

Allegato sub "C" al verbale
Assemblea
11/12/2023

Alto Vicentino Ambiente Srl

Il Presidente

Giovanni Cattelan



ALTO VICENTINO AMBIENTE srl

Il Direttore Generale

Dott. Riccardo Ferrasin



ALTO VICENTINO AMBIENTE

07/12/2023

AGGIORNAMENTO PEF 2024

AGGIORNAMENTO BIENNALE (2024-2025) DEL METODO TARIFFARIO RIFIUTI (MTR-2)



- DISCIPLINATO DA DELIBERAZIONE 389/2023/R/RIF DEL 03/08/2023 E DELIBERAZIONE 487/2023/R/RIF DEL 24/10/2023
- COSTI RICONOSCIUTI (ART 7.2 bis):
 - 2024: SULLA BASE DI QUELLI RILEVATI A BILANCIO 2022 (α-2)
 - 2025: SULLA BASE DI QUELLI RILEVATI A BILANCIO 2023 (α-2), SE DISPONIBILE, OPPURE SULLA BASE DELL'ULTIMO BILANCIO DISPONIBILE (2022)
- ADEGUAMENTI INFLATTIVI (ART 7.6): INDICE FOI LUGLIO(α-1)/GIUGNO (α)
 - 2023= 4,5%
 - 2024= 8,8%
 - 2025= 0,0%
- ADEGUAMENTI CONTABILI E MONETARI: PER IL VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI SI APPLICA UN DEFLATORE DEGLI INVESTIMENTI FISSI LORDI CORRISPONDENTE AD UN INCREMENTO PARI A:
 - 2023: 3,4%
 - 2024: 2,8%

AGGIORNAMENTO BIENNALE (2024-2025) DEL METODO TARIFFARIO RIFIUTI (MTR-2)



- ▣ **LIMITE DI CRESCITA ρa** è il parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe, così calcolato

$$\rho a = r p i a - X a + Q L a + P G a + C 1 1 6 + C R I a$$

- ▣ **$r p i a$** è il tasso di inflazione programmata, previsto in ciascun anno $a = \{2024, 2025\}$, pari a **2,7%**.
- ▣ **$X a$** è il coefficiente di recupero di produttività, determinato dall'Ente territorialmente competente, nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra **0,1%** e **0,5%**;
- ▣ **$Q L a$** è il coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti, che può essere valorizzato entro il limite del **4%**
- ▣ **$P G a$** è il coefficiente connesso alle modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi, che può essere valorizzato entro il limite del **3%**
- ▣ **$C R I a$** è il coefficiente di recupero inflattivo che tiene conto dei maggiori oneri sostenuti per il servizio integrato di gestione dei rifiuti negli anni 2022 e 2023 riconducibili alla dinamica dei prezzi dei fattori della produzione. Può essere valorizzato nella misura massima del **7%**.

AGGIORNAMENTO BIENNALE (2024-2025) DEL METODO TARIFFARIO RIFIUTI (MTR-2)



- In ciascun anno $a = \{2024, 2025\}$ il totale delle entrate tariffarie di riferimento rispetta il seguente limite alla variazione annuale:

$$\Sigma T a / \Sigma T a - 1 \leq (1 + \rho a)$$

- LIMITE DI CRESCITA ρa è il parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe, così determinato

$$\rho a = r p i a - X a + Q L a + P G a + C 1 1 6 + C R I a$$

↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓

AVA 2,7% -0,1% 0% 0% 0% 7,0%

- IL VALORE MASSIMO DEL PARAMETRO ρa NON PUO' QUINDI SUPERARE IL **9,6%**
- LA QUOTA DI COSTI AMMESSI ECCEDENTI IL LIMITE DI CRESCITA NEL 2024 PUO' ESSERE RINUNCIATA OPPURE RINVIATA AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI, SE NECESSARIA AL MANTENIMENTO DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO.

