



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 PARERE OBBLIGATORIO VINCOLANTE punto n.07

Conferenza dei Comuni dell' ATO della Provincia di Milano

8 Maggio 2014

Oggetto: Parere vincolante avente ad oggetto “Delibera AEEG 643/13 – Verifica alla pianificazione del Piano d'Ambito del 19 dicembre 2013 - determinazione conguagli 2012-2013 - Proposte tariffarie 2014-2015 in applicazione del MTI di cui alla delibera per il l'operatore residuale al SII della Provincia di Milano Società Brianzacque Srl.”

Il presidente introduce *la proposta di Parere ai sensi dell'art.48 della Legge Regionale Lombardia 26/2003* precisando che la stessa consegue ad atti Deliberativi del Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito n. 6 del 28 Aprile 2014 **Atti n. 4428 del 28.04.2014 – Fascicolo** e della successiva Deliberazione n. 1 del 8 maggio 2014.

Successivamente passa la parola al Direttore dell'Ufficio d'Ambito per la presentazione tecnica del provvedimento di cui alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n 1 del 8 maggio 2014 sottoposto al Parere

Il Direttore illustra il punto precisando che si è resa necessaria una nuova approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dopo il provvedimento n. 6 del 28 Aprile Atti n. 4428 del 28.04.2014 già pubblicato, di cui alla deliberazione 1 del 8 maggio 2014 Il Direttore illustra il punto precisando che si rende necessaria una nuova approvazione in riferimento alle *Verifica alla pianificazione del Piano d'Ambito del 19 dicembre 2013 – determinazione conguagli 2012-2013 - Proposte tariffarie 2014-2015 in applicazione del MTI di cui alla delibera AEEG 643/2013 /RIDR per il Gestore del SII della Provincia di Milano Società BrianzAcque* in quanto in sede di invio dati all'Autorità con introduzione dati alla procedura sono emerse alcune incongruenze ai dati distribuzione del conguaglio che :

- **Non hanno modificato le risultanze di determinazione tariffaria al SII del BrianzAcque per gli Esercizi 2014- 2015 di cui alla precedente Deliberazione**
- **Non hanno modificato** I valori di conguaglio di cui alla Precedente Deliberazione
- **Hanno modificato** per lieve importo la distribuzione del conguaglio all' esercizio 2018
- **Ha conseguente modificato** sempre per lievi importi le risultanze del PEF

Il Direttore riferisce che pur in presenza di lievi differenze si comunque è ritenuto doveroso prima di procedere all'invio delle documentazioni ad AEEG procedere con la presentazione dei dati aggiornati al Consiglio di Amministrazione al fine di ottenere una puntuale approvazione.

La Dott.ssa Imparato passa quindi alla trattazione partendo dagli atti che hanno preceduto il provvedimento illustrando poi in sintesi le risultanze aggiornate riportate alla Relazione allegata che verrà trasmessa ad AEEG nei termini previsti dalla determinazione AEEG 7 marzo 2014 n.3/2014 – DSID.

In particolare richiama:

1. La Deliberazione di Giunta Provinciale n. 141 con la quale veniva :

- approvato l'invio dei dati all'AEEG in relazione alla determinazione del moltiplicatore tariffario Theta di cui a MTT nei termini di cui alla Deliberazione dell'Autorità n. 585 /2012/R/IDR
- approvato, in relazione alle analisi svolte il moltiplicatore tariffario riferito al BrianzAcque in attesa di determinazioni da parte dell'AEEG e nei seguenti termini già approvati dalla Conferenza dei Comuni.

