



**VALLE CAMONICA SERVIZI S.R.L**

**Relazione di accompagnamento al PEF 2020**

**Comune di Borno**

Indice della relazione:

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore .....</b>	<b>4</b>
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti .....	4
2.2	Altre informazioni rilevanti .....	10
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore.....</b>	<b>11</b>
3.1	Dati tecnici e patrimoniali.....	11
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento .....	11
3.1.2	Dati tecnici e di qualità .....	12
3.1.3	Fonti di finanziamento.....	12
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento .....	13
3.2.1	Dati di conto economico.....	13
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia.....	15
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale.....	15
<b>4</b>	<b>Valutazioni dell'Ente territorialmente competente .....</b>	<b>16</b>
4.1	Attività di validazione svolta .....	16
4.2	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	16
4.3	Costi operativi incentivanti .....	16
4.4	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	17
4.5	Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019.....	17
4.6	Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	17
4.7	Scelta degli ulteriori parametri .....	17

## 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 Borno

### **2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti**

#### Bacino servito:

- Comune di Borno
- Abitanti al 31/12/2018 (Dati Orso): 2598
- Utenze domestiche al 31/12/2018 (Dati Orso): 4072
- Utenze non domestiche al 31/12/2018 (Dati Orso): 206
- Superficie: 30,55900000000001 Km<sup>2</sup>

#### Servizi erogati inclusi nel servizio integrato di gestione rifiuti:

Valle Camonica Servizi svolge, per il comune di Borno, 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 raccolta porta a porta sull'intero territorio comunale con rilevazione puntuale degli svuotamenti**

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta domiciliare porta a porta dei rifiuti per le utenze domestiche e non domestiche, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni, con esclusione delle case e/o cascine sparse.  
I rifiuti vengono ritirati sulla pubblica via, in appositi contenitori di volumetria adeguata in funzione della tipologia di utenza dotati di transponder RFID. Al momento della raccolta del rifiuto indifferenziato viene registrato lo svuotamento per ogni singola utenza (domestica e non domestica) tramite lettura del dispositivo elettronico (tag) installato sul contenitore. La rendicontazione degli svuotamenti viene poi fornita al Comune con cadenza mensile, su supporto informatico. La frequenza di raccolta è settimanale.
- Trasporto dei rifiuti raccolti presso gli impianti di smaltimento convenzionati;
- Smaltimento dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
  - utenze domestiche: contenitore carrellato con microchip per la contabilizzazione degli svuotamenti capacità 120 lt. (mastello 40 lt con microchip da fornirsi in alternativa ed in via eccezionale al contenitore da 120 lt. in caso di impossibilità da parte dell'utente di utilizzare il contenitore carrellato) colore verde;
  - utenze non domestiche: contenitore carrellato con microchip per la contabilizzazione degli svuotanti da 120 lt., 240lt., 1100 lt colore verde.

**b) Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento di pannolini e tessili sanitari tramite raccolta porta a porta sull'intero territorio comunale**

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta manuale dei rifiuti con il metodo porta a porta, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni con esclusione delle case e/o cascine sparse.  
I rifiuti vengono ritirati sulla pubblica via, nel giorno stabilito, in appositi sacchi trasparenti di colore giallo. La frequenza di raccolta è settimanale;
- Trasporto dei rifiuti raccolti presso gli impianti di smaltimento convenzionati;
- Smaltimento dei rifiuti raccolti;
- La distribuzione dei sacchi viene realizzata dal comune a seguito di una richiesta scritta fatta dal cittadino

Tale raccolta, nonostante alimenti la frazione indifferenziata, non è sottoposta ad alcuna rilevazione puntuale, pertanto il suo costo di raccolta e smaltimento è spalmato in modo uniforme su tutta la comunità.

**c) Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento/recupero dei rifiuti urbani differenziati (organico) tramite raccolta manuale porta a porta sull'interno territorio comunale**

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta manuale dei rifiuti con il metodo porta a porta, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni con esclusione delle case e/o cascine sparse.  
I rifiuti vengono ritirati in appositi contenitori nei quali le utenze domestiche e non domestiche conferiranno l'umido raccolto in appositi sacchi in materiale biodegradabile e compostabile da esporre sulla pubblica via il giorno di raccolta stabilito. La frequenza di raccolta è bisettimanale.
- Trasporto dei rifiuti raccolti presso gli impianti di recupero convenzionati;
- Avvio a recupero differenziato dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
  - utenze domestiche: kit costituito da mastello 23 lt. con coperchio e manico con dispositivo anti randagismo, contenitore areato 7 lt sotto lavello colore marrone e n.50 sacchetti in materiale biodegradabile e compostabile;
  - utenze non domestiche: contenitore carrellato da 120 lt. Colore marrone.

