

DETERMINA DIRETTORE GENERALE

N. 26 del 27.04.2015

OGGETTO: Corrispettivo del Servizio di Ambito. Accertamento dei Crediti TIA derivanti dalle preesistenti gestioni al 31.12.2013.

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO CHE

- Nell'ambito della procedura di gara per l'individuazione del soggetto affidatario del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani di Ambito era previsto l'obbligo per l'aggiudicatario di corrispondere - ad alcuni dei precedenti gestori e fermo restando il conseguente riconoscimento tariffario - i Crediti TIA non riscossi sulla base dei dati contenuti nella Documentazione di gara e, in ogni caso, in conformità alle previsioni del Contratto di Servizio;
- Il Contratto di Servizio per la gestione integrata dei rifiuti urbani di Ambito, sottoscritto in data 27.3.2013, ha previsto, all'art. 2, una iniziale fase transitoria funzionale, fra l'altro e per quanto di specifico interesse, proprio alla *"quantificazione e definizione delle modalità/tempistiche di riconoscimento dei crediti TIA"*;
- in data 24.12.2013 SEI Toscana S.r.l. ed Autorità di Ambito hanno sottoscritto uno specifico Accordo Integrativo al Contratto di Servizio, al cui interno è stato previsto, in relazione al riconoscimento tariffario relativo ai Crediti TIA, che detto riconoscimento - una volta definito il preciso importo di tali Crediti TIA - sarebbe stato previsto quale aggiunta al Corrispettivo Provvisorio riconosciuto al Gestore Unico e, dunque, al Corrispettivo del Servizio di Ambito;
- il Direttore Generale ha, peraltro, già assunto la Determina n. 57/2013 con cui sono state indicate le modalità tramite cui poter provvedere al riconoscimento dei Crediti TIA rimettendosi all'Assemblea - in quanto incidenti sulla determinazione/quantificazione tariffaria - le valutazioni circa i profili di natura temporale inerenti il predetto riconoscimento tariffario;
- tuttavia, l'Assemblea – pur convocata in relazione a suddetto argomento in data 15.10.2013, 30.1.2014, 16.5.2014 e 30.6.2014 – non ha mai assunto decisioni in relazione all'argomento Crediti TIA;

PRESO ATTO CHE

- nel frattempo gli Uffici Tecnici dell'Autorità hanno definito complessivamente l'importo dei Crediti TIA, accertando l'ammontare dei crediti tariffari aggiornati al 31.12.2013, al netto delle componenti di accantonamento, ovvero la stima delle perdite sul credito elaborate sulla base delle ipotesi di curve di incasso future, come riportato nei prospetti prodotti nell'allegato (*"Allegato 1"*);

- in particolare gli Uffici Tecnici dell'Autorità hanno effettivamente accertato quanto riportato nell'Allegato 1 ovvero:
 - (i) il valore contabile dei crediti TIA non ancora incassati alla data del 31.12.2013 al netto delle perdite già contabilizzate;
 - (ii) il valore del fondo accantonamento per perdite su crediti alla data del 31.12.2013 al netto degli utilizzi già effettuati;
 - (iii) l'ammontare del debito verso Utenti/ATO alla data del 31.12.2013 derivante dai risultati di accertamento relativi ai periodi precedenti il trasferimento dei crediti;
 - (iv) il valore dei costi di riscossione preventivamente inclusi nei corrispettivi e non spesi alla data alla data del 31.12.2013;
 - (v) la stima degli ulteriori incassi fisiologici elaborata sulla base delle ipotesi di curve di incasso future;
- peraltro tale richiamata attività si è concretizzata in una prima fase relativa ai crediti TIA in capo ai gestori Sienambiente spa e CSA spa – anche in una proposta di deliberazione portata all'ordine del giorno dell'Assemblea del 16.5.2014 (punto in ordine del giorno n.7), restando da concludersi l'attività di accertamento per quanto riguarda il gestore AISA spa, in carenza di un quadro completo delle informazioni necessarie all'Autorità e richieste a tale gestore;
- il complesso delle attività è stato, in una successiva fase, espletato anche per AISA S.p.A. allorché - dopo le ultime richieste di aggiornamento e integrazioni avanzate dagli Uffici dell'Autorità in data 14.5.2014 (Prot. n. 2581) ed i chiarimenti forniti in data 20.5.2014 (Prot. n. 2671) - è stato possibile completare un primo livello di valutazioni anche per questo gestore;

