

Oggetto: **Approvazione del calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti**

Alle ore 12.30 del giorno 26.09.2013 presso la sede della Provincia di Monza e della Brianza, in via Tommaso Grossi 9 – Monza, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito Territoriale Ottimale - ATO MB del Servizio Idrico Integrato (di seguito ATO MB) e all'appello sono risultati presenti:

Adriano Poletti – Vicepresidente	Presente
Giacinto Mariani - Consigliere	Presente
Andrea Zanone Poma- Consigliere	Presente
Antonio Colombo - Consigliere	Presente

Assiste alla seduta il direttore Marco Lacalamita.

Assume la presidenza Adriano Poletti nella sua qualità di Vice Presidente di ATO MB.

Il Presidente riscontrato la presenza del numero legale di componenti, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento posto all'ordine del giorno.

Il Consiglio di Amministrazione

Visti:

- L'art.30 e 114 del D.lgs. 18.8.2000 n.267 "Testo unico degli Enti Locali";
- La sezione III Titolo II del d.lgs 3.4.2006 n.152 "Norme in materia ambientale";
- il capo III della L.R. 12.12.2003, n. 26 (*Disciplina dei servizi locali di interesse economico generale. Norme in materia di gestione dei rifiuti, di energia, di utilizzo del sottosuolo e di risorse idriche*), in base al quale la Regione Lombardia ha stabilito le modalità di organizzazione dell'Ambito territoriale ottimale per il sistema idrico integrato, così come integrato dalla L.R.27.12.2010 n.21;
- la deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas (AEEG) n. 88/2013/R/IDR del 28/02/2013 "*Approvazione del metodo transitorio per le gestioni ex-CIPE (MTC) per la determinazione delle tariffe per gli anni 2012 – 2013 – modifiche e integrazioni alla deliberazione 85/2012/R/IDR*";



Oggetto: *Approvazione del calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti*

- delibera dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas (AEEG) , n. 38/2013/R/idr del 31 gennaio 2013 avente per oggetto: *“Avvio di procedimento per la restituzione agli utenti finali della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio - 31 dicembre 2011 non coperto dal metodo tariffario transitorio”*;
- la deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas (AEEG) n.273/2013/R/IDR del 25 giugno 2013 *“ Restituzione agli utenti finali della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio - 31 dicembre 2011 non coperto dal metodo tariffario transitorio”*

Richiamati:

- Lo Statuto di ATO-MB;
- Il decreto del Presidente della Provincia di Monza e Brianza n°20 del 21 novembre 2011 di nomina del Consiglio di Amministrazione di ATO MB;
- La deliberazione del CdA di ATO MB n. 3 del 30.04.2013 avente per oggetto: *“Approvazione del calcolo della tariffa secondo il metodo dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas”* ;

Premesso che:

- La gestione del servizio idrico integrato interessa tutto l'ATO di Monza e della Brianza coincidente con tutto il territorio provinciale ;
- La Regione Lombardia con la citata legge al comma 2 dell'art.48 assegna all'Ambito Territoriale il compito di determinare la tariffa di base del sistema idrico integrato ai sensi dell'articolo 152, comma 4, del d.lgs. 152/2006 e la definizione delle modalità di riparto tra gli eventuali soggetti interessati;
- Il decreto legge n. 201 del 2011, convertito nella Legge n. 214 del 2011, ha disposto la soppressione dell'Agenzia nazionale per la regolazione e la vigilanza in materia di acqua e il passaggio delle competenze, relative a regolazione e controllo dei servizi idrici, all'Autorità per L'Energia Elettrica ed il Gas (AEEG);
- L'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas ha iniziato a occuparsi dei servizi idrici con la Delibera GOP 63/11 *“Prime disposizioni inerenti il trasferimento all'Autorità per l'energia elettrica e il gas delle funzioni di regolazione e controllo dei servizi idrici, di cui alla legge 22 dicembre 2011, n. 214”*, con la quale, ha deciso di *“adottare tutte le opportune iniziative, nonché gli opportuni contatti, con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, finalizzati anche alla eventuale strutturazione di gruppi di lavoro, a diverso livello, affinché si addivenga alla definizione delle funzioni trasferite all'Autorità dalla suddetta previsione legislativa”*;
- L'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas (AEEG) con la delibera n. 38/2013/R/idr del 31 gennaio 2013 avente per oggetto: *“Avvio di procedimento per la restituzione agli utenti finali della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21*

Oggetto: *Approvazione del calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti*

luglio - 31 dicembre 2011 non coperto dal metodo tariffario transitorio" ha avviato un procedimento per la determinazione:

