6 (Canone di concessione) stabilendo al II° comma che: "Il canone sarà di € 20.000,00 oltre IVA a partire dall'anno di stipula della presente appendice e per tre anni, di € 22.000,00 oltre IVA dal quarto anno al sesto anno e di € 24.000,00 oltre IVA dal settimo al ventesimo anno. Il canone dovrà essere corrisposto al COMUNE dietro presentazione di fattura da parte di quest'ultimo con un unico pagamento posticipato entro il 31 marzo di ogni anno.";
- la "S.I.S." S.p.A. con nota del 25/02/2016 prot. n.007162/2016, in atti, comunicava ed informava il Comune che, a seguito della deliberazione dell'AEEG n. 618/2013 del 19/12/2013, è stata disposta una riduzione del valore del prezzo minimo garantito per il ritiro dedicato dell'energia elettrica prodotta da impianti alimentati da fonti rinnovabili che ha determinato, a partire dal 2014, un decremento dell'importo complessivo dell'energia venduta pari a circa il 60% di quello degli anni precedenti e, più precisamente, il prezzo d'acquisto dell'energia è passato, a partire dal 2014, da 0,0952 a 0,0389 €/kwh;
- a seguito della sentenza dell'adunanza plenaria del Consiglio di Stato n. 9 del 04/05/2012, dal marzo 2013 è stata disposta l'esclusione dalla rivalutazione ISTAT a partire dal 2005 a carico della tariffa incentivante riconosciuta che, in particolare ha comportato:
 - a- un riallineamento del contributo ai valori riconosciuti al momento della sottoscrizione delle convenzioni (anno 2008) pari ai 0,445 €/kwh contro i 0,5262 €/kwh corrisposti nel 2013;
 - b- la richiesta di restituzione della parte dei contributi percepiti legati all'adeguamento Istat per gli anni precedenti al 2015 di importo complessivo pari a euro 91.584,21;

CONSIDERATO CHE le variazioni normative sopraggiunte hanno reso necessaria, in capo alla Concessionaria, una revisione del conto economico e dei flussi finanziari di previsione al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'investimento realizzato, in virtù del quale la stessa Concessionaria richiede di adeguare l'importo del canone di concessione di cui trattasi che risulta non essere più proporzionato all'attuale situazione contingente;

CONSIDERATO inoltre che tale situazione è stata altresì argomentata in sede di Assemblea societaria nell'ottobre u.s. e che, pertanto, la Concessionaria con l'anzidetta comunicazione del 25 febbraio, trasmette lo schema di appendice n. 2, completo dei due allegati, col quale vengono evidenziate e proposte le modifiche contrattuali al sopraccitato

art. 8 dell'Appendice n. 1, al fine di adeguare in riduzione gli importi da corrispondere al Comune di Cattolica nell'ambito della concessione in parola, in conformità a quanto disposto dalla sopracitata deliberazioni di AEGG n. 618/2013;

VERIFICATO CHE:

- per effetto della suddetta riduzione del valore del prezzo minimo relativo garantito per l'energia elettrica prodotta da impianti fotovoltaici disposta dall'AEGG, il canone concessorio corrisposto posticipatamente a favore del Comune e quantificato ad oggi in € 24.000,00 oltre ad IVA 22% = € 29.280,00, viene ad essere ridotto a partire dal 01/01/2015 (riferita all'annualità 2016 del bilancio comunale) ad € 8.600,00 oltre ad IVA 22% = € 10.492,00;
- pertanto con l'approvazione e la relativa sottoscrizione della succitata Appendice n. 2, dovrà altresì essere operata in riduzione l'attuale previsione del capitolo di entrata 560.000 del bilancio di previsione "2016/2018" per un importo annuo pari ad € 18.788,00 (€ 29.280,00 - € 10.492,00);

VISTA in proposito la comunicazione dello scrivente ufficio del 26/02/2016 prot. n. 007412/2016, in atti, con la quale, per effetto di quanto sopra, si richiede al Dirigente dei Servizi Finanziari di apportare l'anzidetta, necessaria variazione, al sopracitato capitolo di bilancio previsionale 2016-18;

Ritenuto quindi di dover procedere ad approvare lo schema di appendice n. 2, costituente parte integrante e sostanziale della presente determinazione, nonché i relativi due allegati e precisamente:

- Allegato 1 – "Concessione a S.I.S. S.p.A. delle coperture e di parte degli impianti elettrici di nove immobili di proprietà del Comune di Cattolica al fine di realizzare impianti fotovoltaici" contenente le modifiche introdotte dalla nuova appendice;
- Allegato 2 – Nuovo Piano economico finanziario dell'investimento in oggetto;

RICHIAMATA la deliberazione di n. 3 del 24/02/2016, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione Finanziario 2016-2018 e il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.);

RICHIAMATA la deliberazione di n. 10 del 20/01/2016, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il "Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.)" dell'anno 2016 provvisorio;

VISTO:

- il D.Lgs. n. 165/2001;
- il T.U. Enti Locali Decreto Legislativo n. 267/2000;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Tanto premesso,

D E T E R M I N A

- che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

- di approvare quindi lo schema di Appendice n. 2, completo dei relativi due allegati, in atti depositato e che costituisce parte integrante e sostanziale della presente determinazione, il tutto trasmesso da "S.I.S." S.p.A. con nota del 25/02/2016 a prot. n. 007162/2016;

- di dare atto che tale Appendice contrattuale, alla cui sottoscrizione procederà il sottoscritto responsabile del procedimento, è inerente alla vigente concessione Reg. Int. n. 44 del 22/10/2006, così come successivamente modificata dall'Appendice n. 1 del 28/10/2008 a Reg. int. n. 15, entrambe in atti, concernente l'utilizzo da parte della CONCESSIONARIA di nove immobili di proprietà del Comune di Cattolica al fine di realizzare impianti fotovoltaici;

- di dare altresì atto, come esposto in premessa, che l'anzidetta sottoscrizione dell'Appendice n. 2, determina a far data dal 01/01/2015 (riferita all'annualità 2016 del bilancio comunale) la riduzione dell'attuale canone concessorio corrisposto posticipatamente a favore del Comune e quantificato ad oggi in € 24.000,00 oltre ad IVA 22% = € 29.280,00 nel nuovo e determinato importo di € 8.600,00 oltre ad IVA 22% = € 10.492,00;

- di dare quindi atto che, per effetto di quanto sopra esposto, il sottoscritto RUP con la nota del 26/02/2016 prot. n. 007412/2016, in atti e come citato in premessa, richiede al Dirigente dei Servizi Finanziari di apportare la necessaria variazione al relativo capitolo di entrata 560.000 (Canoni e Fitti di Fabbricati ed Aree) cod. SIOPE 5225, piano dei conti finanziario n. 3.01.03.02.002 del bilancio di previsione "2016/2018" comportante una riduzione annua pari ad € 18.788,00 (€ 29.280,00 - € 10.492,00).

Del presente atto verrà data comunicazione ai seguenti uffici:

COORDINAMENTO SERVIZI TECNICI

UFFICIO SEGRETERIA E SERVIZI
AMMINISTRATIVI

SERVIZI FINANZIARI

ESECUTIVITA'

La determinazione sarà esecutiva a partire dalla data di attestazione di regolarità contabile che sarà allegata quale parte integrante.

Cattolica li, 12/12/2016

Firmato

SALA MARIO / ArubaPEC S.p.A.

Atto prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. N 82/2005 e ss.mm.)

CONCESSIONE A S.I.S. S.p.A. DELLE COPERTURE E DI PARTE DEGLI IMPIANTI ELETTRICI DI NOVE IMMOBILI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI CATTOLICA AL FINE DI REALIZZARE IMPIANTI FOTOVOLTAICI.

Appendice n. 2

L'anno 2016, il giorno [REDACTED] ([REDACTED]) del mese di Febbraio in Cattolica, nella residenza Comunale,

tra

il Dott. [REDACTED], nato a [REDACTED] ([REDACTED]) il [REDACTED], in qualità di [REDACTED], domiciliato per la carica in P.le Roosevelt 5, che agisce in nome e per conto e nell'interesse del Comune di Cattolica, con sede in P.le Roosevelt 5 – 47841 Cattolica (RN), C.F. e P.IVA 00343840401, ai sensi dell'art. 83 dello Statuto Comunale, approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 126 del 10/10/1991, e successive modificazioni e ai sensi e per gli effetti dell'art. 107, comma 3, D.Lgs. 18.08.00 n. 267, di seguito COMUNE

e

il Sig. Gianfranco Cenci, nato a Mercatino (PU) il 06.01.1952 in qualità di Presidente e Legale Rappresentante della S.I.S. S.p.A., con sede in Piazza della Repubblica n. 12 – 47841 Cattolica (RN), C.F.82006370405 e P.IVA 01289310409, iscritta al Registro delle Imprese di Rimini al n. 82006370405, R.E.A 261902, di seguito CONCESSIONARIO

