

allegato B

ENTE DI GOVERNO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI VARESE

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA ALLA DELIBERA 643/2013

ACSM AGAM reti gas acqua Spa (ex ASPEM Spa)

“Metodo Tariffario Idrico (MTI) per gli anni 2014 e 2015”

INDICE

1	INFORMAZIONI SULLA GESTIONE	2
1.1	PERIMETRO DELLA GESTIONE E SERVIZI FORNITI.....	2
1.2	PRECISAZIONI SU SERVIZI SII ED ALTRE ATTIVITA' IDRICHE.....	3
1.3	ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI	3
1.3.1	Dati su territorio gestito e affidamento	3
1.3.2	Dati tecnici	4
1.3.3	Fonti di finanziamento.....	4
1.4	INDICATORI DATI TECNICI.....	4
1.4.1	Dati di conto economico.....	4
1.5	DATI RELATIVI ALLE IMMOBILIZZAZIONI	6
1.5.1	Investimenti e dismissioni	6
1.6	AMBITI TARIFFARI APPLICATI ALL'UTENZA FINALE	7
1.6.1	Ambiti tariffari applicati.....	7
1.6.2	Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2012	9
2	PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA	9
2.1	QUADRANTE DELLO SCHEMA REGOLATORIO	9
2.1.1	Selezione del quadrante	9
2.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG.....	10
2.2	MOLTIPLICATORE TARIFFARIO	11
2.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	11
2.3	Piano economico finanziario del Piano d'Ambito	11
2.3.1	Piano tariffario.....	11

1 INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

ACSM AGAM reti gas acqua Spa (a cui è stato conferito con decorrenza 1 luglio 2018 il ramo d'azienda attinente il servizio acquedotto fino a quella data esercito dalla società ASPEM Spa) gestisce il servizio distribuzione e vendita dell'acqua nel Comune di Varese oltre che in 33 comuni della provincia varesina.

ACSM AGAM Spa è il risultato dell'operazione di aggregazione di più società ricadenti nelle quattro province del nord della Lombardia (Como, Varese, Monza e Sondrio) tra cui la Aspem Spa di Varese. Nello specifico l'Aspem, Azienda Speciale Municipalizzata, nasce il 22 ottobre del 1959 è divenuta Azienda Speciale nel 1998, e Società per Azioni il 1° gennaio 2000. Il primo servizio pubblico affidato alla neonata azienda riguarda l'erogazione dell'acqua.

Il 15 gennaio 2009 la Società A2A, uno dei maggiori player nazionali nelle forniture di gas, elettricità, calore, acqua e servizi ambientali, a seguito di una procedura di trasparenza ha acquisito il 90% della Società ASPEM S.p.A. attuando il progetto di aggregazione tra ASPEM s.p.a. ed A2A s.p.a., accordando preferenza, rispetto alle altre pervenute, all'offerta della menzionata società quotata sui mercati regolamentati. Il percorso di aggregazione raggiunge l'importante meta della meglio nota "multiutility del nord Lombardia" con la fusione delle più importanti società di servizi pubblici locali nell'alta Lombardia divenendo l'attuale ACSM AGAM reti gas acqua Spa.

Oggi ACSM AGAM reti gas acqua Spa è una società del gruppo *multi-utility* ACSM AGAM Spa, che gestisce i servizi di distribuzione e vendita dell'acqua e distribuzione del gas naturale anche nel Comune di Varese e in altri Comuni delle province di Varese e Como.

1.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE E SERVIZI FORNITI

Al 31/12/2012, al pari dei successivi anni, la società gestiva il servizio di distribuzione e vendita dell'acqua in 34 comuni della provincia di Varese (Tabella 1).

