



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE  
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE  
VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO  
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

ORIGINALE

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
29 SETTEMBRE 2014**

**Deliberazione n.2 del 29.09.2014 - Atti n. 10386 del 29.09.2014 – Fascicolo 2.10/2014/422**

**Oggetto: Approvazione Bilancio preventivo, annuale e pluriennale.**

L'anno 2014, il giorno 29 del mese di Settembre alle ore 13.30, in Via Rimini n. 34/37 presso la sede di Amiacque s.r.l. si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano – Azienda Speciale previa convocazione inviata per mezzo di posta elettronica certificata per conto del Presidente del CDA, il giorno 22 settembre 2014, anticipata agli indirizzi mail di ogni componente

Sono presenti:

Nominativo	Ruolo	Presente	Assente
Graziano Musella	Presidente	X	
Vincenzo Rocco	Consigliere	X	
Monica Chittò	Consigliere	X	
Massimo Olivares	Consigliere	X	

Sono presenti per il Collegio dei Revisori:

Nominativo	Ruolo	Presente	Assente
Pietro Pilello	Presidente	X	
Pio Di Donato	Componente	X	
Luigia Riva	Componente	X	

L'Avv. Italia Pepe in ossequio allo Statuto aziendale ed alla Deliberazione n.7 del 29/05/2014 assume le funzioni di Segretario Verbalizzante assistita dal personale della Segreteria di Direzione con funzione di Segreteria del Consiglio di Amministrazione nella persona della Dr.ssa Sara Ferrero.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**VISTA** la proposta di deliberazione redatta all'interno;  
**PRESO ATTO** dei riferimenti normativi citati e delle considerazioni formulate;  
**RITENUTO**, ai sensi delle vigenti disposizioni di legge, statutarie e regolamentari di assumere decisioni al riguardo;



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE  
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE

VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO  
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

VISTO il parere di regolarità tecnica e di regolarità contabile espresso dal Direttore Generale Avv. Italia Pepe ai sensi dell'art. 49 del T.U. 267/2000;

con n. 4 voti favorevoli espressi nei modi previsti dalla normativa vigente

#### DELIBERA

- 1) di approvare la proposta di deliberazione redatta all'interno, dichiarandola parte integrante del presente atto;
- 2) di incaricare i Responsabili dei competenti Uffici di provvedere agli atti consequenziali;
- 3) di approvare l'allegata relazione al bilancio al Bilancio di previsione 2015 e Piano Triennale 15-17 composta da n.8 pagine completa del budget 2015 e Piano triennale 15-17 (ALL. A e A1) e costi del personale (ALL. B e B1) per n. pag. 4;
- 4) data l'urgenza di dichiarare la presente deliberazione, con gli stessi voti unanimi e con separata votazione, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

**Oggetto: Approvazione Bilancio preventivo, annuale e pluriennale.**

#### RELAZIONE TECNICA:

Il Bilancio Preventivo, annuale 2015 e pluriennale (triennale) 2015/2017, è finalizzato a indicare gli obiettivi dell'Azienda da conseguire nel corso dell'esercizio sulla base dei costi e dei ricavi di gestione previsti e deve chiudere in pareggio. Tale documento, connotandosi come atto di indirizzo gestionale può essere soggetto a variazioni nel corso dell'esercizio purché venga rispettato il vincolo del pareggio. Il Bilancio Preventivo è redatto in conformità dello schema tipo del Decreto Ministero del Tesoro 26.04.1995.

La proposta di Bilancio di previsione 2015 che si sottopone al Consiglio di Amministrazione segue al primo bilancio annuale predisposto dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano – Azienda Speciale, costituita con decorrenza 01/08/2013, per scorporo del ramo gestionale ex ATO della Provincia di Milano riferita all'Area territoriale della Provincia, con atto notarile Notaio Trotta di Milano Rep. 134560 Racc. 50135 del 31/07/2013.