Premesso che

- in data 28/10/2008 tra il Comune di Cattolica e la società S.I.S. S.p.A. è stata sottoscritta l'Appendice n. 1 alla concessione in epigrafe concernente l'utilizzo da parte del CONCESSIONARIO di nove immobili di proprietà del Comune di Cattolica al fine di realizzare impianti fotovoltaici, originariamente stipulata tra le parti il 15/01/2007, che prevede all'articolo 1, comma 8: "Il canone sarà di € 20.000,00 oltre IVA a partire dall'anno di stipula della presente appendice e per tre anni, di € 22.000,00 oltre IVA dal quarto anno al sesto anno e di € 24.000,00 oltre IVA del settimo al ventesimo anno. Il canone dovrà essere corrisposto al COMUNE dietro presentazione di fattura da parte di quest'ultimo con un unico pagamento entro il 31 marzo di ogni anno.";
- a seguito della deliberazione dell'AEEG n. 618/2013 del 19/12/2013, è stata disposta una riduzione del valore del prezzo minimo garantito per il ritiro dedicato dell'energia elettrica prodotta da impianti alimentati da fonti rinnovabili che ha determinato, a partire dal 2014, un decremento dell'importo complessivo dell'energia venduta pari a circa il 60% di quello degli anni precedenti e, più precisamente, il prezzo d'acquisto dell'energia

- è passato – a partire dal 2014 - da 0,0952 a 0,0389 €/kwh;
- a seguito della sentenza dell'adunanza plenaria del Consiglio di Stato n. 9 del 04/05/2012, dal marzo 2013 è stata disposta l'esclusione dalla rivalutazione Istat a partire dal 2005 della tariffa incentivante riconosciuta che, in particolare, ha comportato:
 - a- un riallineamento del contributo ai valori riconosciuti al momento della sottoscrizione delle convenzioni (anno 2008) pari ai 0,445 €/kwh contro i 0,5262 €/kwh corrisposti nel 2013;
 - b- la richiesta di restituzione della parte dei contributi percepiti legati all'adeguamento Istat per gli anni precedenti al 2015 di importo complessivo pari a euro 91.584,21;
 - le variazioni normative sopraggiunte hanno reso necessaria una revisione del conto economico e dei flussi finanziari di previsione al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'investimento realizzato in virtù della quale è necessario adeguare l'importo del canone di concessione che risulta non essere più proporzionato alla situazione contingente.

Tutto ciò premesso e ritenuto, tra le parti si stipula e si conviene quanto segue:

Art. 1° - Modifiche Contrattuali

1. L'articolo 6 è sostituito dal seguente:

“6.1 Il CONCESSIONARIO dovrà corrispondere annualmente al COMUNE, per tutta la durata della presente concessione, un canone per l'utilizzo delle coperture di nove immobili di cui all'art. 2.2 al fine di realizzare gli impianti fotovoltaici e di gestirne il relativo servizio di produzione ed erogazione di energia elettrica.

6.2 Il canone a partire dell'anno 2015 e fino al ventesimo anno è fissato in € 8.600,00 oltre IVA. Il canone dovrà essere corrisposto al COMUNE dietro presentazione di fattura da parte di quest'ultimo con un unico pagamento entro il 31 marzo di ogni anno.

6.3 Il COMUNE, in accordo con il CONCESSIONARIO verificherà, ogni cinque anni la congruità del canone di cui al comma precedente e se a seguito di tale verifica non dovesse risultare più proporzionata l'entità economica del canone, il COMUNE provvederà ad adeguarlo in maniera coerente.

6.4 Il COMUNE da parte sua, riconosce al CONCESSIONARIO la facoltà dello sfruttamento economico degli impianti fotovoltaici per la produzione di energia elettrica, la titolarità delle somme erogate dal GSE S.p.A. derivanti dall'applicazione delle tariffe incentivanti di cui al D.M. 28 Luglio 2005 e la contestuale vendita di energia elettrica prodotta dagli impianti al gestore di rete.”

