



Relazione metodologica
Tariffa 2014-2015 ACSM AGAM SPA
Ufficio d'ambito della Provincia di Monza e Brianza

Approvato con
Delibera del Consiglio di Amministrazione n° 9 del 31/03/2014

INDICE

1	INFORMAZIONI SULLA GESTIONE	3
1.1	<i>Perimetro della gestione e servizi forniti</i>	<i>3</i>
1.2	<i>Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche</i>	<i>3</i>
1.3	<i>Altre informazioni rilevanti</i>	<i>3</i>
2	DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE	4
2.1	<i>Dati tecnici e patrimoniali</i>	<i>4</i>
2.2	<i>Dati di conto economico</i>	<i>5</i>
2.3	<i>Dati relativi alle immobilizzazioni</i>	<i>7</i>
2.4	<i>Corrispettivi applicati all'utenza finale</i>	<i>7</i>
3	PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA	11
3.1	<i>Quadrante dello schema regolatorio</i>	<i>11</i>
3.2	<i>Moltiplicatore tariffario</i>	<i>13</i>
4	PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PIANO D'AMBITO (PEF)	16
4.1	<i>Piano tariffario</i>	<i>16</i>
4.2	<i>Schema di conto economico</i>	<i>16</i>
4.3	<i>Rendiconto finanziario</i>	<i>16</i>

1 INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

1.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE E SERVIZI FORNITI

L'assetto nel 2012 è non è cambiato rispetto al 2011, la società eroga il servizio di Acquedotto e Fognatura nel Comune di Monza. il servizio di Depurazione viene invece svolto dalla società Brianzacque Srl.

1.2 PRECISAZIONI SU SERVIZI SII E ALTRE ATTIVITÀ IDRICHE

Non si registrano variazioni nella metodologia di imputazione dei costi rispetto al 2011, tra le attività del SII e le Altre attività Idriche. A livello generale, si ricorda che le attività del SII comprendono:

- Captazione
- Adduzione
- Potabilizzazione
- Acquedotto distribuzione
- Fognatura
- Fornitura bocche antincendio
- Fognatura reflui industriali
- Allacciamenti idrici e fognari

Non si rilevano costi riferibili ad Altre attività idriche.

1.3 ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI

Non si segnalano cause di esclusione ai sensi dell'art.7 della deliberazione 643/2013/R/IDR. Non si segnalano situazioni giuridico-patrimoniali, ricorsi pendenti o sentenze passate in giudicato a carico di ACSM AGAM SpA.

2 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE

Per quanto di competenza, la società ACSM AGAM SpA dichiara che le informazioni inserite nella raccolta dati inviata all'Autorità sono veritiere, e che i dati inseriti sono stati verificati e risultano congruenti con i dati di bilancio. Ove tale assunzione fosse stata impossibile, per mancata approvazione del bilancio 2013 al momento della trasmissione dei dati, sono state inserite delle stime approssimative o in alternativa il dato è stato posto uguale a quello dell'anno precedente.

2.1 DATI TECNICI E PATRIMONIALI

Dati su territorio gestito e affidamento

Il perimetro della gestione non è variato rispetto a quanto in precedenza dichiarato, ed è riferito unicamente al Comune di Monza.

La tariffa applicata alle utenze è rimasta inalterata, non sono stati applicati i theta 2013 in attesa di chiudere le partite pregresse con i diversi operatori succedutosi nel corso degli anni passati. La società procederà ad effettuare i conguagli con gli incrementi tariffari approvati da AEEGSI in quanto ha effettuato un incremento solo parziale rispetto al theta deliberato.

Dati tecnici

I dati di flusso di maggior rilievo, per i quali è stato possibile fornire un aggiornamento per il 2013, rilevano una diminuzione dei volumi d'acqua forniti (mc 11.788.879,00 rilevati nel 2013 contro mc 14.012.972 del 2012) accompagnato da un lieve incremento del numero di utenti serviti, derivante, quest'ultimo, da nuove urbanizzazioni e/o dalla riattivazione di utenze dismesse. Si segnala che i dati di fatturato di competenza 2013 risulta essere incompleto e destinato a variare a seguito di letture con consumi recepite nella fatturazione successiva la data di estrazione dati.

