

DESCRIZIONE SPESA	TIPO VOCE	CAT CE	Componente di costo PEF AREI	Totale	Iva NON		
					Imponibile	%Iva	DETTRAIBILE
Ruolo Tari 2021	ACCERTAMENTO	A1	Ricavi	324.774,00 €	324.774,00 €	0	- €
<i>Ricavi Conai</i>	ACCERTAMENTO	A1	Ricavi		- €	0	- €
<i>recupero evasione</i>	ACCERTAMENTO	A1	Ricavi	81,94 €	81,94 €	0	- €
<i>Rimborso Miur</i>	ACCERTAMENTO	A1	Ricavi	2.312,53 €	2.312,53 €	0	- €
<i>Accantonamento F.c.d.e. 2021</i>	IMPEGNO	B10	Acc	7.119,26 €	7.119,26 €		- €
<i>responsabile ragioneria</i>	IMPEGNO	B9	CGG	9.167,93 €	9.167,93 €	0	- €
<i>responsabile tecnico</i>	IMPEGNO	B9	CGG	15.965,53 €	15.965,53 €	0	- €
<i>istruttore tributi</i>	IMPEGNO	B9	CGG	7.490,00 €	7.490,00 €	0	- €
<i>costi di spedizione</i>	IMPEGNO	B7	CARC	1.831,20 €	1.831,20 €	0	- €
<i>costi riscossione</i>	IMPEGNO	B7	CARC	31,82 €	26,08 €	22	5,74 €
<i>canone software tributi</i>	IMPEGNO	B7	CGG	1.183,40 €	970,00 €	22	213,40 €
<i>cancelleria</i>	IMPEGNO	B6	CGG	762,44 €	624,95 €	22	137,49 €
<i>fatture ditta</i>	IMPEGNO	B7	CRT	276.177,18 €	251.070,16 €	10	25.107,02 €

DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

DELIBERAZIONI DELL'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE 443/2019/R/RIF

IL SOTTOSCRITTO ZANUSO MAURIZIO

NATO A GALLARATE (VA)

IL 23.12.1959

RESIDENTE IN SALTRIO (VA)

VIA BELLINI N. 8/A

IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE DEL COMUNE DI SALTRIO

AVENTE SEDE LEGALE IN SALTRIO VIA CAVOUR N. 37

CODICE FISCALE 00560460123 PARTITA IVA 00560460123

TELEFAX 0332486178 TELEFONO 0332486166

INDIRIZZO E-MAIL SALTRIO@COMUNE.SALTRIO.VA.IT

AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL D.P.R. N. 445/2000

DICHIARA

- CHE I DATI, LE INFORMAZIONI E LA DOCUMENTAZIONE TRASMESSI IN DATA ODIERA, RILEVANTI AI FINI TARIFFARI SONO COMPLETI E VERITIERI;
- CHE LE INFORMAZIONI E I DATI DI NATURA PATRIMONIALE, ECONOMICA E FINANZIARIA TRASMESSI TROVANO CORRISPONDENZA NEI VALORI CONTENUTI NELLE FONTI CONTABILI OBBLIGATORIE, TENUTE AI SENSI DI LEGGE, DEL GESTORE DEL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO;
- CHE IL TITOLO AUTORIZZATORIO SULLA BASE DEL QUALE SI STA ATTUALMENTE FORNENDO IL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO:
 È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE
 NON È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE:

DATA

22.04.2022



IL SINDACO
ing. Maurizio Zanuso

● PEF 2022 - 2025

2022												2023			2024			2025		
Ambito tariffario: SALTRIO												Ambito tariffario: SALTRIO			Ambito tariffario: SALTRIO			Ambito tariffario: SALTRIO		
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 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 raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT		35.271		35.235		35.235		35.235		35.235		35.235		35.235		35.235		35.235		
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS		18.732		18.713		18.713		18.713		18.713		18.713		18.713		18.713		18.713		
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR		70.497		70.427		70.427		70.427		70.427		70.427		70.427		70.427		70.427		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD		119.085		119.085		118.966		118.966		118.966		118.966		118.966		118.966		118.966		
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{EXP} TV		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO^{EXP} TV		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO^{EXP} TV		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{sc}		36.435		36.435		36.399		36.399		36.399		36.399		36.399		36.399		36.399		
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10		
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR_{sc}		24.047		24.047		24.023		24.023		24.023		24.023		24.023		24.023		24.023		
Componente a coniugio relativa ai costi variabili RCo_{TV}		-	3.957	3.957	-	3.957	3.957	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE		25.107	25.107		24.004	24.004		24.004	24.004	24.004	24.004	24.004	24.004	24.004	24.004	24.004	24.004	24.004		
Recupero della $(\Sigma T_a - \Sigma T_{max})$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE																				
ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		219.538	29.064	248.602	219.319	27.961	247.279	219.319	24.004	243.322	219.319	24.004	243.322							
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL		7.496		7.496		7.489		7.489		7.489		7.489		7.489		7.489		7.489		
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC		-	1.863	1.863	-	1.862	1.862	-	1.862	1.862	-	1.862	-	1.862	-	1.862	-	1.862		
Costi generali di gestione CGG		35.271	34.321	69.592	35.235	41.512	76.747	35.235	41.512	76.747	35.235	41.512	76.747	35.235	41.512	76.747	35.235	41.512		
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Altri costi CO_{AL}		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Costi comuni CC		35.271	36.184	71.455	35.235	43.374	78.609	35.235	43.374	78.609	35.235	43.374	78.609	35.235	43.374	78.609	35.235	43.374		
Ammortamenti Amm		3.930	-	3.930	7.840	-	7.840	7.840	-	7.840	7.840	-	7.840	-	7.840	-	7.840	-		
Accantonamenti Acc		-	7.141	7.141	-	7.134	7.134	-	7.134	7.134	-	7.134	-	7.134	-	7.134	-	7.134		
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
- di cui per crediti		-	7.141	7.141	-	7.134	7.134	-	7.134	7.134	-	7.134	-	7.134	-	7.134	-	7.134		
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Remunerazione del capitale investito netto R		3.230	5.024	8.254	5.225	4.986	10.211	4.653	4.986	9.639	4.081	4.986	9.639	4.081	4.986	9.639	4.081	4.986		
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{uc}		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK_{proprietario}		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Costi d'uso del capitale CK		7.159	12.165	19.324	13.065	12.119	25.185	12.493	12.119	24.612	11.921	12.119	24.612	11.921	12.119	24.612	11.921	12.119		
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{EXP} TV		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO^{EXP} TV		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO^{EXP} TV		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Componente a coniugio relativa ai costi fissi RC_{ff}		-	5.582	5.582	-	5.582	5.582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA		357	357		326	326		326	326	326	326	326	326	326	326	326	326	326		
Recupero della $(\Sigma T_a - \Sigma T_{max})$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA																				
ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fissi dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		49.926	54.288	104.214	55.789	61.401	117.191	55.217	55.819	111.										

