

Prov. VI c.f. 00192560241

# VERBALE DELLA SEDUTA DI CONSIGLIO COMUNALE

N. di reg. 18 del 30-05-2022

#### OGGETTO

## PRESA D'ATTO DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER LA GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI ANNI 2022 - 2025.

#### Seduta Pubblica

L'anno **duemilaventidue**, il giorno **trenta** del mese di **maggio** alle ore **18:30** nella Sala delle Adunanze del Consiglio, convocati i Consiglieri del Comune con lettera regolarmente notificata, si è riunito il Consiglio Comunale. Presiede il Sindaco Cunegato Armando, con la partecipazione del Vice Segretario Generale Fiorin Federico Maria.

#### Fatto l'appello risultano:

	Tresente/Assente	
Cunegato Armando	Presente	Cornale
Benetti Sonia	Presente	Asnicar
Antoniazzi Luca	Presente	Pastore
Storti Enrico	Assente	Vinetti
Sbalchiero Ilaria	Assente	Cailotto
Tomasi Antonello	Presente	Cornale
Camposilvan Cristina	Presente	

Presente/Assente

	Presente/Assente
Cornale Stefano Modesto	Presente
Asnicar Paolo	Presente
Pastore Stefania	Presente
Vinetti Kevin	Presente
Cailotto Carmensita	Presente
Cornale Marco	Presente

Presenti 11 Assenti 2

Interviene in qualità di assessore esterno senza diritto di voto:

Ceola Giovanni	Presente

N. di reg. 18 del 30-05-2022

#### OGGETTO

## PRESA D'ATTO DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER LA GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI ANNI 2022 - 2025.

Il **Sindaco** introduce il punto all'ordine del giorno e ne legge il titolo. Passa, quindi, la parola all'assessore Antoniazzi Luca per la sua relazione.

Antoniazzi Luca: "Grazie Sindaco. Anche quest'anno il Piano Economico Finanziario è stato redatto secondo le modalità stabilite da ARERA, che è l'Autorità di regolazione per Energia Reti ed Ambiente. In base alla deliberazione n. 363/2021/R/RIF del 03/08/2021, nell'allegato "A", viene individuato un nuovo metodo per la determinazione delle componenti tariffarie, il "Metodo Tariffario Rifiuti" per il secondo periodo regolatorio (MTR2), che trova applicazione per le annualità 2022, 2023, 2024 e 2025. Partendo dai dati forniti da Agno Chiampo Ambiente, di propria competenza, integrati dai costi dell'ente, si è giunti alla determinazione di un costo complessivo pari a 581.455,00 Euro, suddiviso tra costi fissi e variabili così individuati: i costi fissi sono pari a 164.475,00 Euro e i costi variabili sono 416.980,00 Euro. A seguito della predisposizione del PEF

2022, la procedura prevede anche la sua validazione, che consiste nella verifica della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni, necessari alla elaborazione del PEF, che viene svolta dall'Ente territorialmente competente (E.T.C.) o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore

profili di terzietà rispetto al gestore. Nel territorio in cui opera il Comune di Recoaro Terme è stato costituito il Consiglio di Bacino denominato "Vicenza". Tale ente ha svolto l'attività di validazione del PEF, con deliberazione del Comitato di Bacino n. 14 del 19/05/2022, trasmessa al Comune di Recoaro Terme in data 20 maggio e acquisita al protocollo il 23 maggio.

A seguito della validazione da parte del Bacino, vi è questo passaggio che facciamo stasera in Consiglio Comunale e, successivamente, il PEF verrà inviato ad ARERA per le valutazioni di sua competenza".

Il **Sindaco** ringrazia l'assessore Antoniazzi ed apre la discussione.

Interviene il consigliere, capogruppo di minoranza, **Pastore Stefania** per chiedere cosa di fatto comporti l'adozione del Piano Economico Finanziario, se ci sono delle variazioni, degli aumenti o, comunque, qualcosa di diverso rispetto all'anno scorso.

Risponde nel merito l'assessore **Antoniazzi Luca** per sottolineare che il Piano Economico Finanziario non è fatto dal Comune di Recoaro Terme, ma è predisposto dall'Ente gestore, in questo caso da Agno Chiampo Ambiente, mentre nell'elaborazione delle tariffe, oggetto della successiva delibera, si vedranno le variazioni rispetto al P.E.F. dell'anno scorso.

Il **Sindaco** ringrazia e verificando che non vi sono ulteriori interventi, passa alla votazione palese per alzata di mano il cui esito è sotto riportato.

#### IL CONSIGLIO COMUNALE

#### PREMESSO che:

- l'art. 1, comma 527, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha attribuito all'Autorita di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (di seguito "ARERA"), tra l'altro, le funzioni di regolazione in materia di predisposizione ed aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio "chi inquina paga";
- ARERA ha assunto diverse deliberazioni e determinazioni in tema di rifiuti, tra le quali si evidenzia la deliberazione n. 443/2019/R/RIF del 31/10/2019, che definisce i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2018-2021, ai fini della determinazione delle entrate tariffarie per l'erogazione del servizio integrato di gestione dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, ovvero dei singoli servizi che lo compongono e la deliberazione n. 363/2021/R/RIF del 03/08/2021 di APPROVAZIONE DEL METODO TARIFFARIO RIFIUTI (MTR-2) PER IL SECONDO PERIODO REGOLATORIO 2022-2025;

#### ATTESO che:

• la deliberazione n. 363/2021/R/RIF del 03/08/2021 nell'allegato A individua un nuovo metodo per la determinazione delle componenti tariffarie, il Metodo Tariffario Rifiuti per il

- secondo periodo regolatorio (MTR2), che trova applicazione per le annualità 2022, 2023, 2024 e 2025 ;
- la determinazione delle entrate tariffarie, prevista dal MTR2, avviene sulla base di dati certi, verificabili e desumibili da fonti contabili obbligatorie, nonché in funzione della copertura di oneri attesi connessi a specifiche finalità di miglioramento delle prestazioni;
- le entrate tariffarie determinate per ciascuna delle annualità 2022, 2023, 2024 e 2025 non possono eccedere quelle relative all'anno precedente, più del limite alla variazione annuale, che tiene conto, ai sensi dell'Articolo 4 del MTR-2 del tasso di inflazione programmata, del miglioramento della produttività, del miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti e delle modifiche del perimetro gestionale, con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi.;
- il piano economico finanziario è soggetto ad aggiornamento biennale;

RICHIAMATO l'art. 7 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF, che disciplina la procedura di approvazione del Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti, prevedendo che il gestore predispone il piano economico finanziario per il periodo 2022-2025, secondo quanto previsto dal MTR-2, e lo trasmette all'Ente territorialmente competente;

#### PRECISATO CHE:

- l'Ente territorialmente competente valida le informazioni fornite dal gestore medesimo e le
  integra o le modifica secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di
  investimento e di esercizio. La procedura di validazione consiste nella verifica della
  completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari alla
  elaborazione del piano economico finanziario;
- il piano economico finanziario è soggetto ad aggiornamento biennale ed è corredato dalle informazioni e dagli atti necessari alla validazione dei dati impiegati e, in particolare, da una dichiarazione, ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge; una relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti ed eventuali ulteriori elementi richiesti dall'Ente territorialmente competente;

