

ASP Bove S.r.l.

RELAZIONE DI ASSEVERAZIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO RELATIVO AL PERIODO 2021 – 2050, IN RIFERIMENTO ALL’STANZA DI AUTORIZZAZIONE PRESENTATA ALLA REGIONE PUGLIA PER IL PROGETTO DI MANDORLETO SPERIMENTALE, A MECCANIZZAZIONE INTEGRALE E GESTIONE DI PRECISIONE, CONSOCIATO CON UN IMPIANTO FOTOVOLTAICO DELLA POTENZA DI 17,229 MW DA REALIZZARE NEL COMUNE DI SANTERAMO IN COLLE – C.da BOVE (BA)

Milano:

20122, Piazza Fontana 6
Tel: +39 02 2942691

Bergamo:

24121, Via Antonio Locatelli 20/A
Tel.: +39 035 3888511

Milano, 7 Maggio 2020

Spettabile

ASP Bove S.r.l.

Via Padre Pio nr.8

70020 Cassano delle Murge (BA)

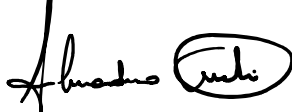
Alla c.a. dell'Amministratore Unico

- 1 Abbiamo esaminato l'allegato piano economico – finanziario (di seguito anche il “Piano”) relativo al progetto della ASP Bove S.r.l. (di seguito anche la “Società”) che prevede l'integrazione della coltivazione di n. 17.635 alberi di mandorle, a meccanizzazione integrale e gestione di precisione, con un impianto fotovoltaico della potenza di per 17,229 MW, compresi tutti gli impianti e componenti elettrici necessari alla distribuzione, trasformazione e cessione dell'energia elettrica prodotta mediante connessione alla rete del distributore, da realizzarsi nel comune di Santeramo in Colle – C.da Bove (BA). La responsabilità della redazione del Piano, nonché delle ipotesi e degli elementi alla base della sua formulazione, compete all'amministratore unico della Società.
- 2 Il Piano è stato predisposto ai fini del rilascio dell'autorizzazione unica della Regione Puglia ai sensi del D. Lgs 387/03 e pertanto è soggetta all'asseverazione ai sensi dell'art. 1, comma 1 lettera a), della Legge Regionale 16 luglio 2018 n. 38, avente per oggetto le “Modifiche all'articolo 5 della Legge Regionale del 24 settembre 2015, n. 25 (Regolazione dell'uso dell'energia da fonti rinnovabili)”. Il Piano è basato su un insieme di ipotesi che includono assunzioni ipotetiche relative ad eventi futuri ed azioni degli organi amministrativi che non necessariamente si verificheranno.
- 3 Il Piano è stato elaborato sulla base dei principi contabili italiani, così come adottati dalla Società nella tenuta della contabilità generale.
Il Piano si basa su di una serie di assunzioni ipotetiche, descritte dettagliatamente nel documento, che vengono brevemente riportate di seguito:

- a. **Inflazione:** i costi ed i ricavi, ad eccezioni di quelli che saranno regolati tramite contratti caratterizzati dalla definizione ex ante del prezzo di cessione dell'energia (PPA - Power Purchase Agreement), sono espressi in termini nominali considerando un'inflazione del 1%.
 - b. **Terminal value assets:** sono stati ipotizzati costi di dismissione dell'impianto di k/Euro 496 e non sono stati considerati ricavi di cessione dei terreni.
 - c. **Ricavi:** sono calcolati in funzione della capacità produttiva dell'impianto oggetto di autorizzazione, delle ore di irraggiamento annualmente previste e del prezzo dell'energia. I dati relativi alle ore di irraggiamento ed al prezzo di vendita dell'energia riflessi nel Piano sono stati calcolati sulla base delle statistiche elaborate dal Gestore Servizi Elettrici S.p.a. (GSE) e messe a disposizione sul sito istituzionale dello stesso gestore.
 - d. **Costi operativi:** il totale dei costi è stato stimato sulla base di analisi interne e dei benchmark di riferimento per investimenti simili. Tali costi comprendono anche l'Imposta Municipale sugli Immobili (IMU) calcolata in relazione alla superficie occupata dall'impianto.
 - e. **Capex:** il piano di investimento prevede la piantumazione e successiva gestione, di 17.635 alberi di mandorlo, consociata ad un impianto al suolo di produzione di energia elettrica tramite conversione fotovoltaica da circa 17,229 MW nel comune di Santeramo in Colle - C.da Bove (BA) per un ammontare complessivo di k/Euro 12.484 come meglio dettagliato nel piano di investimento fornito, le relative assunzioni, le tempistiche d'investimento, le politiche di ammortamento e quelle di finanziamento. A questo proposito l'amministratore unico ipotizza che il nuovo investimento sia operativo a partire dal 2021 per quanto riguarda l'impianto fotovoltaico ed a partire dal 2023 per quanto riguarda il mandorleto.
 - f. **Ammortamenti:** gli ammortamenti dell'impianto sono calcolati sistematicamente, con quote costanti pari al 3,3%, in funzione della vita economica utile dell'impianto stimata dall'amministratore unico in 30 anni in linea con i principi contabili OIC.
 - g. **Copertura finanziaria:** il finanziamento dell'investimento è garantito per una quota percentuale pari a circa l'80% da capitale di terzi, pari a circa k/Euro 9.987 e per il residuo 20% da capitale proprio, pari a circa k/ Euro 2.497.
 - h. **Oneri finanziari:** il Piano prevede il rimborso del capitale di terzi in 18 anni ad un tasso del 2%, che rappresenta un costo del denaro in linea con le condizioni di mercato attualmente applicate.
 - i. **Imposte:** il carico fiscale è stato calcolato ipotizzando un'aliquota fiscale media lungo la durata del piano pari al 30%.
- 4 Il nostro esame è stato svolto secondo le procedure di revisione internazionali previste dall'International Standard on Assurance Engagement" (ISAE nr. 3400), "The Examination of Prospective Financial Information", emesso dall'IFAC - International Federation of Accountants per tali tipi di incarichi e tradotto in italiano dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

- 5 Sulla base dell'esame della documentazione a supporto delle ipotesi e degli elementi utilizzati nella formulazione del Piano, non siamo venuti a conoscenza di fatti tali da farci ritenere, alla data odierna, che le suddette ipotesi ed elementi non forniscano una base ragionevole per la predisposizione del Piano, assumendo il verificarsi delle assunzioni ipotetiche relative ad eventi futuri e azioni degli organi amministrativi, descritte in sintesi al precedente paragrafo 3.
Inoltre, a nostro giudizio, il Piano è stato predisposto utilizzando coerentemente le ipotesi e gli elementi sopra citati ed è stato elaborato sulla base di principi contabili omogenei rispetto a quelli applicati dalla Società nella tenuta della contabilità generale.
- 6 Va tuttavia tenuto presente che i dati prospettici, essendo basati su ipotesi di eventi futuri e azioni degli organi amministrativi, sono caratterizzati da connaturati elementi di soggettività e da incertezze e, in particolare, dalla rischiosità connessa al fatto che eventi preventivati ed azioni dai quali traggono origine possano verificarsi, ovvero, possano verificarsi in misura diversa da quella prospettata, mentre potrebbero verificarsi eventi o azioni non prevedibili al tempo della loro preparazione. Pertanto, gli scostamenti tra valori consuntivi e valori preventivati nel Piano potrebbero essere significativi. Ciò anche qualora gli eventi previsti nell'ambito delle assunzioni ipotetiche, descritte in sintesi al precedente paragrafo 3, si manifestassero.
- 7 La presente relazione è stata predisposta ai soli fini di quanto previsto dall'art. 1, comma 1, lettera a), della Legge Regionale 16 luglio 2018 n. 38, e non potrà essere utilizzata in tutto o in parte per altri scopi, né potrà essere menzionata in Vostri documenti né divulgata a terzi, in tutto o in parte, senza il nostro preventivo consenso scritto.
- 8 Non assumiamo la responsabilità di aggiornare la presente per eventi o circostanze che dovessero manifestarsi dopo la data odierna.

Lance Audit S.r.l.



Alessandro Puebli

Allegati:

- 1) Quadro Generale
- 2) Principali assunzioni per la redazione del PEF 2021 – 2050
- 3) PEF 2021 – 2050
- 4) Piano investimenti



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI DI BARI
ALDO MORO

PROPONENTE

ASP BOVE S.r.l.

