

COMUNE DI CIMBERGO (BS)
PIANO ECONOMICO FINANZIARIO
TA.RI. 2024-2025

AGGIORNAMENTO BIENNALE

ai sensi delle Deliberazioni ARERA
3 agosto 2021 n.363/2021/R/RIF
3 agosto 2023 n.389/2023/R/RIF

e della Determina ARERA
6 novembre 2023 n.1/DTAC/2023

La presente relazione è stata predisposta secondo lo schema tipo della relazione di accompagnamento fornito di

Il Gestore Valle Camonica Servizi S.r.l. e il comune di Cimbergo descrivono i servizi forniti ed espongono i dati relativi alla gestione tariffario coprendo temporale del biennio 2024-2025.

Per del costo del servizio di gestione dei rifiuti contenuto nel presente documento e per la conseguente elaborazione del Piano Finanziario sono stati applicati i criteri e le voci di costo previsti nel metodo MTR-2, secondo le indicazioni ed i layout forniti da ARERA.

Sommario

1	Premessa	2
1.1	Eq o wpglk"tkeq o rtguqlk"pgnmøc o dkvq"vctkhctkq	2
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario	2
2	Descrizione dei servizi forniti (G)	2
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	2
2.2	Altre informazioni rilevanti	3
3	Dati relativi alla gestione fgnmøc o dkvq tariffario (G)	4
3.1	Dati tecnici e patrimoniali	4
3.1.1	Dati sul territorio gestito e uwnmøchhkfc o gpvq	4
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	4
3.1.3	Fonti di finanziamento	5
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	6
3.2.1	Dati di conto economico	6
3.2.2	Focus sugli altri ricavi	9
3.2.3	Componenti di costo previsionali	9
3.2.4	Investimenti	9
3.2.5	Dati relativi ai costi di capitale	9
4	Attività di validazione (ETC)	10
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	11
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività</i>	11
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetro gestionale)</i>	12
5.1.3	<i>Coefficiente C116</i>	12
5.1.4	<i>Coefficiente CRI</i>	12
5.2	Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità	12
5.2.1	<i>Componente previsionale CO₁₁₆</i>	12
5.2.2	<i>Componente previsionale CQ</i>	12
5.2.3	<i>Componente previsionale COI</i>	12
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni	12
5.4	Valorizzazione dei fattori di sharing	13
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b</i>	13
5.4.2	<i>Fgvgt o kpc/kqpg"fgn"hcvtg"</i>	13
5.5	Conguagli	13
5.6	Xcnwvc kqpk"kp"qt fkpq"cnmøgs wknkdtkq"geppq o keq"hkpcp kc tkq	14
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo	14
5.8	Rimodulazione dei conguagli	14
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale	15
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	15
5.11	Ulteriori detrazioni	15
5.12	Monitoraggio del grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata	15

1 Premessa

La presente relazione viene predisposta al fine di consentire al Comune di Cimbergo di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del piano economico finanziario illustrando sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica richiesta da ARERA e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti.

Di conseguenza, alla presente relazione vengono allegati:

- ◁ il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto di cui 1 della determina 1/DTAC/2023, compilato per le sole parti di competenza del Gestore;
- ◁) determina 1/DTAC/2023, redatta 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;
- ◁ la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte.

1.1

L'ambito di competenza del presente PEF è riferito al territorio del Comune di Cimbergo ove è applicata la TARI tributo.

1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario

- @ Valle Camonica Servizi S.r.l, c.f. e p. IVA: 02245000985, con sede in Darfo Boario Terme (BS) via Rigamonti, 65, @: info@vallecamonicaservizi.it; cert@pec.vallecamonicaservizi.it
- ◁ Comune di Cimbergo, c.f.: 81002590172 e p.IVA: 00723610986 con sede in Cimbergo (BS), Via Codrobbio, 7, @: info@comune.cimbergo.bs.it; info@pec.comunecimbergo.eu

2 Descrizione dei servizi forniti (G)

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Valle Camonica Servizi S.r.l. eroga il servizio di gestione rifiuti nel Comune di:
Comune di Cimbergo (codice Istat 017054)
n. abitanti al 31.12.2022: 533

Il Comune di Cimbergo del presente PEF TARI e appartiene alla Provincia di Brescia.