• l'Ente territorialmente competente assume le pertinenti determinazioni e provvede a trasmettere all'Autorità la predisposizione del piano economico finanziario per il periodo 2022-2025;

CONSIDERATO CHE nel territorio in cui opera il Comune di Recoaro Terme è stato costituito il Consiglio di Bacino "Vicenza" per la gestione dei rifiuti urbani come previsto dal decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito dalla legge 14 settembre 2011, n. 148;

#### PRECISATO che:

 nel territorio del Comune di Recoaro Terme il servizio di spazzamento, raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti urbani, raccolta differenziata e servizi connessi è gestito secondo la formula dell'in-house providing da Agno Chiampo Ambiente S.r.l., società che costituisce quindi il principale gestore del servizio rifiuti, così come anche l'attività di determinazione delle tariffe e di gestione dei rapporti con gli utenti;

#### RILEVATO CHE in ottemperanza alle richiamate deliberazioni dell'Autorità:

- la società Agno Chiampo Ambiente Srl, che gestisce nel territorio del Comune di Recoaro Terme il servizio di spazzamento, raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti urbani, raccolta differenziata e servizi connessi secondo la formula dell'in-house providing, così come anche l'attività di determinazione delle tariffe e di gestione dei rapporti con gli utenti, ha predisposto il piano economico finanziario 2022-2025 e lo ha trasmesso al Consiglio di Bacinio "Vicenza";
- il Comune, svolgendo il ruolo di Gestore, in quanto responsabile dei costi generali di gestione relativamente alla parte di competenza, ha altresì predisposto il piano economico finanziario 2022-2025 relativamente alle parti di sua competenza a completamento di quello definito dalla società Agno Chiampo Ambiente Srl e lo ha trasmesso al Consiglio di Bacino "Vicenza";
- il Consiglio di Bacino "Vicenza" ha proceduto alla predisposizione del piano economico finanziario aggregato 2022 -2025 e della relazione di accompagnamento e ha espletato l'attività di validazione consistente nella verifica della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del piano stesso;

PRESO ATTO che il Consiglio di Bacino Vicenza ha validato, con Deliberazione del Comitato di Bacino n. 14 del 19/05/2022, il piano economico finanziario 2022-2025;

VISTA la relazione di attestazione sulla completezza e la congruità dei dati e delle informazioni

necessarie alla elaborazione del piano economico finanziario in esecuzione delle Delibera ARERA

n. 443/2019 allegata alla Deliberazione del Comitato di Bacino n. 14 del 19/05/2022;

RITENUTO per quanto sopra di procedere alla presa d'atto del Piano Economico Finanziario

validato dal Consiglio di Bacino in quanto Ente Territorialmente Competente e trasmesso al

Comune di Recoaro Terme in data 23/05/2022 prot. 7262;

VISTO il Decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50, art. 43, comma 11, nel quale il termine per

l'approvazione delle delibere di approvazione delle delibere tariffarie sul prelievo sui rifiuti, dei

regolamenti e dei PEF viene strutturalmente ex lege allineato al termine di approvazione del

bilancio di previsione se lo stesso è successivo al 30 aprile;

VISTO l'art.3, comma 5 sexiesdecies del decreto legge 30 dicembre 2021, n.228, convertito con

modificazioni con la legge di conversione 25 febbraio 2022, n.15, ha previsto il differimento al 31

maggio 2022 del termine per la deliberazione del bilancio di previsione riferito al triennio 2022-

2024 da parte degli enti locali;

VISTO il testo unico sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n.267.

VISTO l'art. 42 del D.lgs 18 agosto 2000, n. 267,

ACQUISITI i pareri ai sensi dell'art. 49 del D. L.vo 18 agosto 2000, n. 267;

UDITA la breve introduzione dell'assessore competente in materia e i successivi interventi dei

consiglieri comunali, sopra brevemente riportati;

VISTO l'esito della votazione palese per alzata di mano che ha dato il seguente risultato:

Consiglieri presenti: n. 11

Voti favorevoli:

n. 7

Voti contrari:

n. ==

**Astenuti:** 

n. 4 (Pastore Stefania, Vinetti Kevin, Cailotto Carmensita e Cornale

Marco)

6

**DELIBERA** 

1. di considerare la premessa narrativa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di prendere atto del piano economico finanziario 2022-2025 per la gestione integrata dei rifiuti

urbani (allegato A alla presente deliberazione) elaborato ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla

deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF del 03/08/2021 e validato dall'Ente Territorialmente

Competente Consiglio di Bacino "Vicenza" con Deliberazione del Comitato di Bacino n. 14 del

19/05/2022;

3. di dare atto che il piano economico finanziario 2022-2025 è costituito da una relazione di

accompagnamento con allegata una tabella riepilogativa dei costi secondo il modello ARERA (all.

A);

4. di dare atto che il piano economico finanziario 2022-2025 verrà aggiornato con cadenza biennale

secondo le modalità e i criteri indiciati da ARERA;

5. di dare atto che il piano finanziario ed i documenti allo stesso allegati saranno trasmessi dal

Consiglio di Bacino Vicenza ad ARERA per la successiva approvazione;

6. di dichiarare, con separata votazione espressa in forma palese, il cui esito è sottoriportato, il

presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 - comma 4 - del D.lgs. n.

267/2000:

Consiglieri presenti: n. 11

Voti favorevoli:

n. 7

Voti contrari:

n. ==

**Astenuti:** 

n. 4 (Pastore Stefania, Vinetti Kevin, Cailotto Carmensita e Cornale

Marco)

7

## Letto, approvato e sottoscritto.

## **Il Sindaco** Cunegato Armando

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

### Il Vice Segretario Generale Fiorin Federico Maria

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.



Prov. VI c.f. 00192560241

## PARERE DI REGOLARITA' DEL RESPONSABILE

Ai sensi dell'art. 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del D.lgs 267/2000

Oggetto: PRESA D'ATTO DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER LA GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI ANNI 2022 - 2025.

## Regolarita' tecnica

Sulla proposta di deliberazione su citata si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 parere Favorevole di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa";

Data 25-05-22

Il Responsabile del servizio Busellato Anna

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.



Prov. VI c.f. 00192560241

## PARERE DI REGOLARITA' DEL RESPONSABILE

Ai sensi dell'art. 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del D.lgs 267/2000

Oggetto: PRESA D'ATTO DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER LA GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI ANNI 2022 - 2025.

## Regolarita' contabile

Sulla proposta di deliberazione su citata si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 parere Favorevole di regolarità contabile;

Data 25-05-22

Il Responsabile del servizio Busellato Anna

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.



Prov. VI c.f. 00192560241

Allegato alla deliberazione

## DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 18 del 30-05-2022

Oggetto: PRESA D'ATTO DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER LA GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI ANNI 2022 - 2025.

#### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica, che copia del presente atto viene affissa da oggi all'albo pretorio per la prescritta pubblicazione di 15 giorni consecutivi con numero di registrazione all'albo pretorio 730.

