

**AUTORITA' D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 3
MARCHE CENTRO – MACERATA**

Delibera Consiglio di Amministrazione

ATTO n. 15

OGGETTO: Approvazione contributo a copertura dei costi operativi e delle rate di mutuo 2012 della Società per l'Acquedotto del Nera

L'anno Duemilatredici addì ventinove del mese di luglio alle ore 16.00 in Macerata, presso la sede dell'AATO 3, sita in Galleria Scipione n. 6, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero convocati i componenti di questo Consiglio di Amministrazione.

Interviene:

		PRESENZA
SECCHIARI Antonio	Presidente Consiglio di Amministrazione	X

ed i signori Consiglieri:

		PRESENZE
CORVARO	<i>Sergio</i> (Vicepresidente)	X
BACCI	<i>Gianfilippo</i>	X
CASONI	<i>Giovanni</i>	X
MARTELLI	<i>Roberto</i>	X
MESCHINI	<i>Giorgio</i>	X
PALAZZESI	<i>Massimo</i>	Assente
RUFFINI	<i>Luciano</i>	Assente

Presiede il Presidente del Consiglio di Amministrazione Geom. Antonio Secchiari

E' presente il Direttore Generale Dott. Massimo Principi

Assiste con funzioni di Segretario il Dott. Mauro Giustozzi

Il Direttore dell'Autorità sottopone al Consiglio il seguente

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Viste:

- la Convenzione con la società per l'Acquedotto del Nera S.p.A. (in seguito: SAN) Rep. AATO 3 n. 71/2009, stipulata in data 20.03.2009, relativa alla copertura dei costi operativi sostenuti dalla SAN nel triennio 2007-2009 tramite quota del corrispettivo per la gestione del servizio versato all'AATO 3 dalle società affidatarie del servizio idrico;
- le delibere CA n. 39 del 09.12.2008, di approvazione della Convenzione citata e n. 1 del 04.03.2009, che modifica la stessa Convenzione, i cui contenuti si intendono integralmente richiamati nel presente provvedimento;

Preso atto che:

- i costi monetari sostenuti dalla SAN, preliminarmente accertati dall'Autorità di Ambito, sono stati alla stessa rimborsati fino all'esercizio 2009 compreso, in virtù della citata Convenzione n. 71/2009;
- che l'art. 4 della Convenzione dispone che *"La presente convenzione ha durata fino al 31 dicembre 2009"*;
- per gli anni successivi al 2009 non è stata stipulata alcuna altra Convenzione che vada a disciplinare la copertura dei costi finanziari sostenuti dalla SAN, ma che tuttavia il Piano d'Ambito vigente prevede che, nell'articolazione tariffaria da applicare alle singole società di gestione, sia compreso un ammontare da corrispondere alla SAN a titolo di copertura spese di funzionamento dalla stessa sostenuti;
- i costi sostenuti dalla SAN relativamente all'anno 2012 devono quindi venire quantificati nel loro importo ed in seguito rimborsati alla società, applicando le medesime modalità operative elencate nella citata Convenzione n. 71/2009;
- la delibera AC n. 20 del 20.12.2010 ha modificato i flussi di pagamento prevedendo il versamento dell'intero ammontare del contributo direttamente dai gestori affidatari alla SAN, conseguenza del fatto che la Risoluzione 104/E della Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate emanata l'11.10.2010 ha sancito la natura commerciale del contributo, la sua assoggettabilità all'IVA e di conseguenza l'impossibilità per l'Ente a ricevere pagamenti direttamente dai gestori in quanto Ente non commerciale;
- la delibera CA n. 17 del 21.06.2012 ha sancito il recupero di 269.545,01 euro pagati dall'ASSM e incassati dalla SAN in esubero rispetto agli importi determinati dall'Autorità di Ambito per il periodo 2007-2010 fissando riduzioni annue di 50.000,00 euro del contributo definito dall'AATO per gli anni 2011-2015 e di 19.545,00 euro per il 2016;

Considerato che:

- l'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas (AEEG) ha provveduto a sostituire il Metodo Tariffario Normalizzato (MTN - D.M. 1/8/1996) con un nuovo Metodo Tariffario Transitorio (MTT - Delibera AEEG 585/2012) al fine di aggiornare i criteri di calcolo tariffario e di tenere conto dell'esito del referendum del 2011 che ha eliminato la componente tariffaria "remunerazione del capitale" dal MTN;
- pur essendo stato reso efficace ad inizio 2013, gli effetti del MTT sono stati estesi dall'AEEG a tutto il 2012 con la previsione di un conguaglio tariffario da effettuare nel 2014;
- la delibera AC n. 2 del 18.04.2013 ha approvato i moltiplicatori tariffari massimi per la definizione dell'articolazione tariffaria 2012 per il gestore CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l.;
- la delibera AC n. 3 del 18.04.2013 ha approvato i moltiplicatori tariffari massimi per la definizione dell'articolazione tariffaria 2012 per il gestore SI MARCHE S.c.r.l.;