@# - u #

La descrizione dei servizi forniti con riferimento ai comuni serviti, specificando il titolo giuridico sottostante riferimento alle modalità di erogazione dei singoli servizi, vengono esposti nel documento tecnico allegato, redatto ai sensi del d.PR 158/99, art. 8 allegato alla presente relazione

In particolare viene data evidenza, anche se in forma sintetica, delle attività operative svolte da Valle Camonica Servizi S.r.l con riferimento alle attività di:

- ◁ spazzamento e lavaggio strade
- ◁ raccolta e trasporto
- ◁ gestione tariffe e rapporto con gli utenti
- ◁ trattamento e recupero
- ◁ trattamento e smaltimento

E vengono inoltre indicate la cessazione o di comuni serviti, dei servizi forniti o delle attività avvenuta a partire 2020, nonché le date delle modifiche nel servizio integrato.

Il Comune di Cimbergo effettua i seguenti servizi:

- Gestione amministrativa della TARI e rapporto con gli utenti:
gestione crediti (tributo di competenza comunale)
- Raccolta e trasporto:
acquisto beni e servizi (utenze, dispositivi per la raccolta differenziata)
- Spazzamento e pulizia strade

Costi Generali di Gestione: attività di controllo e direzione.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Valle Camonica Servizi S.r.l dichiara di non avere in corso procedure fallimentari, concordati preventivi o altre situazioni di rilievo relativamente al suo stato giuridico-patrimoniale.

Valle Camonica Servizi S.r.l dichiara di non avere ricorsi pendenti in relazione del servizio o per il riconoscimento del corrispettivo.

Non risultano sentenze passate in giudicato biennio.

3 Dati relativi alla gestione tariffario (G)

Nella presente sezione, così come previsto dallo schema tipo della Relazione di Accompagnamento fornito A alla deliberazione 363/2021/R/RIF (MTR- integrata e modificata dalla deliberazione 389/2023/R/RIF (di seguito: deliberazione 363/2021/R/RIF aggiornata e MTR-2 aggiornato), vengono commentati i dati inseriti nelle diverse sezioni della modulistica *Excel* di raccolta dati allegata alla presente relazione.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e

Nel caso del comune in esame, non vi sono variazioni attese di perimetro gestionale (*PG*) in relazione ai servizi forniti da Valle Camonica Servizi S.r.l per gli anni 2024 e 2025.

Per le annualità 2024 e 2025 il comune di Cimbergo non prevede variazioni attese di perimetro (*PG*) e non rileva

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Il Gestore VCS Srl dichiara che per gli anni 2024 e 2025 continuerà la graduale implementazione dei sistemi informatici e della struttura amministrativa a supporto delle attività sia operative che amministrative per far fronte ai nuovi standard minimi di qualità introdotti

Per entrambi i gestori, per gli anni 2024 e 2025, non sono stati previsti scostamenti attesi rispetto ai valori di costo qualificazione dei rifiuti prodotti da utenze non domestiche, nonché di possibilità per tale tipologia di utenza di conferire i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico.

Per le annualità 2024 e 2025 il gestore e il Comune non hanno valorizzato le componenti di costo previsionale COexpTV e COexpTF in quanto non sono previste variazioni attese delle caratteristiche del servizio svolto.

Per le annualità 2024 e 2025 il gestore e il Comune non hanno valorizzato le componenti di costo previsionale COexpTV e COexpTF in quanto non sono previste variazioni attese delle caratteristiche del servizio svolto.

I dettagli circa le caratteristiche del servizio svolto da Valle Camonica Servizi S.r.l nel periodo 2024 -2025 con riferimento modalità e alle caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU e/o dei singoli servizi che lo compongono al fine del miglioramento delle prestazioni erogate agli utenti, vengono forniti nel documento tecnico allegato.

Con riferimento al valore del macro-indicatore R1 - a riciclaggio delle frazioni soggette agli obblighi di responsabilità estesa del di cui 6 A alla deliberazione 387/2023/R/rif, il gestore ha calcolato il valore sulla base dei dati rilevati 2022 ottenendo 0,926.

Di seguito una tabella dove vengono riportati i dati relativi ai kg di raccolta differenziata e indifferenziata effettivamente conseguite negli anni 2022 e 2023, presi in considerazione per il calcolo del PEF 2024-2025.

