

**ASSEMBLEA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 3
MARCHE CENTRO – MACERATA**

**DETERMINAZIONE DIRETTORE
N. 106 DEL 03.12.2018**

OGGETTO: Definizione importi anno 2018 relativi al corrispettivo del servizio di cui all'art. 18 della Convenzione - Società Centro Marche Acque S.r.l. e accertamento entrate dell'Ente per il contributo perequativo 3%

IL DIRETTORE

Premesso che ai sensi della Legge Regione Marche 28 dicembre 2011 n. 30 recante “Disposizioni in materia di risorse idriche e di servizio idrico integrato”, a seguito dell’approvazione e sottoscrizione da parte degli Enti ricadenti nell’ATO 3 Marche della “Convenzione per la costituzione dell’Assemblea di Ambito” in attuazione dell’art. 5, comma 2, della citata legge regionale è stata istituita, con delibera assembleare n. 1/2015_AAto del 03.11.2015, l’Assemblea di Ambito territoriale ottimale n. 3 Marche Centro - Macerata (A.A.t.o. 3);

Considerato che l’Assemblea di Ambito, in quanto Ente atipico con personalità giuridica, frutto della convenzione tra enti locali di cui all’art. 30 del D.lgs. n. 267/2000, è soggetto pienamente alle disposizioni del Testo Unico Enti Locali;

Fatto presente che:

- l’Assemblea del cessato Consorzio AATO 3, con delibera n. 5 del 28.04.05, ha affidato la gestione del servizio idrico integrato alla società Centro Marche Acque S.c.r.l. (oggi trasformata in S.r.l.), società i cui soci sono i Comuni ricadenti nel territorio gestito e che opera tramite le società Astea S.p.A. e Acquambiente Marche S.r.l.;
- con lo stesso atto assembleare è stata approvata la Convenzione per la gestione del servizio con la stessa società affidataria;
- con delibera dell’Assemblea n. 6 del 27.06.2005 sono stati approvati gli Allegati Tecnici alla Convenzione di affidamento del servizio con Centro Marche Acque S.c.r.l. tra cui il Piano d’Ambito, all’interno del quale sono definiti gli importi del corrispettivo del servizio, di cui all’art. 18 della Convenzione sopra richiamata;
- in data 26.07.2005 è stata firmata la Convenzione di gestione tra il Presidente pro-tempore dell’Autorità, Ing. Carlo Cingolani ed il rappresentante legale della società Centro Marche Acque S.c.r.l., Cav. Isidoro Carancini;

Considerato poi che:

- al fine di aggiornare i criteri di calcolo tariffario, l’Autorità per l’Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico (oggi ARERA) ha provveduto a sostituire il Metodo Tariffario Idrico (MTI - deliberazione AEEGSI 643/2013/R/idr) con il Metodo Tariffario Idrico per il secondo periodo regolatorio (MTI-2 - deliberazione AEEGSI 664/2015/R/idr);
- con deliberazione 918/2017/R/idr, come previsto dall’articolo 8 della delibera 664/2015, l’ARERA ha disciplinato le regole e le procedure per l’aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in osservanza del MTI-2 ai fini della relativa rideterminazione per le annualità 2018 e 2019, integrando e modificando l’Allegato A alla deliberazione 664/2015 (MTI-2);
- le componenti tariffarie 2018 sono state quindi aggiornate prevedendo la possibilità di un conguaglio da effettuare sulla base dei dati effettivamente scaturiti dalla gestione del servizio;

Visto che:

- con delibera dell'Assemblea n. 16 del 12.10.2018 "Proposta di aggiornamento e revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria e del quadro regolatorio per il biennio 2018-2019, da presentare all'ARERA per l'approvazione definitiva (delibera AEEGSI 918/2017/R/idr)" è stato aggiornato il quadro regolatorio per gli anni 2018-2019 per il gestore unico, comprensivo del moltiplicatore tariffario per la definizione dell'articolazione tariffaria 2018;
- in tale occasione il corrispettivo per il servizio del 2018 è stato allocato nelle varie componenti tariffarie previste dal MTI-2: rimborso mutui nella componente MT, contributo per il Nera e rimborso ai Comuni delle spese di funzionamento dell'A.A.t.o. 3 nella componente AC, contributo per le gestioni montane e contributo Castreccioni nei costi residuali;
- stante la metodologia del MTI-2, il contributo per le gestioni montane inserito in tariffa 2018 (voce "oneri locali") è calcolato sulla base di quanto rendicontato nell'anno 2016 a fronte di una previsione del Piano d'Ambito per l'anno 2018 leggermente più alta. La quota del corrispettivo relativa al contributo 3% viene considerata pari a quest'ultima e in sede di rendicontazione dei conguagli per l'anno 2018 (che verrà fatta nel 2020 nella voce "RC_{Altro}") i gestori recupereranno l'importo in tariffa;

