



COMUNE DI NOVENTA VICENTINA

RELAZIONE di ACCOMPAGNAMENTO al PEF 2021

ANNO 2021



Engineering s.r.l.
piazza del Comune, 14 - 36051 CREAZZO (VI)
tel. e fax. 0444/341239 – e-mail ripaeng@tin.it

COMUNE DI NOVENTA VICENTINA**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF 2021**

Sommarario

1	PREMESSA.....	3
2	RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF PREDISPOSTA DAL GESTORE	4
	2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	5
	2.2 Altre informazioni rilevanti.....	5
3	DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO FORNITI DAL GESTORE	6
	3.1 Dati tecnici e patrimoniali	6
	3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	6
	3.1.2 Dati tecnici e di qualità	6
	3.1.3 Fonti di finanziamento	8
	3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....	8
	3.2.1 Dati di conto economico	8
	3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia.....	10
	3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale	10
4	FABBISOGNI STANDARD	11
5	VALUTAZIONI DELL'ENTE TERRITORIALMENTE COMPETENTE	12
	5.1 Attività di validazione svolta.....	12
	5.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	12
	5.3 Costi operativi incentivanti	13
	5.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	13
	5.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2019 e 2020	13
	5.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing	14
	5.7 Scelta degli ulteriori parametri	14
	5.7.1 Rateizzazione della componente a conguaglio	14
6	ALLEGATO 1: Relazione di accompagnamento al PEF 2021 MTR ARERA del Comune di Noventa Vicentina del Gestore.....	15

1 PREMESSA

La presente relazione è stata redatta ai sensi della Deliberazione ARERA n.443/2019/R/RIF del 31 ottobre 2019.

La Deliberazione prevede che, al fine di consentire all'Ente Territorialmente Competente di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito PEF), il gestore invia al medesimo Ente:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, compilandola per le parti di propria competenza;
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, 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 e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- la 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, secondo il presente schema di relazione tipo.

All'invio dei dati e degli atti menzionati il gestore allega la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte.

Qualora l'Ente Territoriale Competente non fosse operativo, lo stesso coincide con il Comune.

Poiché nella Provincia di Vicenza l'ETC da poco operativo non è in grado di svolgere le funzioni richieste da Arera, il Comune di NOVENTA VICENTINA opera anche come ETC ai sensi della deliberazione Arera citata.

2 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF PREDISPOSTA DAL GESTORE

Si premette:

- che il comune di Noventa Vicentina:
 - (ii) ha consegnato la dichiarazione redatta ai sensi del DPR 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;
 - (iii) ha consegnato copia dei modelli PEF 2017, 2018, 2019 e 2020
 - (iv) ha documentato gli ammortamenti relativi alla gestione TARI - ecocentro
 - (v) ha fornito stampa degli impegni anni 2017, 2018 e 2019, il dettaglio delle entrate relative alla TARI, proventi della raccolta differenziata (vendite materiale), nonché documentato per l'anno 2019 il contributo MIUR incassato nelle 3 annualità;
 - (vi) ha predisposto il dettaglio del FCDE riferito alla TARI relativo alle annualità 2017, 2018, 2019 e 2020;
 - (vii) ha predisposto dettagli del costo del personale, suddivisi per capitoli, con attribuzione per ogni tipologia di costo della quota attribuita al servizio TARI;
 - (viii) ha predisposto e fornito il dettaglio delle spese imputate al servizio TARI, che sono state riconciliate;
- che il gestore CICLAT ha consegnato:
 - (i) Relazione di accompagnamento al PEF 2021 MTR ARERA del Comune di Noventa Vicentina in data 27/03/2021;
 - (ii) Allegato alla relazione – PEF 2021 MTR ARERA;
 - (iii) dichiarazione redatta in data 18/03/2021, ai sensi del DPR 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante di Soc. Coop. Ecoambiente (socio CICLAT), 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;
 - (iv) dichiarazione redatta in data 18/03/2021, ai sensi del DPR 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante di Soc. Coop. Sociale La Stella Onlus (socio CICLAT), 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.

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il servizio di gestione dei rifiuti urbani del Comune di Noventa Vicentina è stato affidato a CICLAT TRASPORTI AMBIENTE SOCIETA' COOPERATIVA con sede in Via Romagnoli, 13 - Ravenna - P.IVA 02365600390, a cui è stato fatto il formale affidamento del servizio con determinazione n. 282, in data 31.5.2018.

CICLAT Soc. Coop. svolge il servizio attraverso due cooperative associate:

- ECOAMBIENTE Soc. Coop. con sede in, Via Bellini 6/2, Rosolina 45010 (RO);
- LA STELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, con sede in Via Primo Maggio 7, 45010 Rosolina (RO).

Oltre al servizio di raccolta porta a porta dei rifiuti, Ciclat gestisce l'ecocentro comunale con proprio personale.

L'ente non ha affidato il servizio di riscossione della tariffa, che il comune gestisce in proprio.

Il territorio servito è quello del Comune di Noventa Vicentina.

Il servizio effettuato riguarda:

- lo spazzamento ed il lavaggio delle strade;
- la raccolta e il trasporto delle frazioni secca non riciclabile e umida;
- la raccolta e il trasporto delle frazioni secche riciclabili;
- la gestione del Centro Comunale di Raccolta;
- l'avvio a smaltimento/recupero delle diverse frazioni raccolte.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Non risultano altre informazioni rilevanti.