Art. 2° - Efficacia delle modifiche contrattuali

1. Le parti danno reciprocamente atto che le modificazioni introdotte dal precedente articolo 1 diventeranno immediatamente efficaci dalla data di sottoscrizione della presente appendice, con decorrenza dal 1° gennaio 2015.

Art. 3° - Approvazione di allegati contrattuali

1. Le parti approvano quale parte integrante e sostanziale della presente appendice, i seguenti allegati:

Allegato 1 – “Concessione a S.I.S. S.p.A. delle coperture e di parte degli impianti elettrici di nove immobili di proprietà del Comune di Cattolica al fine di realizzare impianti fotovoltaici” contenente le modifiche introdotte dalla presente appendice.

Allegato 2 – Nuovo Piano economico finanziario dell’investimento in oggetto.

Letto, approvato e sottoscritto.

Comune di Cattolica



S.I.S. S.p.A.
Gianfranco Cenci

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

anno 2014

COSTI	ANNI								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
AMMORTAMENTI	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69
CANONE S.I.S.	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 30.000,00	###	€ 58.000,00	€ 58.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
SPESE GENERALI	€ 2.042,94	€ 7.433,40	€ 5.885,38	€ 11.081,05	€ 11.088,61	€ 12.702,29	€ 13.348,99	€ 13.500,00	€ 13.500,00
MANUTENZIONI	€ -	€ -	€ -	€ 6.930,00	€ 6.998,00	€ 4.154,00	€ 17.335,90	€ 4.000,00	€ 4.000,00
INTERESSI PASSIVI	€ 24.011,19	€ 22.031,49	€ 23.879,33	€ 25.209,36	€ 22.669,96	€ 15.554,56	€ 14.836,04	€ 12.627,49	€ 11.468,69
TOTALE	€ 113.915,82	€ 117.326,58	€ 117.626,40	€ 137.082,10	€ 134.618,26	€ 154.272,54	€ 167.382,62	€ 108.989,18	€ 107.830,38
<i>UTILE LORDO</i>	<i>€ 17.172,72</i>	<i>€ 27.702,50</i>	<i>€ 20.455,83</i>	<i>€ 31.429,61</i>	<i>€ 13.008,41</i>	<i>-€ 15.013,89</i>	<i>-€ 39.602,43</i>	<i>€ 1.610,82</i>	<i>€ 2.769,62</i>
IRES + IRAP	€ 6.353,29	€ 9.661,10	€ 7.408,04	€ 11.018,87	€ 4.942,74	€ -	€ -	€ 743,66	€ 1.062,33
UTILE NETTO	€ 10.819,43	€ 18.041,41	€ 13.047,79	€ 20.410,74	€ 8.065,67	-€ 15.013,89	-€ 39.602,43	€ 867,16	€ 1.707,29
TOT. A PAREGGIO	€ 131.088,54	€ 145.029,08	€ 138.082,23	€ 168.511,71	€ 147.626,67	€ 139.258,65	€ 127.780,19	€ 110.600,00	€ 110.600,00
RICAVI									
VENDITA ENERGIA	€ 23.734,43	€ 26.731,60	€ 25.456,45	€ 28.944,11	€ 23.232,34	€ 21.817,66	€ 8.206,49	€ 8.600,00	€ 8.600,00
INCENTIVO GSE	€ 107.354,11	€ 118.297,48	€ 112.625,78	€ 139.567,60	€ 124.394,33	€ 117.440,99	€ 119.573,70	€ 102.000,00	€ 102.000,00
TOTALE	€ 131.088,54	€ 145.029,08	€ 138.082,23	€ 168.511,71	€ 147.626,67	€ 139.258,65	€ 127.780,19	€ 110.600,00	€ 110.600,00