Allegato 2

Schema tipo della

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

COMUNE DI SALTRIO

(ARERA: Deliberazione n. 363/2021/R/RIF e Determinazione n. 2/DRIF/2021)

Introduzione metodologica

Il comune di SALTRIO in qualità di Ente territorialmente competente (ETC) redige questa relazione come previsto dalle disposizioni sopra menzionate assumendo le opportune valutazioni inserite nei vari capitoli che coprono l'intero orizzonte temporale del secondo periodo regolatorio (anni 2022-2025).

La relazione si compone di 5 capitoli.

Per i capitoli 2 - 3 , relativamente ai dati del Gestore del servizio integrato RU, in seguito Gestore 1, laddove indicato viene richiamata la relazione di accompagnamento al Pef “grezzo” e ad eventuali allegati che ne costituiscono parte integrante.

Per i medesimi capitoli , relativamente ai dati del comune di SALTRIO, in seguito Gestore 2, vengono inserite le informazioni e i dati richiesti.

I capitoli 1, 4 e 5 vengono redatti dall'Ente territorialmente competente, in seguito ETC, in qualità di soggetto responsabile dell'elaborazione finale della presente relazione e della sua trasmissione all'Autorità unitamente agli altri atti – PEF, dichiarazione/i di veridicità, delibera/e di approvazione del PEF e delle tariffe all'utenza – che complessivamente costituiscono la predisposizione tariffaria da sottoporre all'approvazione di competenza dell'Autorità.

1. Premessa

In via preliminare l'ETC procede ad una sintetica descrizione del contesto istituzionale, gestionale e tariffario del territorio di propria competenza tramite la compilazione dei successivi paragrafi.

1.1. Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario

L'ambito tariffario considerato coincide con il Comune di SALTRIO

1.2. Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario

In conformità alle definizioni contenute nell'articolo 1 dell'Allegato A alla deliberazione 363/2021/R/RIF (MTR-2), l'ETC individua i seguenti soggetti

1. ECO.S.E.I.B. SRL con sede in Giarratana (RG) CF 01438530881 in qualità di Gestore di riferimento principale del servizio integrato dei rifiuti urbani(Gestore 1).
2. Comune di SALTRIO CF 00560460123 in qualità di Gestore di riferimento per il rapporto con l'utenza (Gestore 2).
3. Rag. Maria Luisa Vimercati CF - VMRMLS65P52L682G in qualità di soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al/i gestore/i preposto all'attività di validazione.

1.3. Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato

I rifiuti prodotti e raccolti nell’ambito tariffario sono conferiti, presso gli impianti, in possesso delle previste autorizzazioni di legge, di chiusura del ciclo indicate dal Gestore 1.

1.4. Documentazione per ciascun ambito tariffario

In conformità alla previsione dell’articolo 7.3 della Deliberazione 3 agosto 2021, 363/2021/R/RIF:

Il Gestore 1 ha provveduto alla trasmissione all’ETC, della seguente documentazione di sua competenza:

- PEF relativo al servizio integrato svolto, redatto secondo lo schema tipo predisposto da Arera di cui all’Allegato 1 della Determina 2/DRIF/2021, compilato per le parti di propria competenza;
- relazione di accompagnamento secondo lo schema tipo predisposto da Arera (Allegato 2 della Determina 2/DRIF/2021) per i capitoli 2 e 3;
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all’Allegato 3 della Determina 2/DRIF/2021, redatta ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante e corredata da una copia fotostatica di un suo documento di identità, 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;

Il gestore 2 ha provveduto a:

- compilare il PEF prodotto dal Gestore ECO.S.E.I.B. SRL per le parti di propria competenza
- redigere i capitoli 1,4 5 secondo lo schema tipo di relazione di accompagnamento predisposto da Arera (Allegato 2 della Determina 2/DRIF/2021)
- compilare una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all’Allegato 4 della Determina 2/DRIF/2021, redatta ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante e corredata da una copia fotostatica di un suo documento di identità, 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;
- predisporre un file in formato Excel con l’indicazione dei riferimenti alla documentazione contabile dei dati inseriti di sua competenza funzionale all’attività di validazione.

1.5. Altri elementi da segnalare

Non essendo stato fornito dal Gestore 1. la distribuzione territoriale sui Comuni serviti con descrizione dei driver di ribaltamento (con evidenza delle quote assegnate a tutti i Comuni) non è stata possibile per l’ETC verificare la corretta attribuzione al comune di SALTRIO.

2. Descrizione dei servizi forniti (G)

2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

2.1.1. Informazioni sul comune di SALTRIO

SALTRIO è un comune italiano di 3021 abitanti della provincia di Varese in Lombardia..

2.1.2. Perimetro di riferimento

SALTRIO, attraverso gestisce il rapporto con l'utenza e tutte le relative fasi di gestione ordinaria e straordinaria del tributo TARI, in particolare:

- l'attività di accertamento e riscossione (incluse le attività di bollettazione e l'invio degli avvisi di pagamento);
- la gestione del rapporto con gli utenti (inclusa la gestione reclami) anche mediante sportelli dedicati o call-center;
- la gestione della banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso;
- l'effettuazione di campagne informative e di educazione ambientale;
- l'implementazione di misure di prevenzione della produzione di rifiuti urbani.

In alcuni casi l'Ente può avvalersi di prestatori d'opera i cui servizi rientrano tra i costi consuntivi inseriti nel piano economico finanziario e attribuiti mediante opportuni driver di ribaltamento.