Comune di Recoaro terme li 18-07-2022

Il Responsabile della Pubblicazione

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

	2022 2023			2024			2025					
	Ambito tari	Iffario: COMUNE DI RECOA	ARO TERME	Ambito tariffario: COMUNE DI RECOARO TERME			Ambito tariffario: COMUNE DI RECOARO TERME			Ambito tariffario: COMUNE DI RECOARO TERME		
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di roccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	94.063 70.433		94.063 70.433	93.969 70.363		93.969 70.363	93.969 70.363		93.969 70.363	93.969 70.363		93.969 70.363
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS  Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	48.593		48.593	48.544		70.363 48.544	48.544		70.363 48.544	70.363 48.544	-	70.363 48.544
Costi dell'attività di raccalta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	189.960		189.960	189.770		189.770	189.770		189.770	189,770		189.770
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EB</sup> <sub>TILIV</sub>												
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 92 del MTR-2 CQ <sup>EP</sup> <sub>N</sub>	3.008	-	3.008	4.490	-	4.490	5.973		5.973	7.456		7.456
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI <sup>ED</sup> <sub>W</sub> Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	- :	590	590	- :			-	-	-	-	- :	
Fathere di Sharing ib	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)		354	354									
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>sc</sub>	49.384 0.10	0.10	49.384	49.334 0,10	0.10	49.334 0,10	49.334 0,10	0.10	49.334	49.334 0.10	0,10	49.334 0,10
Fathere di Sharing & Fathere di Sharing b(1+a)	0,10	0,10	0,66	0,10	0,66	0,10	0,10	0,66	0,10	0,10	0,10	0,10
Ricavi derivanti dai carrispettivi riconosciuti dal dai sistemi callettivi di compliance dopo sharing b(1+\omega)AR <sub>1c</sub>	32.593		32.593	32.561		32.561	32.561	-	32.561	32.561		32.561
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCfot <sub>W</sub>	10.447		10.447	10.447		10.447	5.518		5.518			
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		37.381	37.381		37.381	37.381		37.381	37.381		37.381	37.381
Recupero delta [∑ta-∑imax] di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE  ∑TVa totale delle entrate tariffarte relative alle componenti di costo variabile dopo te detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 383/2021/R/R#	383.910	37.027	420.937	3.667 388.690	- 6.143 31,238	- 2.476 419.928	3.667 385.243	37.381	3.667 422.624	3.667 381.208	37.381	3.667 418.589
21 TO SOURCE CHILDRE CHILDRE CHILDREN CONTROLLED CONTRO	555,710	57.527	420.707	330.070	01.200	417.720	303.240	57.551	42.024	551.255	37.301	410.307
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	21.689		21.689	21.668		21.668	21.668		21.668	21.668		21.668
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	35.769		35.769	35.733	-	35.733	35,733	-	35.733	35.733	-	35.733
Costi generali di gestione CGG	42.369		42.369	42.327		42.327	42.327		42.327	42.327		42.327
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD  Altri costi CO <sub>AL</sub>	595	2.714	3.309	594	2.711	3.305	594	2.711	3.305	594	2.711	3.305
Costi comuni CC	78.733	2.714	81.447	78.654	2.711	81.365	78.654	2.711	81.365	78.654	2.711	81.365
Ammortamenti Amm	22.437		22.437	21.512		21.512	20.407		20.407	15.810		15.810
Accontonamenti Acc		14.706	14.706		14.691	14.691		14.691	14.691		14.691	14.691
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche - di cui per crediti	-	14.706	14.706		14.691	14.691		14.691	14.691	-	14.691	14.691
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		.4300	.4.700		.4.071	.4.071		.4.071	.4.071		. 13371	14.071
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie												
Remunerazione del capitale investito netto R	8.018		8.018	6.450		6.450	4.946		4.946	3.512		3.512
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>uc</sub> Casti d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>pupitatal</sub>	- :		-	- :			-		-	-	- :	
Costi di so del capitale CK	30.455	14.706	45.161	27.962	14.691	42.653	25.353	14.691	40.044	19.322	14.691	34.014
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>ED</sup> 1M.W												
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EP</sup> <sub>B</sub>	2.005		2.005	2.994		2.994	3.982		3.982	4.971		4.971
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>ED</sup> y  Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC y	765	. 44	808	765	- 44	808	1.483	- 44	1.527		- :	
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		13.365	13.365		13.365	13.365		13.365	13.365		13.365	13.365
Recupero delta (∑Ta-∑Tmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE RSSA												
∑TFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	133.647	30.828	164.475	132.043	30.811	162.853	131.140	30.811	161.951	124.615	30.767	155.382
∑Ta=∑TVa + ∑TFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Bif  ∑Ta=∑TVa + ∑TFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Bif	517.558	67.855 67.855	585.413 585.413	520.732	62.049	582.781	516.384 516.384	68.192	584.576 584.576	505.823 505.823	68.148 68.148	573.971
2 (a= 2) va + 2) Pa aopo le detrazioni di cui di. Alt. 4.6 Del. 363/2021 / K/Kit	517.558	67.855	585,413	520.732	82.049	582./81	516.384	68.192	584.576	505.823	68.148	5/3.9/1
Grandezze fisico-tecniche				I						l		
raccolta differenziata %			72%			72%			72%			72%
q <sub>o2</sub> ton			2.079,65			2.079,65			2.079,65			2.079,65
costo unitario effettivo - Cueff €cent/kg  Benchmark di riferimento (cent€/ka) (fabbisoano standard/costo medio settore)			31.60			31.60			31.60			31.60
	1								1			
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di roccolta differenziata γ <sub>1</sub> valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riufilizzo e riciclo γ <sub>2</sub>			-0,19 -0.20			-0,19 -0.20			-0,19			-0,19
Valutazione aspetto ali enticacia dell'attività di prepatazione per il nunlizzo e ricicio. Y2  Totale: Y			-0,39			-0,39			-0,39			-0,39
Coefficiente di gradualità (1+ y)			0,61			0,61			0,61			0,61
Verifica del limite di crescita			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X <sub>a</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,00%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità 🏻 🕰 o			1,00%			1,50%			2,00%			2,50%
coeff, per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG o			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub> Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
(1+p)			1,0260			1,0310		•••••	1,0360			1,0420
$\Sigma$ .			585.413			582.781			584.576			573,971
∑[V <sub>0</sub> ]			413.977 152.743			416.980 164.475			419.928			422.624 161.951
Σ[F <sub>0</sub> ]			152,743 566,721			164.475 581.455			162.853 582.781			161.951 584.576
∑ o 1 ∑ o / ∑ o 1			1,0330			1,0023			1,0031			0,9819
∑T <sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) delta (∑t <sub>a</sub> -∑t <sub>max</sub> )			<b>581.455</b> 3.957			582.781			584.576			573.971
IVa dopo distribuzione delta (Σ(α-Σtmax)  Ifa dopo distribuzione delta (Σ(α-Σtmax)	373.810 133.647	43.170 30.828	416.980 164.475	388.690 132.043	31.238 30.811	419.928 162.853	385.243 131.140	37.381 30.811	422.624 161.951	381.208 124.615	37.381 30.767	418.589 155.382
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (Σ(α-Σ(max)	507,458	73,998	164.475 581.455	520,732	62.049	162.853 582.781	516,384	68,192	161.951 584.576	505.823	68,148	573.971
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile												
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			6.272	<u> </u>		6.272			6.272	l		6.272
∑TV a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			416.980			419.928			422.624			418.589
∑F <sub>o</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			158.204			156.581			155.679			149.110
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021	1		575.183			576.509			578.304			567.699
Attività esterne Ciclo integrato RU												