L'Ente conferma che non vi sono ricorsi pendenti e sentenze passate in giudicato.

Il Gestore, nella sua Relazione di accompagnamento al PEF 2021 MTR ARERA del Comune di Noventa Vicentina conferma che non sono in corso procedure fallimentari, di concordato preventivo o altro.

3 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO FORNITI DAL GESTORE

Per i dati relativi alla gestione da parte del Gestore del Servizio si rimanda all'allegata Relazione di accompagnamento al PEF 2021 MTR ARERA del Comune di Noventa Vicentina.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Non sono previste modifiche del perimetro.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Il servizio affidato dal Comune a CICLAT prevede le seguenti attività:

Servizi base:

- a) Raccolta differenziata porta a porta e trasporto agli impianti di trattamento di tutti i rifiuti urbani ed assimilati prodotti dalle utenze domestiche e non domestiche;
- b) Raccolta e trasporto agli impianti di trattamento dei R.U.P.;
- c) Gestione dei centri comunali di raccolta;
- d) Trasporto agli impianti di destinazione dei rifiuti conferiti presso i centro di raccolta comunali;
- e) Campagne di sensibilizzazione degli utenti e degli studenti;
- f) Gestione del periodo transitorio;
- g) Centro servizi e Numero Verde;
- h) Raccolta, trasporto e conferimento dei rifiuti assimilabili prodotti nei cimiteri;
- i) Controllo, rendicontazione e reportistica sul servizio;
- j) Carta dei Servizi.

Servizi opzionali:

- a) Spazzamento di vie e aree pubbliche o private soggette ad uso pubblico, trasporto e dei rifiuti così raccolti;
- b) Svuotamento cestini;

- c) Raccolta, trasporto e conferimento dei rifiuti cimiteriali da esumazioni ed estumulazioni;
- d) Raccolta dei rifiuti e pulizia dei mercati settimanali;
- e) Raccolta rifiuti e pulizia delle aree in occasione di eventi e manifestazioni;
- f) Raccolta ingombranti su chiamata;
- g) Raccolta oli alimentari esausti su chiamata;
- h) Raccolta oli minerali esausti su chiamata;
- i) Raccolta batterie esauste su chiamata;
- j) Raccolta cartucce esauste di toner per stampanti e fotocopiatrici

Servizi integrativi:

- a) Fornitura di contenitori e sacchi agli utenti;
- b) Distribuzione materiale informativo agli utenti;
- c) Lavaggio e igienizzazione dei contenitori;
- d) Servizio di raccolta dei rifiuti e pulizia delle aree interessate dallo scarico abusivo di rifiuti di vario tipo;
- e) Servizi vari e d'urgenza, tra cui rimozione di amianto abbandonato, rimozione di siringhe, la raccolta di carogne d'animali abbandonati e la loro distruzione a norma di legge;
- f) Lavaggio strade;
- g) Pulizia e spurgo caditoie stradali;
- h) Sfalci e pulizia banchine e scarpate stradali;
- i) Altri servizi.

Non sono previste modifiche nelle modalità di erogazione del servizio di gestione dei RU.

La percentuale di raccolta differenziata raggiunta nel 2019 è risultata pari al 83,4% (calcolato secondo il Metodo DM 26/05/2016). L'obiettivo è comunque quello di mantenere tale livello anche per l'anno 2021.

Il comune non ha effettuato indagini di soddisfazione degli utenti svolte da soggetti indipendenti.

Il comune non ha attivato attività di preparazione per il riutilizzo; per quanto riguarda l'indicatore relativo alle impurità/frazioni estranee della frazione relativa alla raccolta differenziata non risultano particolari problematiche.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Le fonti di finanziamento dell'Ente sono le seguenti:

- incasso TARI dalle utenze domestiche e non domestiche;
- incasso contributo MIUR.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF è stato redatto in conformità al modello allegato all'MTR.

3.2.1 Dati di conto economico

Con riferimento a ciascun anno a, le componenti di costo riportate nel PEF sono state riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dall'Ente nell'anno a-2, con la precisazione che nel 2017 CICLAT non era gestore operativo.