Considerato che i contenuti dell'art 18 della Convenzione sono stati modificati più volte per tenere conto:

- dapprima della richiesta dei gestori di prorogare le scadenze di versamento originariamente previste (delibera dell'Assemblea n. 9 del 24.11.2006);
- poi del versamento della parte di corrispettivo relativo alla copertura dei costi di funzionamento dell'Ente direttamente dai gestori affidatari in luogo dei Comuni consorziati come consentito dal D.lgs. 152/2006 (delibera dell'Assemblea n. 3 del 18.02.2010);
- infine del versamento dell'intero ammontare del corrispettivo, ad eccezione del contributo per le gestioni montane, direttamente dai gestori affidatari ai destinatari, 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 della parte di corrispettivo di cui trattasi, la sua assoggettabilità all'IVA e di conseguenza l'impossibilità per l'Ente a ricevere pagamenti dai gestori per ritornarli poi ai destinatari, in quanto Ente non commerciale (delibera dell'Assemblea n. 20 del 20.12.2010);

Tenuto conto che:

- la delibera dell'Assemblea n. 20 del 20.12.2010 rimanda ad una determina del Direttore dell'Ente l'esatta quantificazione delle due rate nelle quali è diviso il versamento del corrispettivo annuale per il servizio;
- è necessario che la stessa determina indichi, oltre agli importi da versare, la provenienza (da quale gestore) e la destinazione delle somme (a quali Comuni, Società di gestione, Società per l'Acquedotto del Nera, ecc.);

Verificata la previsione inserita nel Piano d'Ambito del gestore Centro Marche Acque S.r.l. relativamente al contributo perequativo 3% dovuto per l'anno 2018, si determina l'importo annuale dell'intero corrispettivo per il servizio per l'anno 2018 nella somma di **€ 3.172.386,69**, da versare in due rate di uguale importo pari a **€ 1.586.193,35**, come riportato nell'Allegato n. 1, parte integrante della presente determina;

Tenuto inoltre conto che:

- la delibera dell'Assemblea n. 4 del 19.06.2012 ha definitivamente chiarito la natura del contributo perequativo 3% per i Comuni montani chiarendo che lo stesso ha natura di "contributo perequativo di solidarietà" e viene riconosciuto ai Comuni aventi diritto come contributo per l'effettuazione di investimenti che non potrebbero altrimenti essere finanziati, visto che la tariffa del servizio idrico integrato approvata per i Comuni montani non comprende la remunerazione delle spese sostenute dagli stessi Enti per gli investimenti;
- di conseguenza, per le motivazioni riportate nella citata delibera 4/2012, il contributo perequativo 3% viene ancora incassato dall'Ente di Ambito e da questo successivamente "girato" ai Comuni aventi diritto senza l'applicazione di alcuna imposta;

- gli importi sopra evidenziati dovranno essere versati dalle società di gestione direttamente agli Enti indicati nella tabella riportata nell'Allegato n. 2, parte integrante della presente determina;
- gli importi del corrispettivo relativi alla copertura delle spese di funzionamento 2018 della Società per l'Acquedotto del Nera S.p.A. sono riportati in via provvisoria, in quanto dovranno essere conguagliati in base alle effettive spese sostenute dalla società come desunte dal bilancio approvato e riconosciute dall'Assemblea di Ambito con apposito decreto presidenziale;

Considerato poi che:

- con la delibera dell'Assemblea n. 17 del 12.10.2018 "Approvazione dell'articolazione tariffaria ai sensi della delibera AEEGSI n. 665/2017/R/idr <<Approvazione del Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI), recante i criteri di articolazione tariffaria applicata agli utenti>>", si è introdotta l'articolazione tariffaria unica d'ambito dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione per gli usi civili per le gestioni industriali dell'Ambito;
- con la stessa delibera 17/2018 si è dato "mandato agli uffici dell'Ente, in attesa del completamento del processo di aggregazione in essere, di adottare gli opportuni atti per rendere operante un meccanismo perequativo volto a ripianare i minori incassi che deriveranno ad alcune delle società operative a seguito dell'introduzione della tariffa unica, nel rispetto del principio di copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio prescritto dall'art. 154 del D.lgs. n. 152/2006 e del raggiungimento del VRG";
- con la delibera dell'Assemblea n. 24 del 30.11.2018 "Atto integrativo unico e Regolamento del meccanismo perequativo del sistema tariffario dell'ATO 3 allegato alle Convenzioni di gestione del servizio in vigore ai sensi della delibera di Assemblea n. 17 del 12.10.2018" si è istituita una componente tariffaria denominata "Quota Perequativa" grazie alla quale riequilibrare, tra le società operative, i rispettivi maggiori o minori incassi conseguenti all'applicazione della tariffa unica d'Ambito rispetto agli ipotetici ricavi spettanti a ciascuna conseguenti all'applicazione dell'articolazione tariffaria previgente, adeguata dei corrispondenti moltiplicatori tariffari approvati per ciascuno di essi, approvando il relativo regolamento che definisce le modalità di applicazione e funzionamento della Quota Perequativa;

