



B) **ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE C.C.**

N. 36 del 30/12/2020



COMUNE di VIONE

- PROVINCIA di BRESCIA -

P.zza Vittoria, 1 - 25050 Vione (BS)

tel. 0364/94131-906154 - fax 0364/948528 E-mail info@comune.vione.bs.it cod. fisc.00837510171

Gestore



VALLE CAMONICA SERVIZI S.R.L

Relazione di accompagnamento al PEF 2020

Comune di Vione

Indice della relazione:

1	Premessa.....	3
2	Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore	4
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	4
2.2	Altre informazioni rilevanti	8
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore.....	9
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.....	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 sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	13
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale	13
4	Valutazioni dell'Ente territorialmente competente	14
4.1	Attività di validazione svolta	14
4.2	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	14
4.3	Costi operativi incentivanti	14
4.4	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	15
4.5	Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019	15
4.6	Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	15
4.7	Scelta degli ulteriori parametri.....	15

1 Premessa

Il presente documento assolve agli obblighi stabiliti dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) con Delibera 31 Ottobre 2019 443/2019/R/rif.

La delibera definisce i nuovi criteri di calcolo ed il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR) per l'anno 2020.

La presente relazione, che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti, assieme a:

- il PEF relativo alla gestione, compilato secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF;
- la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante dell'Ente Gestore del servizio integrato, 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;

costituisce la terna dei documenti obbligatori, previsti da ARERA per la redazione, verifica e validazione del processo di determinazione delle entrate tariffarie a copertura dei costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dal gestore, effettua l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvede a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

2 Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore

Valle Camonica Servizi S.r.l è una società In House controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica e dai comuni della Valle Camonica.

La società svolge la propria attività nel settore dei servizi di pubblica utilità all'interno dei comuni della Valle Camonica, ed in particolare gestisce:

- le attività del servizio di igiene ambientale;
- la progettazione, realizzazione e gestione di impianti di pubblica illuminazione;
- l'attività volta alla realizzazione e gestione di impianti di produzione di energia elettrica;

La presente relazione si riferisce al servizio di igiene ambientale svolto per il comune di Vione

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Bacino servito:

- Comune di Vione
- Abitanti al 31/12/2018 (Dati Orso): 667
- Utenze domestiche al 31/12/2018 (Dati Orso): 1681
- Utenze non domestiche al 31/12/2018 (Dati Orso): 37
- Superficie: 35,4470 Km²

Servizi erogati inclusi nel servizio integrato di gestione rifiuti:

Valle Camonica Servizi svolge, per il comune di Vione, il servizio integrato di gestione dei rifiuti solidi urbani con l'esclusione della gestione della tariffa (servizio svolto direttamente dal comune).

In particolare il servizio integrato di gestione ambientale comprende le attività di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti, per tutte le utenze domestiche e non, presenti sul territorio.

Tale servizio viene garantito tutto l'anno, e nel caso di festività infrasettimanale, viene anticipato/posticipato con preavviso a tutti i cittadini interessati.

Il servizio svolto viene, in dettaglio, di seguito descritto:

a) Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani indifferenziati (secco residuo) tramite contenitori stradali

Il servizio è comprensivo di:

- Posa sulla pubblica via dei contenitori;
- Manutenzione ordinaria e straordinaria dei contenitori installati;
- Lavaggio e disinfezione periodica dei cassonetti;
- La frequenza di raccolta è bisettimanale;
- Trasporto dei rifiuti raccolti presso gli impianti di smaltimento convenzionati;
- Smaltimento dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
 - Cassonetti da mc 2.4/3.2

b) Servizio di raccolta trasporto e recupero del multimateriale (vetro plastica e lattine) tramite contenitori stradali

Il servizio è comprensivo di:

- Posa e svuotamento delle campane
- La frequenza di raccolta è settimanale.
- Trasporto dei rifiuti raccolti presso gli impianti di cernita e selezione della Società;
- Avvio a recupero differenziato dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
 - Campane da 2.5mc

c) Servizio di raccolta della carta/cartone presso le utenze domestiche e non domestiche

Il servizio è comprensivo di:

- Posa e svuotamento delle campane
- La frequenza di raccolta è settimanale.
- Trasporto della carta/cartone raccolta presso gli impianti;
- Avvio a recupero differenziato dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
 - Campane da 2.5mc

d) Raccolta differenziata con contenitori stradali delle seguenti frazioni:

- abiti usati
- verde e ramaglie
- pile
- medicinali scaduti

Tali contenitori sono presidiati regolarmente dal personale operativo e vengono vuotati quando pieni.

e) Gestione della piattaforma ecologica comunale di Vione

La piattaforma ecologica integra e completa il servizio di raccolta dei rifiuti ed è situata a Vione. E' una struttura messa a disposizione al fine di garantire ai cittadini di Vione la possibilità di conferimento dei rifiuti urbani differenziati, tra cui gli ingombranti.

Quest 'ultimi vengono poi smaltiti presso impianti autorizzati di terzi.