Tabella 1 – Territorio servito e servizi effettuati

ID	COMUNE	ACQUEDOTTO	FOGNATURA	DEPURAZIONE
1	ARCISATE	X	economia	economia
2	AZZATE	X	economia	economia
3	BARASSO	X	economia	economia
4	BESNATE	X	economia	economia
5	BODIO LOMNAGO	X	economia	economia
6	BREZZO DI BEDERO	X	economia	economia
7	BUGUGGIATE	X	economia	economia
8	CANELLO	X	economia	economia
9	CARAVATE	X	economia	economia
10	CARNAGO	X	economia	economia
11	CARONNO VARESINO	X	economia	economia
12	CASCIAGO	X	economia	economia
13	CASTRONNO	X	economia	economia
14	CAZZAGO BRABBIA	X	economia	economia
15	CITTIGLIO	X	economia	economia
16	COMERIO	X	economia	economia
17	CUNARDO	X	economia	economia
18	DAVERIO	X	economia	economia
19	GALLIATE LOMBARDO	X	economia	economia
20	GAZZADA SCHIANTO	X	economia	economia
21	GERMIGNAGA	X	economia	economia
22	INARZO	X	economia	economia
23	INDUNO OLONA	X	economia	economia
24	JERAGO CON ORAGO	X	economia	economia
25	LOZZA	X	Economia	economia

26	LUINO	X	Economia	economia
27	LUVINATE	X	Economia	economia
28	MACCAGNO	X	Economia	economia
29	MALNATE	X	Economia	economia
30	MARZIO	X	Economia	economia
31	MONVALLE	X	Economia	economia
32	MORAZZONE	X	Economia	economia
33	SANGIANO	X	Economia	economia
34	VARESE	X	Economia	economia

Rispetto alla raccolta dati prevista dalla delibera 347/2012 non si registrano variazioni al perimetro gestito.

1.2 PRECISAZIONI SU SERVIZI SII ED ALTRE ATTIVITA' IDRICHE

Nelle altre attività idriche sono state riportate le seguenti attività:

- Vulture;
- Attivazioni;
- Subentri;
- Cessazioni;
- Disdette;
- Preventivi di nuovo allaccio.

Per tali attività l'utente finale non è tenuto a corrispondere alcuna somma di denaro, mentre sono assoggettate al pagamento le attivazioni e disattivazioni per morosità o interventi tecnici di sostituzione del misuratore per rottura derivanti dall'incuria dell'utente (Tabella 2). Si precisa inoltre, che il 2012 è da considerarsi un anno eccezionale. Infatti, in ragione di continue e ripetute rotture dei misuratori per il gelo, si è provveduto alla sostituzione degli stessi dovendo sostenere un costo aggiuntivo di 38.962€.

Tabella 2 - Altre attività idriche

Importi per competenza	2009	2011	2012	2013
<i>Interventi tecnici in generale</i>	7.600,00	8.783,79	51.072,00	5.120,36
di cui attivazioni/disattivazioni per morosità	1.750,00	2.800,00	5.325,00	3.875,00

1.3 ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI

L'affidamento al gestore risulta conforme e non sussistono cause di esclusione ai sensi dell'art. 7 della deliberazione 643/2013/R/IDR. Infatti, la società è dotata di carta dei servizi e non sussistono situazioni giuridico-patrimoniali compromettenti e non vi sono pronunciamenti giurisdizionali sul titolo giuridico in capo ad ACSM AGAM reti gas acqua Spa alla prosecuzione nelle attuazioni gestioni.

DATI TECNICI E PATRIMONIALI

I dati comunicati sono desunti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e sono pertanto dati di consuntivo (bilancio 2012 e 2013).

1.3.1 Dati su territorio gestito e affidamento

- Nessuna modifica del territorio gestito rispetto alla 347/2012;
- La Carta dei Servizi era già in vigore antecedentemente alla raccolta dati;

- La società non applica il minimo impegnato;

1.3.2 Dati tecnici

In riferimento ai dati tecnici sono stati aggiornati solo i dati soggetti a modifiche di seguito specificati:

Energia Elettrica

Il consumo di energia elettrica è un dato di consuntivo estratto per anno di competenza (2012 e 2013) si riportano nella tabella successiva le principali informazioni.