DATO ATTO CHE

- per quello che riguarda Sienambiente spa, nella determinazione del Credito TIA è stato possibile accertare il dettaglio a livello del singolo comune di ogni componente ad eccezione della componente "Accantonamento oneri per recupero crediti (CARC non spesi)" per la quale il gestore non ha contabilità separate e pertanto è necessaria l'espressione dell'Assemblea per la relativa attribuzione a livello comunale;
- per quello che riguarda AISA spa, nella determinazione del Credito TIA è stato possibile accertare il dettaglio a livello del singolo comune solo delle componenti "Crediti TIA maturati al 31.12.2013" e "Valore del Fondo riconosciuto in TIA al lordo dell'utilizzo" mentre per ogni altra componente per la quale il gestore non ha contabilità separate è necessaria l'espressione dell'Assemblea per la relativa attribuzione a livello comunale;
- le curve di incasso relative alle previsioni 2014 e 2015 sono state determinate per ogni singolo gestore e pertanto possono essere utilizzate, in via preventiva, quali previsioni di incasso nei relativi comuni di competenza;
- pertanto - rimettendo ogni definitiva decisione circa le modalità e tempistiche del riconoscimento tariffario dei Crediti TIA all'Assemblea, secondo quanto già proposto con

Determina del Direttore Generale n. 57/2013 – occorre dare odierna e definitiva approvazione del montante complessivo dei Crediti TIA Aggiornato al 31.12.2013 e dettagliato nell'Allegato 1;

- l'adozione del presente provvedimento si rende indispensabile anche in ragione dell'atto di diffida e messa in mora rivolto dai legali di AISA S.p.A. all'Autorità in data 22.4.2015 ed alla luce delle paventate azioni giudiziarie a tutela del mancato riconoscimento in favore della stessa società dei crediti TIA il cui riconoscimento veniva previsto nella procedura di gara per la scelta del soggetto affidatario del Servizio di Ambito;

VISTO lo Statuto;

VISTI il Contratto per l'Affidamento del Servizio di gestione integrata di Ambito del 27.3.2013 e l'Accordo Integrativo del 24.12.2013;

VISTA E RICHIAMATA la Determina n. 57/2013 completa di Allegati;

TUTTO QUANTO SOPRA PREMESSO, RITENUTO, DATO ATTO E VISTO

DETERMINA

1. Di ritenere le premesse e gli allegati parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
2. Per l'effetto, di approvare il prospetto dei crediti TIA definito dai competenti Uffici Tecnici dell'Autorità e concernenti le società Sienambiente S.p.A., CSA S.p.A. e AISA S.p.A. così come riportato nell'Allegato 1;
3. Stante l'incidenza tariffaria della tematica - e, dunque, la riserva di competenza dell'Assemblea prevista ai sensi di Statuto - di rimettere alla stessa Assemblea la decisione circa:
 - (i) il momento da cui procedere al riconoscimento tariffario dei predetti Crediti TIA;
 - (ii) le effettive modalità e tempistiche tramite cui operare suddetto riconoscimento tariffario;
 - (iii) la ripartizione delle componenti per le quali non è stato possibile effettuare ripartizioni comunali in difetto di contabilità separata da parte del singolo gestore;
4. Di dare atto comunque di quanto già definito con precedente Determina n. 57/2013 e dunque:
 - (i) che il riconoscimento tariffario dell'investimento in parola potrebbe avvenire in un arco pluriennale (cinque/dieci anni) facendo riferimento allo schema di calcolo mutuo a tasso fisso, con un tasso di oneri finanziari massimo riconosciuto pari a quello previsto in gara per gli altri investimenti;
 - (ii) che, in ogni caso, il riconoscimento graverà sul Corrispettivo per il Servizio di Ambito dei soli Comuni interessati dalla gestione della TIA;
 - (iii) che il Corrispettivo per il Servizio di Ambito sarà ridotto, a consuntivo e a livello comunale, in modo corrispondente all'effettivo incasso dei Crediti TIA certificato annualmente – definito secondo meccanismo di conguaglio rispetto a quanto

