

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

Delibera Consiglio di Amministrazione

ATTO n. 7

OGGETTO: Approvazione contributo a copertura dei costi operativi e delle rate di mutuo 2014 della Società per l'Acquedotto del Nera.

L'anno Duemilaquindici addì sei del mese di maggio 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
CASONI	<i>Giovanni</i>	X
MARTELLI	<i>Roberto</i>	X
RUFFINI	<i>Luciano</i>	X

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 delle spese di funzionamento dalla stessa sostenuti;
- i costi sostenuti dalla SAN relativamente all'anno 2014 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) e il Metodo Tariffario Transitorio (MTT - Delibera AEEG 585/2012) con un nuovo Metodo Tariffario Idrico (MTI - Delibera AEEG 643/2013) 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;
- le tariffe dei gestori industriali calcolate con il MTI per il periodo 2014-2015 tengono conto, nei costi operativi, del rimborso oggetto della presente deliberazione;
- la delibera AC n. 1 del 11.04.2014 ha approvato i moltiplicatori tariffari massimi per la definizione dell'articolazione tariffaria 2014 e 2015 per il gestore CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l.;
- la delibera AC n. 2 del 11.04.2014 ha approvato i moltiplicatori tariffari massimi per la definizione dell'articolazione tariffaria 2014 e 2015 per il gestore SI MARCHE S.c.r.l.;

- la delibera AC n. 3 del 11.04.2014 ha approvato i moltiplicatori tariffari massimi per la definizione dell'articolazione tariffaria 2014 e 2015 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 sul bilancio consuntivo 2014 approvato dal Consiglio di Amministrazione della SAN in data 31.03.2015 per la successiva discussione e approvazione assembleare, documento consegnato all'Autorità di Ambito in data 28.04.2015 (prot. AATO 3 n. 351/2015), così come dagli approfondimenti alle singole voci di bilancio discussi con la stessa SAN, risulta che a fronte di 1.556.318 Euro di costi sostenuti dalla società:
 - 1.089.807 Euro sono relativi ad ammortamenti, che come tali non sono riconoscibili poiché le spese per investimenti della SAN sono oggetto d'integrale rimborso da parte dell'AATO 3 attraverso la restituzione delle rate dei mutui stipulati per la progressiva realizzazione dell'opera,
 - 24.937 Euro sono relativi a costi non riconoscibili in tariffa in base al MTI 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,
 - 10.558 Euro sono relativi a IRES e quindi non riconoscibili in tariffa in base al MTI citato;
- sono quindi rimborsabili come costi operativi effettivamente sostenuti 431.016 Euro, come dettagliati nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2014
COSTI OPERATIVI DELLA GESTIONE	
MATERIALE CONSUMO	20.112
PERSONALE DIPENDENTE	141.609
SERVIZI	259.983
GODIMENTO BENI DI TERZI	20.113
ALTRI ONERI	14.136
- COSTI NON RICONOSCIUTI	- 24.937
TOTALE	431.016

- durante l'esercizio 2014 la SAN ha sostenuto e regolarmente documentato uscite per 1.353.065 Euro a titolo di rimborso delle rate dei mutui in essere;
- 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 **1.784.081 Euro** ripartiti fra gestori operativi e soggetti affidatari come riportato nella tabella a pagina seguente (colonna "Dovuti");

Verificato che:

- la composizione della tariffa per l'anno 2014 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 2014 relativamente ai costi operativi e al servizio del debito dei mutui assunti dalla stessa società;
- in seguito alle delibere assembleari citate, gli introiti tariffari 2014 dei gestori relativi al rimborso alla SAN risultano complessivamente pari a **1.786.218 Euro** ripartiti fra gestori operativi e soggetti affidatari come riportato nella tabella a pagina seguente (colonna "In tariffa");
- il totale del rimborso da riconoscere alla SAN è inferiore rispetto alla previsione fatta in sede di definizione della tariffa articolata 2014 per 2.137 Euro;

- ai sensi di quanto in precedenza argomentato la Società per l'Acquedotto del Nera ha diritto ad aver riconosciuto il solo rimborso dei costi effettivi di competenza 2014, indipendentemente da quanto incluso nella tariffa applicata per il servizio idrico agli utenti;
- come previsto dal MTI, è necessario rimandare alla tariffazione dell'anno 2017 il conguaglio tariffario per i gestori relativo al maggior introito fatturato agli utenti rispetto a quanto effettivamente dovuto alla SAN;

Corrispettivi in favore della SAN S.p.A. - Anno 2014

Gestori operativi	Dovuti	In tariffa	Differenza
Acquambiente Marche	211.395	211.667	272
APM	610.968	611.601	633
ASSEM	14.098	14.109	11
ASSM	129.757	129.860	103
ASTEА	736.771	737.708	937
ATAC	81.092	81.273	181
Totale	1.784.081	1.786.218	2.137

Soggetti affidatari	Dovuti	In tariffa	Differenza
CMA	948.166	949.375	1.209
SIM	692.060	692.874	814
UNIDRA	143.855	143.969	114
Totale	1.784.081	1.786.218	2.137

Ritenuto quindi:

- di dover quantificare gli importi dovuti dalle società operative alla SAN per il rimborso dei costi operativi e del servizio del debito 2014 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 tariffario per i gestori relativo al maggior introito fatturato agli utenti rispetto a quanto effettivamente dovuto alla SAN da effettuarsi con la tariffazione dell'anno 2017 in misura pari a quanto riportato nella tabella precedente alla colonna "Differenza", ad esclusione di UNIDRA (vedi di seguito);

Visto inoltre il contenuto della delibera CA n. 17 del 2012, che s'intende qui integralmente richiamato, il rimborso dei costi operativi e del servizio del debito della SAN per l'anno 2014 da parte di **UNIDRA S.c.r.l.** viene così determinato:

- quota risultante dalla ripartizione dei COP e del rimborso mutui riconosciuti: 143.855 Euro;
- recupero eccedenze versate da ASSM per i Comuni di Tolentino, Belforte del Chienti e Caldarola, anno 2014: 50.000,00 euro;
- **totale conguaglio** tariffario per ASSM S.p.A. relativo al maggior introito fatturato agli utenti rispetto a quanto effettivamente dovuto alla SAN da effettuarsi con la tariffazione dell'anno 2017: 103 Euro;
- **totale dovuto** da UNIDRA S.c.r.l. a SAN al netto del recupero delle eccedenze: 93.855 Euro, così ripartiti fra i le società operative ASSM S.p.A. e ASSEM S.p.A.:
 - ASSM S.p.A.: 79.757 Euro,
 - ASSEM S.p.A.: 14.098 Euro;
- **totale conguaglio** tariffario per UNIDRA S.c.r.l. relativo al maggior introito fatturato agli utenti rispetto a quanto effettivamente dovuto alla SAN da effettuarsi con la tariffazione dell'anno 2017 al

netto del recupero delle eccedenze: 114 Euro, così ripartiti fra le società operative ASSM S.p.A. e ASSEM S.p.A.:

- ASSM S.p.A.: 103 Euro,
- ASSEM S.p.A.: 11 Euro;

Dato atto che sarà interesse e cura 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" 2014 da corrispondere alla Società per l'Acquedotto del Nera S.p.A. in **1.784.081 Euro**, dei quali 431.016 Euro relativi al rimborso dei costi operativi 2014 e 1.353.065 Euro relativi al rimborso delle rate di mutuo pagate nel 2014, 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" 2014 dovuto dalla società CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l. in **948.166 Euro**, dei quali 736.771 Euro a carico di ASTEA S.p.A. e 211.395 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" 2014 dovuto dalla società S.I. MARCHE S.c.r.l. in **692.060 Euro**, dei quali 610.968 Euro a carico di APM S.p.A. e 81.092 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" 2014 dovuto dalla società UNIDRA S.c.r.l. in **93.855 Euro**, dei quali 79.757 Euro a carico di ASSM S.p.A. e 14.098 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 tariffario per i gestori relativo al maggior introito fatturato agli utenti rispetto a quanto effettivamente dovuto alla SAN nella tariffazione 2017 della differenza determinata nella parte istruttoria e pari a complessivi 2.137 Euro, dei quali:
- 1.209 Euro in conto a CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l., (937 Euro relativi ad ASTEA S.p.A. e 272 Euro relativi ad Acquambiente Marche S.r.l.);
 - 814 Euro in conto a S.I. MARCHE S.c.r.l., (633 Euro relativi ad APM S.p.A. e 181 Euro relativi ad ATAC S.p.A.);
 - 114 Euro in conto a UNIDRA S.c.r.l., (103 Euro relativi ad ASSM S.p.A. e 11 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, 6 maggio 2015

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” 2014 da corrispondere alla Società per l'Acquedotto del Nera S.p.A. in **1.784.081 Euro**, dei quali 431.016 Euro relativi al rimborso dei costi operativi 2014 e 1.353.065 Euro relativi al rimborso delle rate di mutuo pagate nel 2014, 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” 2014 dovuto dalla società CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l. in **948.166 Euro**, dei quali 736.771 Euro a carico di ASTEA S.p.A. e 211.395 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” 2014 dovuto dalla società S.I. MARCHE S.c.r.l. in **692.060 Euro**, dei quali 610.968 Euro a carico di APM S.p.A. e 81.092 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” 2014 dovuto dalla società UNIDRA S.c.r.l. in **93.855 Euro**, dei quali 79.757 Euro a carico di ASSM S.p.A. e 14.098 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 tariffario per i gestori relativo al maggior introito fatturato agli utenti rispetto a quanto effettivamente dovuto alla SAN nella tariffazione 2017 della differenza determinata nella parte istruttoria e pari a complessivi 2.137 Euro, dei quali:
 - 1.209 Euro in conto a CENTRO MARCHE ACQUE S.c.r.l., (937 Euro relativi ad ASTEA S.p.A. e 272 Euro relativi ad Acquambiente Marche S.r.l.);
 - 814 Euro in conto a S.I. MARCHE S.c.r.l., (633 Euro relativi ad APM S.p.A. e 181 Euro relativi ad ATAC S.p.A.);
 - 114 Euro in conto a UNIDRA S.c.r.l., (103 Euro relativi ad ASSM S.p.A. e 11 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,

IL SEGRETARIO

__ firma all'originale: Mauro Giustozzi__

Visto di esecutività