Anno	Kwh MT	Kwh BT	€/Kwh
2012	10.101.799	9.337.369	0,1681
2013	9.637.128	9.143.704	0,1739

Servizio acquedotto

- *Numero di Comuni serviti (ComA)* : 34, nessuna variazione;
- *Popolazione residente servita (PRA)*: 221.886, nessuna variazione dato ISTAT 2011;
- *Volume di acqua fatturato (A₂₀)*: 18.702.894, dato di bilancio;
- *Utenze Totali (UtT)*: 63.992;
- *Popolazione fluttuante (PFA)*: 33.280, nessuna variazione dato 347/2011;
- *Superficie (SUA)*: 263,4, nessuna variazione;
- *Lunghezza rete (L)*: 1.576,42.

Servizio Fognatura

Servizio non effettuato.

Servizio Depurazione

Servizio non effettuato.

1.3.3 Fonti di finanziamento

La società ricorre all'autofinanziamento.

1.4 INDICATORI DATI TECNICI

1.4.1 Dati di conto economico

La rappresentazione dei costi e ricavi inserita nel conto economico è in continuità con le ipotesi di lavoro assunte nella precedente proposta tariffaria (MTT) sulla quale si incardinano i risultati dello schema regolatorio per gli anni 2014-2015. Si richiama, in via sintetica, quanto illustrato nella relazione accompagnatoria MTT relativamente al perimetro gestionale considerato che fa riferimento al corpus aziendale ACSM AGAM unito con la società Aspem Reti Spa, per conto della quale il gestore effettua gli investimenti del servizio idrico. Come già rilevato l'aggregazione della filiera implica l'estensione del perimetro alle infrastrutture in capo alla società patrimoniale nell'obiettivo di rappresentare già in questo schema regolatorio ciò che avverrà nel secondo periodo regolatorio quando ACSM AGAM assumerà in capo a sé la realizzazione delle opere facendosi carico dei relativi costi e degli obiettivi di servizio.

In quest'ottica il conto economico riporta la somma della società di gestione (ACSM AGAM) e quella delle reti (ASPEM Reti), per la sola parte del SII, con elisione delle poste di scambio costi/ricavi esistenti tra i due operatori, relative a:

- Corrispettivo di servizio versato dalla società di gestione alla reti (azzerato)
- Costi per la realizzazione degli investimenti effettuati da ACSM AGAM per conto della Aspem Reti con corrispondente riconoscimento degli stessi come attività incrementativa delle infrastrutture

1.4.1.1 Prospetto di riconciliazione dei costi

Come precisato in precedenza, ACSM AGAM è una *multi-utility*, pertanto è stato scelto uno specifico criterio al fine di isolare costi e ricavi del Servizio Idrico Integrato. Si è deciso dunque, di procedere imputando costi e ricavi comuni al SII nella misura del 60%. Nel seguito si riporta quindi un prospetto con i costi operativi individuati per il SII (Tabella 3, Tabella 4).

Tabella 3 – ModCO – Costi 2012

2012					
		Servizio idrico integrato	Altre attività idriche	Attività non idriche con infrastrutture dei	Altre attività non idriche
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		965.001			2.224.802
B7) Per servizi	energia elettrica da altre imprese del gruppo	3.302.211			56.238
	energia elettrica da altre imprese				0
	altri servizi da altre imprese del gruppo	372.630			2.526.763
	altri servizi da altre imprese	2.727.600			3.188.253
B8) Per godimento beni di terzi		456.218			80.792
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo					0
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo					0
B9) Per il personale		4.147.228			8.032.215
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)		207.361			439.117
B11) Variazione delle rimanenze		-35.492			-52.275
B12) Accantonamenti per rischi					0
B13) Altri accantonamenti					0
B14) Oneri diversi di gestione		122.376			175.942

Tabella 4 – ModCO – Costi 2013

2013					
		Servizio idrico integrato	Altre attività idriche	Attività non idriche con infrastrutture dei servizi	Altre attività non idriche
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.070.492			2.608.184
	energia elettrica da altre imprese del gruppo	3.129.466			116.792
	energia elettrica da altre imprese				0
	altri servizi da altre imprese del gruppo	513.532			2.440.335
	altri servizi da altre imprese	2.538.703			3.708.614
	B8) Per godimento beni di terzi	462.113			305.781
	di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo				0
	di cui altre spese verso altre imprese del gruppo				0
	B9) Per il personale	4.320.622			8.213.596
	di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	216.031			410.680
	B11) Variazione delle rimanenze	-45.680			-94.314
	B12) Accantonamenti per rischi				0
	B13) Altri accantonamenti				0
	B14) Oneri diversi di gestione	124.260			240.275

