ORIGINALE

ASSOCIAZIONE D'AMBITO TORINESE PER IL GOVERNO DEI RIFIUTI

Atto n. 11 del 27/05/2024

OGGETTO: AGGIORNAMENTI DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DELL'IMPIANTO DI TERMOVALORIZZAZIONE DI TORINO GERBIDO E DEL CASO BASE ALLE DATE DI CALCOLO: GIUGNO 2022 E DICEMBRE 2022. MANTENIMENTO DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO E FINANZIARIO. APPROVAZIONE.

IL COMMISSARIO LIQUIDATORE

PREMESSO CHE:

- L'art.11.5 del Contratto di Servizio sottoscritto in data 21/12/2012, tra ATO-R e TRM spa prevede che TRM spa trasmetta ad ATO-R, entro 15 giorni successivi a ciascuna Data di Calcolo, il Piano Economico e Finanziario ed il Caso Base Aggiornato, indicante il Corrispettivo di Conferimento dell'Impianto a tale data, affinché ATO-R verifichi il mantenimento dell'Equilibrio Economico e Finanziario della gestione; in caso di mancato mantenimento dell'Equilibrio Economico e Finanziario il Corrispettivo dovrà essere adeguato in aumento, ai sensi dell'art. 13.4. del Contratto, oppure ridotto alle condizioni dell'art. 13.8 del medesimo.
- I meccanismi di determinazione dell'Equilibrio Economico Finanziario del Progetto, da cui dipende la determinazione del Corrispettivo di Conferimento, sono strettamente connessi alle modalità di finanziamento e di realizzazione dell'Impianto, ovvero il Project Finance, e dipendono dal Contratto di Finanziamento e dagli Indici di Equilibrio Economico e Finanziario o Indici di Bancabilità. Gli Indici di bancabilità (tra cui ADSCR Storico e ADSCR Minimo Prospettico) che risultano da ogni aggiornamento devono essere ricompresi all'interno delle relative Soglie Minime e Soglie Massime affinché venga garantito l'Equilibrio Economico e Finanziario e mantenuto invariato il Corrispettivo di Conferimento.

CONSIDERATO CHE:

- Con nota Prot. n. TR000936-2022-P del 19/12/2022 (prot. ATO n. 885/2022), TRM spa trasmetteva ad ATO-R l'Aggiornamento del Caso Base alla Data di Calcolo di Giugno 2022.
- Con successiva nota Prot. n. TR000739-2023-P del 19/09/2023 (prot. ATO n. 573/2023), TRM spa trasmetteva ad ATO-R l'Aggiornamento del Caso Base alla Data di Calcolo di Dicembre 2022.
- La struttura tecnica e amministrativa di ATO-R avviava immediatamente l'attività istruttoria applicando la procedura denominata "*Metodologia di controllo e validazione del Corrispettivo di Conferimento dell'Impianto del Gerbido*", approvata con delibera di CDA 12 del 9 luglio 2021.
- Nel corso dell'istruttoria sono emerse alcune criticità che hanno portato a una richiesta di chiarimenti (Nota ATO-R prot. n. 612 del 9/10/2023). TRM ha riscontrato tale richiesta con Nota Prot. n. TR000933-2023-P del 13/11/2023 (ns prot. N.0000701/2023) con la quale ha ritrasmesso le Relazioni di PEF alla luce delle osservazioni di ATO-R. A seguito di due incontri tenutisi presso gli Uffici ATO-R il 21/11/2023 e il 4/12/2023, TRM ha trasmesso un ulteriore riscontro alla richiesta di chiarimenti e integrazioni ATO-R prot. n. 612 del 9/10/2023 (Nota TRM ns prot. N. 818 del 27/12/2023).
- L'attività istruttoria di validazione e controllo del Piano Economico e Finanziario e del Caso Base Aggiornato alle Date di Calcolo considerate si è sviluppata attraverso le seguenti fasi:
    1. analisi dei Bilanci di TRM finalizzata a verificare il trend storico delle principali grandezze economico finanziarie;
    2. verifica della correttezza del Modello TRM Banche e simulazioni di scenario;
    3. confronto dell'andamento delle previsioni del Modello TRM tra diverse Date di Calcolo al fine di verificare il mantenimento/miglioramento/peggioramento delle performance economiche;
    4. verifica dell'attendibilità dell'ADSCR Minimo Prospettico attraverso l'utilizzo del Modello ATO-R;

5. verifica dell'attendibilità dell'ADSCR storico attraverso i dati consuntivi da Rendiconto Finanziario;
6. archiviazione e comparazione dei dati ottenuti dall'istruttoria svolta.

RILEVATO CHE gli esiti dell'istruttoria effettuata dagli uffici sugli Aggiornamenti di Giugno 2022 e Dicembre 2022 sono descritti nella Relazione prot. interno n. 397 del 24-5-2024 conservata agli atti, da cui emerge che gli Aggiornamenti dei Casi Base analizzati sono in grado di fornire una accettabile rappresentazione dell'andamento economico finanziario dell'Impianto, pur presentando alcune criticità nell'allineamento dei dati previsionali, in particolare a breve termine, con gli ultimi dati storici disponibili. Per entrambe le Date di Calcolo l'ADSCR Storico supera la Soglia Contrattuale di 1,5; tuttavia poiché l'ADSCR Minimo Prospettico rimane al di sotto del limite, non si riscontrano le condizioni per una revisione tariffaria ai sensi dell'art. 13.8 del Contratto di Servizio. L'Equilibrio Economico e Finanziario del Caso Base è pertanto mantenuto. Il Corrispettivo, alle Date di Calcolo di Giugno 2022 e Dicembre 2022 viene pertanto confermato pari a 97,5 €/t, con anno base 2008, fatti salvi gli aggiornamenti inflattivi ex art. 13.3 del Contratto di Servizio effettuati annualmente.