Fonti di finanziamento

Di seguito prospetto del finanziamento in essere presso Cassa Depositi e Prestiti per il servizio idrico di Monza

PIANO AMMORTAMENTO						
- AGAM SPA CASSA DEPOSITI E PRESTITI						
Num. Acc.:	176.011	Tipo Mutuo:		Imp. Erogato EUR:	-3.342.346,07	
Rata	Data	Capitale	Ass	Interessi	Tot.Rata	Debito res.
1	30/06/2009	-118.419,87	4,6	-76.873,96	-195.293,83	-3.223.926,20
2	31/12/2009	-121.143,52	4,6	-74.150,31	-195.293,83	-3.102.782,68
3	30/06/2010	-123.929,83	4,6	-71.364,00	-195.293,83	-2.978.852,85
4	31/12/2010	-126.780,22	4,6	-68.513,61	-195.293,83	-2.852.072,63
5	30/06/2011	-129.696,15	4,6	-65.597,68	-195.293,83	-2.722.376,48
6	31/12/2011	-132.679,18	4,6	-62.614,65	-195.293,83	-2.589.697,30
7	30/06/2012	-135.730,79	4,6	-59.563,04	-195.293,83	-2.453.966,51
8	31/12/2012	-138.852,60	4,6	-56.441,23	-195.293,83	-2.315.113,91
9	30/06/2013	-142.046,21	4,6	-53.247,62	-195.293,83	-2.173.067,70
10	31/12/2013	-145.313,27	4,6	-49.980,56	-195.293,83	-2.027.754,43
11	30/06/2014	-148.655,48	4,6	-46.638,35	-195.293,83	-1.879.098,95
12	31/12/2014	-152.074,55	4,6	-43.219,28	-195.293,83	-1.727.024,40
13	30/06/2015	-155.572,27	4,6	-39.721,56	-195.293,83	-1.571.452,13
14	31/12/2015	-159.150,43	4,6	-36.143,40	-195.293,83	-1.412.301,70
15	30/06/2016	-162.810,89	4,6	-32.482,94	-195.293,83	-1.249.490,81
16	31/12/2016	-166.555,55	4,6	-28.738,28	-195.293,83	-1.082.935,26
17	30/06/2017	-170.386,31	4,6	-24.907,52	-195.293,83	-912.548,95
18	31/12/2017	-174.305,21	4,6	-20.988,62	-195.293,83	-738.243,74
19	30/06/2018	-178.314,22	4,6	-16.979,61	-195.293,83	-559.929,52
20	31/12/2018	-182.415,45	4,6	-12.878,38	-195.293,83	-377.514,07
21	30/06/2019	-186.611,01	4,6	-8.682,82	-195.293,83	-190.903,06
22	31/12/2019	-190.903,06	4,6	-4.390,77	-195.293,83	0
Totale		-3.342.346,07		-954.118,19	-4.296.464,26	

Altri dati economico-finanziari

Non si rileva variazioni significative dei dati economico finanziari 2012 rispetto a quelli del 2011.

2.2 DATI DI CONTO ECONOMICO

Dati di conto economico

Per quanto concerne il criterio di ripartizione di eventuali poste comuni, si segnala che non sono intervenute allocazioni.

Non sono rilevati ricavi da altre attività, di seguito vengono indicati i dettagli della voce A5 del prospetto ModCO 2012

	acquedotto	fognatura	
411400 - CONTRIB.UTENTI NUOVI IMPIANTI	204.455	82.063	286.518
462050 - RICAVI PER LAVORI SU ORDINAZ.	653	63	716
462100 - RICAVI PROVENTI DIVERSI	13.561	658	14.219
462150 - RIMB.- RICAVI VARI DA UTENTI R	81.713	26.430	108.143
462200 - RICAVI MORA E PENALITA'	258	0	258
462600 - ARROTONDAMENTI ATTIVI	7	1	8
462650 - SOPR.ATTIVE GESTIONE ORDINAR.	50.315	2.675	52.990
462651 - ALTRI RICAVI DIVERSI	-2.060	62	-1.998
462780 - RICAVI DA VENDITE MAGAZZINO	5.312	515	5.826
	354.214	112.467	466.681

Per quanto concerne la voce B6, di seguito il dettaglio dei costi 2012 che la compongono:

	acquedotto	fognatura	totale
512150 - MATERIALI SU COMMESSA	- 27.003	- 2.792	- 29.795
512250 - PRODOTTI CHIMICI	- 730	- 36	- 766
512300 - ACQUISTI MAGAZZINO	- 5.585	- 541	- 6.126
513350 - MATERIALE DI CONSUMO	- 16.582	- 1.607	- 18.189
513360 - ALTRI MATERIALI DIVERSI	- 6.222	- 603	- 6.825
513450 - CONSUMI MATERIALI MAGAZZINO	- 112.121	- 49	- 112.170
513460 - ACQUISTO VESTIARIO	- 2.931	- 284	- 3.215
513470 - ACQUISTO CARB.AUTOMEZZI	- 15.109	- 1.464	- 16.573
513480 - ACQ. CARB. AUTOVETTURE	- 1.357	- 132	- 1.489
513481 - ACQ.CARBUR.AUTOVETT.ASSEGNAT	- 1.108	- 107	- 1.215
980035 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI	16.469	1.596	18.065
980052 - MATERIALI DI CONSUMO	448	1.333	1.781
totale	- 171.831	- 4.687	- 176.517