Via Padre Pio n°8, 70020 Cassano delle Murge (BA)



PROGETTO

**CO₂ - PROGETTO DI MANDORLETO SPERIMENTALE A
MECCANIZZAZIONE INTEGRALE E A GESTIONE DI
PRECISIONE, CONSOCIATO CON IMPIANTO FOTOVOLTAICO**

LOCALIZZAZIONE

Santeramo in Colle (BA)
C.da Bove Snc

DATI CATASTALI

Foglio 107, P.lle 11, 83, 50, 51, 52, 101, 102, 103, 241, 242,
84, 118, 1, 245, 284, 60, 45, 61, 62, 63, 30, 6, 7, 360
Opere di connessione Fg.103 p.lle 544,545,546,547 (ex p.lle
308 e310), 328, 80, 473,474.
Comune di Matera foglio 19 part. 13

ITER AUTORIZZATIVO

PROVVEDIMENTO AUTORIZZATORIO UNICO REGIONALE

PAUR

ENDOPROCEDIMENTO

ASSUMPTION ECONOMICO – FINANZIARIE

ELABORATO

PRINCIPALI ASSUMPTIONS

ID

DATA

07/05/2020

PROGETTISTA

FIRME



REVISIONI	N.	DATA	DESCRIZIONE	REDATTO	VERIFICATO	APPROVATO
	1	05.12.2019	PRIMA VERSIONE	G. Guarnieri	G. Guarnieri	M.FRASCA'
	2	02.01.2020	SECONDA VERSIONE	G. Guarnieri	G. Guarnieri	M.FRASCA'
	3	07.05.2020	VERSIONE FINALE	G. Guarnieri	G. Guarnieri	M.FRASCA'

ASP Bove Srl

Sede Legale: Via Padre Pio, 8 - 70020 Cassano delle Murge (BARI) - Italia
Partita IVA. e C.F. 08384850726- REA BA-623343- Cap. Soc. I.V. € 10.000,00
PEC: asp_bove@pec.it SDI : M5UXCR1

Principali assunzioni utilizzate per la redazione del Piano

<p>Il Piano economico - finanziario 2021-2050 è stato redatto tenendo conto delle assunzioni riepilogate nella tabella di sintesi sottostante.</p>	
<i>INFLAZIONE</i>	I costi ed i ricavi, ad eccezioni di quelli che saranno regolati tramite contratti caratterizzati dalla definizione ex ante del prezzo di cessione dell'energia (PPA - Power Purchase Agreement), sono espressi in termini nominali considerando un'inflazione del 1%.
<i>TERMINAL VALUE ASSETES/ COSTI DI DISMISSIONE</i>	Sono stati ipotizzati costi di dismissione dell'impianto k/Euro 495 e non sono stati considerati ricavi di cessione dei terreni.
<i>RICAVI</i>	I ricavi sono calcolati in funzione: (i) della capacità produttiva dell'impianto oggetto di autorizzazione, (ii) delle ore di irraggiamento annualmente previste e (iii) del prezzo dell'energia. I dati relativi all'irraggiamento ed al prezzo dell'energia riflessi nel piano sono stati calcolati sulla base delle statistiche elaborate dal Gestore Servizi Elettrici S.p.a. e messe a disposizione sul sito istituzionale del gestore.
<i>COSTI OPERATIVI</i>	Il totale dei costi è stato stimato sulla base di analisi interne e dei benchmark di riferimento per investimenti simili. Tali costi comprendono anche l'Imposta Municipale sugli Immobili calcolata in relazione alla superficie occupata dall'impianto.
<i>CAPEX</i>	Il piano di investimento prevede la piantumazione, e successiva gestione, di circa 17.635 piante di mandorleto, consociata ad un impianto al suolo di produzione di energia elettrica tramite conversione fotovoltaica da circa 17,23 MW nel comune di Santeramo in Colle (BA) per un ammontare complessivo di k/Euro 12.484 come meglio dettagliato nel piano di investimento fornito, le relative assunzioni, le tempistiche d'investimento, le politiche di ammortamento e quelle di finanziamento
<i>AMMORTAMENTI</i>	Per quanto riguarda l'ammortamento dell'impianto si è adottato un piano di ammortamento a quote costanti (aliquota 3,33%) e gli stessi sono stati calcolati sulla base della vita utile stimata dell'impianto.
<i>COPERTURA FINANZIARIA</i>	Il finanziamento dell'investimento è garantito per una quota percentuale pari a circa il 80% da capitale di terzi, pari a circa k/Euro 9.987 e per il residuo 20% da capitale proprio, pari a circa k/ Euro 2.497 .
<i>ONERI FINANZIARI</i>	Il piano di ammortamento del finanziamento prevede una durata di 18 anni al tasso del 2%, che rappresenta un costo del denaro in linea con le condizioni di mercato attualmente applicate.
<i>IMPOSTE</i>	Carico fiscale è stato calcolato ipotizzando un'aliquota fiscale media lungo la durata del piano pari al 30%.