VISTI gli Aggiornamenti del Piano Economico Finanziario dell'Impianto di termovalorizzazione di Torino Gerbido e del Caso Base alle Date di Calcolo di Giugno 2022 e Dicembre 2022, presentati da TRM ad ATO-R rispettivamente con nota Prot. n. TR000936-2022-P del 19/12/2022 (prot. ATO n. 885/2022) e nota Prot. n. TR000739-2023-P del 19/09/2023 (prot. ATO n. 573/2023) e le integrazioni trasmesse con due note successive (Nota ns prot. N. 701/2023 e nota ns prot. N. 818/2023), conservati agli atti.

VISTA l'istruttoria svolta dagli uffici di ATO-R le cui risultanze sono sintetizzate nella Relazione prot. interno n. 397 del 24-5-2024, conservata agli atti.

PRESO ATTO CHE l'Equilibrio Economico e Finanziario del Caso Base dell'Impianto di termovalorizzazione del Gerbido è mantenuto per le Date di Calcolo Giugno 2022 e Dicembre 2022 e non si presentano le condizioni per adeguare il Corrispettivo di Conferimento né in aumento ai sensi dell'art. 13.4. del Contratto, né in diminuzione ai sensi dell'art. 13.8 del medesimo, fatti salvi gli aggiornamenti inflattivi ex art. 13.3 del Contratto effettuati annualmente.

RICHIAMATA la Deliberazione n. 10 del 23/09/2020 con cui l'Assemblea demandava al CDA l'approvazione degli Aggiornamenti del Piano Economico e Finanziario e del Caso Base laddove non incidenti sull'Equilibrio Economico e Finanziario dell'Impianto garantito dalle Soglie Minime e Massime degli Indici di Bancabilità.

RITENUTO di:
- di prendere atto degli Aggiornamenti del Piano Economico Finanziario dell'Impianto di termovalorizzazione di Torino Gerbido e del Caso Base alle Date di Calcolo Giugno 2022 e Dicembre 2022, presentati da TRM ad ATO-R rispettivamente con nota Prot. n. TR000936-2022-P del 19/12/2022 (prot. ATO n. 885/2022), e nota Prot. n. TR000739-2023-P del 19/09/2023 (prot. ATO n. 573/2023) e delle successive integrazioni (Nota ns prot. N. 701/2023 e nota ns prot. N. 818/2023), conservati agli atti;
- di confermare, sulla base della Relazione prot. interno n. 397 del 24-5-2024, conservata agli atti, che l'Equilibrio Economico e Finanziario del Caso Base dell'Impianto di termovalorizzazione di Torino Gerbido è mantenuto per le Date di Calcolo Giugno 2022 e Dicembre 2022 e non si presentano le condizioni per adeguare il Corrispettivo di Conferimento né in aumento ai sensi dell'art. 13.4. del Contratto, né in diminuzione ai sensi dell'art. 13.8 del medesimo, fatti salvi gli aggiornamenti inflattivi ex art. 13.3 del Contratto effettuati annualmente.

Visto il Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000 e s.m.i..

Visto lo Statuto dell'ente.

ACQUISITI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49, comma 2 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

VISTA la citata Deliberazione n.15 del 27/12/2023, con cui l'Assemblea di ATO-R ha:
- deliberato che ATO-R entrasse in liquidazione a decorrere dal 1° gennaio 2024, e che a decorrere dalla medesima data venisse sciolto il Consiglio di amministrazione dell'Ente, e che lo stesso venisse sostituito da un Commissario liquidatore;

- ha proceduto alla nomina del Commissario Liquidatore dell'Ente nella persona dell'Avv. Maurizio Rossi

Il Commissario Liquidatore

DISPONE

1) Di prendere atto degli Aggiornamenti del Piano Economico Finanziario dell'Impianto di termovalorizzazione di Torino Gerbido e del Caso Base alle Date di Calcolo Giugno 2022 e Dicembre 2022, presentati da TRM ad ATO-R rispettivamente con nota Prot. n. TR000936-2022-P del 19/12/2022 (prot. ATO n. 885/2022) e nota Prot. n. TR000739-2023-P del 19/09/2023 (prot. ATO n. 573/2023) e delle successive integrazioni (Nota ns prot. N. 701/2023 e nota ns prot. N. 818/2023), conservati agli atti

2) Di confermare, per le motivazioni espresse in premessa, qui richiamate integralmente, e sulla base della Relazione prot. interno n. 397 del 24-5-2024, conservata agli atti, che l'Equilibrio Economico e Finanziario del Caso Base dell'Impianto di termovalorizzazione di Torino Gerbido è mantenuto per le Date di Calcolo Giugno 2022 e Dicembre 2022 e non si presentano le condizioni per adeguare il Corrispettivo di Conferimento né in aumento ai sensi dell'art. 13.4. del Contratto, né in diminuzione ai sensi dell'art. 13.8 del medesimo, fatti salvi gli aggiornamenti inflattivi ex art. 13.3 del Contratto effettuati annualmente.

3) Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento con successiva votazione, separata, espressa e favorevole di tutti gli intervenuti.

Il Commissario Liquidatore
Avv. Maurizio ROSSI
(f.to in originale)

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Il Funzionario Tecnico Responsabile
Ing. Palma URSO
(f.to in originale)

Il Funzionario Amministrativo Responsabile
Dott.ssa Federica CANUTO
(f.to in originale)