AGGIORNAMENTO BIENNALE (2024-2025) DEL METODO TARIFFARIO RIFIUTI (MTR-2)



- CONGUAGLI CALCOLATI RELATIVI A:
 - TARIFFA DI SMALTIMENTO PER IL RIFIUTO URBANO RESIDUO: RECUPERO DELLA DIFFERENZA TRA TARIFFA PREVISTA PER IL PEF 2022-2023 E TARIFFA APPROVATA DALL'ENTE TERRITORIALMENTE COMPETENTE PER LE STESSE ANNUALITA' (IN ATTESA DI VALIDAZIONE DELLA REGIONE VENETO): **+0,131 mln di euro (2024), +0,149 mln di euro (2025)**
 - RECUPERO DELLA DIFFERENZA TRA I VALORI PROVVISORI DEL TASSO WACC FISSATI DALLA DELIBERAZIONE 59/2021/R/RIF (USATI NEL PEF 2022-2023) E QUELLI DEFINITIVI STABILITI NELLA DELIBERAZIONE 68/2022/R/RIF: **-0,065 mln (2024), -0,065 (2025)**
 - RECUPERO DELLA COMPONENTE INFLATTIVA PER I COSTI OPERATIVI RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2023 (+4,5% vs 0,0%): **+0,560 mln di euro (2025)**
 - CONGUAGLI 2018-2019: SOLO QUOTA NON RINUNCIATA NEL PEF 2022 (A FAVORE DEI COMUNI SOCI): **-0,040 mln di euro (2024)**

- MONITORAGGIO DEL GRADO DI COPERTURA DEI COSTI EFFICIENTI DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA

SINTESI RISULTATI PEF 2022-2024 (EURO '000)



	PEF 2022	PEF 2023	PEF 2024
MTR – competenza	14.867	15.005	17.255
MTR – conguagli	311	384	26
MTR - recupero costi rinviati			
MTR- totale	15.178	15.389	17.281
Costi rinunciati	-330	0	
Rinuncia cong. 2018-19	-387	-384	0
Rispetto limite crescita	-289	-605	-1.531*
PEF – totale	14.172	14.400	15.749
Variazione %		1,6%	9,4%
PEF – competenza	14.248	14.462	15.723
PEF – cong. 2018-19	-76	-62	-40
PEF – cong. 2022-23			66

* Costi eccedenti il limite di crescita rinviati al 2025.

EVOLUZIONE PEF RISPETTO ALL'ANDAMENTO INFLATTIVO



	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
PEF (Euro '000)	13.615	14.182	14.172	14.399	15.749
var% annua		4,2%	-0,1%	1,6%	9,4%
var% annua cumulata (2024-2020)		4,2%	4,1%	5,8%	15,7%
INDICE FOI (settembre)	101,9	104,5	113,5	119,3	129,8
var% annua		2,6%	8,6%	5,1%	8,8%
var% annua cumulata (2024-2020)		2,6%	11,4%	17,1%	27,4%