Ai sensi dell'art. 5 comma 4 del Regolamento di Contabilità dell'Azienda il Consiglio di Amministrazione approva entro il 1° ottobre la proposta di bilancio preventivo e bilancio pluriennale e lo trasmette al Collegio dei Revisori per il parere di propria competenza che dovrà essere depositato presso la sede dell'Ufficio d'Ambito entro il 15 di ottobre.

Ai sensi inoltre del combinato disposto dell'art.5 comma 5 del suddetto Regolamento nonché dell'art. 3 comma 2 lett. a) e b) del Contratto di Servizio sottoscritto con l'Ente Controllante Provincia di Milano, il presente Bilancio di Previsione economica 2015 ed il Piano Pluriennale 2015-2017 dovrà essere trasmesso, unitamente al parere del Collegio dei Revisori alla Provincia di Milano - entro il 31 Ottobre 2014 ai fini della definitiva approvazione.

L'attività preparatoria degli elaborati a corredo del Bilancio annuale e pluriennale ha fortemente impegnato la struttura amministrativa dell'Azienda, che per la predisposizione dei documenti, considerata l'urgenza di



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE  
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE

VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO  
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

provvedere e i tempi molto ristretti a disposizione, si è avvalsa del supporto e dell'assistenza tecnica dello Studio di consulenza fiscale e tributaria "Pirola, Pennuto, Zei & Associati", che già collabora stabilmente con l'Azienda in ordine al supporto della tenuta contabile e degli adempimenti fiscali.

Al fine di consentire un adeguato supporto tecnico in ordine alla predisposizione del Bilancio preventivo annuale e pluriennale e della relazione illustrativa da parte dello Studio "Pirola, Pennuto, Zei & Associati", è stato previsto un ampliamento dell'incarico in essere, perfezionato a seguito di presentazione di una congrua offerta economica e accettazione della relativa offerta, in data 10/09/2014 (Prot. Uff. Ambito n.9617) e 15/09/2014 (Prot. Uff. Ambito n.9742). Per l'incarico sono state stimate complessivamente 7 giornate ad un tasso medio orario di €. 135,00.

Il Bilancio di previsione annuale e pluriennale in esame è stato predisposto tenendo conto dell'andamento gestionale, a partire dalla elaborazione di un preconsuntivo economico per il periodo 1 Gennaio - 31 Dicembre 2104, sulla base dei consuntivi al 30 Giugno 2014 così da determinare il previsto risultato gestionale del 2014, allo scopo di presentare le dovute analisi in verifica di andamento temporale e con riferimento alle relative previsioni.

L'elaborato tecnico di Bilancio di Previsione 2015 dell'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano presenta infatti le risultanze consuntive 2013, il preconsuntivo 2014 in parametrizzazione con le relative previsioni ed, infine, il Bilancio Economico di Previsione 2015.

Le risultanze di sintesi evidenziano complessivamente un contenimento dei costi in relazione ad una programmazione per l'anno 2015 che prevede una dotazione di personale complessiva di n. 20 addetti, di cui n. 14 dipendenti, compreso il Direttore Generale, n. 3 distaccati, e n. 3 somministrati al fine di garantire il regolare svolgimento dell'attività aziendale anche tenuto conto dei suoi importanti compiti istituzionali.

Con riferimento ai Costi per le retribuzioni ed oneri, si fa presente che gli stessi risultano sia a livello consuntivo che a livello previsionale in linea e comunque a favore della funzionalità aziendale secondo il previsto organico funzionale, indicato in 20 unità, come previsto dal Business Plan approvato in fase costitutiva da Parte della Provincia di Milano con deliberazione n. 23 del 11 Aprile 2013, mediante una previsione di spesa di € 685.639 per retribuzioni e per oneri previdenziali, assistenziali ed indennità di fine rapporto di €. 168.837.