		2012	2013
Risultati	VRG calcolato	13.165.155	13.858.417
	VRG applicabile	12.579.140	13.320.413
	Theta calcolato	1,114614	1,180194
	Theta applicabile	1,065000	1,134225
	Incremento annuo provvisoriamente ammesso	6,500000%	6,500000%
	FoNI	6.035.455	6.645.235

- La delibera di Giunta Provinciale n.165 del 21 maggio 2013 con cui la Giunta della Provincia di Milano ha deliberato in relazione al Gestore BrianAcque e con sua acquiescenza l'applicazione, "*in via provvisoria e cautelativa*" di una tariffa 2013 al SII ottenuta da un moltiplicatore theta cumulato applicato sulle tariffe 2012 e **pari a: 1,053708991** e quindi inferiore rispetto al theta risultante dai dati comunicati all'AEEG da parte delle Segreteria Tecnica per l'Ufficio d'Ambito e pari a 1,0822389 e cio in attesa di determinazioni da parte di AEEG

Considerato che in data 1 agosto 2013 è divenuto operativo l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano, Azienda Speciale costituita ai sensi ed agli effetti dell'art. 48 della legge 23/06;

Considerato che l'Ufficio d'Ambito subentra nei poteri prima attribuiti, in via sostitutiva alla Giunta Provinciale, di cui alla sopra detta legge regionale.

Considerato che in data 17 ottobre 2013 l'AEEG ha provveduto a pubblicare la determinazione n. 459/idr "Integrazione del metodo tariffario transitorio dei servizi idrici nonché delle linee guida per l'aggiornamento del piano economico finanziario";

Considerato che il suddetto provvedimento integra il contenuto delle deliberazioni 585/2012/R/idr e 88/2013/R/idr e dei relativi allegati recanti il metodo tariffario transitorio per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013, nonché le linee guida per l'aggiornamento del piano economico-finanziario, di cui alla deliberazione 73/2013/R/idr.

Considerato che a seguito delle analisi e controlli svolti l'Ufficio d'Ambito ha deciso di avvalersi della facoltà prevista dalla deliberazione AEEG 459/2013 di modificare le proprie precedenti determinazioni in materia tariffaria, sentito il parere soggetto gestore e con successivo inoltro delle nuove determinazioni di cui alla deliberazione n. 5 del 18 Novembre 2013 all'Autorità con motivata istanza e nei seguenti termini.

		2012	2013
Risultati	VRG calcolato	16.122.733	16.672.749
	VRG applicabile	12.579.140	13.320.413



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)

	Theta calcolato	1,365015	1,420662
	Theta applicabile	1,065	
	Incremento annuo provvisoriamente ammesso	6,50%	6,50%
	FoNI	491.884	975.274
	DCUIT foni	454.030	936.403
	Fni Foni	0	0

Il Direttore precisa che l'Autorità in merito alle determinazioni tariffarie trasmesse dall'Ufficio d'Ambito in merito all'operatore residuale BrianzaAcque Srl non hanno ancora avuto parere formale da parte di AEEG in quanto tuttora aperta l'istruttoria di indagine tenuto conto delle risultanze di fatto superiori a quanto rilevato in riferimento al Gestore Cap Holding Srl.

Va infatti ricordato che il Provincia di Milano sulla quasi totalità del territorio il Servizio Idrico Integrato viene svolto con regolare affidamento concesso alla Società CAP Holding e ci si auspica quanto prima che i due Operatori possano trovare un'intesa volta ad ottenere un Gestore Unico "CAP Holding" e ciò a tutto vantaggio della tariffa (che beneficerebbe delle economie di scala del servizio) del servizio (in particolare degli investimenti previsti nel nuovo piano d'Ambito) ed infine degli utenti.

Il Direttore precisa che in relazione ai provvedimenti assunti il Gestore Cap ha posto in essere i seguenti comportamenti di fatturazione tariffa nei confronti degli Utenti nell'Esercizio 2013.

- Con decorrenza dal 1 Giugno 2013 fino ad oggi ha posto in applicazione le tariffe poste a base del calcolo MTT dell'AEEG con il solo **incremento provvisorio** approvato dalla Provincia di Milano con delibera di Giunta Provinciale n.165 del 21 maggio 2013 nella misura pari a: 1,053708991 e quindi inferiore rispetto al theta poi approvato dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 6 del 18 Novembre 2014

Pertanto l'adeguamento tariffario annuo riferito al 2013 può dirsi applicato nella misura *del 1,03133* rispetto allo spettante 1,134225 facendo maturare un conseguente diritto al conguaglio tariffe.