ALL-1 COSTI OPERATIVI - COSTI COMUNI			
<i>Compilare escludendo i costi del Soggetto/i Gestore/i inseriti nel PEF grezzo di propria competenza</i>			
<i>(1) gli importi per forniture o servizi di terzi vanno imputati a costo complessivo e pertanto comprensivi dell'eventuale IVA applicata da</i>			
<i>(2) per gli importi di terzi indicare % IVA applicata dal fornitore in fattura e già compresa nell'importo</i>			
ATTIVITA' (inserire righe se necessario)		Anno 2019 Consuntivo	
(solo se gestite direttamente dal Comune escluse quelle da comunicarsi da parte del Soggetto/i Gestore /i)		Importo	% IVA
		(1)	(2)
	Costi del personale (cantonieri, ecc.)	€ 15.998,56	
	Costi per materie di consumo e merci		
	Costi per servizi di terzi		
	Costi di raccolta dei rifiuti indifferenziati (Abbandoni) rifiuti da Arenili Rive fluviali e lacustri - Micro discariche abusive		
CSL	Spazzamento (meccanizzato e/o misto)		
	Lavaggio strade, portici, altre aree pubbliche		
	Svuotamento cestini gettarifiuti stradali (e spazzamento manuale)		
	Altro indicare...		
	Altro indicare...		
	Altro indicare...		
	Costi operativi spazzamento e di lavaggio (CSL)	€ 15.998,56	€ 0,00
	Costi del personale (cantonieri, ecc.)		
	Costi per materie di consumo e merci		
	Costi per servizi di terzi (esco, ecomabinete, EsseEmme)	€ 9.580,50	€ 1.961,55
	Gestione isole ecologiche e Transfer		
	Raccolta e trasporto dei rifiuti da attività cimiteriali		
	Raccolta e gestione dei dati relativi al conferimento dei rifiuti da parte degli utenti e del successivo conferimento della raccolta dei rifiuti (manutenzione Software e costi annuali del servizio ... acquisto in cespiti)		
CRT	Trasporto		
	Lavaggio e sanificazione contenitori		
	Svuotamento contenitori stradali e trasporto fino all'impianto di prima destinazione del rifiuto (alias Raccolta Stradale) Padova, tre v, utilya		
	Raccolta e/o trasporto fino all'impianto di prima destinazione (alias Raccolta PAP)		
	costo cestini deiezioni canine e sacchi raccolta indifferenziata		
	SIA		
	Altro indicare...		
	Altro indicare...		
	Costi operativi raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati (CRT)	€ 9.580,50	€ 1.961,55
	affidamento in economia di servizi di trattamento e recupero (Fertitalia)	€ 115.927,90	€ 11.592,79
CTR	Pulvini, Polaris, Elica	€ 5.476,06	€ 673,60
	Altro indicare...		
	Costi di Trattamento e Recupero (CTR)	€ 121.403,96	€ 12.266,39
	affidamento in economia di servizi di trattamento e smaltimento (sia)	€ 88.136,46	€ 8.813,65
CTS	elica		
	Altro indicare...		
	Costi di Trattamento e Smaltimento (CTS)	€ 88.136,46	€ 8.813,65
	Costi del personale		
	Costi per materie di consumo e merci (bidoni, secchielli e sacchi e altro) solo se non in cespiti	€ 1.834,55	€ 403,60
	Costi per servizi di terzi futura		
	Gestione isole ecologiche e Transfer		
	Svuotamento contenitori stradali e trasporto fino all'impianto di prima destinazione del rifiuto (alias Raccolta Stradale)		
CRD	Svuotamento contenitori del Centro di Raccolta e trasporto fino all'impianto di prima destinazione del rifiuto		
	Raccolta e/o trasporto fino all'impianto di prima destinazione (alias Raccolta PAP)		
	Altri servizi di raccolta (specificare): _____		
	Trasporto		
	Lavaggio e sanificazione contenitori		
	Altro indicare...		
	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate (CRD)	€ 1.834,55	€ 403,60
AR	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti		
	Proventi della vendita (AR)	€ 0,00	
ARCONAI	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		
	Ricavi dal CONAI (ARCONAI)	€ 0,00	
	Personale Tributi	€ 13.000,37	
	Costo dell'accertamento di terzi		
	Consulenze		
	Gestione rapporto utenti (Reclami-Call Center soprtelli dedicati) e distribuzione contenitori e sacchi		
	Sistema Informativo costi di Gestione (manutenzione Software e costi annuali del servizio ... acquisto in cespiti)		
	Gestione banca dati utenti Utenze crediti contenzioso		
CARC	Promozione campagne informative e di educazione ambientale		
	Prevenzione della produzione rifiuti urbani		
	Stampa Bollettazione	€ 2.710,79	€ 596,37
	Postalizzazione		
	Costi per materie di consumo e merci		
	Halley pago PA		
	varie	€ 216,10	
	sgravi e rimborsi	€ 1.352,17	
	Altro indicare...		
	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti (CARC)	€ 17.279,43	€ 596,37
	Costi sede centrale		
	Costo personale non direttamente impiegato nelle attività operative del servizio (quota Ragioneria, Segretario , Ufficio Ambiente ecc.)	€ 15.935,10	
CGG	Costi Utenze Energia ecc.		
	Costi di struttura		
	mattiusi, puliautomatica, pieffe	€ 10.333,71	€ 2.237,48
	eni, sedo	€ 7.193,39	€ 1.582,54
	Altro indicare...		
	Altro indicare...		
	Costi generali di gestione (CGG)	€ 33.462,20	€ 3.820,02
CCD	Crediti inesigibili eccedenti il FCDE a consuntivo di cui al rigo Acc. Fondo crediti di dubbia esigibilità (punto 3.3 allegato 4/2 D.Lgs 118/2011)		
	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili (CCD)	€ 0,00	
	Costo funzionamento ARERA		
	Costo Ente Territorialmente Competente		
	Fondi Perequativi		
	Fondo incentivo regionale incentivo investimenti raccolta differenziata da Ente Territorialmente Competente		
COal	Oneri tributari locali		
	Altro indicare...		
	Costi di funzionamento (COal)	€ 0,00	
	Copertura dei costi di gestione post-operativi di discariche autorizzate		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità (punto 3.3 allegato 4/2 D.Lgs 118/2011)	€ 38.569,00	
Acc	Ulteriori accantonamenti per la copertura di rischi ed oneri previsti dalla normativa di settore e/ da contratti di affiamento in essere		
	Altro indicare...		
	Altro indicare...		
	Altro indicare...		
	Componente a copertura degli accantonamenti (Acc)	€ 38.569,00	

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

Le voci di ricavo sono relative agli introiti TARI ed ai contributi MIUR.
I contributi CONAI e la vendita di materiali sono incassati da CICLAT.