Per quanto concerne la descrizione del servizio svolto, dettagliato secondo quanto previsto dallo schema tipo della Relazione di Accompagnamento fornito dall'Appendice 2 della deliberazione 443/2019/R/RIF, in merito alle attività effettuate, e attività esterne al servizio integrato di gestione si rimanda al contratto di servizio stipulato tra il Gestore 1 e il Gestore 2 per la gestione dei servizi di igiene ambientale.

2.1.3. Attività esterne al ciclo integrato

Non sono presenti attività che, ai sensi della Deliberazione Arera n. 363/2021, sono da considerarsi esterne al ciclo integrato di gestione oggetto di regolazione da parte di Arera.

2.1.4. Criteri generali di ricostruzione dei dati

Il comune di SALTRIO attraverso i documenti principali del bilancio comunale (bilancio previsionale e bilancio consuntivo) inserisce le somme relative alle spese sostenute dall'ente per l'erogazione dei servizi e le entrate necessarie a sostenere quelle spese.

Gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata vengono ripartiti tra le varie missioni che dividono gli ambiti e contengono a loro volta i programmi a cui corrispondono le voci di spesa.

Si rimanda alla sezione per la determinazione delle entrate di riferimento della presente relazione per ulteriori dettagli in merito.

2.2. Altre informazioni rilevanti

Il comune di SALTRIO dichiara di non essere in uno stato di dissesto finanziario relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale e gestisce tutte le funzioni previste nel rispetto dei principi e delle disposizioni in materia di ordinamento degli enti locali.

Non risultano ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze rilevanti passate in giudicato nell'ultimo biennio.

3. Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario

Nella presente sezione, così come previsto dallo schema tipo della Relazione di Accompagnamento fornito dall'Appendice 2 della deliberazione 443/2019/R/RIF, vengono commentati i dati inseriti nelle diverse sezioni della modulistica di raccolta dati allegata alla presente relazione.

3.1. Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Per le annualità previste dal nuovo MTR-2 l'ETC non prevedere variazioni attese relative al perimetro gestionale (PG)

3.1.2. Dati tecnici e di qualità

Per le annualità previste dal nuovo MTR-2 l'ETC non prevedere variazioni attese relative alla qualità gestionale (QL)

Nella successiva tabella vengono riportati i dati disponibili alla data attuale relativi alla produzione e raccolta differenziata dei rifiuti urbani effettivamente conseguite negli anni

Fonte dati Ispra

Anno	Dato relativo a:	Popolazione	RD (t)	Tot. RU (t)	RD (%)	RD Pro capite (kg/ab.*anno)	RU pro capite (kg/ab.*anno)
2020	Comune di Saltrio	3.021	1.205,45	1.388,57	86,81	399,02	459,64
2019	Comune di Saltrio	3.062	1.179,67	1.354,19	87,11	385,26	442,26
2018	Comune di Saltrio	3.087	1.149,76	1.341,72	85,69	372,45	434,63
2017	Comune di Saltrio	3.069	1.130,71	1.327,09	85,2	368,43	432,42
2016	Comune di Saltrio	3.021	1.103,02	1.312,46	84,04	365,12	434,45
2015	Comune di Saltrio	3.027	759,624	1.464,73	51,86	250,95	483,89
2014	Comune di Saltrio	3.041	712,674	1.434,59	49,68	234,36	471,75
2013	Comune di Saltrio	3.049	696,708	1.382,03	50,41	228,5	453,27
2012	Comune di Saltrio	3.029	693,373	1.361,54	50,93	228,91	449,5
2011	Comune di Saltrio	3.013	678,968	1.329,69	51,06	225,35	441,32
2010	Comune di Saltrio	3.062	632,644	1.334,94	47,39	206,61	435,97

3.1.3. Fonti di finanziamento

Nella Relazione di Accompagnamento al PEF del Gestore 1 non vengono menzionate fonti di finanziamento.

Il comune di SALTRIO non evidenzia fonti di finanziamento particolari e non risultano pertanto modifiche significative rispetto agli anni precedenti.

3.2. Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto secondo il modello fornito dall'Allegato 1 della Determinazione del 4 novembre 2021, n.2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative alle annualità 2022 – 2025, per quanto di competenza del presente ambito tariffario.

3.2.1. Dati di conto economico Comune di SALTRIO

Per la quota relativa ai costi, provenienti dal bilancio 2020 e 2021 a consuntivo del Comune di

SALTRIO, afferenti al ciclo integrato dei rifiuti urbani, concorrenti attivamente alla determinazione delle entrate tariffarie per l'annualità di riferimento si rimanda all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, come modificato dalla Determina 02/DRIF/2020 Allegato 1, fornito in allegato alla presente.

Al fine di derivare i costi da ricoprendere a riconoscimento tariffario, il Comune:

- ha identificato i soli costi effettivamente sostenuti per l'attività del servizio rifiuti;
- ha determinato la quota relativa al servizio rifiuti, nel caso di costi comuni a più servizi, mediante l'identificazione di appositi criteri oggettivi e verificabili;
- ha considerato esclusivamente le attività rientranti nel perimetro del servizio definito dall'art. 1.2 del MTR- 2.

Si rimanda alla documentazione contabile (in file Excel) trasmessa per ulteriori dettagli in merito a quanto sopra esposto e per la quantificazione di quanto di pertinenza del Comune di SALTRIO che ha ripartito i costi nelle singole voci nelle seguenti modalità:

- in modalità diretta in caso di costi sostenuti da prestatori d'opera;
- in proporzione alle media delle ore lavoro dedicate dal personale comunale;
- in proporzione dell'uso del mezzo/servizio da parte della struttura comunale.

3.2.2. Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia

Il comune di SALTRIO non dispone di ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia (AR) e/o ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance agli obblighi di responsabilità estesa del produttore (AR_{sc}) così come previsto dall'art. 2.2 del MTR-2.

3.2.3. Componenti di costo previsionali

Nel corso del quadriennio 2022 - 2025 *non sono previsti* 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 di possibilità per tale tipologia di utenza di conferire i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico.