- la delibera AC n. 4 del 18.04.2013 ha approvato i moltiplicatori tariffari massimi per la definizione dell'articolazione tariffaria 2012 per le società ASSM e ASSEM e per i Comuni di Apiro, Castelraimondo e Camporotondo di Fiastrone affidati al gestore UNIDRA S.c.r.l.;

Considerato inoltre che:

- dalle verifiche effettuate sulla proposta di bilancio consuntivo 2012 approvato dal Consiglio di Amministrazione della SAN e consegnato all'Autorità di Ambito in data 09.05.2013 (prot. AATO3 n. 360/2013), così come dagli approfondimenti alle singole voci di bilancio discussi con la stessa SAN, risulta che a fronte di 1.141.131 euro di costi sostenuti dalla società:
 - 616.635,12 euro sono relativi ad ammortamenti, che come tali non sono riconoscibili poiché le spese per investimenti della SAN sono oggetto di integrale rimborso da parte dell'AATO 3 attraverso la restituzione delle rate dei mutui stipulati per la progressiva realizzazione dell'opera,
 - 27.883,65 euro sono relativi a costi non riconoscibili in tariffa in base al MTT citato, essendo riconducibili a costi pubblicitari, oneri per sanzioni e penalità, spese processuali in cui la parte è risultata soccombente, contributi associativi e spese di viaggio e rappresentanza,
 - 17.211,00 euro sono relativi a IRES e quindi non riconoscibili in tariffa in base al MTT citato;
- sono quindi rimborsabili come costi operativi effettivamente sostenuti 479.402,17 euro, come dettagliati nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2012
COSTI OPERATIVI DELLA GESTIONE	
MATERIALE CONSUMO	8.444,46
PERSONALE DIPENDENTE	137.835,35
SERVIZI	308.037,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	25.441,01
ALTRI ONERI	27.528,00
TOTALE	479.402,17

- durante l'esercizio 2012 la SAN ha sostenuto e regolarmente documentato uscite per 670.943,56 euro a titolo di rimborso delle rate dei mutui in essere e di pre-ammortamento degli stessi;
- il totale dei costi operativi da riconoscere alla SAN e del servizio del debito dei mutui assunti dalla stessa società origina quindi un importo di **1.150.345,73 euro** ripartiti fra gestori operativi e soggetti affidatari come riportato nella tabella seguente (colonna "Dovuti");

Corrispettivi in favore della SAN S.p.A. - Anno 2012

Gestori operativi	Dovuti	In tariffa	Differenza
Acquambiente Marche	136.303,85	124.209,17	-12.094,68
APM	393.941,75	358.987,00	-34.954,75
ASSEM	9.090,03	7.327,00	-1.763,03
ASSM	83.665,35	33.569,00	-50.096,35
ASTEA	475.057,94	432.905,58	-42.152,36
ATAC	52.286,81	47.647,35	-4.639,46
Totale	1.150.345,73	1.004.645,10	-145.700,63

Soggetti affidatari	Dovuti	In tariffa	Differenza
CMA	611.361,79	557.114,75	-54.247,04
SIM	446.228,56	406.634,35	-39.594,21
UNIDRA	92.755,38	40.896,00	-51.859,38
Totale	1.150.345,73	1.004.645,10	-145.700,63

Verificato che:

- la composizione della tariffa per l'anno 2012 comprende alla voce "Corrispettivo per l'utilizzo di infrastrutture di terzi" il rimborso che le società di gestione sono tenute a corrispondere alla SAN per l'anno 2012 relativamente ai costi operativi e al servizio del debito dei mutui assunti dalla stessa società;
- in seguito alle delibere assembleari citate, gli introiti tariffari 2012 dei gestori relativi al rimborso alla SAN risultano complessivamente pari a **1.004.645,10 euro** ripartiti fra gestori operativi e soggetti affidatari come riportato nella tabella precedente (colonna "In tariffa");
- il totale del rimborso da riconoscere alla SAN è superiore rispetto alla previsione fatta in sede di definizione della tariffa articolata 2012 per 145.700,63 euro;
- ai sensi di quanto in precedenza argomentato la Società per l'Acquedotto del Nera ha diritto ad aver riconosciuto il rimborso costi effettivi di competenza 2012, indipendentemente da quanto incluso nella tariffa applicata per il servizio idrico agli utenti;
- come previsto dal MTT, è necessario rimandare alla tariffazione dell'anno 2015 il conguaglio del rimborso non coperto dagli introiti tariffari 2012;