Con riferimento ai Costi per prestazioni di Servizio, si fa principalmente riferimento alla Convenzione sottoscritta con la Provincia di Milano per la fornitura dei seguenti servizi (a rimborso spese) per la tenuta paghe e contributi, per assistenza informatica, per assistenza alle forniture, per assistenza in materia di sicurezza sul lavoro ed attività di rapporto con il medico competente, per attività di consulenza legale e di prestazioni legali specialistiche in materia di autorizzazione, mediante una previsione di spesa di € 103.832. Si fa poi specificatamente riferimento alla postazione di costo per prestazione previste e rese dal gestore in relazione all'attività di sopralluogo agli scarichi svolto da questo per conto dell'Ufficio d'Ambito (peraltro non fornito di ufficio analisi) in ambito di convenzione sottoscritta con pianificazione di lavoro ed inoltre in altre attività rese in favore dell'Azienda per prestazioni necessarie in ambito istruttorio per un complessivo di € 77.216 annui. Vengono poi previsti tutti i costi di funzionamento per € 141.257, ivi compreso il costo per affitto riconducibile eventualmente al godimento su beni di terzi per € 36.877 nei termini di cui alla Convenzione sottoscritta con la Provincia di Milano con previsione delle relative spese condominiali e previsione per imposte indirette bolli. La prestazioni di servizi sono state conseguentemente previste a livello complessivo per €. 596.453.



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE  
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE

VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO  
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

Con riferimento ai Ricavi, sono da evidenziare, in particolar modo gli introiti derivanti da Oneri Istruttori con una previsione di € 78.647 si fa riferimento agli andamenti storici ed in particolare al previsto recupero di oneri per pratiche pregresse non incassate in quanto pratiche non completate

Vi sono poi gli Introiti per Interessi Attivi sui depositi bancari intestati all'azienda, stimati in €. 165.000. Infine sono previsti gli Introiti per rimborso costi di gestione a ripiano da parte dei gestori nel 2015 nei termini consentiti dal Contratto di regolazione rapporti di debito credito dell'ex ATO della Provincia di Milano, sottoscritto in data 20 maggio 2013, pari ad €. 1.254.771.

Si precisa che l'Azienda non ha provveduto all'elaborazione del piano Programma per l'anno 2015 in considerazione del fatto che come previsto dall'art. 4 del Regolamento di Contabilità "il Piano Programma dell'Azienda è rappresentato ai sensi dell'art. 114 comma 6 del Dlgs 267/2000, dalle Linee di Indirizzo e Finalità che il Consiglio provinciale di Milano determina, in sede di approvazione del Bilancio Preventivo, per l'Azienda nell'esercizio di riferimento".

L'Azienda nel rispetto di quanto stabilito art. 5 del Regolamento di Contabilità ha provveduto a predisporre nei termini ivi indicati la proposta di Bilancio preventivo, annuale e pluriennale con un evidente contenimento dei costi a dispetto delle precedenti previsioni contenute nel *Business Plan*.

Ad ogni buon conto si evidenzia come, innanzitutto l'Azienda ha approvato un Piano delle Performance per l'anno 2014 ed in parte per l'anno 2015 ed altresì che già nella Relazione allegata alla proposta di Bilancio siano stati correttamente esplicitate le scelte organizzative ed amministrative relative alle risorse umane mancando tuttavia quelle relative invece agli obiettivi che si intendono perseguire sulla base delle Linee di Indirizzo e finalità che l'Ente controllante deve determinare.

La proposta di bilancio è stata inoltrata, in ossequio al contratto di servizio, alla Provincia di Milano – Settore Partecipazioni, Direzione Generale e Segretario Generale il 29/09/2014 (Prot. Uff. Ambito n. 10383) affinché entro 15 giorni dalla data odierna possano far pervenire eventuali puntualizzazioni /osservazioni di cui il Collegio dei Revisori possa tenere conto nella predisposizione della Relazione accompagnatoria al Bilancio.

La presente deliberazione comporta onere di spesa in capo all'Azienda Speciale.

Per il presente atto dovrà essere richiesta la pubblicazione in Amministrazione Trasparente ai sensi del D.Lgs. 33/2013.