Inflazione non recuperata sul PEF

-11,3%

-11,7%

CONTO ECONOMICO ATTESO PER IL 2024 PER AREA DI BUSINESS



8

Alto Vicentino Ambiente srl

	SERVIZIO INTEGRATO	UTENZE	IMPIANTO TERMOV.	SERVIZIO INTEGRATO +UTENZE	IMPIANTO TERMOV.
Valore della produzione					
Ricavi di vendita: (euro)	€ 21.264.164	€ 0	€ 17.706.529	€ 21.264.164	€ 17.706.529
Servizio integrato RU - MTR (euro)	€ 15.749.477	€ 0	€ 0	15.749.477	€ 0
Raccolta e trasporto rifiuti (euro)	€ 3.119.500	€ 0	€ 0	€ 3.119.500	€ 0
Recupero e smaltimento (euro)	€ 180.491	€ 0	€ 0	€ 180.491	€ 0
Valorizzazione rifiuti recuperabili (euro)	€ 2.139.947	€ 0	€ 52.000	€ 2.139.947	€ 52.000
Termovalorizzazione (euro)	€ 0	€ 0	€ 9.304.990	€ 0	€ 9.304.990
Smaltimento discariche di supporto (euro)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Cessione energia elettrica (euro)	€ 0	€ 0	€ 3.011.729	€ 0	€ 3.011.729
Cessione energia termica (euro)	€ 0	€ 0	€ 2.402.430	€ 0	€ 2.402.430
Gestione discariche (euro)	€ 74.750	€ 0	€ 0	€ 74.750	€ 0
Ricavi da transazioni interne (euro)	€ 0	€ 0	€ 2.935.380	€ 0	€ 2.935.380
Altri ricavi (euro)	€ 331.172	€ 0	€ 2.280	€ 331.172	€ 2.280
VALORE DELLA PRODUZIONE (euro)	€ 21.595.336	€ 0	€ 17.708.809	€ 21.595.336	€ 17.708.809
Costi della produzione					
Totale costi di produzione: (euro)	-€ 11.594.732	-€ 215.947	-€ 5.667.123	-€ 11.810.678	-€ 5.667.123
Costi industriali (euro)	-€ 8.522.765	-€ 8.900	-€ 5.500.363	-€ 8.531.665	-€ 5.500.363
Costi commerciali (euro)	€ 0	-€ 206.300	€ 0	-€ 206.300	€ 0
Costi generali (euro)	-€ 136.586	-€ 747	-€ 166.760	-€ 137.333	-€ 166.760
Costi da transazioni interne (euro)	-€ 2.935.380	€ 0	€ 0	-€ 2.935.380	€ 0
VALORE AGGIUNTO (euro)	€ 10.000.604	-€ 215.947	€ 12.041.687	€ 9.784.658	€ 12.041.687
Personale (euro)	-€ 5.519.830	-€ 295.479	-€ 2.638.040	-€ 5.815.309	-€ 2.638.040
Retribuzioni e oneri accessori (euro)	-€ 5.519.830	-€ 295.479	-€ 2.638.040	-€ 5.815.309	-€ 2.638.040
Altri costi del personale (euro)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
EBITDA (MOL) (euro)	€ 4.480.775	-€ 511.426	€ 9.403.646	€ 3.969.349	€ 9.403.646
Ammortamenti (euro)	-€ 1.998.096	-€ 6.300	-€ 3.920.018	-€ 2.004.396	-€ 3.920.018
Accantonamenti (euro)	€ 0	€ 0	-€ 153.167	€ 0	-€ 153.167
EBIT (MO) (euro)	€ 2.482.679	-€ 517.726	€ 5.330.462	€ 1.964.953	€ 5.330.462
Gestione accessoria e finanziaria					
Proventi finanziari (euro)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Oneri finanziari (euro)	€ 0	€ 0	-€ 1.000	€ 0	-€ 1.000
RIS. LORDO DI COMPETENZA (euro)	€ 2.482.679	-€ 517.726	€ 5.329.462	€ 1.964.953	€ 5.329.462
REDDITO ANTE IMPOSTE (euro)	€ 2.482.679	-€ 517.726	€ 5.329.462	€ 1.964.953	€ 5.329.462
RIBALTIMENTO COSTI 90CEN - STRUTTURA CENTRAL (euro)	-€ 1.901.192	€ 0	-€ 1.733.974	-€ 1.901.192	-€ 1.733.974
REDDITO ANTE IMPOSTE (euro)	€ 581.487	-€ 517.726	€ 3.595.488	€ 63.761	€ 3.595.488

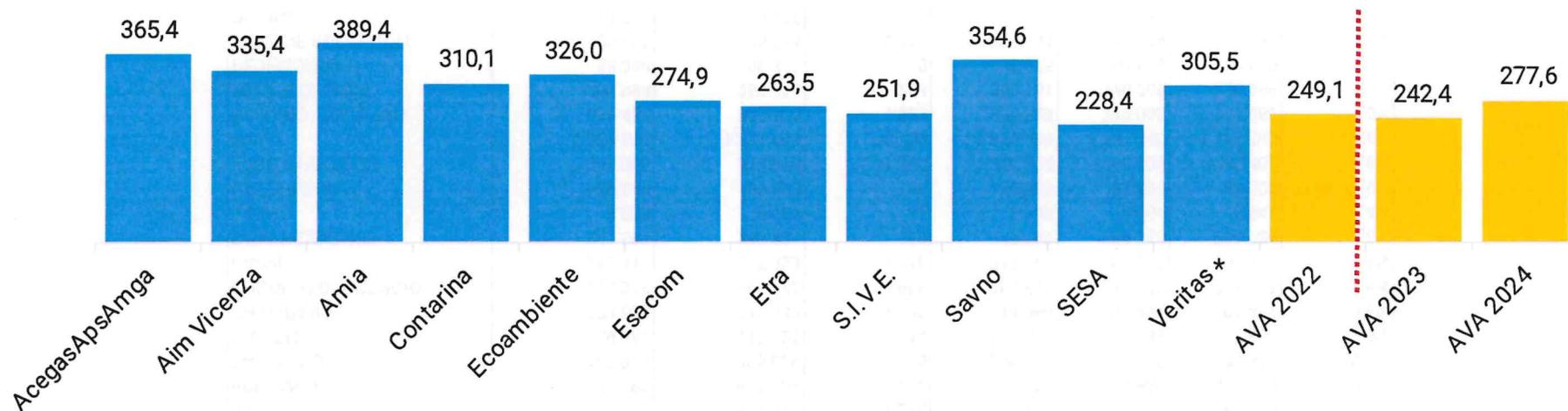
- Il PEF 2024 proposto (15,749 mln di euro) è necessario per la copertura integrale dei costi del servizio integrato di gestione dei rifiuti.
- Per l'anno 2024 i costi complessivi stimati in sede di budget per le attività di gestione della tariffa e del rapporto con gli utenti, considerato che l'attività sarà a pieno regime dal 2025, sono stimati in 0,518 mln di euro, cui dovranno essere sommati i costi industriali per l'erogazione dei servizi a domanda individuale (raccolta ingombranti e RAEE), che si prevede di attivare, nella fase di avvio del servizio, ricorrendo a risorse interne.