1.4.1.2 Prospetto di riconciliazione dei ricavi

Utilizzano il medesimo criterio di isolamento dei costi comuni, sono stati isolati i ricavi attribuibili esclusivamente al SII (Tabella 5, Tabella 6).

Tabella 5 – ModCO – Ricavi 2012

2012						
			Servizio idrico integrato	Altre attività idriche	Attività non idriche con infrastrutture dei servizi idrici	Altre attività non idriche
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			10.283.659			24.515.927
di cui da altre imprese del gruppo			756.913			5.355.908
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						0
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			112.898			13.907
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)			1.153.537			562.435
di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari						
A5) Altri ricavi e proventi			1.013.508	51.072		1.279.802
di cui da altre imprese del gruppo			34.450			25.862

Tabella 6 – ModCO – Ricavi 2013

2013							
				Servizio idrico integrato	Altre attività idriche	Attività non idriche con infrastrutture dei servizi idrici	Altre attività non idriche
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			10.333.786			24.560.694
	di cui da altre imprese del gruppo			721.064			6.919.288
	A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						0
	A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			-129.078			60.365
	A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)			1.266.805			1.078.282
	di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari						
	A5) Altri ricavi e proventi			826.322	5.120		1.886.896
	di cui da altre imprese del gruppo			47.347			31.265

1.5 DATI RELATIVI ALLE IMMOBILIZZAZIONI

1.5.1 Investimenti e dismissioni

1.5.1.1 Stratificazione 2012 e 2013

In Tabella 7 viene riportata la stratificazione relativa alle acquisizioni relative al bilancio 2012 dell'aggregato gestore+reti, laddove i dati forniti sulle capitalizzazioni si riferiscono a informazioni di consuntivo già certificate attraverso i bilanci approvati. Appare opportuno sottolineare che attraverso la rappresentazione integrata della filiera è possibile mettere in luce il reale peso degli investimenti sotteso all'attività di ACSM AGAM facendo emergere in modo trasparente e corretto il reale costo delle infrastrutture per la gestione del SII.

Tabella 7 – Stratificazione 2012

Codice	Categoria di cespiti	2012	2013	2014
17	Avviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc.			
1	Terreni			
2	Fabbricati non industriali		11.295	
3	Fabbricati industriali			
4	Costruzioni leggere			
5	Condutture e opere idrauliche fisse	2.643.209	3.528.709	1.507.992
6	Serbatoi	182.273	360.269	96.418
7	Impianti di trattamento			
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	1.132.354	818.003	210.745
9	Gruppi di misura meccanici	142.729	146.864	123.769
10	Gruppi di misura elettronici			
11	Altri impianti			
12	Laboratori		66.411	
13	Telecontrollo e teletrasmissione	12.644	8.193	3.931
14	Autoveicoli	63.163	11.495	12.540
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	18.475	61.600	102.241
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto categoria successiva)	59.277	2.240	20.888
	Totale	4.254.125	5.015.078	2.078.524

1.6 AMBITI TARIFFARI APPLICATI ALL'UTENZA FINALE

1.6.1 Ambiti tariffari applicati

I comuni serviti e soggetti a bollettazione da parte della società, sono stati assegnati a 6 differenti ambiti tariffari per il servizio distribuzione e vendita. Al contrario, per i “passanti” servizi di fognatura e depurazione sono stati individuati specifici ambiti, ovvero 34 ambiti per ciascun servizio (Tabella 8).