  
Il Direttore Generale  
Avv. Italia Pepe

**Il Presidente vista la Relazione Tecnica di cui sopra, presenta la seguente**



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE  
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE

VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO  
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

## **PROPOSTA DI DELIBERAZIONE:**

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Vista la relazione che precede contenente le motivazioni che giustificano l'adozione del presente provvedimento

Visti i riferimenti normativi richiamati nella relazione tecnica del Direttore Generale

Dato atto che la presente deliberazione comporta onere di spesa in capo all'Azienda Speciale

Visti:

- lo Statuto dell'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano;
- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";

Visto l'esito della votazione

### **DELIBERA**

- 1) di prendere atto dell'ampliamento dell'incarico allo Studio di consulenza fiscale e tributaria "Pirola, Pennuto, Zei & Associati" risultato necessario ed indispensabile all'Azienda al fine di consentire l'adeguato supporto tecnico nella predisposizione del Bilancio preventivo annuale e pluriennale e della relazione illustrativa.
- 2) di prendere atto che l'importo di cui all'offerta economica per la formalizzazione dell'ampliamento dell'incarico allo Studio di consulenza fiscale e tributaria "Pirola, Pennuto, Zei & Associati" è compatibile con le previsioni di bilancio annuale e pluriennale.
- 3) di approvare la proposta di Bilancio di previsione 2015 e il Piano Triennale 2015- 2017 e l'allegata Relazione nei termini sottoposti che ne costituisce parte integrante;
- 4) di demandare al Direttore Generale la trasmissione della presente deliberazione completa dei relativi allegati parti integranti della medesima al Collegio dei Revisori affinché questo entro il 15/10/2014 possa esprimere il parere di competenza che dovrà essere depositato presso la sede dell'Ufficio d'Ambito entro la sopraccitata data.



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE  
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE

VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO  
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

- 5) di demandare al Direttore Generale la trasmissione della presente deliberazione completa dei relativi allegati -proposta di Bilancio di previsione 2015, Piano Triennale 2015- 2017 e relativa Relazione all'Ente controllante Provincia di Milano - Settore Partecipazioni facendo espressa richiesta altresì dell'inoltro all'Ufficio d'Ambito delle Linee di Indirizzo e finalità che l'Ente controllante intende determinare per l'Azienda nell'esercizio di riferimento;
- 6) di demandare al Direttore Generale la trasmissione del bilancio preventivo come approvato da questo Consiglio accompagnato dal parere del Collegio dei Revisori per il tramite del Settore Partecipazioni della Provincia di Milano al Consiglio della medesima tenuto conto che il 28 settembre si sono tenute le elezioni del Consiglio Metropolitan della Città Metropolitana di Milano che subentrerà a tutti gli effetti all'Ente Provincia di Milano;
- 7) di demandare al Direttore Generale di provvedere entro 30 giorni dal ricevimento delle Linee di Indirizzo e finalità che l'Ente controllante determina a sottoporre a questo Consiglio il Piano Programma
- 8) di dare atto che la presente deliberazione comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria dell'Ente e pertanto è dovuto il parere di regolarità contabile;
- 9) di demandare al direttore competente la pubblicazione del presente provvedimento in Amministrazione Trasparente ai sensi del D.Lgs. 33/2013;

#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- rilevata l'urgenza di provvedere, onde evitare che possano derivare danni all'Azienda;
- visto l'art. 134 – IV comma – del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
- con unanime votazione, delibera di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE  
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE

VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO  
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

**PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITÀ TECNICA/AMMINISTRATIVA**  
(inserito nell'atto ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/00)

IL DIRETTORE GENERALE

Avv. Italia Pepe

data 29/09/2014

firma

**SI DICHIARA CHE L'ATTO NON COMPORTA RIFLESSI DIRETTI O INDIRETTI SULLA  
SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'UFFICIO D'AMBITO E PERTANTO  
NON E' DOVUTO IL PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

IL DIRETTORE

Nome Avv. Italia Pepe

data 29/09/2014

firma

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**  
(inserito nell'atto ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/00)

Favorevole

Contrario

IL DIRETTORE GENERALE

nome

data 29/09/2014

firma

IL PRESIDENTE  
Graziano Musella

IL DIRETTORE GENERALE  
Avv. Italia Pepe



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE  
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE  
VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO  
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

### PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Direttore Generale dà disposizione per la pubblicazione della presente deliberazione mediante inserimento nell'Albo Pretorio online dell'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano, ai sensi dell'art.32, co.1, L. 18/06/2009 n. 69 nonché per la pubblicazione in Amministrazione Trasparente ai sensi del D.Lgs. 33/13

Milano li 29/09/2014

IL DIRETTORE GENERALE



### ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva:

- in quanto dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art.134 del D. Lgs. n.267/2000.
- per decorrenza dei termini di cui al 3° comma dell'art.134 del D. Lgs. n.267/2000.