Ritenuto quindi:

- di dover quantificare gli importi dovuti dalle società operative alla SAN per il rimborso dei costi operativi e del servizio del debito 2012 in misura pari a quanto riportato nella tabella precedente alla colonna "Dovuti", ad esclusione di UNIDRA (vedi di seguito);
- di dover quantificare l'importo del conguaglio a favore della SAN da effettuarsi con la tariffazione dell'anno 2015 in misura pari a quanto riportato nella tabella precedente alla colonna "Differenza", ad esclusione di UNIDRA (vedi di seguito);

Visto inoltre il contenuto delle delibere CA n. 17 e 18 del 2012, che s'intende qui integralmente richiamato, il rimborso dei costi operativi e del servizio del debito della SAN per l'anno 2012 da parte di **UNIDRA S.c.r.l.** viene così determinato:

- quota risultante dalla ripartizione dei COP e del rimborso mutui riconosciuti: 92.755,38 euro;

- recupero eccedenze versate da ASSM per i Comuni di Tolentino, Belforte del Chienti e Caldarola, anno 2012: 50.000,00 euro;
- **totale dovuto** da UNIDRA a SAN al netto del recupero delle eccedenze: 42.755,38 euro, così ripartiti fra i le società operative ASSM S.p.A. e ASSEM S.p.A.:
 - ASSM S.p.A.: 33.665,35 euro,
 - ASSEM S.p.A.: 9.090,03 euro;
- **totale conguaglio** a favore della SAN da effettuarsi con la tariffazione dell'anno 2015 al netto del recupero delle eccedenze: 1.859,38 euro, così ripartiti fra i le società operative ASSM S.p.A. e ASSEM S.p.A.:
 - ASSM S.p.A.: 96,35 euro,
 - ASSEM S.p.A.: 1.763,03 euro;

Dato atto che sarà interesse della SAN emettere fattura alle singole società di gestione al fine di ottenere il pagamento del corrispettivo dovuto come sopra determinato;

Per tutto quanto esposto,

IL DIRETTORE

- Vista la normativa vigente,
- Per le motivazioni esposte,

Non essendo necessario il Parere di regolarità contabile ex art. 49 D. Lgs. 267/2000 in quanto il presente atto non genera impegni di spesa.

Rilasciato il prescritto parere di regolarità tecnica a norma dell'art. 49 D. Lgs. n. 267/2000:

Per quanto di propria competenza, si esprime parere favorevole in ordine all'oggetto della presente decisione:

Dott. Massimo Principi _____ firma all'originale: Massimo Principi_____

PROPONE DI DELIBERARE

1. la quantificazione del "Corrispettivo per l'utilizzo di infrastrutture di terzi" 2012 da corrispondere alla Società per l'Acquedotto del Nera S.p.A. in **1.150.345,73 euro**, dei quali 479.402,17 euro relativi al rimborso dei costi operativi 2012 e 670.943,56 euro relativi al rimborso delle rate di mutuo pagate nel 2012, come risulta dai conteggi ampiamente esposti nella parte istruttoria del presente provvedimento;
2. la quantificazione della quota del "Corrispettivo per l'utilizzo di infrastrutture di terzi" 2012 dovuto dalla società CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l. in **611.361,79 euro**, dei quali 475.057,94 euro a carico di ASTEA S.p.A. e 136.303,85 euro a carico di Acquambiente Marche S.r.l., per le motivazioni esposte nella parte istruttoria della presente delibera;