Piano economico – finanziario 2021-2050:

PLANT INFO				ASSUMPTIONS RICAVI IMPIANTO FV				ASSUMPTIONS RICAVI MANDORLETO			
	Potenza Impianto (CC)	kW/p	17.229	Produzione EE al 1° anno	GWh	28,7	Numero piante Mandorle	n.	17.635		
	Potenza Impianto (TICA)	kW/p	15.576	Prezzo Vendita EE 1° anno	€/kWh	0,0460	Costo a pianta	€/pl.	10,3		
SPV: ASP Bove Srl	PRODUZIONE	kWh/kW	1.666	Prezzo Vendita GDO	€/kWh	0,0005	Totale Investimento	€/1000	181		
POTENZA IMPIANTO in CC (kWp)	PERDITA ANNUA	%	-0,80%	% incremento prezzo EE	%	1,00%	Produzione a pianta	kg/pl.	1,2		
TERRENO UTILIZZATO (Ha)	COSTO EPC	€/kWp	678				Prezzo Vendita Mandorle	€/kg	4,5		
	TOTALE COSTO EPC (CC)	€/000	11.689	ASSUMPTIONS COSTI IMPIANTO FV			% incremento prezzo vendita	%	1,00%		
	TOTALE COSTO MANDORLETO	€/000	181	Costi Generali (O&M, G&A, Insurance.	€/YR	225,4	ASSUMPTIONS COSTI MANDORLETO				
	ACQUISTO TERRENI	€/000	100	Costi straordinari	€/YR	13,8	Costi Generali (O&M, G&A, Insurance.	€/YR	35,4		
	DDS TERRENI ANTICIPATO	€/000	513	DDS pag.to annuale	€/YR	18,1	Costi straordinari	€/YR	0,0		
	TOTALE INVESTIMENTO		12.484	IMU	€/YR	19,5	COSTO TERRENO	€/YR	0,0		
		Equity	2.497	Inflazione	%	1,0%	IMU	€/YR	0,0		
		Financing	9.987	Aliquota Ammort.	%	3,3%	Inflazione	%	1,0%		
		Financing		Costi di Ripristino	€	495,0	Aliquota Ammort.	%	0,0%		
YIELD FIGURES				FINANCING ISSUES							
IRR Project	6,8%	Financing		IRR EQUITY	13,0%	Duration Loan	18	NPV	8,730	Interest Rate	2,00%