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

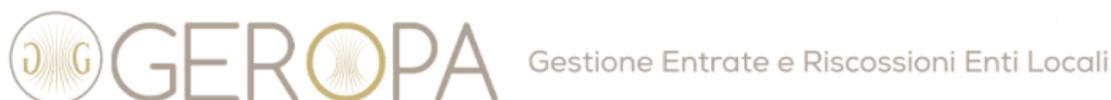
Per quanto riguarda i costi del capitale:

AMM: quota ammortamento ecocentro ricalcolato in euro 379,00, costo storico euro 12.617,60

ACC: quota euro 38.569,00.= all'accantonamento al FCDE differenza 31.12.2019: 31.12.2020.

4 FABBISOGNI STANDARD

Di seguito si riportano i fabbisogni standard calcolati per il Comune di Noventa Vicentina.



Fabbisogni Standard Rifiuti Anno 2021 (comma 653 L.147/2013)

Selezione Comune:		Comune	NOVENTA VICENTINA
<input type="text" value="Inserire il comune"/>		Regione	Veneto
<input type="button" value="Seleziona il comune"/>		Cluster di riferimento	4
		Popolazione residente	9015
		Quantità di rifiuti in tonnellate (N)	4.443,79

	Unità di misura	Coefficiente € per Ton (A)	Valore del comune (B)	Componente del costo standard
A				
Costante		130,45		130,45
Cluster	-	0,02	0	0,02
Economie/diseconomie di scala	-	-	-	0,32
Fattori di contesto	-	-	-	50,2
A*B				
<i>Dotazione regionale infrastrutture</i>				
Impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	n.	-1,88	3	-5,64
Impianti regionali di trattamento meccanico biologico	n.	4,17	5	20,85
Discariche	n.	-2,53	10	-25,31
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	1,04	55,83	57,95
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	-0,13	13,39	-1,74
Percentuale di tonnellate smaltite in discariche regionali	%	-0,22	14,73	-3,19
<i>Forma di gestione del servizio</i>				
Presenza di gestione associata	SI/No	5,82	No ▼	0
<i>Modalità di gestione del servizio</i>				
Presenza della raccolta domiciliare	SI/No	14,71	SI ▼	14,71
Presenza dei centri di raccolta	SI/No	-31,95	SI ▼	-31,95
Presenza della raccolta su chiamata	SI/No	10,49	SI ▼	10,49
<i>Contesto domanda/offerta</i>				
Raccolta differenziata nell'anno in corso	%	-	83,36	71,85
Distanza tra il comune e gli impianti	Km	0,18	26,08	4,6
Costo standard unitario (C)				
	€ per ton			293,62
Costo standard complessivo (D=N*C)				
	€			1.304.787,4

5 VALUTAZIONI DELL'ENTE TERRITORIALMENTE COMPETENTE

5.1 Attività di validazione svolta

Come già in premessa riportato, il Consiglio di Bacino Rifiuti Vicenza non è ancora operativo per la procedura di approvazione dei Piani Economici Finanziari (PEF) di cui all'art.6 della Deliberazione ARERA n.443/2019/R/RIF del 31 ottobre 2019; pertanto l'attività di validazione risulta in capo ai singoli Comuni.

Il Comune di Noventa Vicentina dopo la verifica della completezza, coerenza, congruità e sulla base delle informazioni assunte, ha fornito i dati utilizzati per le successive elaborazioni.

5.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Come previsto dall'art. 4.1 del MTR il rapporto tra le tariffe di riferimento e quelle dell'anno precedente deve rispettare il limite alla variazione annuale identificato in $(1 + pa)$.

Il parametro pa è determinato sulla base della seguente formula:

$$pa = r_{pia} - Xa + QLa + PGa$$

dove:

- r_{pia} è il tasso di inflazione programmata, ed è stabilito pari al 1,7%;
- Xa è il coefficiente di recupero di produttività, determinato dall'Ente territorialmente competente, e può assumere valori compresi fra 0,1% e 0,5%;
- QLa è il coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti, e può assumere valori compresi tra 0 e 2%;
- PGa è il coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi, e può assumere valori compresi tra 0 e 3%.

Non essendo previsti recuperi di produttività (Xa), né variazioni delle caratteristiche del servizio (QLa), né variazioni del perimetro gestionale relativamente ad aspetti tecnici e/o operativi (PGa), i valori delle componenti sopra elencate sono stati definiti come indicato nella tabella seguente:

<i>Coefficiente</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Valore</i>
r_{pia}	Tasso di inflazione programmata	1,7%
Xa	Coefficiente di recupero della produttività	0,5%
QLa	Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti	0%

PGa	Coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi	0%
pa	Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe	1,2%

Il limite annuale alla crescita delle entrate tariffarie è pertanto pari all'1,2%.

5.3 Costi operativi incentivanti

L'Ente territorialmente competente può promuovere il miglioramento del servizio fissando, ad esempio, degli obiettivi specifici da conseguire, come ad esempio una determinata percentuale di raccolta differenziata.

