

# CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012  
Sede: Bassano del Grappa (VI)

## DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DI BACINO

SEDUTA del 29/04/2022

N. di Reg. 11/2022

**OGGETTO: MTR-2 ARERA - VALIDAZIONE PEF 2022-2025 E SCELTA DEI PARAMETRI SOTTESI ALLA SUA DETERMINAZIONE PER I COMUNI IN REGIME DI CORRISPETTIVO E PER IL COMUNE DI ROSSANO VENETO. DELIBERAZIONE.**

L'anno 2022 (duemilaventidue) il giorno 29 (ventinove) del mese di aprile alle ore 11:30 si è riunita l'Assemblea di Bacino per deliberare come da invito prot. n. 390/2022 del 22/04/2022, formulato dal Presidente del Consiglio di Bacino (ai sensi dell'art. 10 della «Convenzione per la costituzione ed il funzionamento del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” afferente il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel territorio regionale,», stipulata in formato elettronico con ultimo repertorio n. 9269 degli atti del Segretario generale del Comune di Bassano del Grappa in data 31.10.2018).

La riunione ha luogo presso la sala riunioni di “Villa Rina”, sita in Borgo Treviso – Cittadella (PD).

Sono presenti i sottoelencati componenti dell'Assemblea di Bacino:

ENTE	MILLESIMI	P - A	ENTE	MILLESIMI	P - A	ENTE	MILLESIMI	P - A
Asiago	11	A	Lusiana Conco	9	P	Santa Giustina in Colle	12	A
Bassano del Grappa	74	P	Marostica	24	A	Saonara	17	A
Borgoricco	15	P	Massanzago	10	P	Schiavon	5	A
Cadoneghe	28	P	Mestrino	19	A	Selvazzano Dentro	38	A
Campodarsego	24	P	Montegrotto Terme	19	A	Solagna	3	P
Campodoro	5	P	Mussolente	13	P	Teolo	15	P
Camposampiero	21	P	Novè	9	A	Tezze sul Brenta	22	P
Campo San Martino	10	P	Noventa Padovana	19	A	Tombolo	14	P
Carmignano di Brenta	13	P	Pianezze	4	A	Torreglia	11	A
Cartigliano	7	P	Piazzola sul Brenta	19	P	Trebaseleghe	22	P
Cassola	24	P	Piombino Dese	16	P	Valbrenta	9	P
Cervarese Santa Croce	10	P	Pove del Grappa	5	A	Veggiano	8	A
Cittadella	34	P	Pozzoleone	5	A	Vigodarzere	22	P
Colceresa	11	A	Roana	7	P	Vigonza	38	P
Curtarolo	12	P	Romano d'Ezzelino	25	P	Villa del Conte	10	P
Enego	3	A	Rosà	24	A	Villafranca Padovana	17	P
Fontaniva	14	P	Rossano Veneto	14	P	Villanova di Camposampiero	10	A
Foza	1	P	Rotzo	1	P			
Galliera Veneta	12	P	Rovolon	8	P			
Gallio	4	A	Rubano	27	P			
Galzignano Terme	8	P	Saccolongo	9	A			
Gazzo	7	P	San Giorgio delle Pertiche	17	P			
Grantorto	8	P	San Giorgio in Bosco	11	P			
Limena	13	P	San Martino di Lupari	23	P			
Loreggia	13	A	San Pietro in Gu	8	P			
		<b>PRESENTI</b>		<b>SU TOTALE</b>			<b>QUORUM</b>	
<b>ENTI</b>		45		67			35	
<b>MILLESIMI</b>		720		1.000			501	

Presiede la seduta la Dott.ssa **Antonella Argenti**, in qualità di Presidente del Consiglio di Bacino “Brenta per i Rifiuti”.

Assume la funzione di Segretario dell'Assemblea e verbalizza la Dott.ssa **Giuseppina Cristofani**, Direttore f.f..

Scrutatori: Sindaco di Cittadella, Sindaco di san Giorgio in Bosco, Sindaco di Piombino Dese.

PRESIEDE L'ASSEMBLEA DI BACINO

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI BACINO

Dott.ssa ANTONELLA ARGENTI

Verbale letto, approvato e sottoscritto nella seguente composizione: facciate n.10- allegati n 4

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI BACINO

Dott.ssa ANTONELLA ARGENTI

IL DIRETTORE FACENTE FUNZIONI

Dott.ssa GIUSEPPINA CRISTOFANI

Pubblicata nelle forme di legge

## **L'ASSEMBLEA DI BACINO DEL CONSIGLIO DI BACINO "BRENTA PER I RIFIUTI"**

**VISTA** la Convenzione per la costituzione ed il funzionamento del Consiglio di Bacino "Brenta per i rifiuti" afferente il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel territorio regionale,», stipulata in formato elettronico con ultimo repertorio n. 9269 degli atti del Segretario generale del Comune di Bassano del Grappa in data 31.10.2018;

**DATO ATTO** che il Consiglio di Bacino si configura come Ente di governo del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti ai sensi della normativa statale (art. 3-bis, co. 1-bis, decreto legge 138/2011) e regionale (art. 3 legge regionale 52/2012);

**RICORDATO** che, ai sensi del comma 2 dell'art. 9 della Convenzione istitutiva, spetta all'Assemblea di Bacino la competenza in ordine all'approvazione del piano finanziario complessivo del bacino;

**RILEVATO** che l'articolo 1, comma 527, della legge 205/2017 attribuisce espressamente ad ARERA, tra le altre, le funzioni di:

- predisposizione ed aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione del capitale, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio "chi inquina paga" (lett. f);
- approvazione delle tariffe definite, ai sensi della legislazione vigente, dall'ente di governo dell'ambito territoriale ottimale per il servizio integrato e dai gestori degli impianti di trattamento (lett. h);
- verifica della corretta redazione dei piani di ambito esprimendo osservazioni e rilievi;

**RICHIAMATI** i seguenti provvedimenti dell'ARERA:

- la deliberazione ARERA n. 443/2019: definisce i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti e determina il nuovo metodo tariffario (MTR);
- la deliberazione ARERA n. 444/2019: da un lato dispone i contenuti minimi obbligatori in materia di trasparenza e dall'altro rimanda la regolazione in materia di qualità contrattuale e tecnica del servizio integrato di gestione dei RU e servizi che lo compongono a successiva regolamentazione;
- la deliberazione ARERA n. 238/2020: Adozione di misure per la copertura dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio di gestione integrata dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, per il periodo 2020-2021 tenuto conto dell'emergenza epidemiologica da Covid-19;
- la deliberazione ARERA n. 493/2020: Aggiornamento del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) ai fini delle predisposizioni tariffarie per l'anno 2021;
- la deliberazione ARERA n. 363/2021 avente ad oggetto l'approvazione del metodo tariffario rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025 che reca le disposizioni aventi ad oggetto la determinazione delle entrate tariffarie per l'erogazione del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, ovvero dei singoli servizi che lo compongono e trova applicazione per le annualità 2022, 2023, 2024 e 2025;
- la determinazione ARERA n. 2/2021 avente ad oggetto l'Approvazione degli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria e delle modalità operative per la relativa trasmissione all'Autorità, nonché chiarimenti su aspetti applicativi della disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti approvata con la deliberazione 363/2021/R/rif (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025;

- la deliberazione ARERA n. 459/2021: valorizzazione dei parametri alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale in attuazione del metodo tariffario rifiuti (MTR-2);
- la deliberazione ARERA n. 15/2022 avente ad oggetto la “regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani” con cui è stato approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF);

**RICHIAMATE** le deliberazioni dell'Assemblea di Bacino:

- la deliberazione di Assemblea di Bacino n. 4 del 17.06.2021 con la quale è stato fatto proprio l'affidamento in house providing fino al 2033 a ETRA spa del servizio di gestione integrata dei rifiuti nei ventisei Comuni che facevano parte del Consorzio di Bacino Padova “Uno”, essendo il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti subentrato nel contratto in essere tra ETRA e il Consorzio di Bacino Padova “Uno” in esito alla liquidazione del medesimo;
- la deliberazione di Assemblea di Bacino n. 5 del 17.06.2021 “Adozione schema unico “regolamento gestione rifiuti” per l'ambito territoriale ottimale e approvazione per il territorio dell'ex bacino PD 1”;
- la deliberazione di Assemblea di Bacino n.6 del 17.06.2021 “Approvazione proposta “PEF 2021 unitario” per comuni ex consorzio bacino PD1”;
- la deliberazione di Assemblea di Bacino n.14 del 20.12.2021 che approvando il piano di ricognizione e liquidazione della situazione patrimoniale ed economica elaborato dal commissario liquidatore ha di fatto disposto la liquidazione del consorzio per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani - Bacino Padova Due ai sensi dell'art. 5 della l.r. 52/2012;

**CONSIDERATO** che

- in via generale, in base all'art. 1, co. 169 della legge n. 296 del 2006, e all'articolo 53, comma 16 della legge n. 388 del 2000, nonché all'art. 1 co. 683 della L. 147/2013, è previsto che gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza oltre che i regolamenti delle proprie entrate entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione;
- è stato approvato il Decreto-Legge n. 228/2021 (cd. dl “Milleproroghe”), convertito con modificazioni dalla Legge n. 15 del 25 febbraio 2022 che parzialmente modifica il quadro normativo di riferimento come segue:
  - all'art. 3, co. 5-quinquies stabilisce che “a decorrere dall'anno 2022, i Comuni “possono” approvare i PEF, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno”;
  - all'art. 3, co. 5-sexiesdecies, poi dispone che “il termine per la deliberazione del bilancio di previsione riferito al triennio 2022-2024 da parte degli enti locali, previsto all'articolo 151, comma 1, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, da ultimo differito ai sensi del decreto del Ministro dell'interno 24 dicembre 2021, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana n. 309 del 30 dicembre 2021, è prorogato al 31 maggio 2022;
  - l'art. 3, co. 5-quinquies indicando che gli enti “possono” (e non “devono”) provvedere entro il termine al 30 aprile, ovvero per l'anno in corso il termine ultimo per approvare i PEF, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva resta quello indicato all'art 3, co. 5-sexiesdecies che proroga al 31 maggio 2022 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione riferito al triennio 2022-2024;

**RICORDATO** che

- i Comuni facenti parte del Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti sono soci di ETRA Spa, società pubblica dotata dei requisiti dell'in house providing (vale a dire, secondo quanto disposto dall'art. 5 del D.lgs n. 50/2016) che gestisce il servizio per 62 comuni su 67;
- nei restanti 5 comuni sono attivi degli affidamenti per l'attività di raccolta, trasporto, spazzamento e lavaggio strade a soggetti diversi (SESA Società Estense Servizi Ambientali spa, SAVI servizi, Acegas Aps Amga spa) e sono tutti in regime di tributo;
- con delibera di Assemblea n. 15 del 20/12/2021 è stato avviato il procedimento per l'affidamento in house providing a ETRA spa della gestione integrata dei rifiuti, salvaguardando gli affidamenti a gestori diversi

da ETRA spa fino alla naturale scadenza e comunque non oltre il 31/12/2024;

- con delibera di Assemea n. 8 del 21/04/2022 sono stati validati i PEF 2022-2025 –MTR 2 ARERA e operata la scelta dei parametri sottesi alla sua determinazione dei 5 comuni in regime di tributo (Colceresa, Marostica, Noventa Padovana, Pianezze e Saccolongo)

#### **ATTESO** che

- ai sensi del comma 1.6 della deliberazione 57/2020/R/RIF, l'ambito di riferimento per l'applicazione del MTR coincide con il subambito tariffario, nell'ipotesi in cui si disponga di un PEF unitario su base sovracomunale, oppure coincide con l'ambito tariffario comunale, nel caso in cui i corrispettivi tariffari del servizio integrato dei rifiuti siano differenziati su base comunale;
- ai sensi dell'articolo 4, comma 3 del D.P.R. n. 158/1999, "A livello territoriale la tariffa è articolata con riferimento alle caratteristiche delle diverse zone del territorio comunale, ed in particolare alla loro destinazione a livello di pianificazione urbanistica e territoriale, alla densità abitativa, alla frequenza e qualità dei servizi da fornire, secondo modalità stabilite dal comune."

**ASSUNTA** la scelta, più volte presentata ed esplicitata nei documenti programmatori dell'Ente, di dar corso, per i comuni già a regime tariffario a corrispettivo, un percorso di omogeneizzazione delle modalità di erogazione del servizio per cluster, ovvero gruppi omogenei, in funzione di una convergenza tariffaria a parità di livelli di servizio resi, da avviarsi anche tramite un'azione congiunta con i gestori ed i comuni tesa all'ottimizzazione ed efficientamento del servizio rifiuti urbani, stanti gli obiettivi da conseguire ai sensi del piano regionale rifiuti 2020-2030 in corso di approvazione:

**CONSIDERATO** che in sede di modellazione dei PEF sono stati sviluppati diversi scenari di prima aggregazione pervenendo alla fine all'individuazione dei seguenti subambiti tariffari omogenei:

- sub ambito Altopiano (Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana e Rotzo)
- sub ambito Bassanese (Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta e Valbrenta)
- sub ambito ex Padova 1 (Borgoricco, Campo San Martino, Campodarsego, Camposampiero, Carmignano di Brenta, Cittadella, Curtarolo, Fontaniva, Galliera Veneta, Gazzo, Grantorto, Loreggia, Massanzago, Piazzola sul Brenta, Piombino Dese, San Giorgio in Bosco, San Giorgio delle Pertiche, San Martino di Lupari, San Pietro in Gu', Santa Giustina in Colle, Tombolo, Trebaseleghe, Vigodarzere, Vigonza, Villa del Conte, Villanova di Camposampiero)
- sub ambito ex Padova 2 (Cadoneghe, Campodoro, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano, Saonara e Torreglia)

#### **EVIDENZIATO** che

- **per il sub ambito Altopiano** (Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana e Rotzo) il PEF Unitario si fonda sul presupposto di migrazione a regime tariffario a corrispettivo di 5 Comuni fino al 2021 in regime di tributo (Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana e Rotzo). Per modulare questa transizione sono stati riconosciuti a titolo di rimborso ai comuni i costi di alcuni servizi resi con risorse proprie, (quali ad esempio l'informazione all'utente, il presidio e/o gestione attiva di centri di raccolta,...).

Il PEF unitario proposto assorbe, in un'economia di subambito, i costi di questo processo di transizione rilevati in coerenza con i PEF 2021 in misura integrale fino a tutto il 2024, pensato come un tempo congruo per consentire la massima gradualità.

A fine 2024 si valuteranno le eventuali necessità residue.

Nel PEF è stato altresì previsto il riconoscimento dei costi di gestione post-operativa della discarica Baktall ai sensi del punto 11.3 della delibera Arera 363/2021. Presso la discarica per RSU sita in località Baktall nel Comune di Gallio sono stati conferiti rifiuti urbani dal 1985 al 2001 prodotti dagli stessi Comuni del sub ambito. Le risorse accantonate per la gestione del sito, oggi in capo all'Unione Montana Spettabile Reggenza dei Sette Comuni, la quale con delibera di Giunta ne ha deliberato la retrocessione ai Comuni soci dell'Unione, sono infatti risultate insufficienti a garantire il ripristino ambientale del sito medesimo.

- **per il sub ambito Bassanese** (invero relativo ai soli comuni di Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta e Valbrenta), il PEF unitario beneficia delle economie di scala ed in particolare di un effetto di riduzione della tariffa di conferimento derivante dal cambio dell'impianto minimo di destinazione del rifiuto residuo autorizzato dalla Regione Veneto per quantitativi importanti verso la discarica di

Sant'Urbano in alternativa all'inceneritore di Schio che, in ossequio ai provvedimenti dell'omologo Consiglio di Bacino Vicenza viene prioritariamente destinato ai flussi del ambito medesimo;

- **per il sub ambito ex Padova 1**, per il quale era già stato prodotto per l'anno 2021 un PEF unitario, il PEF 2022 ha sostanzialmente confermato l'invarianza dei costi ammessi;
- **per il sub ambito ex Padova 2** (invero relativo ai soli comuni di Cadoneghe, Campodoro, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano, Saonara e Torreglia), il PEF unitario 2022 evidenzia un aumento dei costi di complessivi 447.768,05 Euro, con un'incidenza complessiva poco inferiore al 4.7% medio, in parte dovuti al riconoscimento dei costi di funzionamento dell'Ente d'ambito, in parte derivanti da mancati risparmi o aumento di costi di taluni specifiche voci.

**RILEVATO** altresì che in taluni casi, in ragione di contesti territoriali e gestionali specifici, risultava opportuno prevedere un percorso di convergenza graduale e progressivo e che pertanto per un gruppo ristretto di comuni viene mantenuta l'elaborazione di un PEF comunale così da sfruttare l'intero periodo regolatorio (4 anni) per la convergenza specificamente per i seguenti comuni:

- Cervarese Santa Croce
- Galzignano Terme
- Romano d'Ezzelino
- Rosà
- Rovolon
- Selvazzano Dentro
- Teolo
- Veggiano
- Villafranca Padovana

**CONSIDERATO** che

- che nella determinazione n. 2/2021 viene ribadito e confermato, con riferimento all'MTR-2, quanto già disposto nella determinazione n. 2/2020 nell'applicazione del primo metodo tariffario ovvero che:
  - ✓ nel caso in cui l'ambito tariffario sia comunale, il PEF deve essere predisposto da parte dei gestori affidatari in relazione a ciascun comune e successivamente validato dall'Ente territorialmente competente che provvede, altresì, a verificare il rispetto del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie e ad effettuare le opportune valutazioni in merito all'equilibrio economico-finanziario della gestione ed alla definizione dei parametri di competenza;
  - ✓ qualora il medesimo gestore affidatario del servizio operi su più ambiti tariffari, ovvero offra una pluralità di servizi, i costi e i ricavi relativi ad eventuali infrastrutture condivise da più ambiti tariffari e/o da servizi esterni al servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani (quali ad esempio i ricavi derivanti dal trattamento dei rifiuti di origine speciale) sono attribuiti dal gestore medesimo al singolo ambito tariffario e/o al servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani;
  - ✓ tramite il ricorso alla contabilità separata per ciascun ambito tariffario e/o servizio;
  - ✓ in subordine, applicando opportuni driver, definiti secondo criteri di ragionevolezza e verificabilità;
- la verifica del rispetto del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie di cui all'articolo 4 della deliberazione 363/2021/R/RIF deve essere effettuata dall'Ente territorialmente competente rispetto al totale delle entrate tariffarie relative all'ambito tariffario;
- il limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie di cui all'articolo 4 della deliberazione 363/2021/R/RIF si applica con riferimento al totale delle entrate tariffarie relative al singolo ambito tariffario.

**PRESO ATTO** che l'ARERA con determinazione n. 2/21 del 04.11.2021 ha fornito anche un tool di calcolo che è stato da ultimo aggiornato in data 24 gennaio 2022;

**VISTI** i dati contabili del gestore dei servizi di raccolta, trasporto dei rifiuti urbani e spazzamento, ETRA spa e del Comune in qualità di gestore della Tariffa per Rossano Veneto, assunti come segue:

- Rossano Veneto, prot. n.425/2022
- ETRA spa, prot. n.388/2022

**TENUTO CONTO** che i PEF e i dati contabili inviati dal gestore sono stati analizzati dagli uffici e dal Dottor Pietro Baroni in forza al Consiglio di Bacino mediante "convenzione ai sensi dell'art 14, primo

comma, del C.C.N.L. 22 gennaio 2004 giusta deliberazione di Comitato Istituzionale n.02 del 17/01/2022;

**VISTI**, in relazione ai 62 comuni in gestione a ETRA spa:

- la dichiarazione di veridicità del gestore, predisposte secondo lo schema tipo di cui all'appendice 3 del MTR ARERA;
- le Relazioni di accompagnamento predisposte secondo lo schema di cui all'appendice 2 del MTR ARERA;

**VISTI**, in relazione al comune di ROSSANO. Veneto

- la dichiarazione di veridicità del Comune, predisposta secondo lo schema tipo di cui all'appendice 3 del MTR ARERA;
- la Relazione di accompagnamento del Comune predisposta secondo lo schema di cui all'appendice 2 del MTR ARERA;

**TENUTO CONTO** che sono stati proposti in approvazione i coefficienti di spettanza del Consiglio di Bacino, in quanto Ente Territorialmente Competente, determinati secondo le disposizioni della Deliberazione ARERA n. 363/21 e ss.mm.ii., sulla base dei criteri descritti nelle relazioni tesi a rendere coerenti le logiche delle somme costituenti il prezzo di erogazione del servizio pubblico da parte del medesimo gestore, tenendo altresì conto delle risorse disponibili e dei costi comunali e degli eventuali vincoli contrattuali;

**RITENUTO**, di validare il PEF 2022-2025 e scelta dei parametri sottesi alla sua determinazione del Comune di **Rossano Veneto** in regime di tributo al fine di consentire al comune stesso di procedere con i provvedimenti comunali di approvazione tariffaria,

**RITENUTO**, di validare il PEF 2022-2025 e scelta dei parametri sottesi alla sua determinazione di:

- a. sub ambito Altopiano (Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana e Rotzo)
- b. sub ambito Bassanese (Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta e Valbrenta)
- c. sub ambito ex Padova 1,
- d. sub ambito ex Padova 2 (Cadoneghe, Campodoro, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano, Saonara e Torreglia)
- e. Cervarese Santa Croce
- f. Galzignano Terme
- g. Romano d'Ezzelino
- h. Rosà
- i. Rovolon
- j. Selvazzano Dentro
- k. Teolo
- l. Veggiano
- m. Villafranca Padovana;

**RITENUTO** altresì necessario presentare istanza ad ARERA per il superamento del limite di crescita delle entrate tariffarie nell'ambito tariffario nei seguenti casi:

Cervarese Santa Croce  
Galzignano Terme  
Romano d'Ezzelino  
Rosà  
Rovolon  
Selvazzano Dentro

Teolo  
Veggiano  
Villafranca Padovana;

**CONSIDERATO** opportuno, in estio anche alle informative svolte con i Comuni interessati, che per detti Comuni il recupero degli importi oltre il limite di crescita del 2022 venga distribuito nelle tre annualità 2022, 2023 e 2024, in base alle specifiche previsioni; ai sensi dell'art. 4.7 del MTR-2 di tali rimodulazioni si terrà conto nell'aggiornamento biennale del PEF e nell'eventuale revisione infra periodo;

**RITENUTO** di rinviare a successivi approfondimenti la valutazione sull'eventuale ulteriore impatto che la regolazione della qualità potrà avere sui costi dei servizi nelle prossime annualità, riservandosi di procedere a eventuali revisioni e aggiornamenti degli attuali PEF;

**RITENUTO** che il percorso svolto sia coerente con la nuova metodologia tariffaria e che a seguito delle manovre tariffarie il Consiglio di Bacino caricherà sul portale ARERA i tool per ogni comune/ subambito del Bacino;

Tutto ciò premesso,

### L'ASSEMBLEA

**VISTA** la Legge Regionale 31 dicembre 2012, n. 52 e s.m.i.;

**VISTA** la D.G.R.V. n. 13 del 21 gennaio 2014;

**VISTA** la D.G.R.V. n. 1117 dell' 1 luglio 2014;

**VISTO** il D.Lgs. 152/2006 e ss.mm.ii.;

**VISTO** il D.Lgs. 267/2000 recante "Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali" e ss.mm.ii.;

**ACQUISITO** il parere espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 sulla proposta della presente Deliberazione;

**VISTO** l'esito della votazione che si riporta:

**VISTI** gli esiti della discussione che si riportano nel verbale della seduta redatto ai sensi dell'art. 10 comma 4 della Convenzione;

**VISTO** l'esito della votazione che si riporta:

	<b>PRESENTI</b>	<b>FAVOREVOLI</b>	<b>CONTRARI</b>	<b>ASTENUTI</b>	<b>QUORUM</b>
<b>ENTI</b>	45	42	1	2	35
			Rovolon	Cadoneghe, Romano d'Ezzelino	
<b>MILLESIMI</b>	720	659	8	53	501

### DELIBERA

- 1) di richiamare quanto espresso in premessa quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- 2) di validare il PEF 2022-2025 e scelta dei parametri sottesi alla sua determinazione del Comune di **Rossano Veneto** in regime di tributo al fine di consentire al comune stesso di procedere con i provvedimenti comunali di approvazione tariffaria;
- 3) di validare il PEF 2022-2025 e scelta dei parametri sottesi alla sua determinazione di
  1. sub ambito Altopiano (Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana e Rotzo)
  2. sub ambito Bassanese (Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta e Valbrenta)
  3. sub ambito ex Padova 1,
  4. sub ambito ex Padova 2 (Cadoneghe, Campodoro, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano, Saonara e Torreglia)
  5. Cervarese Santa Croce
  6. Galzignano Terme
  7. Romano d'Ezzelino
  8. Rosà
  9. Rovolon
  10. Selvazzano Dentro
  11. Teolo
  12. Veggiano
  13. Villafranca Padovana;
- 4) di approvare le Relazioni di accompagnamento dei singoli ambiti tariffari e comuni come sopra elencati, che descrivono l'attività di validazione, che riportano le valutazioni e le valorizzazioni dei parametri di competenza di questo ente territorialmente competente e che allegano le Relazioni del Gestore ETRA spa, per i seguenti ambiti:
  1. sub ambito Altopiano (Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana e Rotzo)
  2. sub ambito Bassanese (Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta e Valbrenta)
  3. sub ambito ex Padova 1
  4. sub ambito ex Padova 2- (Cadoneghe, Campodoro, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano, Saonara e Torreglia))
  5. Cervarese Santa Croce
  6. Galzignano Terme
  7. Romano d'Ezzelino
  8. Rosà
  9. Rovolon
  10. Selvazzano Dentro
  11. Teolo
  12. Veggiano
  13. Villafranca Padovana);costituenti l'**Allegato 1** del presente provvedimento  
e  
Rossano Veneto (**Allegato 2**),
- 5) di applicare ai dati contabili validati le scelte riportate nelle Relazioni di accompagnamento al fine dell'elaborazione delle entrate tariffarie di riferimento con il *tool* di calcolo previsto dalla Determinazione n. 2/DRIF/2021, come riportate nelle tabelle riportate negli Allegati 3 e 4:
  1. sub ambito Altopiano (Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana e Rotzo)



2. sub ambito Bassanese (Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta e Valbrenta)
3. sub ambito ex Padova 1,
4. sub ambito ex Padova 2 (Cadoneghe, Campodoro, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano, Saonara e Torreglia)
5. Cervarese Santa Croce
6. Galzignano Terme
7. Romano d'Ezzelino
8. Rosà
9. Rovolon
10. Selvazzano Dentro
11. Teolo
12. Veggiano
13. Villafranca Padovana

costituenti l'**Allegato 3** del presente provvedimento

e

Rossano Veneto (**Allegato 4**),

- 6) di presentare istanza ad ARERA per il superamento del limite di crescita delle entrate tariffarie nell'ambito tariffario per l'anno 2022 nei seguenti casi:
  - Cervarese Santa Croce
  - Galzignano Terme
  - Romano d'Ezzelino
  - Rosà
  - Rovolon
  - Selvazzano Dentro
  - Teolo
  - Veggiano
  - Villafranca Padovana;
- 7) di precisare che, ai sensi e per gli effetti dell'art. 7, comma 8, della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF, i prezzi risultanti dai piani economico finanziari di cui agli Allegati 3 e 4, fino all'approvazione definitiva del piano da parte di ARERA, costituiscono i prezzi massimi del servizio che possono essere applicati agli utenti dei servizi nel periodo regolatorio 2022-2025, fatti salvi l'aggiornamento biennale e l'eventuale revisione infra periodo;
- 8) di stabilire che per i Comuni di Cervarese Santa Croce, Galzignano Terme, Romano d'Ezzelino, Rosà, Rovolon, Selvazzano Dentro, Teolo, Veggiano, Villafranca Padovana; il recupero degli importi oltre il limite di crescita del 2022 venga distribuito nelle tre annualità 2022, 2023 e 2024, in sede di determinazione tariffaria; ai sensi dell'art. 4.7 del MTR-2 di tali rimodulazioni si terrà conto nell'aggiornamento biennale del PEF e nell'eventuale revisione infra periodo;"
- 9) di dare mandato al Direttore, in esito alle manovre tariffarie assunte, di trasmettere ad ARERA, la presente delibera con tutti i suoi allegati e integrata dagli altri documenti richiesti, quali le deliberazioni tariffarie dei singoli Comuni, per l'approvazione di competenza dell'Autorità;
- 10) di dichiarare il presente provvedimento con separata votazione, espressa nelle forme di legge, urgente e quindi immediatamente eseguibile.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI BACINO  
Dott.ssa ANTONELLA ARGENTI  
*con firma digitale*

Parere in ordine alla regolarità tecnica:

Si esprime parere favorevole.

Cittadella, 29/04/2022

IL DIRETTORE

Dott.ssa Giuseppina Cristofani

*con firma digitale*

---

Colui che presiede l'Assemblea propone di dichiarare la presente Deliberazione immediatamente eseguibile, a motivo dell'urgenza di provvedere. L'Assemblea approva l'immediata eseguibilità del provvedimento, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18.08.2000, n. 267, a seguito di separata votazione palese, con il seguente esito:

	<b>PRESENTI</b>	<b>FAVOREVOLI</b>	<b>CONTRARI</b>	<b>ASTENUTI</b>	<b>QUORUM</b>
<b>ENTI</b>	45	42	1	2	35
			Rovolon	Cadoneghe, Romano d'Ezzelino	
<b>MILLESIMI</b>	720	659	8	53	501

**RELAZIONI DI ACCOMPAGNAMENTO DEI SEGUENTI AMBITI TARIFFARI E  
COMUNI**

**SUB AMBITO ALTOPIANO** -Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana e Rotzo

**SUB AMBITO BASSANESE** -Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta e Valbrenta

**SUB AMBITO EX PADOVA 1** - Borgoricco, Campo San Martino, Campodarsego, Camposampiero, Carmignano di Brenta, Cittadella, Curtarolo, Fontaniva, Galliera Veneta, Gazzo, Grantorto, Loreggia, Massanzago, Piazzola sul Brenta, Piombino Dese, San Giorgio in Bosco, San Giorgio delle Pertiche, San Martino di Lupari, San Pietro in Gu', Santa Giustina in Colle, Tombolo, Trebaseleghe, Vigodarzere, Vigonza, Villa del Conte, Villanova di Camposampiero

**SUB AMBITO EX PADOVA 2**- Cadoneghe, Campodoro, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano, Saonara e Torreglia

**CERVARESE SANTA CROCE**

**GALZIGNANO TERME**

**ROMANO D'EZZELINO**

**ROSÀ**

**ROVOLON**

**SELVAZZANO DENTRO**

**TEOLO**

**VEGGIANO**

**VILLAFRANCA PADOVANA**

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO “ALTIPIANO”**

**(Comuni di Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana, Rotzo)**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO  
(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	9
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	9
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	10

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario sono ricompresi 7 Comuni dell'altipiano di Asiago (provincia di Vicenza): Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana, Rotzo.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza. Nei Comuni di Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana e Rotzo, ETRA è diventata gestore anche della tariffa dal 2022.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Per l'insieme dell'ambito i costi fanno riferimento ai dati contabili relativi ai servizi svolti nei territori dei singoli Comuni. Per i costi di gestione della tariffa nei cinque Comuni acquisiti dal 2022, ai sensi dell'articolo 1.5, lettera *b*), della Determinazione ARERA n. 2/DRIF/2021, il gestore ha fatto “ricorso alle migliori stime dei costi del servizio”, a partire dai costi che avevano i singoli Comuni per la gestione del tributo.

Pur nelle difficoltà determinate dall'implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all'attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l'ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.



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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma T_{max}$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	4,10%	4,10%	4,10%	4,10%
Crescita effettiva PEF	-5,32%	7,03%	4,35%	3,11%
$\Sigma Ta$	4.126.625	4.416.655	4.482.482	4.611.108
$\Sigma T_{max}$	4.126.625	4.295.817	4.471.945	4.611.108
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$ )	-	120.838	10.537	-

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario "Altipiano", calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, rimane inferiore al limite di crescita per gli anni 2022 e 2025, mentre supera il limite per gli anni 2023 e 2024.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario "Altipiano" indicano un costo di 37,21 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 37,19 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- non soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020 pari al **50,86%**, ancora inferiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello "avanzato" di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetragestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 15.935,25 di costi emergenti per il contributo dovuto dai Comuni dell'ambito al Consiglio di Bacino "Brenta per i rifiuti" solo per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020);
- € 20.000 di costi emergenti CARC per l'insieme dell'ambito nella gestione della tariffa per tutti i quattro anni;
- € 35.700 nel 2022 e € 45.991 negli anni 2023-2024-2025, per i costi previsti per far fronte alla gestione post-operativa della discarica Baktall.

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,30** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,78**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,30) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Per le componenti a conguaglio riferite alle annualità pregresse sono state valorizzate le seguenti voci:

- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2018 pari a € 13.944 e quella relativa ai costi fissi pari a € -9.602, che in base alle determinazioni del PEF 2020 di Asiago erano da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);
- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2019 pari a € 911 e quella relativa ai costi fissi pari a € -4.442, che in base alle determinazioni del PEF 2021 di Roana erano da recuperare in ulteriori tre annualità (2022, 2023 e 2024);
- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2019 pari a € 1.007 e quella relativa ai costi fissi pari a € -732, che in base alle determinazioni del PEF 2021 di Rotzo erano da recuperare in ulteriori tre annualità (2022, 2023 e 2024).

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore non osserva situazioni di squilibrio finanziario della gestione.

A valle della procedura partecipa dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA non ha presentato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

## 5.7 Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CRD si è applicata una riduzione proposta dal gestore ETRA pari a € 150.000 per tutto il quadriennio, pari al previsto minor costo rispetto al 2020 e al 2021 delle raccolte differenziate a seguito della riorganizzazione dei servizi.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € 18.266 per il 2022 e € 24.344 per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (78%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

Detrazioni per i CK di ETRA	2022	2023	2024	2025
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	€ 7.012	€ 11.413	€ 13.390	€ 16.809
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	€ 598	€ 2.235	€ 2.507	€ 3.280

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a mantenere sotto il limite di crescita il PEF 2022.

## 5.8 Rimodulazione dei conguagli

Non ricorre tale ipotesi.

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Per il 2022 e il 2025 non ricorre tale ipotesi.

Per le annualità 2023 e 2024 il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 10.034,98;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 10.034,98.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
per il sub-ambito Altopiano*

*Comuni di:*

*Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana, Rotzo*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	5
Spazzamento e pulizia del territorio.....	7
Impianti di destinazione .....	7
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	8
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	8
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	8
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	9
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	10
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
Costi a favore dei Comuni.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	11
3.2.1. Dati di conto economico.....	11
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	15
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	16
3.2.4. Investimenti.....	16
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	16
<b>SCHEDE DI RIEPILOGO ALLEGATE .....</b>	<b>18</b>
<b>ELENCO SCHEDE PER I COMUNI DI ASIAGO ED ENEGO* .....</b>	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.



52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Nella *Scheda Inquadramento Demografico* allegata sono raccolti i dati di inquadramento territoriale e demografico dei comuni dell'Altopiano: Asiago, Enego, Foza, Gallio, Lusiana Conco, Roana, Rotzo.

Le schede contengono il numero di abitanti al 31/12/2021, la superficie di ogni comune, la densità abitativa, il numero delle utenze servite al 31/12/2021 (domestiche e non domestiche) e la percentuale delle utenze che praticano il compostaggio domestico.

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è affidato *in house providing* a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale i comuni sono soci.

Di seguito le delibere di affidamento e la durata contrattuale:

Asiago	Delibera di C.C. n. 13 del 19.01.2015 per affidamento <i>in house</i> fino a ETC
Enego	Delibera di C.C. n. 22 del 23.04.2018 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Lusiana Conco	Delibera di C.C. n. 4 del 21.2.2018 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Foza	Delibera di C.C. n. 10 del 26.03.2021 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2022
Gallio	Delibera di C.C. n. 2 del 29.01.2020 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Roana	Delibera di C.C. n. 34 del 24.06.2021 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2029
Rotzo	Delibera di C.C. n. 43 del 30.12.2021 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2029

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, il servizio a raccolta stradale ove presente, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. I cittadini possono inoltre conferire ai centri di raccolta presenti sul territorio, a seconda del comune di appartenenza, muniti di apposita tessera.

Nella *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana* sono descritti i servizi erogati in ciascun comune nel corso dell'anno 2021 con evidenza delle variazioni valide dall'anno 2022, in particolar modo i servizi di:

- raccolta porta a porta delle frazioni riciclabili e secco residuo
- raccolta ingombranti
- spazzamento e lavaggio strade, pulizia post-mercato, raccolta rifiuti abbandonati e cestini sul

territorio

- centro di raccolta di riferimento.

Su specifica richiesta del comune Etra Spa svolge attività di raccolta e trasporto dei rifiuti cimiteriali da esumazioni ed estumulazioni.

Nel fascicolo delle schede proprio di ogni comune invece sono contenuti in dettaglio tutti i servizi presenti nel territorio comunale con specifiche modalità, frequenze e ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche, per tutti i comuni, non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

### **Modello gestionale e organizzativo**

Nel territorio dei comuni sopra elencati vigono diversi sistemi di raccolta a seconda della densità abitativa, delle caratteristiche del territorio servito e della presenza turistica più o meno rilevante.

Nel centro storico di Asiago, comune soggetto ad un elevato tasso di turisticità, alla presenza di attività commerciali e utenze non residenti, e nei comuni di Roana e Rotzo, convivono il sistema di conferimento in contenitori/strutture multiutenza ad apertura controllata con tessera identificativa (press-container per secco, carta e plastica) e il conferimento in contenitori stradali (per umido e vetro).

Nelle aree periferiche del comune di Asiago e negli altri comuni dell'Altopiano, caratterizzati da utenze sparse e particolare morfologia del territorio, il sistema di raccolta è tipicamente stradale, con contenitori per carta, plastica, secco, umido e vetro posizionati in contrade e punti di raccolta del territorio, con attrezzature di diversa tipologia e numerosità in base alle esigenze dell'area da servire.

Nel corso del 2021, in accordo con le rispettive amministrazioni comunali, i contenitori per la raccolta del secco residuo posizionati nelle zone periferiche, sono stati sostituiti con contenitori cosiddetti "monoperatore" (capacità fino a 3200 lt) ad apertura controllata, mediante tessera identificativa. Tali contenitori oltre ad essere migliorativi per il servizio di raccolta permettono inoltre di identificare i soggetti conferenti e la quantità di rifiuti prodotta, in linea con l'applicazione della tariffa corrispettiva.

Le frequenze di svuotamento dei contenitori stradali sono determinate dalla presenza turistica e dalla stagionalità che caratterizza queste aree, sia nel periodo estivo (da giugno a settembre) che nel periodo invernale (festività natalizie).

Nel comune di Asiago, le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili vengono dotate (su richiesta) di contenitore personalizzato per la raccolta del secco residuo con frequenza di raccolta settimanale senza addebiti aggiuntivi.

### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche del comune di Asiago caratterizzata da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore (a seconda dei servizi storicamente erogati nel comune di appartenenza), contattando lo sportello dedicato alle aziende. I corrispettivi sono definiti all'interno dell'allegato tariffario G.

### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare, previa prenotazione, per:

- **INGOMBRANTI** (beni durevoli, legno, RAEE, ..): per tutti i comuni per dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati;
- **INERTI**: derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche, viene garantita una chiamata gratuita all'anno per quantità fino a 10 secchi.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centro di Raccolta

Il centro di raccolta è un'area attrezzata dove i cittadini dei rispettivi comuni, muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta.

Alcune strutture sono intercomunali e accolgono i cittadini di diversi comuni, in questo modo si possono raggiungere economie nei costi di gestione. Si rimanda alla *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana* per l'elenco delle strutture.

Nella *Scheda Centro di Raccolta* propria di ciascun comune sono definiti invece i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili del centro di raccolta di riferimento. Alcune strutture, di recente acquisizione gestionale, si trovano in fase di riqualificazione e non ancora provviste di tessera identificativa per l'accesso.

Per le frazioni di ingombranti, verde e ramaglie, pneumatici sono vigenti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

## **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento dei cestini, gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie e la pulizia dell'area post mercato settimanale (ove presente).

Nei diversi comuni a seconda delle esigenze e degli accordi con le amministrazioni comunali il servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana può seguire programmi concordati (con diverse frequenze di intervento nell'arco dell'anno) oppure interventi su richiesta degli uffici comunali competenti. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra.

Si rimanda alla *Scheda Servizi Igiene Urbana* e alla *Scheda servizio di spazzamento* (ove presente) per i dettagli di ciascun comune.

## **Impianti di destinazione**

In ciascuna *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti urbani dei rispettivi comuni nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digeriti, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso del rifiuti urbano;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione de rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da una impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas ea partire dai rifiuti organici.

- Centro di biotattamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabatura de depuratori, nonché il rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## *2.2. Altre informazioni rilevanti*

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

## **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

#### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Tale inquadramento si posiziona nello Schema II – “livello qualitativo intermedio” di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF per i comuni di Asiago ed Enego, per i quali Etra Spa gestisce il servizio di gestione integrata rispettivamente dal 2006 e dal 2018, nello Schema I – “livello qualitativo minimo” per i comuni di Gallio, Foza, Lusiana Conco, Roana e Rotzo per i quali Etra Spa gestisce il servizio di raccolta e

trasporto dei rifiuti urbani e la tariffa corrispettiva dal 2022 (in fase di affidamento).

Con tale deliberazione l'ETC ha stabilito dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n. 2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L. 104/92.

### **Produzione di rifiuti**

Nella *Scheda riepilogo Produzione Rifiuti* sono riassunti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per l'anno 2021 e la produzione per abitante. Sono di seguito indicati anche i valori della percentuale di raccolta differenziata raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazione estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria, dalla disponibilità di cassa.

### **Costi a favore dei Comuni**

Vengono inseriti i costi che i singoli comuni sostengono direttamente e che vengono finanziati nel PEF. Tali importi sono dettagliati come segue:

<b>COMUNE</b>	<b>Importi</b>
Foza	33.696,00
Gallio	47.400,91
Lusiana Conco	49.805,58
Roana	28.057,73
Rotzo	41.070,00



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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020.

#### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	543.668	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.085	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili		1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili			1,274,672	1,274,672	0	0	1,274,672				
- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti		0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili			458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		5.292,14,

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	2.971,64
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	763,62

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	28.860,87
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	13.415,33
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	303.523,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Si prevede in ottica previsionale l'anno 2022 un minor costo complessivo di € 150.000 circa (di natura variabile) ottenuto grazie alla riorganizzazione del sistema di raccolta con il posizionamento in tutto il territorio dell'Altopiano dei contenitori stradali ad apertura controllata e maggiori costi emergenti di natura fissa pari a € 20.000 relativi al passaggio in tariffa corrispettiva dei comuni di Foza, Lusiana Conco, Gallio, Roana e Rotzo.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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 ( $IMN_o$ ) considerato è stato determinato incrementando opportunamente il fondo di ammortamento al 31/12/2017 desunto dalle fonti contabili obbligatorie delle quote di ammortamento  $Amm_o$  di cui sopra. Tale valore è al netto dei contributi a fondo perduto.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

*Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022*

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	1.988.247
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	1.079.212
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	909.035
AMM <sub>2020</sub>	213.785
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	52.145
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	2.319
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	38.990
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

*Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore*

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

## **SCHEDA DI RIEPILOGO ALLEGATE**

- *Scheda Inquadramento Demografico*
- *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana*
- *Scheda riepilogo Produzione Rifiuti*
- *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti*



Scheda riepilogo Produzione Rifiuti sub ambito Altopiano

<i>COMUNE</i>	<i>ABITANTI al 31/12/2021</i>	<i>TOT KG 2021</i>	<i>KG PRO CAPITE 2021</i>	<i>% RD Arpav 2020</i>	<i>% RD Arpav 2021</i>	<i>% RD Ispra 2021</i>
<b>ASIAGO</b>	6.385	4.405.065	690	46,6%	57,6%	66,4%
<b>ENEGO</b>	1.562	979.592	627	44,6%	43,1%	49,3%
<b>FOZA</b>	661	376.475	570	38,6%	42,0%	50,5%
<b>GALLIO</b>	2.347	1.841.402	785	32,2%	34,8%	38,8%
<b>LUSIANA CONCO</b>	4.583	2.014.879	440	60,4%	58,5%	65,5%
<b>ROANA</b>	641	2.980.832	4650	60,0%	58,8%	66,0%
<b>ROTZO</b>	4.184	307.514	73	63,0%	69,1%	70,7%
Totale	<b>16.179</b>	<b>12.905.759</b>	1294			

*Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana sub ambito Altopiano*

COMUNE	UTENZE	UMIDO	frequenza	SECCO	frequenza	CARTA	frequenza	PLASTICA	frequenza	VETRO	frequenza	VERDE	INGOMBRANTI	SPAZZAMENTO	MERCATO	CESTINI	CENTRO DI RACCOLTA
ASIAGO	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale - presscontainer	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale		Etra Spa	programma	si	Etra Spa	Roana
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale - presscontainer	Etra Spa	stradale - porta a porta	Etra Spa	stradale - presscontainer	Etra Spa	stradale - porta a porta						
ENEGO	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	punto di raccolta	Etra Spa	su richiesta	no	Comune	
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale						
FOZA	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale		Etra Spa	su richiesta	no	Comune	
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale						
GALLIO	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale		Etra Spa	programma	si	Etra Spa	Roana
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale						
LUSIANA CONCO	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale - porta a porta	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale			su richiesta	si	Etra Spa	Lusiana Conco
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale - porta a porta	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale						
ROANA	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale - presscontainer	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale		Etra Spa	programma	si	Etra Spa	Roana
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale - presscontainer	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale						
ROTZO	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale - presscontainer	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	punto di raccolta	Etra Spa	su richiesta	no	Comune	
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale - presscontainer	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale						

in grigio le variazioni di servizio 2022

Scheda Impianti di Destinazione sub ambito Altopiano

CER	DESCRIZIONE RIFIUTO	IMPIANTO DI DESTINAZIONE	TOT KG 2021
080318	Cartucce e toner per stampa	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	686
150102	Imballaggi in plastica	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	1.158.590
150107	Imballaggi in vetro	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	1.207.130
150110	Imballaggi contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	395
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	316
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	23.481
160107	Filtri dell'olio	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	13
160505	Gas in contenitori a pressione non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	688
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	ADRIATICA STRADE COSTRUZIONI GENERALI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	840 6.470
170904	Rifiuti misti non pericolosi da attività di costruzione e demolizione	VALLORTIGARA SERVIZI AMBIENTALI - Trattamento di TORREBELVICINO	1.040
200101	Carta e cartone	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> VELLAR CLAUDIO - Recupero di ASIAGO	1.323.557 1.740
200102	Vetro	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	25.260
200108	Frazione organica umida domestica	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b>	1.278.765
200110	Indumenti smessi e abbigliamento usato	BARTOLOMEO FERRACINA - Recupero di ROMANO D'EZZELINO	500
200113	Solventi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	119
200114	Acidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	116
200119	Pesticidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	139
200121	RAEE neon	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO STENA RECYCLING - Recupero di ANGIARI	16 252 90
200123	RAEE con CFC	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> STENA RECYCLING - Recupero di ANGIARI	7.045 38.869
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Recupero di CREVALCORE	1.380
200126	Oli e grassi minerali	FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO	1.689
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	4.137
200128	Vernici, inchiostri, adesivi e resine non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	4.673
200132	Farmaci e medicinali scaduti non pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	1.535
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi	FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO	4.096
	Pile e batterie portatili pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE	142 1.205
200135	RAEE pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZZELINO TREEE - Recupero di FOSSO'	7.730 30.988 18.000
200136	RAEE non pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO	6.970 71.440
200138	Legno	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	424.140
200139	Plastica	ECOPLAST - Recupero di SANDRIGO ECO-RICICLI VERITAS - Selezione-cernita di VENEZIA	1.610 3.712
200140	Metalli	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> MAROSTICA GIUSEPPE ROTTAMI - Recupero di BRESSANVIDO PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO VELLAR CLAUDIO - Recupero di ASIAGO	23.645 120 15.500 117.024
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b>	284.720
200301	Rifiuti urbani non differenziati	ALTO VICENTINO AMBIENTE - Inceneritore di SCHIO	5.255.840
	Rifiuti urbani non differenziati (Covid-19)	ALTO VICENTINO AMBIENTE - Inceneritore di SCHIO	7.350
200303	Spazzamento strade a recupero	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero di LIMENA</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	385.720 882.650
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	273.626
			<b>12.905.759</b>

In grassetto gli impianti di proprietà di Etra Spa

*Scheda Inquadramento Demografico sub ambito Altopiano*

<i>COMUNE</i>	<i>ABITANTI al 31/12/2021</i>	<i>SUP (kmq)</i>	<i>DENSITA' (ab/kmq)</i>	<i>UTENZE al 31/12/2021</i>	<i>DOM</i>	<i>NON DOM</i>	<i>COMPOSTAGGIO</i>	<i>% COMPOSTAGGIO</i>
ASIAGO	6.385	163	39	8.005	6.365	720	920	14,5%
ENEGO	1.562	13	120	2.688	2.347	69	272	11,6%
FOZA	661	35	19					
GALLIO	2.347	48	49					
LUSIANA CONCO	4.583	34	135					
ROANA	641	78	8					
ROTZO	4.184	28	149					
Totale	<b>15.538</b>	<b>399</b>	74	<b>10.693</b>	<b>8.712</b>	<b>789</b>	<b>1.192</b>	<b>14%</b>

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO “BASSANESE”**

**(Comuni di Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta, Valbrenta)**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO  
(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	9
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	10

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario sono ricompresi 11 Comuni della provincia di Vicenza: Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta, Valbrenta.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).



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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Per l'insieme dell'ambito i costi fanno riferimento ai dati contabili relativi ai servizi svolti nei territori dei singoli Comuni, a esclusione di Nove. Il Comune di Nove ha affidato il servizio integrato dal 1 gennaio 2022. Pertanto, ai sensi dell'articolo 1.5, lettera *b*), della Determinazione ARERA n. 2/DRIF/2021, per la quota di servizi riferiti a Nove il gestore ha fatto “*ricorso alle migliori stime dei costi del servizio*”.

Pur nelle difficoltà determinate dall'implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione del fatto che questo ambito tariffario dal 2022 dovrà conferire i rifiuti a smaltimento alla discarica GEA di Sant'Urbano e non più all'inceneritore AVA di Schio, i costi 2020 e 2021 dichiarati dal gestore relativi all'attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico sono stati lasciati alla voce CTS.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l'ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma Tmax a$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	4,10%	3,10%	3,10%	3,10%
Crescita effettiva PEF	-1,39%	3,09%	3,14%	3,70%
$\Sigma Ta$	11.186.361	11.532.127	11.893.771	12.329.263
$\Sigma Tmax$	11.186.361	11.532.127	11.889.623	12.258.202
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	-	-	4.148	71.062

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario "Bassanese", calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, rimane inferiore al limite di crescita per gli anni 2022 e 2023, mentre supera il limite per gli anni successivi.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario "Bassanese" indicano un costo di 32,80 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 24,38 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **79,90%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	2,50%	1,50%	1,50%	1,50%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 75.165,75 di costi emergenti per il contributo dovuto dai Comuni dell'ambito al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020) e € 5.069 negli anni successivi per il solo Comune di Nove (gli altri già a bilancio dell'azienda nel 2021);
- € 18.000 di costi emergenti CARC per l'insieme dell'ambito nella gestione della tariffa;
- € 24.000 di costi emergenti CARC per gli utenti del Comune di Nove nel quale l'azienda ha acquisito i servizi dal 1.01.2022,

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Per le componenti a conguaglio riferite alle annualità pregresse sono state valorizzate le seguenti voci:

- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2018 pari a € -4.547, che in base alle determinazioni del PEF 2020 di Schiavon era da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);
- la componente residua a conguaglio relativa ai costi fissi riferiti al 2018 pari a € 6.914, che in base alle determinazioni del PEF 2020 di Schiavon era da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023).

La componente RCU del Comune di Nove non è stata valorizzata in base alle indicazioni del Comune, che ha preferito farvi fronte con altre risorse del bilancio comunale.

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore non osserva situazioni di squilibrio finanziario della gestione.

A valle della procedura partecipa dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA non ha presentato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

## 5.7 Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTS si è applicata una riduzione proposta dal gestore ETRA pari a € **335.971,17** per tutto il quadriennio, pari al minor costo rispetto al 2020 e al 2021 della discarica GEA di Sant’Urbano (PD) rispetto all’inceneritore AVA di Schio (VI).

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € **253.686** per il 2022 e € **315.833** per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l’assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d’uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell’articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

<b>Detrazioni per i CK di ETRA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	<b>€ 39.056</b>	<b>€ 46.258</b>	<b>€ 53.942</b>	<b>€ 68.280</b>
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	<b>€ 2.368</b>	<b>€ 2.180</b>	<b>€ 17.169</b>	<b>€ 15.588</b>

L’insieme di queste detrazioni ha contribuito a mantenere sotto il limite di crescita il PEF 2022 e 2023.

## **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Non ricorre tale ipotesi.

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Per il 2022 e il 2023 non ricorre tale ipotesi.

Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

## **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 94.831,84;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 94.831,84.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
per il sub-ambito Bassanese*

*Comuni di:*

*Bassano del Grappa, Cartigliano, Cassola, Mussolente, Nove, Pove del Grappa,  
Pozzoleone, Schiavon, Solagna, Tezze sul Brenta, Valbrenta*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	5
Spazzamento e pulizia del territorio.....	8
Impianti di destinazione .....	8
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	9
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>9</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	9
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	9
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	9
Produzione di rifiuti .....	10
Soddisfazione dei clienti .....	10
Analisi merceologiche.....	11
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	11
Costi a favore dei Comuni.....	11
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	12
3.2.1. Dati di conto economico.....	12
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	16
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	17
3.2.4. Investimenti.....	17
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	17



## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.

52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Nella *Scheda Inquadramento Demografico* allegata sono raccolti i dati di inquadramento territoriale e demografico dei comuni appartenenti all'ex Consorzio Bacino di Vicenza Cinque ad eccezione di:

- Marostica in regime di tributo e con gestore incaricato del servizio di raccolta e trasporto, spazzamento e lavaggio strade alla ditta SESA Società estense Servizi Ambientali;
- Colceresa e Pianezze in regime di tributo e con gestore incaricato del servizio di raccolta e trasporto, spazzamento e lavaggio strade alla ditta SAVI servizi;
- Rossano Veneto in regime di tributo;
- Romano d'Ezzelino e Rosà in regime di tariffa corrispettivo per i quali il gestore predispone il PEF ad ambito comunale.

Le schede contengono il numero di abitanti al 31/12/2021, la superficie di ogni comune, la densità abitativa, il numero delle utenze servite al 31/12/2021 (domestiche e non domestiche) e la percentuale delle utenze che praticano il compostaggio domestico.

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è affidato *in house providing* a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale i comuni sono soci.

Di seguito le delibere di affidamento e la durata contrattuale:

Bassano del Grappa	Delibera di C.C. n. 110 del 22.12.2014 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2024
Cartigliano	Delibera di C.C. n. 8 del 08.04.2014 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Cassola	Delibera di C.C. n. 44 del 25.06.2014 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Mussolente	Delibera di C.C. n. 15 del 06.04.2018 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2022
Nove	Delibera di C.C. n. 40 del 26.10.2021 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2029
Pove del Grappa	Delibera di C.C. n. 17 del 30.06.2021 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2023
Pozzoleone	Delibera di C.C. n. 9 del 09.04.2014 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Solagna	Delibera di C.C. n. 18 del 29.06.2021 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2029
Schiavon	Delibera di C.C. n. 4 del 07.02.2014 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033

Tezze sul Brenta	Delibera di C.C. n. 17 del 07.04.2014 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Valbrenta	Delibera di C.C. n. 31 del 30.06.2021 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2028

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, il servizio a raccolta stradale ove presente, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. I cittadini possono inoltre conferire ai centri di raccolta presenti sul territorio, a seconda del comune di appartenenza, muniti di apposita tessera.

Nella *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana* sono descritti i servizi erogati in ciascun comune nel corso dell'anno 2021 con evidenza delle variazioni valide dall'anno 2022, in particolar modo i servizi di:

- raccolta porta a porta delle frazioni riciclabili e secco residuo
- raccolta ingombranti
- spazzamento e lavaggio strade, pulizia post-mercato, raccolta rifiuti abbandonati e cestini sul territorio
- centro di raccolta di riferimento.

Su specifica richiesta del comune Etra Spa svolge attività di raccolta e trasporto dei rifiuti cimiteriali da esumazioni ed estumulazioni.

Nel fascicolo delle schede proprio di ogni comune invece sono contenuti in dettaglio tutti i servizi presenti nel territorio comunale con specifiche modalità, frequenze e ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche, per tutti i comuni, non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

### **Modello gestionale e organizzativo**

Nel territorio dei Comuni sopra elencati vigono diversi sistemi di raccolta a seconda della densità abitativa e delle caratteristiche del territorio servito.

Nel centro storico di Bassano del Grappa, comune più complesso ed esteso territorialmente, convivono il sistema domiciliare di raccolta (per secco, carta e plastica) e il conferimento in contenitori stradali (per umido e vetro). Nel Quartiere di Rondò Brenta caratterizzato da un'elevata densità abitativa e da grandi complessi condominiali è presente un'isola di raccolta alla quale si accede con tessera identificativa (ecocard) per l'apertura delle strutture multiutenza (press-container).

Nel resto del territorio, dove la dimensione dei comuni è modesta e non presenta particolari esigenze in relazione alla densità abitativa, è attivo il sistema domiciliare integrale di raccolta dei rifiuti attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Le frequenze di raccolta vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica/metalli e secco residuo, bi-settimanale per la frazione organica e mensile per il vetro.

Nei comuni di Nove, Pove del Grappa, Pozzoleone, Schiavon e Solagna coesistono sistemi di raccolta dei rifiuti urbani di autonomo conferimento al centro di raccolta di riferimento, raccolta domiciliare e raccolta stradale. Si rimanda alle schede tecniche di ciascun comune per i dettagli del servizio.

Per le zone pedemontane e collinari (Valbrenta) caratterizzate da bassa densità abitativa e da utenze sparse, il sistema di raccolta è organizzato in contenitori stradali di diversa volumetria, per tutte le frazioni di rifiuto, posizionati in diversi punti del territorio.

A tutte le utenze del territorio, in base alla zona di appartenenza, il kit di contenitori e la tessera identificativa dell'utenza (ecocard) per l'accesso alle strutture multiutenza, sono forniti in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli, in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo e sulla tessera identificativa, è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

In tutti i comuni con frequenza di raccolta del secco residuo quindicinale, per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza; in quest'ultimo caso è d'obbligo per i condomini oltre le 6 unità la dotazione di contenitori condominiali da 120/240 lt per la raccolta della frazione organica. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore (a seconda dei servizi storicamente erogati nel comune di appartenenza), contattando lo sportello dedicato alle aziende. I corrispettivi sono definiti all'interno dell'allegato tariffario G.

### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare, previa prenotazione, per:

- VERDE E RAMAGLIE: con dotazione di carrellato da 120/240lt o servizio su chiamata per grandi quantità (fino a 5 mc) ove il servizio è attivo;
- INGOMBRANTI (beni durevoli, legno, RAEE, ..): per tutti i comuni per dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati;
- INERTI: derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche, viene garantita una chiamata gratuita all'anno per quantità fino a 10 secchi.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centro di Raccolta

Il centro di raccolta è un'area attrezzata dove i cittadini dei rispettivi comuni, muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta.

Alcune strutture sono intercomunali e accolgono i cittadini di diversi comuni, in questo modo si possono raggiungere economie nei costi di gestione. Si rimanda alla *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana* per l'elenco delle strutture.

Nella *Scheda Centro di Raccolta* propria di ciascun comune sono definiti invece i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili del centro di raccolta di riferimento. Alcune strutture, di recente acquisizione gestionale, si trovano in fase di riqualificazione e non ancora provviste di tessera identificativa per l'accesso.

Per le frazioni di ingombranti, verde e ramaglie, pneumatici sono vigenti dei limiti sia di conferimento

giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

### **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento dei cestini, gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie e la pulizia dell'area post mercato settimanale (ove presente).

Nei diversi comuni a seconda delle esigenze e degli accordi con le amministrazioni comunali il servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana può seguire programmi concordati (con diverse frequenze di intervento nell'arco dell'anno) oppure interventi su richiesta degli uffici comunali competenti. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra.

Si rimanda alla *Scheda Servizi Igiene Urbana* e alla *Scheda servizio di spazzamento* (ove presente) per i dettagli di ciascun comune.

### **Impianti di destinazione**

In ciascuna *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti urbani dei rispettivi comuni nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digestati, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso del rifiuti urbano;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione de rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;

- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da una impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas ea partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabiatura de depuratori, nonché il rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazione dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## *2.2. Altre informazioni rilevanti*

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

## **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

#### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Tale inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF per tutti Comuni interessati, parte dell'ex- Consorzio di Bacino Vicenza



Cinque. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

### **Produzione di rifiuti**

Nella *Scheda riepilogo Produzione Rifiuti* sono riassunti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per l'anno 2021 e la produzione per abitante. Sono di seguito indicati anche i valori della percentuale di raccolta differenziata raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazione estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

### **Costi a favore dei Comuni**

Vengono inseriti i costi che i singoli comuni sostengono direttamente e che vengono finanziati nel PEF. Tali importi sono dettagliati come segue:

<b>COMUNE</b>	<b>Importi</b>
Pove del Grappa	6.645,00
Schiavon	22.886,80
Solagna	9.000,00

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020.

#### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	543.668	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.085	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili		1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili			1,274,672	1,274,672	0	0	1,274,672				
- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti		0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili			458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		85.008,56

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$ 

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	42.123,70
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	3.714,91

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	122.638,96
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	81.247,55
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	1.375.147,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Si prevede in ottica previsionale l'anno 2022 un minor costo complessivo di € 150.000 dovuto alla riorganizzazione del servizio di raccolta nei comuni di Asiago, Gallio e Roana con sostituzione dei contenitori stradali esistenti con cassonetti "monoperatore" di maggiore capacità volumetrica e ad apertura controllata, che consentono lo svolgimento del servizio con un solo operatore. Tale modello verrà esteso nel corso del 2022 anche agli altri comuni dell'Altopiano (Enego, Foza e Rotzo) mentre nel comune di Lusiana Conco sarà attivato un servizio porta a porta per le utenze centrali per la raccolta del secco residuo. È in corso di definizione anche il passaggio della gestione tariffaria a Etra Spa dei comuni di Foza, Lusiana Conco, Gallio, Roana, Rotzo che comporterà in ottica previsionale per il gestore maggiori costi fissi pari a € 20.000 per la gestione dello sportello utenti, campagne informative ed emissione bollette.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

**Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022**

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	8.905.627
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	5.550.651
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	3.354.976
AMM <sub>2020</sub>	992.657
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	218.664
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	10.231
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	124.292
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

**Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore**

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

## **SCHEDA DI RIEPILOGO ALLEGATE**

- *Scheda Inquadramento Demografico*
- *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana*
- *Scheda riepilogo Produzione Rifiuti*
- *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti*

Scheda Inquadramento Demografico sub ambito Bassanese

<i>COMUNE</i>	<i>ABITANTI al 31/12/2021</i>	<i>SUP (kmq)</i>	<i>DENSITA' (ab/kmq)</i>	<i>UTENZE al 31/12/2021</i>	<i>DOM</i>	<i>NON DOM</i>	<i>COMPOSTAGGIO</i>	<i>% COMPOSTAGGIO</i>
BASSANO DEL GRAPPA	42.724	47	909	45.426	22.713	19.731	2.982	13,1%
CARTIGLIANO	3.733	7	533	3.378	1.689	1.469	220	13,0%
CASSOLA	15.192	13	1169	14.558	7.279	6.311	968	13,3%
MUSSOLENTI	7.651	15	510	7.014	3.507	3.083	424	12,1%
NOVE	4.929	8	616	4.604	2.302	2.014	288	12,5%
POVE DEL GRAPPA	3.172	10	317	3.360	1.680	1.505	175	10,4%
POZZOLEONE	2.781	11	253	2.534	1.267	1.130	137	10,8%
SCHIAVON	2.615	12	218	2.552	1.276	1.119	157	12,3%
SOLAGNA	1.811	16	113	2.776	1.388	1.285	103	7,4%
TEZZE SUL BRENTA	12.949	18	719	11.906	5.953	5.193	760	12,8%
VALBRENTA	4.923	93	53	8.290	4.145	3.903	242	5,8%
Totale	<b>102.480</b>	<b>250</b>	<b>492</b>	<b>106.398</b>	<b>53.199</b>	<b>46.743</b>	<b>6.456</b>	<b>12%</b>

Scheda riepilogo Produzione Rifiuti sub ambito Bassanese

<i>COMUNE</i>	<i>ABITANTI al 31/12/2021</i>	<i>TOT KG 2021</i>	<i>KG PRO CAPITE 2021</i>	<i>% RD Arpav 2021</i>	<i>% RD Ispra 2021</i>
BASSANO DEL GRAPPA	42.724	21.038.667	492	75,8%	79,2%
CARTIGLIANO	3.733	1.610.084	431	78,6%	83,6%
CASSOLA	15.192	5.843.131	385	78,1%	82,8%
MUSSOLENTE	7.651	2.534.563	331	76,5%	81,7%
NOVE	4.929				
POVE DEL GRAPPA	3.172	1.427.056	450	70,1%	74,8%
POZZOLEONE	2.781	1.025.446	369	70,1%	81,5%
SCHIAVON	2.615	1.134.991	434	77,3%	79,2%
SOLAGNA	1.811	1.099.536	607	70,7%	75,5%
TEZZE SUL BRENTA	12.949	5.734.345	443	73,9%	81,2%
VALBRENTA	4.923	2.255.365	458	66,4%	71,6%
Totale	<b>102.480</b>	<b>22.664.517</b>	440	73,8%	79,1%

Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana sub ambito Bassanese

COMUNE	UTENZE	UMIDO	frequenza	SECCO	frequenza	CARTA	frequenza	PLASTICA	frequenza	VETRO	frequenza	VERDE	INGOMBRANTI	SPAZZAMENTO	MERCATO	CESTINI	CENTRO DI RACCOLTA
BASSANO DEL GRAPPA	D	Etra Spa	stradale (centro storico e collina), bisettimanale (pap territorio e quartiere)	Etra Spa	trisettimanale (centro storico), quindicinale (pap territorio), presscontainer (quartiere), stradale (collina)	Etra Spa	bisettimanale (centro storico), quindicinale (pap territorio), presscontainer (quartiere), stradale (collina)	Etra Spa	bisettimanale (centro storico), quindicinale (pap territorio), presscontainer (quartiere), stradale (collina)	Etra Spa	bisettimanale (centro storico), mensile (pap territorio), campane interrate (quartiere), stradale (collina)	pap - su richiesta	Etra Spa	programma	si	si	Bassano del Grappa
	ND	Etra Spa	stradale (centro storico e collina), trisettimanale (pap centro storico), bisettimanale (pap territorio e quartiere)	Etra Spa	trisettimanale (centro storico), quindicinale (pap territorio), presscontainer (quartiere), stradale (collina)	Etra Spa	bisettimanale (centro storico), quindicinale (pap territorio), presscontainer (quartiere), stradale (collina)	Etra Spa	bisettimanale (centro storico), quindicinale (pap territorio), presscontainer (quartiere), stradale (collina)	Etra Spa	bisettimanale (centro storico), mensile (pap territorio), campane interrate (quartiere), stradale (collina)						
CARTIGLIANO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	su richiesta	Etra Spa	su richiesta	no	si	Bassano del Grappa
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile						
CASSOLA	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	pap - su richiesta	Etra Spa	programma	no	si	Cassola
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	mensile						
MUSSOLENTE	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	su richiesta	Etra Spa	programma	no	si	Mussolente
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile						
NOVE	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale - presscontainer	Etra Spa	quindicinale - presscontainer	Etra Spa	quindicinale - presscontainer	Etra Spa	mensile - campane	punto di raccolta	Etra Spa	su richiesta	no	no	Bassano del Grappa - Pozzoleone
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale - presscontainer	Etra Spa	quindicinale - presscontainer	Etra Spa	quindicinale - presscontainer	Etra Spa	mensile - campane						
POZZOLEONE	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	centro di raccolta	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	centro di raccolta	su richiesta	Etra Spa	programma	settimanale	no	Pozzoleone
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile						
SCHIAVON	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	su richiesta	Etra Spa	su richiesta	no	no	Schiavon
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile						
TEZZE SUL BRENTA	D	Etra Spa	bisett + turno estivo	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	su richiesta	Etra Spa	programma	no	si	Tezze sul Brenta
	ND	Etra Spa	bisett + turno estivo	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile - quind (integrativo)						
POVE DEL GRAPPA	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	stradale	punto di raccolta	Etra Spa	su richiesta	no	no	Pove del Grappa
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	stradale						
SOLAGNA	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	stradale	centro di raccolta	Etra Spa	su richiesta	no		Solagna
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	presscontainer	Etra Spa	stradale						
VALBRENTA	D	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	centro di raccolta	Etra Spa	su richiesta	no		Cison del Grappa - San Nazario - Valstagna
	ND	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale	Etra Spa	stradale						

In grigio le variazioni di servizio 2022

Scheda Impianti di Destinazione sub ambito Bassanese

CER	DESCRIZIONE RIFIUTO	IMPIANTO DI DESTINAZIONE	TOT KG 2021
080318	Cartucce e toner per stampa	ELICA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A RESPONSABILITA' LIMITATA - Recupero di LONGARE ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	8 7.243
150101	Imballaggi in carta e cartone	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	904.508
150102	Imballaggi in plastica	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO	1.664.945 1.996.480
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	RICICLA TRENITINO 2 - Selezione-cernita, Stoccaggio di LAVIS	1.770
150107	Imballaggi in vetro	CASAGRANDE DARIO - Recupero di CORDIGNANO	3.250
150110	Imballaggi contenenti sostanze pericolose	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	4.250.054 2.330
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	880 11.790
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	3.670
160107	Filtri dell'olio	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	44.485 446
160216	Componenti non pericolosi rimossi da apparecchiature	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE	215 166
160504	Gas in contenitori a pressione pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	359
160505	Gas in contenitori a pressione non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	2.582
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	ADRIATICA STRADE COSTRUZIONI GENERALI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO Patavina - Stoccaggio di ABANO TERME TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	306.210 49.110 35.880
170303	guaina catramata abbandonata sul territorio comunale	VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR	660
170603	materiali isolanti contenenti o costituiti da sostanze pericolose	VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR	20
200101	Carta e cartone	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> GALLO - Recupero di RUBANO RENO DE MEDICI - Recupero di SANTA GIUSTINA	4.000 4.830.555 340 2.224
200102	Vetro	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	36.540
200108	Frazione organica umida domestica	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b> LA DOLOMITI AMBIENTE - Compostaggio, Digestione anaerobica, Tmb di SANTA GIUSTINA	8.369.022 4.345
200110	Indumenti smessi e abbigliamento usato	HUMANA PEOPLE TO PEOPLE ITALIA - Recupero di ROVIGO	50.875
200113	Solventi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	405
200114	Acidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	306
200119	Pesticidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	1.441
200121	RAEE neon	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO STENA RECYCLING - Recupero di ANGIARI	74 1.430 4.498
200123	RAEE con CFC	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> STENA RECYCLING - Recupero di ANGIARI TREEE - Recupero di FOSSO'	9.859 119.226 7.860
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Recupero di CREVALCORE	37.190
200126	Oli e grassi minerali	FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO	11.412
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	12.350 10.605
200128	Vernici, inchiostri, adesivi e resine non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	38.630
200132	Farmaci e medicinali scaduti non pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	12.335
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO	29 22.237
	Pile e batterie portatili pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE	610 7.794
200135	RAEE pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZZELINO TREEE - Recupero di FOSSO'	7.867 67.570 125.762 110.680
200136	RAEE non pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZZELINO TREEE - Recupero di FOSSO'	14.546 113.161 62.452 4.820
200138	Legno	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	1.818.841
200139	Plastica	ECOPLAST - Recupero di SANDRIGO ECO-RICICLI VERITAS - Selezione-cernita di VENEZIA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	21.711 32.037 88.620
200140	Metalli	BRAZZAROLA MARIO - Recupero di SONA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> MAROSTICA GIUSEPPE ROTTAMI - Recupero di BRESSANVIDO PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO POSTUMIA FERROMETALLI - Recupero di SAN MARTINO DI LUPARI VELLAR CLAUDIO - Recupero di ASIAGO	200 245.641 3.980 173.894 37.100 136.098
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	BIZZOTTO STEFANO - Compostaggio di CASSOLA BIZZOTTO STEFANO - Compostaggio di CASTELLO DI GODEGO BIZZOTTO STEFANO - Compostaggio di ROSA' <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b>	4.610 3.470 9.720 6.198.964
200203	Altri rifiuti non biodegradabili	ALTO VICENTINO AMBIENTE - Inceneritore di SCHIO	12.440
200301	Rifiuti raccolti da griglie su fiume/canale fluviale	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b>	1.600
	Rifiuti urbani non differenziati	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b> LA DOLOMITI AMBIENTE - Compostaggio, Digestione anaerobica, Tmb di SANTA GIUSTINA	9.084.297 4.547
	Rifiuti urbani non differenziati (Covid-19)	ALTO VICENTINO AMBIENTE - Inceneritore di SCHIO	15.940
200303	Spazzamento strade a recupero	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	828.060
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	1.591.303

43.703.184

gli impianti di proprietà di Etra Spa

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO EX – PADOVA 1**

**(Comuni di Borgoricco, Campo San Martino, Campodarsego, Camposampiero, Carmignano di Brenta, Cittadella, Curtarolo, Fontaniva, Galliera Veneta, Gazzo Padovano, Grantorto, Loreggia, Massanzago, Piazzola sul Brenta, Piombino Dese, San Giorgio delle Pertiche, San Giorgio in Bosco, San Martino di Lupari, San Pietro in Gù, Santa Giustina in Colle, Tombolo, Trebaseleghe, Vigodarzere, Vigonza, Villa del Conte, Villanova di Camposampiero)**

## **PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all'Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	4
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	9
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	10

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3



## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario sono ricompresi 26 Comuni della provincia di Padova: Borgoricco, Campo San Martino, Campodarsego, Camposampiero, Carmignano di Brenta, Cittadella, Curtarolo, Fontaniva, Galliera Veneta, Gazzo Padovano, Grantorto, Loreggia, Massanzago, Piazzola sul Brenta, Piombino Dese, San Giorgio delle Pertiche, San Giorgio in Bosco, San Martino di Lupari, San Pietro in Gù, Santa Giustina in Colle, Tombolo, Trebaseleghe, Vigodarzere, Vigonza, Villa del Conte, Villanova di Camposampiero.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

Il contratto di affidamento *in house providing* prevede anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

Tipo di impianto	Comune	Società
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

### 1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

### 1.5 Altri elementi da segnalare

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## 2 Descrizione dei servizi forniti (G)

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall'implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all'attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l'ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma Tmax a$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
<b>Limite alla crescita delle entrate tariffarie</b>	1,84%	1,60%	1,60%	1,60%
<b>Crescita effettiva PEF</b>	0,03%	-0,08%	1,91%	5,20%
$\Sigma Ta$	26.454.681	26.434.519	26.939.209	27.620.350
$\Sigma Tmax$	26.454.681	26.434.519	26.857.471	27.287.191
<b>Delta (<math>\Sigma Ta - \Sigma Tmax</math>)</b>	-	-	81.738	333.159

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario "ex Padova 1", calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, rimane inferiore al limite di crescita per gli anni 2022 e 2023, mentre supera il limite per gli anni successivi.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario ex-Padova 1 indicano un costo di 29,76 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 25,38 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **75,60%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

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

Essendo state previste modifiche al servizio per l'anno 2022 illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	0,24%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti € 240.897 di costi emergenti per il contributo dovuto dai Comuni dell'ex-Padova 1 al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti”, destinato a coprirne i costi di funzionamento. Ma questa voce è stata inserita al netto dei costi riportati alla voce  $CO_{AL}$  per il finanziamento del Consorzio di bacino Padova 1, costi presenti nella contabilità 2020 ma non più previsti per il 2022. Il risultato netto è di € 61.514.