ATTIVITA'	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	
Attività correnti																															
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	224	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	240	306
Credit commerciali	241	244	247	251	238	262	261	264	263	265	264	266	265	267	266	269	268	270	269	271	272	135	136	137	136	138	137	138	138	139	139
Rete e riscotti attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Attività correnti	465	394	397	401	408	412	411	414	413	415	414	416	415	417	416	419	418	351	419	421	422	287	287	289	288	289	299	380	517		
Attività non correnti																															
Altre attività immateriali	536	516	497	477	458	439	419	400	380	361	341	322	302	283	264	244	225	205	188	171	154	137	120	103	86	68	51	34	17	0	
Immobili, impianti e macchinari	11.399	10.971	10.583	10.194	9.806	9.418	9.030	8.644	8.253	7.865	7.477	7.089	6.700	6.312	5.924	5.536	5.147	4.759	4.371	3.983	3.595	3.203	2.811	2.420	2.028	1.637	1.245	853	462	70	
Terrani	175	169	163	157	151	145	139	133	127	121	115	109	103	97	91	85	79	73	66	60	54	48	42	36	30	24	18	12	6	0	
Totale attività non correnti	12.070	11.656	11.243	10.829	10.415	10.002	9.588	9.174	8.760	8.347	7.933	7.519	7.106	6.692	6.278	5.864	5.451	5.037	4.626	4.214	3.803	3.388	2.973	2.559	2.144	1.729	1.315	900	485	70	
TOTALE ATTIVITA'	12.535	12.050	11.640	11.230	10.824	10.414	9.999	9.588	9.173	8.762	8.347	7.933	7.521	7.109	6.694	6.283	5.868	5.388	5.044	4.636	4.225	3.815	3.401	2.984	2.432	2.019	1.603	1.190	865	587	
PASSIVITA' PATRIMONIO NETTO																															
Passività correnti																															
Debiti vs banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Debiti commerciali	108	116	120	122	127	129	130	132	134	135	137	138	140	141	143	145	146	148	150	151	149	132	133	134	136	137	138	140	141	141	407
Debiti per finanziamenti scadenti a breve termine	476	485	495	505	515	525	536	546	557	569	580	592	603	615	628	640	653	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Debiti per imposte	79	-3	-1	-0	-0	0	-1	-0	-1	-0	-1	-0	-1	-0	-1	-0	-1	-0	-1	-0	-1	9	-0	0	-1	0	-1	0	-1	-75	
Rate e riscotti passivi	14	13	13	12	12	11	10	10	9	8	8	7	6	5	5	4	3	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	
Totale passività correnti	677	612	627	639	653	655	675	688	699	712	723	737	748	762	774	789	801	810	810	810	813	822	834	848	863	879	899	929	969	1012	
Passività medio-lungo termine																															
Indebitamento finanziario a m/l termine	9.045	8.590	8.065	7.560	7.045	6.520	5.984	5.437	4.880	4.311	3.731	3.140	2.537	1.921	1.293	653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indebitamento finanziario vs Soci	2.487	2.486	2.475	2.463	2.447	2.429	2.412	2.394	2.378	2.362	2.347	2.332	2.319	2.305	2.293	2.280	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270
Indebitamento per diritti di superficie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale passività a medio-lungo termine	11.542	11.046	10.540	10.023	9.492	8.948	8.395	7.831	7.258	6.673	6.079	5.472	4.856	4.226	3.586	2.933	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270
Patrimonio netto																															
Capitale sociale	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Riserve	0	74	139	214	295	366	523	648	795	940	1.108	1.274	1.463	1.651	1.863	2.073	2.308	2.462	2.644	1.809	1.457	988	650	299	203	178	174	171	173	171	
Utile (perdite) d'esercizio	306	309	325	344	374	395	395	410	410	426	427	443	443	460	461	478	479	497	497	500	507	513	538	547	539	548	540	549	540	73	
Totale patrimonio netto	316	392	473	568	679	801	928	1.068	1.216	1.376	1.545	1.727	1.917	2.121	2.334	2.561	2.797	2.969	2.674	2.326	1.980	1.536	1.199	856	752	756	724	730	723	254	
TOTALE PASSIVITA'	12.535	12.050	11.640	11.230	10.824	10.414	9.999	9.588	9.173	8.762	8.347	7.933	7.521	7.109	6.694	6.283	5.868	5.388	5.044	4.636	4.225	3.815	3.401	2.984	2.432	2.019	1.603	1.190	865	587	