- a) dei criteri attraverso cui gli Enti d'Ambito dovranno individuare, fermo restando il principio del *full cost recovery*, gli importi indebitamente versati da ciascun utente a titolo di remunerazione del capitale investito in relazione al periodo 21 luglio 2011 – 31 dicembre 2011, da restituire all'utente medesimo;
 - b) delle modalità e degli strumenti con i quali assicurare concretamente la restituzione agli utenti finali dei suddetti importi;
 - c) delle modalità di verifica e approvazione, da parte dell'Autorità, delle determinazioni degli Enti d'Ambito;
- L'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas (AEEG) con la delibera n.273/2013/R/IDR del 25 giugno 2013 avente per oggetto "*Restituzione agli utenti finali della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio - 31 dicembre 2011 non coperto dal metodo tariffario transitorio*" ha determinato:
 - l'ambito di applicazione del provvedimento medesimo definendo che:
 - Il provvedimento in esame si applica a tutte le gestioni che, in tutto o in parte il periodo compreso tra il 21 luglio e il 31 dicembre 2011, applicavano, per il calcolo dei ricavi regolati, uno dei seguenti metodi tariffari:
 - a) metodo tariffario normalizzato per definire le componenti di costo e determinare la tariffa di riferimento, di cui al Decreto del Ministero dei Lavori Pubblici del 1 agosto 1996 (MTN);
 - b) metodo tariffario per la regolazione e la determinazione della tariffa del Servizio idrico integrato in Emilia-Romagna, di cui al Decreto del Presidente della Giunta Regionale 13 marzo 2006, n. 49, come modificato dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale 13 dicembre 2007, n. 274 (Metodo Emilia Romagna).
 - La restituzione, di cui al presente provvedimento, avviene a favore delle utenze domestiche; gli Enti di Ambito o i soggetti competenti possono individuare eventuali ulteriori categorie di beneficiari, dandone adeguata motivazione.
 - Entro 3 mesi dalla pubblicazione del provvedimento (avvenuta il 26 giugno 2013), gli Enti d'Ambito o i soggetti competenti per la predisposizione tariffaria, trasmettano all'Autorità il calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti, secondo i criteri individuati nel provvedimento medesimo all'art.2 e la trasmissione dovrà essere effettuata in formato elettronico all'indirizzo ptransitorio-idr@autorita.energia.it, indicando come oggetto "*Restituzione remunerazione capitale 2011*" e allegando una relazione di accompagnamento e i relativi *file* di calcolo.
 - Qualora gli Enti di Ambito o i soggetti competenti non provvedano alla trasmissione secondo le modalità previste, l'Autorità esercita, conformemente alla normativa vigente, il potere sostitutivo. In tal caso viene applicata la disposizione di cui al comma 6.9, della deliberazione 585/2012/R/IDR.
 - I criteri per la determinazione dell'ammontare da restituire definendo che:

- La remunerazione del capitale, determinata ai sensi dell'articolo 3.3 del MTN, prevista da ciascun Piano d'ambito o da altri documenti di pianificazione, deve essere riproporzionata in funzione degli importi fatturati relativi al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011.
- Dall'ammontare di cui al precedente comma possono essere detratte, laddove non già incluse in altre componenti della tariffa, le seguenti voci di costo, riferite al solo servizio idrico integrato e dunque escludendo le altre attività eventualmente svolte dal gestore, riproporzionate sul periodo interessato 21 luglio-31 dicembre 2011:
 - gli oneri fiscali in ragione dell'imposta effettivamente pagata, riproporzionati sul solo risultato di esercizio e sul solo costo del personale derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato oggetto dei metodi tariffari di cui al comma 1.1;
 - gli oneri finanziari effettivamente sostenuti e documentati dal gestore, per il servizio idrico integrato;
 - gli accantonamenti per la svalutazione crediti, nella misura ritenuta efficiente da parte dell'Ente d'Ambito o del soggetto competente
- L'ammontare risultante dalla sottrazione dell'importo calcolato per le somme da detrarre, dall'importo della remunerazione del capitale, deve essere rivalutato applicando i tassi di inflazione 2012 e 2013 previsti dal MTT e diviso per il numero di utenze domestiche, eventualmente espresso nel numero di quote fisse applicate.

Considerato che:

- Si è proceduto alla determinazione della componente di remunerazione di spettanza agli utenti secondo la metodologia ed i calcoli previsti dalla delibera n.273/2013/R/IDR così come riportato nella relazione allegata alla presente deliberazione;
- Nell'ATO Monza e Brianza il Piano d'Ambito vigente, approvato nel luglio del 2005, è stato definito avendo a riferimento oltre alla normativa generale di settore anche la L.R. 26/2003 e s.m.i., pertanto negli elaborati del capitolo 8 del suddetto piano "modello gestionale e piano economico finanziario", non si ravvede la componente di "remunerazione del capitale investito" fissata al 7% come indicato all'art. 3.3 del D.M. 1/8/96.
- Nel rispetto degli esisti referendari e del DPR 18/07/2011 n.116, nonché attraverso le indicazioni della delibera n.273/2013/R/IDR, sono state individuate quelle voci del piano d'ambito della Provincia di Monza e Brianza destinate a sostenere i costi che sottendono la "remunerazione" del Metodo Normalizzato, ovvero: interessi passivi, ires, irap e perdite su crediti.
- La documentazione esaminata per la ricostruzione delle componenti di costo finanziarie e fiscali ha fatto riferimento:
 - base dati costruita in attuazione della delibera AEEG n.347/2012;