Vista la tabella riportata all'art. 3 (Quota Perequativa) del "Regolamento del Meccanismo Perequativo del sistema tariffario dell'Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro - Macerata", allegato alla convenzione di gestione del servizio stipulata con Centro Marche Acque S.r.l. e di seguito riprodotta:

GESTORE	SOCIETÀ	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019
Gestore creditore	Acquambiente Marche S.r.l.	- 191.456,74	- 49.114,48
Gestore creditore	ASTEA S.p.A.	- 497.250,69	- 567.875,11
Gestore creditore	APM S.p.A.	- 77.160,20	- 160.565,05
Gestore debitore	ATAC S.p.A.	621.346,13	809.477,74
Gestore creditore	ASSEM S.p.A.	- 146.655,54	- 219.132,49
Gestore debitore	ASSM S.p.A.	291.177,04	187.209,39
Totale		0,00	0,00

Considerato che, per quanto rileva in questa sede, dalla tabella di cui sopra si desume un credito vantato per l'anno 2018 dalle due società operative che fanno riferimento a Centro Marche Acque S.r.l., e precisamente:

- un credito di € 191.456,74 a favore di Acquambiente Marche S.r.l.;
- un credito di € 497.250,69 a favore di Astea S.p.A.;

Ritenuto di dover quindi riconoscere un credito di complessivi € **688.707,43** a favore di Centro Marche Acque S.r.l. che l'Ente si impegna a versare alle due società, come stabilito all'art. 4 (Gestione della Quota Perequativa) del "Regolamento del Meccanismo Perequativo del sistema tariffario dell'Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro - Macerata";

tutto premesso e considerato, il Direttore

DETERMINA

1. di considerare quanto precede quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di definire gli importi del corrispettivo per il servizio dell'anno 2018 per la società Centro Marche Acque S.r.l. come risultanti dall' Allegato n. 1, parte integrante della presente determina;
3. di definire i destinatari degli importi definiti al punto precedente come risultanti dall' Allegato n. 2, parte integrante della presente determina;
4. di definire le entrate per l'Ente del corrispettivo per il servizio dell'anno 2018 da Centro Marche Acque S.r.l., relativamente al contributo perequativo 3% per investimenti nei Comuni montani, nella somma di **€ 574.963,55** da versare in due rate di uguale importo pari a €287.481,78;
5. che dette entrate siano suddivise fra Astea S.p.A. (per un totale annuo di **€ 420.183,36**) e Acquambiente Marche S.r.l. (per un totale annuo di **€ 154.780,19**);
6. che, a seguito dell'introduzione della Quota Perequativa, per l'anno 2018 Centro Marche Acque S.r.l. vanta un credito nei confronti dell'Ente pari a complessivi **€ 688.707,43** divisi in € 191.456,74 a favore di Acquambiente Marche S.r.l. e € 497.250,69 a favore di Astea S.p.A. e che detto credito verrà saldato come stabilito all'art. 4 del "Regolamento del Meccanismo Perequativo del sistema tariffario dell'Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro - Macerata", allegato alla convenzione di gestione del servizio stipulata con Centro Marche Acque S.r.l.;
7. di comunicare le risultanze della presente determinazione alla società affidataria Centro Marche Acque S.r.l. affinché provveda prontamente a predisporre quanto necessario circa i versamenti dovuti, e agli altri soggetti beneficiari.