	CONTO ECONOMICO																															
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050		
Ricavi da vendita energia	1.321	1.334	1.336	1.339	1.342	1.344	1.347	1.349	1.352	1.355	1.357	1.360	1.362	1.365	1.368	1.370	1.373	1.375	1.378	1.381	1.383	1.386	1.389	1.391	1.394	1.397	1.399	1.402	1.405	1.408		
Ricavi da vendita GDO	14	14	14	14	14	14	14	14	14	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	12	12	12	12	12	12	12	12	12	11	11	12
Ricavi impianto Agricolo	0	0	19	39	79	100	91	102	93	104	95	106	97	108	99	111	100	113	103	115	116	106	107	120	109	122	111	125	113	127		
Ricavi netti	1.335	1.348	1.370	1.392	1.433	1.458	1.452	1.465	1.458	1.472	1.465	1.479	1.472	1.486	1.479	1.494	1.486	1.501	1.493	1.508	1.512	1.504	1.508	1.523	1.515	1.531	1.522	1.538	1.530	1.546		
Costi di servizi diretti (compresa dismissione)	-239	-238	-269	-274	-284	-289	-292	-296	-300	-303	-307	-310	-314	-317	-321	-325	-328	-332	-336	-340	-335	-295	-298	-301	-304	-307	-310	-313	-316	-380		
Costi per godimento beni di terzi (affitti)	-18	-18	-18	-19	-19	-19	-19	-19	-20	-20	-20	-20	-21	-21	-21	-21	-21	-21	-22	-22	-22	-22	-23	-23	-23	-23	-23	-24	-24	-24		
Altri oneri di gestione (IMU)	-19	-20	-19	-20	-20	-20	-21	-21	-21	-21	-21	-22	-22	-22	-22	-23	-23	-23	-23	-24	-24	-19	-19	-19	-19	-19	-19	-19	-19	-19		
Risultato operativo lordo	1.058	1.052	1.064	1.080	1.112	1.130	1.120	1.129	1.118	1.128	1.117	1.127	1.116	1.126	1.115	1.125	1.114	1.124	1.112	1.123	1.131	1.167	1.168	1.180	1.169	1.181	1.170	1.182	1.170	523		
Ammortamenti	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-414	-411	-411	-411	-411	-411	-411	-411	-411	-411	-411	-411	-411	-415	
Risultato operativo netto	645	639	650	666	698	717	706	715	704	714	703	713	702	713	701	712	700	711	701	712	720	753	753	766	754	767	755	768	756	108		
Oneri finanziari	-200	-190	-181	-171	-161	-151	-141	-130	-120	-109	-98	-86	-75	-63	-51	-38	-26	-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Utile (perdita) prima delle imposte	445	448	469	495	537	565	565	585	584	605	606	627	628	650	650	673	674	697	701	712	720	753	753	766	754	767	755	768	756	108		
Imposte d'esercizio	-139	-139	-144	-151	-163	-170	-170	-175	-174	-179	-179	-185	-184	-190	-189	-195	-195	-201	-201	-204	-207	-215	-215	-218	-215	-219	-215	-219	-215	-35		
Utile (perdita) netto	306	309	325	344	374	395	395	410	410	426	427	443	443	460	461	478	479	497	500	507	513	538	538	547	539	548	540	549	540	73		
RENDICONTO FINANZIARIO																																
Risultato operativo lordo	1.058	1.052	1.064	1.080	1.112	1.130	1.120	1.129	1.118	1.128	1.117	1.127	1.116	1.126	1.115	1.125	1.114	1.124	1.112	1.123	1.131	1.167	1.168	1.180	1.169	1.181	1.170	1.182	1.170	523		
Fussi di cassa operativi prima delle variazioni nel capitale circolante netto	1.058	1.052	1.064	1.080	1.112	1.130	1.120	1.129	1.118	1.128	1.117	1.127	1.116	1.126	1.115	1.125	1.114	1.124	1.112	1.123	1.131	1.167	1.168	1.180	1.169	1.181	1.170	1.182	1.170	523		
Decrementi / (incrementi) nei crediti	-241	-2	-4	-4	-7	-4	1	1	-2	1	1	-2	1	1	1	-3	1	1	1	-3	1	1	1	1	1	1	1	1	1	-71		
Incrementi / (decrementi) nei debiti	122	7	4	2	4	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	-2	-17	1	1	1	1	1	1	1	266		
Fussi di cassa generati dalle attività operative	939	1.057	1.063	1.078	1.108	1.128	1.122	1.128	1.120	1.126	1.119	1.126	1.118	1.125	1.117	1.124	1.116	1.123	1.114	1.122	1.129	1.285	1.169	1.180	1.171	1.181	1.172	1.182	1.172	718		
Imposte corrisposte	-59	-222	-143	-150	-163	-170	-171	-174	-175	-178	-180	-184	-185	-189	-190	-194	-196	-200	-202	-203	-205	-207	-224	-218	-216	-218	-216	-218	-216	-110		
Interessi e straordinari corrisposti	-200	-190	-181	-171	-161	-151	-141	-130	-120	-109	-98	-86	-75	-63	-51	-38	-26	-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fussi di cassa netti generati dalle attività operative	681	645	740	757	794	807	810	823	825	839	841	856	858	873	876	891	894	909	912	919	923	1.078	945	963	955	964	955	965	956	608		
Attività di investimento																																
Acquisto di immobili, impianti e macchinari	-11.939	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Acquisto di immobilizzazioni immateriali	-555	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fussi netti impiegati nelle attività di investin	-12.494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Attività Finanziarie																																
Dividendi corrisposti	0	-233	-244	-249	-263	-273	-288	-270	-263	-265	-258	-261	-253	-256	-248	-250	-243	-325	-795	-855	-859	-982	-876	-890	-643	-564	-552	-543	-547	-542		
Rimborsi di prestiti	-466	-476	-485	-495	-505	-515	-525	-536	-546	-557	-569	-580	-592	-603	-615	-628	-640	-653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fussi derivanti da aumenti di capitale e finan	2.507	-11	-11	-12	-16	-18	-17	-18	-16	-15	-15	-13	-14	-12	-13	-11	-11	0	-49	-64	-65	-96	-69	-73	-312	-400	-403	-422	-318	-0		
Nuovi prestiti bancari	9.987	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fussi derivanti dalle attività finanziarie	12.027	-719	-740	-757	-794	-807	-810	-823	-825	-839	-841	-856	-858	-873	-876	-891	-894	-909	-912	-919	-923	-1.078	-945	-963	-955	-964	-955	-965	-966	-542		
INCREMENTO/(DECREMENTO) NETTO DI CASSA	224	-74	0	-0	0	0	0	-0	-0	0	0	-0	-0	-0	-0	0	0	-69	69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66	
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	0	224	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	240	
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	224	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	240	