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Per le componenti a conguaglio riferite alle annualità pregresse sono state valorizzate le seguenti voci:

- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2018 pari a € 287.492,99, che in base alle determinazioni del PEF 2020 era da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);
- la componente residua a conguaglio relativa ai costi fissi riferiti al 2018 pari a € -372.649,86, che in base alle determinazioni del PEF 2020 era da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023).

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore non osserva situazioni di squilibrio finanziario della gestione.

A valle della procedura partecipa dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA non ha presentato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

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

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € 712.834 per il 2022 e € 695.280 per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

Detrazioni per i CK di ETRA	2022	2023	2024	2025
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	€ 103.922	€ 107.337	€ 124.184	€ 144.083
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	€ 5.094	€ 7.348	€ 16.592	€ 22.593

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a mantenere sotto il limite di crescita il PEF 2022 e 2023.

### 5.8 Rimodulazione dei conguagli

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", in accordo con il gestore ETRA, al fine di agevolare la sostenibilità delle tariffe applicate agli utenti e di evitare sbalzi da un anno all'altro, ha deciso di avvalersi della facoltà prevista dall'articolo 17.2 del MTR-2 di rimodulare i conguagli.

Invece di applicare i conguagli relativi ai costi variabili e fissi riferiti al 2018 alle annualità 2022 e 2023, si sono rimodulati nei due anni successivi come indicato nella successiva tabella.

	2022	2023	2024	2025
<b><i>RC<sub>TV2018</sub></i></b>	-	-	215.619,74	71.873,25
<b><i>RC<sub>TF2018</sub></i></b>	-	-	-279.487,39	-93.162,46
<b><i>RC<sub>TOT</sub></i></b>	-	-	<b>-63.867,65</b>	<b>-21.289,22</b>

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Per il 2022 e il 2023 non ricorre tale ipotesi.

Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 136.871;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 136.871.



*Relazione di accompagnamento*

*al Piano Finanziario 2022*

*per il sub-ambito ex Bacino di Padova Uno*

*Comuni di:*

*Borgoricco, Campo San Martino, Campodarsego, Camposampiero, Carmignano di Brenta, Cittadella, Curtarolo, Fontaniva, Galliera Veneta, Gazzo, Grantorto, Loreggia, Massanzago, Piazzola sul Brenta, Piombino Dese, San Giorgio delle Pertiche, San Giorgio in Bosco, San Martino di Lupari, San Pietro in Gu, Santa Giustina in Colle, Tombolo, Trebaseleghe, Vigodarzere, Vigonza, Villa del Conte, Villanova di Camposampiero*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	5
Spazzamento e pulizia del territorio.....	7
Impianti di destinazione .....	7
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	8
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>9</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	9
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	9
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	9
Produzione di rifiuti .....	9
Soddisfazione dei clienti .....	10
Analisi merceologiche.....	10
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	11
Costi a favore dei Comuni.....	11
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	11
3.2.1. Dati di conto economico.....	11
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	15
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	16
3.2.4. Investimenti.....	16
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	16

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti ha preso atto della

deliberazione del Commissario liquidatore del Consorzio Bacino di Padova Uno n. 11 del 16/12/2020 avente ad oggetto la liquidazione del Consorzio Bacino di Padova Uno e l'approvazione del piano di ricognizione e liquidazione della situazione patrimoniale ed economica elaborata dal Commissario liquidatore. Ne consegue che in relazione alla L.R. n. 52/2012 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Nella *Scheda Inquadramento Demografico* allegata sono raccolti i dati di inquadramento territoriale e demografico dei comuni appartenenti all'ex Consorzio Bacino di Padova Uno: il numero di abitanti al 31/12/2021, la superficie di ogni comune, la densità abitativa, il numero delle utenze servite al 31/12/2021 (domestiche e non domestiche) e la percentuale delle utenze che praticano il compostaggio domestico.

Per i 26 comuni appartenenti a detto Consorzio il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato a partire dal 2004 a Seta Spa, divenuta nel 2006 Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale i comuni sono soci.

Con Delibera di Assemblea del Consorzio Bacino di Padova Uno n. 7 del 4 dicembre 2007 sono state attribuite all'Ente di Bacino le funzioni di organizzazione, coordinamento e controllo della gestione dei rifiuti urbani ed individuata Etra Spa quale gestore del ciclo integrato dei rifiuti, giusto contratto di servizio sottoscritto con Etra Spa in data 8 febbraio 2008 e successivo contratto del 10 giugno 2015 che conferma Etra Spa come soggetto gestore *in house providing* di tutti i servizi di pubblica utilità relativi alla gestione dei rifiuti urbani fino al 31 dicembre 2033, servizi pubblici integrati di asporto dei rifiuti speciali anche pericolosi e i servizi complementari/accessori.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. I cittadini possono inoltre conferire ai centri di raccolta presenti sul territorio, a seconda del comune di appartenenza, muniti di apposita tessera.

Nella *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana* sono descritti i servizi erogati in ciascun comune nel corso dell'anno 2021 con evidenza delle variazioni valide dall'anno 2022, in particolar modo i servizi di:

- raccolta porta a porta delle frazioni riciclabili e secco residuo
- raccolta ingombranti
- spazzamento e lavaggio strade, pulizia post-mercato, raccolta rifiuti abbandonati e cestini sul territorio
- centro di raccolta di riferimento.

Su specifica richiesta del comune Etra Spa svolge attività di raccolta e trasporto dei rifiuti cimiteriali da esumazioni ed estumulazioni.

Nel fascicolo delle schede proprio di ogni comune invece sono contenuti in dettaglio tutti i servizi presenti

nel territorio comunale con specifiche modalità, frequenze e ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche, per tutti i comuni, non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

### **Modello gestionale e organizzativo**

Nei comuni consorziati il servizio rifiuti avviene mediante un sistema di raccolta domiciliare di raccolta attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Il kit è fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie è calcolata tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari (All. A) è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti, e il costo per ogni svuotamento aggiuntivo.

Per i comuni dotati di centro storico delimitato (Camposampiero e Cittadella) e caratterizzati da particolari esigenze dovute a spazi limitati, come per particolari utenze cosiddette "in deroga" per assenza di spazi per lo stoccaggio dei contenitori o per particolari esigenze dovute alla conformazione del territorio, viene consegnato un kit composto da contenitori per secco, carta e vetro da 40 lt; il conteggio degli svuotamenti viene riparametrato al volume in dotazione.

Le frequenze standard dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana* e nelle schede specifiche in ciascun comune vedono:

- UMIDO: raccolta bi-settimanale
- VETRO: raccolta mensile
- CARTA: raccolta quindicinale
- SECCO: raccolta quindicinale

I comuni di Fontaniva, Vigodarzere e Vigonza mantengono nel 2022 un turno integrativo di raccolta della frazione organica nel periodo estivo.

In tutti i comuni con frequenza di raccolta del secco residuo quindicinale, per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza; in quest'ultimo caso è d'obbligo per i condomini oltre le 6 unità la dotazione di contenitori condominiali da 120/240 lt per la raccolta della frazione organica. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore (a seconda dei servizi storicamente erogati nel comune di appartenenza), contattando lo sportello dedicato alle aziende. I corrispettivi sono definiti all'interno dell'allegato tariffario G.

#### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare, previa prenotazione, per:

- VERDE E RAMAGLIE: con dotazione di carrellato da 120/240lt (tranne i comuni di Carmignano di Brenta, Fontaniva, Gazzo. Grantorto, San Pietro in Gu e Villa del Conte dove il circuito di raccolta non è attivato);
- INGOMBRANTI (beni durevoli, legno, RAEE, ..): per tutti i comuni per dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati;
- INERTI: derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche, viene garantita una chiamata gratuita all'anno per quantità fino a 10 secchi.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centro di Raccolta

Il centro di raccolta è un'area attrezzata dove i cittadini dei rispettivi comuni, muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta.

Alcune strutture sono intercomunali e accolgono i cittadini di diversi comuni, in questo modo si possono raggiungere economie nei costi di gestione. Si rimanda alla *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana* per l'elenco delle strutture.

Nella *Scheda Centro di Raccolta* propria di ciascun comune sono definiti invece i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili del centro di raccolta di riferimento. Attualmente sono privi di tale struttura le utenze dei comuni di Piazzola sul Brenta e San Giorgio in Bosco, per i quali è in corso il progetto per la costruzione di un centro di raccolta intercomunale situato rispettivamente nel territorio di Piazzola sul Brenta e di Cittadella.

Per le frazioni di ingombranti, verde e ramaglie, pneumatici sono stati introdotti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

### **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento dei cestini, gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie e la pulizia dell'area post mercato settimanale (ove presente).

Nei diversi comuni a seconda delle esigenze e degli accordi con le amministrazioni comunali il servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana può seguire programmi concordati (con diverse frequenze di intervento nell'arco dell'anno) oppure interventi su richiesta degli uffici comunali competenti. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra.

Si rimanda alla *Scheda Servizi Igiene Urbana* e alla *Scheda servizio di spazzamento* (ove presente) per i dettagli di ciascun comune.

### **Impianti di destinazione**

In ciascuna *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e



riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti urbani dei rispettivi comuni nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digeriti, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbano;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione de rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da una impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas ea partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabiatura de depuratori, nonché il rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## *2.2. Altre informazioni rilevanti*

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

### **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

#### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 i cittadini dei comuni di Piazzola sul Brenta potranno accedere al nuovo centro di raccolta consortile, attualmente in fase progettuale, che sarà situato nel comune di Piazzola sul Brenta. In tale struttura potranno essere conferiti tutti i rifiuti che non vengono raccolti dal sistema domiciliare.

Analogamente è in fase progettuale un altro centro di raccolta consortile, nel comune di Cittadella, che potrà accogliere i cittadini dei comuni di Cittadella, San Giorgio in Bosco e Tombolo andando a sostituire le attuali strutture comunali.

##### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Tale inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF per tutti i 26 Comuni facenti parte dell'ex-Consorzio di Bacino Padova Uno. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n. 2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

##### **Produzione di rifiuti**

Nella *Scheda riepilogo Produzione Rifiuti* sono riassunti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per l'anno 2021 e la produzione per abitante. Sono di seguito indicati anche i valori della percentuale di raccolta differenziata raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;

- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazioni estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo

- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### 3.1.3. Fonti di finanziamento

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

#### Costi a favore dei Comuni

Vengono inseriti i costi che i singoli comuni sostengono direttamente e che vengono finanziati nel PEF. Tali importi sono dettagliati come segue:

COMUNE	Importi
Camposampiero	€ 10.000,00
Carmignano di Brenta	€ 2.150,00
Curtarolo	€ 15.000,00
Galliera Veneta	€ 59.193,58
Piazzola sul Brenta	€ 50.000,00
Piombino Dese	€ 8.500,00
San Giorgio delle Pertiche	€ 3.000,00
Tombolo	€ 8.160,00
Vigonza	€ 15.713,24

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020.

#### 3.2.1. Dati di conto economico

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva

marginalità delle “attività” evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	27.335.580
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290
12)	Accantonamenti per rischi			1.274.672	1.274.672	0	0	1.274.672
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	1,274.672	0	0	1,274.672
	- di cui riconoscibili			0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti			458.333	458.333	0	0	458.333
	- di cui non riconoscibili			458.333	458.333	0	0	458.333
	- di cui riconoscibili			0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.785	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	1.164.370
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	517.374
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	846.217
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	83.803
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE					939.356	0	939.356
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali “Altri Servizi Ambientali”, ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

- Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.978	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	543.668	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.085	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili					0	27.335.580	27.335.580				
- di cui riconoscibili		1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi			1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili					0	0	0				
- di cui riconoscibili			1,274,672	1,274,672			1,274,672				
13) Altri accantonamenti			458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili					0	0	0				
- di cui riconoscibili			458.333	458.333			458.333				
14) Oneri diversi di gestione	288.795	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.315</b>	<b>0</b>	<b>2.193.315</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		132.261,90

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda

analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell'Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l'utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{al}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{al}$

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI CAMPOSAMPIERO	82.234,28
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	18.311,82
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	8.311,74

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell'ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall'art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.



Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	183.848,83
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	183.976,57
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	3.948.337,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

**Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022**

<b>Componente</b>	<b>Importo</b>
IMN <sub>2020</sub>	22.252.069
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	10.575.111
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	11.676.958
AMM <sub>2020</sub>	2.058.816
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	625.215
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	26.083
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	165.858
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	3.308

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

**Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore**

<b>Categoria cespiti</b>	<b>Driver</b>	<b>Settore rifiuti</b>		<b>Altre attività</b>
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

## **SCHEDA DI RIEPILOGO ALLEGATE**

- *Scheda Inquadramento Demografico*
- *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana*
- *Scheda riepilogo Produzione Rifiuti*
- *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti*

Scheda Inquadramento Demografico sub ambito ex PD1

<i>COMUNE</i>	<i>ABITANTI al 31/12/2021</i>	<i>SUP (kmq)</i>	<i>DENSITA' (ab/kmq)</i>	<i>UTENZE al 31/12/2021</i>	<i>DOM</i>	<i>NON DOM</i>	<i>COMPOSTAGGIO</i>	<i>% COMPOSTAGGIO</i>
BORGORICCO	8.932	20	447	4.061	3.625	436	1.147	31,6%
CAMPO SAN MARTINO	5.638	13	434	2.601	2.298	303	886	38,6%
CAMPODARSEGO	15.027	26	578	6.941	6.171	770	1.064	17,2%
CAMPOSAMPIERO	11.925	21	568	5.674	4.976	698	1.531	30,8%
CARMIGNANO DI BRENTA	7.485	15	499	3.633	3.189	444	814	25,5%
CITTADELLA	20.137	37	544	10.007	8.593	1.414	1.375	16,0%
CURTAROLO	7.144	15	476	3.344	3.017	327	885	29,3%
FONTANIVA	7.990	37	216	3.612	3.240	372	1.086	33,5%
GALLIERA VENETA	7.127	9	792	3.369	2.946	423	591	20,1%
GAZZO	4.303	23	187	1.946	1.827	119	429	23,5%
GRANTORTO	4.529	14	324	1.976	1.821	155	584	32,1%
LOREGGIA	7.666	19	403	3.271	2.907	364	1.010	34,7%
MASSANZAGO	6.074	13	467	2.604	2.345	259	754	32,2%
PIAZZOLA SUL BRENTA	11.055	41	270	5.125	4.600	525	1.534	33,3%
PIOMBINO DESE	9.489	30	316	4.305	3.782	523	1.640	43,4%
SAN GIORGIO DELLE PERTICHE	10.141	19	534	4.523	4.093	430	1.149	28,1%
SAN GIORGIO IN BOSCO	6.401	28	229	2.837	2.471	366	1.056	42,7%
SAN MARTINO DI LUPARI	13.227	24	551	5.907	5.256	651	985	18,7%
SAN PIETRO IN GU	4.263	18	237	1.986	1.763	223	634	36,0%
SANTA GIUSTINA IN COLLE	7.160	18	398	3.147	2.842	305	1.398	49,2%
TOMBOLO	8.324	11	757	3.700	3.348	352	418	12,5%
TREBASELEGHE	12.957	31	418	5.840	5.233	607	1.689	32,3%
VIGODARZERE	13.156	20	658	6.008	5.510	498	843	15,3%
VIGONZA	23.058	33	699	10.950	9.712	1.238	1.390	14,3%
VILLA DEL CONTE	5.590	17	329	2.408	2.161	247	1.000	46,3%
VILLANOVA DI CAMPOSAMPIERO	6.156	12	513	2.734	2.481	253	593	23,9%
Totale	<b>244.954</b>	<b>564</b>	455	<b>112.509</b>	<b>100.207</b>	<b>12.302</b>	<b>26.485</b>	<b>26%</b>

Scheda riepilogo Produzione Rifiuti sub ambito ex PD1

<i>COMUNE</i>	<i>ABITANTI al 31/12/2021</i>	<i>TOT KG 2021</i>	<i>KG PRO CAPITE 2021</i>	<i>% RD Arpav 2021</i>	<i>% RD Ispra 2021</i>
BORGORICCO	8.932	3.435.873	385	70,1%	75,1%
CAMPO SAN MARTINO	5.638	2.296.145	407	69,3%	74,6%
CAMPODARSEGO	15.027	5.845.396	389	72,1%	76,7%
CAMPOSAMPIERO	11.925	5.840.491	490	64,3%	69,6%
CARMIGNANO DI BRENTA	7.485	2.684.226	359	69,8%	77,4%
CITTADELLA	20.137	10.361.027	515	69,4%	74,4%
CURTAROLO	7.144	2.730.198	382	73,5%	78,8%
FONTANIVA	7.990	3.057.851	383	66,7%	72,5%
GALLIERA VENETA	7.127	3.194.785	448	72,2%	76,8%
GAZZO	4.303	1.507.182	350	73,6%	79,4%
GRANTORTO	4.529	1.652.218	365	69,4%	77,1%
LOREGGIA	7.666	2.707.113	353	74,2%	79,1%
MASSANZAGO	6.074	2.021.799	333	70,4%	75,5%
PIAZZOLA SUL BRENTA	11.055	4.107.977	372	73,4%	77,7%
PIOMBINO DESE	9.489	3.665.232	386	69,5%	75,0%
SAN GIORGIO DELLE PERTICHE	10.141	3.589.207	354	68,5%	73,5%
SAN GIORGIO IN BOSCO	6.401	2.030.017	317	71,6%	77,7%
SAN MARTINO DI LUPARI	13.227	5.236.116	396	73,7%	78,7%
SAN PIETRO IN GU	4.263	1.706.102	400	72,3%	78,0%
SANTA GIUSTINA IN COLLE	7.160	2.108.296	294	71,7%	78,5%
TOMBOLO	8.324	2.969.281	357	73,0%	76,8%
TREBASELEGHE	12.957	4.628.208	357	71,0%	76,3%
VIGODARZERE	13.156	4.598.687	350	75,9%	80,1%
VIGONZA	23.058	10.273.945	446	72,2%	76,2%
VILLA DEL CONTE	5.590	1.666.418	298	66,2%	73,8%
VILLANOVA DI CAMPOSAMPIERO	6.156	1.987.977	323	70,0%	76,1%
Totale	<b>244.954</b>	<b>95.901.767</b>	377	70,9%	76,4%

## Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana sub ambito ex PD1

COMUNE	UTENZE	UMIDO	frequenza	SECCO	frequenza	CARTA	frequenza	PLASTICA	frequenza	VETRO	frequenza	VERDE	INGOMBRANTI	SPAZZAMENTO	MERCATO	CESTINI	CENTRO DI RACCOLTA
BORGORICCO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	esterno	su richiesta	no	Comune	Camposampiero
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa					
CAMPO SAN MARTINO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	Etra Spa	su richiesta	no	Etra Spa	Curtarolo
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa					
CAMPODARSEGO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	esterno	programma	settimanale	esterno	Campodarsego
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa + esterno	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	mensile - quind (integrativo)	Etra Spa					
CAMPOSAMPIERO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (centro storico)	Etra Spa	quind - sett (centro storico)	Etra Spa	quind - sett (centro storico)	Etra Spa	mensile - quind (centro storico)	Etra Spa	esterno	programma	settimanale	Etra Spa	Camposampiero
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (centro storico e integrativo)	Etra Spa	quind - sett (centro storico)	Etra Spa	quind - sett (centro storico)	Etra Spa	mensile - quind (centro storico + integrativo)	Etra Spa					
CARMIGNANO DI BRENTA	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	mensile	Etra Spa	mensile	CdR	Etra Spa	programma	settimanale	esterno	Carmignano di Brenta
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile - quind (integrativo)	Etra Spa	mensile - quind (integrativo)	Etra Spa	mensile						
CITTADELLA	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - bisett per centro storico	Etra Spa	quind - sett (centro storico)	esterno	quind - sett (centro storico)	Etra Spa	mensile - sett (centro storico)	Etra Spa	Etra Spa	programma	settimanale	Etra Spa + esterno	Cittadella
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - bisett per centro storico - sett integrativo	Etra Spa	quind - sett (centro storico e integrativo)	esterno + Etra Spa	quind - sett (centro storico)	Etra Spa	mensile - sett (centro storico) - quind e sett integrativo	Etra Spa					
CURTAROLO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	Etra Spa	esterno	su richiesta	no	Etra Spa	Curtarolo
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quind - sett (integrativo)	esterno	quindicinale	esterno	mensile - quind (integrativo)	Etra Spa					
FONTANIVA	D	Etra Spa	bisett + turno estivo	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	CdR	Etra Spa	programma	no	Comune	Fontaniva
	ND	Etra Spa	bisett + turno estivo	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile - quind (integrativo)						
GALLIERA VENETA	D	esterno	bisettimanale	Etra Spa + esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	Etra Spa	esterno	su richiesta	no	esterno	Galliera Veneta
	ND	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile						
GAZZO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	CdR	Etra Spa	su richiesta	no	Comune	Gazzo
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile						
GRANTORTO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	CdR	Etra Spa	su richiesta	no	Comune	Grantorto
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile						
LOREGGIA	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	esterno	su richiesta	no	Comune	Loreggia
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile - quind (integrativo)	Etra Spa					
MASSANZAGO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	esterno	su richiesta	no	Comune	Camposampiero
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa					
PIAZZOLA SUL BRENTA	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	esterno	esterno	programma	settimanale	esterno	ecomobile
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	esterno					
PIOMBINO DESE	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	Etra Spa	su richiesta	settimanale	Comune	Piombino Dese
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa					
SAN GIORGIO DELLE PERTICHE	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	Etra Spa	esterno	su richiesta	no	esterno	San Giorgio delle Pertiche
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quind - sett (integrativo)	esterno	quindicinale	esterno	mensile	Etra Spa					
SAN GIORGIO IN BOSCO	D	esterno	bisettimanale	Etra Spa + esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno	esterno	su richiesta	no	esterno	ecomobile
	ND	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno					
SAN MARTINO DI LUPARI	D	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno	esterno	programma	settimanale	esterno	San Martino di Lupari
	ND	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno					
SAN PIETRO IN GU	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	esterno	mensile	CdR	Etra Spa	su richiesta	no	Comune	San Pietro in Gu
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	esterno	mensile	CdR					
SANTA GIUSTINA IN COLLE	D	esterno	bisettimanale	Etra Spa + esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno	esterno	su richiesta	settimanale	Comune	Santa Giustina in Colle
	ND	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno					
TOMBOLO	D	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno	esterno	programma	no	Etra Spa	Tombolo
	ND	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno					
TREBASELEGHE	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	Etra Spa	programma	settimanale	esterno	Trebaseleghe
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile - quind (integrativo)	Etra Spa					
VIGODARZERE	D	esterno	bisett + turno estivo	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quind + turno estivo	Etra Spa	mensile	esterno	esterno	programma	settimanale	esterno	Campodarsego
	ND	esterno	bisett + turno estivo	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	Etra Spa + esterno	quind - sett (integrativo)	Etra Spa + esterno	quind + turno estivo	Etra Spa	mensile	esterno					
VIGONZA	D	esterno	bisett + turno estivo	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	Etra Spa	programma	settimanale	Etra Spa	Vigonza
	ND	esterno	bisett + turno estivo	Etra Spa	quind - sett (integrativo)	esterno + Etra Spa	quind - sett (integrativo)	esterno	quind - sett (integrativo)	Etra Spa + esterno	quindicinale	Etra Spa					
VILLA DEL CONTE	D	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	CdR	esterno	su richiesta	no	Comune	Santa Giustina in Colle
	ND	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	CdR					
VILLANOVA DI CAMPOSAMPIERO	D	esterno	bisettimanale	Etra Spa + esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	Etra Spa	esterno	su richiesta	settimanale	esterno	Villanova di Camposampiero
	ND	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	Etra Spa					

Scheda Impianti di Destinazione sub ambito ex PD1

CER	DESCRIZIONE RIFIUTO	IMPIANTO DI DESTINAZIONE	TOT KG 2021
080318	Cartucce e toner per stampa	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	8.398
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	151
150101	Imballaggi in carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO	1.086.941
150102	Imballaggi in plastica	AMBIENTE VENETO - Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE	9.540
		D.R.V. - Recupero di LEGNAGO	1.870
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	146.500
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE	7.754.991
150107	Imballaggi in vetro	I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO	1.675.280
		AMBIENTE VENETO - Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE	4.280
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO	7.859.442
150110	Imballaggi contenenti sostanze pericolose	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	1.446.780
		ELITE AMBIENTE - Recupero di BRENDOLA	4.630
		ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	12.703
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	2
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	14.368
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	335
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	13.165
		NUOVA ECOLOGICA 2000 - Recupero di FOSSO'	1.067
		SETTENTRIONALE TRASPORTI - Recupero di POSSAGNO	45.983
160107	Filtri dell'olio	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	32.027
160214	RAEE non pericolosi	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	1.016
160216	Componenti non pericolosi rimossi da apparecchiature	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE	350
160504	Gas in contenitori a pressione pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	340
160505	Gas in contenitori a pressione non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	182
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	ADRIATICA STRADE COSTRUZIONI GENERALI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO	4.532
		ECO.MEN. - Recupero di CARMIGNANO DI BRENTA	159.600
		Patavina - Stoccaggio di ABANO TERME	61.160
		TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	69.190
		VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR	135.340
170303	Guaina catramata abbandonata sul territorio comunale	VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR	4.620
170603	Materiali isolanti contenenti o costituiti da sostanze pericolose	VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR	240
180202	Rifiuti veterinari e contenitori a rischio infettivo.	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE	240
200101	Carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO	11.350.938
		GALLO - Recupero di RUBANO	4.680
		TREVISAN - Recupero di NOALE	1.260
200102	Vetro	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	70.634
200108	Frazione organica umida domestica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA	8.577.780
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Digestione anaerobica di CAMPOSAMPIERO	8.565.620
200110	Indumenti smessi e abbigliamento usato	ECO TRASPORTI DI HAMIDARRAHMANE ABDEL ILAH - Stoccaggio di FORMIGARA	11.980
		HUMANA PEOPLE TO PEOPLE ITALIA - Recupero di ROVIGO	33.653
200113	Solventi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	748
200114	Acidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	605
200119	Pesticidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	1.725
200121	RAEE neon	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	69
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	68
		ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO	750
		SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE	5.528
		STENA RECYCLING - Recupero di ANGIARI	261
200123	RAEE con CFC	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	8.260
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	3.552
		NEW ECOLOGY CON SIGLA NEC - Recupero di FOSSO'	5.460
		STENA RECYCLING - Recupero di ANGIARI	39.472
		TREEE - Recupero di FOSSO'	189.521
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Altri impianti (specificare) di CASORIA	7.502
		BIOFAROIL - Recupero di CREVALCORE	34.997
200126	Oli e grassi minerali	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	268
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	525
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine pericolosi	FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO	27.623
		ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	21.307
200128	Vernici, inchiostri, adesivi e resine non pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	40
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	51
		ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	33.619
200132	Farmaci e medicinali scaduti non pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	880
		ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE	228
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	22.932
		FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO	188
		ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE	1.525
200135	RAEE pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	41.812
		SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE	16
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	10.821
200136	RAEE non pericolosi	SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE	17.228
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	3.130
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	20.469
		ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO	366.175
		S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZELINO	200.237
200138	Legno	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	9.045
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	3.735
		ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO	16.135
		S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZELINO	695
		STENA RECYCLING - Recupero di ANGIARI	335.195
200139	Plastica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	1.375.562
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	2.047.011
		NUOVA ECOLOGICA 2000 - Recupero di FOSSO'	46.250
		ECOPLAST - Recupero di SANDRIGO	28.736
200140	Metalli	ECO-RICICLI VERITAS - Selezione-cernita di VENEZIA	41.230
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE	37.823
		FRATELLI VOLPATO - Recupero di TOMBOLO	17.220
		LUISETTO - Stoccaggio di MASSANZAGO	23.780
		MAROSTICA GIUSEPPE ROTTAMI - Recupero di BRESSANVIDO	9.830
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO	538.508
		PERON ROTTAMI DI PERON DANILO E C. - Recupero di CAMPOSAMPIERO	70.630
		VELLAR CLAUDIO - Recupero di ASIAGO	161.334
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA	11.347.810
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA	1.254.578
200203	Altri rifiuti non biodegradabili	ALTO VICENTINO AMBIENTE - Inceneritore di SCHIO	2.470
		HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA	2.410
200301	Rifiuti raccolti da griglie su fiume/canale fluviale	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	8.430
		HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA	234.470
200302	Rifiuti urbani non differenziati	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	303.144
		HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA	22.085.038
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE	388.900
200303	Spazzamento strade a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero di LIMENA	1.190.200
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	41.700
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	279.640
		TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	82.600
200307	Spazzamento strade avviato a smaltimento	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA	63.110
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA	1.635.502
		ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO	14.927
200309	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	1.050
		HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA	1.827.694
200399	Altri rifiuti urbani indifferenziati non specificati altrimenti	ACCAM - Inceneritore, Stoccaggio di BUSTO ARSIZIO	14.740
			<b>95.902.007</b>

In grassetto gli impianti di proprietà di Etra Spa

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO “Ex Padova 2”**

**(Comuni di Cadoneghe, Campodoro, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano,  
Saonara, Torreglia)**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO  
(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**



## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	9
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	9
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	10

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario sono ricompresi 8 Comuni della provincia di Padova: Cadoneghe, Campodoro, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano, Saonara, Torreglia.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Per l’insieme dell’ambito i costi fanno riferimento ai dati contabili relativi ai servizi svolti nei territori dei singoli Comuni. Per la quota di servizi riferiti al Comune di Saonara, che ha affidato il servizio integrato a ETRA dal 1 maggio 2021, ai sensi dell’articolo 1.5, lettera a), della Determinazione ARERA n. 2/DRIF/2021, il gestore ha utilizzato “*i dati parziali disponibili - ossia riferiti al periodo di effettiva operatività - opportunamente riparametrati sull’intera annualità*”.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma T_{max}$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	4,60%	1,60%	1,60%	1,60%
Crescita effettiva PEF	4,67%	-0,46%	2,02%	4,43%
$\Sigma Ta$	10.188.823	10.134.839	10.339.609	10.753.533
$\Sigma T_{max}$	10.181.856	10.134.839	10.296.997	10.461.749
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$ )	6.966	-	42.612	291.784

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario "Ex Padova 2", calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, risulta leggermente superiore al limite di crescita per il 2022, mentre supera decisamente il limite per gli anni 204 e 2025.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario "Ex Padova 2" indicano un costo di 32,45 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 27,02 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020 pari al **75,20%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	3,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 60.255,75 di costi emergenti per il contributo dovuto dai Comuni dell'ambito al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (costi non presenti nel bilancio dell'azienda 2020);
- € 65.981,17 di costi emergenti CARC del 2022 per gli utenti del Comune di Saonara (costi non presenti nel bilancio dell'azienda 2020, quindi valorizzati come quelli 2021).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Non ci sono componenti a conguaglio per nessuna annualità.

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore non osserva situazioni di squilibrio finanziario della gestione.

A valle della procedura partecipa dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA non ha presentato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

## 5.7 Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTR (costi di trattamento e recupero) si è applicata una riduzione per il 2022 pari a € 34.393 e per gli anni successivi di € 34.363, pari alle quote della tariffa di incenerimento riferite al contributo al Consorzio di bacino Padova 2 in fase di liquidazione e che dal 2022 non saranno più applicate a tale tariffa.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € 263.241 per il 2022 e € 259.568 per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

Detrazioni per i CK di ETRA	2022	2023	2024	2025
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	€ 40.451	€ 46.382	€ 51.577	€ 65.175
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	€ 1.907	€ 1.459	€ 4.915	€ 3.044

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022 e 2023.

## 5.8 Rimodulazione dei conguagli

Non ricorre tale ipotesi.

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

Non ricorre tale ipotesi.



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

Per il 2022 il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta molto limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione. Mentre per il 2023 non ricorre tale ipotesi.

Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta comunque limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 37.133,78;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 37.133,78.

*Relazione di accompagnamento*

*al Piano Finanziario 2022*

*per il sub-ambito ex Bacino di Padova Due*

*Comuni di:*

*Campodoro, Cadoneghe, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Rubano,  
Saonara, Torreglia*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	5
Spazzamento e pulizia del territorio.....	7
Impianti di destinazione .....	8
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	9
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>9</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	9
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	9
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	9
Produzione di rifiuti .....	9
Soddisfazione dei clienti .....	10
Analisi merceologiche.....	10
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	11
Costi a favore dei Comuni.....	11
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	11
3.2.1. Dati di conto economico.....	11
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	15
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	16
3.2.4. Investimenti.....	16
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	16

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.

52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Nella *Scheda Inquadramento Demografico* allegata sono raccolti i dati di inquadramento territoriale e demografico dei comuni appartenenti all'ex Consorzio Bacino di Padova Due ad eccezione di:

- Noventa Padovana e Saccolongo in regime di tributo e con gestore incaricato del servizio di raccolta e trasporto, spazzamento e lavaggio strade alla ditta Acegas Aps Amga Spa;
- Cervarese Santa Croce, Selvazzano Dentro, Teolo, Veggiano e Villafranca Padovana per i quali il gestore predispone il PEF ad ambito comunale.

Le schede contengono il numero di abitanti al 31/12/2021, la superficie di ogni comune, la densità abitativa, il numero delle utenze servite al 31/12/2021 (domestiche e non domestiche) e la percentuale delle utenze che praticano il compostaggio domestico.

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è affidato *in house providing* a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale i comuni sono soci.

Di seguito le delibere di affidamento e la durata contrattuale:

Cadoneghe	Delibera di C.C. n. 84 del 30.12.2019 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2022
Campodoro	Delibera di C.C. n. 17 del 28.06.2014 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Limena	Delibera di C.C. n. 11 del 03.04.2014 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Mestrino	Delibera di C.C. n. 19 del 31.07.2014 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2033
Montegrotto Terme	Delibera di C.C. n. 19 del 17.06.2008 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2028
Rubano	Delibera di C.C. n. 31 del 29.09.2020 per affidamento <i>in house</i> fino al 01.10.2028
Saonara	Delibera di C.C. n. 4 del 11.02.2021 per affidamento <i>in house</i> fino al 30.04.2029
Torreglia	Delibera di C.C. n. 54 del 15.12.2021 per affidamento <i>in house</i> fino al 31.12.2023

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, il servizio a raccolta stradale nei comuni di Cadoneghe e Rubano, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. I cittadini possono inoltre conferire ai centri di raccolta presenti sul territorio, a seconda del comune di

appartenenza, muniti di apposita tessera.

Nella *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana* sono descritti i servizi erogati in ciascun comune nel corso dell'anno 2021 con evidenza delle variazioni valide dall'anno 2022, in particolar modo i servizi di:

- raccolta porta a porta delle frazioni riciclabili e secco residuo
- raccolta ingombranti
- spazzamento e lavaggio strade, pulizia post-mercato, raccolta rifiuti abbandonati e cestini sul territorio
- centro di raccolta di riferimento.

Su specifica richiesta del comune Etra Spa svolge attività di raccolta e trasporto dei rifiuti cimiteriali da esumazioni ed estumulazioni.

Nel fascicolo delle schede proprio di ogni comune invece sono contenuti in dettaglio tutti i servizi presenti nel territorio comunale con specifiche modalità, frequenze e ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche, per tutti i comuni, non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

### **Modello gestionale e organizzativo**

Nel territorio dei comuni sopra elencati vigono diversi sistemi di raccolta a seconda della densità abitativa e delle caratteristiche del territorio servito.

Nei comuni di Cadoneghe e Rubano, comuni periferici della città caratterizzati da elevata densità abitativa, presenza di utenze condominiali, attività produttive ed estensione territoriale convivono a seconda delle aree/quartieri il sistema domiciliare di raccolta attraverso contenitori personali e il conferimento in press-container o strutture multiutenza stradali, alle quali si accede con tessera identificativa (ecocard).

Nel resto del territorio, dove la dimensione dei comuni è modesta e non presenta particolari esigenze in relazione alla densità abitativa, è attivo il sistema domiciliare integrale di raccolta dei rifiuti attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Le frequenze di raccolta vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica/metalli e

secco residuo, bi-settimanale per la frazione organica e mensile per il vetro.

Si rimanda alle schede tecniche di ciascun comune per i dettagli del servizio.

A tutte le utenze del territorio, in base alla zona di appartenenza, il kit di contenitori e la tessera identificativa dell'utenza (ecocard) per l'accesso alle strutture multiutenza, sono forniti in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli, in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo e sulla tessera identificativa, è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

In tutti i comuni con frequenza di raccolta del secco residuo quindicinale, per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

Nel comune di Montegrotto Terme, caratterizzato dalla presenza di numerosi alberghi, è attivo un sistema di raccolta porta a porta dedicato alle strutture ricettivo-alberghiere e alle isole ecologiche comunali con frequenze potenziate rispetto al resto del territorio, per rispondere alle esigenze di decoro urbano che tale località turistica richiede.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza; in quest'ultimo caso è d'obbligo per i condomini oltre le 6 unità la dotazione di contenitori condominiali da 120/240 lt per la raccolta della frazione organica. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore (a seconda dei servizi storicamente erogati nel comune di appartenenza), contattando lo sportello dedicato alle aziende. I corrispettivi sono definiti all'interno dell'allegato tariffario G.

#### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare, previa prenotazione, per:

- VERDE E RAMAGLIE: con dotazione di carrellato da 120/240lt;



- INGOMBRANTI (beni durevoli, legno, RAEE, ..): per tutti i comuni per dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati;
- INERTI: derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche, viene garantita una chiamata gratuita all'anno per quantità fino a 10 secchi.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centro di Raccolta

Il centro di raccolta è un'area attrezzata dove i cittadini dei rispettivi comuni, muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta.

Alcune strutture sono intercomunali e accolgono i cittadini di diversi comuni, in questo modo si possono raggiungere economie nei costi di gestione. Si rimanda alla *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana* per l'elenco delle strutture.

Nella *Scheda Centro di Raccolta* propria di ciascun comune sono definiti invece i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili del centro di raccolta di riferimento.

Per le frazioni di ingombranti, verde e ramaglie, pneumatici sono stati introdotti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

### **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento dei cestini, gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie e la pulizia dell'area post mercato settimanale (ove presente).

Nei diversi comuni a seconda delle esigenze e degli accordi con le amministrazioni comunali il servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana può seguire programmi concordati (con diverse frequenze di intervento nell'arco dell'anno) oppure interventi su richiesta degli uffici comunali competenti. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore

a terra.

Si rimanda alla *Scheda Servizi Igiene Urbana* e alla *Scheda servizio di spazzamento* (ove presente) per i dettagli di ciascun comune.

### **Impianti di destinazione**

In ciascuna *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti urbani dei rispettivi comuni nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digestati, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbano;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione de rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da una impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas ea partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabiatura de depuratori, nonché il rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## 2.2. Altre informazioni rilevanti

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

## 3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO

### 3.1. Dati tecnici e patrimoniali

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

#### 3.1.2. Dati tecnici e di qualità

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Tale inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF per tutti i 26 Comuni facenti parte dell'ex- Consorzio di Bacino Padova Due. L'ETC stabilisce ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

#### Produzione di rifiuti

Nella *Scheda riepilogo Produzione Rifiuti* sono riassunti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per l'anno 2021 e la produzione per abitante. Sono di seguito indicati anche i valori della percentuale di raccolta differenziata raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota

pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;

- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazioni estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo

- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

### **Costi a favore dei Comuni**

Vengono inseriti i costi che i singoli comuni sostengono direttamente e che vengono finanziati nel PEF. Tali importi sono dettagliati come segue:

COMUNE	Importi
Limena	€ 16.445,22
Mestrino	€ 1.833,33

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	543.668	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.085	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili		1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili			1,274,672	1,274,672							
- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti		0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili			458.333	458.333							
- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		33.533,42

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.



Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$ 

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	12.148,03
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	3.104,31

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell'ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall'art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	53.582,91
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	67.788,23
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	1.251.917,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

**Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022**

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	8.194.895
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	4.516.371
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	3.678.524
AMM <sub>2020</sub>	781.706
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	263.027
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	5.371
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	42.474
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

**Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore**

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

## **SCHEDA DI RIEPILOGO ALLEGATE**

- *Scheda Inquadramento Demografico*
- *Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana*
- *Scheda riepilogo Produzione Rifiuti*
- *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti*

Scheda Impianti di Destinazione sub ambito ex PD2

CER	DESCRIZIONE RIFIUTO	IMPIANTO DI DESTINAZIONE	TOT KG 2021
080318	Cartucce e toner per stampa	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO IL GRILLO COOPERATIVA SOCIALE A RESPONSABILITA' LIMITATA - Selezione, recupero di PREGANZIOL	2.893 167
150101	Imballaggi in carta e cartone	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b> TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	891.813 59.780
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	AcegasApsAma - Stoccaggio di PADOVA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE</b> I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO	106.920 2.699.536 674.960
150107	Imballaggi in vetro	AcegasApsAma - Stoccaggio di PADOVA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>	114.660 3.259.369
150110	Imballaggi contenenti sostanze pericolose	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE ECOREX - Stoccaggio di MONSELICE ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO</b> HERAMBIENTE SERVIZI INDUSTRIALI - Stoccaggio di PADOVA	69 331 1.965 1 86
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	ECOREX - Stoccaggio di MONSELICE ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO</b>	205 3.632 3
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO</b> NUOVA ECOLOGICA 2000 - Recupero di FOSSO' SETTENTRIONALE TRASPORTI - Recupero di POSSAGNO	560 9.751 8.688
160107	Filtri dell'olio	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	164
160216	Componenti non pericolosi rimossi da apparecchiature	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE	260
160504	Gas in contenitori a pressione pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	63
160505	Gas in contenitori a pressione non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	1.532
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	ADRIATICA STRADE COSTRUZIONI GENERALI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO Patavina - Stoccaggio di ABANO TERME TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	73.300 26.280 44.260
170303	guaina catramata abbandonata sul territorio comunale	VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR	170
170603	materiali isolanti contenenti o costituiti da sostanze pericolose	VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR	20
170904	Rifiuti misti non pericolosi da attività di costruzione e demolizione	CARRARO F.LLI - Selezione, recupero di CAMPODARSEGO	31.420
200101	Carta e cartone	AcegasApsAma - Stoccaggio di PADOVA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>	132.460 3.465.376
200102	Vetro	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>	27.198
200108	Frazione organica umida domestica	AcegasApsAma - Stoccaggio di PADOVA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Digestione anaerobica di CAMPOSAMPIERO</b>	292.000 4.525.040 2.587.160
200110	Indumenti smessi e abbigliamento usato	COOPERATIVA CITTA' SO.LA.RE. A RESPONSABILITA' LIMITATA - Recupero di PADOVA HUMANA PEOPLE TO PEOPLE ITALIA - Recupero di ROVIGO	56.680 119.638
200113	Solventi	ECOREX - Stoccaggio di MONSELICE ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	13 769
200114	Acidi	ECOREX - Stoccaggio di MONSELICE ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	31 649
200119	Pesticidi	ECOREX - Stoccaggio di MONSELICE ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO EURO Veneta (ex Veneta Recupera Ambiente) - Selezione-cernita, Stoccaggio di SONA	14 536 79
200121	RAEE neon	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE	23 1.961
200123	RAEE con CFC	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> HERAMBIENTE SERVIZI INDUSTRIALI - Stoccaggio di PADOVA STENA RECYCLING - Recupero di ANGIARI TREEE - Recupero di FOSSO'	855 2.150 15.895 50.888
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Altri impianti (specificare) di CASORIA BIOFAROIL - Recupero di CREVALCORE TRAS-ECO - Stoccaggio di CEGGIA	3.010 8.421 1.180
200126	Oli e grassi minerali	FIORISE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO SERI - Stoccaggio di DUE CARRARE	6.108 700
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine pericolosi	ECOREX - Stoccaggio di MONSELICE ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	1.994 7.309
200128	Vernici, inchiostri, adesivi e resine non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO	17.462
200132	Farmaci e medicinali scaduti non pericolosi	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE HERAMBIENTE SERVIZI INDUSTRIALI - Stoccaggio di PADOVA	9.297 513
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO</b> FIORISE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO HERAMBIENTE SERVIZI INDUSTRIALI - Stoccaggio di PADOVA INFANTI & DE FAVERI - Recupero di PORTOGRUARO	125 11.341 726 690
	Pile e batterie portatili pericolosi	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO</b> SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE	145 2.466 2.600
200135	RAEE pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO HERAMBIENTE SERVIZI INDUSTRIALI - Stoccaggio di PADOVA S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZELINO TREEE - Recupero di FOSSO'	885 135.660 1.740 43.743 10.420
200136	RAEE non pericolosi	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO HERAMBIENTE SERVIZI INDUSTRIALI - Stoccaggio di PADOVA STENA RECYCLING - Recupero di ANGIARI TREEE - Recupero di FOSSO'	1.120 11.345 3.920 97.777 6.960
200138	Legno	AcegasApsAma - Stoccaggio di PADOVA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stoccaggio di VIGONZA</b> NUOVA ECOLOGICA 2000 - Recupero di FOSSO'	43.590 67.350 929.740 20.060
200139	Plastica	ECOPLAST - Recupero di SANDRIGO ECO-RICICLI VERITAS - Selezione-cernita di VENEZIA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE</b>	4.625 13.241 8.939
200140	Metalli	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> FRANCATO S.N.C. DI FRANCATO FERNANDO & C - Autodemolizione di CAMPO SAN MARTINO MAROSTICA GIUSEPPE ROTTAMI - Recupero di BRESSANVIDO PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO ROTTAMI GARZON DI GARZON ADRIANO E C. - Stoccaggio di ZIMELLA TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME VELLAR CLAUDIO - Recupero di ASIAGO	4.718 21.330 140 123.663 12.300 18.201 43.600
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	AcegasApsAma - Stoccaggio di PADOVA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b>	182.190 4.296.027 8.180
200203	Altri rifiuti non biodegradabili	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	20.350 42.130
200301	Rifiuti urbani non differenziati	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO</b> HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA	25.363 8.359.527
200302	Frazione organica umida dei mercati	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE</b> TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	95.360 42.830
200303	Spazzamento strade a recupero	AcegasApsAma - Stoccaggio di PADOVA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero di LIMENA</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SELVAZZANO DENTRO</b> TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME	11.940 492.440 3.740 120.850 126.550
	Spazzamento strade avviato a smaltimento	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA	56.150
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	AcegasApsAma - Stoccaggio di PADOVA <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO</b>	44.950 384.863 827
	Rifiuti ingombranti avviato a smaltimento	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA	460.561
			<b>35.766.255</b>

In grassetto gli impianti di proprietà di Etra Spa

*Scheda Inquadramento Demografico sub ambito ex PD2*

<i>COMUNE</i>	<i>ABITANTI al 31/12/2021</i>	<i>SUP (kmq)</i>	<i>DENSITA' (ab/kmq)</i>	<i>UTENZE al 31/12/2021</i>	<i>DOM</i>	<i>NON DOM</i>	<i>COMPOSTAGGIO</i>	<i>% COMPOSTAGGIO</i>
CADONEGHE	15.864	13	1220	7.735	6.498	843	394	6,1%
CAMPODORO	2.631	11	239	1.189	862	88	239	27,7%
LIMENA	8.110	15	541	4.488	2.930	908	650	22,2%
MESTRINO	11.716	19	617	5.491	4.446	599	446	10,0%
MONTEGROTTO TERME	11.453	15	764	6.178	4.913	760	505	10,3%
RUBANO	16.859	15	1124	8.257	6.207	1.041	1.009	16,3%
TORREGLIA	10.520	19	554	3.045	2.183	306	556	25,5%
SAONARA	6.107	14	436	4.855	4.011	518	326	8,1%
Totale	<b>83.260</b>	<b>121</b>	<b>687</b>	<b>41.238</b>	<b>32.050</b>	<b>5.063</b>	<b>4.125</b>	<b>13%</b>

Scheda riepilogo Produzione Rifiuti sub ambito ex PD2

<i>COMUNE</i>	<i>ABITANTI al 31/12/2021</i>	<i>TOT KG 2021</i>	<i>KG PRO CAPITE 2021</i>	<i>% RD Arpav 2021</i>	<i>% RD Ispra 2021</i>
<b>CADONEGHE</b>	15.864	6.264.942	108	73,7%	78,0%
<b>CAMPODORO</b>	2.631	986.772	417	78,3%	83,0%
<b>LIMENA</b>	8.110	3.842.729	356	71,8%	75,9%
<b>MESTRINO</b>	11.716	4.818.910	237	75,4%	79,2%
<b>MONTEGROTTO TERME</b>	11.453	5.564.183	113	70,6%	74,0%
<b>RUBANO</b>	16.859	7.229.854	288	65,5%	70,5%
<b>SAONARA</b>	10.520	4.679.145	128	71,3%	74,5%
<b>TORREGLIA</b>	6.107	2.379.720	220	73,3%	76,5%
Totale	<b>77.153</b>	<b>33.386.535</b>	235	72,4%	76,4%

Scheda riepilogo Servizi di Igiene Urbana sub ambito ex PD2

COMUNE	UTENZE	UMIDO	frequenza	SECCO	frequenza	CARTA	frequenza	PLASTICA	frequenza	VETRO	frequenza	VERDE	INGOMBRANTI	SPAZZAMENTO	MERCATO	CESTINI	CENTRO DI RACCOLTA
CADONEGHE	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale - stradale	Etra Spa	quindicinale - stradale	Etra Spa	quindicinale - stradale	Etra Spa	mensile - stradale	esterno	esterno	programma	si	esterno	si
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale (sett integrativo) - stradale	Etra Spa	quindicinale (sett integrativo) - stradale	Etra Spa	quindicinale (sett integrativo) - stradale	Etra Spa	mensile - stradale	esterno					
CAMPODORO	D	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno	Etra Spa	su richiesta	no		si
	ND	esterno	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	mensile	esterno					
LIMENA	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	Etra Spa	programma	no		si
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale (sett integrativo)	Etra Spa	quindicinale (sett integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa					
MESTRINO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	esterno	su richiesta	si		si
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale (sett integrativo)	esterno	quindicinale	esterno	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa					
MONTEGROTTO TERME	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	Etra Spa	programma	si	Etra Spa	si
	ND	Etra Spa	bisettimanale - trisettimanale (alberghi, ristoranti e isole ecologiche)	Etra Spa	quindicinale - bisettimanale - (alberghi, ristoranti e isole ecologiche)	Etra Spa	quindicinale - bisettimanale - (alberghi, ristoranti e isole ecologiche)	Etra Spa	quindicinale - bisettimanale - (alberghi, ristoranti e isole ecologiche)	Etra Spa	quindicinale - bisettimanale (alberghi, ristoranti e isole ecologiche)	Etra Spa					
RUBANO	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa - esterno	stradale - quindicinale	Etra Spa - esterno	stradale - quindicinale	Etra Spa - esterno	stradale - quindicinale	Etra Spa - esterno	stradale - mensile	Etra Spa	Etra Spa	programma	si	Etra Spa	si
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa - esterno	stradale - settimanale	Etra Spa - esterno	stradale - settimanale	Etra Spa - esterno	stradale - settimanale	Etra Spa - esterno	stradale - settimanale	Etra Spa					
SAONARA	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale + turno estivo	Etra Spa	mensile	Etra Spa	Etra Spa	programma	no		si
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale (sett integrativo)	Etra Spa	quindicinale (sett integrativo)	Etra Spa	quindicinale + turno estivo	Etra Spa	mensile - quindicinale integrativo	Etra Spa					
TORREGLIA	D	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile	Etra Spa	Etra Spa	programma	si	esterno	si
	ND	Etra Spa	bisettimanale	Etra Spa	quindicinale (sett integrativo)	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	quindicinale	Etra Spa	mensile - quindicinale integrativo	Etra Spa					

in grigio le variazioni di servizio 2022



# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI CERVARESE SANTA CROCE**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	11

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Cervarese Santa Croce.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma T_{max}$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	2,60%	1,60%	1,60%	1,59%
Crescita effettiva PEF	29,21%	-1,94%	1,93%	3,20%
$\Sigma Ta$	711.934	698.102	711.547	731.942
$\Sigma T_{max}$	565.320	698.102	709.272	720.549
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$ )	146.614	-	2.275	11.392

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario di Cervarese Santa Croce, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, supera considerevolmente il limite di crescita nell'anno 2022.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario di Cervarese Santa Croce indicano un costo di 28,70 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 22,67 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **81,19%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	1,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 4.273,50 di costi emergenti per il contributo dovuto dal Comune al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Per le componenti a conguaglio riferite alle annualità pregresse sono state valorizzate le seguenti voci:

- la componente residua  $RCU_{TV}$  pari a € -20.894, che in base alle determinazioni del PEF 2020 era da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);
- la componente residua  $RCU_{TF}$  pari a € 25.250, che in base alle determinazioni del PEF 2020 era da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023).

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore ha rilevato una situazione di squilibrio finanziario della gestione, che è stata poi verificata mediante attività istruttoria di verifica e comparazione.



A valle della procedura partecipata dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA, nell'ambito di diverse interlocuzioni in contraddittorio, ha rappresentato che per il 2022 l'ulteriore mancata copertura del delta tra il PEF e il limite di crescita prospettato creerebbe serie difficoltà economiche alla gestione del servizio e dunque ha formulato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

Già nel 2020 e nel 2021 il PEF di questo Comune aveva superato i limiti di crescita, ma in entrambi i casi il Comune, allora nel ruolo di ETC, aveva stabilito di non coprire il delta di costi oltre il limite di crescita e, quindi, di non presentare istanza per il superamento del limite.

Il continuo superamento del limite di crescita da quando è stata introdotta la regolazione ARERA segnala per alcuni dei Comuni serviti dalla società ETRA degli importanti squilibri, che è necessario superare per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe agli utenti e per non trasferire i disequilibri di singole gestioni sui subambiti che il Consiglio di Bacino sta costruendo in un orizzonte di graduale unificazione dei PEF.

Oltre che alle contabilizzazioni squilibrate tra i vari Comuni, il superamento dei limiti è dovuto anche al fatto che negli ultimi anni sono considerevolmente aumentate le tariffe praticate da alcuni impianti di trattamento (mediamente un aumento superiore al 40% dei costi CTR rispetto ai PEF 2018-2019). Costi la cui copertura deve essere assicurata.

Si evidenzia ulteriormente che il costo complessivo risulta ampiamente inferiore al fabbisogno standard.

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

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTR (costi di trattamento e recupero) si è applicata una riduzione per il 2022 pari a € 1.744 e per gli anni successivi di € 1.794, pari alle quote della tariffa di incenerimento riferite al contributo al Consorzio di bacino Padova 2 in fase di liquidazione e che dal 2022 non saranno più applicate a tale tariffa.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € 16.333 per il 2022 e € 15.871 per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

<b>Detrazioni per i CK di ETRA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	<b>€ 2.450</b>	<b>€ 2.321</b>	<b>€ 2.755</b>	<b>€ 3.363</b>
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	<b>€ 96</b>	<b>€ 95</b>	<b>€ 366</b>	<b>€ 257</b>

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022.

### **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Non ricorre tale ipotesi.

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Il PEF per l'anno 2022 supera il limite di crescita per un importo di **€ 146.614**.

Il gestore ETRA ha manifestato le difficoltà che nascerebbero con la mancata copertura dei costi riportati nel PEF e ha chiesto di presentare l'istanza per il superamento del limite. Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" condivide con tale proposta e, pertanto, presenterà l'istanza ad ARERA.

La necessità di riequilibrare la copertura dei costi del gestore ETRA nei diversi ambiti serviti è imprescindibile sia per questioni di equità tra gli utenti, sia per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe.

Per il 2023 non ricorre tale ipotesi. Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta molto limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 2.994,74;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 2.994,74.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
del Comune di Cervarese Santa Croce*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	4
Spazzamento e pulizia del territorio.....	6
Impianti di destinazione .....	7
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	7
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	8
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	8
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	8
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	9
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	10
3.2.1. Dati di conto economico.....	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	15
3.2.4. Investimenti.....	15
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	15
<b>4. ELENCO ALLEGATI.....</b>	<b>17</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.

52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Di seguito i dati al 31/12/2021 di inquadramento territoriale e demografico del comune di Cervarese Santa Croce.

abitanti	altitudine media	superficie	densità	utenze	domestiche	non domestiche	compostaggio
n	m	kmq	ab/kmq	n	%	%	%
5.669	21	17,7	320	2.621	90%	10%	12%

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato tramite gara con deliberazione dell'Unione Retenus n. 79 del 29.09.2016 fino al 31.12.2022 a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale il comune di Cervarese Santa Croce è socio.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. I cittadini del comune di Cervarese Santa Croce possono conferire inoltre al centro di raccolta intercomunale situato a Teolo, muniti di apposita tessera.

Nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana* allegata sono descritti i servizi erogati nel comune di Cervarese Santa Croce indicando nello specifico le attività svolte, le modalità, le frequenze e la ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

#### **Modello gestionale e organizzativo**

Nel corso del 2017 il comune di Cervarese Santa Croce è stato interessato dalla riorganizzazione del sistema di raccolta domiciliare mediante la consegna massiva alle utenze, non ancora provviste, dei contenitori carrellati da 120 lt dotati di microchip.

L'introduzione del modello ha reso obbligatorio l'utilizzo di tali attrezzature per il conferimento dei rifiuti.

Nel comune di Cervarese Santa Croce il sistema domiciliare di raccolta dei rifiuti avviene pertanto attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico



- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Tale kit è fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli, in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie è calcolata dal 1 gennaio 2018 tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti; per ogni svuotamento aggiuntivo sono addebitati 2,61 €.

Le frequenze standard dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*, vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica e secco residuo, bi-settimanale per la frazione organica e mensile per il vetro.

#### Manovra sociale

Per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta del secco residuo può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza: vige però l'obbligo per i condomini oltre le 6 unità di dotarsi per la frazione organica di contenitori da 120/240 lt. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore, secondo le proprie esigenze, contattando lo sportello dedicato alle aziende.

### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare per le frazioni verde e ramaglie con dotazione di carrellato da 120/240 lt, ingombranti e inerti secondo le modalità descritte nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*.

Dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30.03.2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centro di Raccolta

Il Centro di Raccolta intercomunale in via A. Volta 19/C a Teolo è un'area attrezzata dove i cittadini del comune di Teolo, Cervarese Santa Croce e Rovolon (da maggio 2021), muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta. Nella *Scheda Centro di Raccolta* allegata sono definiti i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili.

Dal 2020 per le frazioni di ingombranti e verde e ramaglie sono stati introdotti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

## **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, per i quali sempre maggiore attenzione viene posta da parte della cittadinanza e dall'amministrazione comunale. Legato allo spazzamento stradale è anche la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento dei cestini presenti sul territorio e gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie.

Nel comune di Cervarese Santa Croce è previsto un servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana che prevede interventi secondo un programma concordato con l'amministrazione comunale. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra. Si rimanda alla *Scheda Servizio di Spazzamento* allegata per i dettagli delle zone servite.

## **Impianti di destinazione**

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digestati, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbano;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione del rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da un impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas a partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabbiatura dei depuratori, nonché i rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione della variazione dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

### ***2.2. Altre informazioni rilevanti***

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

### **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

#### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

##### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Per il comune di Cervarese Santa Croce l'inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

##### **Produzione di rifiuti**

Nelle *Schede Dati Storici di Produzione Rifiuti* sono presenti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per anno e per abitante. Partendo dai valori della produzione espressa in tonnellate e riclassificando i materiali per macrocategorie si ottiene l'andamento storico di produzione del comune di Cervarese Santa Croce e l'indicatore kg/abitante per anno.

Nel 2021 si registra un valore di produzione complessiva dei rifiuti in linea con i quantitativi registrati nel corso del 2020 e negli ultimi anni.

Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata nelle schede allegate sono indicati i valori di % RD raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli

scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

In relazione all'obiettivo del 76% del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Urbani e Speciali fissato per il 2020 (ancora vigente, ma in corso di aggiornamento con nuovi obiettivi al 2030), nel corso del 2021 si è confermato un ottimo livello di differenziazione, tra i più alti registrati nel territorio gestito da Etra Spa, nonostante la produzione complessiva di rifiuti sia stata influenzata dai rifiuti legati all'emergenza sanitaria da Covid-19.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazioni estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun

rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	15.361.474	15.361.474	0	0	15.361.474	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.085	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili	0	0	0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili	0	1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	1,274,672	1,274,672	0	0	1,274,672				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		3.207,98

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di



contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	950,63
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	211,80

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	4.093,51
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	4.599,40
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	90.467,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31.1.2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di

competenza dell'anno 2022

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	571.171
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	315.130
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP < 2018)	256.041
AMM <sub>2020</sub>	72.227
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	12.434
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	159
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	2.936
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

#### **4. ELENCO ALLEGATI**

- 1) *Scheda Servizi di Igiene Urbana*
- 2) *Scheda Impianti di Destinazione*
- 3) *Scheda Centro di Raccolta*
- 4) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti*
- 5) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante*
- 6) *Scheda Andamento Raccolta Differenziata*
- 7) *Scheda Servizio di Spazzamento*

**1) Scheda Servizi di Igiene Urbana**

Piano finanziario Comune di Cervarese Santa Croce Anno 2022

Tipo rifiuto	Modalità	Descrizione servizio base	Esecutrice	Frequenza	Note
Carta	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta carta e cartone sfusa nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Vetro	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta vetro sfuso nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	mensile	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Plastica	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta multimateriale (imballaggi in plastica e metalli) in sacchi trasparenti o semitrasparenti	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Secco	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta secco residuo in sacchi trasparenti nel carrellato da 120 lt dotato di microchip	Etra Spa	quindicinale; settimanale senza addebiti aggiuntivi per le utenze in manovra sociale	per le utenze domestiche conteggio degli svuotamenti effettuati nell'arco dell'anno; dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Umido	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta frazione organica in sacchi compostabili nel contenitore da 25 lt	Etra Spa	bisettimanale	per condomini oltre le 6 unità obbligo di dotazione dei contenitori da 120/240 lt; per ditte richiedenti dotazione di contenitori di maggiore volumetria; per le utenze domestiche possibilità di effettuare il compostaggio domestico
Verde	raccolta porta a porta per utenze aderenti	raccolta verde e ramaglie nel carrellato da 120/240 lt su richiesta	Etra Spa	settimanale da marzo a novembre e quindicinale da dicembre a febbraio	servizio a pagamento per aderenti; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Ingombranti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di beni durevoli, legno e RAEI su chiamata	Etra Spa	su chiamata	servizio a pagamento oltre n. 2 chiamate gratuite all'anno, con limite per prenotazione di 2 mc e 5 pezzi; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Inerti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di inerti derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche	Adriatica Strade Costruzioni Generali Srl	su chiamata	solo per utenze domestiche su prenotazione al n. verde; servizio gratuito per una chiamata all'anno e per un quantitativo massimo di 150 lt (circa 10 secchi)
Olio vegetale	raccolta con contenitori particolari	conferimento olio alimentare nelle cisterne distribuite sul territorio	Biofaroil Srl	secondo necessità	raccolta con tanichette o bottigliette da svuotare; per le utenze domestiche conferimento al centro di raccolta
Pile e farmaci	raccolta stradale	raccolta di pile al litio esauste e farmaci scaduti nei contenitori stradali dislocati sul territorio	EcoEridania Spa	secondo necessità	per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Secco	spazzamento meccanizzato	spazzamento strade e piazze realizzato con spazzatrice coadiuvata da un operatore	Etra Spa	secondo programma concordato	
Secco	svuotamento cestini	svuotamento e cambio sacchi cestini in siti individuati, presenti sul territorio comunale	Etra Spa	settimanale	
Secco	raccolta rifiuti abbandonati	pulizia del territorio da abbandoni	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	servizio dedicato	servizio di asporto rifiuti e pulizia del territorio in occasione di sagre, fiere e manifestazioni varie	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Tutti	conferimento rifiuti al centro di raccolta	conferimento rifiuti non conferibili al servizio porta a porta	Etra Spa o ditte da essa incaricate	accesso al centro di raccolta per le utenze domestiche munite di tessera; limiti di conferimento per ingombranti e verde e ramaglie	Centro di Raccolta intercomunale in via Volta 19/C (Teolo), orari ed elenco rifiuti conferibili indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione centro di raccolta	guardiania con operatore dotato di palmare per identificazione degli utenti conferenti e la registrazione dei rifiuti conferiti	Etra spa		
Tutti	svuotamento contenitori vari presso centro di raccolta	servizio di svuotamento contenitori di raccolta, responsabilità tecnica, pulizia e sistemazione dell'area	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	
Tutti	gestione call-center	servizio telefonico di informazione, assistenza, prenotazione servizi, contratti telefonici	Etra Spa - Telekottage Plus Srl		n. verde gratuito 800 247 842
Tutti	gestione sportello per il pubblico	sportello presso sedi di Etra Spa	Etra Spa		sedi e orari indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione e coordinamento del servizio	attività gestionale, controllo e coordinamento del servizio	Etra Spa		
Tutti	realizzazione di campagne informative	redazione e fornitura di calendari e/o materiale informativo vario alle utenze	Etra Spa		
Tutti	tariffazione	gestione tariffa (emissione bollette, accertamento, riscossione) e contenzioso	Etra Spa		
Tutti	consegna contenitori	consegna kit alle prime utenze e/o sostituzione in caso di rottura	Etra Spa		presso i magazzini Etra Spa o a domicilio a pagamento. Per le ditte servizi dedicati contattando lo sportello per le aziende al 049 8098 220

I disservizi per mancata raccolta porta a porta segnalati al numero verde, nel rispetto di quanto previsto dai calendari distribuiti alle utenze e dei regolamenti vigenti, vengono recuperati entro 48 ore (festivi esclusi) come ordinarmente comunicato anche dai call center al momento della chiamata.