**d) Servizio di raccolta trasporto e recupero del multimateriale (vetro plastica e lattine) tramite raccolta manuale porta a porta**

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta manuale dei rifiuti con il metodo porta a porta, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni con esclusione delle case e/o cascine sparse. I rifiuti vengono ritirati sulla pubblica via, nel giorno stabilito, in appositi contenitori azzurri. 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:
  - utenze domestiche: mastello 40 lt. con coperchio e manico con dispositivo anti randagismo colore azzurro;
  - utenze non domestiche: contenitore carrellato da 120 lt., 240 lt., 1100 lt colore azzurro.

**e) Servizio di raccolta porta a porta della carta/cartone presso le utenze domestiche e non domestiche**

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta manuale dei rifiuti con il metodo porta a porta, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni con esclusione delle case e/o cascine sparse. I rifiuti vengono ritirati sulla pubblica via, nel giorno stabilito, in appositi contenitori da esporre sulla pubblica via nel giorno di raccolta stabilito. La frequenza di raccolta è settimanale.
- Trasporto della carta/cartone raccolta presso gli impianti;
- Avvio a recupero differenziato dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
  - utenze domestiche: mastello 35 lt. con coperchio e manico con dispositivo anti randagismo colore giallo
  - utenze non domestiche: contenitore carrellato da 240 lt., 1.100 lt. colore giallo.

**f) 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.

**g) Gestione della piattaforma ecologica comunale di Borno**

La piattaforma ecologica comunale integra e completa il servizio di raccolta dei rifiuti ed è situata in Via Bernina. E' una struttura messa a disposizione al fine di garantire ai cittadini di Borno 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:

<b>GIORNO</b>	<b>ORARIO DI APERTURA</b>
<b>LUNEDÌ</b>	
<b>MARTEDÌ</b>	
<b>MERCOLEDÌ</b>	14.00 - 17.00
<b>GIOVEDÌ</b>	
<b>VENERDÌ</b>	8.30 - 11.30
<b>SABATO</b>	
<b>DOMENICA</b>	8.30 - 11.30



#### **h) 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.

#### **Servizio di competenza del Comune di Borno.**

Il servizio di pulizia e spazzamento del suolo pubblico viene eseguito su tutte le aree, le vie, le piazze, i parcheggi e i marciapiedi comunali.

La pulizia è effettuata nelle varie zone del centro abitato in gran parte mediante lo spazzamento meccanizzato e parte con spazzamento manuale.

Il servizio di spazzamento viene effettuato da personale della ditta appaltatrice la quale mette a disposizione giornalmente:

PERSONALE: 2 operatori ecologici;

MEZZI: 1 motocarro tipo Porter con vasca N.U.

Il ricorso allo spazzamento meccanico era settimanale fino al 2018.

Nel 2019 il Comune di Borno ha sottoscritto con la ditta TENAX International srl un contratto di noleggio di durata triennale per la macchina spazzatrice Tenax Cleanair 5.0 prevedendo di eseguire gli spazzamenti meccanici utilizzando personale dipendente della ditta appaltatrice, in possesso delle professionalità adeguate al tipo di mansione.

Occasionalmente il servizio di spazzamento può essere potenziato con l'utilizzo di soggetti che aderiscono a borse lavoro, lavoratori socialmente utili, voucher o tramite associazioni di volontariato

Tale servizio comprende:

- lo spazzamento, il trasporto e la raccolta di qualunque rifiuto che si trovi sul suolo pubblico ad esclusione dei rifiuti pericolosi per i quali vengono attivate ditte specializzate;
- l'estirpazione delle erbe infestanti presenti nei marciapiedi o nei muri o cordoli delimitanti i marciapiedi stessi.
- la pulizia dei pozzetti e delle caditoie stradali
- la rimozione delle foglie presenti su strade, marciapiedi e parcheggi pubblici.
- la vuotatura, pulizia e ricambio dei cestini porta rifiuti
- la pulizia delle aree del cimitero comunale

Il programma di intervento viene concordato settimanalmente con il Servizio Tecnico del Comune. Oltre al servizio ordinario possono essere richiesti servizi specifici e straordinari in occasione di manifestazioni.

I rifiuti raccolti manualmente o meccanicamente, sono depositati in un cassone appositamente predisposto presso l'Isola ecologica per il successivo invio a smaltimento nell'impianto autorizzato.

## **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 gradualmente nei comuni della Valle Camonica 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 78,109 %.