La struttura è aperta al pubblico nei seguenti giorni e orari:

- apertura su richiesta

f) Spazzamento e lavaggio delle strade:

Servizio non eseguito dalla società Valle Camonica Servizi.

Non si evidenziano attività esterne al servizio integrato di gestione dei rifiuti solidi urbani.

Valle Camonica Servizi non effettua attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Valle Camonica Servizi non è sottoposta a fallimento e non si trova in stato di liquidazione coatta o di concordato preventivo e non è in corso nei suoi confronti un procedimento per la dichiarazione di una di tali situazioni.

Con riferimento alla legittimità del titolo in forza del quale Valle Camonica Servizi esercisce il servizio presso il comune, non vi è nulla da segnalare.

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

Il servizio di igiene ambientale che viene effettuato su tutto il territorio è stato, negli ultimi anni, migliorato ed adeguato alla Legge Regionale 26/03 che attribuisce ai comuni la funzione dell'affidamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

In particolare, a livello Regionale, era stato posto il raggiungimento del 67% di raccolta differenziata come obiettivo entro il 2020 e del 65% a livello comunale.

Da qui la decisione di introdurre la tariffa sui servizi di igiene urbana basata sul metodo puntuale, ovvero basata sulla stima delle effettive quantità prodotte di rifiuto indifferenziato al fine di incentivare la raccolta differenziata.

L'obiettivo è infatti quello di ridurre sempre più la produzione di RSU in modo tale da ridurre la raccolta per la quale si devono sostenere costi sempre maggiori nel servizio di trasporto e smaltimento, ed incrementare così la quantità da differenziare e conferire alla piazzola ecologica.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

I risultati ottenuti in termini di percentuale di raccolta differenziata sono più che soddisfacenti. In un'ottica di miglioramento continuo del servizio offerto, rispetto al periodo di analisi (anno 2018), registriamo le seguenti variazioni di perimetro (PG):

Anno 2018

Non ci sono state variazioni né di servizio (QL) né di perimetro (PG)

Anno 2019

Non ci sono state variazioni né di servizio (QL) né di perimetro (PG)

Anno 2020

Non ci sono state variazioni né di servizio (QL) né di perimetro (PG)

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per l'anno 2020 il gestore è chiamato ad incrementare la qualità del servizio variandone dunque le caratteristiche rispetto a quanto erogato nel 2019.

Valle Camonica Servizi, impregiudicate eventuali previsioni contrattuali che impongano modifiche progressive del servizio (quali ad esempio il raggiungimento di percentuali di raccolta o la riduzione della frequenza della raccolta dell'indifferenziato), garantisce in ogni caso l'impegno al miglioramento continuo delle proprie prestazioni, volto ad incrementare la qualità dei servizi resi in termini di efficacia, efficienza e qualità ambientale.

Per quanto riguarda il livello di raccolta differenziata, tale impegno ad applicare le migliori metodologie nel 2020 si traduce, senza assunzione di obbligo di risultato, nel mantenimento, o incremento se possibile, del livello raggiunto nel 2018 che è pari al 32%.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il servizio è completamente finanziato da fonti proprie. Valle Camonica Servizi non utilizza fonti di finanziamento di terzi.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello allegato all'MTR sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative agli anni a (2020) e $a+1$ (2021) in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Tali dati sono stati inputati dal gestore sulla base dei dati di bilancio dell'anno $a-2$ (2018) come illustrato nei paragrafi seguenti.

3.2.1 Dati di conto economico

L'analisi dei dati è stata effettuata a partire dai bilanci di esercizio relativi agli anni 2017, 2018 e 2019 e con riferimento all'anno 2020, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti nell'anno 2018.

Si evidenzia che Valle Camonica Servizi gestisce il servizio di igiene urbana per un totale di n. 41 Enti Territoriali (comuni e unioni di comuni), il bilancio è quindi quadrato con la sommatoria dei PEF redatti per i 41 Enti Territoriali serviti.

VOCE	€/2018
TOTALE COSTI BILANCIO	€ 12.362.895,28
SERVIZI EXTRA PERIMETRO ARERA	€ 1.976.731,28
TOT. BILANCIO PERIMETRO ARERA	€ 10.386.164,00

In particolare, con riferimento al comune di Vione si evidenzia:

	COSTI COMUNE	COSTI ALTRI COMUNI	TOTALE
CGG	€ 15.815,81	€ 929.483,43	€ 945.299,23
CRD	€ 37.090,43	€ 5.607.038,40	€ 5.738.245,17
CRT	€ 18.453,98	€ 1.631.605,60	€ 1.650.059,58
CSL	€ 0,00	€ 39.500,00	€ 39.500,00
CTR	€ 34.697,90	€ 2.009.330,69	€ 1.968.938,72
CTS	€ 5,27	€ 5.586,08	€ 5.591,35
CARC	€ 435,01	€ 38.094,90	€ 38.529,91
TOT. PEF	€ 106.498,40	€ 10.222.544,20	€ 10.386.163,96