Nel corso del quadriennio 2022 - 2025 *non è previsto* il riconoscimento degli oneri aggiuntivi relativi al conseguimento di target connessi a modifiche del perimetro gestionale o a miglioramenti della qualità del servizio oltre gli standard minimi definiti da ARERA.

Nel corso del quadriennio 2022-2025, *non è previsto* il riconoscimento degli oneri aggiuntivi relativi ad adempimenti previsti dalla Delibera ARERA 15/22/R/RIF del 18/01/2022 "Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani"

3.2.4. Investimenti

Il Gestore 1, per quanto di propria competenza e con riferimento al periodo 2022-2025, non ha illustrato:

- il fabbisogno di investimenti, determinato in considerazione delle scelte di pianificazione regionale e, ove esistente, di ambito ottimale per il riequilibrio dei flussi fisici e in rapporto al valore delle infrastrutture esistenti;
- gli interventi previsti nel quadriennio per il conseguimento degli obiettivi di sviluppo infrastrutturale individuati dalle programmazioni di competenza regionale e nazionale;
- gli interventi realizzati e gli obiettivi conseguiti in termini di sviluppo infrastrutturale e incremento della capacità impiantistica, e dell'efficacia ambientale, in coerenza con quanto

disposto con le programmazioni di competenza regionale e nazionale.

Per il Gestore 2 alla data odierna non risultano investimenti definiti per le annualità oggetto del presente PEF.

3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale

Il valore degli incrementi patrimoniali è stato desunto dalle fonti contabili obbligatorie, ed in particolare dei libri cespiti, dei soggetti proprietari delle infrastrutture - gestore incluso - considerando i costi storici al netto di eventuali rivalutazioni operate e attribuendoli alle categorie cespitali previste dal MTR-2.

Sempre dalle fonti contabili obbligatorie di ciascun soggetto proprietario sono stati desunti i valori dei contributi a fondo perduto incassati per la realizzazione delle infrastrutture stesse.

Ai fini del calcolo dei costi di capitale (CK) per la determinazione delle entrate tariffarie per l'anno 2022, le stratificazioni determinate in occasione della predisposizione del PEF 2021 sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Inoltre, ai fini del calcolo dei costi di capitale (CK) per la determinazione delle entrate tariffarie per gli anni 2023, 2024 e 2025 le stratificazioni determinate precedentemente sono state aggiornate tenendo conto del libro cespiti preconsuntivo del 2021 e del piano degli investimenti

Con riferimento a quanto previsto dal MTR-2, per il calcolo delle entrate tariffarie dell'anno 2022:

- la quota di ammortamento annua (Amm_a) considerata è stata determinata in ragione delle vite utili definite dal MTR-2 per i soli cespiti che per i quali non si è completato il processo di ammortamento e al netto dei contributi a fondo perduto percepiti;
- il valore delle immobilizzazioni nette (IMN_a) considerato è stato determinato incrementando opportunamente il fondo di ammortamento al 31/12/2017 desunto dalle fonti contabili obbligatorie delle quote di ammortamento Amm_a di cui sopra. Tale valore è al netto dei contributi a fondo perduto.

Non sono presenti cespiti non direttamente riconducibili alle tipologie previste nelle tabelle di cui all'art 15 del MTR-2.

Non si ritiene necessario adottare vite utili differenti da quella regolatoria secondo quanto previsto dall'articolo 15.5 del MTR-2.

Non sono presenti cespiti di proprietà di soggetti terzi utilizzati dal gestore a fronte del pagamento di un corrispettivo.

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022 e 2023 sono stati desunti rispettivamente dal bilancio 2020 e dal bilancio preconsuntivo 2021 del gestore in coerenza con le disposizioni del comma 7.2 del MTR-2.

Con specifico riferimento alla valorizzazione della componente a copertura degli accantonamenti per crediti, si fornisce evidenza che è stato considerato:

- il valore corrispondente al 80% dell'accantonamento annuo al fondo crediti dubbia esigibilità secondo le previsioni di cui al punto 3.3 dell'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 118/11;

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal Gestore 1 per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella allegata alla relazione di accompagnamento e sono stati determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

Ai fini del calcolo dei costi d'uso del capitale gli incrementi patrimoniali ed i corrispondenti contributi

a fondo perduto sono stati attribuiti dal Gestore 1 al Comune di SALTRIO in maniera diretta nei casi in cui ciò sia stato possibile. Negli altri casi mediante opportuni driver di allocazione utilizzati nel precedente periodo regolatorio non essendo presenti nuovi cespiti da inserire dal 2021.

4. Attività di validazione (E)

Per questa sezione si rimanda alla relazione di validazione del soggetto incaricato Rag. Maria Luisa Vimercati CF - VMRMLS65P52L682G dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al/i gestore/i preposto.

5. Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E)

5.1. Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Nella seguente tabella estratta dall'allegato 1 dell' MTR-2 vengono schematizzati il valore del totale delle entrate di riferimento (ΣT_a) di ciascun anno del secondo periodo regolatorio (2022, 2023, 2024, 2025) e il valore del totale delle entrate tariffarie (ΣT_{a-1}) con l'indicazione dell'eventuale superamento del limite di crescita annuale.

	2022	2023	2024	2025
rpi _a	1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
X _a	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
QL _a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PG _a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
C _{116a}	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
P_a	1,60%	1,60%	1,60%	1,60%

	2022	2023	2024	2025
T_a	352.816	364.470	354.359	353.786
TV_{a-1}	209.569	230.209	220.547	227.121
TF_{a-1}	112.863	97.382	112.285	111.036
T_{a-1}	322.432	327.591	332.832	338.158
T_a / T_{a-1}	1,094	1,113	1,065	1,046
SUPERAMENTO DEL LIMITE?	SI	SI	SI	SI

5.1.1. Coefficiente di recupero di produttività

La definizione del coefficiente di recupero di produttività – X è di competenza dell'Ente territorialmente competente (vale a dire, il Comune, nel caso di interesse), che tenendo conto

- dei risultati conseguiti in termini di qualità del servizio agli utenti;
- di efficiente e sostenibile gestione ambientale dei rifiuti prodotti;
- del *benchmark* di riferimento per il comune di SALTRIO;

ha ritenuto di valorizzare il coefficiente pari a 0,1%.