Non avendo l'Ente Territorialmente competente (Ente di Bacino) comunicato i Costi operativi incentivanti, l'Ente Comunale non ha previsto Costi operativi incentivanti per l'anno 2021

5.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il PEF 2021 elaborato sulla base del MTR e dei parametri indicati nei successivi paragrafi porta a un aumento delle entrate tariffarie superiore del limite previsto di crescita illustrato nel precedente paragrafo 4.2 rispetto alle entrate tariffarie previste nel PEF 2021.

Come già indicato, si ribadisce che l'Ente non ha richiesto il riconoscimento dei maggiori costi di cui al *Limite di crescita della tariffa*.

5.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2019 e 2020

Non avendo l'Ente Territorialmente competente comunicato il focus sulla gradualità per le annualità 2019 e 2020, l'Ente Comunale ha adottato i coefficienti di gradualità come di seguito riportato.

Come indicato dall'art. 16.4 del MTR, il coefficiente di gradualità $(1 + \gamma a)$ deve essere calcolato sulla base del confronto tra il costo unitario effettivo ed il Benchmark di riferimento.

In particolare, la valorizzazione dei coefficienti $\gamma_{1,a}$, $\gamma_{2,a}$, $\gamma_{3,a}$, è stata definita considerando:

- $\gamma_{1,a}$ deve essere valorizzato tenendo conto della valutazione del rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata da raggiungere. Nel caso specifico, per $CU_{effa-2} \leq Benchmark$ e $RC > 0$, l'intervallo è compreso tra -0,25, quando $R_{Deff} = 65\%$, e -0,06, quando $R_{Deff} = 90\%$. Il valore di $\gamma_{1,a}$ inserito, considerando che la % di RD raggiunta dal Comune nel 2019 è risultata pari al 83,4% (calcolato secondo il Metodo DM 26/05/2016), secondo il metodo dell'interpolazione lineare, il valore effettivo è pari a -**0,3028**;

- $\gamma_{2,a}$ deve essere quantificato considerando l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo. Nel caso specifico, per $CU_{effa-2} \leq Benchmark$ e $RC > 0$, l'intervallo è compreso tra -0,2 e -0,03. Il valore di $y_{2,a}$ inserito è pari a -0,3, tuttavia, considerando l'intervallo e che non sono state attivate azioni di promozione per le attività di preparazione per il riutilizzo, il valore effettivo da adottare è **-0,3**;
- $\gamma_{3,a}$ deve essere determinato sulla base delle risultanze di indagini di soddisfazione degli utenti del servizio, svolto in modo indipendente, o con riferimento al grado di rispetto della Carta dei servizi. Nel caso specifico, per $CU_{effa-2} \leq Benchmark$ e $RC > 0$, l'intervallo è compreso tra -0,05 e -0,01. Il valore di $y_{3,a}$ inserito è pari a -0,15, tuttavia, considerando l'intervallo e che non sono state effettuate indagini sulla soddisfazione degli utenti del servizio, il valore effettivo da adottare è **-0,10**.

5.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

Non avendo l'Ente Territorialmente competente (Ente di Bacino) comunicato la valorizzazione dei fattori di sharing, l'Ente Comunale ha assunto i seguenti fattori di *sharing*:

- **Fattore di Sharing -b**: è il fattore che tiene conto della possibilità da parte del gestore di accantonare parte dei ricavi derivanti dalla vendita di materiali riciclabili, può assumere valori compresi tra 0,3 e 0,6. E' stato assunto il valore cautelativo di **0,60**;
- **Fattore di Sharing – b(1+ ω)**: è il fattore che tiene conto della possibilità da parte del gestore di accantonare parte dei ricavi derivanti dai contributi CONAI. E' stato assunto il valore cautelativo di **0,10**.

5.7 Scelta degli ulteriori parametri

Non avendo l'Ente Territorialmente competente (Ente di Bacino) comunicato la scelta degli ulteriori parametri, l'Ente Comunale ha adottato i valori riportati di seguito.

5.7.1 Rateizzazione della componente a conguaglio

L'articolo 2.2 del MTR prevede la determinazione del numero di rate (non superiori a quattro) per il recupero della componente a conguaglio. L'ente scrivente ha valorizzato a 1 le rate atte al recupero della componente a conguaglio al fine di mantenere l'equilibrio finanziario della gestione e limitare residui a bilancio.

Noventa Vicentina, li 19 giugno 2021

**6 ALLEGATO 1: Relazione di accompagnamento al PEF 2021 MTR ARERA
del Comune di Noventa Vicentina del Gestore**



Soci Operativi di CICLAT TRASPORTI AMBIENTE:

SOCIETA' COOPERATIVA ECOAMBIENTE

45010 Rosolina Codice fiscale: 01098490293

LA STELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

45010 Rosolina Codice fiscale: 01514760295

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF 2021 MTR ARERA

**COMUNE DI
NOVENTA VICENTINA (VI)**

Rif: Appendice 2 MTR

Documento inviato in data 27.03.2021

Indice della relazione

1	Premessa	3
2	Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore	4
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	4
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	4
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	4
3.1	Dati tecnici e patrimoniali	4
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	4
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	5
3.1.3	Fonti di finanziamento	8
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	8
3.2.1	Dati di conto economico	8
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	9
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale	9
4	Allegati	10

1 Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi della deliberazione 443/2019/R/RIF del 31 ottobre 2019. **L'ETC – Ente Territoriale Competente - è l'ente di governo d'ambito (EGATO), se identificato dalla (non uniforme) normativa regionale e se operativo, oppure coincide con il Comune in tutti quei contesti nei quali gli EGATO non sono stati definiti o non sono ancora operativi.**

Il Comune di NOVENTA VICENTINA oggetto del presente PEF opera quindi come ETC ai sensi delle deliberazioni Arera (nella Provincia di Vicenza non è operativo l'EGATO).