COMUNE DI CIMBERGO		2022	2023
I Kg esposti si riferiscono ai solo rifiuti trattati direttamente da Valle Camonica Servizi S.r.l			
RIFIUTI DIFFERENZIATI			
080318	Toner	-	19
150102POL	Polistirolo	-	30
150106	Multi-materiale	37.243	39.307
160103	Pneumatici	184	260
170904	Inerti	972	18.798
200101	Carta e cartone	16.188	15.525
200110	Abbigliamento	2.835	3.860
200121	Raee - R5	2	-
200123	Raee - R1	2.060	1.096
200125	Oli e grassi vegetali	70	60
200126	Oli e grassi minerali	81	40
200132	Farmaci	52	62
200133-A	Accumulatori (Batterie con piombo)	200	764
200133-B	Batterie (Senza piombo)	11	28
200134	Pile	80	108
200135	Raee - R3	786	460
200136-R2	Raee - R2	1.185	1.470
200136-R4	Raee - R4	709	1.026
200138	Legno	4.307	5.647
200140	Metalli	1.500	485
200201	Verde e ramaglie	7.454	9.433
200307	Ingombranti	9.021	10.225
RIFIUTI INDIFFERENZIATI			
200301	Rifiuti urbani non differenziati	156.313	158.339
TOTALE COMPLESSIVO		241.254	267.043

Tabella 1: KG Totali prodotti dal Comune di Cimbergo negli anni 2022 e 2023

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il servizio è totalmente finanziato da fonti proprie. Valle Camonica Servizi S.r.l non utilizza fonti di finanziamento di terzi.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto secondo il modello 363/2021/R/RIF (MTR-2) di Regolazione per Energia Reti e Ambiente, emanato dalla deliberazione 389/2023/R/RIF (di seguito: deliberazione 363/2021/R/RIF) e sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate di riferimento per gli esercizi 2024-2025, per quanto di competenza di Valle Camonica Servizi S.r.l.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati da Valle Camonica Servizi S.r.l. sulla base di quanto previsto all'art. 7, comma 2, del MTR-2.

3.2.1 Dati di conto economico

nel Bilancio della società, viene fornita di seguito una tabella relativa al Conto Economico di Esercizio 2022, che non è stata trovata, in quadratura con il bilancio di esercizio 2022 con separata indicazione, suddivisa in quote delle quote attinenti al ciclo integrato dei RU.

Il valore

è stato determinato sulla base delle evidenze, ma sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle tariffe definite dal MTR.

		MTR	NO MTR - ATTIVITA' DIVERSE	TOTALE	VALORI NON ATTRIBUITI	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1	Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	1.770.760,88	12.494.206,12	14.264.967,00		
2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-		
3	Variazioni di lavori in corso su ordinazione	-	-	-		
4	Incrementi di immobilizzazioni	-	44.395,00	44.395,00		
5	Altri ricavi e proventi	-	722.794,00	722.794,00		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.770.760,88	13.261.395,12	15.032.156,00		15.032.156,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	813.709,84	2.068,54	815.778,38		815.778,38
7	Per servizi	7.616.923,57	1.231.439,87	8.848.363,44		8.848.363,44
8	Per godimento beni di terzi	167.464,85	318.684,34	486.149,19		486.149,19
9	Per il personale	3.021.343,20	45.870,16	3.067.213,36		3.067.213,36
10	Ammortamenti e svalutazioni				1.629.747,00	1.629.747,00
	di cui non riconoscibili			-		-
	di cui riconoscibili			-		-
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	59,05	-	59,05		59,05
12	Accantonamenti per rischi	-	-	-		-
	di cui non riconoscibili			-		-
	di cui riconoscibili			-		-
13	Altri accantonamenti	-	-	-		-
	di cui non riconoscibili			-		-
	di cui riconoscibili			-		-
14	Oneri diversi di gestione	143.246,95	30.544,65	173.791,60		173.791,60
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	11.762.747,46	1.628.607,56	13.391.355,02	1.629.747,00	15.021.102,02
A-B	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-	11.632.787,56	1.640.800,98	-	11.053,98
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					1.467.325,00
15	Proventi da partecipazioni				1.500.000,00	1.500.000,00