Macerata, 3 dicembre 2018

Il Direttore

F.to Massimo Principi

Allegati:

1. *Quote corrispettivo 2018 Centro Marche Acque S.r.l. suddiviso per azienda;*
2. *Destinatari del corrispettivo 20187 Centro Marche Acque S.r.l. per azienda/Comune.*

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

(visti gli art. 153, comma 5 e 183, comma 7 - D.lgs. n. 267 del 18.08.2000)

- In ordine alla regolarità contabile, il sottoscritto esprime: **PARERE FAVOREVOLE**
- La presente determinazione non necessita del visto di regolarità contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario

Dott. Devis Fioretti

Macerata, 03.12.2018

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della suesesa determinazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal _____ al _____

Macerata,

Il Direttore

Dott. Massimo Principi

CENTRO MARCHE ACQUE S.r.l. - Anno 2018 -				
Quote corrispettivo per il servizio suddivise per aziende				
	Canoni	Prima rata anno 2018	Seconda rata anno 2018	Totale 2018
ASTEA S.p.a.	Rimborso delle rate dei mutui in	€ 177.725,50	€ 177.725,50	€ 355.451,00
	Contributo per completamento Nera	€ 607.450,00	€ 607.450,00	€ 1.214.900,00
	Contributo per le gestioni montane	€ 210.091,68	€ 210.091,68	€ 420.183,36
	Copertura spese di funzionam.	€ 85.714,00	€ 85.714,00	€ 171.428,00
	Contributo Castreccioni	€ 149.814,00	€ 149.814,00	€ 299.628,00
	Totale corrispettivo 2018	€ 1.230.795,18	€ 1.230.795,18	€ 2.461.590,36
A.M. S.r.l.	Rimborso delle rate dei mutui in essere	€ 36.359,57	€ 36.359,57	€ 72.719,14
	Contributo per completamento Nera	€ 160.044,50	€ 160.044,50	€ 320.089,00
	Contributo per le gestioni montane	€ 77.390,09	€ 77.390,09	€ 154.780,19
	Copertura spese di funzionam. A.A.T.O.	€ 26.418,00	€ 26.418,00	€ 52.836,00
	Contributo Castreccioni	€ 55.186,00	€ 55.186,00	€ 110.372,00
	Totale corrispettivo 2018	€ 355.398,16	€ 355.398,16	€ 710.796,33
TOTALE C.M.A. S.r.l.	Rimborso delle rate dei mutui in essere	€ 214.085,07	€ 214.085,07	€ 428.170,14
	Contributo per completamento Nera	€ 767.494,50	€ 767.494,50	€ 1.534.989,00
	Contributo per le gestioni montane	€ 287.481,78	€ 287.481,78	€ 574.963,55
	Copertura spese di funzionam. A.A.T.O.	€ 112.132,00	€ 112.132,00	€ 224.264,00
	Contributo Castreccioni	€ 205.000,00	€ 205.000,00	€ 410.000,00
	Totale corrispettivo 2018	€ 1.586.193,35	€ 1.586.193,35	€ 3.172.386,69

Destinatario (Comune di/Società)	Rimborso mutui	Quota AATO3	Contributo Castreccioni	Società Acquedotto Nera	UNIDRA	Totale
Cingoli (1)	-	23.392,00	110.372,00	-	-	133.764,00
Filottrano	-	18.088,00	-	-	-	18.088,00
Numana	72.719,14	5.440,00	-	-	-	78.159,14
Sirolo	-	5.916,00	-	-	-	5.916,00
Soc. Acquedotto Nera (2)	-	-	-	320.089,00	-	320.089,00
UNIDRA	-	-	-	-	154.780,19	154.780,19
Acquambiente Marche	72.719,14	52.836,00	110.372,00	320.089,00	154.780,19	710.796,33
Loreto	28.067,00	18.896,50	-	-	-	46.963,50
Montecassiano	24.171,00	11.623,39	-	-	-	35.794,39
Montefano	22.030,00	6.457,44	-	-	-	28.487,44
Montelupone	50.527,00	6.593,38	-	-	-	57.120,38
Osimo (3)	57.363,00	51.659,51	-	-	-	109.022,51
Porto Recanati	76.026,00	14.682,18	-	-	-	90.708,18
Potenza Picena	70.019,00	24.878,13	-	-	-	94.897,13
Recanati	27.248,00	36.637,47	-	-	-	63.885,47
Cingoli	-	-	299.628,00	-	-	299.628,00
Soc. Acquedotto Nera (2)	-	-	-	1.214.900,00	-	1.214.900,00
UNIDRA	-	-	-	-	420.183,36	420.183,36
ASTEА	355.451,00	171.428,00	299.628,00	1.214.900,00	420.183,36	2.461.590,36
CMA	428.170,14	224.264,00	410.000,00	1.534.989,00	574.963,55	3.172.386,69
(1) Importo dei mutui non riconosciuto in virtù della sospensione dei pagamenti a seguito degli eventi sismici						
(2) Rispetto all'importo previsto sono stati scontati i conguagli quantificati per il biennio 2015/16						
(3) Importo dei mutui rimodulato a seguito rinegoziazione. In attesa di avallo da parte dell'ARERA						