# CONSIGLIO DI BACINO "VICENZA" PER LA GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

### **RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

All.2 Determina ARERA 2/DRIF/2021

## VALIDAZIONE PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

Art. 28 Delibera ARERA 363/2021/R/RIF

Comune RECOARO TERME

Ambito tariffario RECOARO TERME

gestore ACA

## Sommario

1.	Premessa (E)	3
1.1.	Comuni ricompresi nell'ambito tariffario	3
1.2.	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario	3
1.3.	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato	
1.4.	Documentazione per ciascun ambito tariffario	
2.	Descrizione dei servizi forniti (G)	5
2.1.	Perimetro della gestione e servizi forniti	
2.2.	Altre informazioni rilevanti	
3.	Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G)	7
3.1.	Dati tecnici e patrimoniali	
J.1.	3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	
	3.1.2. Dati tecnici e di qualità	
	3.1.3. Fonti di finanziamento	
3.2.	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	7
	3.2.1. Dati di conto economico	
	3.2.2. Focus sugli altri ricavi	
	3.2.3. Componenti di costo previsionali	
	3.2.4. Investimenti	
	3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale	10
4.	Attività di validazione (E)	11
4.1.	Conclusioni	12
5.	Valutazioni dell'Ente territorialmente competente (E)	13
5.1.	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	
	5.1.1. Coefficiente di recupero di produttività	13
	5.1.2. Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetro gestionale)	
	5.1.3. Coefficiente C116	
5.2.	Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità	14
	5.2.1. Componente previsionale CO116	14
	5.2.2. Componente previsionale CQ	
	5.2.3. Componente previsionale COI	
5.3.	Ammortamenti delle immobilizzazioni	
5.4.	Valorizzazione dei fattori di sharing	
	5.4.1. Determinazione del fattore b	
	5.4.2. Determinazione del fattore $\omega$	
5.5.	Conguagli	
5.6.	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario	16
5.7.	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo	16
5.8.	Rimodulazione dei conguagli	
5.9.	Rimodulazione delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale	17
5.10	. Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	17
	Illteriori detrazioni	17

# 1. Premessa (E)

L'ETC è stato costituito con la sottoscrizione avvenuta in data 20/06/2018 della convenzione per il funzionamento del Consiglio di Bacino "Vicenza" al quale è demandato, ai sensi della L.R. 52/2012, la regolamentazione del servizio di gestione rifiuti in 90 comuni della Provincia di Vicenza.

La validazione del Piano Finanziario è eseguita secondo quanto previsto dall'art. 28 dell'Allegato A alla Delibera ARERA 363/2021/R/RIF del 3 agosto 2021 e degli schemi previsti dalla successiva Determina ARERA N° 2/DRIF/2021 del 4 novembre 2021.

La validazione concerne la verifica:

- a) della coerenza, della completezza e della congruità degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori;
- b) del rispetto della metodologia prevista dal presente provvedimento per la determinazione dei costi riconosciuti per quanto desumibili dalla documentazione trasmessa.

La verifica riguarda altresì, il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore, sulla base dei dati e delle informazioni trasmesse all'ETC, comunicando gli esiti delle valutazioni compiute, nonchè motivando le scelte adottate nell'ambito dell'attività di eventuale integrazione e modifica dei dati, delle informazioni e gli atti trasmessi dall'operatore, secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio.

## 1.1. Comuni ricompresi nell'ambito tariffario

Il Comune di RECOARO TERME è ricompreso nell'ambito tariffario del Comune di RECOARO TERME, intendendo per ambito territoriale il territorio comunale o sovracomunale sul quale si applica la medesima tariffa, sia essa di natura tributaria o corrispettiva.

I dati relativi alla caratterizzazione del Comune di RECOARO TERME, così come desumibili dall'ultima rilevazione ISPRA disponibile sono i seguenti:

Abitanti serviti:

Produzione annua rifiuti (t):

Raccolta differenziata (t):

Percentuale Raccolta differenziata (%)

Produzione procapite (kg/ab\*anno):

336

## 1.2. Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario

In conformità alle definizioni contenute nell'art.1 dell'Allegato A alla deliberazione ARERA 363/2021/R/RIF (MTR-2), il gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani è individuabile con la società ACA.

Agno Chiampo Ambiente Srl si pone nella zona dell'ovest vicentino ed opera nel il territorio dei 22 Comuni che la partecipano e, precisamente, i Comuni di: Altissimo, Arzignano, Brendola, Brogliano, Castelgomberto, Chiampo, Cornedo Vicentino, Creazzo, Crespadoro, Gambellara, Gambugliano, Montebello Vicentino, Montecchio Maggiore, Monteviale, Montorso Vicentino, Nogarole Vicentino, Recoaro Terme, San Pietro Mussolino, Sovizzo, Trissino, Valdagno, Zermeghedo.

## 1.3. Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato

La pianificazione della chiusura del ciclo di gestione dei rifiuti urbani, previste nelle competenze del

Consiglio di Bacino "Vicenza" fa riferimento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021/2022/2023), cui è seguita la Deliberazione n.3 del 30/07/2021 (Presa d'atto del Documento Unico di Programmazione 2022-2024 – D.U.P.)

In particolare, il Documento Unico di Programmazione approvato, in entrambe le suddette stesure, prevede, al capitolo 4 (Indirizzi strategici del piano triennale), paragrafo 4.1 (Programmazione di Bacino) quanto segue:

- dovranno essere individuate le politiche e le strategie volte ad organizzare il servizio di raccolta, trasporto, avvio a smaltimento e recupero dei rifiuti urbani, per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla normativa europea, nazionale e regionale;
- la massima valorizzazione degli impianti esistenti per quanto riguarda la destinazione del residuo secco non recuperabile, da considerarsi strategici per garantire l'autonomia del bacino;
- il Consiglio di Bacino provvederà alla pianificazione e al governo dei flussi di rifiuti provenienti dalla raccolta e dal trasporto determinando gli impianti di destinazione finale; ciò a partire dal secco non recuperabile per poi procedere progressivamente alle diverse matrici recuperabili.

Alla luce dei principi sopra richiamati, la pianificazione dei flussi di smaltimento del rifiuto secco residuo e di rifiuti non recuperabili, prevede prioritariamente il conferimento rifiuto secco residuo prodotto nei Comuni appartenenti al Consiglio di Bacino "Vicenza", all'impianto di smaltimento con recupero energetico di Alto Vicentino Ambiente s.r.l., in un sistema integrato con la discarica di Grumolo delle Abbadesse per lo smaltimento delle frazioni non compatibili e delle quantità eccedenti la capacità di trattamento dell'impianto di AVA, inclusi i fermo impianto per manutenzioni programmate o imprevisti garantendo il più possibile, conseguentemente, la conservazione della capacità residua dell'impianto di discarica.