## 2) Scheda Centro di Raccolta

Piano finanziario Comune di Cervarese Santa Croce Anno 2022

<b>IMPIANTO</b>	Centro di Raccolta Intercomunale
<b>INDIRIZZO</b>	Via A. Volta 19/C (Teolo)
<b>GESTORE</b>	Etra spa
<b>GIORNI DI CHIUSURA</b>	Giorni festivi
<b>GIORNI DI APERTURA</b>	orario estivo e invernale lunedì: 14-16 martedì: 14-16 giovedì: 14-16 sabato: 9-13
<b>INCARICATO DELLA GUARDIANIA</b>	operatori individuati da Etra spa o da cooperative da essa incaricate
<b>INCARICATO DELLA NOMINA DEL CONSULENTE PER LA SICUREZZA DEI TRASPORTI DI MERCI PERICOLOSE</b>	Etra spa
<b>COMUNI SERVITI</b>	Cervarese Santa Croce - Teolo - Rovolon (dal 17 maggio 2021)
<b>RIFIUTI CONFERIBILI</b>	Batterie di moto e auto (accumulatori) Bombolette spray di sostanze tossiche, nocive e infiammabili piene e vuote (1) Carta e cartone Cartucce e toner esauriti Contenitori vuoti di sostanze pericolose (1) Ingombranti (2) Legno non trattato con sostanze pericolose (cassette di legno, pallets e legno di mobilio vario smontato/ridotto in volume) (3) Medicinali scaduti senza la confezione in cartoncino Metalli (ferro e metalli non ferrosi) Olio minerale esausto Olio vegetale esausto Pile: pile a stilo, pile a bottone (es. per orologi) e batterie per cellulari Pittura murale (vernici non pericolose)(1) Plastica rigida: secchi, tavoli, sedie, cassette (senza parti metalliche) RAEE R1: frigoriferi, congelatori, climatizzatori, surgelatori RAEE R2: lavatrici, lavastoviglie, asciugatrici, stufe elettriche, boiler, radiatori elettrici, forni, apparecchi per la cottura, forni a microonde, cappe, ventilatori RAEE R3: apparecchi televisivi a CRT (tubo catodico), a LCD e al PLASMA, schermi e monitor vari RAEE R4: stampanti, videoregistratori, telefoni cellulari, computer, tablet, orologi, sveglie, aspirapolveri, bilance, asciugacapelli panelli fotovoltaici, lampadari, seghe, trapani, piccoli elettrodomestici (estrarre pile e batterie se presenti) RAEE R5: neon, lampadine a basso consumo (LED), lampade fluorescenti e alogene Verde e ramaglie (5) Vernici, solventi, acidi, inchiostri, adesivi e resine (1)
<b>LIMITI DI CONFERIMENTO</b>	(1) Massimo 3 accessi all'anno (per ogni singolo accesso è possibile conferire quantitativi di rifiuto paragonabili a quelli prodotti da un'utenza domestica). (2) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 6 mc/anno; oltre tale limite il conferimento è a pagamento. (3) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. (4) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 10 mc/anno; oltre tale limite il conferimento è a pagamento.
<b>MODALITA' DI ACCESSO</b>	Accesso consentito solo con apposita tessera rilasciata da Etra spa. L'accesso è consentito solo alle utenze domestiche con veicoli di lunghezza massima non superiore a 7 metri. Previa richiesta via mail all'indirizzo <a href="mailto:info@etraspa.it">info@etraspa.it</a> , l'accesso è consentito anche ai distributori, installatori e gestori di centri di assistenza tecnica di apparecchiature elettriche ed elettroniche solo se provvisti di adeguata documentazione e secondo le indicazioni del D.Lgs. 151/05 e D.M. 65/10 e seguenti.

#### 4) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti

Piano finanziario Comune di Cervarese Santa Croce Anno 2022

Dati espressi in kg

Anno	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	12.260	12.420	13.530	16.370	110.281	138.469	100.631	130.642
Carta e Cartone	246.740	237.100	240.250	279.860	279.590	278.833	261.598	273.292
Ingombranti	97.990	92.730	171.110	93.288	47.128	49.453	42.673	51.721
Organico	428.170	426.130	444.450	468.320	466.040	435.800	422.840	440.920
Plastica e Multimateriale	148.410	158.940	230.630	201.880	202.362	217.874	226.139	208.752
Secco residuo	551.700	588.730	616.190	469.460	453.630	437.040	436.120	448.565
Spazzamento strade	47.450	49.380	30.130	37.380	36.490	14.830	72.040	58.240
Verde	495.980	437.040	466.920	439.290	540.824	543.896	602.357	542.830
Vetro	178.300	142.990	207.430	201.300	174.080	192.460	196.837	207.115
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>2.207.000</b>	<b>2.145.460</b>	<b>2.420.640</b>	<b>2.207.148</b>	<b>2.310.425</b>	<b>2.308.655</b>	<b>2.361.235</b>	<b>2.362.077</b>
<b>Abitanti</b>	<b>5.722</b>	<b>5.742</b>	<b>5.770</b>	<b>5.779</b>	<b>5.707</b>	<b>5.707</b>	<b>5.679</b>	<b>5.669</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa



### 3) Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti

Piano finanziario Comune di Cervarese Santa Croce Anno 2022

C.E.R.	Descrizione rifiuto	Impianto di destinazione
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE</b>
		I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO
150107	Imballaggi in vetro	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
200101	Carta e cartone	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA</b>
		<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>
200108	Frazione organica umida domestica	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b>
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Altri impianti (specificare) di CASORIA
200135	RAEE pericolosi	ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO
200138	Legno	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stoccaggio di VIGONZA</b>
200140	Metalli	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>
		PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA</b>
200301	Rifiuti urbani non differenziati	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA
200303	Spazzamento strade a recupero	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SELVAZZANO DENTRO</b>
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>
	Rifiuti ingombranti avviati a smaltimento	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>
		HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA

In grassetto gli impianti di proprietà di Etra Spa

**5) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante**

Piano finanziario Comune di Cervarese Santa Croce Anno 2022

Dati espressi in kg/ab

<b>Anno</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Altri Rifiuti	2	2	2	3	19	24	18	23
Carta e Cartone	43	41	42	48	49	49	46	48
Ingombranti	17	16	30	16	8	9	8	9
Organico	75	74	77	81	82	76	74	78
Plastica e Multimateriale	26	28	40	35	35	38	40	37
Secco residuo	96	103	107	81	79	77	77	79
Spazzamento strade	8	9	5	6	6	3	13	10
Verde	87	76	81	76	95	95	106	96
Vetro	31	25	36	35	31	34	35	37
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>386</b>	<b>374</b>	<b>420</b>	<b>382</b>	<b>405</b>	<b>405</b>	<b>416</b>	<b>417</b>
<b>Abitanti</b>	<b>5.722</b>	<b>5.742</b>	<b>5.770</b>	<b>5.779</b>	<b>5.707</b>	<b>5.707</b>	<b>5.679</b>	<b>5.669</b>

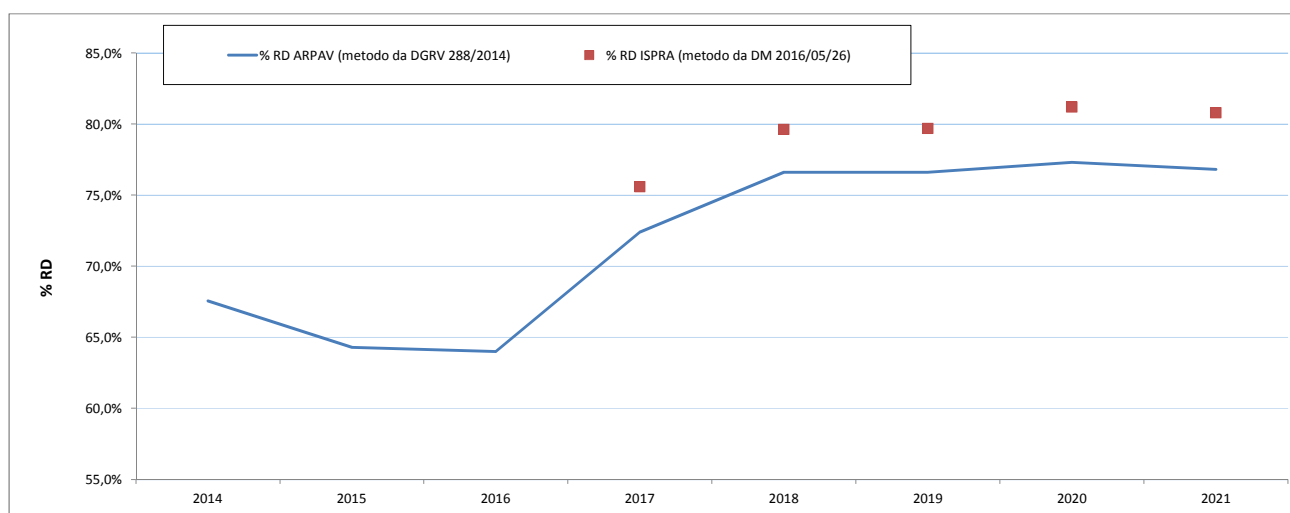
Fonte: elaborazione dati Etra Spa

### 6) Scheda Andamento Raccolta Differenziata

Piano finanziario Comune di Cervarese Santa Croce Anno 2022

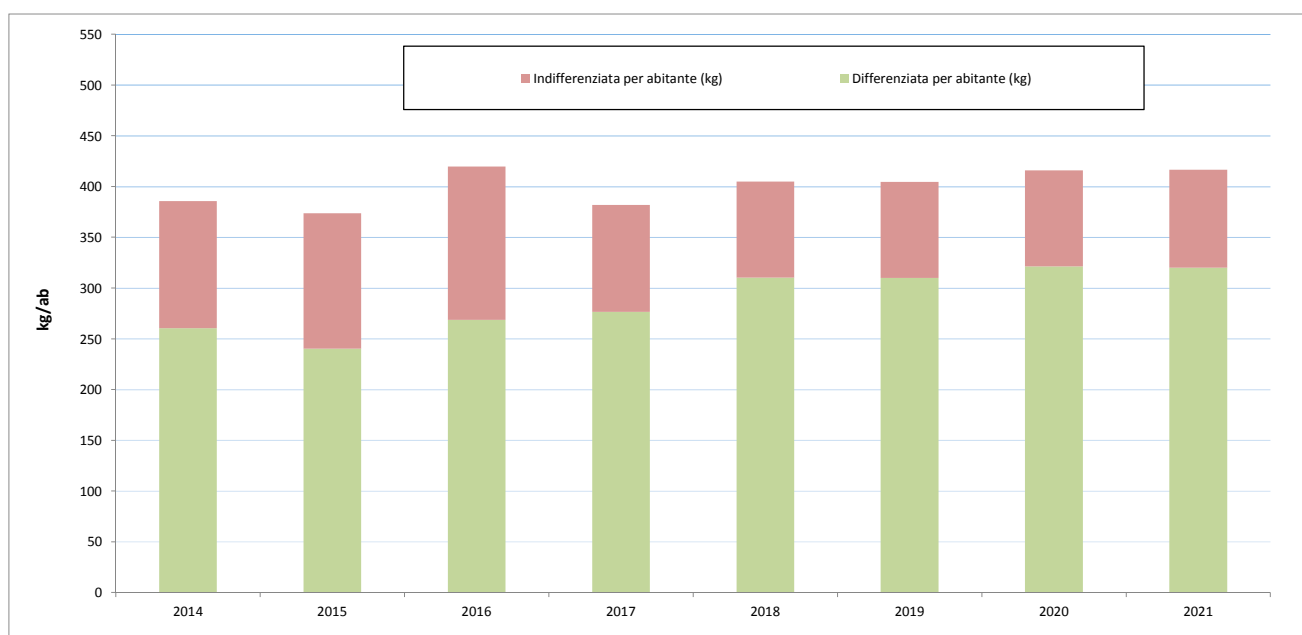
Anno	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti (ton)	2.207	2.145	2.421	2.207	2.310	2.309	2.361	2.362
Differenziata (ton)	1.491	1.379	1.549	1.598	1.770	1.768	1.825	1.814
Indifferenziata (ton)	716	766	871	609	541	540	536	548
% RD ARPAV (metodo da DGRV 288/2014)	67,6%	64,3%	64,0%	72,4%	76,6%	76,6%	77,3%	76,8%
% RD ISPRA (metodo da DM 2016/05/26)				75,6%	79,6%	79,7%	81,2%	80,8%

GRAFICO 1.1 - TREND DI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI (DATI PERCENTUALI)



Anno	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti per abitante (kg)	386	374	420	382	405	405	416	417
Differenziata per abitante (kg)	261	240	268	277	310	310	321	320
Indifferenziata per abitante (kg)	125	133	151	105	95	95	94	97

GRAFICO 1.2 - TREND DI PRODUZIONE TOTALE RIFIUTI IN KG/(ABITANTE PER ANNO)



Fonte: elaborazione dati Etra Spa

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI GALZIGNANO TERME**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	10

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Galzignano Terme.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

### **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.



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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma Tmax a$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	2,60%	1,60%	1,60%	1,60%
Crescita effettiva PEF	19,01%	-2,76%	1,81%	3,09%
$\Sigma Ta$	584.451	568.305	578.606	595.215
$\Sigma Tmax$	503.883	568.305	577.398	586.636
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	80.568	-	1.209	8.579

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario di Galzignano Terme, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, supera considerevolmente il limite di crescita nell'anno 2022.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario di Galzignano Terme indicano un costo di 37,45 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 28,32 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **81,91%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	1,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 3.312 di costi emergenti per il contributo dovuto dal Comune al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Non ci sono componenti a conguaglio per nessuna annualità.

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore ha rilevato una situazione di squilibrio finanziario della gestione, che è stato poi verificata mediante attività istruttoria di verifica e comparazione.

A valle della procedura partecipata dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA, nell'ambito di diverse interlocuzioni in contraddittorio, ha rappresentato che per il 2022 l'ulteriore mancata copertura del delta tra il PEF e il limite di crescita prospettato creerebbe serie difficoltà economiche alla gestione del servizio e dunque ha formulato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

Già nel 2020 e nel 2021 il PEF di questo Comune aveva superato i limiti di crescita, ma in entrambi i casi il Comune, allora nel ruolo di ETC, aveva stabilito di non coprire il delta di costi oltre il limite di crescita e, quindi, di non presentare istanza per il superamento del limite.

Il continuo superamento del limite di crescita da quando è stata introdotta la regolazione ARERA segnala per alcuni dei Comuni serviti dalla società ETRA degli importanti squilibri, che è necessario superare per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe agli utenti e per non trasferire i disequilibri di singole gestioni sui subambiti che il Consiglio di Bacino sta costruendo in un orizzonte di graduale unificazione dei PEF.

Oltre che alle contabilizzazioni squilibrate tra i vari Comuni, il superamento dei limiti è dovuto anche al fatto che negli ultimi anni sono considerevolmente aumentate le tariffe praticate da alcuni impianti di trattamento (mediamente un aumento superiore al 40% dei costi CTR rispetto ai PEF 2018-2019). Costi la cui copertura deve essere assicurata.

Si evidenzia ulteriormente che il costo complessivo risulta ampiamente inferiore al fabbisogno standard.

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

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € 12.580 per il 2022 e € 11.597 per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

Detrazioni per i CK di ETRA	2022	2023	2024	2025
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	€ 2.563	€ 2.608	€ 2.884	€ 3.249
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	€ 78	€ 94	€ 167	€ 148

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022.

## **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Non ricorre tale ipotesi.

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Il PEF per l'anno 2022 supera il limite di crescita per un importo di € **80.568**.

Il gestore ETRA ha manifestato le difficoltà che nascerebbero con la mancata copertura dei costi riportati nel PEF e ha chiesto di presentare l'istanza per il superamento del limite. Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" condivide con tale proposta e, pertanto, presenterà l'istanza ad ARERA.

La necessità di riequilibrare la copertura dei costi del gestore ETRA nei diversi ambiti serviti è imprescindibile sia per questioni di equità tra gli utenti, sia per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe.

Per il 2023 non ricorre tale ipotesi. Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta molto limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

## **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 1.732,36;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 1.732,36.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
del Comune di Galzignano Terme*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	4
Spazzamento e pulizia del territorio.....	6
Impianti di destinazione .....	7
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	7
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	8
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	8
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	8
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	9
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	10
3.2.1. Dati di conto economico.....	10
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	14
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	15
3.2.4. Investimenti.....	15
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	15
<b>4. ELENCO ALLEGATI.....</b>	<b>17</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.



52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Di seguito i dati al 31/12/2021 di inquadramento territoriale e demografico del Comune di Galzignano Terme.

abitanti	altitudine media	superficie	densità	utenze	domestiche	non domestiche	compostaggio
n	m	kmq	ab/kmq	n	%	%	%
4.316	22	18,2	237	2.002	94%	6%	17%

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato *in house providing* con deliberazione di C.C. n. 32 del 27/06/2014 fino al 31/12/2033 a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale il comune di Galzignano Terme è socio.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. È inoltre attivo un punto di raccolta mobile dove le utenze del comune di Galzignano Terme possono conferire alcuni rifiuti non conferibili tramite servizio porta a porta.

Nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana* allegata sono descritti i servizi erogati nel comune di Galzignano Terme indicando nello specifico le attività svolte, le modalità, le frequenze e la ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

#### Modello gestionale e organizzativo

Nel comune di Galzignano Terme il sistema domiciliare di raccolta dei rifiuti avviene attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Il kit è fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli in comodato d'uso gratuito.

Il contenitore della carta da 120 lt è stato consegnato a gennaio 2019 a tutte le utenze sprovviste,

rendendone obbligatorio l'utilizzo, in linea con la normativa sulla sicurezza degli operatori addetti alla raccolta e sui carichi da lavoro.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie è calcolata da marzo 2015 tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti; per ogni svuotamento aggiuntivo sono addebitati 2,61 €.

Le frequenze standard dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*, vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica e secco residuo; frequenza bi-settimanale per la frazione organica e mensile per il vetro.

Per una lista di utenze non domestiche individuate dall'amministrazione comunale e riportate nell'allegato D1 viene garantita la raccolta settimanale del secco residuo senza addebiti aggiuntivi in bolletta.

#### Manovra sociale

Per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta del secco residuo può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza: vige però l'obbligo per i condomini oltre le 6 unità di dotarsi per la frazione organica di contenitori da 120/240 lt. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore, secondo le proprie esigenze, contattando lo sportello dedicato alle aziende. I corrispettivi sono definiti all'interno dell'allegato tariffario G.

#### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare per le frazioni verde e

ramaglie con dotazione di carrellato da 120/240 lt, ingombranti e inerti secondo le modalità descritte nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*.

Dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30.03.2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

#### Punto di raccolta mobile

Il punto di raccolta mobile è un servizio che prevede la sosta in due località del comune di un mezzo adibito alla raccolta dei rifiuti che non possono essere conferiti tramite il normale sistema di raccolta porta a porta. Siti, date e date e i materiali conferibili sono indicati nel calendario distribuito alle utenze.

### **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, per i quali sempre maggiore attenzione viene posta da parte della cittadinanza e dall'amministrazione comunale. Legato allo spazzamento stradale è anche la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento dei cestini, la pulizia post mercato settimanale e gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie.

#### Spazzamento

Nel comune di Galzignano Terme è previsto un servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana che prevede interventi secondo un programma concordato con l'amministrazione comunale. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra. Si rimanda alla *Scheda Servizio di Spazzamento* allegata per i dettagli delle zone servite.

#### Servizio cestini

Il servizio prevede lo svuotamento settimanale dei cestini sul territorio comunale, compresa la sostituzione dei sacchetti, in siti condivisi con l'amministrazione comunale.

#### Pulizia post-mercato

Nel giorno di mercato settimanale il servizio di pulizia avviene mediante l'utilizzo di un mezzo compattatore e un operatore di supporto per la raccolta dei cumuli di rifiuti mercatali abbandonati a terra.

### **Impianti di destinazione**

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digestati, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbano;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione del rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da un impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas a partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabbiatura dei depuratori, nonché i rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione della variazione dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

### **2.2. Altre informazioni rilevanti**

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

### **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

#### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

##### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Per il comune di Galzignano Terme l'inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

##### **Produzione di rifiuti**

Nelle *Schede Dati Storici di Produzione Rifiuti* sono presenti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per anno e per abitante. Partendo dai valori della produzione espressa in tonnellate e riclassificando i materiali per macrocategorie si ottiene l'andamento storico di produzione del comune di Galzignano Terme e l'indicatore kg/abitante per anno.

Nel 2021 si registra un valore di produzione complessiva dei rifiuti lievemente inferiore rispetto ai quantitativi registrati nel corso del 2020.

Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata nelle schede allegare sono indicati i valori di % RD raggiunti nel 2019 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

In relazione all'obiettivo del 76% del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Urbani e Speciali fissato per il 2020 (ancora vigente, ma in corso di aggiornamento con nuovi obiettivi al 2030) dalle tabelle allegate si nota un valore percentuale che si conferma anche nel 2021 intorno al 79%.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfacion* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazione estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.



Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.085	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili	0	0	0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili	0	1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	1,274,672	1,274,672	0	0	1,274,672				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		1.836,25

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	161,12

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	3.019,69
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	3.641,54
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	69.682,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di

competenza dell'anno 2022

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	489.115
Di cui IMN <sub>2020 (IP 2018)</sub>	308.330
Di cui IMN <sub>2020 (IP&lt;2018)</sub>	180.785
AMM <sub>2020</sub>	47.938
LIC <sub>2020 (1° anno)</sub>	10.280
LIC <sub>2020 (2° anno)</sub>	166
LIC <sub>2020 (3° anno)</sub>	2.145
LIC <sub>2020 (4° anno)</sub>	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

#### **4. ELENCO ALLEGATI**

- 1) *Scheda Servizi di Igiene Urbana*
- 2) *Scheda Impianti di Destinazione*
- 3) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti*
- 4) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante*
- 5) *Scheda Andamento Raccolta Differenziata*
- 6) *Scheda Servizio di Spazzamento*

## 1) Scheda Servizi di Igiene Urbana

Piano finanziario Comune di Galzignano Terme Anno 2022

Tipo rifiuto	Modalità	Descrizione servizio base	Esecutrice	Frequenza	Note
Carta	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta carta e cartone sfusa nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Vetro	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta vetro sfuso nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	mensile; quindicinale a pagamento per ditte richiedenti	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Plastica	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta multimateriale (imballaggi in plastica e metalli) in sacchi trasparenti o semitrasparenti	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Secco	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta secco residuo in sacchi trasparenti nel carrellato da 120 lt dotato di microchip	Etra Spa	quindicinale; settimanale senza addebiti aggiuntivi per le utenze in manovra sociale; settimanale senza addebiti aggiuntivi per ditte presenti nell'allegato D sub.1 del PF	per le utenze domestiche conteggio degli svuotamenti effettuati nell'arco dell'anno; dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Umido	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta frazione organica in sacchi compostabili nel contenitore da 25 lt	Etra Spa	bisettimanale	per condomini oltre le 6 unità obbligo di dotazione dei contenitori da 120/240 lt; per ditte richiedenti dotazione di contenitori di maggiore volumetria; per le utenze domestiche possibilità di effettuare il compostaggio domestico
Verde	raccolta porta a porta per utenze aderenti	raccolta verde e ramaglie nel carrellato da 120/240 lt su richiesta	Etra Spa	settimanale da marzo a novembre e quindicinale da dicembre a febbraio	servizio a pagamento per aderenti
Ingombranti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di beni durevoli, legno e RAEE su chiamata	Etra Spa	su chiamata	servizio a pagamento oltre n. 2 chiamate gratuite all'anno, con limite per prenotazione di 2 mc e 5 pezzi; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Inerti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di inerti derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche	Adriatica Strade Costruzioni Generali Srl	su chiamata	solo per utenze domestiche su prenotazione al n. verde; servizio gratuito per una chiamata all'anno e per un quantitativo massimo di 150 lt (circa 10 secchi)
Olio vegetale	raccolta con contenitori particolari	conferimento olio alimentare nelle cisterne distribuite sul territorio	Biofaroil Srl	secondo necessità	raccolta con tanichette o bottigliette da svuotare
Pile e farmaci	raccolta stradale	raccolta di pile al litio esauste e farmaci scaduti nei contenitori stradali dislocati sul territorio	EcoEridania Spa	secondo necessità	per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al punto di raccolta mobile
Altri rifiuti	punto di raccolta mobile	conferimento di rifiuti che non possono essere raccolti con il normale servizio porta a porta	Ingam Srl	date indicate nel calendario	accesso per le sole utenze domestiche presentando un documento d'identità valido; sito, orari e materiali indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Secco	spazzamento meccanizzato	spazzamento strade e piazze realizzato con spazzatrice coadiuvata da un operatore	TermeRecuperi Srl	secondo programma concordato	
Secco	svuotamento cestini	svuotamento e cambio sacchi cestini in siti individuati, presenti sul territorio comunale	Etra Spa	settimanale	
Secco	pulizia mercato settimanale	pulizia area post-mercato	Etra Spa	settimanale	
Secco	raccolta rifiuti abbandonati	pulizia del territorio da abbandoni	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	servizio dedicato	servizio di asporto rifiuti e pulizia del territorio in occasione di sagre, fiere e manifestazione varie	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Altri	punto di raccolta mobile	conferimento di rifiuti che non possono essere raccolti con il normale servizio porta a porta	Ingam Srl	mensile	accesso per sole utenze domestiche presentando un documento d'identità; siti, orari e rifiuti conferibili indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione call-center	servizio telefonico di informazione, assistenza, prenotazione servizi, contratti telefonici	Etra Spa - Telekottage Plus Srl		n. verde gratuito 800 247 842
Tutti	gestione sportello per il pubblico	sportello presso sedi di Etra Spa	Etra Spa		sedi e orari indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione e coordinamento del servizio	attività gestionale, controllo e coordinamento del servizio	Etra Spa		
Tutti	realizzazione di campagne informative	redazione e fornitura di calendari e/o materiale informativo vario alle utenze	Etra Spa		
Tutti	tariffazione	gestione tariffa (emissione bollette, accertamento, riscossione) e contenzioso	Etra Spa		
Tutti	consegna contenitori	consegna kit alle prime utenze e/o sostituzione in caso di rottura	Etra Spa		presso i magazzini Etra Spa o a domicilio a pagamento. Per le ditte servizi dedicati a pagamento contattando lo sportello per le aziende al 049 8098 220

I disservizi per mancata raccolta porta a porta segnalati al numero verde, nel rispetto di quanto previsto dai calendari distribuiti alle utenze e dei regolamenti vigenti, vengono recuperati entro 48 ore (festivi esclusi) come ordinariamente comunicato anche dai call center al momento della chiamata.



## 2) Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti

Piano finanziario Comune di Galzignano Terme Anno 2022

C.E.R.	Descrizione rifiuto	Impianto di destinazione
080318	Cartucce e toner per stampa	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO
150107	Imballaggi in vetro	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	ADRIATICA STRADE COSTRUZIONI GENERALI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
200101	Carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO
200108	Frazione organica umida domestica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Digestione anaerobica di CAMPOSAMPIERO
200121	RAEE neon	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200123	RAEE con CFC	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200125	Oli e grassi commestibili	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200126	Oli e grassi minerali	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200128	Vernici, inchiostri, adesivi e resine non pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
	Pile e batterie portatili pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200135	RAEE pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200136	RAEE non pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200140	Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA
200203	Altri rifiuti non biodegradabili	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA
200301	Rifiuti urbani non differenziati	SOCIETA' ESTENSE SERVIZI AMBIENTALI - SESA - Recupero, Selezione-cernita di ESTE
200302	Frazione organica umida dei mercati	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE
200303	Spazzamento strade a recupero	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO

### 3) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti

Piano finanziario Comune di Galzignano Terme Anno 2022

Dati espressi in kg

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	30.050	12.943	14.838	29.526	31.496	18.318	21.307	19.865	31.760	41.248
Carta e Cartone	204.580	201.440	213.150	201.790	197.810	188.300	220.220	201.370	173.870	164.070
Ingombranti	71.870	54.400	56.760	55.710	58.910	39.590	37.142	30.421	25.120	22.060
Organico	324.600	297.790	301.870	305.910	307.600	294.680	381.260	392.970	334.780	332.120
Plastica e Multimateriale	136.480	131.960	139.380	139.910	142.380	153.780	164.560	166.560	166.240	152.900
Secco residuo	422.170	389.860	386.460	436.660	308.640	404.220	378.780	379.450	371.580	357.440
Spazzamento strade	49.110	57.690	46.400	44.770	33.290	21.230	52.820	33.870	44.460	41.500
Verde	316.980	347.780	383.180	398.640	258.920	211.790	298.850	325.680	372.960	351.900
Vetro	115.080	94.750	95.970	110.370	121.640	115.712	149.640	177.560	174.900	174.170
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>1.670.920</b>	<b>1.588.613</b>	<b>1.638.008</b>	<b>1.723.286</b>	<b>1.460.686</b>	<b>1.447.620</b>	<b>1.704.579</b>	<b>1.727.746</b>	<b>1.695.670</b>	<b>1.637.408</b>
<b>Abitanti</b>	<b>4.425</b>	<b>4.415</b>	<b>4.415</b>	<b>4.426</b>	<b>4.371</b>	<b>4.321</b>	<b>4.316</b>	<b>4.357</b>	<b>4.320</b>	<b>4.316</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa

4) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante

Piano finanziario Comune di Galzignano Terme Anno 2022

Dati espressi in kg/ab

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	7	3	3	7	7	4	5	5	7	10
Carta e Cartone	46	46	48	46	45	44	51	46	40	38
Ingombranti	16	12	13	13	13	9	9	7	6	5
Organico	73	67	68	69	70	68	88	90	77	77
Plastica e Multimateriale	31	30	32	32	33	36	38	38	38	35
Secco residuo	95	88	88	99	71	94	88	87	86	83
Spazzamento strade	11	13	11	10	8	5	12	8	10	10
Verde	72	79	87	90	59	49	69	75	86	82
Vetro	26	21	22	25	28	27	35	41	40	40
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>378</b>	<b>360</b>	<b>371</b>	<b>389</b>	<b>334</b>	<b>335</b>	<b>395</b>	<b>397</b>	<b>393</b>	<b>379</b>
<b>Abitanti</b>	<b>4.425</b>	<b>4.415</b>	<b>4.415</b>	<b>4.426</b>	<b>4.371</b>	<b>4.321</b>	<b>4.316</b>	<b>4.357</b>	<b>4.320</b>	<b>4.316</b>

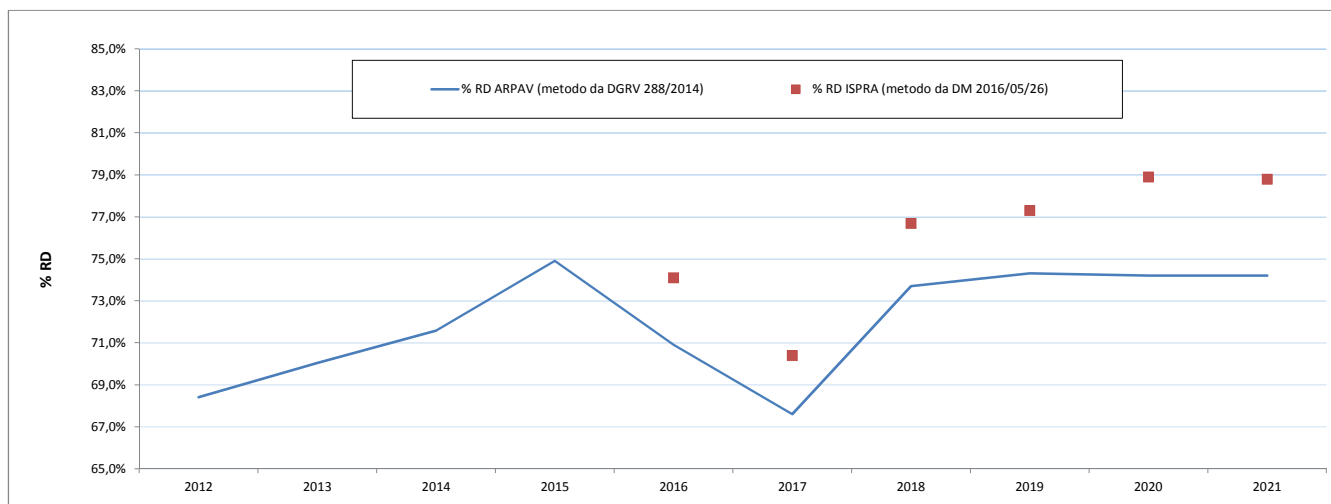
Fonte: elaborazione dati Etra Spa

### 5) Scheda Andamento Raccolta Differenziata

Piano finanziario Comune di Galzignano Terme Anno 2022

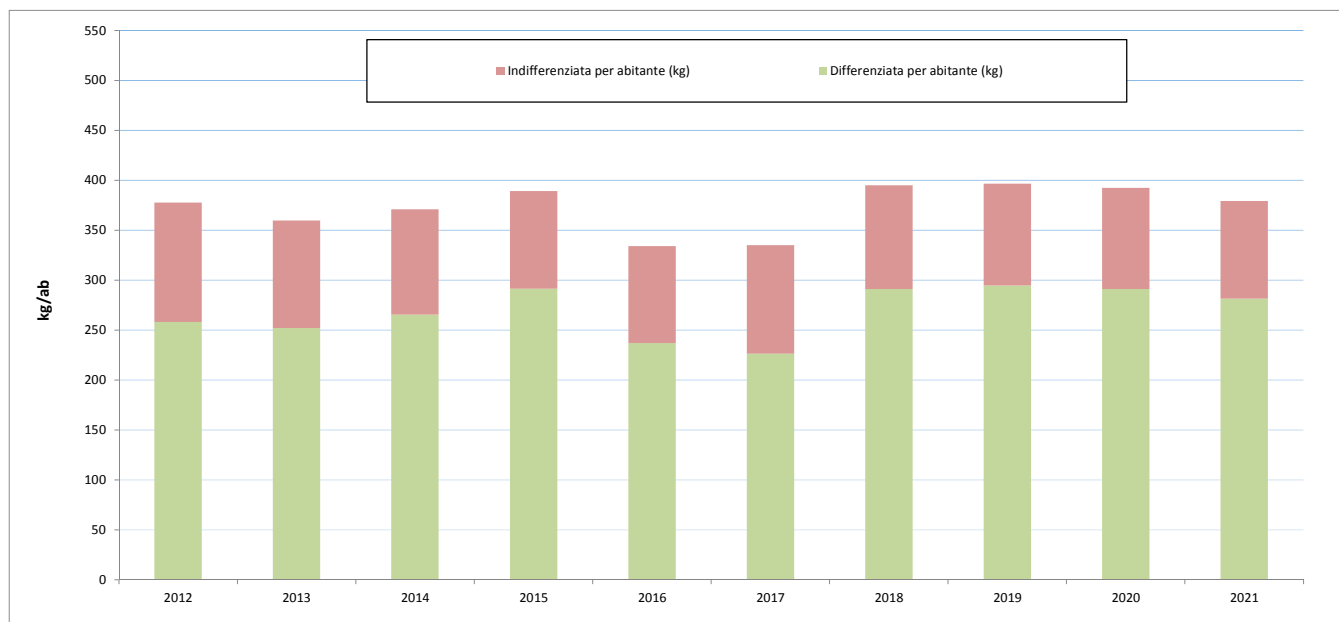
Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti (ton)	1.671	1.589	1.638	1.723	1.461	1.448	1.705	1.728	1.696	1.637
Differenziata (ton)	1.143	1.113	1.172	1.291	1.036	979	1.256	1.284	1.258	1.215
Indifferenziata (ton)	528	476	466	433	425	469	448	444	437	422
% RD ARPAV (metodo da DGRV 288/2014)	68,4%	70,0%	71,6%	74,9%	70,9%	67,6%	73,7%	74,3%	74,2%	74,2%
% RD ISPRA (metodo da DM 2016/05/26)					74,1%	70,4%	76,7%	77,3%	78,9%	78,8%

GRAFICO 1.1 - TREND DI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI (DATI PERCENTUALI)



Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti per abitante (kg)	378	360	371	389	334	335	395	397	393	379
Differenziata per abitante (kg)	258	252	266	292	237	226	291	295	291	282
Indifferenziata per abitante (kg)	119	108	105	98	97	109	104	102	101	98

GRAFICO 1.2 - TREND DI PRODUZIONE TOTALE RIFIUTI IN KG/(ABITANTE PER ANNO)



Fonte: elaborazione dati Etra Spa

**6) Scheda Servizio di Spazzamento**

Piano finanziario Comune di Galzignano Terme Anno 2022

<b>FREQUENZA</b>	quindicinale a zone alterne, nella giornata di giovedì
<b>KM ANNUI</b>	circa 500 complessivi
<b>DITTA ESECUTRICE</b>	TermeRecuperi Srl
<b>MEZZI UTILIZZATI</b>	spazzatrice meccanica aspirante e operatore a terra dotato di soffiatore
<b>AREE SERVITE</b>	suddivisione del territorio in n. 2 zone, di seguito le vie/piazze servite per zona e il numero di interventi annui per zona

**QUINDICINALE 1 - n. 14 interventi/anno**

VIA/PIAZZA

Benedetti (Via)  
Cengolina (Via)  
Cesare Battisti (Via)  
Dante Alighieri (Via)  
Don Sturzo (Via)  
Giovanni Bosco (Via)  
Giovanni XXIII (Via)  
Porto (Via)  
Roma (Via)  
Salvo d'Aquisto (Via)  
Siesa (Via)  
Toti (Via)  
Valeggia (Via)  
Verdi (Via)  
XXV Aprile (Via)

**QUINDICINALE 2 - n. 14 interventi/anno**

VIA/PIAZZA

Bachelet (Via)  
Benedetti (Via)  
Cengolina (Via)  
Cesare Battisti (Via)  
Dante Alighieri (Via)  
De Gasperi (Via)  
del Calto (Via)  
Don Sturzo (Via)  
Giarre (Via)  
Giovanni Bosco (Via)  
Giovanni XXIII (Via)  
Porto (Via)  
Roma (Via)  
Siesa (Via)  
Tarentelli (Via)  
Valeggia (Via)

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI ROMANO D’EZZELINO**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	11

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Romano d'Ezzelino.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.



<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione del fatto che questo ambito tariffario dal 2022 dovrà conferire i rifiuti a smaltimento alla discarica GEA di Sant’Urbano e non più all’inceneritore AVA di Schio, i costi 2020 e 2021 dichiarati dal gestore relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico sono stati lasciati alla voce CTS.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma T_{max}$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	2,60%	1,60%	1,60%	1,60%
Crescita effettiva PEF	11,91%,	0,29%	3,19%	4,45%
$\Sigma Ta$	1.565.203	1.569.759	1.619.854	1.665.791
$\Sigma T_{max}$	1.435.040	1.569.759	1.594.875	1.620.393
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$ )	130.164	-	24.979	45.398

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario di Romano d'Ezzelino, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, supera considerevolmente il limite di crescita nell'anno 2022.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario di Romano D'Ezzelino indicano un costo di 29,96 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 22,80 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **80,85%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	1,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 10.863 di costi emergenti per il contributo dovuto dal Comune al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Per le componenti a conguaglio riferite alle annualità pregresse sono state valorizzate le seguenti voci:

- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2018 pari a € -45.409 e quella relativa ai costi fissi pari a € 82.471, che in base alle determinazioni del PEF 2020 erano da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);
- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2019 pari a € -146.671 e quella relativa ai costi fissi pari a € 194.304, che in base alle determinazioni del PEF 2021 erano da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore ha rilevato una situazione di squilibrio finanziario della gestione, che è stato poi verificata mediante attività istruttoria di verifica e comparazione.

A valle della procedura partecipata dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA, nell'ambito di diverse interlocuzioni in contraddittorio, ha rappresentato che per il 2022 l'ulteriore mancata copertura del delta tra il PEF e il limite di crescita prospettato creerebbe serie difficoltà economiche alla gestione del servizio e dunque ha formulato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

Già nel 2020 e nel 2021 il PEF di questo Comune aveva superato i limiti di crescita, ma in entrambi i casi il Comune, allora nel ruolo di ETC, aveva stabilito di non coprire il delta di costi oltre il limite di crescita e, quindi, di non presentare istanza per il superamento del limite.

Il continuo superamento del limite di crescita da quando è stata introdotta la regolazione ARERA segnala per alcuni dei Comuni serviti dalla società ETRA degli importanti squilibri, che è necessario superare per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe agli utenti e per non trasferire i disequilibri di singole gestioni sui subambiti che il Consiglio di Bacino sta costruendo in un orizzonte di graduale unificazione dei PEF.

Oltre che alle contabilizzazioni squilibrate tra i vari Comuni, il superamento dei limiti è dovuto anche al fatto che negli ultimi anni sono considerevolmente aumentate le tariffe praticate da alcuni impianti di trattamento (mediamente un aumento superiore al 40% dei costi CTR rispetto ai PEF 2018-2019). Costi la cui copertura deve essere assicurata.

Si evidenzia ulteriormente che il costo complessivo risulta ampiamente inferiore al fabbisogno standard.

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

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTS si è applicata una riduzione proposta dal gestore ETRA pari a € **89.309,57** per tutto il quadriennio, pari al minor costo rispetto al 2020 e al 2021 della discarica GEA di Sant'Urbano (PD) rispetto all'inceneritore AVA di Schio (VI).

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € **35.313** per il 2022 e € **43.634** per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

<b>Detrazioni per i CK di ETRA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	<b>€ 6.543</b>	<b>€ 7.058</b>	<b>€ 8.104</b>	<b>€ 9.479</b>
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	<b>€ 321</b>	<b>€ 289</b>	<b>€ 2.361</b>	<b>€ 2.006</b>

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022.

### **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti”, in accordo con il gestore ETRA, al fine di agevolare la sostenibilità delle tariffe applicate agli utenti e di limitare gli sbalzi da un anno all'altro, ha deciso di avvalersi della facoltà prevista dall'articolo 17.2 del MTR-2 di rimodulare i conguagli.

Invece di applicare i conguagli relativi ai costi variabili e fissi al 2018 e al 2019 dal 2022 al 2023, si sono rimodulati sull'intero quadriennio come indicato nella successiva tabella.

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<i>RC<sub>TV2018</sub></i>	-11.352	-11.352	-11.352	-11.352
<i>RC<sub>TF2018</sub></i>	20.618	20.618	20.618	20.618
<i>RC<sub>TV2019</sub></i>	-36.668	-36.668	-36.668	-36.668
<i>RC<sub>TF2019</sub></i>	48.576	48.576	48.576	48.576
<i>RC<sub>TOT</sub></i>	<b>21.174</b>	<b>21.174</b>	<b>21.174</b>	<b>21.174</b>

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Il PEF per l'anno 2022 supera il limite di crescita per un importo di **€ 130.164**.

Il gestore ETRA ha manifestato le difficoltà che nascerebbero con la mancata copertura dei costi riportati nel PEF e ha chiesto di presentare l'istanza per il superamento del limite. Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” condivide con tale proposta e, pertanto, presenterà l'istanza ad ARERA.

La necessità di riequilibrare la copertura dei costi del gestore ETRA nei diversi ambiti serviti è imprescindibile sia per questioni di equità tra gli utenti, sia per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe.

Per il 2023 non ricorre tale ipotesi. Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax a$ ) risulta molto limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 5.710,79;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 5.710,79.



*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
del Comune di Romano d'Ezzelino*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	4
Spazzamento e pulizia del territorio.....	6
Impianti di destinazione .....	6
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	7
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	8
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	8
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	8
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	9
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	<b>ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.</b>
3.2.1. Dati di conto economico.....	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	14
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	15
3.2.4. Investimenti.....	15
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	15
<b>4. ELENCO ALLEGATI.....</b>	<b>17</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.

52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Di seguito i dati al 31/12/2021 di inquadramento territoriale e demografico del comune di Romano d'Ezzelino.

abitanti	altitudine media	superficie	densità	utenze	domestiche	non domestiche	compostaggio
n	m	kmq	ab/kmq	n	%	%	%
14.235	132	21,35	667	6.578	89%	11%	10%

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato *in house providing* con deliberazione di C.C. n. 11 del 10/04/2014 fino al 31/12/2033 a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale il comune di Romano d'Ezzelino è socio.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. I cittadini di Romano d'Ezzelino possono inoltre conferire i rifiuti al centro di raccolta in località Fellette, muniti di apposita tessera.

Nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana* allegata sono descritti i servizi erogati nel comune di Romano d'Ezzelino indicando nello specifico le attività svolte, le modalità, le frequenze e la ditta esecutrice.

#### Modello gestionale e organizzativo

Nel corso del 2019 il comune di Romano d'Ezzelino è stato interessato dalla riorganizzazione del sistema di raccolta domiciliare mediante la consegna massiva alle utenze, non ancora provviste, dei contenitori carrellati da 120 lt dotati di microchip.

L'introduzione del modello ha reso obbligatorio l'utilizzo di tali attrezzature per il conferimento dei rifiuti.

Nel comune di Romano d'Ezzelino il sistema domiciliare di raccolta dei rifiuti avviene pertanto attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Tale kit è fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli, in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie è calcolata dal 1° marzo 2021 tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti e in relazione alla volumetria del contenitore in dotazione; per ogni svuotamento aggiuntivo sono addebitati 2,61 € (volume 120 lt).

Le frequenze standard dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*, vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica e secco residuo, bi-settimanale per la frazione organica e mensile per il vetro.

#### Manovra sociale

Per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta del secco residuo può essere mantenuta settimanale su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza: vige però l'obbligo per i condomini oltre le 6 unità di dotarsi per la frazione organica di contenitori da 120/240 lt. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore, secondo le proprie esigenze, contattando lo sportello dedicato alle aziende.

#### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare per le frazioni verde e ramaglie (servizio con carrellato da 120/240 lt oppure con mezzo a braccio meccanico), ingombranti e inerti secondo le modalità descritte nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*.

Dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del

30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centro di Raccolta

Il Centro di Raccolta comunale in via della Pace (loc. Fellette) è un'area attrezzata dove i cittadini del comune di Romano d'Ezzelino, muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta. Nella *Scheda Centro di Raccolta* allegata sono definiti i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili.

Dal 2022, in analogia a tutti i comuni gestiti da Etra spa, per le frazioni di ingombranti, verde e ramaglie, pneumatici saranno introdotti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

### **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, per i quali sempre maggiore attenzione viene posta da parte della cittadinanza e dall'amministrazione comunale. Legato allo spazzamento stradale è anche la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento settimanale dei cestini in siti condivisi con l'amministrazione comunale e gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie.

Nel comune di Romano d'Ezzelino il servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana prevede interventi secondo un programma concordato con l'amministrazione comunale. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra.

Si rimanda alla *Scheda Servizio di Spazzamento* allegata per i dettagli delle zone servite.

### **Impianti di destinazione**

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digeriti, una discarica esaurita, un

centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso del rifiuti urbano;

- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione de rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da una impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas ea partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabiatura de depuratori, nonché il rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazione dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## *2.2. Altre informazioni rilevanti*

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.



### **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

#### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

##### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Per il comune di Romano d'Ezzelino l'inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

##### **Produzione di rifiuti**

Nelle *Schede Dati Storici di Produzione Rifiuti* sono presenti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per anno e per abitante. Partendo dai valori della produzione espressa in tonnellate e riclassificando i materiali per macrocategorie si ottiene l'andamento storico di produzione del comune di Romano d'Ezzelino e l'indicatore kg/abitante per anno.

Nel 2021 si registra un valore di produzione complessiva dei rifiuti inferiore rispetto ai quantitativi registrati nel corso del 2019.

Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata nelle schede allegate sono indicati i valori di % RD raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli

scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

In relazione all'obiettivo del 76% del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Urbani e Speciali fissato per il 2020 (ancora vigente, ma in corso di aggiornamento con nuovi obiettivi al 2030), nel corso del 2021 si è confermato un ottimo livello di differenziazione, migliorato di un punto percentuale rispetto al 2020, nonostante la produzione dei rifiuti sia stata influenzata dai rifiuti derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazioni estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun

rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.085	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili	0	0	0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili	0	1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	1,274,672	1,274,672	0	0	1,274,672				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		5.738,28

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell'Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l'utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	5.951,62
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	531,32

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	17.599,76
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	14.243,15
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	195.596,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, per il calcolo delle entrate tariffarie dell'anno 2022, la quota di ammortamento annua (A<sub>mma</sub>) considerata è stata determinata in ragione delle vite utili definite dal MTR 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 ( $IMN_o$ ) considerato è stato determinato incrementando opportunamente il fondo di ammortamento al 31/12/2017 desunto dalle fonti contabili obbligatorie delle quote di ammortamento  $Amm_o$  di cui sopra. Tale valore è al netto dei contributi a fondo perduto.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.



**Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022**

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	1.414.081
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	947.108
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	466.973
AMM <sub>2020</sub>	146.739
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	31.463
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	1.394
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	17.711
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

**Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore**

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

#### **4. ELENCO ALLEGATI**

- 1) *Scheda Servizi di Igiene Urbana*
- 2) *Scheda Impianti di Destinazione*
- 3) *Scheda Centro di Raccolta*
- 4) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti*
- 5) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante*
- 6) *Scheda Andamento Raccolta Differenziata*
- 7) *Scheda Servizio di Spazzamento*

**1) Scheda Servizi di Igiene Urbana**

Piano finanziario Comune di Romano d'Ezzelino Anno 2022

Tipo rifiuto	Modalità	Descrizione servizio base	Esecutrice	Frequenza	Note
Carta	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta carta e cartone sfusa nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Vetro	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta vetro sfuso nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	mensile	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Plastica	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta multimateriale (imballaggi in plastica e metalli) in sacchi trasparenti o semitrasparenti	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Secco	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta secco residuo in sacchi trasparenti nel carrellato da 120 lt dotato di microchip	Etra Spa	quindicinale; settimanale senza addebiti aggiuntivi per le utenze in manovra sociale	per le utenze domestiche conteggio degli svuotamenti effettuati nell'arco dell'anno da 1 marzo 2021; dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Umido	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta frazione organica in sacchi compostabili nel contenitore da 25 lt	Etra Spa	bisettimanale	per condomini oltre le 6 unità obbligo di dotazione dei contenitori da 120/240 lt; per ditte richiedenti dotazione di contenitori di maggiore volumetria; per le utenze domestiche possibilità di effettuare il compostaggio domestico
Verde	raccolta porta a porta per utenze aderenti	raccolta verde e ramaglie nel carrellato da 120/240 lt su richiesta	Etra Spa	quindicinale	servizio attivo da 1 marzo 2020, a pagamento per aderenti; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta e al punto di raccolta in via Marcello (due mezzogiornate a settimana)
Verde	raccolta porta a porta per utenze richiedenti	raccolta verde e ramaglie con mezzo dotato di braccio meccanico	Etra Spa	su chiamata	servizio a pagamento per richiedenti con prenotazione al numero verde, fino a un massimo di 5 mc a intervento
Ingombranti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di beni durevoli, legno e RAEE su chiamata	Etra Spa	su chiamata	servizio a pagamento oltre n. 2 chiamate gratuite all'anno, con limite per prenotazione di 2 mc e 5 pezzi; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
RUP	raccolta stradale	raccolta di pile e farmaci nei contenitori stradali dislocati sul territorio	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Olio vegetale	raccolta con contenitori particolari	conferimento olio alimentare nelle cisterne distribuite sul territorio	Biofaroil Srl	secondo necessità	raccolta con tanichette o bottigliette da svuotare; per le utenze domestiche conferimento al centro di raccolta
Inerti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di inerti derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche	Adriatica Strade Costruzioni Generali Srl	su chiamata	solo per utenze domestiche su prenotazione al n. verde; servizio gratuito per una chiamata all'anno e per un quantitativo massimo di 150 lt (circa 10 secchi)
Secco	spazzamento meccanizzato	spazzamento strade e piazze realizzato con spazzatrice coadiuvata da un operatore	Etra Spa	secondo programma concordato	
Secco	svuotamento cestini	svuotamento e cambio sacchi cestini in siti individuati, presenti sul territorio comunale	Etra Spa o ditte da essa incaricate	settimanale	
Secco	raccolta rifiuti abbandonati	pulizia del territorio da abbandoni	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	servizio dedicato	servizio di asporto rifiuti e pulizia del territorio in occasione di sagre, fiere e manifestazione varie	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Tutti	conferimento rifiuti al centro di raccolta	conferimento rifiuti non conferibili al servizio porta a porta	Etra Spa o ditte da essa incaricate	accesso al centro di raccolta per le utenze domestiche munite di tessera; limiti di conferimento per ingombranti, verde e ramaglie e pneumatici	Centro di Raccolta in via della Pace (loc. Fellette), orari indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione centro di raccolta	guardiania con operatore dotato di palmare per identificazione degli utenti conferenti e la registrazione dei rifiuti conferiti	Etra Spa o ditte da essa incaricate		
Tutti	svuotamento contenitori vari presso centro di raccolta	servizio di svuotamento contenitori di raccolta, responsabilità tecnica, pulizia e sistemazione dell'area	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	
Tutti	gestione sportello per il pubblico	sportello presso sedi di Etra Spa	Etra Spa		sedi e orari indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario, n. verde gratuito 800 247 842
Tutti	gestione e coordinamento del servizio	attività gestionale, controllo e coordinamento del servizio	Etra Spa		
Tutti	realizzazione di campagne informative	redazione e fornitura di calendari e/o materiale informativo vario alle utenze	Etra Spa		
Tutti	tariffazione	gestione tariffa (emissione bollette, accertamento, riscossione) e contenzioso	Etra Spa		
Tutti	consegna contenitori	consegna kit alle prime utenze e/o sostituzione in caso di rottura	Etra Spa		presso i magazzini Etra Spa o a domicilio a pagamento. Per le ditte servizi dedicati contattando lo sportello per le aziende al 049 8098 220

I disservizi per mancata raccolta porta a porta segnalati al numero verde, nel rispetto di quanto previsto dai calendari distribuiti alle utenze e dei regolamenti vigenti, vengono recuperati e in 48 ore (festivi esclusi) come ordinariamente comunicato anche dal call center al momento della chiamata.

## 2) Scheda Centro di Raccolta

Piano finanziario Comune di Romano d'Ezzelino Anno 2022

<b>IMPIANTO</b>	Centro di Raccolta	
<b>INDIRIZZO</b>	Via della Pace (loc. Fellette)	
<b>GESTORE</b>	Etra spa	
<b>GIORNI DI CHIUSURA</b>	Giorni festivi	
<b>GIORNI DI APERTURA</b>	orario estivo (1/04-30/09) lunedì: 14.30-18.30 martedì: 9-12.30 mercoledì: 9-12.30; 14.30-18.30 giovedì: 14.30-18.30 sabato: 8.30-12.30; 14.30-18	orario invernale (1/10-31/03) lunedì: 14-17 martedì: 9-12.30 mercoledì: 9-12.30; 14-17 giovedì: 14-17 sabato: 8.30-12.30; 14-17
<b>INCARICATO DELLA GUARDIANIA</b>	operatori individuati da Etra spa o da cooperative da essa incaricate	
<b>INCARICATO DELLA NOMINA DEL CONSULENTE PER LA SICUREZZA DEI TRASPORTI DI MERCI PERICOLOSE</b>	Etra spa	
<b>COMUNI SERVITI</b>	Romano d'Ezzelino	
<b>RIFIUTI CONFERIBILI</b>	Batterie di moto e auto (accumulatori) Bombolette spray di sostanze tossiche, nocive e infiammabili piene e vuote (1) Carta e cartone Cartucce e toner esauriti Contenitori vuoti di sostanze pericolose (1) Imballaggi di plastica e polistirolo Ingombranti (2) Legno non trattato con sostanze pericolose (cassette di legno, pallets e legno di mobilio vario smontato/ridotto in volume) (3) Medicinali scaduti senza la confezione in cartoncino Metalli (ferro e metalli non ferrosi) Olio minerale esausto Olio vegetale esausto Pile: pile a stilo, pile a bottone (es. per orologi) e batterie per cellulari Pittura murale (vernici non pericolose) (1) Plastica rigida: secchi, tavoli, sedie, cassette (senza parti metalliche) Pneumatici (4) RAEE R1: frigoriferi, congelatori, climatizzatori, surgelatori RAEE R2: lavatrici, lavastoviglie, asciugatrici, stufe elettriche, boiler, radiatori elettrici, forni, apparecchi per la cottura, forni a microonde, cappe, ventilatori RAEE R3: apparecchi televisivi a CRT (tubo catodico), a LCD e al PLASMA, schermi e monitor vari RAEE R4: stampanti, videoregistratori, telefoni cellulari, computer, tablet, orologi, sveglie, aspirapolveri, bilance, asciugacapelli panelli fotovoltaici, lampadari, seghe, trapani, piccoli elettrodomestici (estrarre pile e batterie se presenti) RAEE R5: neon, lampadine a basso consumo (LED), lampade fluorescenti e alogene Verde e ramaglie (5) Vernici, solventi, acidi, inchiostri, adesivi e resine (1) Vetro	
<b>LIMITI DI CONFERIMENTO</b>	(1) Massimo 3 accessi all'anno (per ogni singolo accesso è possibile conferire quantitativi di rifiuto paragonabili a quelli prodotti da un'utenza domestica). (2) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 6 mc/anno; oltre tal limite il conferimento è a pagamento. (3) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. (4) Ai sensi del Decreto Ministeriale nr. 82 dell'11 Aprile 2011 il rivenditore è tenuto a ritirare gli pneumatici usati. Conferimento gratuito fino a 4 pezzi/anno; oltre tal limite il conferimento è a pagamento. (5) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 10 mc/anno; oltre tale limite il conferimento è a pagamento.	
<b>MODALITA' DI ACCESSO</b>	Accesso consentito solo con apposita tessera rilasciata da Etra spa. L'accesso è consentito solo alle utenze domestiche con veicoli di lunghezza massima non superiore a 7 metri. Previa richiesta via mail all'indirizzo <a href="mailto:info@etraspa.it">info@etraspa.it</a> , l'accesso è consentito anche ai distributori, installatori e gestori di centri di assistenza tecnica di apparecchiature elettriche ed elettroniche solo se provvisti di adeguata documentazione e secondo le indicazioni del D.Lgs. 151/05 e D.M. 65/10 e seguenti.	

## 3) Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti

Piano finanziario Comune di Romano d'Ezzelino Anno 2022

C.E.R.	Descrizione rifiuto	Impianto di destinazione
080318	Cartucce e toner per stampa	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
150102	Imballaggi in plastica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO
150107	Imballaggi in vetro	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
150110	Imballaggi contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
160216	Componenti non pericolosi rimossi da apparecchiature	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE
160504	Gas in contenitori a pressione pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
160505	Gas in contenitori a pressione non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	Patavina - Stoccaggio di ABANO TERME
200101	Carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
200108	Frazione organica umida domestica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA
200113	Solventi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200114	Acidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200119	Pesticidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200121	RAEE neon	ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO
200123	RAEE con CFC	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Altri impianti (specificare) di CASORIA
200126	Oli e grassi minerali	IORESE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200128	Vernici, inchiostri, adesivi e resine non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200132	Farmaci e medicinali scaduti non pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi Pile e batterie portatili pericolosi	IORESE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE
200135	RAEE pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZELINO
200136	RAEE non pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO
200138	Legno	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
200139	Plastica	ECOPLAST - Recupero di SANDRIGO
200140	Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA
200301	Rifiuti urbani non differenziati	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA
200303	Spazzamento strade a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA

#### 4) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti

Piano finanziario Comune di Romano d'Ezzelino Anno 2022

Dati espressi in kg

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Altri Rifiuti</b>	623.052	560.380	635.808	732.207	692.918	520.290	620.813	632.505	572.401	555.516
<b>Carta e Cartone</b>	687.901	634.562	634.682	621.952	623.358	658.169	671.418	705.839	759.547	752.680
<b>Ingombranti</b>	228.815	213.180	254.912	271.629	307.329	311.755	424.504	383.949	319.585	275.535
<b>Organico</b>	1.107.830	1.123.183	1.170.756	1.168.858	1.265.907	1.261.714	1.311.357	1.284.419	1.309.425	1.205.048
<b>Plastica e Multimateriale</b>	300.999	306.667	305.831	298.744	322.232	328.210	357.230	431.784	483.056	529.000
<b>Secco residuo</b>	1.315.588	1.373.316	1.486.933	1.429.797	1.384.784	1.411.581	1.421.784	1.215.933	1.160.677	1.109.282
<b>Spazzamento strade</b>	178.620	147.000	136.560	56.430	119.020	132.860	132.213	111.985	94.620	84.020
<b>Verde</b>	704.780	784.860	756.120	721.900	709.380	711.600	788.053	718.790	658.780	702.780
<b>Vetro</b>	424.532	418.579	424.563	436.316	442.262	437.743	477.125	479.999	565.344	548.812
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>5.572.117</b>	<b>5.561.727</b>	<b>5.806.165</b>	<b>5.737.833</b>	<b>5.867.190</b>	<b>5.773.922</b>	<b>6.204.497</b>	<b>5.965.203</b>	<b>5.923.435</b>	<b>5.762.673</b>
<b>Abitanti</b>	<b>14.570</b>	<b>14.434</b>	<b>14.504</b>	<b>14.470</b>	<b>14.407</b>	<b>14.228</b>	<b>14.206</b>	<b>14.287</b>	<b>14.247</b>	<b>14.235</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa

5) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante

Piano finanziario Comune di Romano d'Ezzelino Anno 2022

Dati espressi in kg/ab

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	43	39	44	51	48	37	44	44	40	39
Carta e Cartone	47	44	44	43	43	46	47	49	53	53
Ingombranti	16	15	18	19	21	22	30	27	22	19
Organico	76	78	81	81	88	89	92	90	92	85
Plastica e Multimateriale	21	21	21	21	22	23	25	30	34	37
Secco residuo	90	95	103	99	96	99	100	85	81	78
Spazzamento strade	12	10	9	4	8	9	9	8	7	6
Verde	48	54	52	50	49	50	55	50	46	49
Vetro	29	29	29	30	31	31	34	34	40	39
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>382</b>	<b>385</b>	<b>400</b>	<b>397</b>	<b>407</b>	<b>406</b>	<b>437</b>	<b>418</b>	<b>416</b>	<b>405</b>
<b>Abitanti</b>	<b>14.570</b>	<b>14.434</b>	<b>14.504</b>	<b>14.470</b>	<b>14.407</b>	<b>14.228</b>	<b>14.206</b>	<b>14.287</b>	<b>14.247</b>	<b>14.235</b>

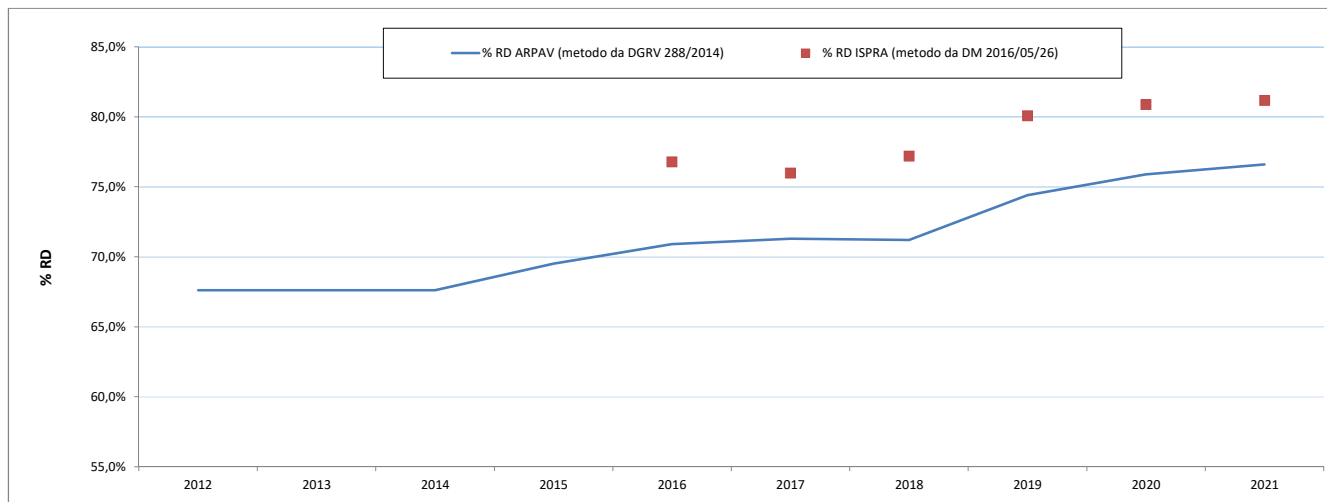
Fonte: elaborazione dati Etra Spa

### 6) Scheda Andamento Raccolta Differenziata

Piano finanziario Comune di Romano d'Ezzelino Anno 2022

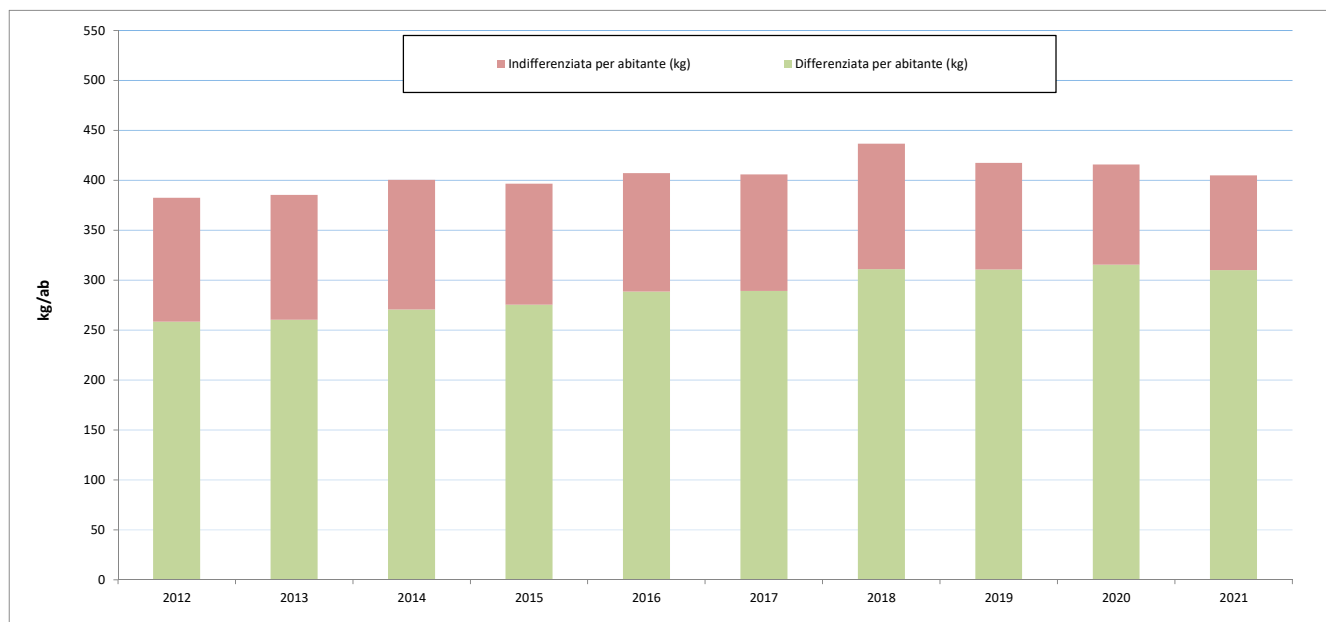
Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti (ton)	5.572	5.562	5.806	5.738	5.867	5.774	6.204	5.965	5.923	5.763
Differenziata (ton)	3.767	3.760	3.925	3.988	4.160	4.117	4.418	4.438	4.496	4.414
Indifferenziata (ton)	1.805	1.802	1.881	1.750	1.707	1.657	1.787	1.527	1.428	1.348
% RD ARPAV (metodo da DGRV 288/2014)	67,6%	67,6%	67,6%	69,5%	70,9%	71,3%	71,2%	74,4%	75,9%	76,6%
% RD ISPRA (metodo da DM 2016/05/26)					76,8%	76,0%	77,2%	80,1%	80,9%	81,2%

GRAFICO 1.1 - TREND DI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI (DATI PERCENTUALI)



Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti per abitante (kg)	382	385	400	397	407	406	437	418	416	405
Differenziata per abitante (kg)	259	260	271	276	289	289	311	311	316	310
Indifferenziata per abitante (kg)	124	125	130	121	119	116	126	107	100	95

GRAFICO 1.2 - TREND DI PRODUZIONE TOTALE RIFIUTI IN KG/(ABITANTE PER ANNO)



Fonte: elaborazione dati Etra Spa



## 7) Scheda Servizio di Spazzamento

Piano finanziario Comune di Romano d'Ezzelino Anno 2022

<b>FREQUENZA</b>	generalmente trimestrale o quadrimestrale per ciascuna zona (n. 3 o 4 interventi all'anno come di seguito indicato)
<b>KM ANNUI</b>	circa 1.120 complessivi
<b>DITTA ESECUTRICE</b>	Etra Spa
<b>MEZZI UTILIZZATI</b>	spazzatrice meccanica aspirante e operatore a terra dotato di soffiatore
<b>AREE SERVITE</b>	suddivisione del territorio in n. 15 zone tra il capoluogo e le frazioni, di seguito le vie/piazze servite per zona

ZONA 0.0 - n. 4 interventi/anno
VIA/PIAZZA
CA' NEGRI - VIA
DE GASPERI - VIA
GEN. GIARDINO - VIALE
TORRE - PIAZZA

ZONA 0.1 - n. 3 interventi/anno
VIA/PIAZZA
BASSANESE - VIA
BASSANESE - VICOLO
BENACCHIO - VIA
CA' CORNARO - VIA
DON STURZO - VIA
DON TESCARO - VIA
DONAZZAN - VIA
GHENO - VIA
MARTIRI DEL GRAPPA - VIA
TEN. VELO - VIA

ZONA 1.0 - n. 3 interventi/anno
VIA/PIAZZA
BARSANTI - VIA
DON BIANCHIN - VIA
FERMI - VIA
FERRAZZI - VIA
FIRENZE - VIA
JULIA - VIA
MOLINETTO - VIA USCITA SUPERSTRADA - LATO SX
ROMA - VIA
SAN GIUSEPPE - VIA
SANT'ANNA - VIA
TORINO - VIA

ZONA 1.1 - n. 3 interventi/anno
VIA/PIAZZA
CARLESSI - VIA
DANTE ALIGHIERI - VIA
FARRONATI - VIA
GHIAlA - VIA
GIANESE - VIA
MARCHI - VIA
MENEGHETTI - VIA da VIA MARCHI a VIA SIGNORI
PRAGALERA - VIA
SIGNORI - VIA
TEDESCA - VIA
VALLE SANTA FELICITA - VIA
ZAGHI - VIA

ZONA 2.0 - n. 3 interventi/anno
VIA/PIAZZA
BORTOLI - VIA
BRIGATA CADORE - VIA
COL MOLIN - VIA
COLOMBARA - VIA
DEGLI ALPINI - VIA
FOGAZZARO - VIA
FOSCOLO - VIA
GIUSTO - VIA
MONTI - VIA
PARINI - VIA
PASCOLI - VIA
PETRARCA - VIA
ZANELLA - VIA

ZONA 3.0 - n. 4 interventi/anno
VIA/PIAZZA
BUONARROTI - VIA
COL DISSEGNA - VIA
COMMERCIO - VIA
COPERNICO - VIA
CUNIZZA DA ROMANO - VIA
DA VINCI - VIA
DEL TORRIONE - VIA
EUROPA - VIALE LATO DX
GALLILEI - VIA
GIOTTO - VIA
MARCONI - VIA
PACINOTTI - VIA
PALLADIO - VIA
SANZIO - VIA
VECELLIO - VICOLO
VOLTA - VIA

ZONA 4.1 - n. 4 interventi/anno
VIA/PIAZZA
BARACCA - VIA
BORSI - VIA
D'ACQISTO - VIA
GIOBERTI - VIA
GOZZANO - VIA
MARDIGNON - VIA
NEGRI - VIA
NIEVO - VIA
PALAZZO STORTO - VIA
PELLICO - VIA
ROMITA - VIA
SAN GIOVANNI BOSCO - VIA
SPIN - VIA da SEMAFORO COMUNE a VIA PALAZZO STORTO

ZONA 5.0 - n. 4 interventi/anno
VIA/PIAZZA
BATTISTI - VIA
CALVI - VIA
F.LLI BANDIERA - VIA
FIOROLLE - VIA
FUSINATO - VIA
MANIN - VIA
RAGAZZI DEL 99 - VIA
ROMANA - VIA
TOMMASEO - VIA
VENETO - VIA
VISENTIN - VIA

ZONA 6.0 - n. 4 interventi/anno
VIA/PIAZZA
ARSIERO - VIA
ASIAGO - VIA
BARI - VIA
BASSANESE - VIA
CANOVA - VIA
DE LA SALLE - VIA
FAGARE' - VIA
FERRARI - VIA
MONTELLO - VIA
OSLAVIA - VIA
PASINATO - VIA
PIAVE - VIA
PIAVE - VICOLO
REDIPUGLIA - VIA
SAVIO - VIA

ZONA 6.1 - n. 4 interventi/anno
VIA/PIAZZA
ASTICO - VIA
BORGO - VIA
BRENTA - VIA
CARDUCCI - VIA
ISONZO - VIA
LEOPARDI - VIA
MANZONI - VIA
XI FEBBRAIO - VIA
ZONTA - VIA

ZONA 7.0 - n. 4 interventi/anno
VIA/PIAZZA
ALBERE - VIA TRATTO INIZIALE - FELLETTE
CIMA 12 - VIA
COL BERETTA - VIA
COL CAPRILE - VIA
COL MOSCHIN - VIA
MONTE ASOLONE - VIA
MONTE CIMONE - VIA
MONTE ORTIGARA - VIA
MONTE PASUBIO - VIA
MONTE PERTICA - VIA
MONTE TOMBA - VIA
NARDI - VIA

ZONA 8.0 - n. 4 interventi/anno
VIA/PIAZZA
ALBERTONI - VIA
BORTIGNONI - VIA
CASTELLANA - VIA
CASTELLANA - VIA IN PROSSIMITA' CASE
DELLA PACE - VIA
DON BASSANI - VIA

<b>ZONA 3.1 - n. 4 interventi/anno</b>
VIA/PIAZZA
2 GIUGNO - VIA VIA VELO - LATO SUD
ALBINONI - VIA
BELLINI - VIA
BOCCHERINI - VIA
CA' CORNARO - VIA
CAVOUR - VIA
CIMAROSA - VIA
CORELLI - VIA
COSTANTIN - VIA
DON COSTANTIN - VIA
DON MINZONI - VIA
F.LLI MORETTO - PIAZZA
IV NOVEMBRE - VIA
MADONNETTA - VIA
NICOLINI - VIA
PUCCINI - VICOLO
RISORGIMENTO - VIA
VELO - VIA
VERDI - VICOLO
VIVALDI - VICOLO
XXV APRILE - VIA

<b>ZONA 4.0 - n. 4 interventi/anno</b>
VIA/PIAZZA
2 GIUGNO - VIA VIA VELO - LATO NORD
BENEDETTO MARCELLO - VIA
DA PALESTRINA G. - VIA
FRESCOBALDI - VIA
MALPIERO - VIA
MATTEOTTI - VIA
MODIGLIANI - VIA
MOLINETTO - VIA
PERGOLESI - VIA
TARTINI - VIA
XXIV MAGGIO - VIA
XXV APRILE - VIA

MARZE - VIA
PAPA GIOVANNI XXIII - VIA
TRIESTE - VIA

<b>ZONA 9.0 - n. 4 interventi/anno</b>
VIA/PIAZZA
ALBERE - VIA PROSSIMITA' ROTONDA SACRO CUORE
DON FARRONATO - VIA IN PROSSIMITA' CASE
DON VACCARI - VIA
LANZARINI - VIA
MADONNA DELLE GRAZIE - VIA IN PROSSIMITA' DELLE CASE
NARDI - VIA
PEROSI - VIA
SAN BARBARIGO - VIA IN PROSSIMITA' DELLE CASE
SAN FRANCESCO - VIA
SAN PIO X - VIA IN PROSSIMITA' DELLE CASE
SANTA CHIARA - VIA

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI ROSÀ**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	11

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Rosà.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione del fatto che questo ambito tariffario dal 2022 dovrà conferire i rifiuti a smaltimento alla discarica GEA di Sant’Urbano e non più all’inceneritore AVA di Schio, i costi 2020 e 2021 dichiarati dal gestore relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico sono stati lasciati alla voce CTS.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma Tmax a$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	2,60%	1,60%	1,60%	1,60%
Crescita effettiva PEF	21,18%,	2,36%	3,24%	1,68%
$\Sigma Ta$	1.476.359	1.511.273	1.548.614	1.549.599
$\Sigma Tmax$	1.250.026	1.499.981	1.523.980	1.548.364
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	226.333	11.293	24.634	1.235

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario di Rosà, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, supera considerevolmente il limite di crescita nell'anno 2022.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario di Rosà indicano un costo di 28,27 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  **$CU_{eff2020}$**  risulta di 18,46 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **82,80%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;



- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	1,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 10.553,25 di costi emergenti per il contributo dovuto dal Comune al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Per le componenti a conguaglio riferite alle annualità pregresse sono state valorizzate le seguenti voci:

- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2018 pari a € 17.280 e quella relativa ai costi fissi pari a € 53.458, che in base alle determinazioni del PEF 2020 erano da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);
- la componente residua  $RCU_{TV}$  pari a € -60.638 e quella  $RCU_{TF}$  pari a € 89.418, che in base alle determinazioni del PEF 2020 sono da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore ha rilevato una situazione di squilibrio finanziario della gestione, che è stato poi verificata mediante attività istruttoria di verifica e comparazione.