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

COSTI	ANNI								
	10	11	12	13	14	15	16	17	18
AMMORTAMENTI	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 63.861,69
CANONE S.I.S.	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	###	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
SPESE GENERALI	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00	###	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
MANUTENZIONI	€ 4.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	###	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
INTERESSI PASSIVI	€ 10.632,06	€ 9.795,43	€ 8.958,80	€ 8.122,18	€ 7.285,55	€ 6.448,92	€ 5.612,28	€ 4.775,66	€ 3.939,03
TOTALE	€ 106.993,75	€ 107.157,12	€ 106.320,49	€ 105.483,87	€ 104.647,24	€ 103.810,61	€ 102.973,97	€ 102.137,35	€ 101.300,72
<i>UTILE LORDO</i>	<i>€ 3.606,25</i>	<i>€ 1.342,88</i>	<i>€ 2.179,51</i>	<i>€ 3.016,13</i>	<i>€ 3.852,76</i>	<i>€ 4.689,39</i>	<i>€ 4.426,03</i>	<i>€ 5.262,65</i>	<i>€ 6.099,28</i>
IRES + IRAP	€ 1.292,41	€ 520,56	€ 750,63	€ 980,70	€ 1.210,78	€ 1.440,85	€ 1.315,41	€ 1.545,48	€ 1.775,55
UTILE NETTO	€ 2.313,85	€ 822,32	€ 1.428,88	€ 2.035,43	€ 2.641,99	€ 3.248,54	€ 3.110,63	€ 3.717,18	€ 4.323,73
TOT. A PAREGGIO	€ 110.600,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 107.400,00	€ 107.400,00	€ 107.400,00
RICAVI									
VENDITA ENERGIA	€ 8.600,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00	###	€ 8.500,00	€ 8.400,00	€ 8.400,00	€ 8.400,00
INCENTIVO GSE	€ 102.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	###	€ 100.000,00	€ 99.000,00	€ 99.000,00	€ 99.000,00
TOTALE	€ 110.600,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 107.400,00	€ 107.400,00	€ 107.400,00

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

COSTI	ANNI		
	19	20	TOTALE
AMMORTAMENTI	€ 63.861,69	€ 63.861,69	€ 1.277.233,75
CANONE S.I.S.	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 443.000,00
SPESE GENERALI	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 239.082,66
MANUTENZIONI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 97.417,90
INTERESSI PASSIVI	€ 3.102,40	€ 2.265,78	€ 243.226,20
TOTALE	€ 100.464,09	€ 99.627,47	€ 2.299.960,51
<i>UTILE LORDO</i>	<i>€ 6.935,91</i>	<i>€ 7.772,53</i>	<i>€ 108.716,56</i>
IRES + IRAP	€ 2.005,62	€ 2.235,69	€ 56.263,71
UTILE NETTO	€ 4.930,29	€ 5.536,84	€ 52.452,85
TOT. A PAREGGIO	€ 107.400,00	€ 107.400,00	€ 2.408.677,07
RICAVI			
VENDITA ENERGIA	€ 8.400,00	€ 8.400,00	€ 268.423,08
INCENTIVO GSE	€ 99.000,00	€ 99.000,00	€ 2.140.253,99
TOTALE	€ 107.400,00	€ 107.400,00	€ 2.408.677,07

FLUSSI FINANZIARI DI PREVISIONE

	ANNI								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
USCITE (CANONI + MAN. + SP. GENERAL. + MUTUO)	€ 50.054,13	€ 53.464,89	€ 89.657,19	€ 109.112,90	€ 106.649,06	€ 126.303,33	€ 139.413,40	€ 81.019,97	€ 79.861,18
IRES + IRAP	€ 6.353,29	€ 9.661,10	€ 7.408,04	€ 11.018,87	€ 4.942,74	€ -	€ -	€ 743,66	€ 1.062,33
ECCEDENZA/MANCANZA DI CASSA	€ 74.681,12	€ 81.903,09	€ 41.017,00	€ 48.379,94	€ 36.034,87	€ 12.955,32	-€ 11.633,21	€ 28.836,37	€ 29.676,49
ENTRATE	€ 131.088,54	€ 145.029,08	€ 138.082,23	€ 168.511,71	€ 147.626,67	€ 139.258,65	€ 127.780,19	€ 110.600,00	€ 110.600,00

	ANNI								
	10	11	12	13	14	15	16	17	18
USCITE (CANONI + MAN. + SP. GENERAL. + MUTUO)	€ 79.024,55	€ 79.187,91	€ 78.351,28	€ 77.514,66	€ 76.678,02	€ 75.841,39	€ 75.004,76	€ 74.168,14	€ 73.331,51
IRES + IRAP	€ 1.292,41	€ 520,56	€ 750,63	€ 980,70	€ 1.210,78	€ 1.440,85	€ 1.315,41	€ 1.545,48	€ 1.775,55
ECCEDENZA/MANCANZA DI CASSA	€ 30.283,04	€ 28.791,53	€ 29.398,09	€ 30.004,64	€ 30.611,20	€ 31.217,76	€ 31.079,83	€ 31.686,38	€ 32.292,94
ENTRATE	€ 110.600,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 107.400,00	€ 107.400,00	€ 107.400,00