L'ETC ha confermato tale valorizzazione

Essendo il tasso di inflazione programmata Rpi pari a 1,7%, ne risulta un valore di limite alla crescita delle tariffe p pari a +1,6%.

Quanto sopra da considerarsi oggetto di modifica in caso di eventuali valorizzazioni di ulteriori coefficienti di crescita applicabili (si veda in particolare il paragrafo seguente).

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

Sulla base delle previsioni di sviluppo dei servizi concordati nell'ambito tariffario di riferimento, l'ETC ha ritenuto di poter assumere le seguenti valorizzazioni

		PERIMETRO GESTIONALE (PG _a)	
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI
QUALITÀ PRESTAZIONI (QL _a)	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	SCHEMA I Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG _a = 0% QL _a = 0%	SCHEMA II Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG _a ≤ 3% QL _a = 0%
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	SCHEMA III Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG _a = 0% QL _a ≤ 4%	SCHEMA IV Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG _a ≤ 3% QL _a ≤ 4%

	intervallo di riferimento	2022
QL _a	0%	0,00%
PG _a	0%	0,00%

5.1.3. *Coefficiente C116*

L'ETC non avendo al momento rilevato situazioni impattanti nell'ambito tariffario da parte delle utenze presenti a ruolo, interessate dalle novità introdotte dal d.lgs. 116/2020, valorizza il coefficiente C₁₁₆ pari a 0%

I parametri sopra indicati sono assunti per l'intero quadriennio regolatorio, rimandando la possibilità di modificarli nei casi e nelle modalità previste dal MTR-2.

5.2. Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità

5.2.1. *Componente previsionale CO₁₁₆*

Come già segnalato al § 3.2.3 della presente Relazione, l'ETC ha ritenuto di non proporre alcuna quantificazione di costi CO₁₁₆.

5.2.2. *Componente previsionale CQ*

Come già segnalato al § 3.2.3 della presente Relazione, l'ETC ha ritenuto di non proporre alcuna quantificazione di costi CQ_{exp}.

5.2.3. *Componente previsionale COI*

Come già segnalato al § 3.2.3 della presente Relazione, l'ETC ha ritenuto di non proporre alcuna quantificazione di costi COI.

5.3. Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si rimanda a quanto esposto ai § 3.2.4 e 3.2.5 della presente Relazione. Non si prevede l'adozione di vite utili diverse da quelle regolatorie.

5.4. Valorizzazione dei fattori di sharing

5.4.1. Determinazione del fattore *b*

Al fine anche di perseguire il contenimento degli impatti sulla tariffa agli utenti e nel contempo di garantire l'equilibrio economico finanziario della gestione, tenendo conto anche dei risultati conseguiti in termini di qualità del servizio agli utenti e di efficiente e sostenibile gestione ambientale dei rifiuti prodotti, l'ETC a ha ritenuto di poter opportunamente assumere il fattore di sharing *b* pari a 0,60

5.4.2. Determinazione del fattore *ω*

Tenendo conto dei risultati conseguiti in termini di qualità del servizio agli utenti e di efficiente e sostenibile gestione ambientale dei rifiuti prodotti l'ETC ha ritenuto di poter opportunamente assumere il fattore di sharing *ω* pari a 0,1

5.5. Conguagli

L'ETC ha valorizzato quote di conguaglio riferite ad annualità precedenti, oppure per effetti di eventuali rettifiche stabilite dall'autorità, oppure per scostamenti derivanti da costi previsionali o incentivanti da rendicontare ex-post come da seguente prospetto:

DA PEF 2020 IMPORTO RATA RC18			DA PEF 2021 IMPORTO RATA RC19			CURA ITALIA IMPORTO RATA		
N. RATE	RCTF 2020	RCTV 2020	N. RATE	RCTF 2021	RCTV 2021	N. RATE	RCUTF	RCUTV
4	5.582,00 €	3.957,00 €	1	- €	- €	1	- €	- €
CONGUAGLI DA INSERIRE IN PEF 2022			CONGUAGLI DA INSERIRE IN PEF 2023			CONGUAGLI DA INSERIRE IN PEF 2024		
TF	TV	TF	TF	TV	TF	TF	TV	TF
5.582,00 €	3.957,00 €	5.582,00 €	3.957,00 €	- €	- €	- €	- €	- €

5.6. Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

L'ETC non ha riscontrato situazione di criticità tali da impedire l'equilibrio economico finanziario per i soggetti coinvolti nell'ambito della gestione.

5.7. Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

L'ETC non intende avvalersi della facoltà prevista dall'articolo 4.6 della deliberazione 3 agosto 2021 363/2021/R/RIF.

5.8. Rimodulazione dei conguagli

L'ETC non ha provveduto alla rimodulazione di conguagli.

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

L'ETC ha proceduto alla rimodulazione delle entrate tariffarie con distribuzione del delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$) come indicato nel relativo foglio di lavoro IN_Rimd del tool reso disponibile da ARERA al fine di non eccedere il limite alla variazione annuale per le annualità 2022-2023-2024-2025.

Gli importi non riconosciuti al Gestore 1 relativamente alla parte variabile è stato valutato in considerazione degli importi fatturati annualmente al Comune di SALTRIO sulla base del contratto attualmente in vigore.

Gli importi non riconosciuti al Gestore 2 relativamente alla parte fissa riguardano principalmente l'accantonamento al FCDE la cui percentuale di attribuzione può essere attribuita per un limite massimo non superiore all' 80%.

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

L'ETC si è assicurato che , nonostante il mancato riconoscimenti di alcuni costi come sopra indicato, non vi sono situazioni di squilibrio economico e finanziario della gestione e pertanto le tariffe applicabili per l'ambito di riferimento, al netto delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2 /DRIF/2021 sono le seguenti:

Componente	2022	2023	2024	2025
Parte Variabile	230.127	220.359	226.933	232.916
Parte Fissa	95.069	110.001	108.752	108.180
Total	325.196	330.361	335.686	341.096

5.11. Ulteriori detrazioni

L'ETC non ravvisa ulteriori detrazioni applicabili.