preventivato – sino a concreta attestazione di inesigibilità e comunque secondo le modalità definite con Determina del Direttore Generale n. 57/2013 e relativi allegati;

5. Di dichiarare immediatamente eseguibile la presente Determina.



Il Direttore Generale
F.to Prof. Ing. Andrea Corti

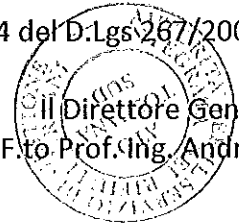
ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

Il presente atto è divenuto esecutivo il 27 APR 2015:

giorno successivo al decimo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, c.3 del D.Lgs 267/2000;

per dichiarazione di immeditata esecutività, ai sensi dell'art. 134, c. 4 del D.Lgs 267/2000.

Il Direttore Generale
F.to Prof. Ing. Andrea Corti



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione, in copia conforme all'originale, è posta in pubblicazione sul sito web www.atotoscanasud.it, ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 della L.69/2009, per 15 giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti dell'Art. 124, del D.Lgs 18 agosto 2000, 267, a decorrere dal

08 MAG 2015

Siena, il 08 MAG 2015

Il Dipendente incaricato
Massimiliano Terranzani



DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Siena, il 08 MAG 2015

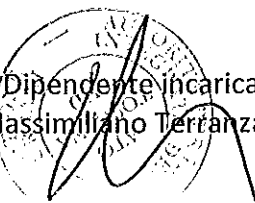
Il Direttore Generale
F.to Andrea Corti



ATTESTAZIONE DI FINE PUBBLICAZIONE

Il presente atto è stato pubblicato all'Albo pretorio on-line del sito www.atotoscanasud.it dal giorno ~~08 MAG 2015~~ al giorno 23 MAG 2015 per 15 giorni consecutivi.

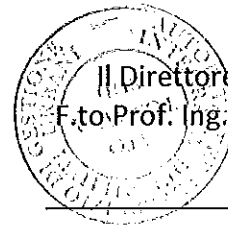
Il Dipendente incaricato
Massimiliano Terranzani



OGGETTO: Corrispettivo del Servizio di Ambito. Accertamento dei Crediti TIA derivanti dalle preesistenti gestioni al 31.12.2013.

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Data 27 APR 2015



Il Direttore Generale
F.to Prof. Ing. Andrea Corti

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a norma dell'art. 151, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000

Data _____

Il Responsabile del Servizio
Affari Generali e Contabili
Dott.ssa Elisa Billi

ALLEGATO 1

SIENAMBIENTE Spa

Formule	Voci	Calcolo ATO (Euro)
A	Valore dei crediti lordi TIA dichiarati (lordo IVA e lordo addizionale provinciale e lordo perdite)	19.924.397
B	Crediti portati a perdite lordo addizionale provinciale	1.614.205
C=A-B	Crediti al netto perdite	18.310.192
D	Debito per addizionale provinciale	786.599
E=C-D	Crediti al netto dell'addizionale provinciale	17.523.593
F	Valore del Fondo riconosciuto in TIA al lordo dell'utilizzo	6.987.116
G	Utilizzo del Fondo	1.544.189
H=F-G	Valore del Fondo riconosciuto in TIA al netto perdite	5.442.927
I=A-D-E	Valore del credito al netto Fondo	12.080.666
L	Accertamenti 2012	2.122.072
M	Accertamenti 2013	1.142.362
N	Accantonamento oneri per recupero crediti (CARC non spesi)	419.213
O=I-L-M-N	Valore del credito da trasferire al lordo delle previsioni di incasso 2014 e 2015	8.397.019
P=I-L-M	Valore del credito da trasferire al lordo dell'accantonamento oneri per recupero crediti (CARC non spesi)	8.816.232