Tabella 8 – Ambiti tariffari

Progressivo	Soggetto
3	VARESE (fognatura)
4	ARCISATE (fognatura)
5	AZZATE (fognatura)
6	BARASSO (fognatura)
7	BESNATE (fognatura)
8	BODIO LOMNAGO (fognatura)
9	BUGUGGIATE (fognatura)
10	CANTELLO (fognatura)
11	CARAVATE (fognatura)
12	CARNAGO (fognatura)
13	CARONNO VARESINO (fognatura)
14	CASCIAGO (fognatura)
15	CAZZAGO BRABBIA (fognatura)
16	CITTIGLIO (fognatura)
17	COMERIO (fognatura)

Progressivo	Soggetto
18	CUNARDO (fognatura)
19	DAVERIO (fognatura)
20	GALLIATE LOMBARDO (fognatura)
21	GAZZADA SCHIANNO (fognatura)
22	INARZO (fognatura)
23	INDUNO OLONA (fognatura)
24	JERAGO CON ORAGO (fognatura)
25	LOZZA (fognatura)
26	LUVINATE (fognatura)
27	MALNATE (fognatura)
28	MARZIO (fognatura)
29	MONVALLE (fognatura)
30	MORAZZONE (fognatura)
31	SANGIANO (fognatura)
32	BREZZO DI BEDERO (fognatura)
33	CASTRONNO (fognatura)
34	GERMIGNAGA (fognatura)
35	LUINO (fognatura)
36	MACCAGNO (fognatura)
37	VARESE (depurazione)
38	ARCISATE (depurazione)
39	AZZATE (depurazione)
40	BARASSO (depurazione)
41	BESNATE (depurazione)
42	BODIO LOMNAGO (depurazione)
43	BUGUGGIATE (depurazione)
44	CANTELLO (depurazione)
45	CARAVATE (depurazione)
46	CARNAGO (depurazione)
47	CARONNO VARESINO (depurazione)
48	CASCIAGO (depurazione)
49	CAZZAGO BRABBIA (depurazione)
50	CITTIGLIO (depurazione)
51	COMERIO (depurazione)
52	CUNARDO (depurazione)
53	DAVERIO (depurazione)
54	GALLIATE LOMBARDO (depurazione)
55	GAZZADA SCHIANNO (depurazione)
56	INARZO (depurazione)
57	INDUNO OLONA (depurazione)
58	JERAGO CON ORAGO (depurazione)
59	LOZZA (depurazione)
60	LUVINATE (depurazione)
61	MALNATE (depurazione)
62	MARZIO (depurazione)

Progressivo	Soggetto
63	MONVALLE (depurazione)
64	MORAZZONE (depurazione)
65	SANGIANO (depurazione)
66	BREZZO DI BEDERO (depurazione)
67	CASTRONNO (depurazione)
68	GERMIGNAGA (depurazione)
69	LUINO (depurazione)
70	MACCAGNO (depurazione)

1.6.2 Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2012

Di seguito si riporta il totale risultante dalla moltiplicazione delle tariffe 2012 (quote fisse e quote variabili) per i volumi 2012 e 2013.

Quota Variabile	14.962.640	Quota Variabile	14.192.597
Quota Fissa	799.714	Quota Fissa	784.077
Vendita all'ingrosso	-	Vendita all'ingrosso	-
	15.762.354		14.976.675

2 PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA

2.1 QUADRANTE DELLO SCHEMA REGOLATORIO

2.1.1 Selezione del quadrante

La Società si colloca nel **quadrante III** dello schema di cui all'art. 12 Allegato A alla delibera 643/13/R/idr. Tale posizionamento è stato definito in conformità con le seguenti ipotesi di lavoro:

- La stratificazione inserita nello sviluppo tariffario considera gli asset sottesi al servizio idrico ovvero del costo storico originale di prima iscrizione a libro dei beni realizzati nel corso degli anni e capitalizzati da ACSM AGAM e da Aspem Reti, tale ricostruzione si è resa necessaria al fine di superare le trasformazioni societarie intercorse che hanno modificato il libro cespiti rendendo non più direttamente individuabile il costo storico dei beni. Tuttavia al fine di conseguire un adeguamento tariffario massimo (pari al 9%) in grado di recuperare il forte gap esistente tra fabbisogno reale di VRG e quello ammissibile, l'ammontare della RAB_{2013}^{MTT} (pari a 33,22 mln/€ come già rilevato nella proposta 2012-2013) è stato allineato alle risultanze dell'MTT che si sviluppa su una RAB compressa pari a 18,04 mln/€, valore che permette il coerente allineamento di ACSM AGAM agli investimenti del periodo.*
- L'ammontare degli investimenti pianificati nel periodo 2014-2017 su base monetaria dell'anno in corso pari a Euro 9.085.308 essi esprimono l'effettivo fabbisogno consuntivato nel periodo in

esame, capitalizzato nel libro cespiti di ASPEM Reti.

Non si rilevano al momento variazioni sistemiche tali da produrre effetti rilevanti sui costi operativi

$\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp}$	9.085.308
RAB_{MTT}	18.043.781
$Opex_{end}^a = (Op^{2013} + Coeff^{2013})/2$	6.923.885
Op^{new}	-

2.1.1.1 Ammortamento finanziario

Lo sviluppo tariffario non ricorre alla leva dell'ammortamento finanziario.

2.1.1.2 Valorizzazione dell'FNI

La condizione (1) non risulta verificata, come illustrato nella tabella

$$FNI^{new,a} = \max[0; \varphi * (IP_t^{exp} - Capex^a)] \quad (1)$$

Descrizione	2014	2015
IP	2.078.524	2.744.797
Contributi	248.455	342.757
IP netto contributi	1.830.068	2.402.040
Capex	2.299.067	2.679.859
ψ (art.12.3 sceglierlo nell'intervallo 0,4-0,6)	0,40	0,40
FNI new	0	0
Riduzione dell'FNI FONI (Ente di Ambito)		
FNI FONI	0	0

2.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

Tabella 9 – Componenti VRG

	Descrizione	2014	2015	Note
CAPEX	AMM	1.325.058	1.454.110	
	OF	684.210	871.631	
	OFisc	289.800	354.118	
	CUIT ^a			
	Totale	2.299.067	2.679.859	
FoNI	FNI FONI	0	0	
	AMM FONI	0	0	
	DCUIT FONI	0	0	
	Totale	0	0	
OPEX	OPEX _{end}	7.069.287	7.217.742	
	OPEX _{al}	11.351.567	11.186.589	
	Totale			
ERC	EnvC ^a	0	0	
	Re sC ^a	0	0	
	Totale^A	0	0	
RC_{TOT}	RC _{VOL}	1.265.638	3.061.607	
	RC _{EE}	329.584	64.807	
	RC _{WS}	-1.175.193	-1.330.141	
	Rimb ₃₃₅	0	0	
	RC _{ALTRO}	-3.916	-5.517	
	RC_{TOT}	416.112	1.790.756	
	Produttoria inflazione	1,053	1,042	

	Totale	438.004	1.866.757	Importo complessivo di 2.304.761 da recuperare
	VRG	20.719.921	21.084.191	
	Rimodulazione per rispetto del cap	-3.508.823	-3.291.902	Importo complessivo di 6.800.725 da recuperare
	VRG	17.211.086	17.792.288	

La società evidenzia una situazione di sovracap per entrambi gli anni 2014-2015. Pertanto, al fine di individuare il VRG coerente con l'incremento tariffario massimo consentito (nel limite del cap del quadrante di riferimento) sono state adottate delle azioni correttive volte alla rimodulazione del VRG fino a concorrenza del teta massimo applicabile (9%).

2.2 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

2.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Riepilogo delle determinazioni tariffarie per gli anni 2014 e 2015:

Tabella 10 – Sviluppo del moltiplicatore tariffario

Descrizione	2014	2015
9 calcolato	1,312	1,407
Variazione sull'anno precedente	1,312	1,291
Teta applicabile	1,090	1,188

2.3 Piano economico finanziario del Piano d'Ambito

2.3.1 Piano tariffario

Sulla scorta delle indicazioni fornite nell'Allegato della deliberazione 643/2013 è stato sviluppato il piano tariffario per il periodo di affidamento (fino al 2036).