Al gestore compete inoltre il diritto al conguaglio tariffario in relazione al Theta approvato in relazione all'anno 2012 nella misura del 1.065

Il Direttore richiama poi i provvedimenti di Approvazione del Nuovo PIANO D'AMBITO Gli Elaborati di Piano d'Ambito approvati dal Consiglio di amministrazione dell'Ufficio d'Ambito con Deliberazione n. 2 nella seduta del 5 Dicembre recepirono poi il Parere Favorevole obbligatorio e vincolante ai sensi del art 48 della legge Regionale 26/03 da parte della Regione Lombardia con decreto n. 12334 del 17 Dicembre 2013 e da parte della Conferenza dei Comuni con atto n. 1 del 17 Dicembre ; ottenuti i pareri favorevoli il Nuovo Piano d'Ambito della Provincia di Milano ha ottenuto approvazione finale da parte della Provincia di Milano quale Ente responsabile del Servizio Idrico con Deliberazione di Consiglio n. 58 /2013 del 19/12/2013 atti 297536\2.10\2013\516.

L'attività svolta in ambito di predisposizione del Piano d'Ambito, ha costituito un'importante base di analisi gestionale anche dell'operatore residuale Brianza Acque va riferito però che l'andamento tariffario in merito a tale soggetto nel Piano fa riferimento alla ipotetica tariffa piena di cui ad MTT (2012 € 1,365015) (2013 € 1,134225) rendendo pertanto impraticabile un confronto con la tariffa che oggi si presenta con metodo MTI.

Si rileva tuttavia che, anche con l'applicazione del metodo MTI che la tariffa derivata dal VRG in relazione all'operatore Brianzacque risulta alta ed inapplicabile e pertanto soggetta al limite di applicabilità.

Nel calcolo tariffario tenuto conto della stesura del nuovo Piano d'ambito sono stati inseriti gli Investimenti di Piano in relazione al territorio di riferimento e precisamente per il periodo 2014- 2019.

Intereventi alle strutture generali	
Interventi al servizio acquedotto Prov. MI (<i>Compresa quota InterAmbito</i>)	1.468.365
Interventi al servizio depurazione Prov. MI (<i>Compresa quota InterAmbito</i>)	6.539.710
Interventi al servizio Fognatura Prov. MI (<i>Compresa quota InterAmbito</i>)	6.817.850
Totale	14.825.925

Anno	BrianzAcque
2014	1.180.134
2015	2.389.865
2016	2.500.000
2017	2.700.000
2018	3.182.409
2019	2.873.515

Il Direttore dopo aver ripreso gli atti precedenti Il Presidente illustra a livello di sintesi l'attività svolta, in stretto contatto con l'Operatore Brianzacque al fine di pervenire alla Proposta tariffaria al SII per il periodo 2014 2015 da sottoporre ad approvazione ai fini dell'inoltro con il relativo PEF (Piano Economico Finanziario) ad AEEG in applicazione alla Metodologia MTI e nei di cui alla Deliberazione n. 643/13/R/IDR e successive determinazioni: del 28 Febbraio 2014 n.2/2014 e del 7 marzo 2014 n. 3/2014 –DSID evidenziando tuttavia le numerose criticità conseguenti alla residualità della Gestione, situazione che pone la grossa difficoltà di poter avere trattamenti diversi su unico Territorio.