Milano li 29/09/2014

IL DIRETTORE GENERALE







AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE  
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE

VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO  
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

- **BILANCIO DI PREVISIONE**  
**Esercizio: 1 Gennaio – 31 Dicembre 2015**
  
- **PIANO TRIENNALE 2015 - 2017**

oooooooooooooooooooo

Relazione al bilancio di Previsione 2015  
Relazione al piano triennale da pag. 7-8  
Budget 2015 - Piano triennale 2015- 2017 – All. A e A1  
Costi del personale – All B e B1

Milano, 29 Settembre 2014

## Relazione al Bilancio di Previsione 2015

### Premessa

Il Bilancio di Previsione 2015 rappresenta il secondo Bilancio annuale dell'*Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano – Azienda Speciale*, costituita con decorrenza 1° Agosto 2013, per scorporo del ramo gestionale ex ATO della Provincia di Milano riferita all'area territoriale Provincia di Milano, con atto notarile Notaio Trotta Rep. 134560 Raccolta 50135 del 31 Luglio 2013.

L'Azienda Speciale, costituita ai sensi dell'art 114 del D. Lgs. 267/00, ha acquisito Codice Fiscale e Partita IVA n. 03842040964.

Il presente Bilancio di Previsione economica 2015 ed il Piano Pluriennale 2015-2017 a termine di Contratto di Servizio sottoscritto con l'Ente Controllante dovrà essere trasmesso, per conoscenza e per le opportune verifiche alla Provincia di Milano - Settore Partecipazioni - entro il 31 Ottobre di ogni anno per l'anno successivo.

Per procedere ad una più puntuale previsione economica gestionale 2015 si è provveduto:

- a consuntivare gli esiti gestionali **1 Gennaio – 31 Dicembre 2013** anche al fine di provvedere al dovuto conguaglio di acconto spese di gestione anticipate dai gestori del SII, conguaglio previsto per il Dicembre 2014.  
A tal proposito occorre precisare che, a termine di legge e per quanto recepito anche dal Metodo Tariffario del Servizio Idrico Integrato di cui alla Deliberazione AEGG 643/2013 R/IDR i costi sostenuti dalle Autorità d'Ambito sono previsti a carico dei Gestori Affidatari del Servizio con riconoscimento di costo in ambito tariffario. Per accordo sottoscritto in sede contrattuale con i Gestori del servizio idrico nel territorio, il rimborso costi ATO quale Ricavo a pareggio di Bilancio Economico è previsto con due acconti semestrali con conguaglio sull'ultima rata in riferimento all'anno precedente;
- a predisporre, in relazione all'andamento gestionale, preconsuntivo economico per il periodo 1 Gennaio - 31 Dicembre 2014 sulla base dei consuntivi al 30 Giugno 2014 così da determinare il previsto risultato gestionale 2014 allo scopo di presentare le dovute analisi in verifica di andamento temporale e con riferimento alle relative previsioni.

L'elaborato tecnico di Bilancio di Previsione 2015 dell'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano presenta infatti le risultante consuntive 2013, il preconsuntivo 2014 in parametrizzazione con le relative previsioni ed infine il Bilancio Economico di Previsione 2015.

- Le risultanze di sintesi evidenziano un contenimento dei costi in relazione alla programmazione che prevede una dotazione di personale di n. 20 unità lavorative per il regolare svolgimento dell'attività aziendale anche tenuto conto dei suoi importati compiti istituzionali.

Di seguito si espongono le risultanze di sintesi a livello di analisi alle tabelle tecniche allegate 1/2/3

Tab 1.