A valle della procedura partecipata dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA, nell'ambito di diverse interlocuzioni in contraddittorio, ha rappresentato che per il 2022 l'ulteriore mancata copertura del delta tra il PEF e il limite di crescita prospettato creerebbe serie difficoltà economiche alla gestione del servizio e dunque ha formulato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

Già nel 2020 e nel 2021 il PEF di questo Comune aveva superato i limiti di crescita, ma in entrambi i casi il Comune, allora nel ruolo di ETC, aveva stabilito di non coprire il delta di costi oltre il limite di crescita e, quindi, di non presentare istanza per il superamento del limite.

Il continuo superamento del limite di crescita da quando è stata introdotta la regolazione ARERA segnala per alcuni dei Comuni serviti dalla società ETRA degli importanti squilibri, che è necessario superare per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe agli utenti e per non trasferire i disequilibri di singole gestioni sui subambiti che il Consiglio di Bacino sta costruendo in un orizzonte di graduale unificazione dei PEF.

Oltre che alle contabilizzazioni squilibrate tra i vari Comuni, il superamento dei limiti è dovuto anche al fatto che negli ultimi anni sono considerevolmente aumentate le tariffe praticate da alcuni impianti di trattamento (mediamente un aumento superiore al 40% dei costi CTR rispetto ai PEF 2018-2019). Costi la cui copertura deve essere assicurata.

Si evidenzia ulteriormente che il costo complessivo risulta ampiamente inferiore al fabbisogno standard.

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

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTS si è applicata una riduzione proposta dal gestore ETRA pari a € **135.106,06** per tutto il quadriennio, pari al minor costo rispetto al 2020 e al 2021 della discarica GEA di Sant'Urbano (PD) rispetto all'inceneritore AVA di Schio (VI).

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € **36.932** per il 2022 e € **45.854** per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

<b>Detrazioni per i CK di ETRA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	<b>€ 6.359</b>	<b>€ 6.627</b>	<b>€ 7.667</b>	<b>€ 8.867</b>
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	<b>€ 334</b>	<b>€ 307</b>	<b>€ 2.462</b>	<b>€ 2.206</b>

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022.

### **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti”, in accordo con il gestore ETRA, al fine di agevolare la sostenibilità delle tariffe applicate agli utenti e di limitare gli sbalzi da un anno all'altro, ha deciso di avvalersi della facoltà prevista dall'articolo 17.2 del MTR-2 di rimodulare i conguagli.

Invece di applicare i conguagli relativi ai costi variabili e fissi al 2018 dal 2022 al 2023, si sono rimodulati dal 2023 come indicato nella successiva tabella.

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<i><b>RC<sub>TV2018</sub></b></i>	-	8.640	8.640	-
<i><b>RC<sub>TF2018</sub></b></i>	-	26.729	26.729	-
<i><b>RCU<sub>TV</sub></b></i>	-30.319	-30.319	-	-
<i><b>RCU<sub>TF</sub></b></i>	44.709	44.709	-	-
<i><b>RC<sub>TOT</sub></b></i>	<b>14.390</b>	<b>49.759</b>	<b>35.369</b>	-

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Il PEF per l'anno 2022 supera il limite di crescita per un importo di **€ 226.333**.

Il gestore ETRA ha manifestato le difficoltà che nascerebbero con la mancata copertura dei costi riportati nel PEF e ha chiesto di presentare l'istanza per il superamento del limite. Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” condivide con tale proposta e, pertanto, presenterà l'istanza ad ARERA.

La necessità di riequilibrare la copertura dei costi del gestore ETRA nei diversi ambiti serviti è imprescindibile sia per questioni di equità tra gli utenti, sia per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe.

Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta molto limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 7.399,43;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 7.399,43.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
del Comune di Rosà*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	4
Spazzamento e pulizia del territorio.....	6
Impianti di destinazione .....	6
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	7
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	8
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	8
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	8
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	9
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	10
3.2.1. Dati di conto economico.....	10
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	14
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	15
3.2.4. Investimenti.....	15
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	15
<b>4. ELENCO ALLEGATI.....</b>	<b>17</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.



52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Di seguito i dati al 31/12/2021 di inquadramento territoriale e demografico del comune di Rosà.

abitanti	altitudine media	superficie	densità	utenze	domestiche	non domestiche	compostaggio
n	m	kmq	ab/kmq	n	%	%	%
14.739	96	24,32	606	6.789	84%	16%	31%

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato *in house providing* con deliberazione di C.C. n. 16 del 14/04/2014 fino al 31/12/2033 a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale il comune di Romano d'Ezzelino è socio.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. I cittadini di Rosà possono inoltre conferire i rifiuti ai centri di raccolta comunale situati in via dei Prati e in via Roncalli, muniti di apposita tessera rilasciata da Etra spa ad agosto 2021.

Nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana* allegata sono descritti i servizi erogati nel comune di Rosà indicando nello specifico le attività svolte, le modalità, le frequenze e la ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

### Modello gestionale e organizzativo

Nel corso del 2015 il comune di Rosà è stato interessato dalla riorganizzazione del sistema di raccolta domiciliare mediante la consegna massiva alle utenze, non ancora provviste, dei contenitori carrellati da 120 lt dotati di microchip.

L'introduzione del modello ha reso obbligatorio l'utilizzo di tali attrezzature per il conferimento dei rifiuti.

Nel comune di Rosà il sistema domiciliare di raccolta dei rifiuti avviene pertanto attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt

- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Tale kit è fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli, in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie è calcolata dal 1° luglio 2019 tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti; per ogni svuotamento aggiuntivo sono addebitati 2,61 €.

Le frequenze standard dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*, vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica e secco residuo, bi-settimanale per la frazione organica e mensile per il vetro.

#### Manovra sociale

Per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta del secco residuo può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza: vige però l'obbligo per i condomini oltre le 6 unità di dotarsi per la frazione organica di contenitori da 120/240 lt. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore, secondo le proprie esigenze, contattando lo sportello dedicato alle aziende. I corrispettivi sono definiti all'interno dell'allegato tariffario G.

#### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare per le frazioni verde e ramaglie (con mezzo a braccio meccanico), ingombranti (fino a un massimo di 5 pezzi, nel limite di 2 mc

complessivi) e inerti secondo le modalità descritte nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*.

Dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centri di Raccolta

I Centri di Raccolta comunali in via dei Prati e in via Roncalli sono un'area attrezzata dove i cittadini del comune di Rosà possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta. Nella *Scheda Centro di Raccolta* allegata sono definiti i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili.

Da più anni per la frazioni di ingombranti, verde e ramaglie e pneumatici sono stati introdotti dei limiti di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

Da agosto 2021 l'accesso al centro di raccolta avviene mediante tessere ecocard per l'accesso ai centri di raccolta e il monitoraggio dei conferimenti, consegnate a tutte le utenze domestiche.

### **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, per i quali sempre maggiore attenzione viene posta da parte della cittadinanza e dall'amministrazione comunale. Legato allo spazzamento stradale è anche la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento settimanale dei cestini in siti condivisi con l'amministrazione comunale e gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie.

Nel comune di Rosà il servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana prevede interventi secondo un programma concordato l'amministrazione comunale e rivisto a partire da marzo 2021. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra. Si rimanda alla *Scheda Servizio di Spazzamento* allegata per i dettagli delle zone servite.

### **Impianti di destinazione**

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero

dove sono stati avviati i rifiuti nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digeriti, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbani;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana di Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione del rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da un impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas a partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabbiatura dei depuratori, nonché i rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## *2.2. Altre informazioni rilevanti*

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

### **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

#### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

##### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Per il comune di Rosà l'inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

##### **Produzione di rifiuti**

Nelle *Schede Dati Storici di Produzione Rifiuti* sono presenti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per anno e per abitante. Partendo dai valori della produzione espressa in tonnellate e riclassificando i materiali per macrocategorie si ottiene l'andamento storico di produzione del comune di Rosà e l'indicatore kg/abitante per anno.

Nel 2021 si registra un valore di produzione complessiva dei rifiuti lievemente superiore rispetto ai quantitativi registrati nel corso del 2020 e in linea rispetto al trend degli anni precedenti.

Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata nelle schede allegate sono indicati i valori di % RD raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli

scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

In relazione all'obiettivo del 76% del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Urbani e Speciali fissato 2020 (ancora vigente, ma in corso di aggiornamento con nuovi obiettivi al 2030), nel corso del 2021 si è confermato un ottimo livello di differenziazione, superiore all'80%, nonostante la produzione complessiva sia influenzata dai rifiuti derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazioni estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.



Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	0	1.853.388	0	0	1.853.388	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.096	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili	0	0	0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili	0	1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	1,274,672	1,274,672	0	0	1,274,672				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		7.541,74

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$ 

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	5.333,48
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	547,83

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	18.030,48
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	11.545,28
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	204.562,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, per il calcolo delle entrate tariffarie dell'anno 2022, la quota di ammortamento annua ( $A_{mm}$ ) considerata è stata determinata in ragione delle vite utili definite dal MTR 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 ( $IMN_o$ ) considerato è stato determinato incrementando opportunamente il fondo di ammortamento al 31/12/2017 desunto dalle fonti contabili obbligatorie delle quote di ammortamento  $A_{mm_o}$  di cui sopra. Tale valore è al netto dei contributi a fondo perduto.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

**Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022**

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	1.467.611
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	914.517
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	553.094
AMM <sub>2020</sub>	159.078
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	32.560
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	1.554
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	18.601
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

**Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore**

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

#### **4. ELENCO ALLEGATI**

- 1) *Scheda Servizi di Igiene Urbana*
- 2) *Scheda Impianti di Destinazione*
- 3) *Scheda Centro di Raccolta*
- 4) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti*
- 5) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante*
- 6) *Scheda Andamento Raccolta Differenziata*
- 7) *Scheda Servizio di Spazzamento*

**1) Scheda Servizi di Igiene Urbana**

Piano finanziario Comune di Rosà Anno 2022

Tipo rifiuto	Modalità	Descrizione servizio base	Esecutrice	Frequenza	Note
Carta	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta carta e cartone sfusa nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	quindicinale; settimanale a pagamento per ditte richiedenti	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Vetro	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta vetro sfuso nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	mensile	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Plastica	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta multimateriale (imballaggi in plastica e metalli) in sacchi trasparenti o semitrasparenti	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Secco	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta secco residuo in sacchi trasparenti nel carrellato da 120 lt dotato di microchip	Etra Spa	quindicinale; settimanale senza addebiti aggiuntivi per le utenze in manovra sociale; settimanale a pagamento per ditte richiedenti	per le utenze domestiche conteggio degli svuotamenti effettuati nell'arco dell'anno a partire dal 1 luglio 2019 e applicazione tariffa su svuotamenti eccedenti; dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Umido	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta frazione organica in sacchi compostabili nel contenitore da 25 lt	Etra Spa	bisettimanale	per condomini oltre le 6 unità obbligo di dotazione dei contenitori da 120/240 lt; per ditte richiedenti dotazione di contenitori di maggiore volumetria; per le utenze domestiche possibilità di effettuare il compostaggio domestico
Verde	conferimento al centro di raccolta	conferimento verde e ramaglie al centro di raccolta	Etra Spa	secondo necessità	accesso per utenze munite di documento o bolletta rifiuti (escluse aziende addette al giardinaggio)
Verde	raccolta porta a porta per utenze richiedenti	raccolta verde e ramaglie con mezzo dotato di braccio meccanico	Etra Spa	su chiamata	servizio a pagamento per richiedenti con prenotazione al numero verde, fino a un massimo di 5 mc a intervento
Ingombranti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di beni durevoli, legno e RAEE su chiamata	Etra Spa	su chiamata	servizio a pagamento oltre n. 2 chiamate gratuite all'anno, con limite per prenotazione di 2 mc e 5 pezzi; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Inerti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di inerti derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche	Adriatica Strade Costruzioni Generali Srl	su chiamata	solo per utenze domestiche su prenotazione al n. verde; servizio gratuito per una chiamata all'anno e per un quantitativo massimo di 150 lt (circa 10 secchi)
Olio vegetale	conferimento al centro di raccolta	conferimento olio alimentare nelle cisterne del centro di raccolta	Biofaroli Srl	secondo necessità	raccolta con tanichette o bottigliette da svuotare
Pile e farmaci	raccolta stradale	raccolta di pile al litio esauste e farmaci scaduti nei contenitori stradali dislocati sul territorio	EcoEridania Spa	secondo necessità	possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Secco	spazzamento meccanizzato	spazzamento strade e piazze realizzato con spazzatrice coadiuvata da un operatore	Etra Spa	secondo programma concordato	
Secco	svuotamento cestini	svuotamento e cambio sacchi cestini in siti individuati, presenti sul territorio comunale	Etra Spa	settimanale	
Secco	raccolta rifiuti abbandonati	pulizia del territorio da abbandoni	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	servizio dedicato	servizio di asporto rifiuti e pulizia del territorio in occasione di sagre, fiere e manifestazioni varie	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Tutti	conferimento rifiuti al centro di raccolta	conferimento rifiuti non conferibili al servizio porta a porta		accesso al centro di raccolta per le utenze munite di tessera; limiti di conferimento per ingombranti, verde e ramaglie, pneumatici, legno e RUP	Centro di Raccolta in via dei Prati e in via Roncalli, orari e rifiuti conferibili indicati sul sito <a href="http://www.etraspa.it">www.etraspa.it</a> e sul calendario; da agosto 2021 distribuzione massiva a tutte le utenze delle tessere per accesso e monitoraggio dei conferimenti
Tutti	gestione centro di raccolta	guardiania con operatore per identificazione degli utenti conferenti e la registrazione dei rifiuti conferiti	Comune		
Tutti	svuotamento contenitori vari presso centro di raccolta	servizio di svuotamento contenitori di raccolta, responsabilità tecnica, pulizia e sistemazione dell'area	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	
Tutti	gestione call-center	servizio telefonico di informazione, assistenza, prenotazione servizi, contratti telefonici	Etra Spa - Telekottage Plus Srl		n. verde gratuito 800 247 842
Tutti	gestione sportello per il pubblico	sportello presso sedi di Etra Spa	Etra Spa		sedi e orari indicati sul sito <a href="http://www.etraspa.it">www.etraspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione e coordinamento del servizio	attività gestionale, controllo e coordinamento del servizio	Etra Spa		
Tutti	realizzazione di campagne informative	redazione e fornitura di calendari e/o materiale informativo vario alle utenze	Etra Spa		
Tutti	tariffazione	gestione tariffa (emissione bollette, accertamento, riscossione) e contenzioso	Etra Spa		
Tutti	consegna contenitori	consegna kit alle prime utenze e/o sostituzione in caso di rottura	Etra Spa		presso i magazzini Etra Spa o a domicilio a pagamento. Per le ditte servizi dedicati a pagamento contattando lo sportello per le aziende al 049 8098 220

I disservizi per mancata raccolta porta a porta segnalati al numero verde, nel rispetto di quanto previsto dai calendari distribuiti alle utenze e del regolamento vigente, vengono recuperati entro 48 ore (festivi esclusi) come ordinariamente comunicato anche dal call center al momento della chiamata.





## 3) Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti

Piano finanziario Comune di Rosà Anno 2022

C.E.R.	Descrizione rifiuto	Impianto di destinazione
080318	Cartucce e toner per stampa	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
150101	Imballaggi in carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
150102	Imballaggi in plastica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/ I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO
150107	Imballaggi in vetro	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
150110	Imballaggi contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
160216	Componenti non pericolosi rimossi da apparecchiature	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	ADRIATICA STRADE COSTRUZIONI GENERALI - Recupero di CASTELFRANCO VENETC TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
170303	guaina catramata abbandonata sul territorio comunale	VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR
200101	Carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGC ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
200108	Frazione organica umida domestica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPP/
200119	Pesticidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200123	RAEE con CFC	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROL - Altri impianti (specificare) di CASORIA
200126	Oli e grassi minerali	FIGLIORIO ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETC
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200128	Vernici, inchiostri, adesivi e resine non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200132	Farmaci e medicinali scaduti non pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi	FIGLIORIO ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETC
	Pile e batterie portatili pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
200135	RAEE pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
200136	RAEE non pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
200138	Legno	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
200139	Plastica	ECOPLAST - Recupero di SANDRIGO
200140	Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/ PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETC
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPP/
200301	Rifiuti urbani non differenziati	ALTO VICENTINO AMBIENTE - Inceneritore di SCHIO
	Rifiuti urbani non differenziati (Covid-19)	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPP/
		ALTO VICENTINO AMBIENTE - Inceneritore di SCHIO
200303	Spazzamento strade a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPP/

#### 4) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti

Piano finanziario Comune di Rosà Anno 2022

Dati espressi in kg

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	762.385	794.689	836.393	704.609	490.906	379.875	425.462	414.475	303.482	433.509
Carta e Cartone	672.400	626.890	622.960	721.850	794.750	810.840	870.160	884.140	859.980	838.730
Ingombranti	208.980	198.590	233.720	186.770	191.370	194.260	208.200	206.610	186.610	183.725
Organico	793.780	849.300	831.980	845.440	981.340	1.011.920	1.015.980	1.035.270	1.061.400	1.116.180
Plastica e Multimateriale	260.305	281.322	352.695	405.510	523.762	540.400	573.570	603.440	614.450	645.795
Secco residuo	1.492.580	1.583.470	1.571.050	1.385.150	1.098.560	1.107.290	1.172.190	1.166.910	1.158.105	1.180.695
Spazzamento strade	62.120	70.340	113.160	116.620	120.900	94.220	110.380	126.000	75.680	64.600
Verde	1.365.820	1.440.450	1.597.210	1.687.240	1.143.300	1.283.750	1.424.215	1.399.620	1.354.370	1.303.198
Vetro	477.180	504.000	501.560	507.820	522.420	543.700	557.600	564.740	609.000	600.480
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>6.095.550</b>	<b>6.349.051</b>	<b>6.660.728</b>	<b>6.561.009</b>	<b>5.867.308</b>	<b>5.966.255</b>	<b>6.357.757</b>	<b>6.401.205</b>	<b>6.223.077</b>	<b>6.366.912</b>
<b>Abitanti</b>	<b>14.419</b>	<b>14.387</b>	<b>14.482</b>	<b>14.417</b>	<b>14.444</b>	<b>14.499</b>	<b>14.560</b>	<b>14.646</b>	<b>14.689</b>	<b>14.739</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa

5) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante

Piano finanziario Comune di Rosà Anno 2022

Dati espressi in kg/ab

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	53	55	58	49	34	26	29	28	21	29
Carta e Cartone	47	44	43	50	55	56	60	60	59	57
Ingombranti	14	14	16	13	13	13	14	14	13	12
Organico	55	59	57	59	68	70	70	71	72	76
Plastica e Multimateriale	18	20	24	28	36	37	39	41	42	44
Secco residuo	104	110	108	96	76	76	81	80	79	80
Spazzamento strade	4	5	8	8	8	6	8	9	5	4
Verde	95	100	110	117	79	89	98	96	92	88
Vetro	33	35	35	35	36	37	38	39	41	41
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>423</b>	<b>441</b>	<b>460</b>	<b>455</b>	<b>406</b>	<b>411</b>	<b>437</b>	<b>437</b>	<b>424</b>	<b>432</b>
<b>Abitanti</b>	<b>14.419</b>	<b>14.387</b>	<b>14.482</b>	<b>14.417</b>	<b>14.444</b>	<b>14.499</b>	<b>14.560</b>	<b>14.646</b>	<b>14.689</b>	<b>14.739</b>

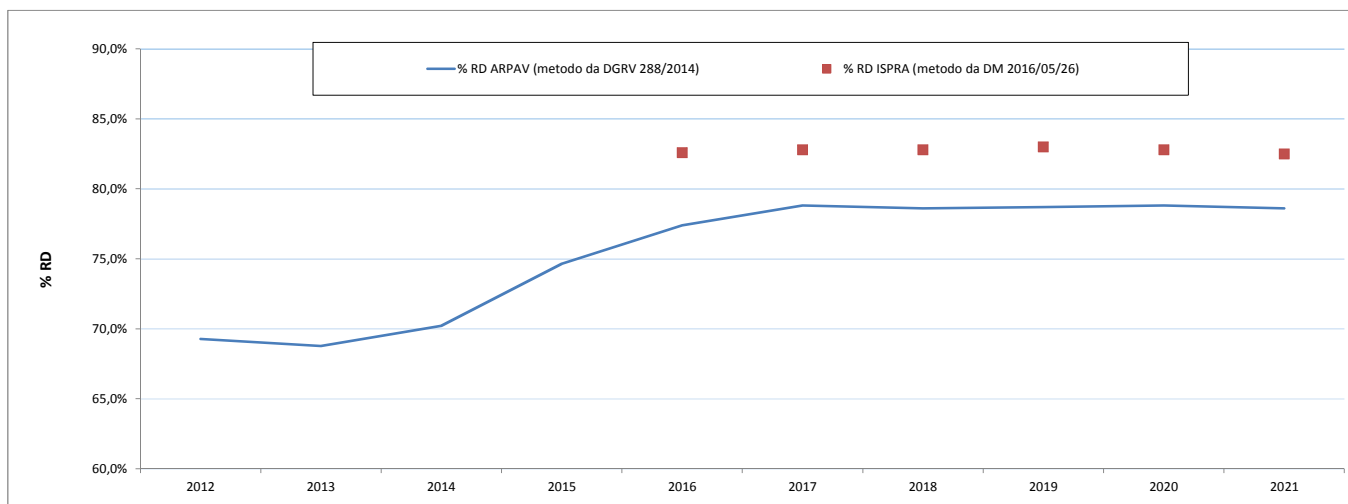
Fonte: elaborazione dati Etra Spa

### 6) Scheda Andamento Raccolta Differenziata

Piano finanziario Comune di Rosà Anno 2022

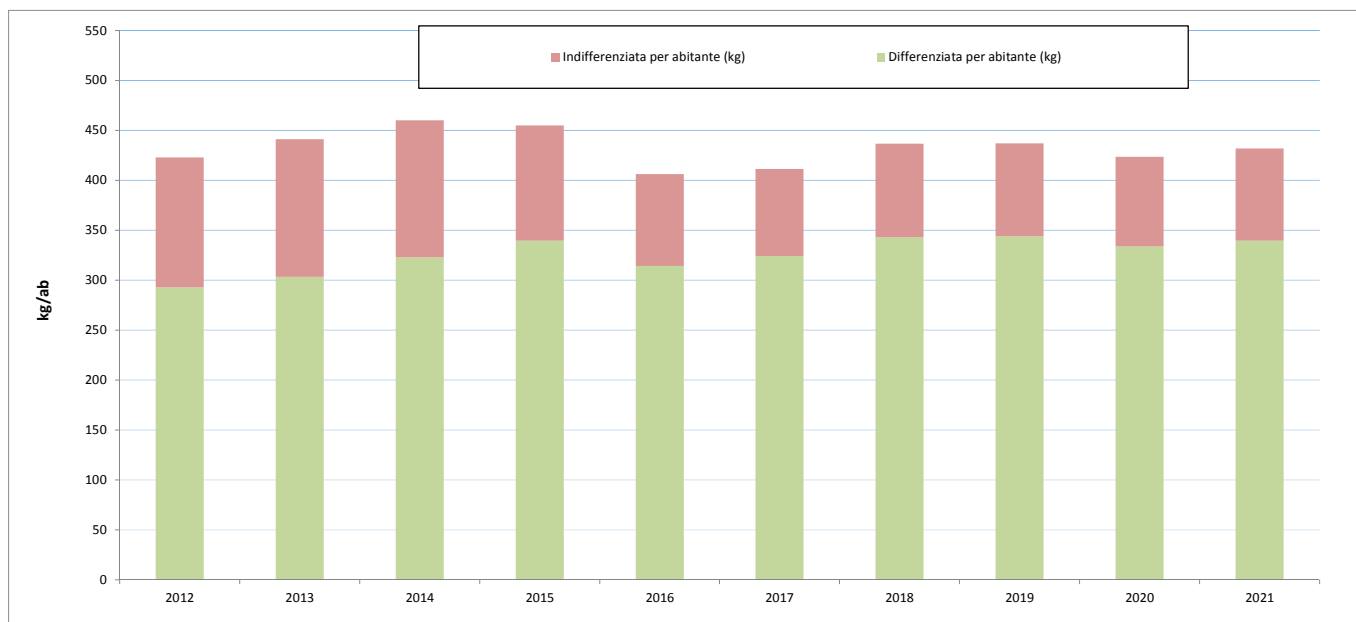
Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti (ton)	6.096	6.349	6.661	6.561	5.867	5.966	6.358	6.401	6.223	6.367
Differenziata (ton)	4.223	4.366	4.676	4.898	4.541	4.701	4.997	5.038	4.904	5.004
Indifferenziata (ton)	1.873	1.983	1.985	1.663	1.326	1.265	1.361	1.363	1.319	1.363
% RD ARPAV (metodo da DGRV 288/2014)	69,3%	68,8%	70,2%	74,7%	77,4%	78,8%	78,6%	78,7%	78,8%	78,6%
% RD ISPRA (metodo da DM 2016/05/26)					82,6%	82,8%	82,8%	83,0%	82,8%	82,5%

GRAFICO 1.1 - TREND DI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI (DATI PERCENTUALI)



Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti per abitante (kg)	423	441	460	455	406	411	437	437	424	432
Differenziata per abitante (kg)	293	303	323	340	314	324	343	344	334	340
Indifferenziata per abitante (kg)	130	138	137	115	92	87	93	93	90	92

GRAFICO 1.2 - TREND DI PRODUZIONE TOTALE RIFIUTI IN KG/(ABITANTE PER ANNO)



Fonte: elaborazione dati Etra Spa

## 7) Scheda Servizio di Spazzamento

Piano finanziario Comune di Rosà Anno 2022

**FREQUENZA** nuovo programma attivo da 01/03/2021: n. 27 interventi complessivi annui

**KM ANNUI** circa 34 km complessivi annui

**DITTA ESECUTRICE** Etra Spa

**MEZZI UTILIZZATI** spazzatrice meccanica aspirante e operatore a terra dotato di soffiatore

**AREE SERVITE** suddivisione del territorio in n. 8 zone, di seguito le vie/piazze servite per zona e il numero di interventi all'anno effettuati:

ZONA 1
VIA/PIAZZA
MUGNA (Via)
GARIBALDI (Via) viale stazione fs
DEI PRATI (Via) da VIA GARIBALDI a rotonda
CREMONA (Quartiere)
MATTEOTTI (Via)
CAVOUR (Via)
DE GASPERI (Via)
DEI TIGLI (Via) fino a vecchio mulino
PONTIDA (Piazza)

ZONA 2
VIA/PIAZZA
MONS CARON (Via)
BERTORELLE (Via) + parcheggio cimitero
GIOLITTI (Via) + parcheggio cimitero
SAN PAOLO (Via)
SAN PIO X (Via)
GARIBALDI (Via) + pista ciclabile
SEGAFFREDO (Via)
BONAVENTURA (Via) + parcheggio piscine

ZONA 3
VIA/PIAZZA
CARPELLINA (Via)
DEI COMUNI (Via)
LEGNANO (Via)
ANTONIO DA GIUSSANO (Via)
PADRE NCOLINI (Via)
DEI FANTI (Via) + parcheggi
NENNI (Via)
CAVALLINI (Via)
ROMA (Via)
DEI BERSAGLIERI (Via)
DEGLI ALPINI (Via)
DEGLI AVIATORI (Via)
MONS FILIPPI (Via) + marciapiedi + parcheggio palestra
IV ARMATA (Via)

ZONA 4
VIA/PIAZZA
CALVISANO (Via)
SARPI (Via)
DEI DOGI (Via) + parcheggi
LEPANTO (Via)
RIGONI (Via) + marciapiedi
SCHALLSTADT (Via) + parcheggi
KENNEDY (Via) + parcheggi
GANDHI (Via)
LUTHER KING (Via) + parcheggi
MONTE GRAPPA (Via) + marciapiedi

ZONA 5
VIA/PIAZZA
BAGGIO (Via)
CA' DIEDO (Via) + piazzale chiesa
TRENTO (Via)
MONTE ORTIGARA (Via)
PIAVE (Via)
MONTE CIMONE (Via)
MONTE NERO (Via) + marciapiede e parcheggio scuola
COL MOSCHIN (Via)
COLOSSEO (Via) + marciapiede
PELLICO (Via)
DOMIZIANA (Via) + marciapiede

ZONA 6
VIA/PIAZZA
BRENTA (Via)
PO (Via)
CONCORDIA (Via) 470 + piazzale chiesa e parcheggi
DON MARANGONI (Via)
GOLDONI (Via)
FALLACI (Via)
MOLINO (Via)
ARIOSTO (Via)
NUOVA (Via)
VOLTA (Via)
TASSO (Via)
ROGGE (Quartiere)
DON PERUZZI (Via)
DON CHIMINELLO (Via)
CATTANEO (Via)
GIOBERTI (Via)

ZONA 7 - su richiesta
VIA/PIAZZA
DELL'INDUSTRIA (Via)
DEL LAVORO (Via)
DELL'ARTIGIANATO (Via)
ISTRIA (Via)
FRIULI (Via)
VENETO (Via)

ZONA 8 - su richiesta
VIA/PIAZZA
MAZZINI (Via)
CAV VITTORIO VENETO (Via) fino a semaforo
CAPITANO ALESSIO (Via) fino a entrata Pedemontana

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI ROVOLON**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all'Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	11

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3



## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Rovolon.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

Il contratto di affidamento *in house providing* prevede anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma Tmax a$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	2,60%	1,60%	1,60%	1,60%
Crescita effettiva PEF	49,83%	5,33%	5,26%	0,36%
$\Sigma Ta$	630.224	663.834	673.977	652.919
$\Sigma Tmax$	431.572	640.308	650.553	652.919
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	198.653	23.526	23.424	-

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario di Rovolon, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, supera considerevolmente il limite di crescita nell'anno 2022.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario di Rovolon indicano un costo di 35,17 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 22,86 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **79,39%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	1,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 3.582,75 di costi emergenti per il contributo dovuto dal Comune al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Per le componenti a conguaglio riferite alle annualità pregresse sono state valorizzate le seguenti voci:

- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2018 pari a € 32.266 e quella relativa ai costi fissi pari a € 547, che in base alle determinazioni del PEF 2020 erano da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);
- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2019 pari a € 1.205 e quella relativa ai costi fissi pari a € 62.934, che in base alle determinazioni del PEF 2021 erano da recuperare in ulteriori tre annualità (2022, 2023 e 2024);

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore ha rilevato una situazione di squilibrio finanziario della gestione, che è stata poi verificata mediante attività istruttoria di verifica e comparazione.

A valle della procedura partecipata dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA, nell'ambito di diverse interlocuzioni in contraddittorio, ha

rappresentato che per il 2022 l'ulteriore mancata copertura del delta tra il PEF e il limite di crescita prospettato creerebbe serie difficoltà economiche alla gestione del servizio e dunque ha formulato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

Già nel 2020 e nel 2021 il PEF di questo Comune aveva superato i limiti di crescita, ma in entrambi i casi il Comune, allora nel ruolo di ETC, aveva stabilito di non coprire il delta di costi oltre il limite di crescita e, quindi, di non presentare istanza per il superamento del limite.

Il continuo superamento del limite di crescita da quando è stata introdotta la regolazione ARERA segnala per alcuni dei Comuni serviti dalla società ETRA degli importanti squilibri, che è necessario superare per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe agli utenti e per non trasferire i disequilibri di singole gestioni sui subambiti che il Consiglio di Bacino sta costruendo in un orizzonte di graduale unificazione dei PEF.

Oltre che alle contabilizzazioni squilibrate tra i vari Comuni, il superamento dei limiti è dovuto anche al fatto che negli ultimi anni sono considerevolmente aumentate le tariffe praticate da alcuni impianti di trattamento (mediamente un aumento superiore al 40% dei costi CTR rispetto ai PEF 2018-2019). Costi la cui copertura deve essere assicurata.

Si evidenzia ulteriormente che il costo complessivo risulta ampiamente inferiore al fabbisogno standard.

## 5.7 Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € 15.105 per il 2022 e € 15.206 per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

Detrazioni per i CK di ETRA	2022	2023	2024	2025
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	€ 3.244	€ 3.117	€ 3.283	€ 3.579
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	€ 92	€ 106	€ 202	€ 170

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022.

### 5.8 Rimodulazione dei conguagli

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti”, in accordo con il gestore ETRA, al fine di agevolare la sostenibilità delle tariffe applicate agli utenti e di limitare gli sbalzi da un anno all'altro, ha deciso di avvalersi della facoltà prevista dall'articolo 17.2 del MTR-2 di rimodulare i conguagli.

Invece di applicare i conguagli relativi ai costi variabili e fissi al 2018 e al 2019 dal 2022 al 2024, si sono rimodulati a partire dal 2023 come indicato nella successiva tabella.

	2022	2023	2024	2025
<i>RC<sub>TV2018</sub></i>	-	16.133	16.133	-
<i>RC<sub>TF2018</sub></i>	-	274	274	-
<i>RC<sub>TV2019</sub></i>	-	402	402	402
<i>RC<sub>TF2019</sub></i>	-	20.978	20.978	20.978
<i>RC<sub>TOT</sub></i>	-	<b>37.787</b>	<b>37.787</b>	<b>21.380</b>

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Il PEF per l'anno 2022 supera il limite di crescita per un importo di € 198.653.

Il gestore ETRA ha manifestato le difficoltà che nascerebbero con la mancata copertura dei costi riportati nel PEF e ha chiesto di presentare l'istanza per il superamento del limite. Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” condivide con tale proposta e, pertanto, presenterà l'istanza ad ARERA.

La necessità di riequilibrare la copertura dei costi del gestore ETRA nei diversi ambiti serviti è imprescindibile sia per questioni di equità tra gli utenti, sia per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe.

Per il 2023 non ricorre tale ipotesi. Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta molto limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.



### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 2.524,76;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 2.524,76.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
del Comune di Rovolon*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	4
Spazzamento e pulizia del territorio.....	6
Impianti di destinazione .....	6
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	7
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	8
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	8
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	8
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	9
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	10
3.2.1. Dati di conto economico.....	10
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	14
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	15
3.2.4. Investimenti.....	15
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	15
<b>5. ELENCO ALLEGATI.....</b>	<b>17</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.

52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Di seguito i dati al 31/12/2021 di inquadramento territoriale e demografico del comune di Rovolon.

abitanti	altitudine media	superficie	densità	utenze	domestiche	non domestiche	compostaggio
n	m	kmq	ab/kmq	n	%	%	%
4.893	18	27,69	177	2.490	88%	12%	12%

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato in *house providing* con deliberazione dell'Unione Retenus n. 6 del 02/04/2014 fino al 31/12/2033 a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale il comune di Rovolon è socio.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. Da maggio 2021 inoltre i cittadini di Rovolon possono accedere al Centro di Raccolta intercomunale di Teolo, muniti di apposita tessera.

Nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana* allegata sono descritti i servizi erogati nel comune di Rovolon indicando nello specifico le attività svolte, le modalità, le frequenze e la ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

#### Modello gestionale e organizzativo

Nel corso del 2018 il comune di Rovolon è stato interessato dalla riorganizzazione del sistema di raccolta domiciliare mediante la consegna massiva alle utenze, non ancora provviste, dei contenitori carrellati da 120 lt dotati di microchip.

L'introduzione del modello ha reso obbligatorio l'utilizzo di tali attrezzature per il conferimento dei rifiuti.

Nel comune di Rovolon il sistema domiciliare di raccolta dei rifiuti avviene pertanto attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt

- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Tale kit è fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli, in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie è calcolata dal 1 aprile 2018 tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti; per ogni svuotamento aggiuntivo sono addebitati 2,61 €.

Le frequenze standard dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*, vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica e secco residuo, bi-settimanale per la frazione organica e mensile per il vetro.

#### Manovra sociale

Per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta del secco residuo può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza: vige però l'obbligo per i condomini oltre le 6 unità di dotarsi per la frazione organica di contenitori da 120/240 lt. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore, secondo le proprie esigenze, contattando lo sportello dedicato alle aziende. I corrispettivi sono definiti all'interno dell'allegato tariffario G.

#### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare per le frazioni verde e

ramaglie con dotazione di carrellato da 120/240 lt, ingombranti e inerti secondo le modalità descritte nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*.

Dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centro di Raccolta

Il Centro di Raccolta intercomunale in via A. Volta 19/C a Teolo è un'area attrezzata dove i cittadini del comune di Teolo, Cervarese Santa Croce e Rovolon (da maggio 2021) muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta. Nella *Scheda Centro di Raccolta* allegata sono definiti i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili.

Per le frazioni di ingombranti e verde e ramaglie sono stati introdotti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

### **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, per i quali sempre maggiore attenzione viene posta da parte della cittadinanza e dall'amministrazione comunale. Legato allo spazzamento stradale è anche la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento dei cestini in siti condivisi con l'amministrazione comunale e gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie.

Nel comune di Rovolon è il servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana prevede interventi su richiesta dell'amministrazione comunale. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra.

### **Impianti di destinazione**

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:



- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digeriti, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbani;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione del rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da un impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas a partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabbiatura dei depuratori, nonché i rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## *2.2. Altre informazioni rilevanti*

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

### **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

#### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

##### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Per il comune di Rovolon l'inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

##### **Produzione di rifiuti**

Nelle *Schede Dati Storici di Produzione Rifiuti* sono presenti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per anno e per abitante. Partendo dai valori della produzione espressa in tonnellate e riclassificando i materiali per macrocategorie si ottiene l'andamento storico di produzione del comune di Rovolon e l'indicatore kg/abitante per anno.

Nel 2021 si registra un valore di produzione complessiva dei rifiuti in linea con i quantitativi registrati nel corso del 2020.

Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata nelle schede allegate sono indicati i valori di % RD raggiunti nel 2020 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli

scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

In relazione all'obiettivo del 76% del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Urbani e Speciali fissato per il 2020 (ancora vigente, ma in corso di aggiornamento con nuovi obiettivi al 2030), nel corso del 2021 si è confermato un ottimo livello di differenziazione, che raggiunge l'80% di raccolta differenziata, nonostante la produzione complessiva di rifiuti sia ancora influenzata dai rifiuti derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazioni estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun

rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	0	1.853.388	0	0	1.853.388	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.096	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili	0	0	0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili	0	1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	1,274,672	1,274,672	0	0	1,274,672				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		2.524,85

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	182,75

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.



Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	3.503,08
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	4.382,02
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	83.668,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31.1.2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di

## competenza dell'anno 2022

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	601.109
Di cui IMN <sub>2020 (IP 2018)</sub>	393.012
Di cui IMN <sub>2020 (IP&lt;2018)</sub>	208.097
AMM <sub>2020</sub>	72.870
LIC <sub>2020 (1° anno)</sub>	12.201
LIC <sub>2020 (2° anno)</sub>	330
LIC <sub>2020 (3° anno)</sub>	2.409
LIC <sub>2020 (4° anno)</sub>	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

## **5. ELENCO ALLEGATI**

- 1) *Scheda Servizi di Igiene Urbana*
- 2) *Scheda Centro di Raccolta*
- 3) *Scheda Impianti di Destinazione*
- 4) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti*
- 5) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante*
- 6) *Scheda Andamento Raccolta Differenziata*

**1) Scheda Servizi di Igiene Urbana**

Piano finanziario Comune di Rovolon Anno 2022

Tipo rifiuto	Modalità	Descrizione servizio base	Esecutrice	Frequenza	Note
Carta	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta carta e cartone sfusa nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Vetro	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta vetro sfuso nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	mensile; quindicinale a pagamento per ditte richiedenti	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Plastica	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta multimateriale (imballaggi in plastica e metalli) in sacchi trasparenti o semitrasparenti	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Secco	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta secco residuo in sacchi trasparenti nel carrellato da 120 lt dotato di microchip	Etra Spa	quindicinale; settimanale senza addebiti aggiuntivi per le utenze in manovra sociale; settimanale a pagamento per ditte richiedenti	per le utenze domestiche conteggio degli svuotamenti effettuati nell'arco dell'anno; dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Umido	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta frazione organica in sacchi compostabili nel contenitore da 25 lt	Etra Spa	bisettimanale	per condomini oltre le 6 unità obbligo di dotazione dei contenitori da 120/240 lt; per ditte richiedenti dotazione di contenitori di maggiore volumetria; per le utenze domestiche possibilità di effettuare il compostaggio domestico
Verde	raccolta porta a porta per utenze aderenti	raccolta verde e ramaglie nel carrellato da 120/240 lt su richiesta	Etra Spa	settimanale da marzo a novembre e quindicinale da dicembre a febbraio	servizio a pagamento per aderenti
Ingombranti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di beni durevoli, legno e RAE su chiamata	Etra Spa	su chiamata	servizio a pagamento oltre n. 2 chiamate gratuite all'anno, con limite per prenotazione di 2 mc e 5 pezzi; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Inerti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di inerti derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche	Adriatica Strade Costruzioni Generali Srl	su chiamata	solo per utenze domestiche su prenotazione al n. verde; servizio gratuito per una chiamata all'anno e per un quantitativo massimo di 150 lt (circa 10 secchi)
Olio vegetale	raccolta con contenitori particolari	conferimento olio alimentare nelle cisterne distribuite sul territorio	Biofaroil Srl	secondo necessità	raccolta con tanichette o bottigliette da svuotare
Pile e farmaci	raccolta stradale	raccolta di pile al litio esauste e farmaci scaduti nei contenitori stradali dislocati sul territorio	EcoEridania Spa	secondo necessità	per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al punto di raccolta mobile
Tutti	conferimento rifiuti al centro di raccolta	conferimento rifiuti non conferibili al servizio porta a porta	Etra Spa	accesso al centro di raccolta per le utenze domestiche munite di tessera; limiti di conferimento per ingombranti e verde e ramaglie	Accesso dal 1 Aprile 2021 al Centro di Raccolta intercomunale in via Volta 14/C (Teolo), orari e rifiuti conferibili indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sull'apposita informativa
Tutti	gestione centro di raccolta	guardiania con operatore dotato di palmare per identificazione degli utenti conferenti e la registrazione dei rifiuti conferiti	Etra Spa		
Tutti	svuotamento contenitori vari presso centro di raccolta	servizio di svuotamento contenitori di raccolta, responsabilità tecnica, pulizia e sistemazione dell'area	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	
Tutti	conferimento rifiuti al centro di raccolta	conferimento rifiuti non conferibili al servizio porta a porta	Etra Spa o ditte da essa incaricate	accesso al centro di raccolta per le utenze domestiche munite di tessera; limiti di conferimento per ingombranti e verde e ramaglie	Accesso dal 1 Aprile 2021 al Centro di Raccolta intercomunale in via Volta 19/C (Teolo), orari ed elenco rifiuti conferibili indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione centro di raccolta	guardiania con operatore dotato di palmare per identificazione degli utenti conferenti e la registrazione dei rifiuti conferiti	Etra spa		
Tutti	svuotamento contenitori vari presso centro di raccolta	servizio di svuotamento contenitori di raccolta, responsabilità tecnica, pulizia e sistemazione dell'area	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	
Secco residuo	spazzamento meccanizzato	spazzamento strade e piazze realizzato con spazzatrice coadiuvata da un operatore	Etra Spa	su richiesta degli uffici comunali	
Secco residuo	svuotamento cestini	svuotamento e cambio sacchi cestini in siti individuati, presenti sul territorio comunale	Città Solare Scs	settimanale	
Secco residuo	raccolta rifiuti abbandonati	pulizia del territorio da abbandoni	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco residuo	servizio dedicato	servizio di asporto rifiuti e pulizia del territorio in occasione di sagre, fiere e manifestazioni varie	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Tutti i rifiuti	gestione call-center	servizio telefonico di informazione, assistenza, prenotazione servizi, contratti telefonici	Etra Spa - Telekottage Plus Srl		n. verde gratuito 800 247 842
Tutti i rifiuti	gestione sportello per il pubblico	sportello presso sedi di Etra Spa	Etra Spa		sedi e orari indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti i rifiuti	gestione e coordinamento del servizio	attività gestionale, controllo e coordinamento del servizio	Etra Spa		
Tutti i rifiuti	realizzazione di campagne informative	redazione e fornitura di calendari e/o materiale informativo vario alle utenze	Etra Spa		
Tutti i rifiuti	tariffazione	gestione tariffa (emissione bollette, accertamento, riscossione) e contenzioso	Etra Spa		
Tutti i rifiuti	consegna contenitori	consegna kit alle prime utenze e/o sostituzione in caso di rottura	Etra Spa		presso i magazzini Etra Spa o a domicilio a pagamento. Per le ditte servizi dedicati a pagamento contattando lo sportello per le aziende al 049 8098 220

I dissevizzi per mancata raccolta porta a porta segnalati al numero verde, nel rispetto di quanto previsto dai calendari distribuiti alle utenze e dei regolamenti vigenti, vengono recuperati entro 48 ore (festivi esclusi) come ordinariamente comunicato anche dal call center al momento della chiamata.

## 2) Scheda Centro di Raccolta

Piano finanziario Comune di Rovolon Anno 2022

<b>IMPIANTO</b>	Centro di Raccolta Intercomunale
<b>INDIRIZZO</b>	Via A. Volta 19/C (Teolo)
<b>GESTORE</b>	Etra spa
<b>GIORNI DI CHIUSURA</b>	Giorni festivi
<b>GIORNI DI APERTURA</b>	orario estivo e invernale lunedì: 14-16 martedì: 14-16 giovedì: 14-16 sabato: 9-13
<b>INCARICATO DELLA GUARDIANIA</b>	operatori individuati da Etra spa o da cooperative da essa incaricate
<b>INCARICATO DELLA NOMINA DEL CONSULENTE PER LA SICUREZZA DEI TRASPORTI DI MERCI PERICOLOSE</b>	Etra spa
<b>COMUNI SERVITI</b>	Cervarese Santa Croce - Teolo - Rovolon (dal 17 maggio 2021)
<b>RIFIUTI CONFERIBILI</b>	Batterie di moto e auto (accumulatori) Bombolette spray di sostanze tossiche, nocive e infiammabili piene e vuote (1) Carta e cartone Cartucce e toner esauriti Contenitori vuoti di sostanze pericolose (1) Ingombranti (2) Legno non trattato con sostanze pericolose (cassette di legno, pallets e legno di mobilio vario smontato/ridotto in volume) (3) Medicinali scaduti senza la confezione in cartoncino Metalli (ferro e metalli non ferrosi) Olio minerale esausto Olio vegetale esausto Pile: pile a stilo, pile a bottone (es. per orologi) e batterie per cellulari Pittura murale (vernici non pericolose) (1) Plastica rigida: secchi, tavoli, sedie, cassette (senza parti metalliche) RAEE R1: frigoriferi, congelatori, climatizzatori, surgelatori RAEE R2: lavatrici, lavastoviglie, asciugatrici, stufe elettriche, boiler, radiatori elettrici, forni, apparecchi per la cottura, forni a microonde, cappe, ventilatori RAEE R3: apparecchi televisivi a CRT (tubo catodico), a LCD e al PLASMA, schermi e monitor vari RAEE R4: stampanti, videoregistratori, telefoni cellulari, computer, tablet, orologi, sveglie, aspirapolveri, bilance, asciugacapelli pannelli fotovoltaici, lampadari, seghe, trapani, piccoli elettrodomestici (estrarre pile e batterie se presenti) RAEE R5: neon, lampadine a basso consumo (LED), lampade fluorescenti e alogene Verde e ramaglie (5) Vernici, solventi, acidi, inchiostri, adesivi e resine (1)
<b>LIMITI DI CONFERIMENTO</b>	(1) Massimo 3 accessi all'anno (per ogni singolo accesso è possibile conferire quantitativi di rifiuto paragonabili a quelli prodotti da un'utenza domestica). (2) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 6 mc/anno; oltre tale limite il conferimento è a pagamento. (3) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. (4) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 10 mc/anno; oltre tale limite il conferimento è a pagamento.
<b>MODALITA' DI ACCESSO</b>	Accesso consentito solo con apposita tessera rilasciata da Etra spa. L'accesso è consentito solo alle utenze domestiche con veicoli di lunghezza massima non superiore a 7 metri. Previa richiesta via mail all'indirizzo <a href="mailto:info@etraspa.it">info@etraspa.it</a> , l'accesso è consentito anche ai distributori, installatori e gestori di centri di assistenza tecnica di apparecchiature elettriche ed elettroniche solo se provvisti di adeguata documentazione e secondo le indicazioni del D.Lgs. 151/05 e D.M. 65/10 e seguenti.

## 3) Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti

Piano finanziario Comune di Rovolon Anno 2022

C.E.R.	Descrizione rifiuto	Impianto di destinazione
080318	Cartucce e toner per stampa	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO
150107	Imballaggi in vetro	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO
150110	Imballaggi contenenti sostanze pericolose	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
200101	Carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO
200108	Frazione organica umida domestica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Digestione anaerobica di CAMPOSAMPIERO
200110	Indumenti smessi e abbigliamento usato	HUMANA PEOPLE TO PEOPLE ITALIA - Recupero di ROVIGO
200121	RAEE neon	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200123	RAEE con CFC	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200126	Oli e grassi minerali	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
	Pile e batterie portatili pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200135	RAEE pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200136	RAEE non pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA
200301	Rifiuti urbani non differenziati	SOCIETA' ESTENSE SERVIZI AMBIENTALI - SESA - Recupero, Selezione-cernita di ESTE
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO

#### 4) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti

Piano finanziario Comune di Rovolon Anno 2022

Dati espressi in kg

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	19.357	37.687	22.200	37.080	17.716	23.711	12.504	23.584	35.209	53.655
Carta e Cartone	276.410	279.190	279.090	271.980	272.770	266.630	275.310	246.510	241.290	245.279
Ingombranti	24.750	34.260	30.300	30.660	40.080	46.956	44.730	32.700	25.339	21.729
Organico	421.510	427.380	429.810	393.950	429.700	404.690	386.700	416.580	402.855	410.740
Plastica e Multimateriale	162.810	186.490	173.440	177.380	185.580	209.320	185.730	213.060	224.780	223.139
Secco residuo	421.710	431.280	444.960	430.140	454.650	381.100	454.700	372.180	379.230	361.200
Spazzamento strade	22.830	20.430	16.530	13.060	0	29.700	6.547	6.050	3.340	0
Verde	260.430	272.200	291.520	223.960	201.160	229.960	222.700	210.320	250.740	253.502
Vetro	161.450	160.580	156.010	160.450	162.160	176.030	158.060	180.670	214.610	210.816
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>1.771.257</b>	<b>1.849.497</b>	<b>1.843.860</b>	<b>1.738.660</b>	<b>1.763.816</b>	<b>1.768.097</b>	<b>1.746.981</b>	<b>1.701.654</b>	<b>1.777.393</b>	<b>1.780.060</b>
<b>Abitanti</b>	<b>4.925</b>	<b>4.896</b>	<b>4.930</b>	<b>4.967</b>	<b>4.987</b>	<b>4.950</b>	<b>4.957</b>	<b>4.918</b>	<b>4.900</b>	<b>4.893</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa

5) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante

Piano finanziario Comune di Rovolon Anno 2022

Dati espressi in kg/ab

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	4	8	5	7	4	5	3	5	7	11
Carta e Cartone	56	57	57	55	55	54	56	50	49	50
Ingombranti	5	7	6	6	8	9	9	7	5	4
Organico	86	87	87	79	86	82	78	85	82	84
Plastica e Multimateriale	33	38	35	36	37	42	37	43	46	46
Secco residuo	86	88	90	87	91	77	92	76	77	74
Spazzamento strade	5	4	3	3	0	6	1	1	1	0
Verde	53	56	59	45	40	46	45	43	51	52
Vetro	33	33	32	32	33	36	32	37	44	43
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>360</b>	<b>378</b>	<b>374</b>	<b>350</b>	<b>354</b>	<b>357</b>	<b>352</b>	<b>346</b>	<b>363</b>	<b>364</b>
<b>Abitanti</b>	<b>4.925</b>	<b>4.896</b>	<b>4.930</b>	<b>4.967</b>	<b>4.987</b>	<b>4.950</b>	<b>4.957</b>	<b>4.918</b>	<b>4.900</b>	<b>4.893</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa

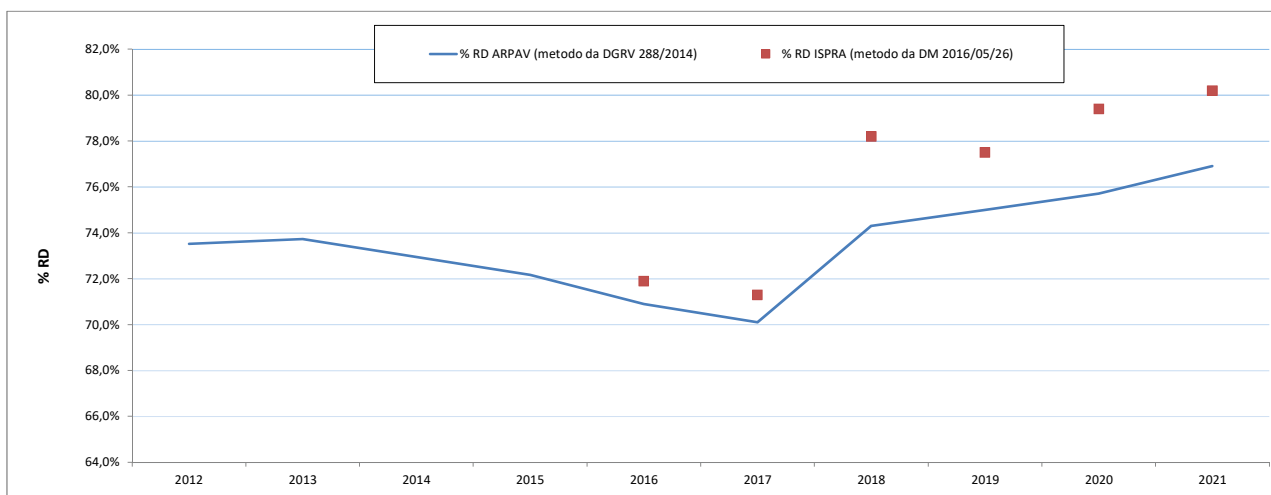


### 6) Scheda Andamento Raccolta Differenziata

Piano finanziario Comune di Rovolon Anno 2022

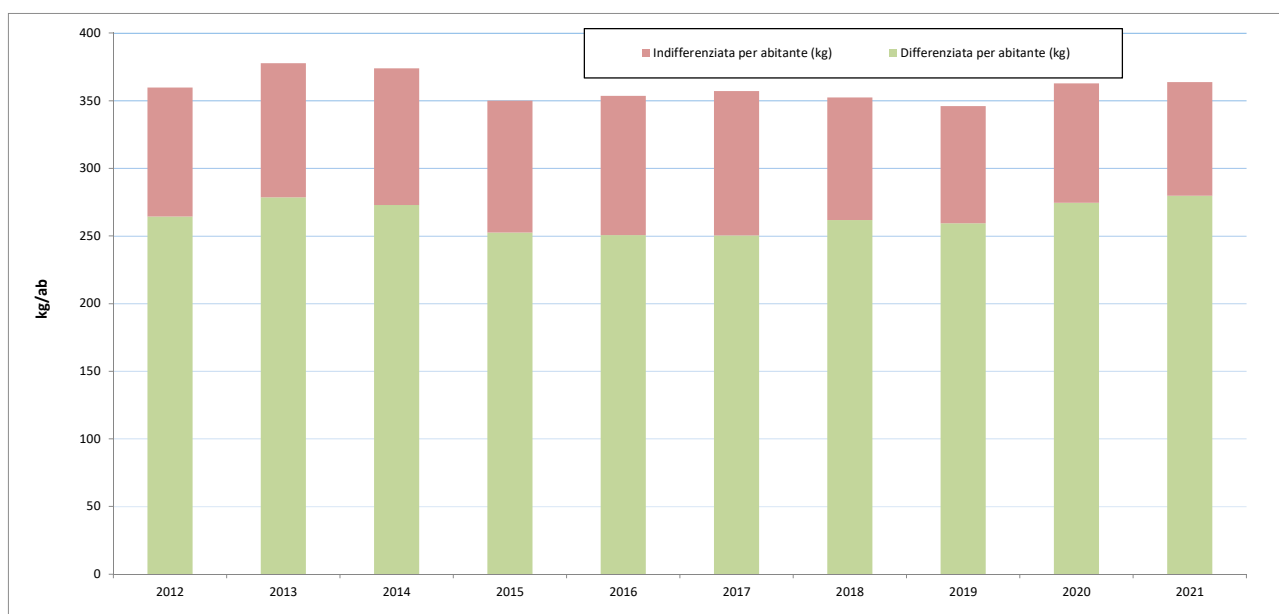
Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Totale Rifiuti (ton)</b>	1.771	1.849	1.844	1.739	1.764	1.768	1.747	1.702	1.777	1.780
<b>Differenziata (ton)</b>	1.302	1.363	1.345	1.255	1.251	1.239	1.298	1.276	1.345	1.369
<b>Indifferenziata (ton)</b>	469	486	499	484	513	529	449	425	432	411
<b>% RD ARPAV (metodo da DGRV 288/2014)</b>	73,5%	73,7%	72,9%	72,2%	70,9%	70,1%	74,3%	75,0%	75,7%	76,9%
<b>% RD ISPRA (metodo da DM 2016/05/26)</b>					71,9%	71,3%	78,2%	77,5%	79,4%	80,2%

GRAFICO 1.1 - TREND DI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI (DATI PERCENTUALI)



Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Totale Rifiuti per abitante (kg)</b>	360	378	374	350	354	357	352	346	363	364
<b>Differenziata per abitante (kg)</b>	264	278	273	253	251	250	262	260	275	280
<b>Indifferenziata per abitante (kg)</b>	95	99	101	97	103	107	91	87	88	84

GRAFICO 1.2 - TREND DI PRODUZIONE TOTALE RIFIUTI IN KG/(ABITANTE PER ANNO)



Fonte: elaborazione dati Etra Spa

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI SELVAZZANO DENTRO**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all'Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	11

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Selvazzano Dentro.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma Tmax a$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	2,60%	1,60%	1,60%	1,59%
Crescita effettiva PEF	18,45%	-2,51%	2,20%	1,09%
$\Sigma Ta$	2.692.150	2.624.453	2.682.157	2.695.461
$\Sigma Tmax$	2.272.874	2.624.453	2.666.444	2.695.461
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	360.181	-	15.713	-

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario di Selvazzano Dentro, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, supera considerevolmente il limite di crescita nell'anno 2022.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario di Selvazzano Dentro indicano un costo di 35,73 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 21,06 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **73,76%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	1,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 16608,75 di costi emergenti per il contributo dovuto dal Comune al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.



## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Per le componenti a conguaglio riferite alle annualità pregresse sono state valorizzate le seguenti voci:

- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2018 pari a € 231.504 e quella relativa ai costi fissi pari a € -145.756, che in base alle determinazioni del PEF 2020 erano da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);
- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2019 pari a € -132.252 e quella relativa ai costi fissi pari a € 308.578, che in base alle determinazioni del PEF 2021 erano da recuperare in ulteriori tre annualità (2022, 2023 e 2024);

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore ha rilevato una situazione di squilibrio finanziario della gestione, che è stato poi verificata mediante attività istruttoria di verifica e comparazione.

A valle della procedura partecipata dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA, nell'ambito di diverse interlocuzioni in contraddittorio, ha rappresentato che per il 2022 l'ulteriore mancata copertura del delta tra il PEF e il limite di crescita prospettato creerebbe serie difficoltà economiche alla gestione del servizio e dunque ha formulato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

Già nel 2020 e nel 2021 il PEF di questo Comune aveva superato i limiti di crescita, ma in entrambi i casi il Comune, allora nel ruolo di ETC, aveva stabilito di non coprire il delta di costi oltre il limite di crescita e, quindi, di non presentare istanza per il superamento del limite.

Il continuo superamento del limite di crescita da quando è stata introdotta la regolazione ARERA segnala per alcuni dei Comuni serviti dalla società ETRA degli importanti squilibri, che è necessario superare per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe agli utenti e per non trasferire i disequilibri di singole gestioni sui subambiti che il Consiglio di Bacino sta costruendo in un orizzonte di graduale unificazione dei PEF.

Oltre che alle contabilizzazioni squilibrate tra i vari Comuni, il superamento dei limiti è dovuto anche al fatto che negli ultimi anni sono considerevolmente aumentate le tariffe praticate da alcuni impianti di trattamento (mediamente un aumento superiore al 40% dei costi CTR rispetto ai PEF 2018-2019). Costi la cui copertura deve essere assicurata.