Piano investimento

QUADRO ECONOMICO DI DETTAGLIO		Costo attività	Totale progressivo	Iva %	Iva
a) somme per lavori a base d'Appalto					
a.1	Lavori a misura, a corpo, in economia (come da CME Lavori a misura)	11.655.741,94 €		10%	1.165.574,19 €
a.2	Oneri sicurezza non soggetti a ribasso 1%	112.875,76 €		10%	11.287,58 €
Totale Lavori a base d'Appalto		11.768.617,70 €	11.768.617,70 €		1.176.861,77 €
b) somme a disposizione della stazione appaltante per:					
b.1	lavori in economia, previsti in progetto ed esclusi dall'appalto, ivi inclusi i rimborsi previa fattura	5.000,00 €		22%	1.100,00 €
b.2	rilevi, accertamenti e indagini	3.000,00 €		22%	660,00 €
b.3	allacciamenti ai pubblici servizi	21.555,00 €		22%	4.742,10 €
b.4	imprevisti	7.620,00 €		22%	1.676,40 €
b.5	acquisizione aree o immobili, pertinenti indennizzi ed occupazione temporanea aree pubbliche	628.027,00 €		15%	94.204,05 €
b.6	accantonamento di cui all'articolo 133, commi 3 e 4, del codice				
b.7	spese di cui agli articoli 90, comma 5, e 92, comma 7-bis, del codice, spese tecniche relative alla progettazione, alle necessarie attività preliminari, al coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, alle conferenze di servizi, alla direzione lavori e al coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione, all'assistenza giornaliera e contabilità, l'importo relativo all'incentivo di cui all'articolo 92, comma 5, del codice, nella misura corrispondente alle prestazioni che dovranno essere svolte dal personale dipendente	40.000,00 €		26%	10.400,00 €
b.8	spese per attività tecnico amministrative connesse alla progettazione, di supporto al responsabile del procedimento, e di verifica e validazione	- €		22%	- €
b.9	eventuali spese per commissioni giudicatrici;	- €		22%	- €
b.10	spese per pubblicità e, ove previsto, per opere artistiche	- €		22%	- €
b.11	spese per accertamenti di laboratorio e verifiche tecniche previste dal capitolato speciale d'appalto, collaudo tecnico amministrativo, collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici	10.000,00 €		22%	2.200,00 €
Totale somme a disposizione della stazione appaltante:		715.202,00 €	12.483.819,70 €		114.982,55 €
b.12	I.V.A., eventuali altre imposte e contributi dovuti per legge				
b.12.1	IVA su oneri della sicurezza (10%)	11.287,58 €			
b.12.2	IVA su forniture e servizi	1.165.574,19 €			
b.12.3	IVA su Spese tecniche	114.982,55 €			
Totale IVA/oneri		1.291.844,32 €	13.775.664,02 €		1.291.844,32 €
TOTALE GENERALE PROGETTO (Inclusa IVA)		13.775.664,02 €			

ASP BOVE S.R.L.
 Sede Legale: Via Padre Pio, 8
 70020 Cassano delle Murge (Ba)
 Partita IVA/C.F.: 08384850726
 Numero REA: 623343