3. la quantificazione della quota del “Corrispettivo per l’utilizzo di infrastrutture di terzi” 2012 dovuto dalla società S.I. MARCHE S.c.r.l. in **446.228,57 euro**, dei quali 393.941,75 euro a carico di APM S.p.A. e 52.286,81 euro a carico di ATAC S.p.A., per le motivazioni esposte nella parte istruttoria della presente delibera;
4. la quantificazione della quota del “Corrispettivo per l’utilizzo di infrastrutture di terzi” 2012 dovuto dalla società UNIDRA S.c.r.l. in **42.755,38 euro**, dei quali 33.665,35 euro a carico di ASSM S.p.A. e 9.090,03 euro a carico di ASSEM S.p.A., per le motivazioni esposte nella parte istruttoria della presente delibera;
5. che dette somme vengano versate alla Società per l’Acquedotto del Nera S.p.A. a seguito dell’emissione di regolare fattura da parte della stessa SAN, come stabilito dalla citata delibera assembleare n. 20 del 20.12.2010;
6. l’inserimento a conguaglio a favore della SAN nella tariffazione 2015 della differenza determinata nella parte istruttoria e pari a complessivi 95.700,63 euro, dei quali:
 - 54.247,04 euro a carico di CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l., (42.152,36 euro relativi ad ASTEA S.p.A. e 12.094,68 euro relativi ad Acquambiente Marche S.r.l.);
 - 39.594,21 euro a carico di S.I. MARCHE S.c.r.l., (34.954,75 euro relativi ad APM S.p.A. e 4.639,46 euro relativi ad ATAC S.p.A.);
 - 1.859,38 euro a carico di UNIDRA S.c.r.l., (69,35 euro relativi ad ASSM S.p.A. e 1.763,03 euro relativi ad ASSEM S.p.A.);
7. di dichiarare immediatamente eseguibile la presente decisione a norma dell’art. 134 comma 4 del D. Lgs. 267/2000.

Macerata, 29 luglio 2013

IL DIRETTORE
Dott. Massimo Principi

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la propria competenza;

Viste e condivise le ragioni a sostegno della proposta;

Con la seguente votazione:

All'unanimità

DELIBERA

1. la quantificazione del “Corrispettivo per l'utilizzo di infrastrutture di terzi” 2012 da corrispondere alla Società per l'Acquedotto del Nera S.p.A. in **1.150.345,73 euro**, dei quali 479.402,17 euro relativi al rimborso dei costi operativi 2012 e 670.943,56 euro relativi al rimborso delle rate di mutuo pagate nel 2012, come risulta dai conteggi ampiamente esposti nella parte istruttoria del presente provvedimento;
2. la quantificazione della quota del “Corrispettivo per l'utilizzo di infrastrutture di terzi” 2012 dovuto dalla società CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l. in **611.361,79 euro**, dei quali 475.057,94 euro a carico di ASTEA S.p.A. e 136.303,85 euro a carico di Acquambiente Marche S.r.l., per le motivazioni esposte nella parte istruttoria della presente delibera;
3. la quantificazione della quota del “Corrispettivo per l'utilizzo di infrastrutture di terzi” 2012 dovuto dalla società S.I. MARCHE S.c.r.l. in **446.228,57 euro**, dei quali 393.941,75 euro a carico di APM S.p.A. e 52.286,81 euro a carico di ATAC S.p.A., per le motivazioni esposte nella parte istruttoria della presente delibera;
4. la quantificazione della quota del “Corrispettivo per l'utilizzo di infrastrutture di terzi” 2012 dovuto dalla società UNIDRA S.c.r.l. in **42.755,38 euro**, dei quali 33.665,35 euro a carico di ASSM S.p.A. e 9.090,03 euro a carico di ASSEM S.p.A., per le motivazioni esposte nella parte istruttoria della presente delibera;
5. che dette somme vengano versate alla Società per l'Acquedotto del Nera S.p.A. a seguito dell'emissione di regolare fattura da parte della stessa SAN, come stabilito dalla citata delibera assembleare n. 20 del 20.12.2010;
6. l'inserimento a conguaglio a favore della SAN nella tariffazione 2015 della differenza determinata nella parte istruttoria e pari a complessivi 95.700,63 euro, dei quali:
 - 54.247,04 euro a carico di CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l., (42.152,36 euro relativi ad ASTEA S.p.A. e 12.094,68 euro relativi ad Acquambiente Marche S.r.l.);
 - 39.594,21 euro a carico di S.I. MARCHE S.c.r.l., (34.954,75 euro relativi ad APM S.p.A. e 4.639,46 euro relativi ad ATAC S.p.A.);
 - 1.859,38 euro a carico di UNIDRA S.c.r.l., (69,35 euro relativi ad ASSM S.p.A. e 1.763,03 euro relativi ad ASSEM S.p.A.);
7. di dichiarare immediatamente eseguibile la presente decisione a norma dell'art. 134 comma 4 del D. Lgs. 267/2000.

Il presente atto è stato dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D. Lgs. 267/2000.

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

__ firma all'originale: Antonio Secchiari__

__ firma all'originale: Mauro Giustozzi__

Il presente provvedimento è stato affisso all'Albo Pretorio dal _____ per 15 giorni consecutivi.

Macerata, li

IL SEGRETARIO

Visto di esecutività