## 1.4. Documentazione per ciascun ambito tariffario

Con riferimento alla procedura di validazione, ed in conformità alla previsione dell'articolo 7.3 della deliberazione 3 agosto 2021, 363/2021/R/RIF, relativamente all'ambito tariffario RECOARO TERME sono stati acquisiti i seguenti documenti trasmessi all'Ente Territorialmente Competente.

#### Per quanto attiene al Comune di RECOARO TERME

Relazione di accompagnamento	PRESENTE
Raccolta dati comune	PRESENTE
PEF 2020	PRESENTE
PEF 2021	PRESENTE
TOOLS ARERA PEF 2022	PRESENTE
Dichiarazione di veridicità	PRESENTE

#### Per quanto attiene al Gestore, la società ACA

•	Relazione di accompagnamento	PRESENTE
•	TOOLS ARERA PEF 2022	PRESENTE
•	Bilancio 2020	PRESENTE
•	Dichiarazione di veridicità	PRESENTE
	Rilancio 2021	PRESENTE

## 2. Descrizione dei servizi forniti (G)

## 2.1. Perimetro della gestione e servizi forniti

Dalla documentazione prodotta dalla società ACA, allegata alla presente relazione di accompagnamento, sono state tratte le seguenti informazioni:

titolo giuridico e durata dell'affidamento	Tutte le attività inerenti ai servizi di raccolta
titolo giariateo e darata den amadinento	differenziata, di smaltimento o di recupero oltre alla
	gestione della tariffa, sono state affidate alla Società
	Agno Chiampo Ambiente s.r.l. con sede a Montecchio
	Maggiore in Via Strada Romana, 2, società organizzata
	secondo il modello definito come "in house providing".
	Non risulta specificata la durata dell'affidamento.

Modalità di erogazione dei singoli servizi che rientrano nel perimetro gestionale:

wiodanta di erogazione dei singoli servizi	che richti ano nei p	perimetro gestionale.
spazzamento e lavaggio strade		
Spazzamento manuale e meccanico	COMPRESO	Il servizio, svolto dal Gestore, prevede lo spazzamento meccanico del territorio comunale. Su richiesta è possibile attivare anche la modalità manuale.
Lavaggio strade	NON COMPRESO	
Raccolta rifiuti abbandonati	COMPRESO	Il Gestore rende il servizio di raccolta e pulizia durante lo svolgimento di eventi sul territorio comunale e , su richiesta, si occupa della raccolta dei rifiuti abbandonati.
raccolta e trasporto		
modello di raccolta	MISTO	Il Servizio di raccolta e trasporto è affidato al Gestore. Le frazioni secca non reciclabile, umido, carta e cartone e multimateriale leggera vengono raccolte porta a porta. La frazione vetro è raccolta con contenitori stradali. Sono presenti sul territorio contenitori stradali per la raccolta di pile esaurite, medicinali scaduti e T e/o F. Questi vengono svuotati con frequenza regolare o secondo necessità. E' previsto lo svuotamento dei cestini pubblici.
gestione di isole ecologiche	COMPRESO	Nel Comune di Recoaro Terme è attivo un Centro Comunale di Raccolta situato in Località Fornace.
Gestione aree di trasferimento	COMPRESO	Il Gestore si avvale di una stazione di travaso per la gestione e il trasporto delle frazioni recuperate dall'attività di raccolta rifiuti.
gestione tariffe utenti		
attività di accertamento e riscossione	COMPRESO	Il Comune, con propri dipendenti, si occupa della gestione degli incassi e del recupero contributi con gli utenti, del sostenimento delle componenti di costo Accantonamento FCDE e della gestione delle entrate da MIUR. Il Gestore si occupa della restante gestione della tariffa. In particolare, le attività di definizione delle tariffe TARI, bollettazione ed invio degli avvisi di pagamento e predisposizione degli atti

rapporto con gli utenti	COMPRESO	propedeutici (deliberazioni, determinazioni, regolamenti, modulistica ecc).  Il Gestore si occupa della gestione dei reclami e del rapporto con gli utenti che possono recarsi presso lo sportello oppure contattare l'apposito recapito telefonico.
effettuazione campagne informative	COMPRESO	Il Gestore si occupa dell'organizzazione di iniziative di informazione e di formazione rivolte al cittadino e alle scuole finalizzate al miglioramento della raccolta dei rifiuti e ad una loro riduzione. In particolare, attraverso la distribuzione del calendario di raccolta e l'invito a scaricare e utilizzare l'apposita applicazione Junker per una corretta raccolta differenziata e attraverso la promozione delle campagne attive sul territorio.
Attività di tratt.to e recupero	COMPRESO	Compreso per la parte verde e ramaglie.
		ACA ha in gestione un impianto di compostaggio e uno di terre di spazzamento per le frazioni verde e ramaglie e residui della pulizia stradale.
Attività di tratt.to smaltimento	COMPRESO	Svolto attraverso sinergie con società di gestione RSU

## 2.2. Altre informazioni rilevanti

#### **L'Ente locale non** ha evidenziato:

- situazioni di squilibrio strutturale del bilancio (quali situazione di dissesto, di cd. dissesto guidato, di procedura di riequilibrio finanziario pluriennale);
- ricorsi pendenti rilevanti (es. per l'affidamento del servizio o per il riconoscimento del corrispettivo);
- sentenze rilevanti passate in giudicato nell'ultimo biennio.

#### Il Gestore <u>non</u> ha evidenziato:

 stato giuridico-patrimoniale di crisi patrimoniale (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro)

Il Gestore ha documentato il proprio equilibrio allegando il bilancio 31.12.2021, comprensivo di rendiconto finanziario. L'ETC ha richiesto il rendiconto pluriennale previsionale.

## 3. Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G)

Dalla documentazione prodotta dalla società ACA, sono state tratte le seguenti informazioni:

## 3.1. Dati tecnici e patrimoniali

#### 3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Per le annualità 2022-2025 rispetto a possibili variazioni attese che interessano uno o più dei servizi dallo stesso forniti che possono modificare il perimetro gestionale, il gestore da indicato:

	2022	2023	2024	2025
Variazioni attese che interessano uno o più dei servizi forniti dal Gestore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Il gestore non ha chiesto la valorizzazione del coefficiente PG ed il riconoscimento di riconoscimento di costi operativi incentivanti (COI).

#### 3.1.2. Dati tecnici e di qualità

Per le annualità 2022-2025 rispetto a possibili variazioni attese che interessano adeguamento degli standard di qualità non già previsti nel contratto di servizio e/o nella Carta di qualità, il gestore da indicato:

	2022	2023	2024	2025
Adeguamento degli standard di qualità	1,00%	1,50%	2,00%	2,50%

Conseguentemente, il gestore ha chiesto la valorizzazione del coefficiente QL ed il riconoscimento di riconoscimento di costi operativi incentivanti (CQ).

Relativamente al periodo 2022-2025 il gestore **non ha previsto** scostamenti rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento riconducibili alle novità introdotte dal decreto legislativo n. 116/20 in materia di qualificazione dei rifiuti prodotti da utenze non domestiche, nonché la possibilità per tale tipologia di utenza di conferire i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico.