● PEF 2022 - 2025

2022												2023			2024			2025		
#NOME?			#NOME?			#NOME?			#NOME?			#NOME?			#NOME?			#NOME?		
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 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 raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT		35.271	35.235		35.235	35.235		35.235	35.235		35.235						35.235			
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS		18.732	18.732		18.713	18.713		18.713	18.713		18.713						18.713			
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR		70.497	70.497		70.427	70.427		70.427	70.427		70.427						70.427			
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD		119.085	119.085		118.966	118.966		118.966	118.966		118.966						118.966			
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{EXP} 11&TV		-	-		-	-		-	-		-						-			
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ^{EXP} TV		-	-		-	-		-	-		-						-			
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI^{EXP} TV		-	-		-	-		-	-		-						-			
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR		-	-		-	-		-	-		-						-			
Fattore di Sharing b	n.d.	0,00	n.d.				n.d.													
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-				
Ricavi derivanti dai complessivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{sc}		36.435	36.435		36.399	36.399		36.399	36.399		36.399						36.399			
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40				
Ricavi derivanti dai complessivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR_{sc}		-	-	n.d.	n.d.	-	n.d.	-	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.				n.d.				
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCof_{TV}		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-				
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE VARIABILE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-				
Recupero delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-				
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		243.585	-	243.585	243.342	-	243.342	243.342	243.342	-	243.342	243.342	-	243.342	-	243.342				
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL		7.496	-	7.496	7.489	-	7.489	7.489	-	7.489	7.489	-	7.489	-	7.489	-				
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Costi generali di gestione CGG		35.271	-	35.271	35.235	-	35.235	35.235	-	35.235	35.235	-	35.235	-	35.235	-				
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Altri costi CO_{AL}		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Costi comuni CC		35.271	-	35.271	35.235	-	35.235	35.235	-	35.235	35.235	-	35.235	-	35.235	-				
Ammortamenti Amm	3.930	-	3.930	7.840	-	7.840	7.840	-	7.840	7.840	-	7.840	-	7.840	-	7.840				
Accantonamenti Acc	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui per crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Remunerazione del capitale investito netto R		3.230	-	3.230	5.225	-	5.225	4.653	-	4.653	4.081	-	4.081	-	4.081	-				
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK_{proprietari}		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Costi d'uso del capitale CK		7.159	-	7.159	13.065	-	13.065	12.493	-	12.493	11.921	-	11.921	-	11.921	-				
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{EXP} 11&TF		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ^{EXP} TF		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 COI^{EXP} TF		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE FISSA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Recupero delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fissa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		49.926	-	49.926	55.789	-	55.789	55.217	-	55.217	54.645	-	54.645	-	54.645	-				
$\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma T_f$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		293.511	-	293.511	299.131	-	299.131	298.559	-	298.559	297.987	-	297.987	-	297.987	-				
$\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma T_f$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		293.511	-	293.511	299.131	-	299.131	298.559	-	298.559	297.987	-	297.987	-	297.987	-				
Grandezze fisico-tecniche																				
raccolta differenziata %				0%			0%									0%				
q_{1+2} ton				-			-									-				
costo unitario effettivo - Cuff ϵ cent/kg				#DIV/0!			#DIV/0!									#DIV/0!				
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)				0,00			-									-				
Coefficiente di gradualità																				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata Y₁				0,00			0,00				0,00					0,00				
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il ritocco e riciclo Y₂				0,00			0,00				0,00					0,00				
Total $\$																				

COMUNE DI SALTRIO

PIANO FINANZIARIO 2022-2025

INDICE

1 - Introduzione.....	2
2 - Perimetro gestione affidamento e servizi forniti.....	3
3 - PIANO FINANZIARIO 2022-2025	4

1 - INTRODUZIONE

Nel presente documento viene presentato il Piano Finanziario 2022-2025, secondo quanto stabilito dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) con Delibera 03 Agosto 2021 n. 363/2021/R/rif che definisce i nuovi criteri di calcolo ed il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR - 2) per il periodo regolatorio 2022-2025.

Con la Legge di Stabilità 2014 n. 147 del 27 Dicembre 2013, è istituita l'imposta unica comunale IUC. Essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato alla fruizione dei servizi comunali. La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla tassa sui rifiuti (TARI) quest'ultima destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il tributo deve essere corrisposto in base a tariffa riferita all'anno solare e commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte.

Il Consiglio comunale approva le tariffe del tributo in conformità al Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio medesimo in coordinamento con l'Amministrazione Comunale ed approvato dall'autorità competente.

Il presente documento, pertanto, contiene il Piano Finanziario della gestione integrata del servizio di raccolta, trasporto, recupero e/o smaltimento dei rifiuti urbani ed ogni altra attività relativa all'igiene e alla pulizia urbana (poi di seguito definito servizio tutela igiene del suolo) del Comune di Saltrio (VA).

Per l'individuazione del costo del servizio di gestione dei rifiuti contenuto nel presente documento e per la conseguente elaborazione del Piano Finanziario sono stati applicati i criteri e le voci di costo previsti nel metodo MTR-2, secondo le indicazioni ed i layout forniti da ARERA, con particolare riferimento a Delibera "n. 2/DRIF /2021 del 04/11/2021 e relativi allegati".

La TARI, come già avveniva nell'ambito della TARES, è volta a coprire interamente i costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti avviati allo smaltimento.

La tariffa è commisurata all'anno solare e alla quantità e qualità media ordinaria di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte.

2 - PERIMETRO GESTIONE AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI

Per la descrizione dei servizi forniti e l'elenco dei medesimi si rimanda alla dettagliata relazione tecnica fornita in sede di offerta di gara e già disponibile all'Amministrazione Comunale.

Di seguito in Tabella 1 si riporta il report della percentuale di RD per l'anno 2021, in termini di quantità per tipologia di rifiuti e di percentuale di RD sul totale secondo quanto previsto dalla D.L. 26 maggio 2016 del ministero dell'ambiente.