Al fine di consentire all'Ente territorialmente competente di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del/i piano/i economico finanziario/i (di seguito: PEF), **il gestore invia al medesimo Ente:**

- il/i PEF relativo/i alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, compilandola per le parti di propria competenza;
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, 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 e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- la 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, secondo il presente schema di relazione tipo.

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dal gestore, effettua l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvede a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo. **La gestione nel Comune di Noventa Vicentina viene effettuata unitamente ad altri 4 Comuni limitrofi mediante affidamento a ditta esterna individuata mediante gara di appalto europea nel corso dell'anno 2018.**

L'affidatario è CICLAT TRASPORTI AMBIENTE di Ravenna. I soci esecutori sono:

- SOCIETA' COOPERATIVA ECOAMBIENTE | 45010 Rosolina - CF: 01098490293
- LA STELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE – ONLUS 45010 Rosolina - CF: 01514760295

Il quadro temporale degli affinamenti – nei singoli Comuni - è il seguente:

Rif.	Comune	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020 Anno 2021	Decorrenza	Nota
1	Noventa Vicentina	NO	SI-Parziale	SI	SI	Dal 3 settembre 2018	
2	Agugliaro	NO	SI-Parziale	SI	SI	Dal 3 settembre 2018	
3	Albettone	NO	SI-Parziale	SI	SI	Dal 3 settembre 2018	
4	Barbarano Mossano	NO	SI-Parziale	SI	SI	Dal 1 agosto 2018	Barbarano Vicentino - referendum fusione fine 2018
5	Nanto	NO	SI-Parziale	SI	SI	Dal 1 agosto 2018	Nanto e Mossano insieme fino al 2018

2 Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il presente documento contiene il Piano Economico Finanziario PEF Rifiuti anno 2021 per il Comune di

NOVENTA VICENTINA

Sono escluse dall'affidamento le seguenti attività che rimangono in capo al Comune:

- Gestione tariffe e rapporti con gli utenti
- Altri servizi non gestiti da CICLAT.

Nello specifico per la ricostruzione dei dati sono stati utilizzati i criteri dettagliatamente descritti nei successivi paragrafi della presente relazione. Nel contratto in affidamento non sono presenti attività esterne al servizio integrato di gestione, ovvero escluse dal perimetro del servizio di gestione del ciclo integrato dei rifiuti urbani. Per tale motivo la voce indicata nel PEF assume valore pari a zero.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Con riferimento allo stato giuridico-patrimoniale del gestore, si precisa che non sono in corso procedure fallimentari, di concordato preventivo o altro.

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

CICLAT TRASPORTI AMBIENTE agisce in qualità di gestore ai sensi dell'MTR 443/19 con

- **SOCIETA' COOPERATIVA ECOAMBIENTE**
- **LA STELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE – ONLUS**

come soci operativi.

Non vi sono per il 2021 variazioni attese nel perimetro gestionale, né in termini di modifiche nelle modalità di effettuazione dei servizi.

Riferimenti contrattuali della gara in coerenza alla gara del gennaio 2018 (di seguito i riferimenti):



CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA
tra i COMUNI DI NOVENTA VICENTINA, ALBETTONE, CAMPIGLIA DEI BERICI
AGUGLIARO, BARBARANO VICENTINO, MOSSANO, NANTO
Provincia di Vicenza
Sede in Piazza IV Novembre 1 – 36025 Noventa Vicentina
Tel. 0444 788518 – fax 0444 788540
e-mail: cuc@noventavi.it

**BANDO DI GARA PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI DI IGIENE URBANA NEI
COMUNI DI NOVENTA VICENTINA, AGUGLIARO, ALBETTONE, BARBARANO
VICENTINO, NANTO E MOSSANO (PROVINCIA DI VICENZA)
Periodo 2018 – 2024 - CIG. 73116260A7**

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

L'appalto ha per oggetto, più in generale, le attività di igiene urbana affidate, a norma del testo unico dell'Ambiente, di cui al D. Lgs. n. 152/06 e ss.mm.ii. Rientrano nel servizio tutte le previsioni contenute e debitamente specificate nel capitolato di gara.

Il servizio si compone di Servizi Base, Servizi Opzionali e Servizi Integrativi:

- Servizi Base: servizi essenziali oggetto di affidamento,
- Servizi Opzionali, la cui attivazione può essere richiesta dalle singole amministrazioni comunali e che presentano carattere di continuità qualora attivati;
- Servizi Integrativi, la cui attivazione può essere richiesta dalle singole amministrazioni comunali con carattere di occasionalità.