I contributi associativi ammontano a € 666

Focus sugli scambi all'ingrosso

La società intrattiene scambi all'ingrosso, attraverso l'acquisto di servizi, con ALSI Spa (per una quota del servizio di distribuzione e fognatura) e con Brianzacque Srl che svolge globalmente il trattamento delle acque reflue.

Le tariffe applicate nel corso del 2013 sono rimaste invariate in attesa della deliberazione AEEGSI di approvazione dei theta proposti.

2.3 DATI RELATIVI ALLE IMMOBILIZZAZIONI

Investimenti e dismissioni

Si riporta di seguito la tabella relativa agli investimenti effettuati nell'anno 2012.

LAVORI IN CORSO



	ANNO 2012	ANNO 2013
Saldo LIC (*già nettati dai lavori a saldo invariato da più di 5 anni)	81.200	



NUOVI INVESTIMENTI

categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Anno cespite	IP (Euro)
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2012	546.959
Serbatoi	Servizio idrico integrato	2012	37.896
Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato	2012	25.951
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2012	69.690
Altri impianti	Servizio idrico integrato	2012	10.092
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2012	335.951
Condutture e opere idrauliche fisse	Fognatura bianca e pulizia / manutenzione caditoie stradali	2012	515.192
Condutture e opere idrauliche fisse	Fognatura bianca e pulizia / manutenzione caditoie stradali	2012	110.798

Infrastrutture di terzi

Il vettore dei mutui presentato nell'ultimo PEF approvato non differisce da quello considerato nella proposta tariffaria 2014 e 2015 alla quale si rimanda.

2.4 CORRISPETTIVI APPLICATI ALL'UTENZA FINALE

Ambiti tariffari applicati

Non vi sono processi di convergenza tariffaria in corso, attualmente per la società ACSM AGAM SpA opera in un solo ambito tariffario, corrispondente al Comune di Monza.

Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2012

La rendicontazione, nei formulari predisposti da AEEGSI, dei volumi fatturati all'utenza per fascia di consumo e delle relative tariffe (rimaste invariate rispetto all'anno precedente) determina un valore dei ricavi pari a € 12.695.676, da cui è esclusa ogni tipologia di rimborso. Tuttavia si fa presente che in applicazione della sentenza della c.c. 335/2008 la società non ha somme da restituire agli utenti, né sono state applicate agevolazioni tariffarie.

Di seguito i prospetti tariffari dei servizi acquedotto, depurazione e fognatura nelle componenti fisse e variabili

Ambito tariffario	servizio idrico	Tipologia d'uso	Sottotipologia	Min di scaglione (mm)	Max di scaglione (mm)	QF (Euro/utente/anno)	Utenze (numero) anno 2012
BACINO A	Acquedotto			0	25	2,788867	21.648
				26	40	4,648111	0,3
				41	80	12,394966	0,8
				81			

Totale QF servizio acquedotto calcolata su mm di diametro contatore € 60.384

Ambito tariffario	servizio	Tipologia d'uso	Sottotipologia	1° scaglione a tariffa agevolata	Min di scaglione (m³/anno)	Max di scaglione (m³/anno)	QV (Euro/m³)	Volumi fatturati (m³/anno) anno 2012
Monza e Brianza	acquedotto	1-Usò domestico		SI	0	100	0,244843	6.035.838
					101	135	0,584709	7.853.818
					136		0,000000	0
Monza e Brianza	acquedotto	Allevamento animali		NO	0		0,292062	167
Monza e Brianza	acquedotto	Terziario		NO	0	210	0,584123	14.317
					211		0,680312	108.832
Monza e Brianza	fognatura	1-Usò domestico			0		0,130543	8.627.730
Monza e Brianza	fognatura	Terziario			0		0,130543	4.645.701
Monza e Brianza	Depurazione	1-Usò domestico			0		0,357862	8.627.730
Monza e Brianza	Depurazione	Terziario			0		0,357862	4.645.701

Totale QV € 12.635.292

Proposta di modifica della struttura dei corrispettivi

Non vi sono proposte di modifica della struttura dei corrispettivi.