#### 3.1.3. Fonti di finanziamento

Relativamente alle fonti di finanziamento si rinvia alla pagina 13 della relazione del Gestore.

## 3.2. Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

In conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021 si sintetizzano tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'ambito tariffario e a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

In particolare, sono richiamati i dati rilevanti imputati da ACA, per quanto di propria competenza, sulla base della disciplina contenuta nell'articolo 7, comma 2, del MTR-2.

Nel periodo considerato non vi sono stati avvicendamenti gestionali.

#### 3.2.1. Dati di conto economico

In conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021 si sintetizzano tutte le informazioni ed i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'ambito tariffario e a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

In particolare, sono richiamati i dati rilevanti imputati dalla società ACA e dal Comune di RECOARO TERME per quanto di propria competenza.

Con riferimento all'allocazione dei costi comuni il gestore ACA ha utilizzato il conto economico relativo al Bilancio d'esercizio 2020 suddivisi per tipologia prevista dall'MTR 2.

ACA ha suddiviso i costi puntualmente, ove possibile, ed in altri casi ha utilizzato driver di ripartizione esplicitati in relazione.

#### Le tabelle riportate di seguito riportano i dati base 2020 espressi senza rivalutazione.

#### Rispetto alle possibili competenze di ricavo e/o detrazioni, il gestore ACA ha evidenziato:

competenze di ricavo	VALORIZZATO
Ricavi verso il Comune di RECOARO TERME	570.997
proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti ARa	0
ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	49.236

#### Rispetto all'allocazione dei costi la società ACA ha evidenziato:

competenze di costo	VALORIZZATO
Costi per accertamento e riscossione e gestione rapporti con gli utenti inclusa la	35.662
gestione banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso (CARCa)	33.002
costi relativi al personale non direttamente impiegato nelle attività operative del	42.242
servizio di gestione RU ed ai costi di struttura (CGGa)	42.242
Imputazione costi relativi a crediti inesigibili (CCDa)	0
oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti e/o di ARERA e/o	593
eventuali oneri locali quali (COAL)	595
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati (CRT)	93.781
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani (CTS)	70.223
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani (CTR)	48.447
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate (CRD)	189.391
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio (CSL)	21.625

## Rispetto alle possibili competenze di ricavo e/o detrazioni, il Comune di RECOARO TERME ha evidenziato:

competenze di ricavo	VALORIZZATO
incasso TARI dalle utenze domestiche e non domestiche	Non indicati
incasso contributo MIUR	6.272
Incasso da sanzioni	0
ulteriori partite (agevolazioni COVID)	0
proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti ARa	589
ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>sc</sub>	0

#### Rispetto all'allocazione dei costi il Comune di RECOARO TERME ha evidenziato:

competenze di costo	VALORIZZATO
Costi per accertamento e riscossione e gestione rapporti con gli utenti inclusa la	0
gestione banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso (CARCa)	U
costi relativi al personale non direttamente impiegato nelle attività operative del	0
servizio di gestione RU ed ai costi di struttura (CGGa)	U
Imputazione costi relativi a crediti inesigibili (CCDa)	0
oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti e/o di ARERA e/o	2.706
eventuali oneri locali quali (COAL)	2.706
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati (CRT)	0
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani (CTS)	0
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani (CTR)	0
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate (CRD)	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio (CSL)	0

Non sono state inserite componenti a conguaglio in quanto è stato applicato il Decreto Cura Italia ai sensi del DL n. 18/2020.

#### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

L'entità dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance e dalla vendita di materiale ed energia derivante dai rifiuti è desumibile dai valori indicati nello schema PEF di cui alla determina 2/DRIF/2021.

#### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento alle annualità 2022-2025 e alle possibili variazioni attese che interessano uno o più dei servizi dallo stesso forniti che possono modificare il perimetro gestionale (PG), la società ACA non ha indicato i seguenti costi previsionali (COI):

	2022	2023	2024	2025
Costi operativi di natura previsionale (COI) previsti dal Gestore				

La società ACA per la gestione del servizio integrato nel Comune di RECOARO TERME non ha chiesto costi previsionali riferibili al perimetro gestionale.

Sempre con riferimento alle annualità 2022-2025 e alle possibili variazioni attese che interessano uno o più dei servizi dallo stesso forniti che possono modificare gli standard di qualità (CQ), come indicato della Relazione di Accompagnamento, il gestore ha indicato i seguenti costi previsionali:

	2022	2023	2024	2025
Costi operativi di natura previsionale (CQ) previsti dal Gestore per	5.013	7.484	9.955	12.427
adeguamento degli standard di qualità	5.015	7.404	9.955	12.427

Per la gestione del servizio integrato nel Comune di RECOARO TERME ha chiesto costi previsionali per adeguamento degli standard di qualità.

#### 3.2.4. Investimenti

Per la determinazione degli investimenti previsti per lo svolgimento del servizio erogato si fa riferimento al

piano degli investimenti allegato al Bilancio d'esercizio 2020.

#### 3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale

La società ACA deriva il valore degli incrementi patrimoniali dalle fonti contabili obbligatorie, ed in particolare dal libro cespiti, considerando i costi storici al netto di eventuali rivalutazioni operate e attribuendoli alle categorie cespitali previste dal MTR 2.

Ai fini del calcolo dei costi d'uso del capitale per singolo comune gli incrementi patrimoniali ed i corrispondenti contributi a fondo perduto sono stati attribuiti ai comuni in maniera diretta nei casi in cui ciò sia stato possibile. Negli altri casi mediante opportuni driver di allocazione.

In riferimento alla valorizzazione delle componenti di costo di capitale il Gestore ha evidenziato:

dati relativi ai costi capitale	VALORIZZATO   NON VALORIZZATO
accantonamenti ammessi al riconoscimento tariffario (AMM)	22.437
Accantonamenti (ACC)	0

In riferimento alla valorizzazione delle componenti di costo di capitale il Comune ha evidenziato:

dati relativi ai costi capitale	VALORIZZATO   NON VALORIZZATO
accantonamenti ammessi al riconoscimento tariffario (AMM)	0
valorizzazione della componente a copertura degli accantonamenti per crediti (ACC).	14.706

## 4. Attività di validazione (E)

L'attività di validazione svolta per conto dell'Ente territorialmente competente e stata svolta, così come previsto dall'art. 28 dell'allegato A alla Delibera ARERA 363/2021/R7RIF sui dati trasmessi dal Gestore e, per quanto di competenza, per le componenti di costo afferenti all'Ente Locale riferito a IVA, dei costi per la gestione del rapporto con il gestore stesso in termini di verifica della corretta esecuzione del contratto (CGG), la gestione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, ed altri costi per quanto esposto.

#### Si è preso visione:

- della Dichiarazione, di cui all'Allegato 4 della determina di ARERA 2/2021/DRIF, ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal Sindaco, quale rappresentante legale dell'Ente e responsabile del servizio, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- della Relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti;
- del prospetto Raccolta Dati Comuni nel quale sono esplicitate le ripartizioni dei costi del Comune e le quadrature complessive;
- del PEF relativo alla gestione, compilato secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui alla determina 4 novembre 2021, n. 2/DRIF/2021 approvata con deliberazione ARERA 363/2021/R/rif.