### **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 Borno si evidenzia:

	<b>COSTI COMUNE</b>	<b>COSTI ALTRI COMUNI</b>	<b>TOTALE</b>
CGG	€ 28.171,18	€ 917.128,05	€ 945.299,23
CRD	€ 242.909,69	€ 5.401.219,14	€ 5.738.245,17
CRT	€ 50.637,24	€ 1.599.422,34	€ 1.650.059,58
CSL	€ 0,00	€ 39.500,00	€ 39.500,00
CTR	€ 54.774,63	€ 1.989.253,96	€ 1.968.938,72
CTS	€ 308,08	€ 5.283,27	€ 5.591,35
CARC	€ 1.406,02	€ 37.123,89	€ 38.529,91
<b>TOT. PEF</b>	<b>€ 378.206,84</b>	<b>€ 9.951.806,76</b>	<b>€ 10.386.163,96</b>

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 516.128,00 €.

### 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 Borno 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**

Avendo deciso di non richiedere importi eccedenti il limite di crescita del 1.6%, i coefficienti gamma sono ininfluenti sul risultato finale.

#### **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  $\omega$ .

#### **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 1.



	Input dati Ciclo Integrato RU	Ambito tariffario/Comune di		
		Ciclo Integrato RU	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	G	45.182	36.450	81.632
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	G	183	0	183
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	G	65.287	0	65.287
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	G	251.676	9.229	260.905
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR - CO <sup>INT</sup> <sub>IV</sub>	G	0	0	0
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	G	6.090	0	6.090
Fattore di Sharing - b	E	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	E	3.654	0	3.654
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - AR <sub>CONAI</sub>	G	33.011	0	33.011
Fattore di Sharing - b(1+w)	E	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing - b(1+w)AR <sub>CONAI</sub>	E	27.729	0	27.729
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC <sub>IV</sub>	G	0	0	83.608
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	1,00	1,00	1,00
Rateizzazione r	E	1	1	1
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - (1+y)RC <sub>IV</sub> /r	E	0	0	83.608
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	0	31.076	31.076
<b>ΣIV<sub>IV</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile</b>	<b>C</b>	<b>330.945</b>	<b>76.755</b>	<b>407.700</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	G	0	76.865	76.865
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	807	17.051	17.858
Costi generati di gestione - CGG	G	36.894	0	36.894
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	0	0	0
Altri costi - COAl	G	0	0	0
Costi comuni - CC	C	37.701	17.051	54.752
Ammortamenti - Amm	G	15.317	-4.038	11.278
Accantonamenti - Acc	G	0	13.899	13.899
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	0	0	0
- di cui per crediti	G	0	13.710	13.710
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0	189	189
Remunerazione del capitale investito netto - R	G	4.263	5.971	10.234
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R <sub>6</sub>	G	0	0	0
Costi d'uso del capitale - CK	C	19.580	15.832	35.411
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - CO <sup>INT</sup> <sub>IF</sub>	G	0	0	0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC <sub>IF</sub>	G	0	0	-60.852
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	1,00	1,00	1,00
Rateizzazione r	E	1	1	1
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+y)RC <sub>IF</sub> /r	E	0	0	-60.852
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	0	11.469	11.469
<b>ΣIF<sub>IF</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse</b>	<b>C</b>	<b>57.281</b>	<b>121.216</b>	<b>178.497</b>
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/nf	E	0	0	0
<b>ΣIF<sub>IF</sub> = ΣIV<sub>IV</sub> + ΣIF<sub>IF</sub></b>	<b>C</b>	<b>388.226</b>	<b>197.971</b>	<b>586.197</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRII/2020	E	0	0	0
<b>Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/nf</b>				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV <sup>INT</sup> <sub>IV</sub>	facoltativo	-	-	-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR - COV <sup>INT</sup> <sub>IV</sub>	facoltativo	-	-	-
<b>ΣIV<sub>IV</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/nf)</b>	<b>C</b>	<b>330.945</b>	<b>76.755</b>	<b>407.700</b>
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV <sup>INT</sup> <sub>IF</sub>	facoltativo	-	-	-
<b>ΣIF<sub>IF</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/nf)</b>	<b>C</b>	<b>57.281</b>	<b>121.216</b>	<b>178.497</b>
<b>ΣIF<sub>IF</sub> = ΣIV<sub>IV</sub> + ΣIF<sub>IF</sub> (ex Deliberazione 238/2020/R/nf al lordo della componente di rinvio RCND<sub>IV</sub>)</b>	<b>C</b>	<b>388.226</b>	<b>197.971</b>	<b>586.197</b>
Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND <sub>IV</sub>				
Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND <sub>IV</sub>	facoltativo			
<b>ΣIF<sub>IF</sub> = ΣIV<sub>IV</sub> + ΣIF<sub>IF</sub> al netto della componente di rinvio RCND<sub>IV</sub></b>				<b>608.953</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>				
M <sub>rd</sub>	G			
R <sub>u</sub>	G			
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cm <sup>3</sup> /kg	G			
fabbricazione standard €/cm <sup>3</sup> /kg	E			
costo medio settore €/cm <sup>3</sup> /kg	E			
<b>Coefficiente di gradualità</b>				
valutazione rispetto agli obiettivi di rd - y <sub>1</sub>	E	0,00	0,00	0,00
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - y <sub>2</sub>	E	0,00	0,00	0,00
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - y <sub>3</sub>	E	0,00	0,00	0,00
Totale y	C	-	-	-
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	1,0000	1,0000	1,0000
<b>Verifica del limite di crescita</b>				
IP <sub>1</sub>	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X <sub>1</sub>	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - OL <sub>1</sub>	E			0,02%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG <sub>1</sub>	E			0,02%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 <sub>1,23</sub>	facoltativo			0,02%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - p	C			1,6%
(1+p)	C			1,016
ΣIF <sub>IF</sub>	C			608.953
ΣIV <sub>IV,1</sub>	E			296.576
ΣIF <sub>IF,1</sub>	E			211.423
ΣIF <sub>IF,1</sub>	C			507.999
ΣIV <sub>IV,1</sub> /ΣIF <sub>IF,1</sub>	C			1,20
<b>ΣIF<sub>IF</sub>max (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>	<b>C</b>			<b>516.128</b>
delta (ΣIF <sub>IF</sub> -ΣIF <sub>IF</sub> max)	C			92.825
<b>Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR</b>				
riclassifica IV <sub>1</sub>	E			
riclassifica IF <sub>1</sub>	E			
<b>Attività esterne Ciclo Integrato RU</b>	<b>G</b>			