	ANNI		
	19	20	TOTALE
USCITE (CANONI + MAN. + SP. GENERAL. + MUTUO)	€ 72.494,88	€ 71.658,26	€ 1.668.791,41
IRES + IRAP	€ 2.005,62	€ 2.235,69	€ 56.263,71
ECCEDENZA/MANCANZA DI CASSA	€ 32.899,50	€ 33.506,05	€ 683.621,95
ENTRATE	€ 107.400,00	€ 107.400,00	€ 2.408.677,07

COMUNE DI CATTOLICA

**PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO PER UNA CONCESSIONE
VENTENNALE PER NUOVI IMPIANTI FOTOVOLTAICI
INVESTIMENTO € 1.277.233,75 + MANUTENZIONE € 75.000,00
MUTUO € 717.869,95 VENTENNALE + € 559.363,82 FIN.TO S.I.S.
REVISIONE AL 16/10/2015**

S.I. SOLE S.R.L.

CONTO ECONOMICO ANNO n+8

COSTI

AMMORTAMENTI	€ 63.861,69	(1)
SPESE GENERALI	€ 13.500,00	(2)
INTERESSI PASSIVI	€ 12.627,49	(3)
SPESE DI MANUTENZIONE	€ 4.000,00	(4)
CANONE S.I.S.	€ <u>15.000,00</u>	(5)
	€ 108.989,18	
<i>UTILE LORDO</i>	€ 1.610,82	
I.Re.S. + I.R.A.P.	€ 743,66	(6)
UTILE NETTO	€ <u>867,16</u>	
TOTALE A PAREGGIO	€ 110.600,00	

RICAVI

VENDITA ENERGIA	€ 8.600,00	(7)
INCENTIVO GSE	€ <u>102.000,00</u>	(8)
	€ 110.600,00	

COMUNE DI CATTOLICA

COSTI

(1) Per la realizzazione dei 9 impianti, l'investimento è stato il seguente:

	KW potenza	Costo realizza.	Costo trasf.	Costo Tot.
- Imp. 1	49,68	€ 300.00,00	/	€ 300.000,00
- Imp. 2	14,70	€ 93.352,45	€ 208,00	€ 93.560,45
- Imp. 3	14,76	€ 94.773,95	€ 663,00	€ 95.436,95
- Imp. 4	14,76	€ 94.463,50	€ 208,00	€ 94.671,50
- Imp. 5	14,76	€ 94.852,20	€ 416,00	€ 95.268,20
- Imp. 6	14,76	€ 94.643,00	€ 442,00	€ 95.085,00
- Imp. 7	14,76	€ 98.108,50	/	€ 98.108,50
- Imp. 8	49,72	€ 310.000,00	/	€ 310.000,00
- Imp. 9	<u>14,70</u>	€ 94.895,15	€ 208,00	<u>€ 95.103,15</u>
TOT.	202,60			€ 1.277.233,75

L'importo così determinato viene ammortizzato in anni 20, pari alla durata della concessione con il Comune di Cattolica.

(2) Le spese generali sono state riviste tenendo conto dei costi generali che la Società dovrà sostenere per il suo mantenimento (CC.GG., contabilità, deposito bilancio, ecc) e sono così suddivise:

- dal primo anno al settimo anno *a consuntivo*;
- dall'ottavo anno al ventesimo anno € 13.500,00.

COMUNE DI CATTOLICA

(3) Gli interessi passivi a partire dall'anno n+8 sono stati previsti prendendo come punto di partenza il piano di ammortamento aggiornato del mutuo ventennale pari ad € 717.869,93, ad un tasso di interesse di 2,299%, quindi ridotto rispetto alla previsione iniziale per effetto della dinamica dei tassi variabili (nel piano originario il tasso di partenza era pari al 5,90%).

Il mutuo, come detto, è stato stipulato per € 717.869,93, mentre una parte dell'investimento ammontante ad € 559.363,82 è stata finanziata dalla Società S.I.S. Spa, il cui rientro sta avvenendo in base alle disponibilità finanziarie previste di anno in anno. A tal proposito si segnala che, nello sviluppo dell'allegato piano finanziario aggiornato, le eccedenze di cassa che risultano sono necessarie per garantire il rimborso del finanziamento al Socio Unico S.I.S. S.p.A.