#### Il controllo, per quanto attiene ai dati forniti dalla società ACA, ha riguardato:

- la verifica di coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF con la documentazione fornita;
- la loro completezza rispetto alle attività/servizi dallo stesso erogati;
- la loro congruità.

A riguardo va evidenziato che la società ACA è titolare di contratti di affidamento del servizio pluricomunali che interessano una pluralità di ambiti tariffari, per cui la validazione deve dare conto della quadratura all'interno della società, dando conto di eventuali specificità che interessano soltanto uno o alcuni di essi.

Si è presa visione della quadratura all'interno della società, dell'attribuzione dei costi e dei ricavi e dei driver riportati nella raccolta dati RDT MTR2 Gestore1.

<u>Rispetto ai ricavi</u> è stata verificata la quadratura tra i ricavi attribuiti nelle sue componenti (perimetro, attività esterne, poste straordinarie, ecc..) ed il totale dei ricavi risultanti dal Conto Economico di Bilancio 2020.

La raccolta dati del Gestore, la società AGNO CHIAMPO AMBIENTE SRL, riporta la seguente ripartizione dei ricavi:

VALORE della PRODUZIONE (euro) - Anno 2020	Ciclo Integrato RU		Attività diverse o extra perimetro	Poste straordinarie	Quadrature	Totale ricostruito RDT	Bilancio CEE	Differenza rispetto al bilancio
<ol> <li>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</li> </ol>	16.472.045	0	163.775	0		16.635.820	16.635.820	0
(2) Variazioni rimanenze	0	0	0	0		0	0	0
(3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0		0	0	0
44) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0		0	0	0
45) Altri ricavi e proventi	110.538	0	0	0		110.538	110.538	0
OTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	16.582.582	0	163.775	0	0	16.746.358	16.746.358	0

<u>Rispetto ai costi</u> è stata verificata la quadratura tra i costi attribuiti nelle sue componenti (perimetro, attività esterne, poste straordinarie, ecc..) ed i costi operativi, al netto di ammortamenti e accantonamenti risultanti dal Conto Economico di Bilancio 2020.

La raccolta dati del Gestore riporta la seguente ripartizione dei costi:

COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro) - Anno 2020	Ciclo Integrato RU	Attività esterne al ciclo RU	Attività diverse o extra perimetro	Poste straordinarie	Quadrature	RDT	Bilancio CEE	rispetto al bilancio
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.047.458	0	0	0		1.047.458	973.596	73.862
B7) Per servizi	6.915.607	2.100	0	0		6.917.707	7.031.313	-113.606
B8) Per godimento beni di terzi	252.302	0	0	0		252.302	252.302	0
B9) Per il personale	5.836.622	0	0	0		5.836.622	5.836.622	0
B10) Ammortamenti e accantonamenti	429.137	0	0	779.643		1.208.779	1.208.779	0
B11) Variazione delle rimanenze	-642	0	0	0		-642	-642	0
B12-B13) Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	0	88.681	0	0		88.681	88.681	0
B14) Oneri diversi di gestione	1.316.664	0	0	0		1.316.664	1.276.919	39.745
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	15.797.147	90.781	0	779.643	0	16.667.570	16.667.570	0

- Il gestore attribuisce lo scostamento tra totale ricostruito da raccolta dati e Bilancio CEE a:
- (i) B6 31.512,81 vestiario B14 più 42.349,64 energia elettrica B7;
- (ii) B7 meno 71.257,26 calendari e pubblicità B7; meno 42.349,64 energia elettrica B7
- (iii) B14 meno 31.512,81 vestiario B14; più 71.257,26 calendari e pubblicità B7

## 4.1. Conclusioni

Con la presente relazione, si ritiene che il Consiglio di Bacino possa rilasciare la validazione del PEF del Comune di RECOARO TERME.

La presente validazione è rilasciata al Comune di RECOARO TERME ai soli fini di quanto previsto dalle disposizioni ARERA in materia di Metodo tariffario rifiuti di cui alla Delibera 3 agosto 2021 363/2021/R/Rif e con riferimento alla normativa vigente alla data indicata.

# 5. Valutazioni dell'Ente territorialmente competente (E)

## 5.1. Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

La società ACA e il Comune, nella presentazione del PEF2022 attraverso il tool ARERA 2022, hanno esplicitato le entrate tariffarie riferite all'anno 2020, di seguito riepilogate:

Entrate tariffarie riferite all'anno 2020 (€)	
Tariffa Variabile anno 2020 (TV)	466.210
Tariffa Fissa anno 2020 (TF)	95.766

Si è quindi proceduto, a partire dalla documentazione prodotta dalla società ACA, a valutare la congruità delle valutazioni proposte in merito ai singoli coefficienti che assumono rilievo per la definizione del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.

#### 5.1.1. Coefficiente di recupero di produttività

La società ACA nella gestione integrata nel Comune di RECOARO TERME ha proposto il coefficiente di produttività secondo la metodologia ARERA a partire da confronto tra il costo unitario effettivo ed il dato di benchmark e dalle valutazioni fatte dal Comune rispetto ai risultati della raccolta differenziata e ad azioni rispetto alla preparazione per il riutilizzo ed il riciclo.

#### La società ACA ha espresso le seguenti valutazioni:

Costo del servizio		valutazione
CU efficiente 2020	€cent/kg	27,02
benchmark 2020	€cent/kg	31,60
Valutariana dalla sualità ambiantala dalla susattariani		LIVELLO
Valutazione della qualità ambientale delle prestazioni		AVANZATO

#### Le previsioni si ritengono congrue.

Il Gestore ACA ha valorizzato il coefficienta X₁ di recupero di produttività nel valore pari a 0,10%

# 5.1.2. Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetro gestionale)

Rispetto alla individuazione dello schema regolatori di cui all'art. 4 della Delibera ARERA 363/2021, utile per determinare il limite alla crescita previsto dall'art. 4.2 la società ACA, nella gestione del servizio integrato per il Comune di RECOARO TERME, per l'esercizio 2022 ha valorizzato i seguenti coefficienti:

	valutazione
modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi PGa	NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITA' GESTIONALI
miglioramento della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti $QLa$	PREVISTI MIGLIORAMENTI DEI LIVELLI DI QUALITA'
Conseguentemente è stato individuato lo schema regolatorio	Schema III

Conseguentemente, nell'ambito dei range ammessi dall'art. 4.2 , la società ACA, nella gestione del servizio integrato per il Comune di RECOARO TERME, ha adottato i seguenti valori:

	valorizzazione
modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad	0.00%
aspetti tecnici e/o operativi <i>PGa</i>	0,0070
miglioramento della qualità e delle caratteristiche delle	1 00%
prestazioni erogate agli utenti QLa	1,00%

Le previsioni si ritengono congrue.

#### 5.1.3. Coefficiente C116

Non si prevede una riduzione della quantità di rifiuti gestiti dal servizio pubblico per effetto dell'opzione offerta dall'articolo 238, comma 10 del decreto legislativo n. 152/06 alle utenze non domestiche e/o tiene conto dell'esigenza di mantenere una capacità di gestione di riserva per far fronte alla facoltà di rientro nel perimetro di erogazione del servizio pubblico riconosciuta dalla medesima disposizione di legge.