Anno		Costi €	Ricavi € per oneri istruttori – interessi attivi e rimborsi vari	Ricavi € per ripiano costi di Gestione da parte dei Gestori
2013	Previsto a BP	1.582.021	90.000	1.492.021
	Consuntivo	461.099	56.666	405.952
2014	Previsto a BP	1.653.900	90.000	1.563.900
	Preconsuntivo	1.322.218	295.339	1.026.878
2015	Business Plan.	1.638.621	125.000	1.513.621
2015	Bilancio di Previsione 2015	1.498.418	243.647	1.254.771

### Breve Analisi Patrimoniale

Ricordiamo che l'Azienda ha recepito nel 2013 i saldi patrimoniali di Stato Patrimoniale di Conferimento per valori al 31 Dicembre 2012 in particolare:

- la situazione di credito Verso la Provincia di Milano per tariffa incassata dall'ex ATO su Deliberazione CIPE 52/2001 e di debito per contributi ammessi e riconosciuti in favore dei gestori del Servizio Idrico per opere infrastrutturali realizzate in relazione all'art. 141 comma 4 della legge 388/2000;
- l'accollo tecnico di debito pro-quota con l'Azienda Speciale della Provincia di Monza Brianza, per mutuo ventennale (30.6.2010- 31.12.2029) a suo tempo contratto dalla Provincia con la CDDPP posizione n. 4492128/00 per agevolare il flusso finanziario di realizzazione delle opere di cui al citato Piano Stralcio;
- la posizione di credito nei confronti dei gestori del SII per quote di tariffa fatturata ed incassata di competenza ex ATO ai sensi della Deliberazione 52/2001 e successivi provvedimenti e non ancora versata.

In merito a tali importanti posizioni patrimoniali la Provincia di Milano e di Monza Brianza in fase pre-scorporeo di ramo gestionale aveva raggiunto un accordo sottoscritto con specifico contratto fra le parti in data 20 Maggio 2013 Rep .2596 e 2597 con i quali veniva definito:

- il piano di rientro finanziario da parte della Provincia di Milano in favore del ramo gestionale ex ATO e per continuità all'Azienda Speciale per quanto dovuto su somme incassate al 31.12.2012 e non versate nei seguenti termini:

Anno	MI
2013	13.650.000,00
2014	13.650.000,00
2015	12.050.000,00
2016	11.650.000,00
2017	10.650.000,00
2018	5.508.186,93
<b>Totale</b>	<b>67.158.186,93</b>

Ciò a fronte di una posizione di debito nei confronti degli operatori per opere realizzate in relazione all'ex Piano Stralcio in riferimento all'area di Milano di € 36.122.363,62.

A tal proposito va rilevato che per effetto benefico del D. L. 35/2013 la situazione risulta notevolmente migliorata in conseguenza della possibilità riconosciuta all'Ente di superare il patto di stabilità e della conseguente possibilità di anticipazione del piano di rientro.

- L'impegno di rimborso in favore dell'ex ATO e per continuità all'Azienda Speciale delle quote di Mutuo CDDPP in maturando di cui al citato collo tecnico in merito alla posizione intestata alla Provincia di Milano n.4492128/00 di cui all'importo risultante a carico dell'ex ATO sezione territoriale di Milano per quote capitali ed interessi al 31.12.13 pari ad 37.087.698,89 la rata del 30 Giugno 2014 risulta regolarmente versata dai Gestori e pertanto il debito residuo pro quota risultante al 31.7.2014 risulta essere per capitali ed interessi pari ad € 35.882,918,33 in data 31.12.2014 scadrà la rata nella misura del 74,39091% a Carico del area di Milano e per capitale ed interessi pari ad. € 1.201.700,39 tale importo a termine di contratto nel mese di Dicembre 2014 verrà richiesta in pagamento ai Gestori ai fine di fornire nei tempi dovuti la provvista finanziaria alla Provincia di Milano.
- I gestori, in particolare la Società Amiacque Srl, a termine di contratto entro il mese di Settembre 2014 ha provveduto al pagamento della dovuta rata di tariffa incassata e non versata pari ad € 8.934.394,53; tale importante liquidità risulta giacente presso l'Istituto Bancario Intesa San Paolo, Istituto presso il quale è stato versato, a suo tempo, da parte della Provincia il previsto Capitale di Dotazione pari ad € 476.182,04 ed un fondo cassa Gestionale per € 650.702,01.