3 PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA

3.1 QUADRANTE DELLO SCHEMA REGOLATORIO

Selezione del quadrante

ACSM Agam Spa si posiziona nel III quadrante dello schema regolatorio, l'assegnazione è avvenuta a seguito della verifica della relazione di cui al comma 12.1 dell'Allegato del. 643/13, avendo assunto che la della società sia pari agli investimenti pianificati. Infatti, la stratificazione dei cespiti dichiarata nel precedente periodo transitorio è stata pari a zero, rendendo di fatto impossibile il calcolo del parametro ω .

Il peculiare profilo societario e lo specifico modello organizzativo di ACSM Agam Spa posizionano questo gestore in un particolare ambito applicativo dello schema regolatorio che l'ATO ha deciso di risolvere come appena detto, nell'ipotesi che gli investimenti previsti per la città di Monza, nella pianificazione su scala di ambito, richiedano un impegno di risorse rispetto alle quali il gettito tariffario può dimostrarsi potenzialmente insufficiente (Tabella 1).

Tabella 1 – Quadrante regolatorio

	3.535.124
	3.535.124
	4.438.725

Allo stato delle valutazioni empiriche sull'assetto gestionale non si è in grado di prevedere l'impatto economico derivante dalla variazione degli obiettivi di servizio specifici, pertanto non è stata attivata la componente Op^{new} .

Ammortamento finanziario

Da una prima valutazione la società non intende adottare la leva dell'ammortamento finanziario/accelerato, rispetto al quale si riserva in un secondo momento di qualificare con maggior certezza il fabbisogno di risorse monetarie per la realizzazione delle opere.

Valorizzazione FNI

La condizione (1)

(1)

è verificata per ciascun anno del periodo regolatorio, il valore del moltiplicatore ϕ adottato è stato pari a 0.4 ed ha determinato una valorizzazione della componente FNI come descritto in Tabella 2.

Tabella 2 – Componente FNI		
	2014	2015
IP	883.781	883.781
Contributi	0	0
IP netto contributi	883.781	883.781
Capex	158.391	167.662
FNI_{FoNI}	290.156	286.448

L'ATO si è indirizzato su un valore dello ϕ di 0,4 che genera una copertura pari a circa il 30% degli investimenti dell'anno di riferimento in aggiunta alle altre leve di autofinanziamento a disposizione quali l'ammortamento e l'AMMFoNI.

Valorizzazione delle componenti del VRG

L'ammontare dei Capex percepiti in tariffa da ACSM Agam Spa riportati in Tabella 3 sono al netto del flusso derivante dai contributi a fondo perduto. Essi recepiscono la capitalizzazione del FoNI speso negli anni 2012 e 2013.

Tabella 3 - Capex^a		
	2014	2015
AMM	16.339	29.504
OF	99.794	97.330
OFisc	42.257	40.828
CUIT ^a	0	0
CAPEX	158.391	167.662

Il FoNI è costituito dai flussi tariffari riportati in Tabella 4.

Tabella 4 - FoNI^a		
	2014	2015
FNI _{FoNI}	290.156	286.448
AMM _{FoNI}	32.364	73.061
Δ CUIT _{FoNI}	0	0
FoNI	322.520	359.509

Tabella 5 - Opex^a		
	2014	2015
OPEX _{end}	4.531.939	4.627.109
OPEX _{al}	7.786.053	7.768.183
OPEX	12.317.992	12.395.292

Non è stata valorizzata la componente ERC, allo stato attuale gli strumenti a disposizione dell'Ente d'Ambito e del gestore non permettono un calcolo puntuale del costo ambientale della risorsa.

Tabella 6 - ERC^a

	2014	2015
EnvC ^a	0	0
Re sC ^a	0	0
ERC^a	0	0

Nel seguito si espone nel dettaglio il risultato del computo dei conguagli (art. 29) e del VRG (Tabella 7 e Tabella 8)

Tabella 7 - RC_{TOT}

	2014	2015
RC _{VOL}	561.429	569.928
RC _{EE}	156.620	106.716
RC _{WS}	314.002	451.907
Rimb ₃₃₅	0	0
RC _{ALTRO}	-3.225	-3.225
RC_{TOT}	1.028.827	1.125.325
Produttoria inflazione	1,053	1,042
RC_{TOT} inflazionati	1.082.953	1.173.085

Tabella 8 - VRG

	2014	2015
VRG	13.852.548	14.124.855

Il vincolo ai ricavi del gestore descrive una riallocazione del conguaglio, derivante dal precedente periodo regolatorio, effettuata nel biennio 2014-2015 resasi necessaria per evitare che l'incremento tariffario nel 2014 superasse il limite massimo consentito. Rispetto all'ammontare della componente RC_{VOL}, riportato in Tabella 7, si propone (Tabella 9) il riallineamento effettuato.