Comune di Saltrio (VA)			
Report statistico - ANNO 2021			
RIFIUTO	Quantità (kg)	% sul totale rifiuti	kg ab./giorno
Frazione secca (R.S.U.)	192.940	15,85	0,10
A - TOTALE RIFIUTI a smaltimento	192.940	15,85	0,10
Carta e cartone	116.160	9,54	0,06
Rifiuti ingombranti (R.S.U.I.)	148.360	12,19	0,08
Spazzamento stradale	18.920	1,55	0,01
Imballaggi in vetro	190.640	15,66	0,10
Imballaggi in plastica	79.450	6,53	0,04
Frazione organica (UMIDO)	254.120	20,88	0,13
Rifiuti biodegradabili (VERDE)	124.530	10,23	0,06
Legno	76.220	6,26	0,04
Metallo	8.520	0,70	0,00
Pneumatici	0	0,00	0,00
RAEE R1 - Frigoriferi e climatizzatori	1.746	0,14	0,00
RAEE R2 - Grandi bianchi		0,00	0,00
RAEE R3 - TV e monitor	1.636	0,13	0,00
RAEE R4 - Apparecchiature elettroniche		0,00	0,00
RAEE R5 - Sorgenti luminose (neon)		0,00	0,00
Toner	163	0,01	0,00
Farmaci	8	0,00	0,00
Batterie al piombo	15	0,00	0,00
Pile	328	0,00	0,00
Vernici ed inchiostri	1.708	0,14	0,00
Oli e grassi vegetali	1.300	0,11	0,00
Oli e grassi minerali	400	0,03	0,00
B - TOTALE RIFIUTI a recupero	1.024.224	84,15	0,53
Inerti	105.160		0,05
TOTALE RIFIUTI (A + B) *	1.217.164	100,00	7,40
% raccolta differenziata (R.D.)	84,15		
kg abitante/giorno	0,63		

* escluso inerti

3 - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025

Il PEF 2022 è redatto in base alla Delibera ARERA 03 Agosto 2021, n. 363 e fa riferimento:

- ✓ allo specifico layout di risultato Delibera "n. 2/DRIF /2021 del 04/11/2021 e relativi allegati" utilizzato di seguito nel testo al fine di rappresentare i dati economici, con particolare riferimento alla TARIFFA parte FISSA e parte VARIABILE, con la distinzione tra ciclo integrato e costi del Comune;
- ✓ alla presente relazione che si attiene allo schema tipo;
- ✓ all'Allegato A Delibera 363/2021, METODO TARIFFARIO SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI 2022-2025 indicato in seguito come MTR-2.

In ciascun anno $a = \{2022, 2023, 2024, 2025\}$ il totale delle entrate tariffarie di riferimento per il servizio integrato di gestione dei RU è:

$$\sum T_a = \sum TV_a + \sum TF_a$$

- ✓ $a = \{2022, 2023, 2024, 2025\}$
- ✓ $\sum T_a$ = totale entrate tariffarie di riferimento per il servizio integrato di gestione dei RU
- ✓ $\sum TV_a$ = entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile
- ✓ $\sum TF_a$ = entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso

Il totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di **costo variabile** è pari a:

$$\sum TV_a = CRT_a + CTS_a + CTR_a + CRD_a + CO_{116, TV, a}^{exp} + CQ_{TV, a}^{exp} + COI_{TV, a}^{exp} \\ - b_a(AR_a) - b_a(1 + \omega_a)AR_{SC, a} + RCtot_{TV, a}$$

Dove:

- ✓ CRT_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di raccolta e trasporto dei RU indifferenziati
- ✓ CTS_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei RU
- ✓ CTR_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di trattamento e recupero dei RU

- ✓ CRD_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate
- ✓ $CO_{116,TV,a}^{exp}$ è la componente di costo variabile destinata alla copertura degli scostamenti attesi rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento, riconducibili alle novità normative introdotte dal decreto legislativo n. 116/20
- ✓ $CQ_{TV,a}^{exp}$ è la componente di natura previsionale, per la copertura di eventuali oneri variabili aggiuntivi riconducibili all'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità che verranno introdotti dall'Autorità, ove non ricompresi nel previgente contratto di servizio;
- ✓ $COI_{TV,a}^{exp}$ è la componente, di natura previsionale, destinata alla copertura degli oneri variabili attesi connessi al conseguimento di *target* riconducibili a modifiche del perimetro gestionale ovvero dei processi tecnici gestiti, e/o all'introduzione di standard e livelli qualitativi migliorativi;
- ✓ b_a dove b_a è il fattore di *sharing* dei proventi, il cui valore è determinato dall'Ente Territorialmente Competente nell'ambito dell'intervento [0.3,0.6];
- ✓ AR_a è la somma dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti;
- ✓ $b_a(1 + \omega_a)$ è il fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai predetti sistemi collettivi di *compliance*, dove ω_a è determinato dall'Ente territorialmente competente;
- ✓ $AR_{SC,a}$ è la somma dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di *compliance* agli obblighi di responsabilità estesa del produttore a copertura degli oneri per la raccolta differenziata dei rifiuti di pertinenza;
- ✓ $RCtot_{TV,a}$ è la componente a conguaglio di cui relativa ai costi variabili riferiti alle annualità pregresse.

Il totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di **costo fisso** è pari a:

$$\sum TF_a = CSL_a + CC_a + CK_a + CO_{116,TF,a}^{exp} + CQ_{TF,a}^{exp} + COI_{TF,a}^{exp} + RCtot_{TF,a}$$

Dove:

- ✓ CSL_a è la componente a copertura dei costi delle attività di spazzamento e lavaggio
- ✓ CC_a sono i costi comuni
- ✓ CK_a sono i costi del capitale
- ✓ $CO_{116,TF,a}^{exp}$ è la componente di costo fisso destinata alla copertura degli scostamenti attesi rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento, riconducibili alle novità normative introdotte dal decreto legislativo n. 116/20;
- ✓ $CQ_{TF,a}^{exp}$ è la componente di natura previsionale, per la copertura di eventuali oneri fissi aggiuntivi riconducibili all'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità che verranno introdotti dall'Autorità, ove non ricompresi nel previgente contratto di servizio;
- ✓ $COI_{TF,a}^{exp}$ è la componente, di natura previsionale, destinata alla copertura degli oneri variabili attesi connessi al conseguimento di *target* riconducibili a modifiche del perimetro gestionale ovvero dei processi tecnici gestiti, e/o all'introduzione di standard e livelli qualitativi migliorativi;
- ✓ $RCtot_{TF,a}$ è la componente a conguaglio di cui relativa ai costi fissi riferiti alle annualità pregresse.