Si evidenzia ulteriormente che il costo complessivo risulta ampiamente inferiore al fabbisogno standard.

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

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTR (costi di trattamento e recupero) si è applicata una riduzione per il 2022 pari a € **11.067** e per gli anni successivi di € **11.447**, pari alle quote della tariffa di incenerimento riferite al contributo al Consorzio di bacino Padova 2 in fase di liquidazione e che dal 2022 non saranno più applicate a tale tariffa.

Alla voce di costo CRD si è applicata una riduzione proposta dal gestore ETRA pari a € **150.000** per il 2022 e di € **300.000** per i successivi tre anni, pari al previsto minor costo rispetto al 2020 e al 2021 delle raccolte differenziate a seguito della riorganizzazione dei servizi che partirà da luglio 2022.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € **70.086** per il 2022 e € **67.865** per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

<b>Detrazioni per i CK di ETRA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Remunerazione del capitale investito netto <b>R<sub>a</sub></b>	<b>€ 2.660</b>	<b>€ 3.568</b>	<b>€ 5.608</b>	<b>€ 7.788</b>
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LIC,a</sub></b>	<b>€ 483</b>	<b>€ 397</b>	<b>€ 1.531</b>	<b>€ 750</b>

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022.

### **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", in accordo con il gestore ETRA, al fine di agevolare la sostenibilità delle tariffe applicate agli utenti e di limitare gli sbalzi da un anno all'altro, ha deciso di avvalersi della facoltà prevista dall'articolo 17.2 del MTR-2 di rimodulare i conguagli.

Invece di applicare i conguagli relativi ai costi variabili e fissi riferiti al 2018 alle annualità 2022 e 2023 e quelli relativi al 2019 dal 2022 al 2024, si sono rimodulati nei due anni successivi come indicato nella successiva tabella.

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b><i>RC<sub>TV2018</sub></i></b>	-	115.752	115.752	-
<b><i>RC<sub>TF2018</sub></i></b>	-	-72.878	-72.878	-
<b><i>RC<sub>TV2019</sub></i></b>	-	-44.084	-44.084	-44.084
<b><i>RC<sub>TF2019</sub></i></b>	-	102.859	102.859	102.859
<b><i>RC<sub>TOT</sub></i></b>	-	<b>101.649</b>	<b>101.649</b>	<b>58.775</b>

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Il PEF per l'anno 2022 supera il limite di crescita per un importo di **€ 360.181**.

Il gestore ETRA ha manifestato le difficoltà che nascerebbero con la mancata copertura dei costi riportati nel PEF e ha chiesto di presentare l'istanza per il superamento del limite. Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" condivide con tale proposta e, pertanto, presenterà l'istanza ad ARERA.

La necessità di riequilibrare la copertura dei costi del gestore ETRA nei diversi ambiti serviti è imprescindibile sia per questioni di equità tra gli utenti, sia per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe.

Per il 2023 non ricorre tale ipotesi. Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta molto limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 13.071,96;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 13.071,96.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
del Comune di Selvazzano Dentro*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	4
Spazzamento e pulizia del territorio.....	6
Impianti di destinazione .....	6
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	7
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>7</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	7
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	7
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	9
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	10
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	10
3.2.1. Dati di conto economico.....	11
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	15
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	15
3.2.4. Investimenti.....	15
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	15
<b>4. ELENCO ALLEGATI.....</b>	<b>17</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.

52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.



## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Di seguito i dati al 31/12/2021 di inquadramento territoriale e demografico del comune di Selvazzano Dentro.

abitanti	altitudine media	superficie	densità	utenze	domestiche	non domestiche	compostaggio
n	m	kmq	ab/kmq	n	%	%	%
23.109	74	18	1284	10.953	90%	10%	2%

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato *in house providing* con deliberazione di C.C. n. 77 del 29/12/2021 fino al 31/12/2025 a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale il comune di Selvazzano Dentro è socio.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali e alle isole condominiali, i servizi su richiesta, i servizi di spazzamento del territorio. I cittadini del comune di Selvazzano Dentro possono inoltre conferire al centro di raccolta di comunale, attivo da novembre 2018.

Nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana* allegata sono descritti i servizi erogati nel comune di Selvazzano Dentro indicando nello specifico le attività svolte, le modalità, le frequenze e la ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

#### Modello gestionale e organizzativo

Nel corso del 2022, a partire dal secondo semestre, il comune di Selvazzano sarà interessato da una importante riorganizzazione del sistema di raccolta dei rifiuti urbani, che vede la distribuzione massiva dei contenitori carrellati a tutte le utenze, la distribuzione della tessera ecocard per l'accesso al centro di raccolta e l'introduzione della misurazione puntuale dei conferimenti del ecco residuo. Attualmente nel comune il sistema domiciliare di raccolta dei rifiuti avviene attraverso esposizione dei rifiuti o con contenitori personali (o con carrellati distribuiti da Etra spa per le nuove utenze):

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt

- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Il kit è fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli in comodato d'uso gratuito.

Le frequenze dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*, vedono la raccolta settimanale per carta e cartone, imballaggi in plastica e secco residuo; frequenza bi-settimanale per la frazione organica con turno aggiuntivo nel periodo estivo e quindicinale per il vetro.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza: vige però l'obbligo per i condomini oltre le 6 unità di dotarsi per la frazione organica di contenitori da 120/240. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria maggiore secondo le proprie esigenze contattando lo sportello dedicato alle aziende.

#### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare per ingombranti e inerti secondo le modalità descritte nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*.

Dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

#### Centro di Raccolta

Il Centro di Raccolta in via Galvani (loc. Caselle) è un'area attrezzata dove i cittadini del comune di Selvazzano Dentro, muniti di documento di riconoscimento o di una bolletta del servizio rifiuti (fino alla consegna dell'apposita tessera), possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta. Nella *Scheda Centro di Raccolta* allegata sono definiti i dettagli tecnici

riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili.

Dal 2022 per le frazioni di ingombranti, verde e ramaglie, pneumatici saranno introdotti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

### **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, per i quali sempre maggior cura viene richiesta dalla cittadinanza e dall'amministrazione comunale in relazione alle aspettative di percezione di decoro.

Per quanto riguarda lo spazzamento il territorio è distinto in varie zone con strade e aree spazzate con frequenza ed esigenza definita da programma concordato con l'amministrazione comunale. Gli interventi di spazzamento vengono eseguiti con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra.

Si rimanda alla *Scheda Servizio di Spazzamento* allegata per i dettagli delle zone servite.

Al servizio di pulizia di strade e piazze è connessa la raccolta dei rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi, lo svuotamento dei cestini, la pulizia dell'area post mercato settimanale e gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie.

### **Impianti di destinazione**

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digestati, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbano;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione de rifiuto da raccolta congiunta di

carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;

- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da un impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas ea partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabiatura de depuratori, nonché il rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## *2.2. Altre informazioni rilevanti*

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

## **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Nel corso del 2022 nel Comune di Selvazzano Dentro sarà riorganizzato il sistema di raccolta domiciliare con distribuzione a tutte le utenze dei carrellati da 120 lt per secco (con microchip) carta, e vetro e bidoncino dell'umido. Il conferimento della plastica rimarrà in sacchi trasparenti o semitrasparenti. Con tale modello, attivo da 1 luglio 2022, cambieranno anche le frequenze di raccolta che diverranno quindicinali per secco carta e plastica e mensile del vetro. La raccolta della frazione organica avverrà bisettimanalmente con turno aggiuntivo nel periodo estivo. Tale modello organizzativo implementato largamente in tutto il territorio gestito da Etra Spa, da un lato si rende necessario per rispettare la normativa sulla sicurezza e sui carichi di

lavoro degli operatori della raccolta, dall'altro lato si è rilevato efficace per innalzare il livello di raccolta differenziata, limitare la produzione di secco residuo a favore di una migliore e corretta differenziazione dei materiali. La razionalizzazione delle frequenze di raccolta permette inoltre un notevole risparmio nei costi operativi di raccolta.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie sarà calcolata dal 1° settembre 2022 tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti e in relazione alla volumetria del contenitore in dotazione; per ogni svuotamento aggiuntivo saranno addebitati 2,61 € (volume 120 lt).

Per i cittadini residenti in via Veneto, quartiere caratterizzato da una elevata densità abitativa e presenza di numerosi condomini, saranno posizionati nuovi contenitori multiutenza ad accesso controllato per carta, plastica e vetro (press-container) e secco residuo (monoperatore). Tali contenitori saranno apribili mediante tessera identificativa che permetterà la registrazione dei conferimenti nell'arco dell'anno.

La frazione organica sarà raccolta in contenitori stradali apribili con chiave.

### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Per il comune di Selvazzano Dentro l'inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF.

L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

## **Produzione di rifiuti**

Nelle *Schede Dati Storici di Produzione Rifiuti* sono presenti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per anno e per abitante. Partendo dai valori della produzione espressa in tonnellate e riclassificando i materiali per macrocategorie si ottiene l'andamento storico di produzione del comune di Selvazzano Dentro e l'indicatore kg/abitante per anno.

Nel 2021 si registra un valore di produzione complessiva dei rifiuti maggiore rispetto ai quantitativi del 2020 e in netto aumento rispetto al trend degli ultimi anni.

Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata nelle schede allegate sono indicati i valori di % RD raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

In relazione all'obiettivo del 76% del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Urbani e Speciali fissato per il 2020 (ancora vigente, ma in corso di aggiornamento con nuovi obiettivi al 2030) la percentuale raggiunta nel corso del 2021 si dimostra ancora lontana rispetto all'obiettivo fissato, sicuramente influenzata dalla produzione anomala di secco residuo legato ai rifiuti derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19.

Si auspica che il modello gestionale e organizzativo in fase di avvio determini un netto miglioramento dei risultati in essere.

## **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del

servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazioni estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal

bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

### 3.2.1. Dati di conto economico

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	27.335.580
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	1.274.672	0	0	1.274.672
	- di cui non riconoscibili			1.274.672	1.274.672	0	0	1.274.672
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	458.333	0	0	458.333
	- di cui non riconoscibili			458.333	458.333	0	0	458.333
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	1.164.370
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	517.374
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	846.217
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	83.803
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE					939.356	0	939.356
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.



- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	543.668	0	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474	15.361.474	0	0	0
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.096	11	0	11
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	-4	0	4
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	27.335.580				
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12)	Accantonamenti per rischi			1.274.672	1.274.672	0	0	1.274.672	1.274.672	0	0	0
	- di cui non riconoscibili			1.274.672	1.274.672	0	0	1.274.672				
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0				
13)	Altri accantonamenti			458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
	- di cui non riconoscibili			458.333	458.333	0	0	458.333				
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0				
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.315</b>	<b>0</b>	<b>2.193.315</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;

totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

*Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020*

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		13.334,68

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell'Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l'utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

Tipologia di costo	Driver utilizzato
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

• le spese di rappresentanza.

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

*Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale*

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{al}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

*Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{al}$*

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	4.323,35
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	861,22

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

*Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing*

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	16.973,29
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	20.477,81
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	388.204,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

**Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022**

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	1.459.963
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	491.668
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	968.296
AMM <sub>2020</sub>	111.947
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	52.959
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	12.056
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	12.602
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

**Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore**

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei	3,5%	0%	96,5%

Categoria cespite	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
	singoli parametri per ciascun servizio			
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

#### 4. ELENCO ALLEGATI

- 1) *Scheda Servizi di Igiene Urbana*
- 2) *Scheda Centro di Raccolta*
- 3) *Scheda Impianti di Destinazione*
- 4) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti*
- 5) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante*
- 6) *Scheda Andamento Raccolta Differenziata*
- 7) *Scheda Servizio di Spazzamento*

**1) Scheda Servizi di Igiene Urbana**

Piano finanziario Comune di Selvazzano Dentro Anno 2022

Tipo rifiuto	Modalità	Descrizione servizio base	Esecutrice	Frequenza	Note
Carta	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta carta e cartone sfusa (in pacchi, scatoloni, borse di carta) max 15 kg o nel carrello da 120 lt se presente; avvio nuovo modello con distribuzione carrello da 120 lt a tutte le utenze sprovviste	Ingam Srl	settimanale; quindicinale dopo avvio nuovo modello nel secondo semestre 2022	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Vetro	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta vetro sfuso in un contenitore o nel carrello da 120 lt se presente; avvio nuovo modello con distribuzione carrello da 120 lt a tutte le utenze sprovviste	Ingam Srl	quindicinale; mensile dopo avvio nuovo modello nel secondo semestre 2022	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Plastica	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta multimateriale (imballaggi in plastica e metalli) in sacchi trasparenti o semitrasparenti	Ingam Srl	quindicinale; quindicinale dopo avvio nuovo modello nel secondo semestre 2022	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Secco	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta secco residuo in sacchi trasparenti e nel carrello da 120 lt dotato di microchip se presente; avvio nuovo modello con distribuzione carrello da 120 lt a tutte le utenze sprovviste	Ingam Srl	settimanale; quindicinale dopo avvio nuovo modello	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Umido	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta frazione organica in sacchi compostabili in un contenitore o nel contenitore da 25 lt; avvio nuovo modello con distribuzione bidoncino da 25 lt a tutte le utenze sprovviste	Ingam Srl	bisettimanale; trisettimanale nel periodo estivo	per ditte e condomini richiedenti dotazione di contenitori di maggiore volumetria; per le utenze domestiche possibilità di effettuare il compostaggio domestico
Verde	raccolta porta a porta per utenze aderenti	raccolta verde e ramaglie nel carrello da 120/240 lt su richiesta	Ingam Srl	settimanale; quindicinale a gennaio	servizio a pagamento per aderenti; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Ingombranti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di beni durevoli, legno e RAEE su chiamata	Ingam Srl	su chiamata	servizio a pagamento oltre n. 2 chiamate gratuite all'anno, con limite per prenotazione di 2 mc e 5 pezzi; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Inerti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di inerti derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche	Adriatica Strade Costruzioni Generali Srl	su chiamata	solo per utenze domestiche su prenotazione al n. verde; servizio gratuito per una chiamata all'anno e per un quantitativo massimo di 150 lt (circa 10 secchi)
Olio vegetale	raccolta con contenitori particolari	conferimento olio alimentare nelle cisterne distribuite sul territorio	Seb Srl	secondo necessità	raccolta con tanichette o bottigliette da svuotare; per le utenze domestiche conferimento al centro di raccolta
Pile e farmaci	raccolta stradale	raccolta di pile al litio esauste e farmaci scaduti nei contenitori stradali dislocati sul territorio	Ingam Srl	secondo necessità	per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Secco	spazzamento meccanizzato	spazzamento strade e piazze realizzato con spazzatrice coadiuvata da un operatore	Etra Spa	secondo programma concordato	
Secco	svuotamento cestini	svuotamento e cambio sacchi cestini in siti individuati, presenti sul territorio comunale	Ingam Srl	settimanale	
Secco	pulizia mercato settimanale	pulizia area post-mercato	Ingam Srl	settimanale	
Secco	raccolta rifiuti abbandonati	pulizia del territorio da abbandoni	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	servizio dedicato	servizio di asporto rifiuti e pulizia del territorio in occasione di sagre, fiere e manifestazione varie	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Tutti	conferimento rifiuti al centro di raccolta	conferimento rifiuti non conferibili al servizio porta a porta	Etra Spa	accesso al centro di raccolta per le utenze domestiche munite di documento d'identità o bolletta rifiuti fino alla consegna dell'apposta essera; limiti di conferimento per ingombranti, verde e ramaglie e pneumatici	Centro di Raccolta in via Galvani (loc. Caselle), orari e rifiuti conferibili indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione centro di raccolta	guardiana con operatore dotato di palmare per identificazione degli utenti conferenti e la registrazione dei rifiuti conferiti	Etra Spa		
Tutti	svuotamento contenitori vari presso centro di raccolta	servizio di svuotamento contenitori di raccolta, responsabilità tecnica, pulizia e sistemazione dell'area	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	
Tutti	gestione call-center	servizio telefonico di informazione, assistenza, prenotazione servizi, contratti telefonici	Etra Spa - Telekottage Plus Srl		n. verde gratuito 800 247 842
Tutti	gestione sportello per il pubblico	sportello presso sedi di Etra Spa	Etra Spa		sedi e orari indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione e coordinamento del servizio	attività gestionale, controllo e coordinamento del servizio	Etra Spa		
Tutti	realizzazione di campagne informative	redazione e fornitura di calendari e/o materiale informativo vario alle utenze	Etra Spa		
Tutti	tariffazione	gestione tariffa (emissione bollette, accertamento, riscossione) e contenzioso	Etra Spa		
Tutti	consegna contenitori	consegna kit alle prime utenze e/o sostituzione in caso di rottura	Etra Spa		presso i magazzini Etra Spa o a domicilio. Per le ditte servizi dedicati contattando lo sportello per le aziende al 049 8098 220

I disservizi per mancata raccolta porta a porta segnalati al numero verde, nel rispetto di quanto previsto dai calendari distribuiti alle utenze e dei regolamenti vigenti, vengono recuperati entro 48 ore (festivi esclusi) come ordinariamente comunicato anche dal call center al momento della chiamata.

## 2) Scheda Centro di Raccolta

Piano finanziario Comune di Selvazzano Dentro Anno 2022

<b>IMPIANTO</b>	Centro di Raccolta
<b>INDIRIZZO</b>	Via Galvani (loc. Caselle)
<b>GESTORE</b>	Etra spa
<b>GIORNI DI CHIUSURA</b>	Giorni festivi
<b>GIORNI DI APERTURA</b>	orario estivo e invernale sabato: 8 - 13; mercoledì: 13 - 18 (da marzo 2021)
<b>INCARICATO DELLA GUARDIANIA</b>	operatori individuati da Etra spa o da cooperative da essa incaricate
<b>INCARICATO DELLA NOMINA DEL CONSULENTE PER LA SICUREZZA DEI TRASPORTI DI MERCI PERICOLOSE</b>	Etra spa
<b>COMUNI SERVITI</b>	Selvazzano Dentro
<b>RIFIUTI CONFERIBILI</b>	Batterie di moto e auto (accumulatori) Bombolette spray di sostanze tossiche, nocive e infiammabili piene e vuote (1) Carta e cartone Cartucce e toner esauriti Contenitori vuoti di sostanze pericolose Imballaggi di plastica e polistirolo Ingombranti (2) Lastre di vetro (senza telaio) Legno non trattato con sostanze pericolose (cassette di legno, pallets e legno di mobilio vario smontato/ridotto in volume) (3) Medicinali scaduti senza la confezione in cartoncino Metalli (ferro e metalli non ferrosi) Olio minerale esausto Olio vegetale esausto Pile: pile a stilo, pile a bottone (es. per orologi) e batterie per cellulari Pittura murale (vernici non pericolose) (1) Plastica rigida: secchi, tavoli, sedie, cassette (senza parti metalliche) Pneumatici (4) RAEE R1: frigoriferi, congelatori, climatizzatori, surgelatori RAEE R2: lavatrici, lavastoviglie, asciugatrici, stufe elettriche, boiler, radiatori elettrici, forni, apparecchi per la cottura, forni a microonde, cappe, ventilatori RAEE R3: apparecchi televisivi a CRT (tubo catodico), a LCD e al PLASMA, schermi e monitor vari RAEE R4: stampanti, videoregistratori, telefoni cellulari, computer, tablet, orologi, sveglie, aspirapolveri, bilance, asciugacapelli panelli fotovoltaici, lampadari, seghe, trapani, piccoli elettrodomestici (estrarre pile e batterie se presenti) RAEE R5: neon, lampadine a basso consumo (LED), lampade fluorescenti e alogene Verde e ramaglie (5) Vernici, solventi, acidi, inchiostri, adesivi e resine Vetro
<b>LIMITI DI CONFERIMENTO</b>	(1) Massimo 3 accessi all'anno (per ogni singolo accesso è possibile conferire quantitativi di rifiuto paragonabili a quelli prodotti da un'utenza domestica). (2) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. (3) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. (4) Ai sensi del Decreto Ministeriale nr. 82 dell'11 Aprile 2011 il rivenditore è tenuto a ritirare gli pneumatici usati. Conferimento gratuito fino a 4 pezzi/anno; oltre tal limite il conferimento è a pagamento. (5) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero.
<b>MODALITA' DI ACCESSO</b>	Per accedere al Centro di Raccolta è necessario presentare un documento personale e/o l'ultima bolletta del servizio rifiuti, fino alla consegna dell'apposita tessera. L'accesso è consentito solo alle utenze domestiche con veicoli di lunghezza massima non superiore a 7 metri. Previa richiesta via mail all'indirizzo <a href="mailto:info@etraspa.it">info@etraspa.it</a> , l'accesso è consentito anche ai distributori, installatori e gestori di centri di assistenza tecnica di apparecchiature elettriche ed elettroniche solo se provvisti di adeguata documentazione e secondo le indicazioni del D.Lgs. 151/05 e D.M. 65/10 e seguenti.



### 3) Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti

Piano finanziario Comune di Selvazzano Dentro Anno 2022

C.E.R.	Descrizione rifiuto	Impianto di destinazione
080318	Cartucce e toner per stampa	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
150101	Imballaggi in carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE
150107	Imballaggi in vetro	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO
150110	Imballaggi contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	NUOVA ECOLOGICA 2000 - Recupero di FOSSO'
160107	Filtri dell'olio	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
160216	Componenti non pericolosi rimossi da apparecchiature	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE
160504	Gas in contenitori a pressione pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
160505	Gas in contenitori a pressione non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
170103	Inerti - mattonelle e ceramiche	VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	Patavina - Stoccaggio di ABANO TERME TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
200101	Carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO
200102	Vetro	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
200108	Frazione organica umida domestica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA
200113	Solventi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200114	Acidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200119	Pesticidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200121	RAEE neon	SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE
200123	RAEE con CFC	NEW ECOLOGY CON SIGLA NEC - Recupero di FOSSO' TREEE - Recupero di FOSSO'
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Altri impianti (specificare) di CASORIA
200126	Oli e grassi minerali	FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200128	Vernici, inchiostri, adesivi e resine non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200132	Farmaci e medicinali scaduti non pericolosi	ECO ERIDANIA - Stoccaggio di CADONEGHE
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi	FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO
200135	Pile e batterie portatili pericolosi	SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE
	RAEE pericolosi	NEW ECOLOGY CON SIGLA NEC - Recupero di FOSSO' S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZZEUNO TREEE - Recupero di FOSSO'
200138	Legno	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stoccaggio di VIGONZA
200139	Plastica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE
200140	Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA
200301	Rifiuti urbani non differenziati	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA
200302	Frazione organica umida dei mercati	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE
200303	Spazzamento strade a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero di LIMENA TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
	Spazzamento strade avviato a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero di LIMENA
	Spazzamento strade avviato a smaltimento	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
	Rifiuti ingombranti avviato a smaltimento	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA

#### 4) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti

Piano finanziario Comune di Selvazzano Dentro Anno 2022

Dati espressi in kg

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	152.757	138.205	138.445	136.128	92.553	159.531	290.087	647.393	838.309	891.331
Carta e Cartone	1.227.740	1.171.620	1.214.200	1.110.010	1.117.200	1.126.000	1.195.900	1.200.720	1.205.420	1.204.800
Ingombranti	418.080	398.360	703.210	582.078	649.860	700.460	730.890	257.470	278.600	315.810
Organico	1.789.130	1.783.420	1.769.950	1.742.430	1.874.240	1.759.910	1.815.850	1.856.760	1.882.600	1.878.040
Plastica e Multimateriale	550.530	543.310	587.360	582.420	615.780	615.460	547.921	711.700	765.300	638.895
Secco residuo	2.272.970	2.410.760	2.545.470	2.619.303	2.697.150	2.722.700	2.800.270	2.695.710	2.623.680	2.718.110
Spazzamento strade	484.380	531.810	415.360	389.740	382.680	361.870	383.590	295.090	247.650	301.720
Verde	2.034.520	2.076.110	2.221.260	1.962.080	1.986.780	1.877.930	2.078.800	2.009.100	2.014.140	1.882.780
Vetro	650.480	671.440	687.390	702.810	713.550	723.150	749.520	807.130	889.100	990.940
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>9.580.587</b>	<b>9.725.035</b>	<b>10.282.645</b>	<b>9.826.999</b>	<b>10.129.793</b>	<b>10.047.011</b>	<b>10.592.828</b>	<b>10.481.073</b>	<b>10.744.799</b>	<b>10.822.426</b>
<b>Abitanti</b>	<b>22.784</b>	<b>22.673</b>	<b>22.866</b>	<b>22.929</b>	<b>22.946</b>	<b>22.903</b>	<b>22.964</b>	<b>23.165</b>	<b>23.092</b>	<b>23.109</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa

5) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante

Piano finanziario Comune di Selvazzano Dentro Anno 2022

Dati espressi in kg/ab

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	7	6	6	6	4	7	13	28	36	39
Carta e Cartone	54	52	53	48	49	49	52	52	52	52
Ingombranti	18	18	31	25	28	31	32	11	12	14
Organico	79	79	77	76	82	77	79	80	82	81
Plastica e Multimateriale	24	24	26	25	27	27	24	31	33	28
Secco residuo	100	106	111	114	118	119	122	116	114	118
Spazzamento strade	21	23	18	17	17	16	17	13	11	13
Verde	89	92	97	86	87	82	91	87	87	81
Vetro	29	30	30	31	31	32	33	35	39	43
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>420</b>	<b>429</b>	<b>450</b>	<b>429</b>	<b>441</b>	<b>439</b>	<b>461</b>	<b>452</b>	<b>465</b>	<b>468</b>
<b>Abitanti</b>	<b>22.784</b>	<b>22.673</b>	<b>22.866</b>	<b>22.929</b>	<b>22.946</b>	<b>22.903</b>	<b>22.964</b>	<b>23.165</b>	<b>23.092</b>	<b>23.109</b>

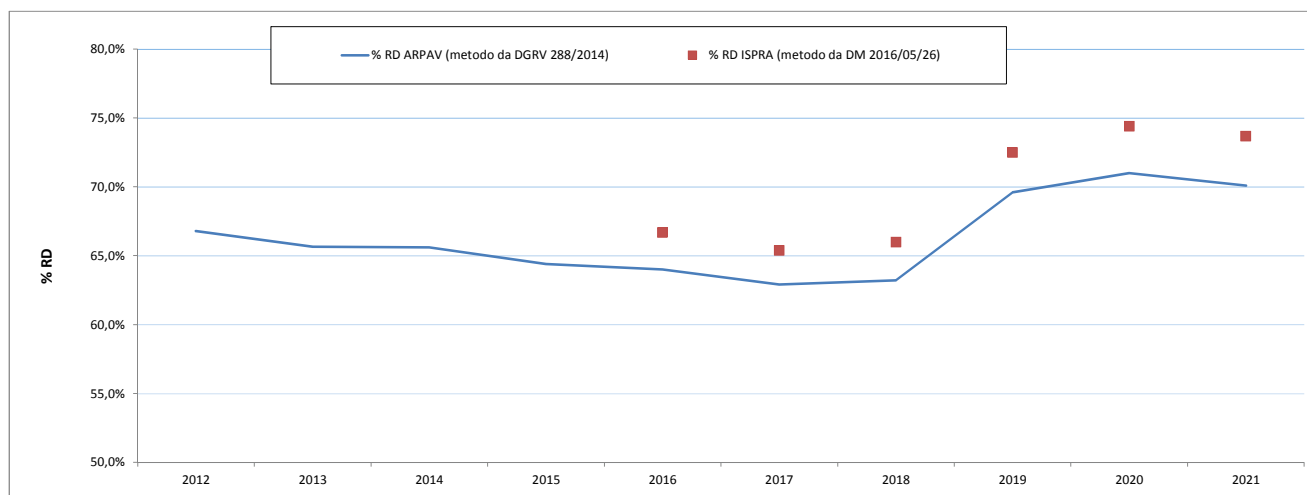
Fonte: elaborazione dati Etra Spa

### 6) Scheda Andamento Raccolta Differenziata

Piano finanziario Comune di Selvazzano Dentro Anno 2022

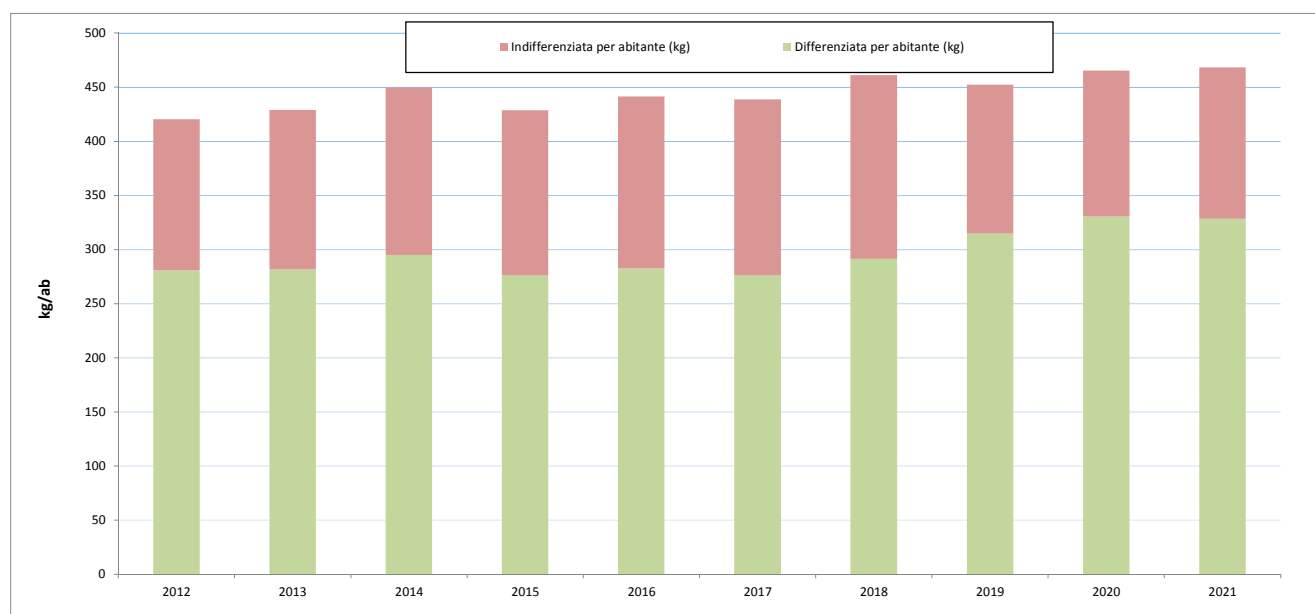
Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti (ton)	9.581	9.725	10.283	9.827	10.130	10.047	10.593	10.481	10.745	10.822
Differenziata (ton)	6.399	6.384	6.745	6.329	6.483	6.320	6.695	7.295	7.629	7.587
Indifferenziata (ton)	3.182	3.342	3.537	3.498	3.647	3.727	3.898	3.186	3.116	3.236
% RD ARPAV (metodo da DGRV 288/2014)	66,8%	65,6%	65,6%	64,4%	64,0%	62,9%	63,2%	69,6%	71,0%	70,1%
% RD ISPRA (metodo da DM 2016/05/26)					66,7%	65,4%	66,0%	72,5%	74,4%	73,7%

GRAFICO 1.1 - TREND DI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI (DATI PERCENTUALI)



Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti per abitante (kg)	420	429	450	429	441	439	461	452	465	468
Differenziata per abitante (kg)	281	282	295	276	283	276	292	315	330	328
Indifferenziata per abitante (kg)	140	147	155	153	159	163	170	138	135	140

GRAFICO 1.2 - TREND DI PRODUZIONE TOTALE RIFIUTI IN KG/(ABITANTE PER ANNO)



Fonte: elaborazione dati Etra Spa

## 7) Scheda Servizio di Spazzamento

Piano finanziario Comune di SelvaZZano Dentro Anno 2022

<b>FREQUENZA</b>	frequenze diverse a seconda della zona servita																																							
<b>KM ANNUI</b>	circa 6.640 km complessivi																																							
<b>DITTA ESECUTRICE</b>	Etra Spa																																							
<b>MEZZI UTILIZZATI</b>	spazzatrice meccanica aspirante e operatore a terra																																							
<b>AREE SERVITE</b>	suddivisione del territorio in diverse zone tra capoluogo e frazioni, di seguito le vie/piazze servite e il numero di interventi annui per zona																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>CASELLE 1 - n. 12 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>BARACCA (Via)</td></tr> <tr><td>BATTISTI (Via)</td></tr> <tr><td>BIXIO (Via)</td></tr> <tr><td>BRENTELLA (Via)</td></tr> <tr><td>CASELLE (Via)</td></tr> <tr><td>CAVOUR (Via)</td></tr> <tr><td>CHIESA DAMIANO (Via)</td></tr> <tr><td>DIAZ (Via)</td></tr> <tr><td>FILZI (Via)</td></tr> <tr><td>FLLI BANDIERA (Via)</td></tr> <tr><td>GARIBALDI (Via)</td></tr> <tr><td>GIOBERTI (Via)</td></tr> <tr><td>LAMARMORA (Via)</td></tr> <tr><td>MANZONI (Via)</td></tr> <tr><td>MAZZINI (Via)</td></tr> <tr><td>MENOTTI (Via)</td></tr> <tr><td>MONTI (Via)</td></tr> <tr><td>NIEVO (Via)</td></tr> <tr><td>PASCOLI (Via)</td></tr> <tr><td>PELLICO (Via)</td></tr> <tr><td>PISCANE (Via)</td></tr> <tr><td>RUBANO (Via)</td></tr> <tr><td>SANTAROSA SANTORRE (Via)</td></tr> <tr><td>SARMEOLA (Via)</td></tr> <tr><td>SAURO (Via)</td></tr> <tr><td>TOTI (Via)</td></tr> </tbody> </table>	CASELLE 1 - n. 12 interventi/anno	VIA/PIAZZA	BARACCA (Via)	BATTISTI (Via)	BIXIO (Via)	BRENTELLA (Via)	CASELLE (Via)	CAVOUR (Via)	CHIESA DAMIANO (Via)	DIAZ (Via)	FILZI (Via)	FLLI BANDIERA (Via)	GARIBALDI (Via)	GIOBERTI (Via)	LAMARMORA (Via)	MANZONI (Via)	MAZZINI (Via)	MENOTTI (Via)	MONTI (Via)	NIEVO (Via)	PASCOLI (Via)	PELLICO (Via)	PISCANE (Via)	RUBANO (Via)	SANTAROSA SANTORRE (Via)	SARMEOLA (Via)	SAURO (Via)	TOTI (Via)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>SELVAZZANO 1 - n. 14 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>BELLINI (Via)</td></tr> <tr><td>CESAROTTI (Via)</td></tr> <tr><td>DE GASPERI (Via)</td></tr> <tr><td>ROMA (Via)</td></tr> <tr><td>ROSSINI (Via)</td></tr> <tr><td>SCAPACCHIO' (Via)</td></tr> <tr><td>VERDI (Via)</td></tr> <tr><td>VIVALDI (Via)</td></tr> </tbody> </table>	SELVAZZANO 1 - n. 14 interventi/anno	VIA/PIAZZA	BELLINI (Via)	CESAROTTI (Via)	DE GASPERI (Via)	ROMA (Via)	ROSSINI (Via)	SCAPACCHIO' (Via)	VERDI (Via)	VIVALDI (Via)
CASELLE 1 - n. 12 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
BARACCA (Via)																																								
BATTISTI (Via)																																								
BIXIO (Via)																																								
BRENTELLA (Via)																																								
CASELLE (Via)																																								
CAVOUR (Via)																																								
CHIESA DAMIANO (Via)																																								
DIAZ (Via)																																								
FILZI (Via)																																								
FLLI BANDIERA (Via)																																								
GARIBALDI (Via)																																								
GIOBERTI (Via)																																								
LAMARMORA (Via)																																								
MANZONI (Via)																																								
MAZZINI (Via)																																								
MENOTTI (Via)																																								
MONTI (Via)																																								
NIEVO (Via)																																								
PASCOLI (Via)																																								
PELLICO (Via)																																								
PISCANE (Via)																																								
RUBANO (Via)																																								
SANTAROSA SANTORRE (Via)																																								
SARMEOLA (Via)																																								
SAURO (Via)																																								
TOTI (Via)																																								
SELVAZZANO 1 - n. 14 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
BELLINI (Via)																																								
CESAROTTI (Via)																																								
DE GASPERI (Via)																																								
ROMA (Via)																																								
ROSSINI (Via)																																								
SCAPACCHIO' (Via)																																								
VERDI (Via)																																								
VIVALDI (Via)																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>CASELLE 2 - n. 11 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>ARIOSTO (Via)</td></tr> <tr><td>BOIARDO (Via)</td></tr> <tr><td>CERESINA (Via)</td></tr> <tr><td>CERESINA (Vicolo)</td></tr> <tr><td>COLLODI (Via)</td></tr> <tr><td>DE AMICIS (Via)</td></tr> <tr><td>DE SANCTIS (Via)</td></tr> <tr><td>DELEDDA (Via)</td></tr> <tr><td>MANZONI (Via)</td></tr> <tr><td>MONTI (Via)</td></tr> <tr><td>PELOSA SP13 (Via)</td></tr> <tr><td>PELOSA SP83 (Via)</td></tr> <tr><td>PENGHE (Via)</td></tr> <tr><td>PIRANDELLO (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA CATERINA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA CHIARA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA ELENA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA MARIA AUS (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA TERESA (Via)</td></tr> <tr><td>SVEVO (Via)</td></tr> <tr><td>UNGARETTI (Via)</td></tr> </tbody> </table>	CASELLE 2 - n. 11 interventi/anno	VIA/PIAZZA	ARIOSTO (Via)	BOIARDO (Via)	CERESINA (Via)	CERESINA (Vicolo)	COLLODI (Via)	DE AMICIS (Via)	DE SANCTIS (Via)	DELEDDA (Via)	MANZONI (Via)	MONTI (Via)	PELOSA SP13 (Via)	PELOSA SP83 (Via)	PENGHE (Via)	PIRANDELLO (Via)	SANTA CATERINA (Via)	SANTA CHIARA (Via)	SANTA ELENA (Via)	SANTA MARIA AUS (Via)	SANTA TERESA (Via)	SVEVO (Via)	UNGARETTI (Via)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>SELVAZZANO 2 - n. 14 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>BASSETTO (Via)</td></tr> <tr><td>BUONARROTTI (Via)</td></tr> <tr><td>CIMABUE (Via)</td></tr> <tr><td>GIOTTO (Via)</td></tr> <tr><td>MANTEGNA (Via)</td></tr> <tr><td>MASCAGNI (Via)</td></tr> <tr><td>MONACHE (Via)</td></tr> <tr><td>MONTE SANTO (Via)</td></tr> <tr><td>PUCCINI (Via)</td></tr> <tr><td>ROMA (Via)</td></tr> <tr><td>SCAPACCHIO' (Via)</td></tr> <tr><td>TIEPOLO (Via)</td></tr> <tr><td>VIVALDI (Via)</td></tr> </tbody> </table>	SELVAZZANO 2 - n. 14 interventi/anno	VIA/PIAZZA	BASSETTO (Via)	BUONARROTTI (Via)	CIMABUE (Via)	GIOTTO (Via)	MANTEGNA (Via)	MASCAGNI (Via)	MONACHE (Via)	MONTE SANTO (Via)	PUCCINI (Via)	ROMA (Via)	SCAPACCHIO' (Via)	TIEPOLO (Via)	VIVALDI (Via)
CASELLE 2 - n. 11 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
ARIOSTO (Via)																																								
BOIARDO (Via)																																								
CERESINA (Via)																																								
CERESINA (Vicolo)																																								
COLLODI (Via)																																								
DE AMICIS (Via)																																								
DE SANCTIS (Via)																																								
DELEDDA (Via)																																								
MANZONI (Via)																																								
MONTI (Via)																																								
PELOSA SP13 (Via)																																								
PELOSA SP83 (Via)																																								
PENGHE (Via)																																								
PIRANDELLO (Via)																																								
SANTA CATERINA (Via)																																								
SANTA CHIARA (Via)																																								
SANTA ELENA (Via)																																								
SANTA MARIA AUS (Via)																																								
SANTA TERESA (Via)																																								
SVEVO (Via)																																								
UNGARETTI (Via)																																								
SELVAZZANO 2 - n. 14 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
BASSETTO (Via)																																								
BUONARROTTI (Via)																																								
CIMABUE (Via)																																								
GIOTTO (Via)																																								
MANTEGNA (Via)																																								
MASCAGNI (Via)																																								
MONACHE (Via)																																								
MONTE SANTO (Via)																																								
PUCCINI (Via)																																								
ROMA (Via)																																								
SCAPACCHIO' (Via)																																								
TIEPOLO (Via)																																								
VIVALDI (Via)																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>CASELLE 3 - n. 12 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>ALEARDI (Via)</td></tr> <tr><td>CARDUCCI (Via)</td></tr> <tr><td>DANTE (Via)</td></tr> <tr><td>FOGAZZARO (Via)</td></tr> <tr><td>FOSCOLO (Via)</td></tr> <tr><td>GOZZI (Via)</td></tr> <tr><td>LEOPARDI (Via)</td></tr> <tr><td>MANZONI (Via)</td></tr> <tr><td>MONTI (Via)</td></tr> <tr><td>PARINI (Via)</td></tr> <tr><td>PASCOLI (Via)</td></tr> <tr><td>PETRARCA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA MARIA AUS (Via)</td></tr> <tr><td>TASSO (Via)</td></tr> <tr><td>VERGA (Via)</td></tr> <tr><td>ZANELLA (Via)</td></tr> </tbody> </table>	CASELLE 3 - n. 12 interventi/anno	VIA/PIAZZA	ALEARDI (Via)	CARDUCCI (Via)	DANTE (Via)	FOGAZZARO (Via)	FOSCOLO (Via)	GOZZI (Via)	LEOPARDI (Via)	MANZONI (Via)	MONTI (Via)	PARINI (Via)	PASCOLI (Via)	PETRARCA (Via)	SANTA MARIA AUS (Via)	TASSO (Via)	VERGA (Via)	ZANELLA (Via)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>SELVAZZANO 3 - n. 14 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>BASSETTO (Via)</td></tr> <tr><td>BELLINI (Via)</td></tr> <tr><td>BOTTICELLI (Via)</td></tr> <tr><td>CANALETTO (Via)</td></tr> <tr><td>CARAVAGGIO (Via)</td></tr> <tr><td>CIMABUE (Via)</td></tr> <tr><td>DONATELLO (Via)</td></tr> <tr><td>PRALUNGO VICINALE (Via)</td></tr> <tr><td>RAFFAELLO (Via)</td></tr> <tr><td>ROMA (Via)</td></tr> <tr><td>ROSSINI (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA MARIA QUARTA (Via)</td></tr> <tr><td>SCAPACCHIO' (Via)</td></tr> <tr><td>TINTORETTO (Via)</td></tr> <tr><td>VECELLIO (Via)</td></tr> <tr><td>VIGNALE VICINALE (Via)</td></tr> <tr><td>VITTORIO EMANUELE III (Via)</td></tr> </tbody> </table>	SELVAZZANO 3 - n. 14 interventi/anno	VIA/PIAZZA	BASSETTO (Via)	BELLINI (Via)	BOTTICELLI (Via)	CANALETTO (Via)	CARAVAGGIO (Via)	CIMABUE (Via)	DONATELLO (Via)	PRALUNGO VICINALE (Via)	RAFFAELLO (Via)	ROMA (Via)	ROSSINI (Via)	SANTA MARIA QUARTA (Via)	SCAPACCHIO' (Via)	TINTORETTO (Via)	VECELLIO (Via)	VIGNALE VICINALE (Via)	VITTORIO EMANUELE III (Via)	
CASELLE 3 - n. 12 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
ALEARDI (Via)																																								
CARDUCCI (Via)																																								
DANTE (Via)																																								
FOGAZZARO (Via)																																								
FOSCOLO (Via)																																								
GOZZI (Via)																																								
LEOPARDI (Via)																																								
MANZONI (Via)																																								
MONTI (Via)																																								
PARINI (Via)																																								
PASCOLI (Via)																																								
PETRARCA (Via)																																								
SANTA MARIA AUS (Via)																																								
TASSO (Via)																																								
VERGA (Via)																																								
ZANELLA (Via)																																								
SELVAZZANO 3 - n. 14 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
BASSETTO (Via)																																								
BELLINI (Via)																																								
BOTTICELLI (Via)																																								
CANALETTO (Via)																																								
CARAVAGGIO (Via)																																								
CIMABUE (Via)																																								
DONATELLO (Via)																																								
PRALUNGO VICINALE (Via)																																								
RAFFAELLO (Via)																																								
ROMA (Via)																																								
ROSSINI (Via)																																								
SANTA MARIA QUARTA (Via)																																								
SCAPACCHIO' (Via)																																								
TINTORETTO (Via)																																								
VECELLIO (Via)																																								
VIGNALE VICINALE (Via)																																								
VITTORIO EMANUELE III (Via)																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>CASELLE 4 - n. 12 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>FERMI (Via)</td></tr> <tr><td>GALILEI (Via)</td></tr> <tr><td>GALVANI (Via)</td></tr> <tr><td>MARCONI (Via)</td></tr> <tr><td>MEUCCI (Via)</td></tr> </tbody> </table>	CASELLE 4 - n. 12 interventi/anno	VIA/PIAZZA	FERMI (Via)	GALILEI (Via)	GALVANI (Via)	MARCONI (Via)	MEUCCI (Via)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>TENCAROLA 1 - n. 12 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>AQUILEIA (Via)</td></tr> <tr><td>DALMAZIA (Via)</td></tr> <tr><td>FORNO (Via)</td></tr> <tr><td>FRIULI (Via) + LATERALI</td></tr> <tr><td>GIOVANNI XXIII (Via)</td></tr> <tr><td>GORIZIA (Via)</td></tr> <tr><td>PADOVA (Via) + CONTROVIALI</td></tr> <tr><td>POSTUMIA (Via)</td></tr> <tr><td>REPUBBLICA (Viale)</td></tr> <tr><td>ROVERETO (Via)</td></tr> <tr><td>SAN ALESSANDRO (Via)</td></tr> <tr><td>SPALATO (Via)</td></tr> <tr><td>TRENTINO (Via)</td></tr> </tbody> </table>	TENCAROLA 1 - n. 12 interventi/anno	VIA/PIAZZA	AQUILEIA (Via)	DALMAZIA (Via)	FORNO (Via)	FRIULI (Via) + LATERALI	GIOVANNI XXIII (Via)	GORIZIA (Via)	PADOVA (Via) + CONTROVIALI	POSTUMIA (Via)	REPUBBLICA (Viale)	ROVERETO (Via)	SAN ALESSANDRO (Via)	SPALATO (Via)	TRENTINO (Via)																
CASELLE 4 - n. 12 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
FERMI (Via)																																								
GALILEI (Via)																																								
GALVANI (Via)																																								
MARCONI (Via)																																								
MEUCCI (Via)																																								
TENCAROLA 1 - n. 12 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
AQUILEIA (Via)																																								
DALMAZIA (Via)																																								
FORNO (Via)																																								
FRIULI (Via) + LATERALI																																								
GIOVANNI XXIII (Via)																																								
GORIZIA (Via)																																								
PADOVA (Via) + CONTROVIALI																																								
POSTUMIA (Via)																																								
REPUBBLICA (Viale)																																								
ROVERETO (Via)																																								
SAN ALESSANDRO (Via)																																								
SPALATO (Via)																																								
TRENTINO (Via)																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>CASELLE 5 - n. 11 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>CERESINA (Via)</td></tr> <tr><td>CERESINA (Vicolo)</td></tr> <tr><td>COLLODI (Via)</td></tr> <tr><td>MAMELI (Via)</td></tr> <tr><td>MANZONI (Via)</td></tr> <tr><td>MONTI (Via)</td></tr> <tr><td>PELOSA SP13 (Via)</td></tr> <tr><td>PELOSA SP83 (Via)</td></tr> <tr><td>PIRANDELLO (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA AGATA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA AGNESE (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA ANNA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA BARBARA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA CECILIA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA GIUSTINA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA LUCIA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA MARIA AUS (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA MARTA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA MONICA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA RITA (Via)</td></tr> <tr><td>SANTA TECLA (Via)</td></tr> <tr><td>SVEVO (Via)</td></tr> </tbody> </table>	CASELLE 5 - n. 11 interventi/anno	VIA/PIAZZA	CERESINA (Via)	CERESINA (Vicolo)	COLLODI (Via)	MAMELI (Via)	MANZONI (Via)	MONTI (Via)	PELOSA SP13 (Via)	PELOSA SP83 (Via)	PIRANDELLO (Via)	SANTA AGATA (Via)	SANTA AGNESE (Via)	SANTA ANNA (Via)	SANTA BARBARA (Via)	SANTA CECILIA (Via)	SANTA GIUSTINA (Via)	SANTA LUCIA (Via)	SANTA MARIA AUS (Via)	SANTA MARTA (Via)	SANTA MONICA (Via)	SANTA RITA (Via)	SANTA TECLA (Via)	SVEVO (Via)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>TENCAROLA 2 - n. 11 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2 GIUGNO (Via)</td></tr> <tr><td>24 MAGGIO (Via)</td></tr> <tr><td>ABBAZIA (Via)</td></tr> <tr><td>FIUME (Via)</td></tr> <tr><td>XXV APRILE (Via)</td></tr> <tr><td>ZARA (Via)</td></tr> <tr><td>ZARA (Vicolo)</td></tr> </tbody> </table>	TENCAROLA 2 - n. 11 interventi/anno	VIA/PIAZZA	2 GIUGNO (Via)	24 MAGGIO (Via)	ABBAZIA (Via)	FIUME (Via)	XXV APRILE (Via)	ZARA (Via)	ZARA (Vicolo)					
CASELLE 5 - n. 11 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
CERESINA (Via)																																								
CERESINA (Vicolo)																																								
COLLODI (Via)																																								
MAMELI (Via)																																								
MANZONI (Via)																																								
MONTI (Via)																																								
PELOSA SP13 (Via)																																								
PELOSA SP83 (Via)																																								
PIRANDELLO (Via)																																								
SANTA AGATA (Via)																																								
SANTA AGNESE (Via)																																								
SANTA ANNA (Via)																																								
SANTA BARBARA (Via)																																								
SANTA CECILIA (Via)																																								
SANTA GIUSTINA (Via)																																								
SANTA LUCIA (Via)																																								
SANTA MARIA AUS (Via)																																								
SANTA MARTA (Via)																																								
SANTA MONICA (Via)																																								
SANTA RITA (Via)																																								
SANTA TECLA (Via)																																								
SVEVO (Via)																																								
TENCAROLA 2 - n. 11 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
2 GIUGNO (Via)																																								
24 MAGGIO (Via)																																								
ABBAZIA (Via)																																								
FIUME (Via)																																								
XXV APRILE (Via)																																								
ZARA (Via)																																								
ZARA (Vicolo)																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>FERIOLE 2 - n. 12 interventi/anno</th> </tr> </thead> </table>	FERIOLE 2 - n. 12 interventi/anno	<table border="1"> <thead> <tr> <th>TENCAROLA 3 - n. 12 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>AQUILEIA (Via)</td></tr> <tr><td>BUCCARI (Via)</td></tr> <tr><td>CEFALONIA (Via)</td></tr> <tr><td>FORNO (Via)</td></tr> <tr><td>ISTRIA (Via)</td></tr> <tr><td>MORO ALDO (Piazza)</td></tr> <tr><td>POLA (Via)</td></tr> <tr><td>POSTUMIA (Via)</td></tr> <tr><td>REDIPUGLIA (Via)</td></tr> <tr><td>RODI (Via)</td></tr> <tr><td>ROVERETO (Via)</td></tr> <tr><td>ROVIGNO (Via)</td></tr> <tr><td>SPALATO (Via)</td></tr> <tr><td>TORINO (Via)</td></tr> <tr><td>TRIESTE (Via)</td></tr> <tr><td>UDINE (Via)</td></tr> <tr><td>VITTORIO VENETO (Piazza)</td></tr> </tbody> </table>	TENCAROLA 3 - n. 12 interventi/anno	VIA/PIAZZA	AQUILEIA (Via)	BUCCARI (Via)	CEFALONIA (Via)	FORNO (Via)	ISTRIA (Via)	MORO ALDO (Piazza)	POLA (Via)	POSTUMIA (Via)	REDIPUGLIA (Via)	RODI (Via)	ROVERETO (Via)	ROVIGNO (Via)	SPALATO (Via)	TORINO (Via)	TRIESTE (Via)	UDINE (Via)	VITTORIO VENETO (Piazza)																		
FERIOLE 2 - n. 12 interventi/anno																																								
TENCAROLA 3 - n. 12 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
AQUILEIA (Via)																																								
BUCCARI (Via)																																								
CEFALONIA (Via)																																								
FORNO (Via)																																								
ISTRIA (Via)																																								
MORO ALDO (Piazza)																																								
POLA (Via)																																								
POSTUMIA (Via)																																								
REDIPUGLIA (Via)																																								
RODI (Via)																																								
ROVERETO (Via)																																								
ROVIGNO (Via)																																								
SPALATO (Via)																																								
TORINO (Via)																																								
TRIESTE (Via)																																								
UDINE (Via)																																								
VITTORIO VENETO (Piazza)																																								
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>TENCAROLA 4 - n. 11 interventi/anno</th> </tr> <tr> <th>VIA/PIAZZA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>ANCONA (Via)</td></tr> <tr><td>AOSTA (Via)</td></tr> <tr><td>BOLOGNA (Via)</td></tr> <tr><td>FIRENZE (Via)</td></tr> <tr><td>GENOVA (Via)</td></tr> <tr><td>MILANO (Via)</td></tr> <tr><td>NAPOLI (Via)</td></tr> <tr><td>PALERMO (Via)</td></tr> <tr><td>VENEZIA (Via)</td></tr> <tr><td>VICENZA (Via)</td></tr> </tbody> </table>	TENCAROLA 4 - n. 11 interventi/anno	VIA/PIAZZA	ANCONA (Via)	AOSTA (Via)	BOLOGNA (Via)	FIRENZE (Via)	GENOVA (Via)	MILANO (Via)	NAPOLI (Via)	PALERMO (Via)	VENEZIA (Via)	VICENZA (Via)																										
TENCAROLA 4 - n. 11 interventi/anno																																								
VIA/PIAZZA																																								
ANCONA (Via)																																								
AOSTA (Via)																																								
BOLOGNA (Via)																																								
FIRENZE (Via)																																								
GENOVA (Via)																																								
MILANO (Via)																																								
NAPOLI (Via)																																								
PALERMO (Via)																																								
VENEZIA (Via)																																								
VICENZA (Via)																																								

VIA/PIAZZA
CURIEL (Via)
FORZATE' (Via)
MENEGHETTI (Via)
MAZZO (Via)
PERAROLO VICINALE (Via)
PIEROBON (Via)
RIGHINI (Via)
SELVE VICINALE (Via)

FERIOLE 3 - n. 12 interventi/anno
VIA/PIAZZA
MONTECCHIA (Via)
SELVE VICINALE (Via)

SAN DOMENICO 1 - n. 12 interventi/anno
VIA/PIAZZA
ABANO (Via)
CALDARO (Via)
CALDONAZZO (Via)
COLOMBO (Via)
DE GAMA (Via)
MAGELLANO (Via)
SAN DOMENICO (Via)
SAN GIUSEPPE (Via)
SAN LUIGI (Via)
SAN MARCO (Via)
SAN PIETRO (Via)
TURCHIA VICINALE (Via)
VERRAZZANO (Via)
VESPUCCI (Via)

SAN DOMENICO 2 - n. 12 interventi/anno
VIA/PIAZZA
CADAMOSTO (Via)
EUGANEA SP89

SAN DOMENICO 3 - n. 12 interventi/anno
VIA/PIAZZA
CARSO (Via)
GARDA (Via)
MONTEGRAPPA (Via)
MONTELLO (Via)
PASUBIO (Via)
SABOTINO (Via)
SAN ANDREA (Via)
SAN ANTONIO (Via)
SAN BARTOLOMEO (Via)
SAN DOMENICO (Via)
SAN FRANCESCO (Via)
SAN GIUSEPPE (Via)
SAN LUIGI (Via)
SAN MARCO (Via)
SAN MASSIMO (Via)
SAN PAOLO (Via)
SAN PIETRO (Via)
TRASIMENO (Via)

SAN DOMENICO 4 - n. 12 interventi/anno
VIA/PIAZZA
MONTE CENGIO (Via)
MONTE CIMONE (Via)
MONTE CIVETTA (Via)
MONTE NERO (Via)
MONTE ORTIGARA (Via)
MONTE SOLAROLO (Via)
SAN DOMENICO (Via)
SAN GIUSEPPE (Via)
SAN LUIGI (Via)
SAN MARCO (Via)
SAN MATTEO (Via)
SAN PLOX (Via)

SAN DOMENICO 5 - n. 12 interventi/anno
VIA/PIAZZA
BOLSENA (Via)
BRACCIANO (Via)
CADAMOSTO (Via)
COLOMBO (Via)
EGEO (Via)
GARDA (Via)
LEVICO (Via)
MISURINA (Via)
MONTEGRAPPA (Via)
SAN DOMENICO (Via)
SAN GIUSEPPE (Via)
SAN LUIGI (Via)
SAN MARCO
SAN MASSIMO (Via)
SAN MATTEO (Via)
TRASIMENO (Via)

TENCAROLA 5 - n. 11 interventi/anno
VIA/PIAZZA
AQUILEIA (Via)
ASIAGO (Via)
BASSANO (Via)
CAMPANIA (Via)
DA VINCI (Via)
FORNO (Via)
INDIPENDENZA (Via)
ISONZO (Via)
LOMBARDIA (Via)
MAESTRI DEL LAVORO (Via)
MANTEGNA (Via)
MOLISE (Via)
MONACHE (Via)
PADOV SS25 (Via) + CONTROVIALI
PIAVE (Via)
PIEMONTE (Via)
POSTUMIA (Via)
PUGLIA (Via)
ROMA (Via)
SAN ALESSANDRO (Via)
SANTA MARIA ALUS (Via) CASELLE
SCAPACCHIO' (Via)
SPALATO (Via)
TAGLIAMENTO (Via)
TRIPOLI VICINALE (Via)
VENETO (Via)
VERONESE (Via)

TENCAROLA 6 - n. 11 interventi/anno
VIA/PIAZZA
NOVEMBRE (Via)
AQUILEIA (Via)
DEI MILLE (Via)
FORNO (Via)
LIVENZA (Via)
MORO ALDO (Piazza)
POSTUMI (Via)
RISORGIMENTO (Via)
SPALATO (Via)
TIMAVO (Via)
TORINO (Via)
VITTORIO VENETO (Piazza)

TENCAROLA 7 - n. 11 interventi/anno
VIA/PIAZZA
CAMPANIA (Via)
DA VINCI (Via)
LOMBARDIA (Via)
MAESTRI DEL LAVORO (Via)
MANTEGNA (Via)
MOLISE (Via)
MONACHE (Via)
PIEMONTE (Via)
PUGLIA (Via)
ROMA (Via)
SCAPACCHIO' (Via)
TRIPOLI VICINALE (Via)
VENETO (Via)
VERONESE (Via)

**CESTINI**

servizio di svuotamento con frequenza settimanale dei cestini portarifiuti (n. 426) e bisettimanale (n. 165) nel periodo tra marzo e ottobre compresi: di seguito l'elenco con le ubicazioni:

elenco cestini da svuotare con frequenza settimanale	
VIA	n. cestini
AREA VERDE VIA EUGANEA FERIOLE	4
AREA VERDE VIA PIEMONTE/VIA SCAPACCHIO'	2
AREA VERDE VIA VIVALDI/MASCAGNI	6
BARCHESSA VILLA CESAROTTI	1
CAPOLINEA PIAZZA ALDO MORO	1
CAPOLINEA VIA MANZONI	1
CAPOLINEA VIA ROMA	1
PARCO BALENO	16
PARCO DEGLI ALPINI	11
PARCO ESEDRA	14
PARCO PERLASCA	7
PARCO VIA ARGINE SINISTRO	4
PARCO VIA CESAROTTI	4
PARCO VIA DEI MILLE	4
PARCO VIA MIAZZO	11
PARCO VIA VENETO	14
PARCO VIA VESPUCCI	20
PASSEGGIATA DI OSSIAN (A FIANCO CONDOMINI DI VIA VENETO)	2
PERCORSO PEDONALE DA VIA PIRANDELLO A PIAZZA LEONI	3
PIAZZA AL DONATORE	4
PIAZZA ALDO MORO	5
PIAZZA ANGOLO VIA CERESINA	4
PIAZZA BEATRICE DE CLARINICI	10
PIAZZA CARLO LEONI	10

PIAZZA CONTEA DI TENCAROLA(CHIESA)	1
PIAZZETTA VITTORIO VENETO	8
RETRO PALESTRA KOLBE	2
VIA AQUILEIA	9
VIA BOCCACCIO	2
VIA BRACCIANO	1
VIA BRENTILLA	2
VIA CADAMOSTO	1
VIA CERESINA	3
VIA CERESINA DAVANTI TABACCAIO (PEGASO UNO)	1
VIA CESAROTTI CAPITELLO S.ANNA	2
VIA CESAROTTI SCUOLE	2
VIA COLOMBO	7
VIA COMBATTENTI PER L'ITALIA	6
VIA DON BOSCO	3
VIA EUGANEA	21
VIA FORNO	9
VIA FOSCOLO	1
VIA GALVANI - VIA MEUCCI	1
VIA ISONZO	1
VIA ISTRIA	1
VIA LA PIRA	5
VIA LA PIRA AREA VERDE FRONTE A&O	3
VIA LEVICO	5
VIA LIVENZA	4
VIA LOMBARDIA	3
VIA MAMELI/SANTA BARBARA	3
VIA MANTEGNA/CANALETTO	3
VIA MANZONI	6
VIA MOLINI	2
VIA MONTEGRAPPA	5
VIA N. SAURO	6
VIA PADOVA	19
VIA PADOVA (C/O FIORERIA, VICINO CHIESA)	1
VIA PADOVA (DAVANTI ERBORISTERIA VIVIDUS)	1
VIA PADOVA ANGOLO VIALE DELLA REPUBBLICA	2
VIA PADOVA MONUMENTO AL LAVORATORE	1
VIA PELOSA	9
VIA PENGHE	1
VIA PIEMONTE	3
VIA PIRANDELLO	5
VIA RENI	2
VIA RISORGIMENTO ANGOLO VIA XXV APRILE	3
VIA ROMA	10
VIA S. M.DI QUARTA + VICOLO BASSETTO	2
VIA SAN DOMENICO	2
VIA SAN GIUSEPPE	5
VIA SAN MARCO	1
VIA SAN MARCO	2
VIA SAN MASSIMO	1
VIA SAN PAOLO	1
VIA SANTA BARBARA	5
VIA SANTA BERTILLA	5
VIA SANTA CECILIA	2
VIA SANTA LUCIA	1
VIA SANTA MARIA AUSILIATRICE (PEGASO DUE)	2
VIA SANT'AMELIA	2
VIA SANT'ANDREA	1
VIA SANTORRE DI SANTAROSA	3
VIA SCAPACCHIO'	10
VIA TASSO	2
VIA TIEPOLO	1
VIA TORINO	3
VIA TOTI/CHIESA	1
VIA TRASIMENO	1
VIA UNGARETTI	2
VIA VASARI	1
VIA VENETO INIZIO VIALETTO PEDONALE	2
VIA VENETO/SCAPACCHIO'	4
VIA VERGA	1
VIA VITTORIO EMANUELE	1
VIA XXV APRILE	9
VIA XXV APRILE ANGOLO VIA 2 GIUGNO	2
VIALE DELLA REPUBBLICA	6

elenco cestini da svuotare con frequenza bisettimanale	
VIA	n. cestini
AREA VERDE VIA EUGANEA FERIOLE	4
AREA VERDE VIA PIEMONTE/VIA SCAPACCHIO'	2
AREA VERDE VIA VIVALDI/MASCAGNI	6
BARCHESSA VILLA CESAROTTI	1
CAPOLINEA PIAZZA ALDO MORO	1
CAPOLINEA VIA MANZONI	1
CAPOLINEA VIA ROMA	1
PARCO BALENO	16
PARCO DEGLI ALPINI	11
PARCO ESEDRA	14
PARCO PERLASCA	7
PARCO VIA ARGINE SINISTRO	4
PARCO VIA CESAROTTI	4
PARCO VIA DEI MILLE	4
PARCO VIA MIAZZO	11
PARCO VIA VENETO	14
PARCO VIA VESPUCCI	20
PASSEGGIATA DI OSSIAN (A FIANCO CONDOMINI DI VIA VENETO)	2
PERCORSO PEDONALE DA VIA PIRANDELLO A PIAZZA LEONI	3
PIAZZA AL DONATORE	4
PIAZZA ALDO MORO	5
PIAZZA ANGOLO VIA CERESINA	4
PIAZZA BEATRICE DE CLARINICI	10
PIAZZA CARLO LEONI	10
PIAZZA CONTEA DI TENCAROLA(CHIESA)	1
PIAZZETTA VITTORIO VENETO	8

DITTA ESECUTRICE Ingam Srl

AREA MERCATO nella giornata del mercato settimanale (venerdì), nella frazione di Tencarola, raccolta dei rifiuti prodotti e lasciati dai commercianti ambulanti con trasporto all'impianto di destinazione. Il servizio comprende inoltre lo spazzamento e pulizia dell'area mercatale con spazzatrice meccanica di tipo aspirante e operatore a terra dotato di soffiatore

DITTA ESECUTRICE Ingam Srl

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI TEOLO**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**



## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	10

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Teolo.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma Tmax a$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	2,60%	1,60%	1,60%	1,60%
Crescita effettiva PEF	17,07%	1,16%	1,69%	2,73%
$\Sigma Ta$	1.180.214	1.193.945	1.214.093	1.246.157
$\Sigma Tmax$	1.034.341	1.193.945	1.213.048	1.232.457
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	145.873	-	1.045	13.700

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario di Teolo, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, supera considerevolmente il limite di crescita nell'anno 2022.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario di Teolo indicano un costo di 33,82 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  **$CU_{eff2020}$**  risulta di 24,95 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **82,88%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	1,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 6.649,50 di costi emergenti per il contributo dovuto dal Comune al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Non ci sono componenti a conguaglio per nessuna annualità.

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore ha rilevato una situazione di squilibrio finanziario della gestione, che è stato poi verificata mediante attività istruttoria di verifica e comparazione.

A valle della procedura partecipata dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA, nell'ambito di diverse interlocuzioni in contraddittorio, ha rappresentato che per il 2022 l'ulteriore mancata copertura del delta tra il PEF e il limite di crescita prospettato creerebbe serie difficoltà economiche alla gestione del servizio e dunque ha formulato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

Già nel 2020 e nel 2021 il PEF di questo Comune aveva superato i limiti di crescita, ma in entrambi i casi il Comune, allora nel ruolo di ETC, aveva stabilito di non coprire il delta di costi oltre il limite di crescita e, quindi, di non presentare istanza per il superamento del limite.

Il continuo superamento del limite di crescita da quando è stata introdotta la regolazione ARERA segnala per alcuni dei Comuni serviti dalla società ETRA degli importanti squilibri, che è necessario superare per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe agli utenti e per non trasferire i disequilibri di singole gestioni sui subambiti che il Consiglio di Bacino sta costruendo in un orizzonte di graduale unificazione dei PEF.

Oltre che alle contabilizzazioni squilibrate tra i vari Comuni, il superamento dei limiti è dovuto anche al fatto che negli ultimi anni sono considerevolmente aumentate le tariffe praticate da alcuni impianti di trattamento (mediamente un aumento superiore al 40% dei costi CTR rispetto ai PEF 2018-2019). Costi la cui copertura deve essere assicurata.

Si evidenzia ulteriormente che il costo complessivo risulta ampiamente inferiore al fabbisogno standard.

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

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTR (costi di trattamento e recupero) si è applicata una riduzione per il 2022 pari a € 2.795 e per gli anni successivi di € 2.750, pari alle quote della tariffa di incenerimento riferite al contributo al Consorzio di bacino Padova 2 in fase di liquidazione e che dal 2022 non saranno più applicate a tale tariffa.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € 28.098 per il 2022 e € 28.142 per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

Detrazioni per i CK di ETRA	2022	2023	2024	2025
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	€ 5.138	€ 5.120	€ 5.673	€ 6.414
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	€ 166	€ 215	€ 396	€ 317



L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022.

### **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Non ricorre tale ipotesi.

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Il PEF per l'anno 2022 supera il limite di crescita per un importo di € 145.873.

Il gestore ETRA ha manifestato le difficoltà che nascerebbero con la mancata copertura dei costi riportati nel PEF e ha chiesto di presentare l'istanza per il superamento del limite. Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" condivide con tale proposta e, pertanto, presenterà l'istanza ad ARERA.

La necessità di riequilibrare la copertura dei costi del gestore ETRA nei diversi ambiti serviti è imprescindibile sia per questioni di equità tra gli utenti, sia per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe.

Per il 2023 non ricorre tale ipotesi. Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta molto limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 13.071,96;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 13.071,96.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
del Comune di Teolo*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	4
Spazzamento e pulizia del territorio.....	6
Impianti di destinazione .....	7
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	8
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	8
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	8
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	9
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	10
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	11
3.2.1. Dati di conto economico.....	11
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	15
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	16
3.2.4. Investimenti.....	16
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	16
<b>4. ELENCO ALLEGATI.....</b>	<b>18</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.

52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Di seguito i dati al 31/12/2021 di inquadramento territoriale e demografico del comune di Teolo.

abitanti	altitudine media	superficie	densità	utenze	domestiche	non domestiche	compostaggio
n	m	kmq	ab/kmq	n	%	%	%
8.945	17	31,2	287	4.580	90%	10%	11%

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato *in house providing* con deliberazione di C.C. n. 36 del 30.06.2014 fino al 31.12.2033 a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale il comune di Teolo è socio.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. È inoltre presente un centro di raccolta intercomunale che accoglie le utenze del comune di Teolo, di Cervarese Santa Croce e da maggio 2021 anche del comune di Rovolon.

Nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana* allegata sono descritti i servizi erogati nel comune di Teolo indicando nello specifico le attività svolte, le modalità, le frequenze e la ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

#### Modello gestionale e organizzativo

Nel corso del 2015 il comune di Teolo è stato interessato dalla riorganizzazione del sistema di raccolta domiciliare mediante la consegna massiva alle utenze, non ancora provviste, dei contenitori carrellati da 120 lt dotati di microchip. L'introduzione del modello ha reso obbligatorio l'utilizzo di tali attrezzature per il conferimento dei rifiuti.

Nel comune di Teolo il sistema domiciliare di raccolta dei rifiuti avviene pertanto attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico

- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Tale kit è fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli, in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie è calcolata dal 1 settembre 2015 tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti; per ogni svuotamento aggiuntivo sono addebitati 2,61 €.

Le frequenze standard dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*, vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica e secco residuo, bi-settimanale con turno aggiuntivo nel periodo estivo per la frazione organica e mensile per il vetro.

#### Manovra sociale

Per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta del secco residuo può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza: vige però l'obbligo per i condomini oltre le 6 unità di dotarsi per la frazione organica di contenitori da 120/240 lt. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore, secondo le proprie esigenze, contattando lo sportello dedicato alle aziende. I corrispettivi sono definiti all'interno dell'allegato tariffario G.

### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare per le frazioni verde e ramaglie con dotazione di carrellato da 120/240lt, ingombranti, toner, inerti secondo le modalità descritte nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*.

Dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centro di Raccolta

Il Centro di Raccolta intercomunale in via A. Volta 19/C a Teolo è un'area attrezzata dove i cittadini del comune di Teolo, Cervarese Santa Croce e Rovolon (da maggio 2021), muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta. Nella *Scheda Centro di Raccolta* allegata sono definiti i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili.

Dal 2020 per le frazioni di ingombranti e verde e ramaglie sono stati introdotti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

## **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, per i quali sempre maggiore attenzione viene posta da parte della cittadinanza e dall'amministrazione comunale. Legato allo spazzamento stradale è anche la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati, compresi i rifiuti pericolosi e gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie.

### Spazzamento

Nel comune di Teolo è previsto un servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana che prevede interventi su richiesta da parte dell'amministrazione comunale. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra. Alcuni interventi nel corso dell'anno vengono svolti direttamente dal comune, mediante spazzatrice di proprietà comunale.



### Servizio cestini

Il servizio prevede lo svuotamento settimanale di 131 cestini distribuiti sul territorio comunale (compresa la sostituzione dei sacchetti) e un turno aggiuntivo con cadenza settimanale (oltre al giro ordinario) da effettuarsi per 48 cestini localizzati nei seguenti siti:

- Piazza Mercato con Parco Meridiana nr. 13 + 7 + 2
- Parco del Donatore a San Biagio nr. 4
- Davanti alla Scuola elementare a San Biagio nr. 1
- Parco della Pace a San Biagio nr. 7
- Ex skate park a San Biagio nr. 1
- Parcheggio Praglia nr. 8
- Piazza Caduti a Teolo e vicino al Bar Alla Fonte nr. 4 + 1

### Pulizia post-mercato

Nel giorno di mercato settimanale, che si svolge presso la località di Bresseo il martedì, il servizio di pulizia avviene mediante l'utilizzo di un mezzo compattatore e un operatore di supporto per la raccolta dei cumuli di rifiuti mercatali abbandonati a terra.

## **Impianti di destinazione**

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digeriti, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbano;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione de rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti

dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;

- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da un impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas ea partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabiatura de depuratori, nonché il rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## *2.2. Altre informazioni rilevanti*

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

## **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

#### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Per il comune di Teolo l'inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

### **Produzione di rifiuti**

Nelle *Schede Dati Storici di Produzione Rifiuti* sono presenti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per anno e per abitante. Partendo dai valori della produzione espressa in tonnellate e riclassificando i materiali per macrocategorie si ottiene l'andamento storico di produzione del comune di Teolo e l'indicatore kg/abitante per anno.

Nel 2021 si registra un valore di produzione complessiva dei rifiuti in linea con i quantitativi del 2020 e con il trend degli ultimi anni.

Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata nelle schede allegate sono indicati i valori di % RD raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

In relazione all'obiettivo del 76% del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Urbani e Speciali fissato per il 2020 (ancora vigente, ma in corso di aggiornamento con nuovi obiettivi al 2030), nel corso del 2021 si è confermato un ottimo livello di differenziazione, che supera 80% di raccolta differenziata, nonostante la produzione complessiva di rifiuti sia stata ancora influenzata dalla produzione legata ai rifiuti derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I

risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazioni estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

#### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili				0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274,672	<b>1,274,672</b>	0	0	<b>1,274,672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE					939.356	0	<b>939.356</b>
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	0	1.853.388	0	0	1.853.388	1.853.388	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.085	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili	0	0	0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili	0	1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	1,274,672	1,274,672	0	0	1,274,672				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		3.885,64

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.



Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$ 

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	335,77

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	6.500,51
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	8.740,87
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	155.630,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31.1.2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di

## competenza dell'anno 2022

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	1.032.167
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	610.418
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	421.749
AMM <sub>2020</sub>	94.803
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	22.051
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	348
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	4.510
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

#### **4. ELENCO ALLEGATI**

- 1) *Scheda Servizi di Igiene Urbana*
- 2) *Scheda Impianti di Destinazione*
- 3) *Scheda Centro di Raccolta*
- 4) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti*
- 5) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante*
- 6) *Scheda Andamento Raccolta Differenziata*

**1) Scheda Servizi di Igiene Urbana**

Piano finanziario Comune di Teolo Anno 2022

Tipo rifiuto	Modalità	Descrizione servizio base	Esecutrice	Frequenza	Note
Carta	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta carta e cartone sfusa nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Vetro	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta vetro sfuso nel carrellato da 120 lt	Etra Spa	mensile; quindicinale per ditte individuate dal comune (bar e ristoranti)	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Plastica	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta multimateriale (imballaggi in plastica e metalli) in sacchi trasparenti o semitrasparenti	Etra Spa	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Secco	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta secco residuo in sacchi trasparenti nel carrellato da 120 lt dotato di microchip	Etra Spa	quindicinale; settimanale senza addebiti aggiuntivi per le utenze in manovra sociale; settimanale a pagamento per ditte richiedenti	per le utenze domestiche conteggio degli svuotamenti effettuati nell'arco dell'anno; dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Umido	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta frazione organica in sacchi compostabili nel contenitore da 25 lt	Etra Spa	bisettimanale; trisettimanale da metà giugno a fine agosto	per condomini oltre le 6 unità obbligo di dotazione dei contenitori da 120/240 lt; per ditte richiedenti dotazione di contenitori di maggiore volumetria; per le utenze domestiche possibilità di effettuare il compostaggio domestico
Verde	raccolta porta a porta per utenze aderenti	raccolta verde e ramaglie nel carrellato da 120/240 lt su richiesta	Etra Spa	settimanale da marzo a novembre e quindicinale da dicembre a febbraio	servizio a pagamento per aderenti; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Ingombranti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di beni durevoli, legno e RAE su chiamata	Etra Spa	su chiamata	servizio a pagamento oltre n. 2 chiamate gratuite all'anno, con limite per prenotazione di 2 mc e 5 pezzi; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Inerti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di inerti derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche	Adriatica Strade Costruzioni Generali Srl	su chiamata	solo per utenze domestiche su prenotazione al n. verde; servizio gratuito per una chiamata all'anno e per un quantitativo massimo di 150 lt (circa 10 secchi)
Olio vegetale	raccolta con contenitori particolari	conferimento olio alimentare nelle cisterne distribuite sul territorio	Biofaroil Srl	secondo necessità	raccolta con tanichette o bottigliette da svuotare; per le utenze domestiche conferimento al centro di raccolta
Pile e farmaci	raccolta stradale	raccolta di pile al litio esauste e farmaci scaduti nei contenitori stradali dislocati sul territorio	EcoEridania Spa	secondo necessità	per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Secco	spazzamento meccanizzato	spazzamento strade e piazze realizzato con spazzatrice coadiuvata da un operatore	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	svuotamento cestini	svuotamento e cambio sacchi cestini in siti individuati, presenti sul territorio comunale	Città Solare Scs	settimanale	
Secco	pulizia mercato settimanale	pulizia area post-mercato	TermeRecuperi Srl	settimanale	
Secco	raccolta rifiuti abbandonati	pulizia del territorio da abbandoni	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	servizio dedicato	servizio di asporto rifiuti e pulizia del territorio in occasione di sagre, fiere e manifestazione varie	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Tutti	conferimento rifiuti al centro di raccolta	conferimento rifiuti non conferibili al servizio porta a porta	Etra Spa	accesso al centro di raccolta per le utenze domestiche munite di tessera; limiti di conferimento per ingombranti e verde e ramaglie	Centro di Raccolta intercomunale in via Volta 14/C (Teolo), orari e rifiuti conferibili indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione centro di raccolta	guardiania con operatore dotato di palmare per identificazione degli utenti conferenti e la registrazione dei rifiuti conferiti	Etra Spa		
Tutti	svuotamento contenitori vari presso centro di raccolta	servizio di svuotamento contenitori di raccolta, responsabilità tecnica, pulizia e sistemazione dell'area	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	
Tutti	gestione call-center	servizio telefonico di informazione, assistenza, prenotazione servizi, contratti telefonici	Etra Spa - Telekottage Plus Srl		n. verde gratuito 800 247 842
Tutti	gestione sportello per il pubblico	sportello presso sedi di Etra Spa	Etra Spa		sedi e orari indicati sul sito <a href="http://www.etrspa.it">www.etrspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione e coordinamento del servizio	attività gestionale, controllo e coordinamento del servizio	Etra Spa		
Tutti	realizzazione di campagne informative	redazione e fornitura di calendari e/o materiale informativo vario alle utenze	Etra Spa		
Tutti	tariffazione	gestione tariffa (emissione bollette, accertamento, riscossione) e contenzioso	Etra Spa		
Tutti	consegna contenitori	consegna kit alle prime utenze e/o sostituzione in caso di rottura	Etra Spa		presso i magazzini Etra Spa o a domicilio a pagamento. Per le ditte servizi dedicati a pagamento contattando lo sportello per le aziende al 049 8098 220

I disservizi per mancata raccolta porta a porta segnalati al numero verde, nel rispetto di quanto previsto dai calendari distribuiti alle utenze e dei regolamenti vigenti, vengono recuperati entro 48 ore (festivi esclusi) come ordinariamente comunicato anche dai call center al momento della chiamata.

## 2) Scheda Centro di Raccolta

Piano finanziario Comune di Teolo Anno 2022

<b>IMPIANTO</b>	Centro di Raccolta Intercomunale
<b>INDIRIZZO</b>	Via A. Volta 19/C (Teolo)
<b>GESTORE</b>	Etra spa
<b>GIORNI DI CHIUSURA</b>	Giorni festivi
<b>GIORNI DI APERTURA</b>	orario estivo e invernale lunedì: 14-16 martedì: 14-16 giovedì: 14-16 sabato: 9-13
<b>INCARICATO DELLA GUARDIANIA</b>	operatori individuati da Etra spa o da cooperative da essa incaricate
<b>INCARICATO DELLA NOMINA DEL CONSULENTE PER LA SICUREZZA DEI TRASPORTI DI MERCI PERICOLOSE</b>	Etra spa
<b>COMUNI SERVITI</b>	Cervarese Santa Croce - Teolo - Rovolon (da 17 maggio 2021)
<b>RIFIUTI CONFERIBILI</b>	Batterie di moto e auto (accumulatori) Bombolette spray di sostanze tossiche, nocive e infiammabili piene e vuote (1) Carta e cartone Cartucce e toner esauriti Contenitori vuoti di sostanze pericolose (1) Ingombranti (2) Legno non trattato con sostanze pericolose (cassette di legno, pallets e legno di mobilio vario smontato/ridotto in volume) (3) Medicinali scaduti senza la confezione in cartoncino Metalli (ferro e metalli non ferrosi) Olio minerale esausto Olio vegetale esausto Pile: pile a stilo, pile a bottone (es. per orologi) e batterie per cellulari Pittura murale (vernici non pericolose) (1) Plastica rigida: secchi, tavoli, sedie, cassette (senza parti metalliche) RAEE R1: frigoriferi, congelatori, climatizzatori, surgelatori RAEE R2: lavatrici, lavastoviglie, asciugatrici, stufe elettriche, boiler, radiatori elettrici, forni, apparecchi per la cottura, forni a microonde, cappe, ventilatori RAEE R3: apparecchi televisivi a CRT (tubo catodico), a LCD e al PLASMA, schermi e monitor vari RAEE R4: stampanti, videoregistratori, telefoni cellulari, computer, tablet, orologi, sveglie, aspirapolveri, bilance, asciugacapelli panelli fotovoltaici, lampadari, seghe, trapani, piccoli elettrodomestici (estrarre pile e batterie se presenti) RAEE R5: neon, lampadine a basso consumo (LED), lampade fluorescenti e alogene Verde e ramaglie (5) Vernici, solventi, acidi, inchiostri, adesivi e resine (1)
<b>LIMITI DI CONFERIMENTO</b>	(1) Massimo 3 accessi all'anno (per ogni singolo accesso è possibile conferire quantitativi di rifiuto paragonabili a quelli prodotti da un'utenza domestica). (2) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 6 mc/anno; oltre tale limite il conferimento è a pagamento. (3) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. (4) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 10 mc/anno; oltre tale limite il conferimento è a pagamento.
<b>MODALITA' DI ACCESSO</b>	Accesso consentito solo con apposita tessera rilasciata da Etra spa. L'accesso è consentito solo alle utenze domestiche con veicoli di lunghezza massima non superiore a 7 metri. Previa richiesta via mail all'indirizzo <a href="mailto:info@etraspa.it">info@etraspa.it</a> , l'accesso è consentito anche ai distributori, installatori e gestori di centri di assistenza tecnica di apparecchiature elettriche ed elettroniche solo se provvisti di adeguata documentazione e secondo le indicazioni del D.Lgs. 151/05 e D.M. 65/10 e seguenti.

## 3) Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti

Piano finanziario Comune di Teolo Anno 2022

C.E.R.	Descrizione rifiuto	Impianto di destinazione
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE I. BLU - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DI NOGARO
150107	Imballaggi in vetro	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	NUOVA ECOLOGICA 2000 - Recupero di FOSSO'
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
170303	Guaina catramata abbandonata sul territorio comunale	VIDORI SERVIZI AMBIENTALI - Recupero, Tratt. Ch-fis di VIDOR
200101	Carta e cartone	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO
200108	Frazione organica umida domestica	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Digestione anaerobica di CAMPOSAMPIERO
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Altri impianti (specificare) di CASORIA
200133	Pile e batterie portatili pericolosi	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di CAMPOSAMPIERO
200135	RAEE pericolosi	ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO
200138	Legno	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stoccaggio di VIGONZA
200140	Metalli	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA
200301	Rifiuti urbani non differenziati	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA
200302	Frazione organica umida dei mercati	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
200303	Spazzamento strade a recupero	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
	Spazzamento strade avviato a recupero	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA
	Rifiuti ingombranti avviato a smaltimento	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA

#### 4) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti

Piano finanziario Comune di Teolo Anno 2022

Dati espressi in kg

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	175.311	200.426	160.812	203.873	208.934	98.901	182.420	184.560	215.747	238.006
Carta e Cartone	458.000	444.470	436.180	436.400	426.880	422.090	450.830	468.991	429.233	445.099
Ingombranti	70.170	66.320	69.320	87.370	92.390	104.702	93.842	78.359	87.197	66.000
Organico	793.370	702.790	794.160	853.210	847.160	815.680	849.930	870.200	803.580	830.380
Plastica e Multimateriale	259.000	269.210	269.830	279.660	291.720	306.960	326.698	340.126	347.622	329.837
Secco residuo	867.940	952.590	909.060	752.412	719.280	741.320	694.950	671.030	636.100	640.585
Spazzamento strade	69.520	44.140	41.260	37.100	46.720	122.690	54.570	8.010	40.950	41.370
Verde	959.680	1.008.710	1.079.380	848.840	839.470	823.700	827.426	843.714	896.083	818.808
Vetro	308.100	294.760	305.180	296.840	337.730	340.060	382.690	398.890	409.333	429.349
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>3.961.091</b>	<b>3.983.416</b>	<b>4.065.182</b>	<b>3.795.705</b>	<b>3.810.284</b>	<b>3.776.103</b>	<b>3.863.356</b>	<b>3.863.880</b>	<b>3.865.845</b>	<b>3.839.434</b>
<b>Abitanti</b>	<b>9.029</b>	<b>8.987</b>	<b>9.034</b>	<b>9.065</b>	<b>9.044</b>	<b>9.014</b>	<b>9.053</b>	<b>9.049</b>	<b>9.003</b>	<b>8.945</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa



5) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante

Piano finanziario Comune di Teolo Anno 2022

Dati espressi in kg/ab

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	19	22	18	22	23	11	20	20	24	27
Carta e Cartone	51	49	48	48	47	47	50	52	48	50
Ingombranti	8	7	8	10	10	12	10	9	10	7
Organico	88	78	88	94	94	90	94	96	89	93
Plastica e Multimateriale	29	30	30	31	32	34	36	38	39	37
Secco residuo	96	106	101	83	80	82	77	74	71	72
Spazzamento strade	8	5	5	4	5	14	6	1	5	5
Verde	106	112	119	94	93	91	91	93	100	92
Vetro	34	33	34	33	37	38	42	44	45	48
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>439</b>	<b>443</b>	<b>450</b>	<b>419</b>	<b>421</b>	<b>419</b>	<b>427</b>	<b>427</b>	<b>429</b>	<b>429</b>
<b>Abitanti</b>	<b>9.029</b>	<b>8.987</b>	<b>9.034</b>	<b>9.065</b>	<b>9.044</b>	<b>9.014</b>	<b>9.053</b>	<b>9.049</b>	<b>9.003</b>	<b>8.945</b>

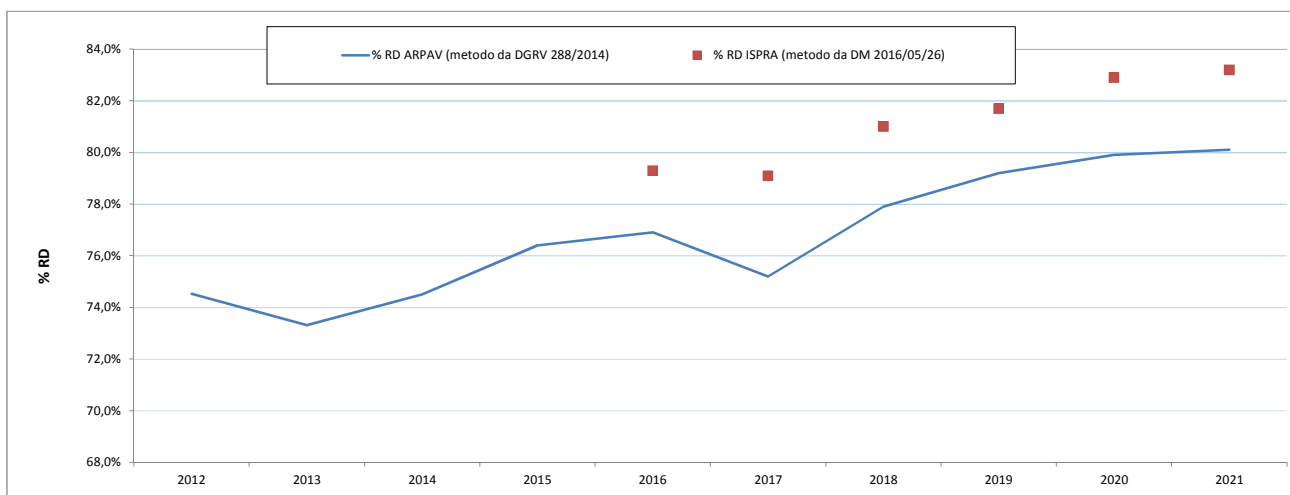
Fonte: elaborazione dati Etra Spa

### 6) Scheda Andamento Raccolta Differenziata

Piano finanziario Comune di Teolo Anno 2022

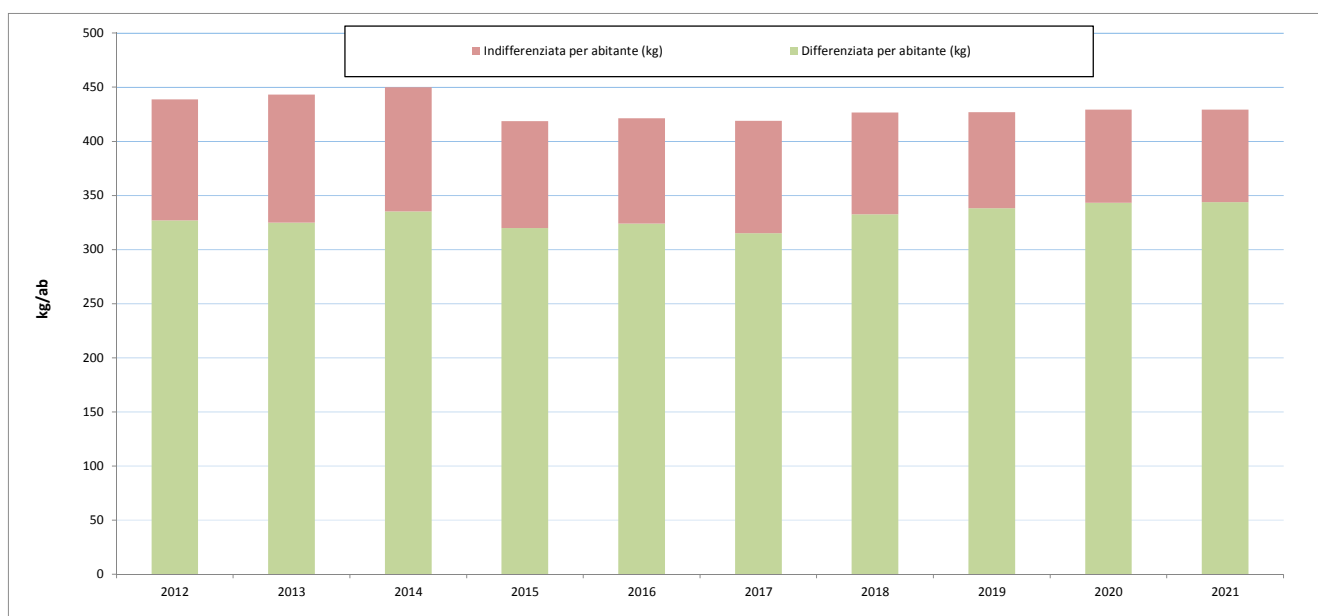
Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti (ton)	3.961	3.983	4.065	3.796	3.810	3.776	3.863	3.864	3.866	3.839
Differenziata (ton)	2.952	2.920	3.029	2.900	2.930	2.840	3.010	3.060	3.089	3.075
Indifferenziata (ton)	1.009	1.063	1.037	896	880	936	854	804	777	764
% RD ARPAV (metodo da DGRV 288/2014)	74,5%	73,3%	74,5%	76,4%	76,9%	75,2%	77,9%	79,2%	79,9%	80,1%
% RD ISPRA (metodo da DM 2016/05/26)					79,3%	79,1%	81,0%	81,7%	82,9%	83,2%

GRAFICO 1.1 - TREND DI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI (DATI PERCENTUALI)



Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti per abitante (kg)	439	443	450	419	421	419	427	427	429	429
Differenziata per abitante (kg)	327	325	335	320	324	315	332	338	343	344
Indifferenziata per abitante (kg)	112	118	115	99	97	104	94	89	86	85

GRAFICO 1.2 - TREND DI PRODUZIONE TOTALE RIFIUTI IN KG/(ABITANTE PER ANNO)



Fonte: elaborazione dati Etra Spa

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI VEGGIANO**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	10

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Veggiano.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma Tmax a$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	2,60%	1,60%	1,60%	1,60%
Crescita effettiva PEF	20,86%	0,35%	2,09%	-2,80%
$\Sigma Ta$	495.801	497.512	507.921	491.306
$\Sigma Tmax$	420.907	497.512	505.472	491.306
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	74.894	-	2.449	-

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario di Veggiano, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, supera considerevolmente il limite di crescita nell'anno 2022.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario di Veggiano indicano un costo di 26,13 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo  $CU_{eff2020}$  risulta di 19,92 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **76,46%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;



- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	1,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 3.407,25 di costi emergenti per il contributo dovuto dal Comune al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Non ci sono componenti a conguaglio per nessuna annualità.

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore ha rilevato una situazione di squilibrio finanziario della gestione, che è stato poi verificata mediante attività istruttoria di verifica e comparazione.

A valle della procedura partecipata dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA, nell'ambito di diverse interlocuzioni in contraddittorio, ha rappresentato che per il 2022 l'ulteriore mancata copertura del delta tra il PEF e il limite di crescita prospettato creerebbe serie difficoltà economiche alla gestione del servizio e dunque ha formulato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

Già nel 2020 e nel 2021 il PEF di questo Comune aveva superato i limiti di crescita, ma in entrambi i casi il Comune, allora nel ruolo di ETC, aveva stabilito di non coprire il delta di costi oltre il limite di crescita e, quindi, di non presentare istanza per il superamento del limite.

Il continuo superamento del limite di crescita da quando è stata introdotta la regolazione ARERA segnala per alcuni dei Comuni serviti dalla società ETRA degli importanti squilibri, che è necessario superare per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe agli utenti e per non trasferire i disequilibri di singole gestioni sui subambiti che il Consiglio di Bacino sta costruendo in un orizzonte di graduale unificazione dei PEF.

Oltre che alle contabilizzazioni squilibrate tra i vari Comuni, il superamento dei limiti è dovuto anche al fatto che negli ultimi anni sono considerevolmente aumentate le tariffe praticate da alcuni impianti di trattamento (mediamente un aumento superiore al 40% dei costi CTR rispetto ai PEF 2018-2019). Costi la cui copertura deve essere assicurata.

Si evidenzia ulteriormente che il costo complessivo risulta ampiamente inferiore al fabbisogno standard.

## 5.7 Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTR (costi di trattamento e recupero) si è applicata una riduzione per il 2022 pari a € 1.829 e per gli anni successivi di € 1.931, pari alle quote della tariffa di incenerimento riferite al contributo al Consorzio di bacino Padova 2 in fase di liquidazione e che dal 2022 non saranno più applicate a tale tariffa.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € 14.854 per il 2022 e € 14.425 per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

Detrazioni per i CK di ETRA	2022	2023	2024	2025
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	€ 1.290	€ 1.100	€ 1.354	€ 1.635
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	€ 85	€ 78	€ 289	€ 143

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022.

### **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Non ricorre tale ipotesi.

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Il PEF per l'anno 2022 supera il limite di crescita per un importo di € 74.894.

Il gestore ETRA ha manifestato le difficoltà che nascerebbero con la mancata copertura dei costi riportati nel PEF e ha chiesto di presentare l'istanza per il superamento del limite. Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" condivide con tale proposta e, pertanto, presenterà l'istanza ad ARERA.

La necessità di riequilibrare la copertura dei costi del gestore ETRA nei diversi ambiti serviti è imprescindibile sia per questioni di equità tra gli utenti, sia per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe.

Per le annualità successive non ricorre tale ipotesi.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 1.896,30;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 1.896,30.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
del Comune di Veggiano*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato

## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	4
Spazzamento e pulizia del territorio.....	6
Impianti di destinazione .....	6
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	7
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	8
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	8
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	8
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	9
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	10
3.2.1. Dati di conto economico.....	10
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	14
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	15
3.2.4. Investimenti.....	15
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	15
<b>4. ELENCO ALLEGATI.....</b>	<b>17</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.

52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.



## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Di seguito i dati al 31/12/2021 di inquadramento territoriale e demografico del comune di Veggiano.

abitanti	altitudine media	superficie	densità	utenze	domestiche	non domestiche	compostaggio
n	m	kmq	ab/kmq	n	%	%	%
4.813	21	16,41	293	2.202	89%	11%	12%

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato *in house providing* con deliberazione dell'Unione Retenus n. 6 del 02/04/2014 fino al 31/12/2033 a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale il comune di Veggiano è socio.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. I cittadini del comune di Veggiano possono conferire inoltre al centro di raccolta intercomunale situato a Mestrino, muniti di apposita tessera.

Nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana* allegata sono descritti i servizi erogati nel comune di Veggiano indicando nello specifico le attività svolte, le modalità, le frequenze e la ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

#### **Modello gestionale e organizzativo**

Nel corso del 2018 il comune di Veggiano è stato interessato dalla riorganizzazione del sistema di raccolta domiciliare mediante la consegna massiva alle utenze, non ancora provviste, dei contenitori carrellati da 120 lt dotati di microchip. L'introduzione del modello ha reso obbligatorio l'utilizzo di tali attrezzature per il conferimento dei rifiuti.

Nel comune Veggiano il sistema domiciliare di raccolta dei rifiuti avviene pertanto attraverso l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt

- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Tale kit è fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli, in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie è calcolata dal 1 luglio 2018 tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti; per ogni svuotamento aggiuntivo sono addebitati 2,61 €.

Le frequenze standard dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*, vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica e secco residuo, bi-settimanale per la frazione organica e mensile per il vetro.

#### Manovra sociale

Per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta del secco residuo può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza: vige però l'obbligo per i condomini oltre le 6 unità di dotarsi per la frazione organica di contenitori da 120/240 lt. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore, secondo le proprie esigenze, contattando lo sportello dedicato alle aziende.

#### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare per le frazioni verde e ramaglie con dotazione di carrellato da 120/240 lt, ingombranti e inerti secondo le modalità descritte nella

### *Scheda Servizi di Igiene Urbana.*

Dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

#### Centro di Raccolta

Il Centro di Raccolta intercomunale in via Petrarca a Mestrino è un'area attrezzata dove i cittadini del comune di Veggiano, Mestrino, Rubano e Campodoro (dal 1 aprile 2022) muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta. Nella *Scheda Centro di Raccolta* allegata sono definiti i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili.

Dal 2020 per le frazioni di ingombranti, verde e ramaglie, pneumatici sono stati introdotti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

### **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, per i quali sempre maggiore attenzione viene posta da parte della cittadinanza e dall'amministrazione comunale. Legato allo spazzamento stradale è anche la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati compresi i rifiuti pericolosi, la pulizia post mercato settimanale (con raccolta rifiuti e pulizia dell'area) e gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie.

Nel comune di Veggiano è previsto un servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana che prevede interventi su richiesta da parte dell'amministrazione comunale. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra.

### **Impianti di destinazione**

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici

mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digestati, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbano;

- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana d Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione de rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da una impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas ea partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabiatura de depuratori, nonché il rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

## *2.2. Altre informazioni rilevanti*

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

### **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

#### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste variazioni attese di perimetro gestionale.

##### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Per il comune di Veggiano l'inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

##### **Produzione di rifiuti**

Nelle *Schede Dati Storici di Produzione Rifiuti* sono presenti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per anno e per abitante. Partendo dai valori della produzione espressa in tonnellate e riclassificando i materiali per macrocategorie si ottiene l'andamento storico di produzione del comune di Veggiano e l'indicatore kg/abitante per anno.

Nel 2021 si registra un valore di produzione complessiva di rifiuti superiore rispetto ai quantitativi del 2020.

Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata nelle schede allegate sono indicati i valori di % RD raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

In relazione all'obiettivo del 76% del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Urbani e Speciali fissato per il 2020 (ancora vigente, ma in corso di aggiornamento con nuovi obiettivi al 2030) dalle tabelle allegate si nota nel 2021 un valore lievemente in calo rispetto al 2020, probabilmente influenzato produzione di rifiuti derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfaction* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazioni estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo

- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.



Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	0	1.853.388	0	0	1.853.388	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.096	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili	0	0	0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili	0	1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	1,274,672	1,274,672	0	0	1,274,672				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		2.027,52

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$ 

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	809,00
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	177,38

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	3.506,56
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	3.710,28
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	82.277,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

**Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022**

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	375.678
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	174.217
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	201.461
AMM <sub>2020</sub>	50.670
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	10.981
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	366
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	2.430
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

**Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore**

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%

#### **4. ELENCO ALLEGATI**

- 1) *Scheda Servizi di Igiene Urbana*
- 2) *Scheda Centro di Raccolta*
- 3) *Scheda Impianti di Destinazione*
- 4) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti*
- 5) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante*
- 6) *Scheda Andamento Raccolta Differenziata*

**1) Scheda Servizi di Igiene Urbana**

Piano finanziario Comune di Veggiano Anno 2022

Tipo rifiuto	Modalità	Descrizione servizio base	Esecutrice	Frequenza	Note
Carta	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta carta e cartone sfusa nel carrellato da 120 lt	Ingam Srl	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Vetro	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta vetro sfuso nel carrellato da 120 lt	Ingam Srl	mensile; due volte al mese a pagamento per ditte richiedenti	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Plastica	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta multimateriale (imballaggi in plastica e metalli) in sacchi trasparenti o semitrasparenti	Ingam Srl	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Secco	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta secco residuo in sacchi trasparenti nel carrellato da 120 lt dotato di microchip	Etra Spa	quindicinale; settimanale senza addebiti aggiuntivi per utenze in manovra sociale; settimanale per ditte richiedenti	per le utenze domestiche conteggio degli svuotamenti effettuati nell'arco dell'anno; dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Umido	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta frazione organica in sacchi compostabili nel contenitore da 25 lt	Ingam Srl	bisettimanale	per ditte e condomini richiedenti dotazione di contenitori di maggiore volumetria; per le utenze domestiche possibilità di effettuare il compostaggio domestico
Verde	raccolta porta a porta per utenze aderenti	raccolta verde e ramaglie nel carrellato da 120/240 lt su richiesta	Ingam Srl	settimanale da aprile a ottobre e mensile da novembre a marzo	servizio a pagamento dal 2021 per aderenti; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Ingombranti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di beni durevoli, legno e RAEE su chiamata	Ingam Srl	su chiamata	servizio a pagamento oltre n. 2 chiamate gratuite all'anno, con limite per prenotazione di 2 mc e 5 pezzi; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Inerti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di inerti derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche	Adriatica Strade Costruzioni Generali Srl	su chiamata	solo per utenze domestiche su prenotazione al n. verde; servizio gratuito per una chiamata all'anno e per un quantitativo massimo di 150 lt (circa 10 secchi)
Olio vegetale	raccolta con contenitori particolari	conferimento olio alimentare nelle cisterne distribuite sul territorio	Biofaroil Srl	secondo necessità	raccolta con tanichette o bottiglie da svuotare; per le utenze domestiche conferimento al centro di raccolta
Pile e farmaci	raccolta stradale	raccolta di pile al litio esauste e farmaci scaduti nei contenitori stradali dislocati sul territorio	EcoEridania Spa	secondo necessità	per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Secco	spazzamento meccanizzato	spazzamento strade e piazze realizzato con spazzatrice coadiuvata da un operatore	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	pulizia mercato settimanale	pulizia area post-mercato	Ingam Srl	settimanale	
Secco	svuotamento cestini	svuotamento e cambio sacchi cestini in siti individuati, presenti sul territorio comunale	Comune	settimanale	
Secco	raccolta rifiuti abbandonati	pulizia del territorio da abbandoni	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	servizio dedicato	servizio di asporto rifiuti e pulizia del territorio in occasione di sagre, fiere e manifestazione varie	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Tutti	conferimento rifiuti al centro di raccolta	conferimento rifiuti non conferibili al servizio porta a porta	Etra Spa o ditte da essa incaricate	accesso al centro di raccolta per le utenze domestiche munite di tessera; limiti di conferimento per ingombranti, verde e ramaglie e pneumatici	Centro di Raccolta intercomunale in via Petrarca (Mestrino), orari e materiali conferibili indicati sul sito <a href="http://www.etraspa.it">www.etraspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione centro di raccolta	guardiania con operatore dotato di palmare per identificazione degli utenti conferenti e la registrazione dei rifiuti conferiti	Etra Spa		
Tutti	svuotamento contenitori vari presso centro di raccolta	servizio di svuotamento contenitori di raccolta, responsabilità tecnica, pulizia e sistemazione dell'area	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	
Tutti	gestione call-center	servizio telefonico di informazione, assistenza, prenotazione servizi, contratti telefonici	Etra Spa - Telekottage Plus Srl		n. verde gratuito 800 247 842
Tutti	gestione sportello per il pubblico	sportello presso sedi di Etra Spa	Etra Spa		sedi e orari indicati sul sito <a href="http://www.etraspa.it">www.etraspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione e coordinamento del servizio	attività gestionale, controllo e coordinamento del servizio	Etra Spa		
Tutti	realizzazione di campagne informative	redazione e fornitura di calendari e/o materiale informativo vario alle utenze	Etra Spa		
Tutti	tariffazione	gestione tariffa (emissione bollette, accertamento, riscossione) e contenzioso	Etra Spa		
Tutti	consegna contenitori	consegna kit alle prime utenze e/o sostituzione in caso di rottura	Etra Spa		presso i magazzini Etra Spa o a domicilio a pagamento. Per le ditte servizi dedicati contattando lo sportello per le aziende al 049 8098 220

I disservizi per mancata raccolta porta a porta segnalati al numero verde, nel rispetto di quanto previsto dai calendari distribuiti alle utenze e dei regolamenti vigenti, vengono recuperati entro 48 ore (festivi esclusi) come ordinariamente comunicato anche dai call center al momento della chiamata.

## 2) Scheda Centro di Raccolta

Piano finanziario Comune di Veggiano Anno 2022

<b>IMPIANTO</b>	Centro di Raccolta Intercomunale	
<b>INDIRIZZO</b>	Via Petrarca (Mestrino)	
<b>GESTORE</b>	Etra spa	
<b>GIORNI DI CHIUSURA</b>	Giorni festivi	
<b>GIORNI DI APERTURA</b>	orario estivo (1/04-30/09) mercoledì: 15-18 giovedì: 15-18 sabato: 9-12.30; 14-17	orario invernale (1/10-31/03) mercoledì: 14-17 giovedì: 14-17 sabato: 9-12.30; 14-17
<b>INCARICATO DELLA GUARDIANIA</b>	operatori individuati da Etra spa o da cooperative da essa incaricate	
<b>INCARICATO DELLA NOMINA DEL CONSULENTE PER LA SICUREZZA DEI TRASPORTI DI MERCI PERICOLOSE</b>	Etra spa	
<b>COMUNI SERVITI</b>	Mestrino - Rubano - Veggiano - Campodoro da 1 aprile 2022	
<b>RIFIUTI CONFERIBILI</b>	Batterie di moto e auto (accumulatori) Bombolette spray di sostanze tossiche, nocive e infiammabili piene e vuote (1) Carta e cartone Cartucce e toner esauriti Contenitori vuoti di sostanze pericolose Imballaggi di plastica e polistirolo Ingombranti (2) Lastre di vetro (senza telaio) Legno non trattato con sostanze pericolose (cassette di legno, pallets e legno di mobilio vario smontato/ridotto in volume) (3) Medicinali scaduti senza la confezione in cartoncino Metalli (ferro e metalli non ferrosi) Olio minerale esausto Olio vegetale esausto Pile: pile a stilo, pile a bottone (es. per orologi) e batterie per cellulari Pittura murale (vernici non pericolose) (1) Plastica rigida: secchi, tavoli, sedie, cassette (senza parti metalliche) Pneumatici (4) RAEE R1: frigoriferi, congelatori, climatizzatori, surgelatori RAEE R2: lavatrici, lavastoviglie, asciugatrici, stufe elettriche, boiler, radiatori elettrici, forni, apparecchi per la cottura, forni a microonde, cappe, ventilatori RAEE R3: apparecchi televisivi a CRT (tubo catodico), a LCD e al PLASMA, schermi e monitor vari RAEE R4: stampanti, videoregistratori, telefoni cellulari, computer, tablet, orologi, sveglie, aspirapolveri, bilance, asciugacapelli, pannelli fotovoltaici, lampadari, seghe, trapani, piccoli elettrodomestici (estrarre pile e batterie se presenti) RAEE R5: neon, lampadine a basso consumo (LED), lampade fluorescenti e alogene Verde e ramaglie (5) Vernici, solventi, acidi, inchiostri, adesivi e resine Vetro	
<b>LIMITI DI CONFERIMENTO</b>	(1) Massimo 3 accessi all'anno (per ogni singolo accesso è possibile conferire quantitativi di rifiuto paragonabili a quelli prodotti da un'utenza domestica). (2) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 6 mc/anno; oltre tal limite il conferimento è a pagamento. (3) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. (4) Ai sensi del Decreto Ministeriale nr. 82 dell'11 Aprile 2011 il rivenditore è tenuto a ritirare gli pneumatici usati. Conferimento gratuito fino a 4 pezzi/anno; oltre tal limite il conferimento è a pagamento. (5) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 10 mc/anno; oltre tale limite il conferimento è a pagamento.	
<b>MODALITA' DI ACCESSO</b>	Accesso consentito solo con apposita tessera rilasciata da Etra spa. L'accesso è consentito solo alle utenze domestiche con veicoli di lunghezza massima non superiore a 7 metri. Previa richiesta via mail all'indirizzo info@etraspa.it, l'accesso è consentito anche ai distributori, installatori e gestori di centri di assistenza tecnica di apparecchiature elettriche ed elettroniche solo se provvisti di adeguata documentazione e secondo le indicazioni del D.Lgs. 151/05 e D.M. 65/10 e seguenti.	



### 3) Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti

Piano finanziario Comune di Veggiano Anno 2022

<b>C.E.R.</b>	<b>Descrizione rifiuto</b>	<b>Impianto di destinazione</b>
150101	Imballaggi in carta e cartone	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE</b>
150107	Imballaggi in vetro	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	NUOVA ECOLOGICA 2000 - Recupero di FOSSO'
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
200101	Carta e cartone	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>
200102	Vetro	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>
200108	Frazione organica umida domestica	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b>
200121	RAEE neon	SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE
200123	RAEE con CFC	TREEE - Recupero di FOSSO'
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Altri impianti (specificare) di CASORIA
200135	RAEE pericolosi	ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZZELINO
200138	Legno	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stoccaggio di VIGONZA</b>
200140	Metalli	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> PADANA ROTTAMI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA</b>
200301	Rifiuti urbani non differenziati	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>
	Rifiuti ingombranti avviato a smaltimento	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA

In grassetto gli impianti di proprietà di Etra Spa

#### 4) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti

Piano finanziario Comune di Veggiano Anno 2022

Dati espressi in kg

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	8.400	7.473	36.654	24.928	7.026	4.882	41.134	87.428	91.973	108.739
Carta e Cartone	245.240	253.320	240.820	239.180	245.100	237.850	256.815	273.424	272.783	271.454
Ingombranti	26.100	29.665	28.874	30.900	42.530	33.820	49.367	49.964	46.470	48.005
Organico	284.200	281.100	288.870	281.570	298.780	318.140	317.040	329.540	341.100	327.120
Plastica e Multimateriale	128.140	128.760	139.180	142.940	151.540	158.260	171.909	191.332	207.021	169.939
Secco residuo	459.480	464.240	475.470	491.780	506.080	507.030	472.570	433.780	446.630	482.815
Spazzamento strade	33.520	22.030	33.710	18.260	43.040	27.670	39.860	6.600	12.280	
Verde	272.740	266.500	333.310	277.480	314.850	325.220	363.305	346.985	359.075	362.323
Vetro	138.230	138.440	128.380	131.910	131.530	138.750	144.355	164.592	190.711	229.220
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>1.596.050</b>	<b>1.591.528</b>	<b>1.705.268</b>	<b>1.638.948</b>	<b>1.740.476</b>	<b>1.751.622</b>	<b>1.856.355</b>	<b>1.883.645</b>	<b>1.968.043</b>	<b>1.999.615</b>
<b>Abitanti</b>	<b>4.642</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.668</b>	<b>4.719</b>	<b>4.765</b>	<b>4.766</b>	<b>4.758</b>	<b>4.756</b>	<b>4.813</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa

5) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante

Piano finanziario Comune di Veggiano Anno 2022

Dati espressi in kg/ab

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	2	2	8	5	1	1	9	18	19	23
Carta e Cartone	53	55	52	51	52	50	54	57	57	56
Ingombranti	6	6	6	7	9	7	10	11	10	10
Organico	61	61	62	60	63	67	67	69	72	68
Plastica e Multimateriale	28	28	30	31	32	33	36	40	44	35
Secco residuo	99	100	102	105	107	106	99	91	94	100
Spazzamento strade	7	5	7	4	9	6	8	1	3	0
Verde	59	57	72	59	67	68	76	73	75	75
Vetro	30	30	28	28	28	29	30	35	40	48
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>344</b>	<b>343</b>	<b>367</b>	<b>351</b>	<b>369</b>	<b>368</b>	<b>389</b>	<b>396</b>	<b>414</b>	<b>415</b>
<b>Abitanti</b>	<b>4.642</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.668</b>	<b>4.719</b>	<b>4.765</b>	<b>4.766</b>	<b>4.758</b>	<b>4.756</b>	<b>4.813</b>

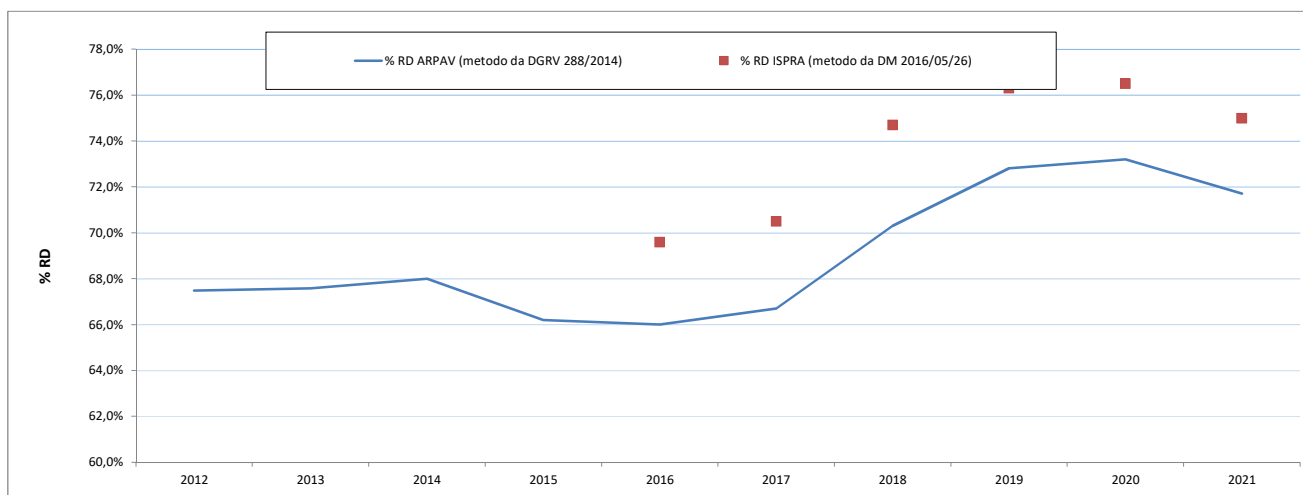
Fonte: elaborazione dati Etra Spa

### 6) Scheda Andamento Raccolta Differenziata

Piano finanziario Comune di Veggiano Anno 2022

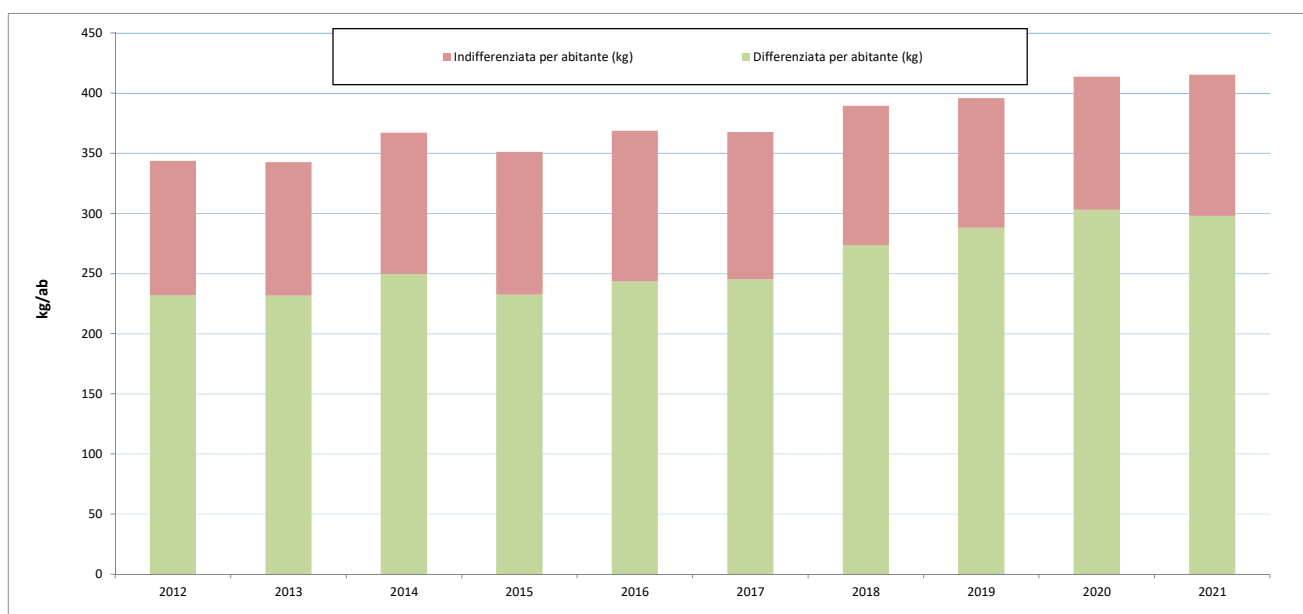
Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti (ton)	1.596	1.592	1.705	1.639	1.740	1.752	1.856	1.884	1.968	2.000
Differenziata (ton)	1.077	1.076	1.160	1.085	1.149	1.168	1.305	1.371	1.441	1.434
Indifferenziata (ton)	519	516	546	554	592	583	551	512	527	566
% RD ARPAV (metodo da DGRV 288/2014)	67,5%	67,6%	68,0%	66,2%	66,0%	66,7%	70,3%	72,8%	73,2%	71,7%
% RD ISPRA (metodo da DM 2016/05/26)					69,6%	70,5%	74,7%	76,3%	76,5%	75,0%

GRAFICO 1.1 - TREND DI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI (DATI PERCENTUALI)



Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti per abitante (kg)	344	343	367	351	369	368	389	396	414	415
Differenziata per abitante (kg)	232	232	250	232	243	245	274	288	303	298
Indifferenziata per abitante (kg)	112	111	117	119	125	122	116	108	111	118

GRAFICO 1.2 - TREND DI PRODUZIONE TOTALE RIFIUTI IN KG/(ABITANTE PER ANNO)



Fonte: elaborazione dati Etra Spa

# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI VILAFRANCA PADOVANA**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all'Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>6</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>7</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	7
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	7
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>8</i>
5.5	Conguagli .....	8
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	8
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	11

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Villafranca Padovana.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

L'ambito tariffario vede un unico gestore per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: la società ETRA spa.

I contratti di affidamento *in house providing* prevedono anche il servizio di gestione della tariffa e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha acquisito dal gestore i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

La Relazione del gestore ETRA spa illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. La suddetta Relazione include la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determina 2/2021/DRIF, 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

### **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti della Relazione del gestore ETRA Spa (Allegato 1).



#### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili ai singoli Comuni.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri ambiti e Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i “costi comuni” fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari ambiti/Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall’implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione di quanto previsto dagli articoli 8.4 e 8.6 del MTR-2, i costi dichiarati dal gestore in CTS relativi all’attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico (impianto Hestambiente di Padova e impianto AVA di Schio) sono stati spostati alla voce CTR.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e l’ammontare dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

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

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma Tmax a$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall'Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
Limite alla crescita delle entrate tariffarie	2,60%	1,60%	1,60%	1,59%
Crescita effettiva PEF	20,80%	1,75%	1,76%	2,69%
$\Sigma Ta$	1.001.795	1.019.303	1.035.759	1.061.959
$\Sigma Tmax$	850.836	1.017.824	1.034.109	1.050.655
Delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	150.959	1.479	1.650	11.304

Il PEF 2022-2025 dell'ambito tariffario di Villafranca Padovana, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, supera considerevolmente il limite di crescita nell'anno 2022.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

#### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per tutto il quadriennio 2022-2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per l'ambito tariffario di Villafranca Padovana indicano un costo di 28,01 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo *CUeff2020* risulta di 18,69 centesimi di euro al kg.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020, pari al **79,06%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;

- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello “avanzato” di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti $QL$ (variazioni delle caratteristiche del servizio) e $PG$ (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio illustrate e dettagliate nei  $COI^{EXP}_{TF}$ , si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni ( $QL_a$ ) e al perimetro delle attività gestionali ( $PG_a$ ) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - $PG_a$	Max 3%	1,00%	0%	0%	0%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto il Gestore ETRA ha evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il gestore dei costi operativi incentivanti.

Nella voce  $COI^{EXP}_{TF}$  sono stati inseriti:

- € 7.347,75 di costi emergenti per il contributo dovuto dal Comune al Consiglio di Bacino “Brenta per i rifiuti” per il 2022 (non presente nel bilancio dell'azienda 2020).

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.

### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,10) e  $\gamma_2$  (pari a -0,10), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

## 5.5 Conguagli

Per le componenti a conguaglio riferite alle annualità pregresse sono state valorizzate le seguenti voci:

- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2018 pari a € -1.716 e quella relativa ai costi fissi pari a € 21.718, che in base alle determinazioni del PEF 2020 erano da recuperare in ulteriori due annualità (2022 e 2023);
- la componente residua a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti al 2019 pari a € -90.099 e quella relativa ai costi fissi pari a € 148.242, che in base alle determinazioni del PEF 2021 erano da recuperare in ulteriori tre annualità (2022, 2023 e 2024);

## 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dal gestore ha rilevato una situazione di squilibrio finanziario della gestione, che è stato poi verificata mediante attività istruttoria di verifica e comparazione.

A valle della procedura partecipata dal gestore per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, la società ETRA, nell'ambito di diverse interlocuzioni in contraddittorio, ha rappresentato che per il 2022 l'ulteriore mancata copertura del delta tra il PEF e il limite di crescita prospettato creerebbe serie difficoltà economiche alla gestione del servizio e dunque ha formulato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

Già nel 2020 e nel 2021 il PEF di questo Comune aveva superato i limiti di crescita, ma in entrambi i casi il Comune, allora nel ruolo di ETC, aveva stabilito di non coprire il delta di costi oltre il limite di crescita e, quindi, di non presentare istanza per il superamento del limite.

Il continuo superamento del limite di crescita da quando è stata introdotta la regolazione ARERA segnala per alcuni dei Comuni serviti dalla società ETRA degli importanti squilibri, che è necessario superare per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe agli utenti e per non trasferire i disequilibri di singole gestioni sui subambiti che il Consiglio di Bacino sta costruendo in un orizzonte di graduale unificazione dei PEF.

Oltre che alle contabilizzazioni squilibrate tra i vari Comuni, il superamento dei limiti è dovuto anche al fatto che negli ultimi anni sono considerevolmente aumentate le tariffe praticate da alcuni impianti di trattamento (mediamente un aumento superiore al 40% dei costi CTR rispetto ai PEF 2018-2019). Costi la cui copertura deve essere assicurata.

Si evidenzia ulteriormente che il costo complessivo risulta ampiamente inferiore al fabbisogno standard.

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

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTR (costi di trattamento e recupero) si è applicata una riduzione per il 2022 pari a € **3.659** e per gli anni successivi di € **3.726**, pari alle quote della tariffa di incenerimento riferite al contributo al Consorzio di bacino Padova 2 in fase di liquidazione e che dal 2022 non saranno più applicate a tale tariffa.

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € **30.982** per il 2022 e € **29.898** per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

<b>Detrazioni per i CK di ETRA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	<b>€ 2.003</b>	<b>€ 1.996</b>	<b>€ 2.936</b>	<b>€ 3.815</b>
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	<b>€ 190</b>	<b>€ 174</b>	<b>€ 641</b>	<b>€ 337</b>

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a contenere la crescita del PEF 2022.

### **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti”, in accordo con il gestore ETRA, al fine di agevolare la sostenibilità delle tariffe applicate agli utenti e di limitare gli sbalzi da un anno all'altro, ha deciso di avvalersi della facoltà prevista dall'articolo 17.2 del MTR-2 di rimodulare i conguagli.

Invece di applicare i conguagli relativi ai costi variabili e fissi al 2019 dal 2022 al 2024, si sono rimodulati negli anni successivi come indicato nella successiva tabella.

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<i>RC<sub>TV2018</sub></i>	-858	-858	-	-
<i>RC<sub>TF2018</sub></i>	10.859	10.859	-	-
<i>RC<sub>TV2019</sub></i>	-	-30.033	-30.033	-30.033
<i>RC<sub>TF2019</sub></i>	-	49.414	49.414	49.414
<i>RC<sub>TOT</sub></i>	<b>10.001</b>	<b>29.382</b>	<b>19.381</b>	<b>19.381</b>

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Il PEF per l'anno 2022 supera il limite di crescita per un importo di **€ 150.959**.

Il gestore ETRA ha manifestato le difficoltà che nascerebbero con la mancata copertura dei costi riportati nel PEF e ha chiesto di presentare l'istanza per il superamento del limite. Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” condivide con tale proposta e, pertanto, presenterà l'istanza ad ARERA.

La necessità di riequilibrare la copertura dei costi del gestore ETRA nei diversi ambiti serviti è imprescindibile sia per questioni di equità tra gli utenti, sia per rendere possibile la progressiva convergenza delle tariffe.

Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta molto limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 3.951,10;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 3.951,10.

*Relazione di accompagnamento  
al Piano Finanziario 2022  
del Comune di Villafranca Padovana*

*Etra Spa*

Area Servizio Ambientale Integrato



## Sommario

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI .....</b>	<b>4</b>
2.1. PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI .....	4
Modello gestionale e organizzativo .....	4
Spazzamento e pulizia del territorio.....	6
Impianti di destinazione .....	7
2.2. ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI .....	7
<b>3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO .....</b>	<b>8</b>
3.1. DATI TECNICI E PATRIMONIALI .....	8
3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	8
3.1.2. Dati tecnici e di qualità.....	8
Produzione di rifiuti .....	8
Soddisfazione dei clienti .....	9
Analisi merceologiche.....	9
3.1.3. Fonti di finanziamento.....	10
3.2. DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO .....	10
3.2.1. Dati di conto economico.....	10
3.2.2. Focus sugli altri ricavi .....	14
3.2.3. Componenti di costo previsionali .....	15
3.2.4. Investimenti.....	15
3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale .....	15
<b>4. ELENCO ALLEGATI.....</b>	<b>17</b>

## 1. PREMESSA

La Legge di Bilancio di previsione 2018 (Legge n. 205 del 27/12/2017 art. 1 comma 257) ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il compito di regolare il settore dei rifiuti - aggiungendolo all'energia elettrica, al gas e all'acqua - con riguardo al miglioramento del servizio agli utenti, all'omogeneità tra le aree del Paese, alla valutazione dei rapporti costo-qualità e all'adeguamento infrastrutturale.

Il Metodo Tariffario (Delibera n. 443/R/RIF del 31/10/2019) stabilisce i limiti delle tariffe e predispone quattro diversi schemi che Comuni, Gestori e altri Enti competenti possono scegliere in base ai propri obiettivi di miglioramento del servizio al cittadino.

I servizi regolati dal nuovo metodo tariffario sono:

- spazzamento e lavaggio strade
- raccolta e trasporto
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Il metodo tariffario, impostando una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio, introduce un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti. La regolazione ha carattere graduale e asimmetrico, perché tiene conto delle diverse condizioni territoriali di partenza.

Le nuove regole sulla trasparenza (Delibera n. 444/R/RIF del 31/10/19) prevedono invece un primo periodo di regolazione che parte dal 1° aprile 2020 al 31 dicembre 2023 (in modo sperimentale per tutto il 2020) a beneficio degli utenti domestici e non.

La procedura di approvazione delle tariffe prevede che il Gestore predisponga il Piano Economico Finanziario a partire dai valori delle componenti di costo operativo e di costo d'uso capitale e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente (Ente di governo dell'ambito, Regione, Provincia autonoma, Comune o altri), il quale - dopo le verifiche di correttezza completezza e congruità dei dati - trasmette il Piano e i corrispettivi tariffari ad ARERA. L'Autorità provvede all'approvazione una volta verificata la coerenza regolatoria degli atti ricevuti.

Il PEF consente il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche il relazione agli investimenti programmati.

Con deliberazione n. 14 del 22/12/2020 il Consiglio di Bacino Brenta per i rifiuti, in accordo alla L.R. n.

52/2012, subentra in tutti i rapporti giuridici in essere dei soppressi enti di bacino anche nei confronti dei Comuni e del soggetto gestore, per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel 2020 il quadro normativo previsto da ARERA si completa con le delibere n. 158/R/RIF del 5/05/2020 e n. 238/R/RIF del 23/06/2020 che introducono ulteriori elementi correttivi nel calcolo dell'MTR, in relazione alle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Nello specifico la delibera n. 158 definisce un meccanismo obbligatorio minimo di riduzione del prelievo (riduzione della quota variabile) sui rifiuti alle utenze soggette ai periodi di chiusura nel periodo dell'emergenza sanitaria. La delibera n. 258 consente di inserire le variazioni di costo derivanti dalla gestione dell'emergenza nel calcolo dell'MTR, compresa la possibilità di ripartire tali riduzioni sugli anni successivi.

Con la determinazione n. 493/R/RIF del 24/11/2020 ARERA conferma anche per l'anno 2021 le disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie del servizio integrato di gestione dei rifiuti secondo il Metodo Tariffario, aggiornando gli adeguamenti monetari quali tasso di inflazione e deflatore per il calcolo delle immobilizzazioni.

Nel 2021 con deliberazione n. 363/R/RIF del 3/08/2021 ARERA approva il MTR-2 introducendo un orizzonte temporale quadriennale (2022-2025) per l'elaborazione del PEF e ponendo a regolazione la tariffa di accesso agli impianti di conferimento.

Con deliberazione n. 459/R/RIF del 6/10/2021 ARERA definisce gli adeguamenti monetari e finanziari per il calcolo delle entrate tariffarie per il secondo periodo regolatorio (MTR-2).

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF ARERA ha approvato il Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) in vigore dal 1 gennaio 2023.

## 2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

### 2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Di seguito i dati al 31/12/2021 di inquadramento territoriale e demografico del comune di Villafranca Padovana.

abitanti	altitudine media	superficie	densità	utenze	domestiche	non domestiche	compostaggio
n	m	kmq	ab/kmq	n	%	%	%
10.523	22	23,95	439	4.538	91%	9%	18%

Il servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e di gestione tariffaria è stato affidato *in house providing* con deliberazione di C.C. n. 7 del 09/04/2014 fino al 31/12/2033 a Etra Spa, società ad intero capitale pubblico della quale il comune di Villafranca Padovana è socio.

In particolare Etra Spa gestisce il servizio domiciliare di raccolta porta a porta a utenze domestiche e non, i servizi dedicati alle utenze commerciali, i servizi su richiesta dell'utente e i servizi di pulizia e spazzamento del territorio richiesti dagli uffici comunali. I cittadini del comune di Villafranca Padovana possono conferire inoltre al centro di raccolta situato a via Roma 160/B, loc. Taggì di Sopra, muniti di apposita tessera.

Nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana* allegata sono descritti i servizi erogati nel comune di Villafranca Padovana indicando nello specifico le attività svolte, le modalità, le frequenze e la ditta esecutrice.

Si precisa che l'attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

### Modello gestionale e organizzativo

A fine 2020 il comune di Villafranca Padovana è stato interessato dalla riorganizzazione del sistema di raccolta domiciliare mediante la consegna massiva alle utenze, non ancora provviste, dei contenitori carrellati da 120 lt dotati di microchip. Nello specifico si tratta della distribuzione massiva del contenitore della carta e cartone, che ne rende obbligatorio l'utilizzo per il conferimento dei rifiuti, in linea con la normativa sulla sicurezza dei carichi da lavoro.

Il nuovo modello gestionale e organizzativo di raccolta dei rifiuti vedrà l'esposizione dei rifiuti nei seguenti contenitori:

- RIFIUTO UMIDO: bidoncino da 25 lt per chi non aderisce al compostaggio domestico
- RIFIUTO VETRO: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO CARTA: bidone carrellato da 120 lt
- RIFIUTO SECCO: bidone carrellato da 120 lt dotato di microchip.

Tale kit è già fornito in fase di attivazione dell'utenza agli sportelli in comodato d'uso gratuito.

Il microchip apposto sul contenitore del secco residuo è un dispositivo che consente di associarlo all'utenza e alla quantità di rifiuti da essa prodotta: in questo modo è possibile l'applicazione della tariffa avente natura di corrispettivo, ovvero commisurata alla reale produzione di rifiuti in linea con il principio comunitario "chi inquina paga".

La parte variabile della tariffa rifiuti per le famiglie è calcolata (dal 2014) tenendo conto del numero di svuotamenti del secco residuo registrati nell'arco dell'anno. Nella tabella relativa alle utenze domestiche degli allegati tariffari è indicato il numero di svuotamenti compreso nella tariffa variabile base annua, rapportato al numero di componenti; per ogni svuotamento aggiuntivo sono addebitati 2,61 €.

Le frequenze standard dell'attuale modello organizzativo, come indicato nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*, vedono la raccolta quindicinale per carta e cartone, imballaggi in plastica e secco residuo, mensile per il vetro.

#### Manovra sociale

Per le utenze con presenza di bambini di età inferiore ai tre anni, anziani non autosufficienti e disabili, la raccolta del secco residuo può essere mantenuta settimanale, senza addebiti aggiuntivi, su richiesta dell'utenza interessata.

#### Utenze condominiali

Le utenze residenti in condominio possono dotarsi di contenitori personali o adottare contenitori condominiali multiutenza: vige però l'obbligo per i condomini oltre le 6 unità di dotarsi per la frazione organica di contenitori da 120/240 lt. Possono richiedere inoltre frequenze di raccolta maggiorata, a pagamento, secondo quanto definito dall'allegato tariffario F.

#### Utenze non domestiche

Le utenze non domestiche caratterizzate da una produzione di rifiuto non ordinaria possono richiedere contenitori di volumetria e frequenza maggiore, secondo le proprie esigenze, contattando lo sportello dedicato alle aziende.

### Servizi su richiesta

Su specifica richiesta dell'utente possono essere erogati servizi di raccolta domiciliare per le frazioni verde e ramaglie con dotazione di carrellato da 120/240 lt, ingombranti e inerti secondo le modalità descritte nella *Scheda Servizi di Igiene Urbana*.

Dal 2022, secondo quanto disposto dal TQRIF di ARERA e recepito dall'ETC con delibera n. 5 del 30/03/2022, il servizio di ritiro a domicilio di ingombranti (beni durevoli, legno, RAEE, ..) prevede n. 2 chiamate gratuite all'anno, fino a un massimo di 5 pezzi e 2 mc complessivi per prenotazione. Per quantità superiori è necessario effettuare una nuova prenotazione o richiedere apposito preventivo. Le utenze domestiche in alternativa possono conferire a centro di raccolta, nei limiti indicati.

Tutti i servizi su richiesta seguono i corrispettivi contenuti all'interno dell'allegato tariffario D.

### Centro di Raccolta

Il Centro di Raccolta in via Roma 160/B (loc. Taggi di Sopra) è un'area attrezzata dove i cittadini del comune di Villafranca Padovana muniti di tessera ecocard, possono conferire i rifiuti che non possono essere raccolti con i normali turni del servizio porta a porta. Nella *Scheda Centro di Raccolta* allegata sono definiti i dettagli tecnici riguardanti modalità, orari e rifiuti conferibili.

Dal 2020 per le frazioni di ingombranti, verde e ramaglie, pneumatici sono stati introdotti dei limiti sia di conferimento giornaliero (legati alla capacità ricettiva della struttura) che di conferimento annuo, oltre al quale si applicano i corrispettivi dell'allegato tariffario D.

## **Spazzamento e pulizia del territorio**

Il servizio di spazzamento è la componente a dimensione collettiva dell'igiene ambientale, rivolgendosi alla pulizia delle aree comunitarie. Si tratta di un aspetto legato alla manutenzione degli spazi urbani, per i quali sempre maggiore attenzione viene posta da parte della cittadinanza e dall'amministrazione comunale. Legato allo spazzamento stradale è anche la pulizia delle aree pubbliche da rifiuti abbandonati compresi i rifiuti pericolosi, gli interventi richiesti in occasione di sagre e manifestazioni varie e il servizio di svuotamento cestini.

Nel comune di Villafranca Padovana è previsto un servizio di pulizia del territorio e di igiene urbana che prevede interventi su richiesta dell'amministrazione comunale. Il servizio viene eseguito con idonea spazzatrice meccanica aspirante e, ove necessario, viene utilizzato un operatore a terra.

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti urbani del comune di Villafranca Padovana nel corso del 2021. Per alcune

tipologie di rifiuto saranno possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

### **Impianti di destinazione**

Nella *Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti* sono elencati gli impianti di trattamento e riciclo/recupero dove sono stati avviati i rifiuti nel corso del 2021, con evidenza degli impianti di proprietà di Etra Spa:

- Polo rifiuti di Bassano del Grappa: costituito da una sezione di trattamento dei rifiuti organici mediante digestione anaerobica e compostaggio dei fanghi digestati, una discarica esaurita, un centro di selezione e stoccaggio dei rifiuti riciclabili, speciali e pericolosi e una stazione di travaso dei rifiuti urbani;
- Impianto di selezione di San Giorgio delle Pertiche: riceve rifiuto multimateriale costituito da plastica e metalli proveniente dai comuni dell'area padovana di Etra. Il rifiuto multimateriale viene travasato e pressato all'interno dell'impianto prima di essere avviato ai centri comprensoriali di selezione di Corepla, il consorzio nazionale degli imballaggi in plastica;
- Impianto di selezione di Campodarsego: effettua la selezione del rifiuto da raccolta congiunta di carta e cartone proveniente dai comuni del territorio ed effettua il travaso dei rifiuti provenienti dall'area padovana, prima dell'avvio agli impianti di destinazione finale;
- Centro biotratamenti di Camposampiero: è costituito da un depuratore di acque reflue urbane e da un impianto di digestione anaerobica, con produzione di biogas a partire dai rifiuti organici.
- Centro di biotratamento di Vigonza: è costituito da un impianto di depurazione e da un impianto di compostaggio;
- Impianto di recupero e riciclo sabbie di Limena: tratta i rifiuti provenienti dall'attività di spazzamento stradale e dalla pulizia delle caditoie, svolta da Etra per conto dei comuni, le sabbie provenienti dalle vasche di dissabbiatura dei depuratori, nonché i rifiuti provenienti dalla pulizia della fognatura.

