

Spett. **Comune di Malnate**
P.zza V. Veneto, 2
21046 - Malnate (VA)
P.I. / C.F.: 00243280120

Validazione PEF 2024-2025 del Comune di Malnate ai sensi del MTR-2

Spett.le Malnate,

con riferimento all'analisi della documentazione prodotta dai Gestori pervenuta ufficialmente a mezzo mail in data 20.03.2024 con oggetto "(Rif: 2024/6372 PROG) PEF MALNATE 2024 - INVIO DOCUMENTI" ed in particolare:

- ComunedMalnate_Allegato1_TollMTR-2_agg2024-2025..xlsx
- ComunedMalnate_Allegato2_Relazione_di_accompagnamento_agg2024-2025.docx
- Dichiarazione di veridicità Econord.pdf
- CC_7372_jasperservvlet.pdf
- jasperservvlet.pdf.p7m

si trasmette l'esito della procedura di validazione consistita nella verifica della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del piano economico finanziario e svolta su incarico dall'Ente territorialmente competente, rispettando i necessari profili di terzietà rispetto ai gestori, come precisati all'articolo 28 (Elaborazione del PEF) del MTR-2 (Allegato A Deliberazione 3 agosto 2021 363/2021/R/RIF) che prevede al comma 28.1 *"Il PEF, nell'ambito del procedimento di approvazione, è sottoposto a validazione da parte dell'organismo competente definito al 1.1, il quale provvede anche alla valutazione dei parametri e dei coefficienti di propria competenza. La validazione concerne almeno la verifica:*

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

Alla luce dei documenti prodotti dal gestore operativo (Econord - Ecoseib), il Comune di Malnate, in qualità di ETC, ha svolto una approfondita analisi di validazione e verifica degli stessi, andando ad esaminare nel dettaglio i prospetti comunicati e le evidenze sottostanti, ricorrendo al supporto di un soggetto esterno (ARS ambiente) ai sensi del comma 28.3 *"Laddove il citato organismo competente risulti identificabile con il gestore, la validazione di cui al comma 28.1 può essere svolta da un soggetto, ...omissis..., dotato di adeguati profili di terzietà rispetto all'attività gestionale, al fine di evitare sovrapposizioni tra chi è investito della responsabilità di dichiarare la veridicità dei dati da considerare, ossia il responsabile dell'attività gestionale, e chi è chiamato a validarli"*, incaricato con Determinazione n. 828 del 20/12/2021 "Oggetto: DETERMINA A CONTRATTARE ED AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO PER ANALISI STRATEGICA DELLE OPZIONI PER L'AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI, SUPPORTO ALLA PREDISPOSIZIONE DEGLI ATTI E VALIDAZIONE DEL PEF 2022/2025 AI SENSI DEL MTR-2 (DEL 363/2021/R/RIF E RELATIVI ALLEGATI)".

1 Verifiche formali e di completezza

Le verifiche formali e di completezza eseguite hanno riguardato:

- ✓ la presenza della documentazione minima richiesta (Tabella PEF, Relazione di Accompagnamento, Dichiarazione di Veridicità);



ARS ambiente Srl
www.arsambiente.it
info@arsambiente.it

via Carlo Noé 45
21013 Gallarate (VA) - Italy
tel. (+39) 0331 777991
fax is obsolete

P.IVA/C.F. 02636190122
SDI: W7YVJK9
REA VA273454
Cap. Soc. 10.000€ i.v.



- ✓ il formato della Tabella Numerica rappresentativa del PEF, che corrisponde alla versione corrente dell'Allegato 1 della Determinazione 6 novembre 2023, n. 1/2023-DTAC
- ✓ la completezza della Tabella Numerica;
- ✓ il formato della Relazione di Accompagnamento, è coerente con l'Allegato 2 della Determinazione 6 novembre 2023, n. 1/2023-DTAC;
- ✓ la completezza delle Relazione di Accompagnamento, che contiene una descrizione esauriente dei criteri seguiti per dedurre i dati inseriti nel PEF dalla documentazione presentata;
- ✓ il formato della Dichiarazione di Veridicità dei Gestori che è coerente con l'Allegati 3 della Determinazione 6 novembre 2023, n. 1/2023-DTAC.

2 Verifiche sostanziali, di coerenza e congruità

Le verifiche sostanziali, di coerenza e congruità sono state compiute, con riferimento a ciascun gestore, verificando che i dati inseriti nel PEF:

- ✓ sono **coerenti** con la documentazione contabile, ovvero sono calcolati a partire da valori riscontrabili nelle fonti contabili obbligatorie dei Gestori operativi;
- ✓ sono **congrui** rispetto alla regolazione, in quanto riflettono costi effettivamente pertinenti con il servizio rifiuti come definito dalla regolazione, per quanto attiene l'attività svolta nel territorio e sono stati calcolati applicando correttamente i criteri stabiliti dalla regolazione, ed in particolare:
 - la metodologia dell'MTR-2 è stata correttamente applicata andando a valorizzare le componenti di costo e ricavo secondo quanto specificato nel metodo;
 - in particolare, a partire dai dati così come precedentemente descritti, l'ETC ha proceduto alla determinazione dei coefficienti di sua stretta competenza (sharing, etc.) e quindi all'applicazione dei calcoli previsti nel MTR-2 per definire i costi riconosciuti;
 - essi sono stati correttamente applicati arrivando quindi alla determinazione dei costi riconosciuti secondo il metodo MTR-2.

3 Conclusioni sulla validazione

Le verifiche formali e sostanziali effettuate permettono di concludere che il PEF 2024-2025 oggetto di validazione rispetta le condizioni di completezza, coerenza e congruità dei dati previste dal MTR-2.

Gallarate, 28.03.2024


ARS ambiente Srl
L'Amministratore Unico
Dr. Giorgio Ghiringhelli

