



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-scorporo 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
Totale	67.158.186,93

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 riporta 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