Per alcune tipologie di rifiuto sono possibili anche destinazioni diverse da quelle indicate, in ragione delle variazioni dei prezzi di mercato e degli accordi commerciali in essere.

### **2.2. Altre informazioni rilevanti**

Etra Spa dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Etra Spa dichiara di non avere ricorsi pendenti.

Non risultano sentenze passate in giudicato.

### **3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO**

#### *3.1. Dati tecnici e patrimoniali*

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

Con riferimento al periodo 2022-2025 i cittadini del Comune di Villafranca potranno accedere al nuovo Centro di Raccolta consortile, attualmente in fase progettuale, che sarà situato nel comune di Piazzola sul Brenta. In tale struttura potranno essere conferiti tutti i rifiuti che non vengono raccolti dal sistema domiciliare.

##### **3.1.2. Dati tecnici e di qualità**

Con deliberazione n. 5 del 30/03/2022 dell'Assemblea di Bacino l'ETC ha individuato il posizionamento della gestione nella matrice degli schemi regolatori ai sensi dell'art. 3 della delibera n. 15/2022/R/RIF di ARERA, determinando gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio per tutta la durata del PEF, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio.

Per il comune di Cervarese Santa Croce l'inquadramento si posiziona sullo Schema II – "livello qualitativo intermedio" di cui alla tabella contenuta nell'art. 3 del TQRIF. L'ETC ha stabilito pertanto dei primi indirizzi tecnici riguardo al ritiro su chiamata dei rifiuti ingombranti, fissando a n.2 ritiri gratuiti all'anno con limite di 5 pezzi fino a 2 mc e l'attivazione di un servizio di primo intervento per il ritiro di rifiuti abbandonati (escludendo i rifiuti stradali che ostacolano la viabilità), individuando per soggetti fragili di cui all'art 29 co. 5 del TQRIF le persone fisiche intestatarie di utenza domestica over 75 anni e soggetti intestatari con certificato di invalidità ex L.104/92.

##### **Produzione di rifiuti**

Nelle *Schede Dati Storici di Produzione Rifiuti* sono presenti i dati relativi alla produzione dei rifiuti complessiva per anno e per abitante. Partendo dai valori della produzione espressa in tonnellate e riclassificando i materiali per macrocategorie si ottiene l'andamento storico di produzione del comune di Villafranca Padovana e l'indicatore kg/abitante per anno.

Nel 2021 si registra un valore di produzione perfettamente in linea rispetto ai quantitativi del 2020.



Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata nelle schede allegare sono indicati i valori di % RD raggiunti nel 2021 (fonte Etra Spa) calcolati con entrambi i metodi utilizzati:

- da ISPRA secondo metodologia prevista dal DM 26 maggio 2016, dove il calcolo include una quota pro-capite di rifiuti inerti di origine domestica e di compostaggio, al netto degli scarti;
- da ARPAV secondo la normativa regionale prevista dal DGRV 288/2014, che conteggia al netto degli scarti i rifiuti con la presenza più significativa di frazioni estranee.

In relazione all'obiettivo del 76% del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Urbani e Speciali fissato per il 2020 (ancora vigente, ma in corso di aggiornamento con nuovi obiettivi al 2030) dalle tabelle allegare si nota un valore lievemente inferiore nel 2021, sicuramente influenzato dalla produzione di rifiuti derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19.

### **Soddisfazione dei clienti**

Nel corso del 2020 (settembre - dicembre) è stata svolta internamente un'indagine di *customer satisfacion* con l'invio di un questionario agli indirizzi e-mail dei clienti che si sono iscritti ai servizi online del portale web di Etra Spa. L'adesione è stata molto positiva e il campione per il servizio rifiuti ha riguardato 4.008 utenti sia domestici che non domestici, che hanno compilato e inviato il questionario.

I risultati dell'indagine sono espressi attraverso l'utilizzo degli indici di soddisfazione sintetico e generale. I risultati hanno evidenziato che tutti i servizi superano la soglia di accettabilità, convenzionalmente fissata a 70 punti (su base 100). Tra i fattori molto apprezzati, con valutazioni superiori a 80, si confermano:

- la regolarità di fornitura e svolgimento del servizio (91,7 per il servizio rifiuti);
- la cortesia nell'erogazione dei servizi di sportello e call center (87,0 per il servizio rifiuti);
- la chiarezza delle informazioni fornite sulla raccolta differenziata e modalità di conferimento (89,0).

L'80,8% degli intervistati dichiara di utilizzare il centro di raccolta con una media di soddisfazione del servizio del 7,67. Per quanto riguarda i canali di contatto indiretto, il 96% ritiene importante poter effettuare alcune operazioni e la gestione dei contratti attraverso i servizi online del sito di Etra Spa, che vengono valutati positivamente con un media del 7 per funzionalità e chiarezza delle informazioni.

### **Analisi merceologiche**

Etra Spa effettua sistematicamente ogni anno e con programma calendarizzato le analisi merceologiche sui rifiuti raccolti con il sistema porta a porta, per valutarne la qualità in termini di percentuali di impurezza del materiale, ovvero di presenza delle frazione estranee al rifiuto stesso.

Dai dati che emergono derivano i contributi riconosciuti da ciascun consorzio di filiera.

Le analisi avvengono su campioni di rifiuti conferiti secondo i bacini di provenienza agli impianti di destino:

- ✓ CARTA: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa

- ✓ VETRO: piattaforma di Campodarsego e Bassano del Grappa
- ✓ PLASTICA: piattaforma di San Giorgio delle Pertiche e Bassano del Grappa
- ✓ UMIDO: impianti di trattamento di Camposampiero e Bassano del Grappa.

Di seguito si riportano le medie delle analisi del grado di impurezza condotte nel corso del 2020 per ciascun rifiuto:

- ✓ CARTA: circa 1,56% di materiale estraneo
- ✓ VETRO: circa 0,79% di materiale estraneo
- ✓ PLASTICA: circa 17,15% di materiale estraneo
- ✓ UMIDO: circa 0,5% di materiale non compostabile.

Per garantire gli standard di raccolta differenziata Etra Spa continua a promuovere campagne di sensibilizzazione degli utenti per una sempre maggiore e corretta differenziazione dei rifiuti.

### **3.1.3. Fonti di finanziamento**

In continuità con gli anni precedenti le fonti di finanziamento del gestore sono date dalla cassa generata dalla gestione corrente, e per l'eventuale eccedenza necessaria dalla disponibilità di cassa.

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

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Etra Spa sulla base dei dati derivanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2020. Per il comune di Saonara, passato in gestione tariffaria dal 2021 con avvio del servizio di raccolta da 1 maggio 2021 si sono utilizzati i dati disponibili e proiettati a tutto l'anno.

### **3.2.1. Dati di conto economico**

Al fine di consentire un'evidenza della riconciliazione delle componenti di costo riportate nel PEF viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Etra Spa in quadratura con il bilancio di esercizio dell'anno 2020 con separata indicazione, suddivisa per voce civilistica, delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

I valori rappresentati nelle seguenti tabelle non sono da considerare rappresentativi dell'effettiva marginalità delle "attività" evidenziate, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie definite dal MTR.

Tabella 1 Riconciliazione del conto economico con le componenti delle entrate tariffarie

Dati in Euro		Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	<b>147.857.971</b>	0	0	<b>147.857.971</b>
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	543.668	<b>543.668</b>	0	0	<b>543.668</b>
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	32.232.672	<b>32.232.672</b>	0	0	<b>32.232.672</b>
5)	Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	<b>15.361.474</b>	0	0	<b>15.361.474</b>
5 bis)	Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	<b>17.146.480</b>	0	0	<b>17.146.480</b>
7)	Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	<b>82.487.085</b>	0	0	<b>82.487.085</b>
8)	Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	<b>3.597.075</b>	0	0	<b>3.597.075</b>
9)	Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	<b>45.774.131</b>	0	0	<b>45.774.131</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	27.335.580	0	<b>28.531.285</b>
	- di cui non riconoscibili			0	0	27.335.580	0	<b>27.335.580</b>
	- di cui riconoscibili		1.195.705	0	<b>1.195.705</b>	0	0	<b>1.195.705</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	-323.290	0	<b>-323.290</b>
12)	Accantonamenti per rischi		0	1.274.672	<b>1.274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui non riconoscibili			1,274.672	<b>1,274.672</b>	0	0	<b>1,274.672</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti		0	458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui non riconoscibili			458.333	<b>458.333</b>	0	0	<b>458.333</b>
	- di cui riconoscibili		0	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	<b>4.180.103</b>	0	0	<b>4.180.103</b>
14 bis)	Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15)	Proventi da partecipazioni					1.164.370	0	<b>1.164.370</b>
16)	Altri proventi finanziari					517.374	0	<b>517.374</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari					846.217	0	<b>846.217</b>
17-bis)	Utili e perdite su cambi					0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					<b>835.527</b>	<b>0</b>	<b>835.527</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>							
18)	Rivalutazioni					0	0	0
19)	Svalutazioni					83.803	0	<b>83.803</b>
	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>					<b>-83.803</b>	<b>0</b>	<b>-83.803</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>					<b>-26.260.566</b>	<b>0</b>	<b>13.621.634</b>
20)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					<b>939.356</b>	<b>0</b>	<b>939.356</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					<b>-27.199.922</b>	<b>0</b>	<b>12.682.278</b>

Le denominazioni di colonna hanno il seguente significato:

- Componenti Variabili: poste economiche relative alla componente variabile dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Componenti Fisse: poste economiche relative alla componente fissa dei servizi ambientali rientranti nel perimetro ed afferenti al territorio.
- Attività Diverse: poste economiche comprendenti
  - Le eventuali poste rettificative di cui all'art. 1 del MTR<sup>1</sup>,
  - Gli eventuali "Altri Servizi Ambientali", ovvero le poste economiche relative a servizi ambientali fuori perimetro o fuori territorio,
  - Le altre attività che non consistono in servizi ambientali.
- Valori Non Attribuibili / Elisioni: poste economiche riferibili a dati di natura finanziaria e/o relative a poste da non considerare / elidere nella determinazione delle specifiche componenti tariffarie.

<sup>1</sup> Poste rettificative è la sommatoria delle seguenti voci di costo operativo, riferite alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti:

- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 del presente allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

Il valore rappresentato nella colonna "Totale" coincide con quanto presente nel Bilancio di Esercizio 2020, allegato alla presente relazione, ad eccezione di un'unica voce, relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per la quale invece si è utilizzato un valore più basso rispetto all'accantonamento inserito nel Bilancio 2020 generando la differenza di 2.193.298 € evidenziata di sotto. Si evidenzia come lo stesso importo del 2020 venga riproposto nel forecast 2021 utilizzato per il calcolo dell'MTR 2023, a titolo prudenziale data la congiuntura socio-economica attuale.

Nella successiva tabella viene rappresentata la riconciliazione tra il Bilancio di Esercizio 2020 e i dati economici utilizzati come base dati per il calcolo delle componenti tariffarie del PEF.

Tabella 2 Riconciliazione del bilancio di esercizio 2020 e dati rilevanti ai fini della costruzione del PEF

Dati in Euro	Componenti Variabili	Componenti Fisse	Attività diverse	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUIBILI	ELISIONI	TOTALE AZIENDA	Bilancio	Check	Altro	Check Rettifiche
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.026.493	0	78.831.478	147.857.971	0	0	147.857.971	147.857.971	-0	0	-0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	543.668	543.668	0	0	543.668	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	32.232.672	32.232.672	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	13.508.085	13.508.085	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	360.220	1.493.168	13.508.085	15.361.474	0	0	15.361.474	15.361.474	0	0	0
5 bis) Ricavi non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.386.714</b>	<b>1.493.168</b>	<b>125.115.903</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195.995.785</b>	<b>195.995.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.045.652	780.822	13.320.006	17.146.480	0	0	17.146.480	17.146.480	0	0	0
7) Per servizi	25.324.781	6.648.430	50.513.874	82.487.085	0	0	82.487.085	82.487.085	11	0	11
8) Per godimento di beni di terzi	798.488	543.011	2.255.576	3.597.075	0	0	3.597.075	3.597.079	4	0	4
9) Per il personale	13.448.114	9.992.390	22.333.626	45.774.131	0	0	45.774.131	45.774.133	2	0	2
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	1.195.705	0	1.195.705	27.335.580	0	28.531.285	30.724.583	2.193.298	0	2.193.298
- di cui non riconoscibili	0	0	0	0	27.335.580	0	27.335.580				
- di cui riconoscibili	0	1.195.705	0	1.195.705	0	0	1.195.705				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	-323.290	0	-323.290	-323.290	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	1.274.672	1.274.672	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	1,274.672	1,274.672	0	0	1,274.672				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
13) Altri accantonamenti	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333	458.333	0	0	0
- di cui non riconoscibili	0	0	458.333	458.333	0	0	458.333				
- di cui riconoscibili	0	0	0	0	0	0	0				
14) Oneri diversi di gestione	288.786	753.246	3.138.071	4.180.103	0	0	4.180.103	4.180.103	0	0	0
14 bis) Oneri non ricorrenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>42.905.821</b>	<b>19.913.605</b>	<b>93.294.159</b>	<b>156.113.584</b>	<b>27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>183.125.874</b>	<b>185.319.189</b>	<b>2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>2.193.313</b>
<b>(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.480.893</b>	<b>-18.420.437</b>	<b>31.821.744</b>	<b>39.882.200</b>	<b>-27.012.290</b>	<b>0</b>	<b>12.869.910</b>	<b>10.676.597</b>	<b>-2.193.313</b>	<b>0</b>	<b>-2.193.313</b>

Si fornisce inoltre il dettaglio relativo alle eventuali entrate presenti nel Bilancio del Gestore sottratte dal totale dei costi del PEF di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020, evidenziando la specifica componente tariffaria rettificata.

Tabella 3 Dettaglio delle voci di cui al comma 1.4 della determinazione 2/DRIF/2020

TIPOLOGIA ENTRATE	Componente rettificata	IMPORTO
Contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali		3.967,62

Per isolare e attribuire le componenti di costo afferenti al ciclo integrato dei RU, suddivise per componenti tariffarie così come previsto dal MTR, il gestore si è avvalso del sistema di contabilità generale e, in seconda analisi, del sistema di contabilità analitica, integrato ed in quadratura con il precedente, contenente le destinazioni contabili aziendali strutturate in centri di costo, impianti e commesse.

Le destinazioni contabili aziendali, presenti nel sistema di contabilità analitica, e l'analisi delle scritture di

contabilità generale, permettono di ricondurre univocamente e direttamente le poste economiche alle attività soggette alla regolazione dell’Autorità e di conseguenza alle specifiche componenti tariffarie, rendendo residuale l’utilizzo di criteri e/o driver di ripartizione per suddividere i costi operativi ed i relativi ricavi.

In via preponderante, quindi, sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e analitica, si è proceduto ad una attribuzione diretta delle poste economiche alle componenti tariffarie individuate dal MTR grazie agli specifici oggetti contabili presenti nei sistemi aziendali.

In subordine, ed in via residuale, il gestore si è avvalso di opportuni driver di ripartizione delle poste economiche come di seguito dettagliato in tabella.

*Tabella 4 Driver di allocazione di poste comuni a più servizi*

<b>Tipologia di costo</b>	<b>Driver utilizzato</b>
Approvvigionamenti e acquisti	Importo degli ordini di acquisto registrato a consuntivo da ciascun servizio
Trasporti e autoparco	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio
Logistica e magazzini	Valore dei prelievi di magazzino registrati da ciascun servizio
Servizi immobiliari e facility management	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio
Servizi informatici e servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio
Ricerca e sviluppo e Servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento
Servizi amministrativi e finanziari, organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti registrati da ciascun servizio
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero medio di addetti per ciascun servizio
Gestione utenze	Numero di utenze di ciascun servizio
Verifica e controllo	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio
Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manodopera di manutenzione su ciascun servizio

Analogo procedimento è stato utilizzato per ricondurre le poste economiche alla dimensione territoriale, necessaria per la realizzazione dei PEF a livello di gestione e/o affidamento.

Il sistema integrato di contabilità generale ed analitica presente presso il gestore permette di allocare in maniera univoca alla dimensione territoriale le poste economiche, rendendo il ricorso a driver o a criteri di ripartizione necessario solo per i costi comuni o generali e, in via residuale, per alcune voci contabili imputabili alla componente tariffaria ma non a quella territoriale

Tali costi e ricavi sono stati, quindi, attribuiti alle componenti territoriali mediante driver di ripartizione oggettivi e verificabili così come dettagliato dalla successiva tabella.

Tabella 5 Driver di allocazione di poste comuni su base territoriale

Tipologia di costo – ricavo	Attività coinvolte	Driver utilizzato
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ECOCENTRI INTERCOMUNALI		N. ABITANTI DEI COMUNI AFFERENTI AL SINGOLO ECOCENTRO INTERCOMUNALE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO RIFIUTI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E RELATIVI COSTI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI PRODOTTI		Q.TA RIFIUTI IN INGRESSO AD OGNI IMPIANTO SUDDIVISO PER CIASCUN COMUNE
COSTI DI FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI RACCOLTA DI PROPRIETA' (es. carburante, manutenzioni, noleggio, ecc.)		N. DI ORE DI UTILIZZO DI OGNI TIPOLOGIA DI MEZZO DI RACCOLTA IN CIASCUN COMUNE
COSTI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E CONTENZIOSO		NUMERO DEGLI UTENTI DI CIASCUN COMUNE IN TARIFFA
COSTI GENERALI DEL SERVIZIO AMBIENTALE INTEGRATO E COSTI DI STRUTTURA		Q.TA DI RIFIUTI PRODOTTI DA CIASCUN COMUNE

Nella tabella successiva viene fornito un elenco nel dettaglio dei costi inseriti nella componente  $CO_{ai}$  nella quale confluiscono gli oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

Tabella 6 Dettagli delle voci di costo valorizzate nella componente  $CO_{ai}$

Tipologia di costo	Importo
CONTRIBUTO DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO DI BASSANO D/G	1.673,18
CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ARERA	392,98

### 3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Vengono dettagliate nella successiva tabella le singole voci di ricavo distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Si riportano, all'interno della componente AR anche “[...] le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell’ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato [...]” così come individuato dall’art. 2.2 sesto punto della deliberazione 443/2019/R/rif.

Tabella 7 Dettagli delle voci di ricavo soggette a sharing

Componente	Tipologia di ricavo	Importo
AR	Ricavo per vendita materiale su libero mercato	7.693,94
AR	Ricavo per vendita energia elettrica e cessione GRIN	7.561,32
ARconai	Ricavo per cessione materiale a consorzi di filiera	171.608,00

### 3.2.3. Componenti di costo previsionali

Con riferimento al periodo 2022-2025 non sono previste componenti di costo previsionali.

### 3.2.4. Investimenti

Sono inseriti all'interno dei costi proposti a riconoscimento tariffario gli importi ad ammortamento delle opere previste dalla delibera dell'Assemblea di Bacino Brenta per i rifiuti n. 3 del 31/01/2022.

### 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.

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 precedentemente sono state aggiornate tenendo conto delle variazioni occorse nell'anno 2019 e 2020 in termini di nuovi investimenti, dismissioni, riclassifiche e contributi incassati.

Conformemente a quanto previsto dal MTR, 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 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.

Nelle due tabelle che seguono sono sintetizzati i valori delle componenti tariffarie riferite ai cespiti utilizzate per il calcolo dei costi di capitale.

**Tabella 8 Componenti connesse ai cespiti rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2022**

Componente	Importo
IMN <sub>2020</sub>	703.483
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP 2018)	295.879
Di cui IMN <sub>2020</sub> (IP<2018)	407.604
AMM <sub>2020</sub>	56.730
LIC <sub>2020</sub> (1° anno)	23.993
LIC <sub>2020</sub> (2° anno)	745
LIC <sub>2020</sub> (3° anno)	5.881
LIC <sub>2020</sub> (4° anno)	-

Infine, i valori della componente a copertura degli accantonamenti considerati per il calcolo delle entrate tariffarie di competenza dell'anno 2021, sono stati desunti dal bilancio 2020 del gestore in coerenza con le disposizioni dell'art. 14 del MTR.

I valori degli incrementi patrimoniali e dei corrispondenti contributi utilizzati dal gestore per lo svolgimento di attività esterne al perimetro regolato dal MTR sono ripartiti mediante i driver riportati nella tabella che segue e determinati in ragione di criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità.

**Tabella 9 Driver di ripartizione cespiti multisettore**

Categoria cespiti	Driver	Settore rifiuti		Altre attività
		Perimetro MTR	Fuori perimetro MTR	
Terreni	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Fabbricati	Numero di addetti assegnati a ciascun servizio	62,0%	0%	38,0%
Sistemi informativi	Numero di postazioni assegnate a ciascun servizio	52,6%	0%	47,4%
Laboratorio	Numero di determinazione dei singoli parametri per ciascun servizio	3,5%	0%	96,5%
Autoveicoli	Costo di trasporto a consuntivo di ciascun servizio	13,2%	0%	86,8%



#### **4. ELENCO ALLEGATI**

- 1) *Scheda Servizi di Igiene Urbana*
- 2) *Scheda Centro di Raccolta*
- 3) *Scheda Impianti di Destinazione*
- 4) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti*
- 5) *Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante*
- 6) *Scheda Andamento Raccolta Differenziata*

**1) Scheda Servizi di Igiene Urbana**

Piano finanziario Comune di Villafranca Padovana Anno 2022

Tipo rifiuto	Modalità	Descrizione servizio base	Esecutrice	Frequenza	Note
Carta	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta carta e cartone sfusa nel carrellato da 120 lt	Ingam Srl	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Vetro	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta vetro sfuso nel carrellato da 120 lt	Ingam Srl	mensile	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Plastica	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta multimateriale (imballaggi in plastica e metalli) in sacchi trasparenti o semitrasparenti	Ingam Srl	quindicinale	dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Secco	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta secco residuo in sacchi trasparenti nel carrellato da 120 lt dotato di microchip	Etra Spa	quindicinale; settimanale senza addebiti aggiuntivi per utenze in manovra sociale; settimanale per ditte richiedenti	per le utenze domestiche conteggio degli svuotamenti effettuati nell'arco dell'anno; dotazione di contenitori di maggiore volumetria per ditte e condomini richiedenti
Umido	raccolta porta a porta per tutte le utenze	raccolta frazione organica in sacchi compostabili nel contenitore da 25 lt	Ingam Srl	bisettimanale; trisettimanale nel periodo estivo (metà maggio - metà settembre)	per condomini oltre le 6 unità obbligo di dotazione dei contenitori da 120/240 lt; per ditte richiedenti dotazione di contenitori di maggiore volumetria; per le utenze domestiche possibilità di effettuare il compostaggio domestico
Verde	raccolta porta a porta per utenze aderenti	raccolta verde e ramaglie nel carrellato da 120/240 lt su richiesta	Ingam Srl	settimanale da marzo a novembre e quindicinale da dicembre a febbraio	servizio a pagamento per aderenti; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Ingombranti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di beni durevoli, legno e RAEE su chiamata	Ingam Srl	su chiamata	servizio a pagamento oltre n. 2 chiamate gratuite all'anno, con limite per prenotazione di 2 mc e 5 pezzi; per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Inerti	raccolta su chiamata	raccolta a domicilio di inerti derivanti da piccole ristrutturazioni domestiche	Adriatica Strade Costruzioni Generali Srl	su chiamata	solo per utenze domestiche su prenotazione al n. verde; servizio gratuito per una chiamata all'anno e per un quantitativo massimo di 150 lt (circa 10 secchi)
Olio vegetale	raccolta con contenitori particolari	conferimento olio alimentare nelle cisterne distribuite sul territorio	Biofaroil Srl	secondo necessità	raccolta con tanichette o bottigliette da svuotare; per le utenze domestiche conferimento al centro di raccolta
Pile e farmaci	raccolta stradale	raccolta di pile al litio esauste e farmaci scaduti nei contenitori stradali dislocati sul territorio	EcoEridania Spa	secondo necessità	per le utenze domestiche possibilità di conferire anche al centro di raccolta
Secco	spazzamento meccanizzato	spazzamento strade e piazze realizzato con spazzatrice coadiuvata da un operatore	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	svuotamento cestini	svuotamento e cambio sacchi cestini in siti individuati, presenti sul territorio comunale	Città Solare Scs	settimanale	
Secco	raccolta rifiuti abbandonati	pulizia del territorio da abbandoni	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Secco	servizio dedicato	servizio di asporto rifiuti e pulizia del territorio in occasione di sagre, fiere e manifestazione varie	Etra Spa o ditte da essa incaricate	su richiesta degli uffici comunali	
Tutti	conferimento rifiuti al centro di raccolta	conferimento rifiuti non conferibili al servizio porta a porta		accesso al centro di raccolta per le utenze domestiche munite di tessera; limiti di conferimento per ingombranti, verde e ramaglie e pneumatici	
Tutti	gestione centro di raccolta	guardiania con operatore dotato di palmare per identificazione degli utenti conferenti e la registrazione dei rifiuti conferiti	Etra Spa		Centro di Raccolta in via Roma 160/B (loc. Taggi di Sopra), orari indicati sul sito <a href="http://www.etraspa.it">www.etraspa.it</a> e sul calendario
Tutti	svuotamento contenitori vari presso centro di raccolta	servizio di svuotamento contenitori di raccolta, responsabilità tecnica, pulizia e sistemazione dell'area	Etra Spa o ditte da essa incaricate	secondo necessità	
Tutti	gestione call-center	servizio telefonico di informazione, assistenza, prenotazione servizi, contratti telefonici	Etra Spa - Telekottage Plus Srl		n. verde gratuito 800 247 842
Tutti	gestione sportello per il pubblico	sportello presso sedi di Etra Spa	Etra Spa		sedi e orari indicati sul sito <a href="http://www.etraspa.it">www.etraspa.it</a> e sul calendario
Tutti	gestione e coordinamento del servizio	attività gestionale, controllo e coordinamento del servizio	Etra Spa		
Tutti	realizzazione di campagne informative	redazione e fornitura di calendari e/o materiale informativo vario alle utenze	Etra Spa		
Tutti	tariffazione	gestione tariffa (emissione bollette, accertamento, riscossione) e contenzioso	Etra Spa		
Tutti	consegna contenitori	consegna kit alle prime utenze e/o sostituzione in caso di rottura	Etra Spa		presso i magazzini Etra Spa o a domicilio a pagamento. Per le ditte servizi dedicati contattando lo sportello per le aziende al 049 8098 220

I disservizi per mancata raccolta porta a porta segnalati al numero verde, nel rispetto di quanto previsto dai calendari distribuiti alle utenze e dei regolamenti vigenti, vengono recuperati entro 48 ore (festivi esclusi) come ordinariamente comunicato anche dal call center al momento della chiamata.

## 2) Scheda Centro di Raccolta

Piano finanziario Comune di Villafranca Padovana Anno 2022

<b>IMPIANTO</b>	Centro di Raccolta	
<b>INDIRIZZO</b>	Via Roma 160/B (loc. Taggi di Sopra)	
<b>GESTORE</b>	Etra spa	
<b>GIORNI DI CHIUSURA</b>	Giorni festivi	
<b>GIORNI DI APERTURA</b>	orario estivo (1/04-30/09) lunedì: 15-18 mercoledì: 15-18 sabato: 9-12.30	orario invernale (1/10-31/03) lunedì: 14-17 mercoledì: 14-17 sabato: 9-12.30
<b>INCARICATO DELLA GUARDIANIA</b>	operatori individuati da Etra spa o da cooperative da essa incaricate	
<b>INCARICATO DELLA NOMINA DEL CONSULENTE PER LA SICUREZZA DEI TRASPORTI DI MERCI PERICOLOSE</b>	Etra spa	
<b>COMUNI SERVITI</b>	Villafranca Padovana	
<b>RIFIUTI CONFERIBILI</b>	Batterie di moto e auto (accumulatori) Bombolette spray di sostanze tossiche, nocive e infiammabili piene e vuote (1) Carta e cartone Cartucce e toner esauriti Contenitori vuoti di sostanze pericolose (1) Imballaggi di plastica e polistirolo Ingombranti (2) Legno non trattato con sostanze pericolose (cassette di legno, pallets e legno di mobilio vario smontato/ridotto in volume) (3) Medicinali scaduti senza la confezione in cartoncino Metalli (ferro e metalli non ferrosi) Olio minerale esausto Olio vegetale esausto Pile: pile a stilo, pile a bottone (es. per orologi) e batterie per cellulari Pittura murale (vernici non pericolose) (1) Plastica rigida: secchi, tavoli, sedie, cassette (senza parti metalliche) Pneumatici (4) RAEE R1: frigoriferi, congelatori, climatizzatori, surgelatori RAEE R2: lavatrici, lavastoviglie, asciugatrici, stufe elettriche, boiler, radiatori elettrici, forni, apparecchi per la cottura, forni a microonde, cappe, ventilatori RAEE R3: apparecchi televisivi a CRT (tubo catodico), a LCD e al PLASMA, schermi e monitor vari RAEE R4: stampanti, videoregistratori, telefoni cellulari, computer, tablet, orologi, sveglie, aspirapolveri, bilance, asciugacapelli panelli fotovoltaici, lampadari, seghe, trapani, piccoli elettrodomestici (estrarre pile e batterie se presenti) RAEE R5: neon, lampadine a basso consumo (LED), lampade fluorescenti e alogene Verde e ramaglie (5) Vernici, solventi, acidi, inchiostri, adesivi e resine (1) Vetro	
<b>LIMITI DI CONFERIMENTO</b>	(1) Massimo 3 accessi all'anno (per ogni singolo accesso è possibile conferire quantitativi di rifiuto paragonabili a quelli prodotti da un'utenza domestica). (2) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 6 mc/anno; oltre tal limite il conferimento è a pagamento. (3) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. (4) Ai sensi del Decreto Ministeriale nr. 82 dell'11 Aprile 2011 il rivenditore è tenuto a ritirare gli pneumatici usati. Conferimento gratuito fino a 4 pezzi/anno; oltre tal limite il conferimento è a pagamento. (5) Limite di 2 mc per conferimento giornaliero. Conferimento gratuito fino a 10 mc/anno; oltre tale limite il conferimento è a pagamento.	
<b>MODALITA' DI ACCESSO</b>	Accesso consentito solo con apposita tessera rilasciata da Etra spa. L'accesso è consentito solo alle utenze domestiche con veicoli di lunghezza massima non superiore a 7 metri. Previo richiesta via mail all'indirizzo <a href="mailto:info@etraspa.it">info@etraspa.it</a> , l'accesso è consentito anche ai distributori, installatori e gestori di centri di assistenza tecnica di apparecchiature elettriche ed elettroniche solo se provvisti di adeguata documentazione e secondo le indicazioni del D.Lgs. 151/05 e D.M. 65/10 e seguenti.	

**3) Scheda Impianti di Destinazione dei Rifiuti**

Piano finanziario Comune di Villafranca Padovana Anno 2022

<b>C.E.R.</b>	<b>Descrizione rifiuto</b>	<b>Impianto di destinazione</b>
080318	Cartucce e toner per stampa	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
150101	Imballaggi in carta e cartone	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>
150106	Raccolta multimateriale Plastica - Metalli	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE</b>
150107	Imballaggi in vetro	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>
150110	Imballaggi contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
150111	Imballaggi metallici contenenti sostanze pericolose	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
160103	Pneumatici fuori uso da utenze domestiche	NUOVA ECOLOGICA 2000 - Recupero di FOSSO'
160107	Filtri dell'olio	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
170107	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche prive di sostanze pericolose	ADRIATICA STRADE COSTRUZIONI GENERALI - Recupero di CASTELFRANCO VENETO TERME RECUPERI - Stoccaggio di MONTEGROTTO TERME
200101	Carta e cartone	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Selezione-cernita, Stazione trasferimento di CAMPODARSEGO</b>
200108	Frazione organica umida domestica	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio, Digestione anaerobica, Stazione tras di BASSANO DEL GRAPPA</b>
200113	Solventi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200114	Acidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200119	Pesticidi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200121	RAEE neon	SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE
200123	RAEE con CFC	NEW ECOLOGY CON SIGLA NEC - Recupero di FOSSO' TREEE - Recupero di FOSSO'
200125	Oli e grassi commestibili	BIOFAROIL - Altri impianti (specificare) di CASORIA
200126	Oli e grassi minerali	FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200128	Vernici, inchiostri, adesivi e resine non pericolosi	ELITE AMBIENTE - Recupero, Selezione-cernita di GRISIGNANO DI ZOCCO
200133	Accumulatori per veicoli pericolosi	FIORSE ECOLOGIA - Stoccaggio di ROSSANO VENETO
	Pile e batterie portatili pericolosi	SE.FI. AMBIENTE - Stoccaggio di SAN DONA' DI PIAVE
200135	RAEE pericolosi	ESO RECYCLING - Recupero di SANDRIGO S.E.A. - SERVIZI ECOLOGICI AMBIENTALI - Recupero di ROMANO D'EZZELINO
200138	Legno	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Piattaforma RU di BASSANO DEL GRAPPA</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> <b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stoccaggio di VIGONZA</b>
200139	Plastica	ECOPLAST - Recupero di SANDRIGO
200140	Metalli	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>
200201	Scarti vegetali derivanti dalla manutenzione del verde	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Compostaggio di VIGONZA</b>
200301	Rifiuti urbani non differenziati	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA
200302	Frazione organica umida dei mercati	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Recupero, Selezione-cernita di SAN GIORGIO DELLE PERTICHE</b>
200307	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b> HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA
	Rifiuti ingombranti avviati a recupero	<b>ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA - Stazione trasferimento di BASSANO DEL GRAPPA</b>
	Rifiuti ingombranti avviati a smaltimento	HestAmbiente - Inceneritore di PADOVA

In grassetto gli impianti di proprietà di Etra Spa

#### 4) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti

Piano finanziario Comune di Villafranca Padovana Anno 2022

Dati espressi in kg

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	233.081	224.897	244.448	319.728	309.934	193.787	245.100	272.754	242.927	281.383
Carta e Cartone	435.090	398.090	489.410	442.020	466.440	431.120	508.860	563.190	530.420	520.180
Ingombranti	119.020	148.660	152.610	191.230	216.090	169.100	149.525	192.100	136.070	123.340
Organico	581.040	613.810	637.040	634.020	655.630	632.560	676.185	653.340	695.140	740.900
Plastica e Multimateriale	245.280	289.580	292.460	300.160	320.140	333.470	325.275	373.210	386.760	338.335
Secco residuo	862.950	646.220	710.850	735.000	750.670	701.490	728.895	799.950	821.420	855.070
Spazzamento strade	45.020	42.380	19.600	32.590	11.570	7.380	0	19.620	0	1.360
Verde	971.790	971.680	1.044.880	956.680	999.700	1.078.130	1.305.570	1.029.040	1.012.120	908.420
Vetro	281.500	260.150	267.130	255.230	240.050	273.690	303.120	317.110	366.340	422.540
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>3.774.771</b>	<b>3.595.467</b>	<b>3.858.428</b>	<b>3.866.658</b>	<b>3.970.224</b>	<b>3.820.727</b>	<b>4.242.530</b>	<b>4.220.314</b>	<b>4.191.197</b>	<b>4.191.528</b>
<b>Abitanti</b>	<b>9.942</b>	<b>10.039</b>	<b>10.091</b>	<b>10.217</b>	<b>10.246</b>	<b>10.360</b>	<b>10.458</b>	<b>10.459</b>	<b>10.537</b>	<b>10.523</b>

Fonte: elaborazione dati Etra Spa

5) Scheda Dati Storici di Produzione Rifiuti per abitante

Piano finanziario Comune di Villafranca Padovana Anno 2022

Dati espressi in kg/ab

Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri Rifiuti	23	22	24	31	30	19	23	26	23	27
Carta e Cartone	44	40	48	43	46	42	49	54	50	49
Ingombranti	12	15	15	19	21	16	14	18	13	12
Organico	58	61	63	62	64	61	65	62	66	70
Plastica e Multimateriale	25	29	29	29	31	32	31	36	37	32
Secco residuo	87	64	70	72	73	68	70	76	78	81
Spazzamento strade	5	4	2	3	1	1	0	2	0	0
Verde	98	97	104	94	98	104	125	98	96	86
Vetro	28	26	26	25	23	26	29	30	35	40
<b>Totale Rifiuti</b>	<b>380</b>	<b>358</b>	<b>382</b>	<b>378</b>	<b>387</b>	<b>369</b>	<b>406</b>	<b>404</b>	<b>398</b>	<b>398</b>
<b>Abitanti</b>	<b>9.942</b>	<b>10.039</b>	<b>10.091</b>	<b>10.217</b>	<b>10.246</b>	<b>10.360</b>	<b>10.458</b>	<b>10.459</b>	<b>10.537</b>	<b>10.523</b>

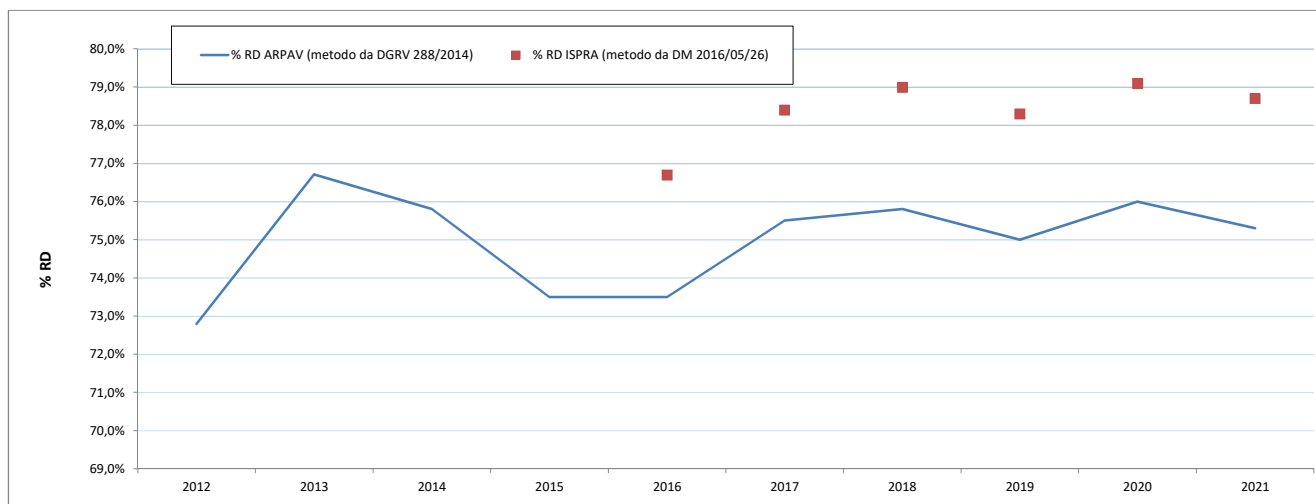
Fonte: elaborazione dati Etra Spa

### 6) Scheda Andamento Raccolta Differenziata

Piano finanziario Comune di Villafranca Padovana Anno 2022

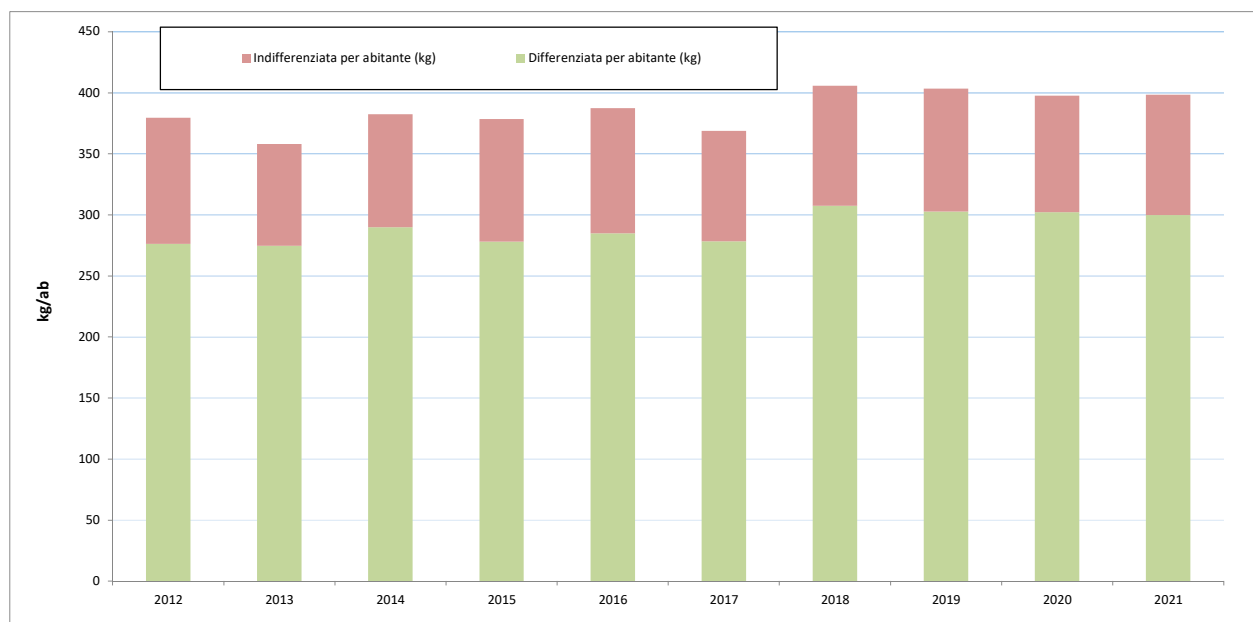
Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti (ton)	3.775	3.595	3.858	3.867	3.970	3.821	4.243	4.220	4.191	4.192
Differenziata (ton)	2.748	2.758	2.925	2.842	2.918	2.885	3.216	3.165	3.185	3.156
Indifferenziata (ton)	1.027	837	934	1.025	1.052	936	1.027	1.055	1.006	1.035
% RD ARPAV (metodo da DGRV 288/2014)	72,8%	76,7%	75,8%	73,5%	73,5%	75,5%	75,8%	75,0%	76,0%	75,3%
% RD ISPRA (metodo da DM 2016/05/26)					76,7%	78,4%	79,0%	78,3%	79,1%	78,7%

GRAFICO 1.1 - TREND DI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI (DATI PERCENTUALI)



Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Rifiuti per abitante (kg)	380	358	382	378	387	369	406	404	398	398
Differenziata per abitante (kg)	276	275	290	278	285	278	308	303	302	300
Indifferenziata per abitante (kg)	103	83	93	100	103	90	98	101	95	98

GRAFICO 1.2 - TREND DI PRODUZIONE TOTALE RIFIUTI IN KG/(ABITANTE PER ANNO)



Fonte: elaborazione dati Etra Spa

**RELAZIONI DI ACCOMPAGNAMENTO DEL COMUNE DI ROSSANO  
VENETO**



# **CONSIGLIO DI BACINO “BRENTA PER I RIFIUTI”**

L.R. del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012

Sede: Bassano del Grappa (VI) – c/o Sede municipale – via Matteotti, 39 – 36061 Bassano del Grappa (VI)

C.F.: 91051960242

Ente locale responsabile del coordinamento: COMUNE DI BASSANO DEL GRAPPA (VI)

## **AMBITO TARIFFARIO DEL COMUNE DI ROSSANO VENETO**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**  
**(sulla base dello schema tipo di cui all’Appendice 2 al MTR-2)**

## Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato.....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G).....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E) .....</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....</b>	<b>6</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	6
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività.....</i>	<i>7</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....</i>	<i>7</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116.....</i>	<i>8</i>
5.2	Costi operativi incentivanti .....	8
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni .....	8
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	8
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b .....</i>	<i>8</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore <math>\omega</math>.....</i>	<i>9</i>
5.5	Conguagli .....	9
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	9
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	10
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	10
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.11	Ulteriori detrazioni.....	10

Allegati:

- allegato 1) la Relazione del gestore ETRA per i capitoli 2 e 3
- allegato 2) la Relazione del Comune di Rossano Veneto per i capitoli 2 e 3

## **1 Premessa**

La nuova disciplina regolatoria emanata da ARERA per la determinazione dei costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani (MTR-2, approvato con deliberazione 363/2021/R/RIF) prevede che il gestore predisponga il piano economico finanziario (PEF) per le parti di sua competenza, corredato da una dichiarazione di veridicità e da una relazione.

Il gestore deve trasmettere tutta la documentazione all'Ente territorialmente competente, che deve verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni. L'Ente territorialmente competente deve poi assumere le determinazioni rispetto ad alcuni parametri e coefficienti che andranno a determinare il piano economico finanziario.

L'Ente territorialmente competente è il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti", costituito e operativo. Il Consiglio di bacino con la presente Relazione intende assumere definitivamente le funzioni di "Ente territorialmente competente" (ETC) prevista dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, approvando le scelte sui parametri e i coefficienti previsti per la determinazione del PEF 2022-2025 dal MTR-2.

La presente Relazione di accompagnamento al PEF è stata redatta sulla base dello schema tipo fornito in Allegato 2 alla Determina 2/2021/DRIF e ha lo scopo di sviluppare i capitoli di competenza dell'Ente territorialmente competente.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

Nell'ambito tariffario è ricompreso esclusivamente il Comune di Rossano Veneto che per finanziare il servizio applica la Tari tributo.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

Il Comune di Rossano Veneto per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ha un contratto di affidamento *in house providing* con la società ETRA spa, stipulato il 26.09.2018 e che scadrà il 31.12.2027.

Il Comune stesso dal 2018 è gestore in proprio del servizio di gestione della Tari tributo e dei rapporti con l'utenza.

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

L'insieme dei gestori che operano nel territorio del bacino "Brenta per i rifiuti" conferiscono in diversi impianti di chiusura del ciclo, riportati nella successiva tabella.

<b>Tipo di impianto</b>	<b>Comune</b>	<b>Società</b>
Compostaggio	Este (PD)	S.E.S.A. spa
Compostaggio	Calvisano (BS)	Tercomposti spa
Digestione anaerobica	Asigliano Veneto (VI)	Berica Utilya spa
Compostaggio	Montecchio Precalcino (VI)	Bertuzzo srl
Compostaggio/Digestione anaerobica	Bassano del Grappa (VI)	ETRA spa
Compostaggio	Vigonza (PD)	ETRA spa
Digestione anaerobica	Camposampiero (PD)	ETRA spa
Termovalorizzatore con recupero energetico	Padova (PD)	Hestambiente srl
Termovalorizzatore con recupero energetico	Schio (VI)	A.V.A. srl
Discarica	Sant'Urbano (PD)	G.E.A. srl

Per l'indicazione degli impianti di chiusura del ciclo specificamente utilizzati dal presente ambito tariffario di Rossano Veneto si rinvia alle indicazioni contenute nella Relazione del gestore ETRA spa (Allegato 1).

#### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" ha acquisito da entrambi i gestori i dati e la documentazione richiesta, in conformità all'articolo 7.3 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF.

Le Relazioni del gestore ETRA spa e del Comune di Rossano Veneto illustrano sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e quelli desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. Le suddette Relazioni includono le dichiarazioni, predisposte utilizzando gli schemi tipo di cui agli Allegati 3 e 4 della Determina 2/2021/DRIF, ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritte dai legali rappresentanti, attestanti 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.

#### **1.5 Altri elementi da segnalare**

Non si riscontrano ulteriori elementi da segnalare.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

Si fa esplicito rinvio ai contenuti delle Relazioni del gestore ETRA Spa (Allegato 1) e del Comune di Rossano Veneto (Allegato 2).

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

Si fa esplicito rinvio ai contenuti delle Relazioni del gestore ETRA Spa (Allegato 1) e del Comune di Rossano Veneto (Allegato 2).

#### Oneri relativi all'IVA indetraibile

Ai sensi dell'articolo 7.1 del MTR, nelle colonne dei costi del Comune si sono aggiunti gli oneri per l'IVA sui costi di ETRA, come illustrato nella successiva tabella.

	Oneri per l'IVA indetraibile sui costi variabili del gestore del servizio rifiuti urbani	Oneri per l'IVA indetraibile sui costi fissi del gestore del servizio rifiuti urbani
2022	€ 44.190	€ 29.059
2023	€ 43.002	€ 33.093
2024	€ 43.002	€ 36.151
2025	€ 43.002	€ 38.808

### 4 Attività di validazione (E)

Gli uffici del Consiglio di Bacino "Brenta per i rifiuti" hanno verificato la coerenza della documentazione proposta dal gestore ETRA spa e la rispondenza con i criteri dettati dal MTR-2. La validazione dei dati si è basata sulla verifica della completezza e della coerenza con il libro dei cespiti, i bilanci di esercizio e le fonti contabili ufficiali, comprese eventuali fatture specificamente imputabili al Comune.

La verifica è stata condotta in modo congiunto anche per gli altri Comuni serviti dal gestore. Si è verificato che i *driver* scelti per i "costi comuni" fossero coerenti con quelli scelti per gli altri servizi regolati e già passati al vaglio di ARERA. Soprattutto, si sono verificati i criteri e i *driver* di ribaltamento dei costi attinenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani tra i vari Comuni che ne usufruiscono.

Pur nelle difficoltà determinate dall'implementazione di questo metodo di elaborazione del PEF e dalla non sempre facile interpretazione della nuova normativa, il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" ha verificato che **i dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e dai documenti ufficiali e che la loro elaborazione risponde ai criteri dettati dal MTR-2.**

In considerazione del fatto che questo ambito tariffario dal 2022 dovrà conferire i rifiuti a smaltimento alla discarica GEA di Sant'Urbano e non più all'inceneritore AVA di Schio, i costi 2020 e 2021 dichiarati dal gestore relativi all'attività di trattamento dei rifiuti urbani presso impianti di incenerimento con recupero energetico sono stati lasciati alla voce CTS.

Si evidenzia che il gestore ETRA ha inserito nel PEF, soprattutto nelle ultime annualità, gli investimenti previsti dal Piano stralcio approvato da Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” e sui quali sono state presentate le domande di finanziamento previste dal PNRR. Al momento tali investimenti sono stati inseriti al lordo di eventuali contributi pubblici, ma in sede di aggiornamento biennale e di eventuale revisione infra periodo, quando si saprà se le domande di finanziamento sono state accolte e il volume dei finanziamenti concessi, si potranno rettificare i costi di capitale attualmente previsti inputando i valori al netto dei contributi.

Il Consiglio di bacino “Brenta per i rifiuti” ha verificato e validato anche i dati contabili predisposti dal Comune stesso per le voci di propria competenza. Anche per il Comune la verifica si è basata sulla completezza e sulla coerenza con le fonti contabili ufficiali, in particolare con il rendiconto della gestione 2020 e sul preventivo assestato 2021.

La costruzione del PEF grezzo del Comune è avvenuta in modo partecipato e sotto la diretta supervisione del Consiglio di bacino, che ha fornito assistenza durante la raccolta dei dati contabili e ha materialmente inserito gli stessi nelle apposite sezioni del *Tool* ARERA. Tale procedura partecipata Comune/ETC ha comportato la costante verifica dei dati di input comunicati dall’ente locale, sia per la coerenza con le fonti contabili, sia per la corrispondenza con i criteri del MTR-2.

## 5 Valutazioni di competenza dell’Ente territorialmente competente (E)

### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il valore totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma Ta$ ) per ognuno dei quattro anni e il valore del totale delle entrate tariffarie massime ( $\Sigma T_{max}$ ) applicabili nel rispetto del limite di crescita risultanti dal *Tool* di calcolo predisposto dall’Autorità (Allegato 1 della Determina n. 2/DRIF/2021) sono riportati nella seguente tabella.

	2022	2023	2024	2025
<b>Limite alla crescita delle entrate tariffarie</b>	3,60%	3,50%	3,50%	3,50%
<b>Crescita effettiva PEF</b>	3,49%	5,26%	5,54%	5,20%
<b><math>\Sigma Ta</math></b>	846.242	890.755	924.396	953.621
<b><math>\Sigma T_{max}</math></b>	846.242	875.861	906.516	938.244
<b>Delta (<math>\Sigma Ta - \Sigma T_{max}</math>)</b>	-	14.894	17.880	15.377

Il PEF 2022-2025 del Comune di Rossano Veneto, calcolato in base alle regole del MTR-2 e alla scelta dei parametri indicati in questa Relazione, rimane inferiore al limite di crescita per l’anno 2022 mentre supera il limite per gli anni successivi.

Per il calcolo del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie il MTR-2 prevede di prendere in considerazione il livello di efficienza, il miglioramento previsto della qualità e le eventuali modifiche tecniche e operative al perimetro gestionale. La determinazione dei singoli coefficienti è illustrata nei seguenti paragrafi.

### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Sulla base di quanto previsto all'articolo 5 del MTR-2 e nei limiti previsti dalla relativa tabella, in considerazione del buon livello di efficacia e di efficienza del gestore, per il **coefficiente di recupero di produttività  $X_a$**  è stato assegnato un valore pari a **0,1%** per il 2022 e il 2023, mentre è stato assegnato il valore di **0,2%** per gli anni 2024 e 2025.

Per determinare tale valore si è, innanzitutto, tenuto conto del fatto che il costo complessivo risulta inferiore al *Benchmark* di riferimento, che è pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013. Se i fabbisogni standard per il Comune di Rossano Veneto indicano un costo di 27,67 centesimi di euro al kg di rifiuto urbano prodotto, il costo unitario effettivo *CUeff<sub>2020</sub>* risulta di 27,11 centesimi di euro al kg.

Per gli anni 2024 e 2025, invece, il costo complessivo risulta superiore al *Benchmark* di riferimento.

In secondo luogo, come richiesto dal MTR-2, si sono valutati:

- soddisfacenti i risultati di raccolta differenziata (parametro  $\gamma_1$ ), vista la percentuale della raccolta differenziata nel 2020 pari al **81,39%**, superiore all'obiettivo posto dalla legislazione nazionale;
- soddisfacente l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (parametro  $\gamma_2$ ), viste le buone performance nell'avvio a riciclo dei rifiuti raccolti e l'impegno per favorire il miglioramento della qualità dei conferimenti da parte dell'utenza.

Complessivamente si è così determinato un livello "avanzato" di qualità ambientale delle prestazioni.

### 5.1.2 Coefficienti *QL* (variazioni delle caratteristiche del servizio) e *PG* (variazioni di perimetrogestionale)

Essendo state previste modifiche al servizio per il quadriennio 2022-2025 illustrate e dettagliate nei *COI<sup>EXP</sup><sub>TF</sub>*, si è ritenuto di prevedere correlate variazioni ai livelli di qualità delle prestazioni (*QL<sub>a</sub>*) e al perimetro delle attività gestionali (*PG<sub>a</sub>*) nelle misure indicate nella sottostante tabella.

Parametri		2022	2023	2024	2025
Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - <i>QL<sub>a</sub></i>	Max 4%	0%	0%	0%	0%
Coefficiente per le modifiche al perimetro gestionale - <i>PG<sub>a</sub></i>	Max 3%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

### 5.1.3 Coefficiente $C_{116}$

Il Consiglio di Bacino non procede alla valorizzazione del coefficiente  $C_{116}$  per il periodo 2022-2025, in quanto né il Gestore ETRA, né il Comune, hanno evidenziato la necessità della quantificazione delle componenti di natura previsionale  $CO_{116}$ .

## 5.2 Costi operativi incentivanti

Sono stati concordati e previsti con il Comune dei costi operativi incentivanti, illustrati nel dettaglio nella Relazione di accompagnamento del Comune.

Il Comune ha chiesto la valorizzazione nella componente  $COI^{EXP}_{TF}$ , delle annualità dal 2022 al 2025, dell'ammontare del contributo previsto dal Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" per le proprie spese di funzionamento.

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Si è verificato che i criteri e le tabelle dettate dal MTR-2 agli articoli 15.2, 15.3 e 15.4 in ordine alle vite utili dei cespiti sono stati rispettati da ETRA.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* previsti dal MTR-2 sono rappresentati da:

- il parametro  $b$ , fattore di *sharing* dei proventi della vendita di materiali ed energia derivante da rifiuti ( $AR$ ), che può essere scelto nell'intervallo da 0,3 a 0,6;
- il parametro  $b(1+\omega)$ , fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ), come i corrispettivi CONAI, dove  $\omega$  può assumere un valore compreso tra 0,1 e 0,4.

Pur valutando positivamente l'impegno del gestore a massimizzare i proventi Conai e da vendita dei materiali oggetto di raccolta differenziata, la scelta di valorizzare questi parametri su valori vicini a quelli che massimizzano la decurtazione dei costi per il Comune e per gli utenti è dovuta alla tradizionale totale decurtazione dei proventi CONAI (e simili) dai costi sopportati dal Comune e dagli utenti.

### 5.4.1 Determinazione del fattore $b$

Il parametro  $b$  scelto è pari a **0,6**.



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

Il fattore  $\omega$ , individuato sulla base della valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$ , nel rispetto della matrice prevista all'articolo 3.2 del MTR-2, è pari a **0,10** e quindi il parametro  $b(1+\omega)$  assume il valore di **0,66**.

Per la valorizzazione dei parametri  $\gamma_1$  (pari a -0,19) e  $\gamma_2$  (pari a -0,14), si richiama quanto esposto nel paragrafo 5.1.1 della presente Relazione.

#### 5.5 Conguagli

Non ci sono componenti a conguaglio per nessuna annualità.

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

Il Consiglio di bacino "Brenta per i rifiuti" rispetto ai dati, alle informazioni e agli atti trasmessi dagli operatori (gestore e Comune) non osserva situazioni di squilibrio finanziario della gestione.

A valle della procedura partecipa dal gestore e dal Comune per la validazione dei dati e dei risultati emergenti dal calcolo regolatorio, nessuno dei due ha presentato istanza di riequilibrio economico-finanziario.

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

Ai sensi del comma 4.6 della Delibera n. 363/2021/R/RIF, ci si è avvalsi della facoltà di applicare valori inferiori ad alcune voci delle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2.

Alla voce di costo CTS si è applicata una riduzione proposta dal gestore ETRA pari a € **15.000** per tutto il quadriennio, pari al minor costo rispetto al 2020 e al 2021 della discarica GEA di Sant'Urbano (PD) rispetto all'inceneritore AVA di Schio (VI).

Alla voce di costo CRD, con il consenso del gestore ETRA, si sono detratti € **19.657** per il 2022 e € **24.413** per gli anni seguenti, pari alle differenze tra lo *sharing* dei proventi derivanti dai sistemi collettivi di *compliance* ( $AR_{SC}$ ) consentito dal tool di calcolo (66%) e quello applicato gli scorsi due anni (84%). Questa detrazione è stata concordata con il gestore ETRA per tutti gli ambiti tariffari nei quali è presente, per rendere più agevole l'assorbimento dei differenziali ancora presenti tra i vari ambiti senza operare discriminazioni tra i Comuni serviti.

La Delibera ARERA n. 68/2022/R/RIF ha rivisto i parametri finanziari alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale, riducendoli. Pertanto, con il consenso del gestore ETRA, ai sensi dell'articolo 2.2 della stessa Delibera, per ciascun anno si sono applicate delle detrazioni alle voci sulla remunerazione del capitale investito pari alle differenze tra i valori calcolati dal *Tool* e i valori calcolati con i parametri aggiornati come riportati nella successiva tabella.

<b>Detrazioni per i CK di ETRA</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Remunerazione del capitale investito netto $R_a$	<b>€ 5.300</b>	<b>€ 5.284</b>	<b>€ 6.018</b>	<b>€ 6.878</b>
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso $R_{LIC,a}$	<b>€ 179</b>	<b>€ 164</b>	<b>€ 1.321</b>	<b>€ 1.122</b>

L'insieme di queste detrazioni ha contribuito a mantenere sotto il limite di crescita il PEF 2022.

### **5.8 Rimodulazione dei conguagli**

Non ricorre tale ipotesi.

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

Non ricorre tale ipotesi.

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

Per il 2022 non ricorre tale ipotesi.

Per le annualità successive il delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max} a$ ) risulta limitato e il mancato riconoscimento non mette in crisi l'equilibrio economico e finanziario della gestione, anche perché il delta è il risultato del calcolo dei costi di capitale previsti nei prossimi anni al lordo dei contributi pubblici che si spera di ottenere. Pertanto, in sede di aggiornamento biennale o dell'eventuale aggiornamento infra periodo tale delta dovrebbe essere riassorbito.

### **5.11 Ulteriori detrazioni**

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, dal totale del PEF prima di procedere al calcolo delle tariffe degli utenti vanno sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto legge n. 248/2007, per un valore di € 4.288,16;
- le entrate per attività di recupero evasione, stimate dal Comune per un valore di € 0;

Complessivamente le detrazioni al PEF ammontano a € 4.288,16.

**Comune di Rossano Veneto  
Prov. di Vicenza**

**PEF 2022-2025**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO DEL COMUNE COME GESTORE  
(sulla base dello schema tipo di cui all'Allegato 2 alla Determina n. 2/DRIF/2021)**

## 1 Premessa

Nella presente Relazione di accompagnamento al PEF si riportano solo le parti di competenza del Comune di Rossano Veneto (VI) come gestore della tariffa e del rapporto con gli utenti.

## 2 Descrizione dei servizi forniti (G)

### 2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il Comune di Rossano Veneto (VI) per finanziare i costi del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani utilizza la Tari tributo. Il gestore delle tariffe e del rapporto con gli utenti è il Comune stesso.

Le attività incluse nel servizio eseguite dal Comune sono:

- a) gestione diretta della riscossione con attivazione di servizio di sportello utenti. Tale attività si estende all'intera attività di gestione e in particolare a:
  - 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 sportello dedicato o a mezzo mail;
  - la gestione della banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso;
- b) coordinamento e controllo del servizio di raccolta e trattamento dei rifiuti urbani attraverso l'ufficio ambiente, in particolare con la verifica dell'attuazione del contratto d'appalto.

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

### 3.1 Dati tecnici e patrimoniali

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

Con riferimento ai dati di costo del Comune di Rossano Veneto (VI), si evidenziano le variazioni attese di perimetro gestionale:

- l'acquisizione della piena operatività dall'anno 2022 del Consiglio di Bacino Brenta per i Rifiuti che diventa pertanto l'Ente territorialmente competente (ETC).

Si evidenzia l'esigenza di valorizzazione del coefficiente *PG* da parte dell'Ente territorialmente competente, ma soprattutto di riconoscimento di costi operativi incentivanti (*COI*).

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

Il PEF redatto in conformità all'Allegato 1 alla Determina ARERA n. 2/DRIF/2021 sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative agli anni 2022 – 2025 in coerenza con i criteri disposti dalle deliberazioni ARERA n. 363/2021/R/RIF e n. 459/2021/R/Rif. Tali dati devono essere imputati dal Comune sulla base dei dati di bilancio dell'anno a-2 come illustrato nei paragrafi seguenti.

### 3.2.1 Dati di conto economico

Per la quota dei costi del Comune da inserire nel PEF 2022-2025 si sono considerati i seguenti dati costo tratti dai dati contabili 2020 e 2021 del Comune, che poi il *tool* di ARERA per l'elaborazione del PEF rivalutata in base all'articolo 7.5 del MTR-2.

Nella successiva tabella si riportano i dati contabili 2020 (PEF 2022) e 2021 utilizzati per l'elaborazione del PEF 2023-2025.

Sigla	Descrizione	Voci di bilancio	Costo 2020 (al netto di IVA)	IVA indetraibile 2020	Costo 2021 (al netto di IVA)	IVA indetraibile 2021
CARC	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti	B7 – costi per servizi Costi per la bollettazione	€ 2.699,52	€ 308,87	€ 5.805,73	€ 959,15
CARC	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti	B9 – costi del personale	€ 8.678,70	-	€ 10.143,60	-
CARC	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti	B6 – costi per materie di consumo e merci	€ 146,16	€ 32,16	€ 113,91	€ 25,06
CARC	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti	B8 – costi per godimento di beni di terzi	€ 116,69	€ 25,67	€ 87,52	€ 19,25
CGG	Costi generali di gestione	B9 – costi del personale	€ 1.496,45	-		
CGG	Costi generali di gestione	B6 – costi per materie di consumo e merci	€ 500,00	€ 100,00	€ 500,00	€ 100,00
COal	Altri costi					
AMM	Ammortamenti					
ACC	Accantonamenti per rischio crediti inesigibili TARI	Fondo Crediti di dubbia esigibilità (quota)	€ 20.351,36		€ 26.244,73	
COI	Costi operativi incentivanti fissi	Contributo funzionamento Consiglio di Bacino	€ 5.941,50		€ 7.922,00	
R	Remunerazione del capitale investito netto		-	-	-	-
R <sub>lic</sub>	Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		-	-	-	-

Per i costi dei servizi direttamente gestiti dal Comune (ufficio tributi e ufficio ambiente), vista la partecipazione unitaria degli uffici alla gestione di servizi cumulativi, i costi sono stati calcolati considerando la percentuale di partecipazione alle specifiche attività sui rifiuti.

#### Oneri relativi all'IVA indetraibile

Ai sensi dell'articolo 7.1 del MTR-2, nei costi del Comune si sono aggiunti:

- € 476,70 come oneri per l'IVA sui costi 2020 del Comune;
- € 1.113,46 come oneri per l'IVA sui costi 2021 del Comune.

Ai costi finali riconosciuti nel PEF complessivo bisognerà poi aggiungere gli oneri per IVA sui costi variabili e fissi del gestore del servizio rifiuti.

### ***3.2.3 Componenti di costo previsionali***

#### **COI<sup>EXP</sup><sub>TF</sub> – Costi operativi incentivanti fissi**

Nel 2022 è diventato pienamente operativo il Consiglio di Bacino Brenta per i Rifiuti e l'ente ha stabilito che ogni Comune per finanziare le spese di funzionamento dello stesso dovrà versare un contributo di € 0,75 ad abitante per l'anno 2022 e di € 1,00 ad abitante per l'anno 2023 e successivi. Pertanto sono inseriti € 5.941,50 per l'anno 2022 ed € 7.922,00 per i successivi anni, come COI<sub>TF</sub> in quanto nuova iniziativa che modifica il perimetro gestionale.

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

#### **Accantonamento per il rischio crediti**

Per quanto concerne la definizione di questa voce, relativa alla copertura dei crediti non riscossi di dubbia esigibilità si è valorizzato nel limite dell'80 per cento consentito dal MTR-2 degli stanziamenti per l'anno 2020 e per il 2021.

Lo stanziamento del FCDE - Fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato in sede di rendiconto anno 2020 ammontava a € 107.112,42 si è deciso di imputare € 20.351,36 pari al 19,00 %.

Lo stanziamento del FCDE - Fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato in sede di rendiconto anno 2021 ammontava a € 87.482,42 si è deciso di imputare € 26.244,73 pari al 30,00 %.