Nel rispetto di quanto previsto agli art. 6-7-8-9 dell'allegato A alla Deliberazione ARERA 31 Ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF, per la determinazione di tali costi si è proceduto tramite attribuzione diretta ove possibile e ove non sia stato possibile, sono stati definiti dei drivers a partire da indicatori significativi del territorio, secondo un principio di equità, oggettività, ragionevolezza e verificabilità. In particolare, per quanto riguarda i costi operativi diretti, concorrenti alla determinazione delle voci CRT, CTS, CTR, CSL e CRD, si è proceduto ad un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, attribuendo in maniera integrale le partite di costo allocate sulle destinazioni contabili specifiche del servizio presso il comune, secondo quanto predisposto dal sistema di contabilità analitico-gestionale; si tratta essenzialmente di costi di smaltimento/trattamento/recupero, costi per servizi affidati a terzi e costi di materiali.

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

I ricavi sono tutti esclusivamente provenienti da vendita di materiale e non di energia.

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Per la determinazione dei costi d'uso del capitale si è fatto riferimento alle istruzioni contenute agli articoli 10-11-12-13-14 del MTR.

Per determinare il valore delle immobilizzazioni inerenti al servizio presso il Comune, è stato utilizzato il seguente criterio:

- Attribuzione diretta nei casi in cui l'asset sia dedicato al servizio sul comune (si tratta, in generale, di contenitori, cestini, lavori su isole ecologiche);
- Negli altri casi l'attribuzione è stata effettuata utilizzando, come driver, l'imponibile fatturato ai diversi comuni;

Per determinare le componenti del Capitale Investito Netto, in aggiunta alle immobilizzazioni nette calcolate secondo il criterio sopra descritto, si è proceduto come segue:

- il capitale circolante netto è stato determinato utilizzando i ricavi commerciali realizzati dal gestore per il servizio al comune nel periodo di riferimento, e la quota parte dei costi, allocati secondo i criteri illustrati al precedente paragrafo 3.2.1, relativi alle voci B6 e B7;
- le poste rettificative del capitale sono state allocate in ragione delle ore effettivamente prestate per lo svolgimento dei servizi nel comune, rilevate dai sistemi ERP aziendali alimentati dagli ordini di lavoro evasi dal personale in servizio

4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

Il Comune, in quanto Ente territorialmente competente definito ai sensi della delibera 443, ha preso atto, stante la dichiarazione di veridicità che attesta la corrispondenza delle informazioni date con i valori contenuti nelle fonti contabili obbligatorie del gestore, dei costi efficienti dell'annualità 2018, e qualitativamente ne ha ripercorso il processo che ha portato alla determinazione dei saldi riguardanti l'anno 2020.

Inoltre il Comune ha partecipato alla determinazione dei parametri previsti dal modello MTR, operandone la scelta così come meglio descritto nei paragrafi che seguono.

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Con riferimento al rispetto del limite alla variazione annuale delle entrate tariffarie di cui al comma 4.1 del MTR, ed in coerenza con quanto esposto ai precedenti paragrafi 3.1.1 e 3.1.2, i valori attribuiti ai parametri che ne determinano l'ammontare sono i seguenti:

$$rpi_a = 1,7 \%$$

$$X_a = 0,1 \%$$

$$QL_a = 0,0 \%$$

$$PG_a = 0,0 \%$$

Ne discende che, qualora non si verificano le eccezioni previste al comma 4.1 del MTR così come meglio descritte nel successivo paragrafo 4.4, le entrate tariffarie per il 2020 non possono eccedere il valore di € 197.287.

4.3 Costi operativi incentivanti

In coerenza con quanto esposto ai precedenti paragrafi 3.1.1 e 3.1.2, non sono state valorizzate le componenti $COI_{TV,a}^{exp}$ e $COI_{TF,a}^{exp}$, ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 del MTR.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il MTR, ai commi 4.5 e 4.6 prevede la possibilità di superare il limite alla crescita delle entrate tariffarie così come individuato al paragrafo 4.2.

Nel caso del Comune di Vione il valore eccedente il limite di crescita imposto, di cui al punto 4.3, non è stato inserito nel calcolo tariffario.

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

Per il comune di Vione, essendo il coefficiente unitario $CU_{\text{eff}_{a-2}} \geq \text{Benchmark}$ di riferimento ed i conguagli calcolati positivi, si è scelto di minimizzare i coefficienti di gradualità nell'intervallo risultante dalle formule ARERA.

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

Per l'individuazione dei fattori di sharing dei proventi, si è considerato il valore massimo previsto dalla normativa a favore dell'amministrazione pubblica, pari a 0,6 per il fattore b e 0,4 per il fattore ω .

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

L'ulteriore parametro richiesto per la piena applicazione del MTR e non già illustrato nei paragrafi precedenti, riguarda il fattore r, che rappresenta il numero di rate per l'eventuale recupero della componente a conguaglio determinato dall'Ente territorialmente competente, e variabile tra 1 e 4. Il valore scelto è 4.