Risulta pertanto auspicabile, in attesa di un accordo gestionale fra le due Aziende, almeno un accordo tariffario che consenta all'Autorità d'Ambito di poter applicare un unico moltiplicatore tariffario, come peraltro previsto dall'articolo n 10 dell'allegato A alla Deliberazione AEEG 643/2013/R/IDR

La compilazione della Modulistica è stata preceduta da una attenta verifica e controllo dei dati richiesti e prodotti dal Gestore e verificati in contraddittorio e terzi Proprietari di parte dei Beni Infrastrutturali affidati al Gestore a tal proposito occorre precisare che la Società Brianzacque gestisce la porzione di territorio dal Giugno 2012 per accordo il Proprietario dei Beni Società Idra Spa alla riconosce un canone decrescente in funzione dei mutui sottostanti al titolo del canone medesimo

In particolare va rilevato e precisato quanto segue:



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)

- Sono state dettagliatamente analizzate le tariffe applicate in relazione ai 5 ambiti tariffari (di cui 2 riferiti alle utenze industriali) con verifica a quanto dichiarato all'Autorità in relazione al rilevamento tariffe di cui alla Deliberazione 585/12/R/IDR per la determinazione tariffe 2012 2013 con metodologia MTT, rilevando quale unica differenza giustificata la determinazione delle *tariffe industriali*, tariffe che scontano standard qualitativi degli scarichi. L'analisi ed il controllo tariffe si è resa indispensabile per il successivo trasferimento ad AEEG ma in particolare per la loro importanza ai fini della valutazione dei conguagli per gli anni 2012 e 2013;
- Sono stati dettagliatamente verificati gli investimenti 2012-2013 , e l'iscrizione dei relativi contributi in conto capitale;
- Ai fini della pianificazione tariffaria e di verifica finanziaria sono stati puntualmente iscritti gli investimenti previsti al Nuovo Piano d'Ambito;
- Sono stati attentamente verificati i costi operativi riconosciuti in tariffa tenuto conto delle determinazioni dello schema regolatorio di riferimento al Gestore Brianzacque come più avanti specificato e secondo le determinazioni di cui alla Deliberazione 643/2013/R/IDR;
- Sono stati puntualmente definiti e verificati i conguagli per quantità/tariffa da riconoscere al Gestore in competenza agli esercizi 2012 / 2013 in relazione alla tariffa approvata e precisamente dalla citata deliberazione di Consiglio di Amministrazione n. 5 del 18 Novembre 2014:
1,058063 per il 2012
1,134225 per il 2013

Tenuto conto che il gestore ha posto in applicazione solo dal 1 giugno 2013 la tariffa provvisoriamente approvata con deliberazione Giunta Provinciale n.165 del 21 maggio 2013 nella misura del pari a: 1,053708991 (applicazione che rapportata a livello annuo porta ad un incremento del 103,133).

I valori di conguaglio definiti ammontano: ad un complessivo di **€ 3.427.704,00** e così articolati:

per il 2012 € 1.076.834

per il 2013 € 2.350.870

A proposito del conguaglio va precisato che il Gestore sul piano Civile e fiscale dovrà iscriverlo quale ricavo per competenza al Bilancio 2013 (quale competenza 2013 e sopravvenienza prevista per il 2012) sul piano tariffario secondo quanto previsto dalla deliberazione AEEG 643/13 /R/IDR potrà essere riconosciuto e recuperato al VRG degli esercizi successivi ,secondo le compatibilità di incremento tariffario applicabile in riferimento al quadrante di appartenenza dello schema regolatorio e per l'operatore Brianzacque quadrante n. 3 come sotto rappresentato

SCHEMA REGOLATORIO		
	UdM	valore
Opnew,a	euro	0
	0/1	0
	euro	8.146.117

RABMTT	euro	1.478.175
	0/1	1

SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV)	III
--------------------	------------------	-----

AMMORTAMENTO FINANZIARIO NEL PDA

	UdM	valore
Ammortamento finanziario ammissibile ai sensi della 459/2013/R/Idr (NO=0;SI=1)	0/1	0

OPZIONI TARIFFARIE ATTIVABILI/ATTIVE

	UdM	ATTIVABILE?
Ammortamento finanziario	SI/NO	SI
Δ CUIT	SI/NO	SI
FNI	SI/NO	

LIMITE AL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO

Tasso atteso di inflazione	rpi	1,50%
Parametro dello schema tariffario	γ	0,50
Limite di prezzo	K	5%
Limite al moltiplicatore tariffario		1,09

Il Direttore precisa inoltre che pur tenuto conto del limite del moltiplicatore ammesso dall'Autorità per uniformità di trattamento tariffario su territorio ha ritenuto di portare tale limite **all'1.065**.