Oggetto: Approvazione del calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti

- successive integrazioni e rettifiche per l'elaborazione del metodo tariffario transitorio (del. AEEG n. 585/2012),
 - informazioni aggiuntive richieste ai singoli gestori funzionali agli obiettivi del calcolo in oggetto quali bilanci d'esercizio e dati extra-contabili.
- Il calcolo delle componenti tariffarie da Piano d'Ambito per oneri finanziari, fiscali e perdite su crediti (2011, Euro) ha definito i seguenti valori:

	Euro
<i>Interessi esistenti (mutui aziende ed EELL)</i>	2.807.000
<i>Interessi nuovi investimenti</i>	3.048.000
Totale oneri finanziari	5.855.000
IRAP	286.000
IRES	-
svalutazione presunta dei crediti	356.000
Totale componenti REM su ATO MB	6.497.000
Integrazione remunerazione Comuni Prov. MI transitati nella Prov. MB	
Interessi	310.688
IRAP + IRES	96.487
Totale remunerazione Comuni transitati	407.175
REMUNERAZIONE DA PdA lorda	6.904.175
Remunerazione di pertinenza della quota ATO	- 345.209
REMUNERAZIONE DA PdA netta quota ATO	6.558.966
Incidenza Rem sui Ricavi spettanti	10,39%

- Il calcolo della remunerazione da restituire ha definito i seguenti valori:

	Prov. MB
Ricavi da articolazione	73.686.163
Ricavi derivanti da utenze DPR 77, bottini, allacci	3.892.953
Ricavo netto reflui industriali, bottini, allacci	69.793.210
quota parte destinata a REM	10,39%
Remunerazione introitata in tariffa anno 2011	7.250.791
Poste in decurtazione	
Oneri FINANZIARI sostenuti (pertinenti i ricavi lettera A)	1.234.416
Oneri FISCALI sostenuti (pertinenti i ricavi lettera A)	3.679.446
Perdite su crediti	1.749.052
Oneri finanziari rata dei mutui rimborsati agli EELL	648.467
TOTALE IN DECURTAZIONE	7.311.381

Oggetto: Approvazione del calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti

Differenza (Remunerazione fatturata-Oneri sostenuti) -60.590

Da restituire- periodo 21 luglio/31 dicembre **- 27.224**

Inflazione 2012 2,09% -----

Inflazione 2013 3,10% -----

- La parte di fatturato del 2011, nell'ATO di Monza e Brianza, destinata alla copertura degli oneri finanziari, fiscali e perdite su crediti sostenuti dai soggetti gestori, pari a 7,2 mln/€, risulta completamente assorbita dagli oneri effettivamente sostenuti con lieve disavanzo rispetto al pianificato (-27.224 €, ante applicazione inflazione), ne segue che non è prevista alcuna restituzione della remunerazione relativa al periodo 21/07-31/12/2011.
- Entro il 26 Settembre 2013 è necessario trasmettere all'Autorità il calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti, secondo i criteri individuati nel provvedimento medesimo all'art.2 e la trasmissione dovrà essere effettuata in formato elettronico all'indirizzo ptransitorio-idr@autorita.energia.it, indicando come oggetto "Restituzione remunerazione capitale 2011" e allegando una relazione di accompagnamento e i relativi file di calcolo.;

Ritenuto di:

- approvare i valori per il calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti da trasmettere all'AEEG in formato elettronico all'indirizzo ptransitorio-idr@autorita.energia.it risultanti, dal processo di raccolta, omogeneizzazione ed elaborazione dei dati secondo quanto previsto dalla delibera AEEG n.273/2013/R/IDR del 25 giugno 2013 così come descritto nella relazione allegata, parte integrale e sostanziale del presente atto;
- di trasmettere all'AEEG in formato elettronico all'indirizzo ptransitorio-idr@autorita.energia.it la presente deliberazione e i relativi file di calcolo;

DELIBERA

- approvare i valori per il calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti da trasmettere all'AEEG in formato elettronico all'indirizzo ptransitorio-idr@autorita.energia.it risultanti, dal processo di raccolta, omogeneizzazione ed elaborazione dei dati secondo quanto previsto dalla delibera AEEG n.273/2013/R/IDR del 25 giugno 2013 così come descritto nella relazione allegata, parte integrale e sostanziale del presente atto;
- di trasmettere all'AEEG in formato elettronico all'indirizzo ptransitorio-idr@autorita.energia.it la presente deliberazione e i relativi file di calcolo;

Oggetto: *Approvazione del calcolo dell'ammontare di remunerazione del capitale relativo al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 da restituire agli utenti*

Si da atto che la presente delibera viene pubblicata sull'albo informatizzato sul sito internet www.provincia.mb.it/ato.mb


Il direttore ATO MB
(Marco Lacalamita)


Il vice presidente del CDA
(Adriano Poletti)