Gli importi di tariffa versata verranno utilizzati per finanziare le opere infrastrutturali che risulteranno realizzate; tuttavia si prevede una permanenza media di liquidità nel 2015 pari ad € 11.000.000 con la conseguente maturazione di interessi attivi totali a fine 2015 previsti di €

165.000, in relazione al previsto tasso attivo che ad oggi risulta pari al 1,51%.

## **Commento alla Pianificazione economica 2015**

### **Ricavi**

Introiti da oneri istruttori – Previsione di € 78.647 fa riferimento agli andamenti storici ed in particolare al previsto recupero di oneri per pratiche pregresse non incassate in quanto pratiche non completate.

Introiti per Interessi Attivi stimati in € 165.000.

Introiti per rimborso costi di gestione a ripiano da parte dei gestori nel 2015 nei termini consentiti pari ad € 1.254.771.

### **Costi**

#### Costi di personale per retribuzioni ed oneri

Tale voce di costo risulta a livello previsionale in linea comunque a favore della funzionalità aziendale in quanto risulta strutturata l'Azienda secondo il previsto organico funzionale indicato in 20 unità, così come previsto dal Business Plan approvato in fase costituiva da Parte della Provincia di Milano con deliberazione n. 23 del 11 Aprile 2013.

Va infatti riportata la struttura risultante alla costituzione e tuttora risultano infatti trasferite le seguenti unità operative in n. di 12 di cui solo tre a tempo indeterminato.

Nel corso del 2014 si è realizzato di fatto un incremento dell'organico a partire dal mese di gennaio, mediante l'assunzione di n. 2 categorie D1, un profilo amministrativo e un profilo tecnico. Si è proceduto poi a partire dal mese di marzo 2014 e a seguito di gara pubblica, al perfezionamento di un rapporto di somministrazione con un'Agenzia Interinale, la Tempi Moderni, di due ulteriori unità di personale, entrambe con profilo amministrativo, un B3 e un C1. Nonché alla proroga di un contratto di distacco di una unità di personale di categoria D1, proveniente dal Gestore Cap Holding. Si prevede, altresì, entro il mese di novembre prossimo l'attivazione di procedure di mobilità, per il tramite dell'istituto del comando, da AFOL Milano verso l'ufficio d'Ambito, di n. 2 addetti con profilo amministrativo, categorie C1 e B3, a supporto dell'Area tecnica e Ambientale per consentire lo smaltimento delle pratiche autorizzatorie.

Nel corso del 2015, in occasione della scadenza del rapporto contrattuale con l'agenzia interinale si procederà verosimilmente all'indizione di una nuova gara per la somministrazione di personale, prevedendo, oltre ai due profili già presenti, un'ulteriore una figura professionale, appartenente alla categoria D1, con profilo amministrativo a supporto dei procedimenti autorizzatori e/o sanzionatori, prevedendo un contingente complessivo di 20 unità di personale, al fine di garantire la piena funzionalità aziendale e il raggiungimento dell'obiettivo previsto dal

Business Plan approvato in fase costituiva da Parte della Provincia di Milano con deliberazione n. 23 del 11 Aprile 2013.

La previsione di costo per retribuzioni ed oneri deriva dalla puntuale applicazione delle norme contrattuali (CCNL Enti Locali) per retribuzione fissa e variabile per obiettivi (valutati al 100% prudenzialmente) e previdenziali nonché di trattamento di fine rapporto.

Il costo per IRAP, pure riconoscibile a ripiano, è stato puntualmente previsto nella Voce Imposte.