Tenuto conto del limite al moltiplicatore tariffario 1, 065 il conguaglio è stato articolato in cinque esercizi e nei seguenti termini

828.441	550.870	835.222	1.000.000	213.171
2014	2015	2016	2017	2017

Al fine di consentire una corretta gradualità di andamento della tariffa e per consentire al contempo possibilità per il gestore di un graduale recupero dei ricavi (peraltro già assoggettati ad imposta in tempi ragionevoli) l'Ufficio d'Ambito verificati gli andamenti del VRG e della tariffa, anche in relazione alla pianificazione del Nuovo Piano d'Ambito, ha agito anche dedicando all'operazione di graduazione della tariffa, in favore dell'utente anche parte, del Delta Cuit Foni FNI new e precisamente nei seguenti termini:

2014	<i>Recupero DCUIT Foni</i>	-3.215.463
	<i>Recupero FNI new</i>	-380.799
2015	<i>Recupero FNI new</i>	-496.368

Le risultanze di sintesi delle proposte tariffarie dopo le considerazioni svolte risultano così articolate agli esercizi 2014- 2017



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)

	Ultima tariffa 2013 applicata	2014	2015	2016	2017	2018
VRG calcolato		15.736.809	14.952.124	12.651.128	15.033.223	14.999.100
<i>di cui conguaglio tariffa 2012 2013</i>		1.076.834	2.350.870			
<i>di cui Foni</i>		3.664.632	1.015.927	1.061.271	3.103.421	2.834.051
<i>Recupero DCUIT Foni</i>		-3.215.463				
<i>Recupero FNI new</i>		-380.799	-496.368			
<i>Recupero Tariffa</i>		-248.393	-1.800.000			
<i>Foni netto (post graduazione)</i>		68.370	519.559			
<i>applicazione gradualità su conguaglio</i>		828.441	550.870	835.222	1.000.000	213.171
VRG applicabile		11.892.154	12.655.756	13.417.645	13.902.702	13.558.260
Theta calcolato		1,485	1,412	1,194	1,419	1,416
Theta applicabile		1,122	1,195	1,266	1,312	1,28
Incremento annuo ammesso	1,053709	6,50%	6,50%	6,00%	3,60%	-2,50%
Adeg tariffa approvata AEEG						
Incremento annuo ammesso su 1,053708991		6,50%				
FoNI netto (post graduazione9)		68.370	519.559	977.851	987.290	1.151.044
DCUIT foni		0	0	0	0	0
FNI new		0	321.181	775.425	734.628	821.335
Amm Foni		68.371	198.379	202.426	252.663	329.709
Andamento tariffario di piano d'Ambito	Non comparabile in quanto basato sul reale incremento tariffario 2012-2013 "cappato" provvisoriamente, non ancora approvato da AEEG					

Definita la tariffa ed il VRG tenuto conto della Liquidità disponibile al 31 Dicembre 2013 dichiarata dall'Azienda è stato Predisposto il Piano Economico Finanziario in recepimento di tutto le assunzioni previste nonché delle regole conseguenti allo schema regolatorio per quanto attiene al tasso di inflazione atteso 1,5%). Il PEF dimostra la reggibilità finanziaria della proposta con un flusso di Cassa disponibile, dichiarata dall'operatore in euro 476.600, post servizio del debito peraltro necessario agli esercizi dal 2015 al 2017 ai quattro esercizi e nei seguenti termini:

313.469	0	0	0
2014	2015	2016	2017

Si precisa che il conto economico della società evidenzia nel periodo le seguenti risultanze che dimostrano una certa criticità della Gestione che viene svolta senza possibilità di miglioramenti generati da economie di scala.