Nella tabella seguente si riporta il valore dei crediti TIA da trasferire per Comune. Tale valore è al netto delle perdite, dell'addizionale provinciale, del Fondo e del valore degli accertamenti e al lordo dei CARC non spesi non imputabili puntualmente a ciascun Comune e sulla cui distribuzione a livello comunale ogni decisione è rimessa all'Assemblea.

Comuni	Crediti TIA al 31.12.2013 (euro)
ABBADIA SAN SALVATORE	82.101
ASCIANO	42.290
CASTELNUOVO BERARDENGA	296.709
CHIANCIANO TERME	1.892.497
COLLE DI VAL D'ELSA	1.656.652
MONTALCINO	241.048
MONTEPULCIANO	481.685
MONTERIGGIONI	514.534
MONTERONI D'ARBIA	247.144
POGGIBONSI	1.471.806
SAN GIMIGNANO	289.375
SIENA	488.894
SINALUNGA	559.826
SOVICILLE	322.732
TORRITA DI SIENA	228.938
Totale	8.816.232

CSA Spa – Comune di Terranuova Bracciolini

Formule	Voci	Calcolo ATO (Euro)
A	Valore dei crediti lordi TIA dichiarati (lordo IVA e lordo addizionale provinciale e lordo perdite)	928.488
B	Crediti portati a perdite lordo addizionale provinciale	102.215
C=A-B	Crediti al netto perdite	826.273
D	Debito per addizionale provinciale	34.217
E=C-D	Crediti al netto dell'addizionale provinciale	792.056
F	Valore del Fondo riconosciuto in TIA al lordo dell'utilizzo	595.866
G	Utilizzo del Fondo	102.215
H=F-G	Valore del Fondo riconosciuto in TIA al netto perdite	493.651
I=E-H	Valore del credito al netto Fondo	298.405
L	Accertamenti 2012	0
M	Accertamenti 2013	0
N	Accantonamento oneri per recupero crediti (CARC non spesi)	0
O=I-L-M-N	Valore del credito da trasferire al lordo delle previsioni di incasso 2014 e 2015	298.405

Comuni	Crediti TIA al 31.12.2013 (euro)
Terranuova B.ni	298.405

AISA Spa

Formule	Voci	Calcolo ATO (Euro)
A	Valore dei crediti lordi TIA dichiarati (lordo IVA e lordo addizionale provinciale e lordo perdite)	12.756.811
B	Crediti portati a perdite lordo addizionale provinciale (utilizzo del Fondo)	676.836
C=A-B	Crediti al netto perdite	12.079.975
D	Debito per addizionale provinciale	681.573
E=C-D	Crediti al netto dell'addizionale provinciale	11.398.402
F	Valore del Fondo riconosciuto in TIA al lordo dell'utilizzo	2.937.087
G	Utilizzo del Fondo	676.836
H=F-G	Valore del Fondo riconosciuto in TIA al netto perdite	2.260.251
I=A-D-E	Valore del credito al netto Fondo	9.138.151
L	Accertamenti 2012	0
M	Accertamenti 2013	0
N	Valore dei CARC non spesi	169.103
O=I-L-M-N	Valore del credito da trasferire al lordo delle previsioni di incasso 2014 e 2015	8.969.048
P=A-F	Valore del credito TIA al netto del Valore del Fondo riconosciuto in TIA al lordo dell'utilizzo	9.819.724*

Comuni	Crediti TIA al 31/12/2013
AREZZO	9.097.794
FOIANO DELLA CHIANA	722.029
Totale	9.819.823*

* tale discrepanza economica è dovuta a informazioni fornite dal gestore AISA spa in momenti diversi e pertanto potenzialmente riconducibili ad aggiornamenti e consolidamenti dei dati.