I costi previsti per il 2015 puntualmente dettagliati in apposita tabella analitica ammontano a livello sintetico:

- Per retribuzioni € 685.639 e per oneri previdenziali assistenziali ed indennità di fine rapporto € 168.837

Costi per acquisto di materiale di consumo e di modica entità si riferiscono agli andamenti storici e vengono previsti annui € 6.000

#### Costi per prestazioni di Servizio

- Si fa principalmente riferimento al contratto di servizi sottoscritto con la Provincia di Milano per la fornitura ( a rimborso spese) di tenuta paghe e contributi, di assistenza informatica, di assistenza alle forniture, di assistenza in materia di sicurezza sul lavoro ed attività di rapporto con il medico competente, di prestazioni diverse per una previsione di spesa di € 103.832
- Si fa poi specificatamente riferimento alla postazione di costo per prestazione previste e rese dal gestore in relazione all'attività di sopraluogo agli scarichi svolto da questo per conto dell' Ufficio d'Ambito (peraltro non fornito di ufficio analisi) in ambito di convenzione sottoscritta con pianificazione di lavoro ed inoltre in altre attività rese in favore dell'Azienda per prestazioni necessarie in ambito istruttorio per un complessivo di € 77.216 annui.
- Vengono poi previsti tutti i costi di funzionamento per € 141.257 ivi comprende il costo per affitto riconducibile eventualmente al godimento su beni di terzi per € 36.877 nei termini di cui al contratto sottoscritto con la Provincia di Milano con previsione delle relative spese condominiali e previsione per imposte indirette bolli .
- Le prestazioni di servizi sono state conseguentemente previste a livello complessivo per € 596.453.

### **Relazione al Piano Triennale**

Il piano triennale viene redatto in continuità con le linee di impostazione del Business Plan approvato dalla Provincia di Milano avendo particolare riguardo al contenimento dei costi tenuti conto degli indici di crescita indicati nello stesso piano.

Si ipotizza il graduale raggiungimento dell'organico funzionale in 20 unità nel 2015 pur con contenimento di costi in relazione ai profili professionali rispetto al Piano.

In particolare si prevedono i seguenti ulteriori potenziamenti di organico rispetto al 2014:

### Nel 2015

1 addetto D1 Amministrativo (TD/interinale) a supporto dei procedimenti autorizzatori e/o sanzionatori.

**Nel 2016 e nel 2017** si prevede il mantenimento della struttura così come implementata nel corso del 2014/2015 a supporto dell'Area tecnica di pianificazione Ambientale e dell'Area Amministrativa, avendo particolare riguardo al contenimento dei costi.

La pianificazione triennale viene dettagliatamente riportata alle tabelle con parametrizzazione ai consuntivi degli anni precedenti nonché alla pianificazione di Business Plan fino al 2015 e viene di seguito così sintetizzata:

### Piano Triennale 2015- 2017

Tab. 2

Anno		Costi €	Ricavi € per oneri istruttori – interessi attivi e rimborsi vari	Ricavi € per ripiano costi di Gestione da parte dei Gestori
2013	Previsto	1.582.021	90.000	1.492.021
	Consuntivo	461.099	56.666	405.952
2014	Previsto a BP	1.653.900	90.000	1.563.900
	Preconsuntivo	1.322.218	295.339	1.026.878

Tab.3

		Costi €	Ricavi € per oneri istruttori – interessi attivi e rimborsi vari	Ricavi € per ripiano costi di Gestione da parte dei Gestori
2015	Business Plan	1.638.620,93	125.000,00	1.513.620,93
	Bilancio di Previsione 2015	1.498.417,91	243.647,00	1.254.770,57
2016	Bilancio di Previsione 2016	1.525.224,18	232.647,00	1.292.576,86
2017	Bilancio di Previsione 2017	1.538.453,01	221.647,00	1.316.806,30

Dopo la presentazione del Piano triennale riteniamo che lo stesso possa ottenere parere favorevole tenuto conto del contenimento di costi comunque inferiori rispetto al programmato in fase costitutiva ed in particolare del contenimento dei ripiani a carico dei gestori grazie anche all'attività finanziaria che se necessario verrà potenziata.

Il Direttore Generale

Avv. Italia Pepe

Il Presidente

Graziano Musella