Tabella 9 – Ricollocazione dei conguagli RC_{TOT}

	2014	2015
ricollocazione del RC _{TOT}	1.053.646	1.202.392

3.2 MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

Calcolo del moltiplicatore

La componente della formula del moltiplicatore tariffario _____ è determinata come descritto in Tabella 10, l'asseverazione dei volumi venduti nel 2013 necessita di maggior tempo pertanto il denominatore del rapporto di cui all'art. 9.2 rimane invariato per l'intera proiezione.

Tabella 10 – Prodotto scalare tariffe 2012 per volumi consuntivati: 2012 e 2013

	2012	2013
Quota Variabile	12.635.292	12.635.292
Quota Fissa	60.384	60.384
Vendita all'ingrosso	-	-
TOTALE	12.695.676	12.695.676

La società non svolge servizi ricadenti nella categoria “altre attività” di cui all’art. 1 dell’Allegato.

Tabella 11 – Valore del moltiplicatore tariffario calcolato

	2014	2015
ϑ calcolato	1,091	1,113
Variazione sull'anno precedente	1,0900	1,0197

In applicazione dell’art. 9.3 la variazione “sull’anno precedente” del 2014 e 2015 pone alla base del rapporto rispettivamente:

- Per il 2014 l’incremento applicato nell’ultima fatturazione del 2013
- Per il 2015 la variazione rilevata nell’anno precedente (confrontata con il ϑ calcolato nell’anno di riferimento)

Confronto con il moltiplicatore previgente

Tabella 12 – Moltiplicatore tariffario applicato nell’ultima fatturazione dell’anno 2013

	2013	Note
ϑ approvato Ente d’Ambito	1,002	
ϑ approvato da AEEGSI	1,002	
ϑ applicato nell’ultima fatturazione	1,001	Nelle more dell’approvazione da parte di AEEGSI del moltiplicatore tariffario l’ATO ha autorizzato la società ad applicare un incremento provvisorio parziale a valle della delibera di approvazione da parte degli organi dell’Ente d’Ambito

Il valore del moltiplicatore tariffario del 2014 e del 2015 si colloca in entrambe gli anni entro il limite tariffario di cui al comma 9.3 dell’MTI. Lo scenario tariffario non evidenzia criticità e non è assoggettato ad istruttoria specifica per il superamento del theta.

Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

L’ATO ha deliberato l’approvazione del seguente moltiplicatore tariffario:

Tabella 13 – Moltiplicatore tariffario approvato

Descrizione	2014	2015	NOTE
9 approvato	1,091	1,113	

Il risultato in termini di Ricavo vincolato del gestore e le altre variabili di input sono alla base dello sviluppo del piano economico finanziario approvato dall'ATO.

4 PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO DEL PIANO D'AMBITO (PEF)

4.1 PIANO TARIFFARIO

Principali ipotesi di sviluppo del piano tariffario:

- Basato su dati del 2012 relativi all'ultimo bilancio approvato. Per l'anno 2013 sono stati ipotizzati gli stessi valori, laddove necessario rivalutati con l'inflazione
- Pianificato il rientro dei congruagli spettanti per il 2012 e 2013 ricadenti nel 2014 e 2015
- Applicato il tasso di inflazione sul moltiplicatore tariffario anche per gli anni successivi al 2015
- Ipotizzati costi costanti per l'intero periodo di sviluppo tariffario
- Investimenti espressi a moneta 2014

4.2 SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

Il conto economico si basa su ipotesi speculari a quelle utilizzate per lo sviluppo tariffario al fine di creare documenti tra loro coerenti. In tal senso non è stato applicato l'adeguamento monetario alle componenti di costo operativo e di ricavo.

- Il conto economico non movimentata le componenti della gestione straordinaria, considerate pari a zero.
- La gestione finanziaria esprime il costo della provvista di capitali che si rendono necessari per la realizzazione del piano degli interventi
- E' stata applicata un'aliquota IRAP della regione Lombardia (3,9%).

4.3 RENDICONTO FINANZIARIO

I presupposti alla base del rendiconto finanziario sono:

- Rientro del debito in essere secondo il piano di ammortamento indicato dal gestore
- Utili distribuiti per una quota ipotetica del 30%
- Giorni medi di pagamento dei fornitori fissati pari a 180 gg
- Giorni medi di incasso pari a 60 gg
- Tasso di morosità identico a quello considerato per lo sviluppo tariffario: 1,6%
- A fine concessione il Gestore risulta aver rimborsato l'intero debito attivato durante la gestione.