Trattandosi di una proposta tariffaria ex-post si rimanda all'ultima elaborazione MTI2 2018 per la rappresentazione del PEF da cui è possibile evincere una situazione aggiornata e reale relativamente ai dati di proiezione della sostenibilità economico-finanziaria del piano d'ambito.

SCHEMI REGOLATORI

	UdM	valore
Op^{2013}	euro	6.923.885
CO_{eff}^{2013}	euro	6.923.885
$Op^{new,a}$	euro	0
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (0) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (1)	0/1	0
$\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp}$	euro	9.085.308
RAB_{MTT}	euro	18.043.781
$\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp} / RAB_{MTT} \leq \omega$ (0) oppure $\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp} / RAB_{MTT} > \omega$ (1)	0/1	1
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV)	III

Tabella 11 – Piano tariffario

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	euro	7.069.287											
	euro	11.351.567											
Opexa	euro	18.420.854											
OFa	euro	684.210	871.631	1.214.106	1.298.990	1.409.036	1.525.478	1.622.150	1.699.493	1.769.815	1.844.277	1.918.869	1.992.145
OFisca	euro	289.800	354.118	450.752	477.489	515.113	554.886	587.071	612.465	635.317	659.612	683.924	707.888
AMMa	euro	1.325.058	1.648.642	1.638.364	1.529.818	1.417.572	1.494.791	1.587.335	1.655.073	1.580.832	1.551.389	1.579.400	1.620.051
CUITa	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capexa	euro	2.299.067	2.874.391	3.303.222	3.306.297	3.341.721	3.575.154	3.796.556	3.967.031	3.985.964	4.055.278	4.182.193	4.320.085

	euro	1.830.068	2.402.040	2.321.083	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116
Capexa	euro	2.299.067	2.679.859	3.102.405	3.096.910	3.132.334	3.366.078	3.587.747	3.751.841	3.766.968	3.831.435	3.951.497	4.082.505
FNInew,a	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SVILUPPO DEL VRG

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Opexa	euro	18.420.854	18.404.331	18.364.942	18.097.524	18.162.814	18.204.037	18.219.109	18.229.057	18.233.918	18.237.626	18.238.115	18.239.616
Capexa	euro	2.299.067	2.679.859	3.102.405	3.096.910	3.132.334	3.366.078	3.587.747	3.751.841	3.766.968	3.831.435	3.951.497	4.082.505
FoNIa	euro	0	0	0	0	0	209.076	208.809	215.191	218.996	223.843	230.696	237.580
RCaTOT	euro	-3.508.823	-3.291.902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERCa	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

VRGa	euro	17.211.098	17.792.288	21.467.346	21.194.434	21.295.149	21.779.191	22.015.665	22.196.089	22.219.882	22.292.904	22.420.308	22.559.701
-------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VRGa	euro	17.211.098	17.792.288	21.467.346	21.194.434	21.295.149	21.779.191	22.015.665	22.196.089	22.219.882	22.292.904	22.420.308	22.559.701
Cba-2	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rba-2	euro	51.072	5.210	5.319	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431
S tariff2012*vscala-2	euro	15.762.354	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675
Ja	n.	1,090	1,188	1,433	1,415	1,422	1,454	1,470	1,482	1,483	1,488	1,497	1,506
Limite al moltiplicatore tariffario (co. 9.3 All. A - MTI)	n.	1,090	1,090	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075

Ja applicabile	n.	1,090	1,188	1,277	1,373	1,422	1,454	1,470	1,482	1,483	1,488	1,497	1,506
-----------------------	-----------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
AMMaFoNI	euro	0	0	0	0	0	209.076	208.809	215.191	218.996	223.843	230.696	237.580
FNlaFoNI	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
DCUITaFoNI	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI	euro	0	0	0	0	0	209.076	208.809	215.191	218.996	223.843	230.696	237.580