Costituiscono Servizi base:

- a) Raccolta differenziata porta a porta e trasporto agli impianti di trattamento di tutti i rifiuti urbani ed assimilati prodotti dalle utenze domestiche e non domestiche;
- b) Raccolta e trasporto agli impianti di trattamento dei R.U.P.;
- c) Gestione dei centri comunali di raccolta;
- d) Trasporto agli impianti di destinazione dei rifiuti conferiti presso i centro di raccolta comunali;
- e) Campagne di sensibilizzazione degli utenti e degli studenti;
- f) Gestione del periodo transitorio;
- g) Centro servizi e Numero Verde ;
- h) Raccolta, trasporto e conferimento dei rifiuti assimilabili prodotti nei cimiteri;
- i) Controllo, rendicontazione e reportistica sul servizio;
- j) Carta dei Servizi.

Costituiscono Servizi opzionali:

- a) Spazzamento di vie e aree pubbliche o private soggette ad uso pubblico, trasporto e dei rifiuti così raccolti;
- b) Svuotamento cestini;
- c) Raccolta, trasporto e conferimento dei rifiuti cimiteriali da esumazioni ed estumulazioni;
- d) Raccolta dei rifiuti e pulizia dei mercati settimanali;
- e) Raccolta rifiuti e pulizia delle aree in occasione di eventi e manifestazioni;
- f) Raccolta ingombranti su chiamata;
- g) Raccolta oli alimentari esausti su chiamata;
- h) Raccolta oli minerali esausti su chiamata;
- i) Raccolta batterie esauste su chiamata;
- j) Raccolta cartucce esauste di toner per stampanti e fotocopiatrici

Costituiscono Servizi integrativi, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

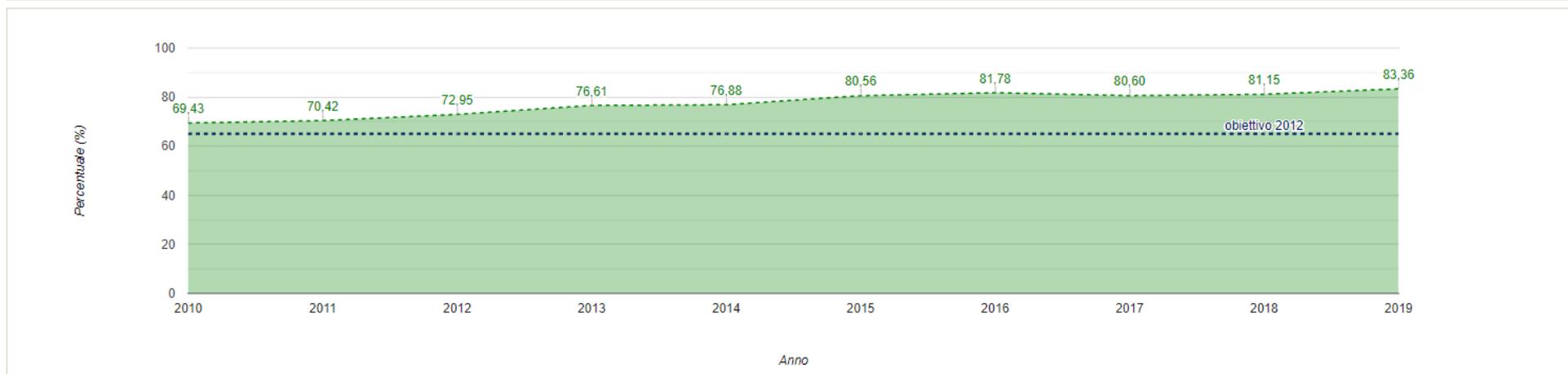
- a) Fornitura di contenitori e sacchi agli utenti;
- b) Distribuzione materiale informativo agli utenti;
- c) Lavaggio e igienizzazione dei contenitori;
- d) Servizio di raccolta dei rifiuti e pulizia delle aree interessate dallo scarico abusivo di rifiuti di vario tipo;
- e) Servizi vari e d'urgenza, tra cui rimozione di amianto abbandonato, rimozione di siringhe, la raccolta di carogne d'animali abbandonati e la loro distruzione a norma di legge;
- f) Lavaggio strade;
- g) Pulizia e spurgo caditoie stradali;
- h) Sfalci e pulizia banchine e scarpate stradali;
- i) Altri servizi.

Dati di riferimento principali del Comune di Noventa Vicentina in riferimento ai flussi gestiti:

Anno	Dato relativo a:	Popolazione	RD (t)	Tot. RU (t)	RD (%)	RD Pro capite (kg/ab.*anno)	RU pro capite (kg/ab.*anno)
2019	Comune di Noventa Vicentina	9.015	3.704,534	4.443,794	83,36	410,93	492,93
2018	Comune di Noventa Vicentina	8.955	3.433,977	4.231,647	81,15	383,47	472,55
2017	Comune di Noventa Vicentina	8.900	3.422,193	4.246,073	80,60	384,52	477,09
2016	Comune di Noventa Vicentina	8.872	3.455,289	4.225,279	81,78	389,46	476,25
2015	Comune di Noventa Vicentina	8.947	3.238,569	4.020,050	80,56	361,97	449,32
2014	Comune di Noventa Vicentina	8.996	2.996,459	3.897,445	76,88	333,09	433,24
2013	Comune di Noventa Vicentina	8.959	2.870,962	3.747,395	76,61	320,46	418,28
2012	Comune di Noventa Vicentina	8.812	2.785,930	3.818,720	72,95	316,15	433,35
2011	Comune di Noventa Vicentina	8.810	2.775,279	3.941,123	70,42	315,01	447,35
2010	Comune di Noventa Vicentina	8.923	2.801,936	4.035,444	69,43	314,01	452,25