-137.891	26.643	314.122	367.357
2014	2015	2016	2017

Si precisa Infine il VIR (valore residuo dei beni al netto dei contributi in conto capitale) al termine della concessione ammonta ad € 14.021.216

Va rilevato che

Dopo quanto esposto il Direttore illustra infine la relazione di Proposta Tariffaria completa di tavole di sintesi da trasmettersi all'AEEG (agli atti aziendali).

Esaurita la presentazione del punto del punto da parte del Direttore il Presidente

Propone alla *Conferenza dei Comuni dell'ATO della Provincia di Milano* ai sensi dell'art.48 della Legge Regionale Lombardia 26/2003 **di esprimere**

PROPOSTA di

- **Parere favorevole** in merito alle Determinazioni Tariffarie al SII in relazione all' Operatore Brianzacque Srl per gli anni **2014 2015**, determinazioni derivanti dall'applicazione del metodo di calcolo MTI di cui alla deliberazione AEEG 643/2013 R/IDR quale risultanze da trasferirsi ad AEEG per le conseguenti valutazioni e conclusioni e nei seguenti termini di articolazione ed evoluzione al periodo 2014-2018

	Ultima tariffa 2013 applicata	2014	2015	2016	2017	2018
VRG calcolato		15.736.809	14.952.124	12.651.128	15.033.223	14.999.100
<i>di cui conguaglio tariffa 2012 2013</i>		1.076.834	2.350.870			
<i>di cui Foni</i>		3.664.632	1.015.927	1.061.271	3.103.421	2.834.051
<i>Recupero DCUIT Foni</i>		-3.215.463				
<i>Recupero FNI new</i>		-380.799	-496.368			
<i>Recupero Tariffa</i>		-248.393	-1.800.000			
<i>Foni netto (post graduazione)</i>		68.370	519.559			
<i>applicazione gradualità su conguaglio</i>		828.441	550.870	835.222	1.000.000	213.171
VRG applicabile		11.892.154	12.655.756	13.417.645	13.902.702	13.558.260
Theta calcolato		1,485	1,412	1,194	1,419	1,416
Theta applicabile		1,122	1,195	1,266	1,312	1,28
Incremento annuo ammesso	1,053709	6,50%	6,50%	6,00%	3,60%	-2,50%
Adeg tariffa approvata AEEG						
Incremento annuo ammesso su 1,053708991		6,50%				
FoNI netto (post graduazione9)		68.370	519.559	977.851	987.290	1.151.044
DCUIT foni		0	0	0	0	0



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)

FNI new	0	321.181	775.425	734.628	821.335
Amm Foni	68.371	198.379	202.426	252.663	329.709
Andamento tariffario di piano d'Ambito	Non comparabile in quanto basato sul reale incremento tariffario 2012-2013 "cappato" provvisoriamente, non ancora approvato da AEEG				

Parere favorevole in merito all' approvazione in riferimento al gestore Brianzacque Srl Piano Economico Finanziario (PEF), il Piano Economico Finanziario in recepimento delle assunzioni previste nonché delle regole conseguenti allo schema regolatorio per quanto attiene al tasso di inflazione atteso 1,5%). Il PEF dimostra la reggibilità finanziaria della proposta con un flusso di Cassa disponibile, dichiarata dall'operatore in euro 476.600, post servizio del debito, debito peraltro necessario agli esercizi dal 2015 al 2017 ai quattro esercizi e nei seguenti termini:

313.469	0	0	0
2014	2015	2016	2017

Il Presidente propone inoltre alla Conferenza dei Comuni espressione di parere favorevole in merito all'immediata eseguibilità del provvedimento.