INVESTIMENTI													
	UdM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	2.078.524	2.744.797	2.321.083	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116
Contributi	euro	248.455	342.757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	1.830.068	2.402.040	2.321.083	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116
CIN	euro	21.240.363	25.126.805	25.761.138	27.058.345	28.474.632	29.983.794	31.165.406	32.205.424	33.128.994	34.115.777	35.101.186	36.068.269
CINfp	euro	5.773.991	6.227.828	6.284.733	6.426.673	6.217.286	6.007.899	5.798.823	5.741.594	5.677.790	5.614.807	5.549.736	5.481.326
OF/CIN	%	0,032	0,035	0,047	0,048	0,049	0,051	0,052	0,053	0,053	0,054	0,055	0,055

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	euro											
	euro											
Opexa	euro											
OFa	euro	2.063.377	2.131.916	2.196.617	2.257.614	2.315.273	2.369.850	2.421.331	2.469.596	2.514.741	2.556.993	2.596.977
OFisca	euro	731.204	753.605	774.689	794.512	813.187	830.811	847.385	862.858	877.269	890.712	903.440
AMMa	euro	1.662.688	1.721.416	1.780.145	1.828.900	1.872.825	1.917.823	1.966.176	2.013.329	2.055.456	2.086.027	2.117.483
CUITa	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capexa	euro	4.457.270	4.606.937	4.751.450	4.881.026	5.001.285	5.118.483	5.234.892	5.345.782	5.447.465	5.533.733	5.617.901

	euro	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116
Capexa	euro	4.213.989	4.357.738	4.496.246	4.621.301	4.736.885	4.849.183	4.960.623	5.066.467	5.163.042	5.244.135	5.323.533
FNInew,a	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SVILUPPO DEL VRG

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Opexa	euro	18.242.234	18.245.099	18.247.973	18.251.108	18.254.137	18.256.864	18.259.398	18.261.863	18.264.308	18.266.638	18.268.778
Capexa	euro	4.213.989	4.357.738	4.496.246	4.621.301	4.736.885	4.849.183	4.960.623	5.066.467	5.163.042	5.244.135	5.323.533
FoNIa	euro	243.280	249.199	255.205	259.724	264.400	269.300	274.269	279.315	284.424	289.597	294.368
RCaTOT	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERCa	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

VRGa	euro	22.699.504	22.852.036	22.999.423	23.132.133	23.255.422	23.375.348	23.494.291	23.607.645	23.711.773	23.800.370	23.886.678
-------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
VRGa	euro	22.699.504	22.852.036	22.999.423	23.132.133	23.255.422	23.375.348	23.494.291	23.607.645	23.711.773	23.800.370	23.886.678
Cba-2	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rba-2	euro	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431	5.431
S tariff2012*vscala-2	euro	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675	14.976.675
Ja	n.	1,515	1,525	1,535	1,544	1,552	1,560	1,568	1,576	1,583	1,589	1,595
Limite al moltiplicatore tariffario (co. 9.3 All. A - MTI)	n.	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075	1,075

Ja applicabile	n.	1,515	1,525	1,535	1,544	1,552	1,560	1,568	1,576	1,583	1,589	1,595
-----------------------	-----------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
--	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
AMMaFoNI	euro	243.280	249.199	255.205	259.724	264.400	269.300	274.269	279.315	284.424	289.597	294.368
FNlaFoNI	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DCUITaFoNI	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FoNI	euro	243.280	249.199	255.205	259.724	264.400	269.300	274.269	279.315	284.424	289.597	294.368

INVESTIMENTI												
	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Investimenti al lordo dei contributi	euro	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116
Contributi	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimenti al netto dei contributi	euro	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116	2.532.116
CIN	euro	37.005.401	37.902.255	38.740.462	39.522.445	40.254.660	40.940.062	41.578.613	42.168.149	42.710.339	43.209.302	43.675.879
CINfp	euro	5.411.001	5.339.966	5.267.146	5.192.610	5.117.909	5.041.810	4.964.199	4.885.173	4.804.703	4.722.783	4.639.393
OF/CIN	%	0,056	0,056	0,057	0,057	0,058	0,058	0,058	0,059	0,059	0,059	0,059