Utilizzando il pulsante è possibile esportare la tabella in formato csv [Esporta tabella](#)

Andamento della percentuale di raccolta differenziata - Comune di Noventa Vicentina



3.1.3 Fonti di finanziamento

Il servizio è finanziato dalla TARI.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello allegato all'MTR sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative agli anni *a* (2021) in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Sono considerate le fonti contabili obbligatorie per l'anno 2019 (nel 2017 il gestore non era operativo).

3.2.1 Dati di conto economico

I costi del gestore fanno riferimento alle fonti contabili (dati a consuntivo anno 2019), dei due soci operativi di Ciclat Trasporti Ambiente:

- **SOCIETA' COOPERATIVA ECOAMBIENTE**
- **LA STELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE – ONLUS**

Si riparte sinteticamente la metodologia utilizzata per la determinazione dei costi di competenza dei Comuni oggetto del PEF:

- il Gestore utilizza un sistema di Contabilità Generale che consente l'attribuzione *ex ante* dei singoli fatti contabili alle diverse attività esercite;
- la struttura del Piano dei Conti di Contabilità Generale consente di identificare con relativa semplicità le principali poste contabili;
- Attraverso la puntuale analisi dei fatti contabili dell'anno 2019 (finalizzato alla composizione del PEF 2021), la società ha ripartito con precisione le risultanze in aderenza ai fatti contabili.
- A seguito di tale ripartizione, sono stati successivamente analizzate le singole componenti di Costo per poterle attribuire alle diverse nomenclature tassonomiche previste nel Titolo II del Metodo ovvero: CRT, CTS, CTR, CRD, AR, ARCONAI, CSL, CC
- Successivamente si è provveduto all'attribuzione dei valori ad ogni singolo Bacino di Affidamento TARI in modo da poter generare singoli e puntuali PEF per ogni singolo Comune.

Di seguito si può verificare schematicamente quanto sopra, tenendo conto che tutti i *files* di supporto e le relative estrazioni contabili sono messe a disposizione per le verifiche di competenza dell'ETC e dell'Autorità di Regolazione. In sede di Relazione risulta oggettivamente impossibile rappresentare compiutamente la mole di dati analizzata e successivamente sintetizzata nei prospetti finali.

Di seguito sono riepilogate i costi fonte contabile obbligatorie relativi all'anno 2019:

Dati in Euro	Noventa Vicentina	1
Parte 1 - Info da Schede Check - List	Consuntivo 2017	Consuntivo 2019
A Costi Variabili		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	0	96.852
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	0	0
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	0	5.528
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	0	339.710
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	0	8.653
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	0	57.013
B Costi Fissi		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	0	14.145
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	0	0
Costi generali di gestione - CGG	0	30.525
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0	0
Altri costi - COal	0	0
Costi comuni – CC		
Ammortamenti - Amm	0	0
Accantonamenti - Acc		
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0	0
- di cui per crediti	0	0
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0	0
Remunerazione del capitale investito netto - R	0	0
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{fic}	0	0
Totale, Escluso CONAI-AR (IVA Esclusa)	0	486.758
COVID - Parte Variabile		0
COVID - Parte Fissa		0

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

I contributi erogati dai Consorzi di Filiera per il conferimento delle frazioni valorizzabili, sono introitati direttamente dall'appaltatore per il quale è già stata rilasciata apposita delega CIAL (imballaggi in alluminio), COREPLA (imballaggi in plastica), COREVE (imballaggi in vetro), COMIECO (imballaggi in carta e cartone), RICREA (Consorzio Nazionale Acciaio) RILEGNO (imballaggi in legno).

Sono stati calcolati in modo puntuale in coerenza alle fatturazioni di dettaglio e ripartiti per Comune. I valori di riferimento per l'anno 2019 sono quantificati nel prospetto contenuto nel paragrafo precedente per la parte di competenza del Gestore. Complessivamente (tutti i Comuni rientranti nell'appalto) sono determinati come segue:

- Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR: 18.356 euro
- Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI: 120.952 euro

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Le componenti relative ai costi di uso del capitale – Ammortamenti, Accantonamenti e Capitale Investito netto – devono essere calcolate secondo quanto previsto al Titolo IV

dell'allegato A alla delibera 443/2019/R/Rif; nel caso specifico non sono determinate in quanto il gestore ricorre a noleggio degli automezzi utilizzati per l'espletamento dei servizi. Non è stata pertanto effettuata la stratificazione dei cespiti ai sensi della metodologia ARERA; di conseguenza non sono computati i parametri AMM e CK.

4 Allegati

Si allegano alla presente relazione:

- Schema PEF 2021 Grezzo;
- Allegato Sintetico PEF21, Costi Standard e Costi 2019 fonte contabile obbligatoria;
- Elenco Dichiarazione di veridicità dei dati trasmessi – riferimento Soci Operativi:
 - SOCIETA' COOPERATIVA ECOAMBIENTE
 - LA STELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE – ONLUS