Come previsto dall'MTR, come stabilito dalla Deliberazione n. 363 e presi a base (Tabella anno 2021) per il calcolo delle diverse componenti di costo fisso e variabile che compongono la tariffa sono stati redatti sulla base della contabilità ufficiale.

Il totale Tariffa calcolato, relativamente alla parte che compete al gestore, per le diverse annualità è pari a:

$$\sum T_{2022} = 293.511 \text{ € Euro al netto di IVA}$$

$$\sum T_{2023} = 299.131 \text{ € Euro al netto di IVA}$$

$$\sum T_{2024} = 298.559 \text{ € Euro al netto di IVA}$$

$$\sum T_{2025} = 297.987 \text{ € Euro al netto di IVA}$$

Nell' allegato 1 vengono riportati i dettagli delle voci di costo che compongono il metodo tariffario come sopra esposto e secondo lo schema tipo predisposto da ARERA, determinazione "n. 2/DRIF /2021 del 04/11/2021 e relativi allegati", relativamente a quanto compete al gestore.

SERVIZI:

RACCOLTA, TRASPORTO, SMALTIMENTO
R.S.U./R.S.A.
GESTIONE ISOLE ECOLOGICHE
SERVIZIO PORTA A PORTA R.S.U./R.S.A.
SPAZZAMENTO MANUALE E MECCANICO



Certificati ISO 9001 n° IT19-9506A
ISO 14001 n° IT19-9506B
HOSAS 18001 n° IT19-9506C

ALLEGATO 3

DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

DETERMINA DELL'ARERA N.2/2021/DRIF DEL 04/11/2021

IL SOTTOSCRITTO **RAFFAELE RIZZA**

NATO A **MODICA**

IL **04/01/1960**

RESIDENTE IN **MODICA**

VIA **C.LE CAVA GUCCIARDO PIRATO, N. 30/A**

IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE DELLA SOCIETÀ

ECO.S.E.I.B. S.R.L.

AVENTE SEDE LEGALE IN **GIARRATANA (RG)** VIA **GEN. GIUSEPPE AZZARO N. 25**

CODICE FISCALE **01 438 530 881** PARTITA IVA **01 438 530 881**

TELEFAX **0932 1872524** TELEFONO **0932975325**

INDIRIZZO E-MAIL **ecoseibsrl.rg@virgilio.it**

AI SENSI E PER GLI EFFETTI DELL'ART 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, CONSAPEVOLE DELLA
RESPONSABILITÀ E DELLE CONSEGUENZE CIVILI E PENALI IN CASO DI DICHIARAZIONI FALSE E MENDACI

DICHIARA

- CHE I DATI, LE INFORMAZIONI E LA DOCUMENTAZIONE TRASMESSI IN DATA ODIENA, RILEVANTI AI FINI TARIFFARI SONO COMPLETI E VERITIERI;
- CHE LE INFORMAZIONI E I DATI DI NATURA PATRIMONIALE, ECONOMICA E FINANZIARIA TRASMESSI TROVANO CORRISPONDENZA NEI VALORI CONTENUTI NELLE FONTI CONTABILI OBBLIGATORIE, TENUTE AI SENSI DI LEGGE, DEL GESTORE DEL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO;
- CHE IL TITOLO AUTORIZZATORIO SULLA BASE DEL QUALE SI STA ATTUALMENTE FORNENDO IL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO:
 - È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE
 - NON È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE:

SI ALLEGA COPIA FOTOSTATICA DEL DOCUMENTO DI IDENTITÀ DEL SOTTOSCRITTORE

DATA, 07/02/2022

IN FEDE
L'AMMINISTRATORE UNICO
DOTT. RAFFAELE RIZZA



Sede Legale:

Via Gen. G. Azzaro, 25
97010 GIARRATANA (RG)
Centr. 0932 975325 Fax 0932 1872524
e-mail: ecoseibsrl.rg@virgilio.it

Sede Operativa:

Via Dott. Luigi Ceriana, 6/A
21051 ARCISATE (VA)
Tel. 0332 1570752 Fax 0332 1570703
e-mail: ecoseibsrl.va@virgilio.it

www.ecoseibsrl.it

pec: ecoseibsrl@ecert.it

Partita IVA/Cod. Fiscale e N° Iscr. Reg. Imprese di RG
01 438 530 881 – Cod. UNIVOCO M5UXCR1
REA di Ragusa n° RG/119363

SERVIZI:

RACCOLTA, TRASPORTO, SMALTIMENTO
R.S.U./R.S.A.
GESTIONE ISOLE ECOLOGICHE
SERVIZIO PORTA A PORTA R.S.U./R.S.A.
SPAZZAMENTO MANUALE E MECCANICO



Certificati ISO 9001 n° IT19-9506A
ISO 14001 n° IT19-9506B
HOSAS 18001 n° IT19-9506C



Cognome	RIZZA
Nome	RAFFAELE
nato il	04/01/1960
(atto n.)	10.....P.....1.....S.....A.....)
a..	MODICA.....(.....RG.....)
Cittadinanza	ITALIANA
Residenza	MODICA
C/LE CAVA GUCCIANO PIRATO n. 30/A	
Stato civile	II
Professione	II
CONNOTATI E CONTRASSEGNI SALIENTI	
Statura	1,75
Capelli	BRIZZOLATI
Occhi	AZZURRI
Segni particolari	III



Sede Legale:

Via Gen. G. Azzaro, 25
97010 GIARRATANA (RG)
Centr. 0932 975325 Fax 0932 1872524
e-mail: ecoseibsrl.rg@virgilio.it

Sede Operativa:

Via Dott. Luigi Ceriana, 6/A
21051 ARCISATE (VA)
Tel. 0332 1570752 Fax 0332 1570703
e-mail: ecoseibsrl.va@virgilio.it

www.ecoseibsrl.it

pec: ecoseibsrl@ecert.it
Partita IVA/Cod. Fiscale e N° Iscr. Reg. Imprese di RG
01 438 530 881 – Cod. UNIVOCO M5UXCR1
REA di Ragusa n° RG/119363