MUTUO VENTENNALE € 717.869,93 TASSO 2,299% ANNUALE

SEMESTRI	RATA	QUOTA INTERESSE	QUOTA CAPITALE
		€ 24.011,19	
		€ 22.031,49	
1	€ 29.918,62	€ 11.972,38	€ 17.946,75
2	€ 29.853,19	€ 11.906,95	€ 17.946,75
3	€ 30.585,46	€ 12.639,22	€ 17.946,75
4	€ 30.516,39	€ 12.570,15	€ 17.946,75
5	€ 29.312,28	€ 11.366,04	€ 17.946,75
6	€ 29.250,17	€ 11.303,93	€ 17.946,75
7	€ 25.744,83	€ 7.798,59	€ 17.946,75
8	€ 25.702,21	€ 7.755,97	€ 17.946,75
9	€ 25.384,58	€ 7.438,34	€ 17.946,75
10	€ 25.343,93	€ 7.397,69	€ 17.946,75
11	€ 24.277,28	€ 6.331,04	€ 17.946,75
12	€ 24.242,69	€ 6.296,45	€ 17.946,75
13	€ 23.696,30	€ 5.750,06	€ 17.946,75
14	€ 23.664,88	€ 5.718,64	€ 17.946,75
15	€ 23.276,84	€ 5.330,60	€ 17.946,75
16	€ 23.247,71	€ 5.301,47	€ 17.946,75

COMUNE DI CATTOLICA

17	€	22.857,37	€	4.911,13	€	17.946,75
18	€	22.830,54	€	4.884,30	€	17.946,75
19	€	22.437,91	€	4.491,67	€	17.946,75
20	€	22.413,37	€	4.467,13	€	17.946,75
21	€	22.018,46	€	4.072,22	€	17.946,75
22	€	21.996,20	€	4.049,96	€	17.946,75
23	€	21.598,99	€	3.652,75	€	17.946,75
24	€	21.579,03	€	3.632,79	€	17.946,75
25	€	21.179,53	€	3.233,29	€	17.946,75
26	€	21.161,86	€	3.215,62	€	17.946,75
27	€	20.760,07	€	2.813,83	€	17.946,75
28	€	20.744,69	€	2.798,45	€	17.946,75
29	€	20.340,61	€	2.394,37	€	17.946,75
30	€	20.327,53	€	2.381,29	€	17.946,75
31	€	19.921,15	€	1.974,91	€	17.946,75
32	€	19.910,36	€	1.964,12	€	17.946,75
33	€	19.501,69	€	1.555,45	€	17.946,75
34	€	19.493,19	€	1.546,95	€	17.946,75
35	€	19.082,23	€	1.135,99	€	17.946,75
36	€	19.076,03	€	1.129,79	€	17.946,75
37	€	18.662,77	€	716,53	€	17.946,75
38	€	18.658,86	€	712,62	€	17.946,75
39	€	18.243,31	€	297,07	€	17.946,75
40	€	<u>18.241,69</u>	€	<u>295,45</u>	€	17.946,75
		€ 917.054,80		€ 245.247,88		€ 717.870,00

(4) Le spese di manutenzione, su designazione di tecnici del settore, per gli anni n+1, n+2, n+3, n+4 e n+5 sono state previste per € 1.000,00 annue, dall'anno n+6 all'anno n+10 per € 4.000,00 annue e dall'anno n+11 fino all'anno n+20 sono state stimate in € 5.000,00 annue. Nella revisione del piano si presentano i dati a consuntivo fino all'anno n+7, mentre si confermano le stime a partire dall'anno n+8.

(5) La voce Canone S.I.S. ammonta ad € 24.000,00 per i primi tre anni, ad € 30.000,00 dall'anno n+4 all'anno n+5, e ad € 58.000,00 dall'anno n+6 ad oggi. In

COMUNE DI CATTOLICA

considerazione del mutato introito derivante dalla vendita di energia elettrica e delle modifiche normative peggiorative relative al conteggio del contributo erogato dal GSE per l'investimento effettuato, che verranno commentate di seguito, si rende necessario rimodulare detto canone quantificandolo in € 15.000,00 annui dall'anno n+8 fino al termine del piano, sul presupposto che non avvengano ulteriori ed impreviste modifiche normative.