## 5.2. Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità

In conformità alle previsioni contenute nell'articolo 9 del MTR-2, nella presente relazione si dà conto dei criteri utilizzati, sulla base della documentazione fornita dalla società ACA, per l'eventuale quantificazione di una o più delle tre componenti di natura previsionale associate a specifiche finalità.

#### 5.2.1. Componente previsionale CO116

Realativamente alla valorizzazione della componente CO116, la qualificazione di rifiuti urbani prodotti da utenze non domestiche introdotta dal decreto legislativo n. 116/2020 **non ha indotto** variazione nel quantitativo di rifiuti gestito rispetto al previgente regime di assimilazione disciplinato a livello locale.

Non si prevede una riduzione della quantità di rifiuti gestiti dal servizio pubblico per effetto dell'opzione offerta dall'articolo 238, comma 10 del decreto legislativo n. 152/06 alle utenze non domestiche e/o tiene conto dell'esigenza di mantenere una capacità di gestione di riserva per far fronte alla facoltà di rientro nel perimetro di erogazione del servizio pubblico riconosciuta dalla medesima disposizione di legge.

#### 5.2.2. Componente previsionale CQ

Relativamente alle componenti di natura previsionale finalizzate ad intervento per l'adeguamento agli standard e livelli minimi di qualità del servizio in corso, la società ACA, nella gestione del servizio integrato per il Comune di RECOARO TERME, ha chiesto l'esigenza di prevedere oneri per il periodo 2022-2025.

Conseguentemente, le somme imputate a titolo di miglioramento degli standard di qualità ed esposte nella documentazione presentata, sono state le seguenti:

	2022	2023	2024	2025
Oneri riferite alle componenti di natura previsionale di	5.013	7.484	9.955	12.427
adeguamento agli standard e livelli minimi di qualità (CQI)	3.013	7.404	9.933	12.427

Le previsioni esposte si ritengono congrue

#### 5.2.3. Componente previsionale COI

Relativamente alle componenti di natura previsionale finalizzate ad intervento di modifica del perimetro gestionale per modifiche al sistema di raccolta, processi di aggregazione delle gestioni, potenziamento delle attività di prevenzione della produzione dei rifiuti urbani e di riutilizzo dei medesimi, la società ACA non ha chiesto l'esigenza di prevedere oneri per il periodo 2022-2025.

Conseguentemente, le somme imputate a titolo di modifiche al sistema di raccolta ed esposte nella documentazione presentata sono state le seguenti:

	2022	2023	2024	2025
Oneri riferite alle componenti di natura previsionale di modifica del perimetro gestionale (COI)				

#### 5.3. Ammortamenti delle immobilizzazioni

Rispetto alla correttezza dell'applicazione della vita utile dei cespiti valorizzate nei documenti prodotti dal Comune sono stati effettuati controllo a campione verificando:

- il rispetto delle tabelle previste nell'articolo 15.2 e 15.3 del MTR-2 per i cespiti ad esse direttamente riconducibili;
- il rispetto del criterio indicato dall'articolo 15.4 del MTR-2 per i cespiti ad esse direttamente riconducibili.

## 5.4. Valorizzazione dei fattori di sharing

Nel formulare la proposta di PEF, la società ACA, nella gestione del servizio integrato per il Comune di RECOARO TERME, ha valorizzato i fattori di *sharing* sui proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti (*AR*).

#### 5.4.1. Determinazione del fattore b

Relativamente al fattore **b** che fa riferimento alla valorizzazione del fattore di sharing sui proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti (AR) rispetto all'intervallo ammissibile previsto dalla Delibera ARERA, compreso tra 0,3 e 0,6, la società ACA, nella gestione del servizio integrato per il Comune di RECOARO TERME, nella predisposizione del PEF2022 da assunto il seguente valore

	valorizzazione
Fattore b	0,6

#### Le previsioni esposte si ritengono congrue

#### 5.4.2. Determinazione del fattore $\omega$

Rispetto ai fattori y1 e y2, ed il valore di  $\omega$  nel rispetto della matrice prevista nell'articolo 3.2 del MTR-2 la società ACA, nella gestione del servizio integrato per il Comune di RECOARO TERME, ha proposto per il PEF2022 i seguenti valori:

	valutazione	valorizzazione
Valutazione in merito al rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata raggiunti ( $\gamma 1, a$ )	SODDISFACENTE	-0,19
Valutazione in merito al livello di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo ( $\gamma 2,a$ )	SODDISFACENTE	-0,20
parametro $\omega a$ , determinato sulla base delle valutazioni di cui alle righe precedenti		0,10

#### Le previsioni proposte si ritengono congrue

## 5.5. Conguagli

La società ACA, nella gestione del servizio integrato per il Comune di RECOARO TERME ha fornito il dettaglio delle singole componenti di conguaglio valorizzate in ciascuna predisposizione tariffaria sia per quelle riferite ai costi variabili (art. 18 del MTR-2) sia per quelle riferite ai costi fissi (art. 19 del MTR-2).

## 5.6. Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Dall'elaborazione del PEF2022 presentata dal Comune di RECOARO TERME, e condotta secondo la metodologia ARERA indicata nella determina 4 novembre 2021, n. 2/DRIF/2021 approvata con deliberazione ARERA 363/2021/R/rif. si riepiloga il coefficiente di limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.

	valutazione
Tasso di inflazione programmata <b>RPI</b> a	1,70%
Coefficiente di recupero di produttività $\mathbf{X}_{\mathbf{a}}$	0,10%
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità ${\it QLa}$	1,00%
Coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale <i>PGa</i>	0,00%
Coefficiente per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>	0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe	2,60%

Conseguentemente, si riportano i seguenti valori delle entrate tariffarie:

	valutazione
Totale entrate tariffarie di riferimento	585.413
∑Tmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	581.455
Entrate tariffarie che eccedono il limite annuale di crescita	3.957

## 5.7. Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Il Gestore ACA ha rimodulato la propria quota di eccedenza nelle annualità successive.

## 5.8. Rimodulazione dei conguagli

Oltre alla quota del PEF 2022 residuano alcune componenti di conguagli, evidenziate nel foglio IN COexp-RC-T.

# 5.9. Rimodulazione delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Riportiamo di seguito la rimodulazione delle entrate tariffarie con distribuzione del delta ( $\Sigma$  Ta-  $\Sigma$  Tmax) ed il relativo recupero negli anni successivi, a seguito delle rimodulazioni.

	2023	2024	2025
rimodulazione delle entrate tariffarie Comune	-6.143	0	0
rimodulazione delle entrate tariffarie Gestore	3.667	3.667	3.667

# 5.10. Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Non è prevista l'istanza per il superamento del limite alla crescita.

#### 5.11. Ulteriori detrazioni

Costituiscono componenti da sottrarre al totale delle entrate tariffarie:

- a) il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto-legge 248/07;
- b) le entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero dell'evasione;
- c) le entrate derivanti da procedure sanzionatorie.