**SCELTE RIPORTATE NELLE RELAZIONI DI ACCOMPAGNAMENTO AL FINE  
DELL'ELABORAZIONE DELLE ENTRATE TARIFFARIE DI RIFERIMENTO CON  
IL TOOL DI CALCOLO PREVISTO DALLA DETERMINAZIONE N. 2/DRIF/2021**

**SUB AMBITO ALTOPIANO**

**SUB AMBITO BASSANESE**

**SUB AMBITO EX PADOVA 1,**

**SUB AMBITO EX PADOVA 2**

**CERVARESE SANTA CROCE**

**GALZIGNANO TERME**

**ROMANO D'EZZELINO**

**ROSÀ**

**ROVOLON**

**SELVAZZANO DENTRO**

**TEOLO**

**VEGGIANO**

**VILLAFRANCA PADOVANA**

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Allipiano di Asiago			Ambito tariffario: Allipiano di Asiago			Ambito tariffario: Allipiano di Asiago			Ambito tariffario: Allipiano di Asiago		
	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	385.904	-	385.904	375.742	-	375.742	375.742	-	375.742	375.742	-	375.742
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.140.942	-	1.140.942	1.406.262	-	1.406.262	1.406.262	-	1.406.262	1.406.262	-	1.406.262
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	1.269.453	-	1.269.453	1.078.477	-	1.078.477	1.078.477	-	1.078.477	1.078.477	-	1.078.477
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	42.403	-	42.403	90.422	-	90.422	90.422	-	90.422	90.422	-	90.422
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	25.442	-	25.442	54.253	-	54.253	54.253	-	54.253	54.253	-	54.253
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	304.435	-	304.435	405.733	-	405.733	405.733	-	405.733	405.733	-	405.733
Fattore di Sharing ω	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	237.459	-	237.459	316.472	-	316.472	316.472	-	316.472	316.472	-	316.472
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>Inf</sub>	15.862	-	15.862	15.862	-	15.862	1.918	-	1.918	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.549.260</b>	<b>-</b>	<b>2.549.260</b>	<b>2.505.617</b>	<b>-</b>	<b>2.505.617</b>	<b>2.491.673</b>	<b>-</b>	<b>2.491.673</b>	<b>2.489.756</b>	<b>-</b>	<b>2.489.756</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	286.150	-	286.150	285.378	-	285.378	285.378	-	285.378	285.378	-	285.378
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	238.696	-	238.696	239.985	-	239.985	239.985	-	239.985	239.985	-	239.985
Costi generali di gestione CGG	697.055	-	697.055	846.919	-	846.919	846.919	-	846.919	846.919	-	846.919
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	2.981	-	2.981	23.842	-	23.842	23.842	-	23.842	23.842	-	23.842
Costi comuni CC	938.732	-	938.732	1.110.746	-	1.110.746	1.110.746	-	1.110.746	1.110.746	-	1.110.746
Ammortamenti Amm	213.785	-	213.785	323.049	-	323.049	371.440	-	371.440	457.144	-	457.144
Accantonamenti Acc	13.276	-	13.276	13.263	-	13.263	13.263	-	13.263	13.263	-	13.263
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	13.276	-	13.276	13.263	-	13.263	13.263	-	13.263	13.263	-	13.263
- 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	64.598	-	64.598	108.018	-	108.018	127.440	-	127.440	160.408	-	160.408
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	3.966	-	3.966	19.369	-	19.369	21.725	-	21.725	28.422	-	28.422
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	295.624	-	295.624	463.699	-	463.699	533.868	-	533.868	659.237	-	659.237
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO <sup>IMP</sup> <sub>1P</sub>	71.635	-	71.635	65.991	-	65.991	65.991	-	65.991	65.991	-	65.991
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>FF</sub>	14.776	-	14.776	14.776	-	14.776	5.174	-	5.174	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.577.365</b>	<b>-</b>	<b>1.577.365</b>	<b>1.911.037</b>	<b>-</b>	<b>1.911.037</b>	<b>1.990.808</b>	<b>-</b>	<b>1.990.808</b>	<b>2.121.352</b>	<b>-</b>	<b>2.121.352</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>4.302.502</b>	<b>-</b>	<b>4.302.502</b>	<b>4.604.644</b>	<b>-</b>	<b>4.604.644</b>	<b>4.672.723</b>	<b>-</b>	<b>4.672.723</b>	<b>4.805.540</b>	<b>-</b>	<b>4.805.540</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>4.126.625</b>	<b>-</b>	<b>4.126.625</b>	<b>4.416.655</b>	<b>-</b>	<b>4.416.655</b>	<b>4.482.482</b>	<b>-</b>	<b>4.482.482</b>	<b>4.611.108</b>	<b>-</b>	<b>4.611.108</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			51%			51%			51%			51%
q <sub>0,3</sub> ton			11.928,10			11.928,10			11.928,10			11.928,10
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			37,19			36,54			34,60			36,01
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			37,21			37,21			37,21			37,21
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,40</b>			<b>-0,40</b>			<b>-0,40</b>			<b>-0,40</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,60</b>			<b>0,60</b>			<b>0,60</b>			<b>0,60</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			2,50%			2,50%			2,50%			2,50%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>4,10%</b>			<b>4,10%</b>			<b>4,10%</b>			<b>4,10%</b>
(1+ρ)			1,0410			1,0410			1,0410			1,0410
ΣI <sub>Ta</sub>			4.126.625			4.416.655			4.482.482			4.611.108
ΣI <sub>Va</sub>			2.549.260			2.505.617			2.491.673			2.489.756
ΣI <sub>Fa</sub>			2.115.064			1.577.365			1.790.199			1.980.272
ΣI <sub>Ta</sub> / ΣI <sub>Va</sub>			4.358.279			4.126.625			4.295.817			4.471.945
ΣI <sub>Ta</sub> / ΣI <sub>Fa</sub>			0,9468			1,0703			1,0435			1,0311
<b>ΣI<sub>Tmax</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>			<b>4.126.625</b>			<b>4.295.817</b>			<b>4.471.945</b>			<b>4.611.108</b>
delta (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			-			120.838			10.537			-
IVA dopo distribuzione della (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			2.549.260			2.505.617			2.491.673			2.489.756
I <sub>Ta</sub> dopo distribuzione della (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			1.577.365			1.790.199			1.980.272			2.121.352
<b>I<sub>Ta</sub>=I<sub>Va</sub>+I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>			<b>4.126.625</b>			<b>4.295.817</b>			<b>4.471.945</b>			<b>4.611.108</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile						6.199			5.591			5.418
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa						3.836			4.444			4.617
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>						2.543.061			2.486.082			2.484.338
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>						1.573.529			1.975.828			2.116.735
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>						<b>4.116.590</b>			<b>4.461.910</b>			<b>4.601.073</b>
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-



	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Bassanese			Ambito tariffario: Bassanese			Ambito tariffario: Bassanese			Ambito tariffario: Bassanese		
	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	763.153	-	763.153	711.060	-	711.060	711.060	-	711.060	711.060	-	711.060
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	1.163.627	-	1.163.627	1.248.871	-	1.248.871	1.248.871	-	1.248.871	1.248.871	-	1.248.871
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	2.022.318	-	2.022.318	2.110.494	-	2.110.494	2.110.494	-	2.110.494	2.110.494	-	2.110.494
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	3.177.618	-	3.177.618	3.158.022	-	3.158.022	3.158.022	-	3.158.022	3.158.022	-	3.158.022
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MIR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	214.657	-	214.657	352.373	-	352.373	352.373	-	352.373	352.373	-	352.373
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	128.794	-	128.794	211.424	-	211.424	211.424	-	211.424	211.424	-	211.424
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	1.409.365	-	1.409.365	1.754.625	-	1.754.625	1.754.625	-	1.754.625	1.754.625	-	1.754.625
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	930.181	-	930.181	1.158.053	-	1.158.053	1.158.053	-	1.158.053	1.158.053	-	1.158.053
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>Inf</sub> <sub>1V</sub>	4.547	-	4.547	4.547	-	4.547	4.547	-	4.547	4.547	-	4.547
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MIR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>o</sub></b> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	<b>6.063.193</b>	-	<b>6.063.193</b>	<b>5.854.423</b>	-	<b>5.854.423</b>	<b>5.858.970</b>	-	<b>5.858.970</b>	<b>5.858.970</b>	-	<b>5.858.970</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	531.872	-	531.872	570.365	-	570.365	570.365	-	570.365	570.365	-	570.365
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	597.916	-	597.916	610.393	-	610.393	610.393	-	610.393	610.393	-	610.393
Costi generali di gestione CGG	2.354.978	-	2.354.978	2.588.388	-	2.588.388	2.588.388	-	2.588.388	2.588.388	-	2.588.388
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	42.250	-	42.250	128.176	-	128.176	128.176	-	128.176	128.176	-	128.176
Costi comuni CC	2.995.144	-	2.995.144	3.326.957	-	3.326.957	3.326.957	-	3.326.957	3.326.957	-	3.326.957
Ammortamenti Amm	1.031.040	-	1.031.040	1.213.068	-	1.213.068	1.371.856	-	1.371.856	1.683.264	-	1.683.264
Accantonamenti Acc	55.068	-	55.068	55.013	-	55.013	55.013	-	55.013	55.013	-	55.013
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	55.068	-	55.068	55.013	-	55.013	55.013	-	55.013	55.013	-	55.013
- 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	369.626	-	369.626	439.421	-	439.421	514.744	-	514.744	652.526	-	652.526
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	16.338	-	16.338	18.897	-	18.897	148.797	-	148.797	135.099	-	135.099
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MIR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	1.472.073	-	1.472.073	1.726.399	-	1.726.399	2.090.411	-	2.090.411	2.525.902	-	2.525.902
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MIR CO <sup>IMP</sup> <sub>1P</sub>	117.166	-	117.166	47.069	-	47.069	47.069	-	47.069	47.069	-	47.069
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>1P</sub>	6.914	-	6.914	6.914	-	6.914	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MIR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>o</sub></b> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	<b>5.123.168</b>	-	<b>5.123.168</b>	<b>5.677.704</b>	-	<b>5.677.704</b>	<b>6.034.802</b>	-	<b>6.034.802</b>	<b>6.470.293</b>	-	<b>6.470.293</b>
<b>ΣI<sub>o</sub> = ΣI<sub>o</sub> + ΣI<sub>fa</sub></b> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	<b>11.817.443</b>	-	<b>11.817.443</b>	<b>12.232.369</b>	-	<b>12.232.369</b>	<b>12.616.686</b>	-	<b>12.616.686</b>	<b>13.064.935</b>	-	<b>13.064.935</b>
<b>ΣI<sub>o</sub> = ΣI<sub>o</sub> + ΣI<sub>fa</sub></b> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	<b>11.186.361</b>	-	<b>11.186.361</b>	<b>11.532.127</b>	-	<b>11.532.127</b>	<b>11.893.771</b>	-	<b>11.893.771</b>	<b>12.329.263</b>	-	<b>12.329.263</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			80%			80%			80%			80%
q <sub>0,2</sub> ton			46.405,93			46.405,93			46.405,93			46.405,93
costo unitario effettivo - Cuffi €/cent/kg			24,38			24,45			24,11			24,85
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			32,80			32,80			32,80			32,80
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			2,50%			1,50%			1,50%			1,50%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>4,10%</b>			<b>3,10%</b>			<b>3,10%</b>			<b>3,10%</b>
(1+ρ)			1,0410			1,0310			1,0310			1,0310
ΣI <sub>o</sub>			11.186.361			11.532.127			11.893.771			12.329.263
ΣI <sub>o-1</sub>			6.183.690			6.063.193			5.854.423			5.858.970
ΣI <sub>fa-1</sub>			5.160.474			5.123.168			5.677.704			6.030.453
ΣI <sub>o-1</sub>			11.344.155			11.186.361			11.532.127			11.889.623
ΣI <sub>o</sub> / ΣI <sub>o-1</sub>			0,9861			1,0309			1,0314			1,0370
<b>ΣI<sub>max</sub></b> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			<b>11.186.361</b>			<b>11.532.127</b>			<b>11.889.623</b>			<b>12.258.202</b>
delta (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			-			-			-4.148			-71.062
IVA dopo distribuzione della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			6.063.193			5.854.423			5.858.970			5.858.970
I <sub>fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			5.123.168			5.677.704			6.030.453			6.399.232
<b>I<sub>o</sub>=I<sub>o</sub>+I<sub>fa</sub></b> dopo distribuzione della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			<b>11.186.361</b>			<b>11.532.127</b>			<b>11.889.623</b>			<b>12.258.202</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			51.400			48.143			46.731			45.326
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			43.431			46.689			48.101			49.506
<b>ΣI<sub>o</sub></b> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			6.011.793			5.806.280			5.812.239			5.813.644
<b>ΣI<sub>fa</sub></b> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			5.079.737			5.631.015			5.982.553			6.349.726
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>11.091.530</b>			<b>11.437.295</b>			<b>11.794.791</b>			<b>12.163.370</b>
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: ex BACINO PD 1			Ambito tariffario: ex BACINO PD 1			Ambito tariffario: ex BACINO PD 1			Ambito tariffario: ex BACINO PD 1		
	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	1.949.728	-	1.949.728	1.786.207	-	1.786.207	1.786.207	-	1.786.207	1.786.207	-	1.786.207
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	6.950.703	-	6.950.703	6.931.718	-	6.931.718	6.931.718	-	6.931.718	6.931.718	-	6.931.718
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	8.529.462	-	8.529.462	8.476.837	-	8.476.837	8.476.837	-	8.476.837	8.476.837	-	8.476.837
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	368.930	-	368.930	644.480	-	644.480	644.480	-	644.480	644.480	-	644.480
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	221.358	-	221.358	386.688	-	386.688	386.688	-	386.688	386.688	-	386.688
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	3.960.190	-	3.960.190	3.862.669	-	3.862.669	3.862.669	-	3.862.669	3.862.669	-	3.862.669
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	2.613.725	-	2.613.725	2.549.362	-	2.549.362	2.549.362	-	2.549.362	2.549.362	-	2.549.362
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>IOI,IV</sub>	-	-	-	-	-	-	215.620	-	215.620	71.873	-	71.873
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) 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	14.594.810	-	14.594.810	14.258.712	-	14.258.712	14.474.332	-	14.474.332	14.330.586	-	14.330.586
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	940.960	-	940.960	965.722	-	965.722	965.722	-	965.722	965.722	-	965.722
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	1.539.221	-	1.539.221	1.654.594	-	1.654.594	1.654.594	-	1.654.594	1.654.594	-	1.654.594
Costi generali di gestione CGG	5.287.651	-	5.287.651	5.326.083	-	5.326.083	5.326.083	-	5.326.083	5.326.083	-	5.326.083
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AI</sub>	365.452	-	365.452	418.709	-	418.709	418.709	-	418.709	418.709	-	418.709
Costi comuni CC	7.192.324	-	7.192.324	7.399.386	-	7.399.386	7.399.386	-	7.399.386	7.399.386	-	7.399.386
Ammortamenti Amm	2.058.816	-	2.058.816	2.143.942	-	2.143.942	2.467.712	-	2.467.712	2.861.158	-	2.861.158
Accantonamenti Acc	630.564	-	630.564	629.934	-	629.934	629.934	-	629.934	629.934	-	629.934
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	630.564	-	630.564	629.934	-	629.934	629.934	-	629.934	629.934	-	629.934
- 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	937.124	-	937.124	973.139	-	973.139	1.137.814	-	1.137.814	1.330.917	-	1.330.917
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	38.570	-	38.570	63.684	-	63.684	143.797	-	143.797	195.810	-	195.810
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	3.665.074	-	3.665.074	3.810.699	-	3.810.699	4.379.257	-	4.379.257	5.017.819	-	5.017.819
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>TV</sub>	61.514	-	61.514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	279.487	-	279.487	93.162	-	93.162
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	11.859.872	-	11.859.872	12.175.807	-	12.175.807	12.464.877	-	12.464.877	13.289.764	-	13.289.764
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	27.276.531	-	27.276.531	27.244.484	-	27.244.484	27.775.266	-	27.775.266	28.482.307	-	28.482.307
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	26.454.681	-	26.454.681	26.434.519	-	26.434.519	26.939.209	-	26.939.209	27.620.350	-	27.620.350
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			76%			76%			76%			76%
q <sub>0,3</sub> ton			102.322,87			102.322,87			102.322,87			102.322,87
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			25,38			25,85			25,85			25,83
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			29,76			29,76			29,76			29,76
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
Totale y			-0,20			-0,20			-0,20			-0,20
Coefficiente di gradualità (1+y)			0,80			0,80			0,80			0,80
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			0,24%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			1,84%			1,60%			1,60%			1,60%
(1+ρ)			1,0184			1,0160			1,0160			1,0160
ΣT <sub>0</sub>			26.454.681			26.434.519			26.939.209			27.620.350
ΣTV <sub>0</sub>			12.064.800			14.594.810			14.258.712			14.474.332
ΣTF <sub>0</sub>			14.380.998			11.859.872			12.175.807			12.383.139
ΣT <sub>0+1}</sub>			26.445.798			26.454.681			26.434.519			26.857.471
ΣT <sub>0</sub> / ΣT <sub>0+1}</sub>			1,0003			0,9992			1,0191			1,0284
ΣT <sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			26.454.681			26.434.519			26.857.471			27.287.191
delta (ΣT <sub>0</sub> -ΣT <sub>max</sub> )			-			-			81.738			333.159
Tva dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)			14.594.810			14.258.712			14.474.332			14.330.586
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)			11.859.872			12.175.807			12.383.139			12.956.605
Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)			26.454.681			26.434.519			26.857.471			27.287.191
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			75.510			73.828			73.764			71.881
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			61.360			63.043			63.107			64.990
ΣTV <sub>0</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			14.519.299			14.184.884			14.400.568			14.258.704
ΣTF <sub>0</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			11.798.511			12.112.764			12.320.032			12.891.616
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			26.317.810			26.297.648			26.720.600			27.150.320
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: ex BACINO PD 2			Ambito tariffario: ex BACINO PD 2			Ambito tariffario: ex BACINO PD 2			Ambito tariffario: ex BACINO PD 2		
	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	704.689	-	704.689	641.568	-	641.568	641.568	-	641.568	641.568	-	641.568
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	2.613.112	-	2.613.112	2.568.859	-	2.568.859	2.568.859	-	2.568.859	2.568.859	-	2.568.859
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	3.449.946	-	3.449.946	3.354.300	-	3.354.300	3.354.300	-	3.354.300	3.354.300	-	3.354.300
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	156.351	-	156.351	229.406	-	229.406	229.406	-	229.406	229.406	-	229.406
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	93.811	-	93.811	137.644	-	137.644	137.644	-	137.644	137.644	-	137.644
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	1.462.448	-	1.462.448	1.442.043	-	1.442.043	1.442.043	-	1.442.043	1.442.043	-	1.442.043
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	965.215	-	965.215	951.748	-	951.748	951.748	-	951.748	951.748	-	951.748
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>101,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>0</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>0</sub></b> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	<b>5.708.721</b>	<b>-</b>	<b>5.708.721</b>	<b>5.475.335</b>	<b>-</b>	<b>5.475.335</b>	<b>5.475.335</b>	<b>-</b>	<b>5.475.335</b>	<b>5.475.335</b>	<b>-</b>	<b>5.475.335</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	652.079	-	652.079	653.096	-	653.096	653.096	-	653.096	653.096	-	653.096
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	490.030	-	490.030	501.790	-	501.790	501.790	-	501.790	501.790	-	501.790
Costi generali di gestione CGG	1.689.846	-	1.689.846	1.688.748	-	1.688.748	1.688.748	-	1.688.748	1.688.748	-	1.688.748
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	10.135	-	10.135	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AL</sub>	12.184	-	12.184	90.737	-	90.737	90.737	-	90.737	90.737	-	90.737
Costi comuni CC	2.202.196	-	2.202.196	2.281.274	-	2.281.274	2.281.274	-	2.281.274	2.281.274	-	2.281.274
Ammortamenti Amm	781.706	-	781.706	952.314	-	952.314	1.075.912	-	1.075.912	1.375.719	-	1.375.719
Accantonamenti Acc	333.727	-	333.727	333.394	-	333.394	333.394	-	333.394	333.394	-	333.394
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	333.727	-	333.727	333.394	-	333.394	333.394	-	333.394	333.394	-	333.394
- 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	368.998	-	368.998	426.785	-	426.785	478.004	-	478.004	608.332	-	608.332
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	15.160	-	15.160	12.642	-	12.642	42.593	-	42.593	26.382	-	26.382
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	1.499.590	-	1.499.590	1.725.134	-	1.725.134	1.929.903	-	1.929.903	2.343.827	-	2.343.827
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>1P</sub>	126.237	-	126.237	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>0</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>0</sub></b> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	<b>4.480.102</b>	<b>-</b>	<b>4.480.102</b>	<b>4.459.504</b>	<b>-</b>	<b>4.459.504</b>	<b>4.864.273</b>	<b>-</b>	<b>4.864.273</b>	<b>5.278.197</b>	<b>-</b>	<b>5.278.197</b>
<b>ΣI<sub>0</sub> = ΣI<sub>0</sub> + ΣI<sub>FA</sub> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>10.528.814</b>	<b>-</b>	<b>10.528.814</b>	<b>10.476.610</b>	<b>-</b>	<b>10.476.610</b>	<b>10.690.030</b>	<b>-</b>	<b>10.690.030</b>	<b>11.115.683</b>	<b>-</b>	<b>11.115.683</b>
<b>ΣI<sub>0</sub> = ΣI<sub>0</sub> + ΣI<sub>FA</sub> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>10.188.823</b>	<b>-</b>	<b>10.188.823</b>	<b>10.134.839</b>	<b>-</b>	<b>10.134.839</b>	<b>10.339.609</b>	<b>-</b>	<b>10.339.609</b>	<b>10.753.533</b>	<b>-</b>	<b>10.753.533</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			75%			75%			75%			75%
q <sub>0,2</sub> ton			36.503,90			36.503,90			36.503,90			36.503,90
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg			27,02			26,67			27,89			27,76
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			32,45			32,45			32,45			32,45
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>4,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>
(1+ρ)			1,0460			1,0160			1,0160			1,0160
ΣI <sub>0</sub>			10.188.823			10.134.839			10.339.609			10.753.533
ΣI <sub>0-1</sub>			5.614.653			5.708.721			5.475.335			5.475.335
ΣI <sub>0-1</sub>			4.119.435			4.473.135			4.659.504			4.821.662
ΣI <sub>0-1</sub>			9.734.088			10.181.856			10.134.839			10.296.997
ΣI <sub>0</sub> / ΣI <sub>0-1</sub>			1,0467			0,9954			1,0202			1,0443
<b>ΣI<sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>			<b>10.181.856</b>			<b>10.134.839</b>			<b>10.296.997</b>			<b>10.461.749</b>
delta (ΣI <sub>0</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			6.966			-			42.612			291.784
IVA dopo distribuzione della (ΣI <sub>0</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			5.708.721			5.475.335			5.475.335			5.475.335
I <sub>FA</sub> dopo distribuzione della (ΣI <sub>0</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			4.473.135			4.659.504			4.821.662			4.986.413
<b>I<sub>FA</sub> = I<sub>FA</sub> + I<sub>FA</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>0</sub>-ΣI<sub>max</sub>)</b>			<b>10.181.856</b>			<b>10.134.839</b>			<b>10.296.997</b>			<b>10.461.749</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			20.820			20.061			19.746			19.435
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			16.314			17.072			17.388			17.699
<b>ΣI<sub>0</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>5.687.901</b>			<b>5.455.274</b>			<b>5.455.590</b>			<b>5.455.901</b>
<b>ΣI<sub>FA</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>4.456.821</b>			<b>4.642.432</b>			<b>4.804.273</b>			<b>4.968.714</b>
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>10.144.722</b>			<b>10.097.706</b>			<b>10.259.863</b>			<b>10.424.615</b>
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: CERVARESE SANTA CROCE			Ambito tariffario: CERVARESE SANTA CROCE			Ambito tariffario: CERVARESE SANTA CROCE			Ambito tariffario: CERVARESE SANTA CROCE		
	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	59.875	-	59.875	52.545	-	52.545	52.545	-	52.545	52.545	-	52.545
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	163.148	-	163.148	162.426	-	162.426	162.426	-	162.426	162.426	-	162.426
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	242.142	-	242.142	250.905	-	250.905	250.905	-	250.905	250.905	-	250.905
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	8.719	-	8.719	10.320	-	10.320	10.320	-	10.320	10.320	-	10.320
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	5.231	-	5.231	6.192	-	6.192	6.192	-	6.192	6.192	-	6.192
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	90.739	-	90.739	88.175	-	88.175	88.175	-	88.175	88.175	-	88.175
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	59.887	-	59.887	58.195	-	58.195	58.195	-	58.195	58.195	-	58.195
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>Inf,IV</sub>	10.447	-	10.447	10.447	-	10.447	10.447	-	10.447	10.447	-	10.447
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>389.599</b>	<b>-</b>	<b>389.599</b>	<b>391.042</b>	<b>-</b>	<b>391.042</b>	<b>401.489</b>	<b>-</b>	<b>401.489</b>	<b>401.489</b>	<b>-</b>	<b>401.489</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	31.768	-	31.768	31.002	-	31.002	31.002	-	31.002	31.002	-	31.002
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	34.721	-	34.721	35.043	-	35.043	35.043	-	35.043	35.043	-	35.043
Costi generali di gestione CCG	142.202	-	142.202	138.619	-	138.619	138.619	-	138.619	138.619	-	138.619
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	953	-	953	6.494	-	6.494	6.494	-	6.494	6.494	-	6.494
Costi comuni CC	177.876	-	177.876	180.156	-	180.156	180.156	-	180.156	180.156	-	180.156
Ammortamenti Amm	72.227	-	72.227	60.403	-	60.403	69.429	-	69.429	84.888	-	84.888
Accantonamenti Acc	72	-	72	72	-	72	72	-	72	72	-	72
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	72	-	72	72	-	72	72	-	72	72	-	72
- 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	22.752	-	22.752	21.978	-	21.978	26.226	-	26.226	32.103	-	32.103
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	740	-	740	824	-	824	3.173	-	3.173	2.231	-	2.231
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietat</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	95.792	-	95.792	83.277	-	83.277	98.900	-	98.900	119.294	-	119.294
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>TV</sub>	4.274	-	4.274	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>TV</sub>	12.625	-	12.625	12.625	-	12.625	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>322.335</b>	<b>-</b>	<b>322.335</b>	<b>307.060</b>	<b>-</b>	<b>307.060</b>	<b>310.058</b>	<b>-</b>	<b>310.058</b>	<b>330.453</b>	<b>-</b>	<b>330.453</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>732.557</b>	<b>-</b>	<b>732.557</b>	<b>718.184</b>	<b>-</b>	<b>718.184</b>	<b>732.334</b>	<b>-</b>	<b>732.334</b>	<b>753.228</b>	<b>-</b>	<b>753.228</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>711.934</b>	<b>-</b>	<b>711.934</b>	<b>698.102</b>	<b>-</b>	<b>698.102</b>	<b>711.547</b>	<b>-</b>	<b>711.547</b>	<b>731.942</b>	<b>-</b>	<b>731.942</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			81%			81%			81%			81%
q <sub>0,3</sub> ton			2.430,09			2.430,09			2.430,09			2.430,09
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg			22,67			22,67			29,30			28,73
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			28,70			28,70			28,70			28,70
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,11%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			1,00%			1,00%			1,00%			1,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>2,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,59%</b>
(1+ρ)			1,0260			1,0160			1,0160			1,0159
ΣI <sub>Ta</sub>			711.934			698.102			711.547			731.942
ΣI <sub>Va</sub>			389.599			391.042			401.489			401.489
ΣI <sub>Fa</sub>			322.335			307.060			310.058			330.453
ΣI <sub>o</sub>			550.994			711.934			698.102			709.272
ΣI <sub>o</sub> / ΣI <sub>Ta</sub>			1,2921			0,9804			1,0193			1,0320
ΣI <sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			565.320			698.102			709.272			720.549
delta (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			146.614			-			2.275			11.392
I <sub>Va</sub> dopo distribuzione della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			389.599			391.042			401.489			401.489
I <sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			322.335			307.060			310.058			319.061
<b>I<sub>Ta</sub> = I<sub>Va</sub> + I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>o</sub>-ΣI<sub>max</sub>)</b>			<b>711.934</b>			<b>698.102</b>			<b>709.272</b>			<b>720.549</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1,639			1,678			1,695			1,669
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			1,356			1,317			1,300			1,326
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>387.960</b>			<b>389.364</b>			<b>399.794</b>			<b>399.820</b>
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>320.979</b>			<b>305.743</b>			<b>306.484</b>			<b>317.734</b>
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>708.939</b>			<b>695.108</b>			<b>706.277</b>			<b>717.555</b>
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: GALZIGNANO TERME			Ambito tariffario: GALZIGNANO TERME			Ambito tariffario: GALZIGNANO TERME			Ambito tariffario: GALZIGNANO TERME		
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	56.435	-	56.435	50.942	-	50.942	50.942	-	50.942	50.942	-	50.942
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	117.462	-	117.462	111.389	-	111.389	111.389	-	111.389	111.389	-	111.389
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	233.620	-	233.620	222.050	-	222.050	222.050	-	222.050	222.050	-	222.050
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	6.681	-	6.681	10.317	-	10.317	10.317	-	10.317	10.317	-	10.317
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	4.009	-	4.009	6.190	-	6.190	6.190	-	6.190	6.190	-	6.190
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	69.891	-	69.891	64.426	-	64.426	64.426	-	64.426	64.426	-	64.426
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	46.128	-	46.128	42.521	-	42.521	42.521	-	42.521	42.521	-	42.521
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>CV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>357.379</b>	<b>-</b>	<b>357.379</b>	<b>335.669</b>	<b>-</b>	<b>335.669</b>	<b>335.669</b>	<b>-</b>	<b>335.669</b>	<b>335.669</b>	<b>-</b>	<b>335.669</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	28.620	-	28.620	24.675	-	24.675	24.675	-	24.675	24.675	-	24.675
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	27.067	-	27.067	28.248	-	28.248	28.248	-	28.248	28.248	-	28.248
Costi generali di gestione CCG	93.690	-	93.690	96.019	-	96.019	96.019	-	96.019	96.019	-	96.019
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AL</sub>	-	-	-	4.716	-	4.716	4.716	-	4.716	4.716	-	4.716
Costi comuni CC	120.757	-	120.757	128.983	-	128.983	128.983	-	128.983	128.983	-	128.983
Ammortamenti Amm	47.938	-	47.938	51.898	-	51.898	58.872	-	58.872	72.098	-	72.098
Accantonamenti Acc	2.251	-	2.251	2.249	-	2.249	2.249	-	2.249	2.249	-	2.249
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	2.251	-	2.251	2.249	-	2.249	2.249	-	2.249	2.249	-	2.249
- 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	23.589	-	23.589	24.018	-	24.018	26.714	-	26.714	30.254	-	30.254
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	605	-	605	813	-	813	1.444	-	1.444	1.287	-	1.287
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	74.383	-	74.383	78.977	-	78.977	89.279	-	89.279	105.887	-	105.887
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	3.312	-	3.312	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>FF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>227.072</b>	<b>-</b>	<b>227.072</b>	<b>232.636</b>	<b>-</b>	<b>232.636</b>	<b>242.937</b>	<b>-</b>	<b>242.937</b>	<b>259.546</b>	<b>-</b>	<b>259.546</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>599.673</b>	<b>-</b>	<b>599.673</b>	<b>582.604</b>	<b>-</b>	<b>582.604</b>	<b>593.253</b>	<b>-</b>	<b>593.253</b>	<b>610.209</b>	<b>-</b>	<b>610.209</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>584.451</b>	<b>-</b>	<b>584.451</b>	<b>568.305</b>	<b>-</b>	<b>568.305</b>	<b>578.606</b>	<b>-</b>	<b>578.606</b>	<b>595.215</b>	<b>-</b>	<b>595.215</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			82%			82%			82%			82%
q <sub>0,2</sub> ton			1.706,95			1.706,95			1.706,95			1.706,95
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg			28,32			28,77			34,24			33,29
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			37,45			37,45			37,45			37,45
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			1,00%			1,00%			1,00%			1,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>2,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>
(1+ρ)			1,0260			1,0160			1,0160			1,0160
ΣI <sub>Va</sub>			584.451			568.305			578.606			595.215
ΣI <sub>Va(1)</sub>			322.578			357.379			335.669			335.669
ΣI <sub>Fa(1)</sub>			168.536			227.072			232.636			241.729
ΣI <sub>Ta(1)</sub>			491.114			584.451			568.305			577.398
ΣI <sub>Va</sub> / ΣI <sub>Ta(1)</sub>			1,1901			0,9724			1,0181			1,0309
ΣI <sub>Tmax</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			503.883			568.305			577.398			586.636
delta (ΣI <sub>Va</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			80.568			-			1.209			8.579
IVA dopo distribuzione della (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			357.379			335.669			335.669			335.669
I <sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			227.072			232.636			241.729			250.967
<b>I<sub>Ta</sub> = I<sub>Va</sub> + I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>			<b>584.451</b>			<b>568.305</b>			<b>577.398</b>			<b>586.636</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.059			1.023			1.007			991
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			673			709			725			741
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>						334.646			334.662			334.678
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>						231.927			241.003			250.226
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>						<b>566.572</b>			<b>575.665</b>			<b>584.904</b>
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-



	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: ROSA'			Ambito tariffario: ROSA'			Ambito tariffario: ROSA'			Ambito tariffario: ROSA'		
	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	113.812	-	113.812	101.089	-	101.089	101.089	-	101.089	101.089	-	101.089
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	16.740	-	16.740	23.969	-	23.969	23.969	-	23.969	23.969	-	23.969
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	330.795	-	330.795	338.317	-	338.317	338.317	-	338.317	338.317	-	338.317
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	403.928	-	403.928	433.017	-	433.017	433.017	-	433.017	433.017	-	433.017
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	29.665	-	29.665	49.803	-	49.803	49.803	-	49.803	49.803	-	49.803
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	17.799	-	17.799	29.882	-	29.882	29.882	-	29.882	29.882	-	29.882
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	205.176	-	205.176	254.747	-	254.747	254.747	-	254.747	254.747	-	254.747
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	135.416	-	135.416	168.133	-	168.133	168.133	-	168.133	168.133	-	168.133
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>Inf,IV</sub>	30.319	-	30.319	21.679	-	21.679	8.640	-	8.640	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>681.741</b>	<b>-</b>	<b>681.741</b>	<b>676.698</b>	<b>-</b>	<b>676.698</b>	<b>707.017</b>	<b>-</b>	<b>707.017</b>	<b>698.377</b>	<b>-</b>	<b>698.377</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	39.569	-	39.569	28.304	-	28.304	28.304	-	28.304	28.304	-	28.304
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	93.119	-	93.119	103.173	-	103.173	103.173	-	103.173	103.173	-	103.173
Costi generali di gestione CGG	373.900	-	373.900	369.425	-	369.425	369.425	-	369.425	369.425	-	369.425
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	5.349	-	5.349	18.152	-	18.152	18.152	-	18.152	18.152	-	18.152
Costi comuni CC	472.368	-	472.368	490.749	-	490.749	490.749	-	490.749	490.749	-	490.749
Ammortamenti Amm	159.078	-	159.078	172.780	-	172.780	195.503	-	195.503	222.257	-	222.257
Accantonamenti Acc	6.016	-	6.016	6.010	-	6.010	6.010	-	6.010	6.010	-	6.010
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	6.016	-	6.016	6.010	-	6.010	6.010	-	6.010	6.010	-	6.010
- 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	60.015	-	60.015	62.636	-	62.636	72.966	-	72.966	84.785	-	84.785
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	2.310	-	2.310	2.658	-	2.658	21.337	-	21.337	19.116	-	19.116
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	227.418	-	227.418	244.084	-	244.084	295.815	-	295.815	332.169	-	332.169
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	10.553	-	10.553	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>IP</sub>	44.709	-	44.709	71.438	-	71.438	26.729	-	26.729	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>794.617</b>	<b>-</b>	<b>794.617</b>	<b>834.575</b>	<b>-</b>	<b>834.575</b>	<b>841.598</b>	<b>-</b>	<b>841.598</b>	<b>851.222</b>	<b>-</b>	<b>851.222</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.655.090</b>	<b>-</b>	<b>1.655.090</b>	<b>1.699.167</b>	<b>-</b>	<b>1.699.167</b>	<b>1.739.704</b>	<b>-</b>	<b>1.739.704</b>	<b>1.741.633</b>	<b>-</b>	<b>1.741.633</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.476.359</b>	<b>-</b>	<b>1.476.359</b>	<b>1.511.273</b>	<b>-</b>	<b>1.511.273</b>	<b>1.548.614</b>	<b>-</b>	<b>1.548.614</b>	<b>1.549.599</b>	<b>-</b>	<b>1.549.599</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			83%			83%			83%			83%
q <sub>0,3</sub> ton			6.730,31			6.730,31			6.730,31			6.730,31
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg			18,46			18,10			21,94			22,29
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			28,27			28,27			28,27			28,27
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			1,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>2,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>
(1+ρ)			1,0260			1,0160			1,0160			1,0160
ΣI <sub>Va</sub>			1.476.359			1.511.273			1.548.614			1.549.599
ΣI <sub>Va(1)</sub>			680.434			681.741			676.698			707.017
ΣI <sub>Fa(1)</sub>			537.915			794.617			823.283			816.964
ΣI <sub>Va(1)</sub> / ΣI <sub>Fa(1)</sub>			1.218.349			1.476.359			1.499.981			1.523.980
ΣI <sub>Va</sub> / ΣI <sub>Fa(1)</sub>			1.2118			1.0236			1.0324			1.0168
<b>ΣI<sub>Tmax</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>			<b>1.250.026</b>			<b>1.499.981</b>			<b>1.523.980</b>			<b>1.548.364</b>
delta (ΣI <sub>Va</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			226.333			11.293			24.634			1.235
<b>I<sub>Va</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>681.741</b>	<b>-</b>	<b>681.741</b>	<b>676.698</b>	<b>-</b>	<b>676.698</b>	<b>707.017</b>	<b>-</b>	<b>707.017</b>	<b>698.377</b>	<b>-</b>	<b>698.377</b>
<b>I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>794.617</b>	<b>-</b>	<b>794.617</b>	<b>823.283</b>	<b>-</b>	<b>823.283</b>	<b>816.964</b>	<b>-</b>	<b>816.964</b>	<b>849.987</b>	<b>-</b>	<b>849.987</b>
<b>I<sub>Ta</sub> = I<sub>Va</sub> + I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>1.476.359</b>	<b>-</b>	<b>1.476.359</b>	<b>1.499.981</b>	<b>-</b>	<b>1.499.981</b>	<b>1.523.980</b>	<b>-</b>	<b>1.523.980</b>	<b>1.548.364</b>	<b>-</b>	<b>1.548.364</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.417			3.338			3.433			3.337
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			3.983			4.061			3.967			4.062
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>678.324</b>			<b>673.360</b>			<b>703.584</b>			<b>695.039</b>
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>790.635</b>			<b>819.222</b>			<b>812.997</b>			<b>845.925</b>
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>1.468.959</b>			<b>1.492.581</b>			<b>1.516.581</b>			<b>1.540.964</b>
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>			<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: ROVOLON			Ambito tariffario: ROVOLON			Ambito tariffario: ROVOLON			Ambito tariffario: ROVOLON		
	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	54.942	-	54.942	50.767	-	50.767	50.767	-	50.767	50.767	-	50.767
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	124.460	-	124.460	128.439	-	128.439	128.439	-	128.439	128.439	-	128.439
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	254.382	-	254.382	243.512	-	243.512	243.512	-	243.512	243.512	-	243.512
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	7.909	-	7.909	14.686	-	14.686	14.686	-	14.686	14.686	-	14.686
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	4.745	-	4.745	8.812	-	8.812	8.812	-	8.812	8.812	-	8.812
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	83.919	-	83.919	84.475	-	84.475	84.475	-	84.475	84.475	-	84.475
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	55.386	-	55.386	55.754	-	55.754	55.754	-	55.754	55.754	-	55.754
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>Inf,IV</sub>	-	-	-	16.534	-	16.534	16.534	-	16.534	16.534	-	16.534
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>373.653</b>	<b>-</b>	<b>373.653</b>	<b>374.688</b>	<b>-</b>	<b>374.688</b>	<b>374.688</b>	<b>-</b>	<b>374.688</b>	<b>358.555</b>	<b>-</b>	<b>358.555</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	8.644	-	8.644	4.692	-	4.692	4.692	-	4.692	4.692	-	4.692
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	34.323	-	34.323	38.766	-	38.766	38.766	-	38.766	38.766	-	38.766
Costi generali di gestione CGG	99.318	-	99.318	105.012	-	105.012	105.012	-	105.012	105.012	-	105.012
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	-	-	-	5.152	-	5.152	5.152	-	5.152	5.152	-	5.152
Costi comuni CC	133.640	-	133.640	148.931	-	148.931	148.931	-	148.931	148.931	-	148.931
Ammortamenti Amm	72.870	-	72.870	77.339	-	77.339	84.972	-	84.972	77.693	-	77.693
Accantonamenti Acc	7.234	-	7.234	7.226	-	7.226	7.226	-	7.226	7.226	-	7.226
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	7.234	-	7.234	7.226	-	7.226	7.226	-	7.226	7.226	-	7.226
- 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	29.881	-	29.881	28.786	-	28.786	30.465	-	30.465	33.367	-	33.367
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	720	-	720	919	-	919	1.750	-	1.750	1.476	-	1.476
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	110.704	-	110.704	114.271	-	114.271	124.414	-	124.414	119.762	-	119.762
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	3.583	-	3.583	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>IP</sub>	-	-	-	21.252	-	21.252	21.252	-	21.252	20.978	-	20.978
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>256.571</b>	<b>-</b>	<b>256.571</b>	<b>289.146</b>	<b>-</b>	<b>289.146</b>	<b>299.288</b>	<b>-</b>	<b>299.288</b>	<b>294.363</b>	<b>-</b>	<b>294.363</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>648.666</b>	<b>-</b>	<b>648.666</b>	<b>682.263</b>	<b>-</b>	<b>682.263</b>	<b>692.667</b>	<b>-</b>	<b>692.667</b>	<b>671.874</b>	<b>-</b>	<b>671.874</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>630.224</b>	<b>-</b>	<b>630.224</b>	<b>643.834</b>	<b>-</b>	<b>643.834</b>	<b>673.977</b>	<b>-</b>	<b>673.977</b>	<b>652.919</b>	<b>-</b>	<b>652.919</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			79%			79%			79%			79%
q <sub>0,3</sub> ton			1.840,15			1.840,15			1.840,15			1.840,15
costo unitario effettivo - Cuff €cent/kg			22,86			22,86			34,25			34,80
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			35,17			35,17			35,17			35,17
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale γ</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+γ)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			1,00%			1,00%			1,00%			1,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>2,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>
(1+ρ)			1,0260			1,0160			1,0160			1,0160
ΣI <sub>Va</sub>			630.224			643.834			673.977			652.919
ΣI <sub>Va(ρ)</sub>			382.615			373.653			374.688			374.688
ΣI <sub>Fa(ρ)</sub>			38.020			256.571			265.620			275.865
ΣI <sub>Ta(ρ)</sub>			420.635			630.224			640.308			650.553
ΣI <sub>Ta</sub> / ΣI <sub>Ta(ρ)</sub>			1,4983			1,0533			1,0526			1,0036
<b>ΣI<sub>Tmax</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>			<b>431.572</b>			<b>440.308</b>			<b>650.553</b>			<b>652.919</b>
delta (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			198.653			23.526			23.424			-
<b>I<sub>Va</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>373.653</b>	<b>-</b>	<b>373.653</b>	<b>374.688</b>	<b>-</b>	<b>374.688</b>	<b>374.688</b>	<b>-</b>	<b>374.688</b>	<b>358.555</b>	<b>-</b>	<b>358.555</b>
<b>I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>256.571</b>	<b>-</b>	<b>256.571</b>	<b>265.620</b>	<b>-</b>	<b>265.620</b>	<b>275.865</b>	<b>-</b>	<b>275.865</b>	<b>294.363</b>	<b>-</b>	<b>294.363</b>
<b>I<sub>Ta</sub> = I<sub>Va</sub> + I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>630.224</b>	<b>-</b>	<b>630.224</b>	<b>640.308</b>	<b>-</b>	<b>640.308</b>	<b>650.553</b>	<b>-</b>	<b>650.553</b>	<b>652.919</b>	<b>-</b>	<b>652.919</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1,497			1,477			1,454			1,386
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			1,028			1,047			1,071			1,138
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>372.156</b>			<b>373.211</b>			<b>373.234</b>			<b>357.169</b>
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>255.544</b>			<b>264.572</b>			<b>274.794</b>			<b>293.225</b>
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>627.700</b>			<b>637.783</b>			<b>648.028</b>			<b>650.394</b>
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>			<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>



	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: SELVAZZANO DENTRO			Ambito tariffario: SELVAZZANO DENTRO			Ambito tariffario: SELVAZZANO DENTRO			Ambito tariffario: SELVAZZANO DENTRO		
	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	221.769	-	221.769	218.086	-	218.086	218.086	-	218.086	218.086	-	218.086
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	809.793	-	809.793	782.421	-	782.421	782.421	-	782.421	782.421	-	782.421
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	658.808	-	658.808	692.582	-	692.582	692.582	-	692.582	692.582	-	692.582
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	37.564	-	37.564	59.435	-	59.435	59.435	-	59.435	59.435	-	59.435
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	22.538	-	22.538	35.661	-	35.661	35.661	-	35.661	35.661	-	35.661
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	389.369	-	389.369	377.026	-	377.026	377.026	-	377.026	377.026	-	377.026
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	256.984	-	256.984	248.837	-	248.837	248.837	-	248.837	248.837	-	248.837
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>IOF,IV</sub>	-	-	-	71.668	-	71.668	71.668	-	71.668	71.668	-	71.668
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣIa-ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.610.849</b>	<b>-</b>	<b>1.610.849</b>	<b>1.480.259</b>	<b>-</b>	<b>1.480.259</b>	<b>1.480.259</b>	<b>-</b>	<b>1.480.259</b>	<b>1.364.507</b>	<b>-</b>	<b>1.364.507</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	143.959	-	143.959	127.544	-	127.544	127.544	-	127.544	127.544	-	127.544
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	151.994	-	151.994	153.546	-	153.546	153.546	-	153.546	153.546	-	153.546
Costi generali di gestione CCG	548.804	-	548.804	563.519	-	563.519	563.519	-	563.519	563.519	-	563.519
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AI</sub>	4.336	-	4.336	25.429	-	25.429	25.429	-	25.429	25.429	-	25.429
Costi comuni CC	705.134	-	705.134	742.494	-	742.494	742.494	-	742.494	742.494	-	742.494
Ammortamenti Amm	111.947	-	111.947	131.946	-	131.946	160.023	-	160.023	201.858	-	201.858
Accantonamenti Acc	73.832	-	73.832	73.758	-	73.758	73.758	-	73.758	73.758	-	73.758
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	73.832	-	73.832	73.758	-	73.758	73.758	-	73.758	73.758	-	73.758
- 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	26.200	-	26.200	35.031	-	35.031	54.833	-	54.833	75.937	-	75.937
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	3.621	-	3.621	3.439	-	3.439	13.265	-	13.265	6.504	-	6.504
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	215.600	-	215.600	244.174	-	244.174	301.879	-	301.879	358.057	-	358.057
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>TV</sub>	16.609	-	16.609	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>TV</sub>	-	-	-	29.981	-	29.981	29.981	-	29.981	102.859	-	102.859
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣIa-ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.081.301</b>	<b>-</b>	<b>1.081.301</b>	<b>1.144.193</b>	<b>-</b>	<b>1.144.193</b>	<b>1.201.898</b>	<b>-</b>	<b>1.201.898</b>	<b>1.330.954</b>	<b>-</b>	<b>1.330.954</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.926.446</b>	<b>-</b>	<b>2.926.446</b>	<b>3.007.729</b>	<b>-</b>	<b>3.007.729</b>	<b>3.068.607</b>	<b>-</b>	<b>3.068.607</b>	<b>3.083.311</b>	<b>-</b>	<b>3.083.311</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.692.150</b>	<b>-</b>	<b>2.692.150</b>	<b>2.624.453</b>	<b>-</b>	<b>2.624.453</b>	<b>2.682.157</b>	<b>-</b>	<b>2.682.157</b>	<b>2.695.461</b>	<b>-</b>	<b>2.695.461</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			74%			74%			74%			74%
q <sub>0,3</sub> ton			10.793,28			10.793,28			10.793,28			10.793,28
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg			21,06			21,06			24,94			24,32
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			35,73			35,73			35,73			35,73
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			1,00%			1,00%			1,00%			1,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>2,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>
(1+ρ)			1,0260			1,0160			1,0160			1,0160
ΣI <sub>Ta</sub>			2.692.150			2.624.453			2.682.157			2.695.461
ΣI <sub>Va</sub>			1.610.849			1.480.259			1.480.259			1.364.507
ΣI <sub>Fa</sub>			1.081.301			1.144.193			1.144.193			1.186.185
ΣI <sub>Ta</sub> / ΣI <sub>Va</sub>			2.272.874			2.692.150			2.624.453			2.666.444
ΣI <sub>Ta</sub> / ΣI <sub>Fa</sub>			1,1845			0,9749			1,0220			1,0109
<b>ΣI<sub>Tmax</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>			<b>2.331.969</b>			<b>2.624.453</b>			<b>2.666.444</b>			<b>2.695.461</b>
delta (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			360.181			-			15.713			-
<b>I<sub>Va</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>1.610.849</b>	<b>-</b>	<b>1.610.849</b>	<b>1.480.259</b>	<b>-</b>	<b>1.480.259</b>	<b>1.480.259</b>	<b>-</b>	<b>1.480.259</b>	<b>1.364.507</b>	<b>-</b>	<b>1.364.507</b>
<b>I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>1.081.301</b>	<b>-</b>	<b>1.081.301</b>	<b>1.144.193</b>	<b>-</b>	<b>1.144.193</b>	<b>1.186.185</b>	<b>-</b>	<b>1.186.185</b>	<b>1.330.954</b>	<b>-</b>	<b>1.330.954</b>
<b>I<sub>Ta</sub> = I<sub>Va</sub> + I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>2.692.150</b>	<b>-</b>	<b>2.692.150</b>	<b>2.624.453</b>	<b>-</b>	<b>2.624.453</b>	<b>2.666.444</b>	<b>-</b>	<b>2.666.444</b>	<b>2.695.461</b>	<b>-</b>	<b>2.695.461</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			7.822			7.373			7.257			6.617
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			5.250			5.699			5.815			6.455
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			1.603.027			1.472.886			1.473.003			1.357.890
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			1.076.051			1.138.494			1.180.369			1.324.499
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>2.679.078</b>			<b>2.611.381</b>			<b>2.653.372</b>			<b>2.682.389</b>
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>			-			-			-			-

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: TEQLO			Ambito tariffario: TEQLO			Ambito tariffario: TEQLO			Ambito tariffario: TEQLO		
	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	90.938	-	90.938	82.936	-	82.936	82.936	-	82.936	82.936	-	82.936
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	267.229	-	267.229	275.068	-	275.068	275.068	-	275.068	275.068	-	275.068
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	445.378	-	445.378	473.701	-	473.701	473.701	-	473.701	473.701	-	473.701
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	15.287	-	15.287	23.695	-	23.695	23.695	-	23.695	23.695	-	23.695
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	9.172	-	9.172	14.217	-	14.217	14.217	-	14.217	14.217	-	14.217
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	156.097	-	156.097	156.343	-	156.343	156.343	-	156.343	156.343	-	156.343
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	103.024	-	103.024	103.186	-	103.186	103.186	-	103.186	103.186	-	103.186
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>Inf,IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>691.348</b>	<b>-</b>	<b>691.348</b>	<b>714.301</b>	<b>-</b>	<b>714.301</b>	<b>714.301</b>	<b>-</b>	<b>714.301</b>	<b>714.301</b>	<b>-</b>	<b>714.301</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	29.407	-	29.407	27.206	-	27.206	27.206	-	27.206	27.206	-	27.206
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	63.072	-	63.072	64.450	-	64.450	64.450	-	64.450	64.450	-	64.450
Costi generali di gestione CGG	239.563	-	239.563	219.720	-	219.720	219.720	-	219.720	219.720	-	219.720
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	-	-	-	9.618	-	9.618	9.618	-	9.618	9.618	-	9.618
Costi comuni CC	302.634	-	302.634	293.787	-	293.787	293.787	-	293.787	293.787	-	293.787
Ammortamenti Amm	94.803	-	94.803	102.652	-	102.652	115.771	-	115.771	141.316	-	141.316
Accantonamenti Acc	6.864	-	6.864	6.857	-	6.857	6.857	-	6.857	6.857	-	6.857
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	6.864	-	6.864	6.857	-	6.857	6.857	-	6.857	6.857	-	6.857
- 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	47.212	-	47.212	47.281	-	47.281	52.736	-	52.736	59.943	-	59.943
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	1.295	-	1.295	1.860	-	1.860	3.435	-	3.435	2.745	-	2.745
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	150.175	-	150.175	158.650	-	158.650	178.799	-	178.799	210.862	-	210.862
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	6.650	-	6.650	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>IP</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>488.866</b>	<b>-</b>	<b>488.866</b>	<b>479.644</b>	<b>-</b>	<b>479.644</b>	<b>499.792</b>	<b>-</b>	<b>499.792</b>	<b>531.855</b>	<b>-</b>	<b>531.855</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.216.411</b>	<b>-</b>	<b>1.216.411</b>	<b>1.230.171</b>	<b>-</b>	<b>1.230.171</b>	<b>1.251.055</b>	<b>-</b>	<b>1.251.055</b>	<b>1.283.779</b>	<b>-</b>	<b>1.283.779</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.180.214</b>	<b>-</b>	<b>1.180.214</b>	<b>1.193.945</b>	<b>-</b>	<b>1.193.945</b>	<b>1.214.093</b>	<b>-</b>	<b>1.214.093</b>	<b>1.246.157</b>	<b>-</b>	<b>1.246.157</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			83%			83%			83%			83%
q <sub>0,2</sub> ton			3.977,69			3.977,69			3.977,69			3.977,69
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			24,95			25,34			29,67			30,02
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			33,82			33,82			33,82			33,82
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			1,00%			1,00%			1,00%			1,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>2,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>
(1+ρ)			1,0260			1,0160			1,0160			1,0160
ΣI <sub>Ta</sub>			1.180.214			1.193.945			1.214.093			1.246.157
ΣI <sub>Va</sub>			474.544			491.348			514.301			541.301
ΣI <sub>Fa</sub>			533.586			488.866			479.644			498.747
ΣI <sub>Ta</sub> / ΣI <sub>Va</sub>			1.008.130			1.180.214			1.193.945			1.213.048
ΣI <sub>Ta</sub> / ΣI <sub>Fa</sub>			1,1707			1,0116			1,0169			1,0273
<b>ΣI<sub>Tmax</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>			<b>1.034.341</b>			<b>1.193.945</b>			<b>1.213.048</b>			<b>1.232.457</b>
delta (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			145.873			-			1.045			13.700
IVa dopo distribuzione della (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			691.348			714.301			714.301			714.301
IFa dopo distribuzione della (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			488.866			479.644			498.747			518.155
<b>I<sub>Ta</sub> = IVa + IFa dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>			<b>1.180.214</b>			<b>1.193.945</b>			<b>1.213.048</b>			<b>1.232.457</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			7.657			7.821			7.697			7.576
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			5.415			5.251			5.375			5.496
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>683.691</b>			<b>706.481</b>			<b>706.604</b>			<b>706.725</b>
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>483.451</b>			<b>474.392</b>			<b>493.372</b>			<b>512.660</b>
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>1.167.142</b>			<b>1.180.873</b>			<b>1.199.976</b>			<b>1.219.385</b>
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: VEGGIANO			Ambito tariffario: VEGGIANO			Ambito tariffario: VEGGIANO			Ambito tariffario: VEGGIANO		
	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	34.390	-	34.390	34.625	-	34.625	34.625	-	34.625	34.625	-	34.625
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	137.060	-	137.060	139.479	-	139.479	139.479	-	139.479	139.479	-	139.479
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	179.808	-	179.808	167.223	-	167.223	167.223	-	167.223	167.223	-	167.223
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	7.239	-	7.239	12.504	-	12.504	12.504	-	12.504	12.504	-	12.504
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	4.343	-	4.343	7.502	-	7.502	7.502	-	7.502	7.502	-	7.502
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	82.524	-	82.524	80.137	-	80.137	80.137	-	80.137	80.137	-	80.137
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	54.466	-	54.466	52.890	-	52.890	52.890	-	52.890	52.890	-	52.890
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>CV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>292.449</b>	<b>-</b>	<b>292.449</b>	<b>280.933</b>	<b>-</b>	<b>280.933</b>	<b>280.933</b>	<b>-</b>	<b>280.933</b>	<b>280.933</b>	<b>-</b>	<b>280.933</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	4.857	-	4.857	7.060	-	7.060	7.060	-	7.060	7.060	-	7.060
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	28.758	-	28.758	29.036	-	29.036	29.036	-	29.036	29.036	-	29.036
Costi generali di gestione CGG	101.515	-	101.515	110.668	-	110.668	110.668	-	110.668	110.668	-	110.668
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AL</sub>	811	-	811	5.157	-	5.157	5.157	-	5.157	5.157	-	5.157
Costi comuni CC	131.084	-	131.084	144.861	-	144.861	144.861	-	144.861	144.861	-	144.861
Ammortamenti Amm	50.670	-	50.670	52.902	-	52.902	58.956	-	58.956	40.820	-	40.820
Accantonamenti Acc	612	-	612	611	-	611	611	-	611	611	-	611
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	612	-	612	611	-	611	611	-	611	611	-	611
- 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	12.063	-	12.063	10.467	-	10.467	12.993	-	12.993	15.780	-	15.780
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	658	-	658	677	-	677	2.507	-	2.507	1.241	-	1.241
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	64.004	-	64.004	64.658	-	64.658	75.067	-	75.067	58.452	-	58.452
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	3.407	-	3.407	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>FF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>203.353</b>	<b>-</b>	<b>203.353</b>	<b>216.578</b>	<b>-</b>	<b>216.578</b>	<b>224.987</b>	<b>-</b>	<b>224.987</b>	<b>210.373</b>	<b>-</b>	<b>210.373</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>513.860</b>	<b>-</b>	<b>513.860</b>	<b>515.046</b>	<b>-</b>	<b>515.046</b>	<b>525.920</b>	<b>-</b>	<b>525.920</b>	<b>509.440</b>	<b>-</b>	<b>509.440</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>495.801</b>	<b>-</b>	<b>495.801</b>	<b>497.512</b>	<b>-</b>	<b>497.512</b>	<b>507.921</b>	<b>-</b>	<b>507.921</b>	<b>491.306</b>	<b>-</b>	<b>491.306</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			76%			76%			76%			76%
q <sub>0,3</sub> ton			2.026,84			2.026,84			2.026,84			2.026,84
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			19,92			20,24			24,46			24,55
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			26,13			26,13			26,13			26,13
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			1,00%			1,00%			1,00%			1,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>2,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>
(1+ρ)			1,0260			1,0160			1,0160			1,0160
ΣI <sub>Va</sub>			495.801			497.512			507.921			491.306
ΣI <sub>Va(1)</sub>			217.590			292.449			280.933			280.933
ΣI <sub>Fa(1)</sub>			192.651			203.353			216.578			224.539
ΣI <sub>o(1)</sub>			410.241			495.801			497.512			505.472
ΣI <sub>o</sub> / ΣI <sub>o(1)</sub>			1,2086			1,0035			1,0209			0,9720
ΣI <sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			420.907			497.512			505.472			491.306
della (ΣI <sub>o</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			74.894			-			2.449			-
IVA dopo distribuzione della (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			292.449			280.933			280.933			280.933
I <sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>max</sub> )			203.353			216.578			224.539			210.373
<b>I<sub>Ta</sub> = I<sub>Va</sub> + I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>max</sub>)</b>			<b>495.801</b>			<b>497.512</b>			<b>505.472</b>			<b>491.306</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.119			1.071			1.054			1.084
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			778			826			842			812
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>						279.862			279.879			279.849
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>						215.753			223.696			209.561
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>						<b>495.615</b>			<b>503.576</b>			<b>489.410</b>
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: VILAFRANCA PADOVANA			Ambito tariffario: VILAFRANCA PADOVANA			Ambito tariffario: VILAFRANCA PADOVANA			Ambito tariffario: VILAFRANCA PADOVANA		
	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	58.020	-	58.020	53.852	-	53.852	53.852	-	53.852	53.852	-	53.852
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	294.145	-	294.145	288.814	-	288.814	288.814	-	288.814	288.814	-	288.814
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	373.375	-	373.375	366.114	-	366.114	366.114	-	366.114	366.114	-	366.114
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	15.301	-	15.301	26.724	-	26.724	26.724	-	26.724	26.724	-	26.724
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	9.181	-	9.181	16.035	-	16.035	16.035	-	16.035	16.035	-	16.035
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>CC</sub>	172.123	-	172.123	166.103	-	166.103	166.103	-	166.103	166.103	-	166.103
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>CC</sub>	113.601	-	113.601	109.628	-	109.628	109.628	-	109.628	109.628	-	109.628
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>Inf</sub>	858	-	858	30.891	-	30.891	30.033	-	30.033	30.033	-	30.033
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣIa-ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>601.900</b>	<b>-</b>	<b>601.900</b>	<b>552.227</b>	<b>-</b>	<b>552.227</b>	<b>553.086</b>	<b>-</b>	<b>553.086</b>	<b>553.086</b>	<b>-</b>	<b>553.086</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	6.720	-	6.720	5.290	-	5.290	5.290	-	5.290	5.290	-	5.290
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	62.026	-	62.026	63.351	-	63.351	63.351	-	63.351	63.351	-	63.351
Costi generali di gestione CGG	216.839	-	216.839	228.945	-	228.945	228.945	-	228.945	228.945	-	228.945
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	1.678	-	1.678	11.110	-	11.110	11.110	-	11.110	11.110	-	11.110
Costi comuni CC	280.544	-	280.544	303.406	-	303.406	303.406	-	303.406	303.406	-	303.406
Ammortamenti Amm	56.730	-	56.730	60.271	-	60.271	73.597	-	73.597	93.939	-	93.939
Accantonamenti Acc	17.261	-	17.261	17.244	-	17.244	17.244	-	17.244	17.244	-	17.244
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	17.261	-	17.261	17.244	-	17.244	17.244	-	17.244	17.244	-	17.244
- 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	18.981	-	18.981	19.087	-	19.087	28.170	-	28.170	36.663	-	36.663
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	1.453	-	1.453	1.505	-	1.505	5.553	-	5.553	2.917	-	2.917
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	94.424	-	94.424	98.106	-	98.106	124.564	-	124.564	150.763	-	150.763
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IP</sub>	7.348	-	7.348	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>FF</sub>	10.859	-	10.859	60.273	-	60.273	49.414	-	49.414	49.414	-	49.414
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (ΣIa-ΣI <sub>max</sub> ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>399.895</b>	<b>-</b>	<b>399.895</b>	<b>467.074</b>	<b>-</b>	<b>467.074</b>	<b>482.674</b>	<b>-</b>	<b>482.674</b>	<b>508.873</b>	<b>-</b>	<b>508.873</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.038.628</b>	<b>-</b>	<b>1.038.628</b>	<b>1.055.097</b>	<b>-</b>	<b>1.055.097</b>	<b>1.072.961</b>	<b>-</b>	<b>1.072.961</b>	<b>1.099.735</b>	<b>-</b>	<b>1.099.735</b>
<b>ΣI<sub>Ta</sub> = ΣI<sub>Va</sub> + ΣI<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.001.795</b>	<b>-</b>	<b>1.001.795</b>	<b>1.019.303</b>	<b>-</b>	<b>1.019.303</b>	<b>1.035.759</b>	<b>-</b>	<b>1.035.759</b>	<b>1.061.959</b>	<b>-</b>	<b>1.061.959</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			79%			79%			79%			79%
q <sub>0,2</sub> ton			4.368,05			4.368,05			4.368,05			4.368,05
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg			18,69			18,99			22,93			23,30
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			28,01			28,01			28,01			28,01
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
<b>Totale y</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>			<b>-0,20</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>			<b>0,80</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività x <sub>0</sub>			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			1,00%			1,00%			1,00%			1,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>2,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>			<b>1,60%</b>
(1+ρ)			1,0260			1,0160			1,0160			1,0160
ΣI <sub>Ta</sub>			1.001.795			1.019.303			1.035.759			1.061.959
ΣI <sub>Va</sub>			496.161			601.900			552.227			553.086
ΣI <sub>Fa</sub>			333.114			399.895			465.597			481.024
ΣI <sub>Ta</sub> / ΣI <sub>Va</sub>			829,275			1.001,795			1.017,824			1.034,109
ΣI <sub>Ta</sub> / ΣI <sub>Fa</sub>			1,2080			1,0175			1,0176			1,0269
<b>ΣI<sub>Tmax</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>			<b>850.836</b>			<b>1.017.824</b>			<b>1.034.109</b>			<b>1.050.655</b>
delta (ΣI <sub>Ta</sub> -ΣI <sub>Tmax</sub> )			150.959			1.479			1.450			11.304
<b>I<sub>Va</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>601.900</b>	<b>-</b>	<b>601.900</b>	<b>552.227</b>	<b>-</b>	<b>552.227</b>	<b>553.086</b>	<b>-</b>	<b>553.086</b>	<b>553.086</b>	<b>-</b>	<b>553.086</b>
<b>I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>399.895</b>	<b>-</b>	<b>399.895</b>	<b>465.597</b>	<b>-</b>	<b>465.597</b>	<b>481.024</b>	<b>-</b>	<b>481.024</b>	<b>497.549</b>	<b>-</b>	<b>497.549</b>
<b>I<sub>Ta</sub> = I<sub>Va</sub> + I<sub>Fa</sub> dopo distribuzione della (ΣI<sub>Ta</sub>-ΣI<sub>Tmax</sub>)</b>	<b>1.001.795</b>	<b>-</b>	<b>1.001.795</b>	<b>1.017.824</b>	<b>-</b>	<b>1.017.824</b>	<b>1.034.109</b>	<b>-</b>	<b>1.034.109</b>	<b>1.050.655</b>	<b>-</b>	<b>1.050.655</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			2,374			2,144			2,113			2,080
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			1,577			1,807			1,838			1,871
<b>ΣI<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>599.526</b>			<b>550.084</b>			<b>550.972</b>			<b>551.006</b>
<b>ΣI<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>398.318</b>			<b>463.789</b>			<b>479.186</b>			<b>495.698</b>
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>997.844</b>			<b>1.013.873</b>			<b>1.030.158</b>			<b>1.046.704</b>
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>			<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>			<b>-</b>

**SCELTE RIPORTATE NELLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL FINE  
DELL'ELABORAZIONE DELLE ENTRATE TARIFFARIE DI RIFERIMENTO CON  
IL TOOL DI CALCOLO PREVISTO DALLA DETERMINAZIONE N. 2/DRIF/2021  
PER IL COMUNE DI ROSSANO VENETO**

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Rossano Veneto			Ambito tariffario: Rossano Veneto			Ambito tariffario: Rossano Veneto			Ambito tariffario: Rossano Veneto		
	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	54.304	-	54.304	47.373	-	47.373	47.373	-	47.373	47.373	-	47.373
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	63.359	-	63.359	74.130	-	74.130	74.130	-	74.130	74.130	-	74.130
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	164.654	-	164.654	171.395	-	171.395	171.395	-	171.395	171.395	-	171.395
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	241.418	-	241.418	242.091	-	242.091	242.091	-	242.091	242.091	-	242.091
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,1V</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	16.274	-	16.274	25.751	-	25.751	25.751	-	25.751	25.751	-	25.751
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
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	9.764	-	9.764	15.451	-	15.451	15.451	-	15.451	15.451	-	15.451
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>cc</sub>	109.204	-	109.204	135.629	-	135.629	135.629	-	135.629	135.629	-	135.629
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
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
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>cc</sub>	72.075	-	72.075	89.515	-	89.515	89.515	-	89.515	89.515	-	89.515
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>col,IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	44.190	44.190	-	43.002	43.002	-	43.002	43.002	-	43.002	43.002
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>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</b>	<b>441.897</b>	<b>44.190</b>	<b>486.086</b>	<b>430.023</b>	<b>43.002</b>	<b>473.025</b>	<b>430.023</b>	<b>43.002</b>	<b>473.025</b>	<b>430.023</b>	<b>43.002</b>	<b>473.025</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	17.719	-	17.719	19.151	-	19.151	19.151	-	19.151	19.151	-	19.151
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	650	11.676	12.326	353	16.183	16.536	353	16.183	16.536	353	16.183	16.536
Costi generali di gestione CCG	169.505	2.002	171.507	197.414	2.195	199.609	197.414	2.195	199.609	197.414	2.195	199.609
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	2.952	-	2.952	2.268	-	2.268	2.268	-	2.268	2.268	-	2.268
Costi comuni CC	173.107	13.678	186.785	200.034	18.378	218.412	200.034	18.378	218.412	200.034	18.378	218.412
Ammortamenti Amm	65.364	-	65.364	75.596	-	75.596	89.054	-	89.054	109.083	-	109.083
Accantonamenti Acc	9.008	20.412	29.421	8.999	26.297	35.297	8.999	26.297	35.297	8.999	26.297	35.297
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	9.008	20.412	29.421	8.999	26.297	35.297	8.999	26.297	35.297	8.999	26.297	35.297
- 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	24.142	-	24.142	25.727	-	25.727	32.821	-	32.821	41.084	-	41.084
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>uc</sub>	1.247	-	1.247	1.419	-	1.419	11.449	-	11.449	9.725	-	9.725
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	99.760	20.412	120.173	111.741	26.297	138.038	142.324	26.297	168.621	168.892	26.297	195.189
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>116,1P</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 CO <sup>IMP</sup> <sub>IV</sub>	-	5.942	5.942	-	7.922	7.922	-	7.922	7.922	-	7.922	7.922
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	29.537	29.537	-	34.206	34.206	-	37.264	37.264	-	39.921	39.921
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>290.587</b>	<b>69.549</b>	<b>360.136</b>	<b>330.926</b>	<b>86.803</b>	<b>417.730</b>	<b>361.509</b>	<b>89.862</b>	<b>451.371</b>	<b>388.077</b>	<b>92.518</b>	<b>480.595</b>
<b>ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>772.619</b>	<b>113.759</b>	<b>886.378</b>	<b>805.810</b>	<b>129.806</b>	<b>935.615</b>	<b>838.285</b>	<b>132.864</b>	<b>971.149</b>	<b>865.513</b>	<b>135.521</b>	<b>1.001.034</b>
<b>ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>732.484</b>	<b>113.759</b>	<b>846.242</b>	<b>760.949</b>	<b>129.806</b>	<b>890.755</b>	<b>791.532</b>	<b>132.864</b>	<b>924.396</b>	<b>818.100</b>	<b>135.521</b>	<b>953.621</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>												
raccolta differenziata %			81%			81%			81%			81%
q <sub>0,3</sub> ton			2.981,38			2.981,38			2.981,38			2.981,38
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			27,11			27,43			28,38			29,38
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			27,67			27,67			27,67			27,67
<b>Coefficiente di gradualità</b>												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y <sub>1</sub>			-0,19			-0,19			-0,19			-0,19
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y <sub>2</sub>			-0,14			-0,14			-0,14			-0,14
<b>Totale y</b>			<b>-0,33</b>			<b>-0,33</b>			<b>-0,33</b>			<b>-0,33</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>			<b>0,67</b>			<b>0,67</b>			<b>0,67</b>			<b>0,67</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>												
ip <sub>0</sub>			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X <sub>0</sub>			0,10%			0,20%			0,20%			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			2,00%			2,00%			2,00%			2,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>3,60%</b>			<b>3,50%</b>			<b>3,50%</b>			<b>3,50%</b>
(1+ρ)			1,0360			1,0350			1,0350			1,0350
ΣT <sub>v</sub>			846.242			890.755			924.396			953.621
ΣT <sub>v(ρ-1)</sub>			505.859			486.086			473.025			473.025
ΣT <sub>v(ρ-1)</sub>			311.835			360.156			402.836			433.491
ΣT <sub>v(ρ-1)</sub>			817.694			846.242			875.861			906.516
ΣT <sub>v</sub> / ΣT <sub>v(ρ-1)</sub>			1,0349			1,0526			1,0554			1,0520
ΣT <sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			846.242			875.861			906.516			938.244
delta (ΣT <sub>v</sub> -ΣT <sub>max</sub> )			-			14.894			17.880			15.377
Tva dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)			441.897			441.897			441.897			441.897
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)			290.587			290.587			290.587			290.587
<b>Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)</b>			<b>732.484</b>			<b>732.484</b>			<b>732.484</b>			<b>732.484</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			2.463			2.316			2.238			2.162
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			1.825			1.972			2.051			2.126
<b>ΣTva totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>483.623</b>			<b>470.709</b>			<b>470.788</b>			<b>470.863</b>
<b>ΣTfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>358.331</b>			<b>400.863</b>			<b>431.440</b>			<b>463.093</b>
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>841.954</b>			<b>871.573</b>			<b>902.228</b>			<b>933.956</b>
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-