Parte di questo contributo che la S.I.S. S.p.a. riceverà, sarà riconosciuto dalla stessa al Comune di Cattolica per gli anni di durata della concessione, e più precisamente:

- dal primo anno al terzo anno € 20.000,00;
- dal quarto anno al sesto anno € 22.000,00;
- dal settimo anno ad oggi € 24.000,00;
- dall'anno n+8 o da quando verrà ridotto il canone riscosso da S.I. Sole si ritiene congruo un importo non superiore ad € 8.600,00.

(6) La voce I.Re.S. + I.R.A.P. (effetto fiscale) tiene in considerazione l'incidenza che avranno le imposte al momento vigenti (I.Re.S. 27,50% ed I.R.A.P. 4,82%) sulla Società. Per il calcolo dell'I.Re.S. si è prevista la deducibilità degli interessi passivi per il 30% del ROL ove presente, mentre per la parte eccedente tale misura è stata ripresa in diminuzione negli anni in cui il limite imposto non veniva superato, fino a deduzione integrale.

Per il calcolo dell'I.R.A.P., invece, è stata sottratta dalla base imponibile la deduzione a forfait di € 8.000,00 attualmente vigente (€ 7.350,00 nel piano fino all'anno n+6) perché il valore della produzione netta non raggiunge l'importo di € 180.759,91.

COMUNE DI CATTOLICA

RICAVI

I ricavi stimati sono realizzati dalla vendita di energia elettrica e dall'incentivo GSE secondo la seguente specifica, come sotto rivista.

Occorre precisare che i valori dei ricavi sono presunti poiché dipendono da alcune variabili non definibili a priori quali:

- Calo del rendimento.
- Radiazione solare annua.
- Oneri di manutenzione straordinaria.
- ecc...

Relativamente al calo di rendimento, dall'esame dei dati relativi alla produzione di energia elettrica fornita dai n. 9 impianti fotovoltaici dalla loro data di installazione ad oggi, si può constatare un calo di rendimento complessivo approssimativamente pari al 10 % circa; pertanto a fronte di una potenza installata pari a 202,60 kWp circa la produzione di $(202,60 \times 1.200) = 243.120$ kWh del 2008 è passata a $(202,60 \times 1.080) = 221.740$ prevista per il 2015.

(7) Nonostante la presenza delle sopra elencate variabili, a seguito della deliberazione dell'AEEG n. 618/2013 del 19/12/2013, è stata disposta una riduzione del valore del prezzo minimo garantito per il ritiro dedicato dell'energia elettrica prodotta da impianti alimentati da fonti rinnovabili che ha determinato, a partire dal 2014, un decremento del ricavo complessivo derivante dell'energia venduta pari a circa il 60% di quello degli anni precedenti (il prezzo d'acquisto dell'energia è passato – a partire dal 2014 - da 0,0952 a 0,0389 €/kwh).

COMUNE DI CATTOLICA

I ricavi presunti della vendita dell'energia a partire dall'anno n+8 saranno quelli riportati nel prospetto allegato.

(8) Per quanto concerne il contributo GSE, a seguito della sentenza dell'adunanza plenaria del Consiglio di Stato n. 9 del 04/05/2012, dal marzo 2013 è stata disposta l'esclusione dalla rivalutazione Istat 2005 della tariffa incentivante riconosciuta (si è tornati pertanto al valore del 2007 di 0,445 €/kwh contro i 0,5262 €/kwh del 2013); tenuto conto delle variabili e delle considerazioni sopra esposte pertanto il totale degli incentivi GSE, stimato a partire dall'anno n+8 sarà quello riportato nel prospetto allegato.

COMUNE DI CATTOLICA

FLUSSI FINANZIARI ANNO n+8

ENTRATE € 110.600,00

USCITE

MUTUO € 48.519,97

SPESE GENERALI € 13.500,00

CANONE S.I.S. € 15.000,00

SPESE DI MANUTENZIONE € 4.000,00

EFFETTO FISCALE € 743,66

€ 81.763,63

ENTRATE – USCITE = € 110.600,00 - € 81.763,63 = € 28.836,37 (eccedenza di cassa).

(I flussi finanziari dell'intero periodo verranno illustrati durante il proseguo del lavoro)