CONFRONTO COSTO SERVIZIO INTEGRATO (€/TON) PEF APPLICATO DAI GESTORI



9

Alto Vicentino Ambiente srl



Fonte: Confservizi Veneto Friuli Venezia Giulia – elaborazione dati PEF 2022 validati
Campione dati: popolazione servita 3,1 milioni di abitanti

* Esclusi i Comuni di Venezia, Chioggia e Jesolo

PEF 2024 – RIEPILOGO PER COMUNE



10

Alto Vicentino Ambiente srl

Comune Socio	PEF 2023	Costi Ammessi PEF 2024	Conguagli Esercizi Precedenti	Costi Ammessi Totali PEF 2024 (incl conguagli)	Limite di Crescita	Costi Ammessi Totali PEF 2024 (incl conguagli)	VAR % 2024/2023
ARSIERO	261.752	313.917	1.356	315.273	286.880	286.880	9,6%
BREGANZE	574.690	655.309	3.202	658.511	629.860	629.860	9,6%
CALTRANO	162.970	205.039	976	206.015	178.615	178.615	9,6%
CALVENE	89.282	119.521	544	120.065	97.853	97.853	9,6%
CHIUPPANO	174.682	213.942	1.021	214.964	191.451	191.451	9,6%
COGOLLO DEL CENGIO	214.968	265.382	-868	264.515	235.605	235.605	9,6%
CARRÈ	266.417	315.323	1.746	317.069	291.993	291.993	9,6%
FARA VICENTINO	241.591	296.531	659	297.189	264.784	264.784	9,6%
LAGHI	8.088	8.761	87	8.848	8.864	8.848	9,4%
LASTEBASSE	29.649	30.373	135	30.509	32.495	30.509	2,9%
LUGO DI VICENZA	243.066	314.996	1.378	316.374	266.400	266.400	9,6%
MALO	1.059.617	1.321.090	5.209	1.326.299	1.161.340	1.161.340	9,6%
MARANO VICENTINO	683.451	833.606	1.923	835.529	749.062	749.062	9,6%
MONTE DI MALO	200.994	259.415	-254	259.161	220.289	220.289	9,6%
PEDEMONTE	58.868	80.367	8	80.375	64.519	64.519	9,6%
PIOVENE ROCCHETTE	605.428	726.554	2.487	729.041	663.549	663.549	9,6%
POSINA	51.779	80.995	-3.046	77.949	56.750	56.750	9,6%
SALCEDO	70.850	81.409	358	81.767	77.652	77.652	9,6%
SAN VITO DI LEGUZZANO	265.812	334.203	-4.279	329.924	291.330	291.330	9,6%
SANTORSO	390.402	591.652	-10.759	580.893	427.881	427.881	9,6%
SARCEDO	340.632	410.102	1.166	411.268	373.333	373.333	9,6%
SCHIO	3.618.491	3.924.819	11.266	3.936.085	3.965.866	3.936.085	8,8%
THIENE	2.393.976	2.917.648	12.828	2.930.476	2.623.798	2.623.798	9,6%
TONEZZA DEL CIMONE	79.994	143.293	-5.475	137.818	87.673	87.673	9,6%
TORREBELVICINO	402.554	502.529	1.865	504.393	441.199	441.199	9,6%
VALDASTICO	87.146	110.908	-611	110.297	95.512	95.512	9,6%
VALLI DEL PASUBIO	224.746	316.613	2.170	318.783	246.322	246.322	9,6%
VELO D'ASTICO	156.486	195.088	893	195.981	171.509	171.509	9,6%
VILLAVERLA	424.078	466.729	1.229	467.958	464.789	464.789	9,6%
ZANÈ	594.244	712.188	-2.216	709.972	651.291	651.291	9,6%
ZUGLIANO	422.258	506.217	1.293	507.509	462.795	462.795	9,6%
TOTALE	14.398.961	17.254.519	26.290	17.280.809	15.781.261	15.749.477	9,4%