Legenda celle

	compilazione libera
	non compilabile
	celle contenenti formule
	celle contenenti formule/totali

Parametri da inserire a cura dell'ente territorialmente competente

Cunipitare le celle rosa

Sharing dei ricavi e gradualità recupero costi aggiunti			
		Anno 2020	Range di scelta
b		0,60	[0,3 ; 0,6]
os		0,40	[0,1 ; 0,4]
γ		0,00	
Valutazione rispetto obiettivi %RD	γ1		Da valutare
Valutazione performance riutilizzo/riciclo	γ2		Da valutare
Valutazione soddisfazione utenti	γ3		Da valutare
r		1,00	[1 ; 4]
		Anno 2018	Anno 2020
Benchmark di riferimento		0,00	0,00
Costo Unitario effettivo		#DIV/0!	#DIV/0!

Limite tariffario			
	rpi	1,70%	
	x	0,10%	[0,1% ; 0,5%]
	QL		[0% ; 2%]
	PG		[0% ; 3%]
	C19		[0% ; 3%]
	p	1,60%	
$pa = rpi a - Xa + QL a + PG a$			

Limite di crescita della tariffa	
Ta/Ta-1S (1 + pa)	1,20
T <sub>r</sub> riconosciuta	516.128
Δ non riconosciuta	92.825

Corrispettivi calcolati

Limite di crescita della tariffa variabile		
	Comp. variabile	Comp. fissa
Tariffa complessiva ex MTR	608.953	
Scomposizione della tariffa	491.308	117.645
Detrazioni comma 4.5 del 443/2019 (segno +)		
Scomposizione della tariffa	491.308	117.645
Tariffa finale ex MTR	608.953	

Tariffa finale		
	Comp. variabile	Comp. fissa
Tariffa complessiva riconosciuta	516.128	
Ulteriori costi riconosciuti dall'ETC (art 4.5 e 4.6 del MTR)		
Rimodulazione TV nel rispetto condizione art. 3 MTR	355.891	160.237
Valorizzazione RCNDTV (art. 7 ter.2 del MTR)		
Entrate art.14 Del. 02/DRIF/2020 (segno +)		
Attività fuori perimetro		
Tariffa finale	355.891	160.237

Legenda compilazione	
Campo a compilazione libera	
Calcolo o visualizzazione dei valori automatica	
Campi non modificabili	
Campi con scelta da menù a tendina	

Link a documenti utili

Descrizione metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti (Allegato A della deliberazione 443/2019/R/rii - MTR)

<https://www.arera.it/allegati/docs/19/443-19all.pdf>

Nota di approfondimento IFEL al MTR

[https://www.fondazioneifel.it/documenti-e-pubblicazioni/item/download/3680\\_95cb738a7321e0012e47716ae3b6ae12](https://www.fondazioneifel.it/documenti-e-pubblicazioni/item/download/3680_95cb738a7321e0012e47716ae3b6ae12)

Chiarimenti su aspetti applicativi (Determinazione 02/DRIF/2020)

<https://www.arera.it/allegati/docs/20/002-20drif.pdf>

Semplificazioni procedurali in ordine alla disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti (Deliberazione 57/2020/R/rii)

<https://www.arera.it/allegati/docs/20/057-20.pdf>

Adozione di misure urgenti a tutela delle utenze alla luce dell'emergenza da Covid-19 (Deliberazione 158/2020/R/rii)

<https://www.arera.it/allegati/docs/20/158-20.pdf>

Adozione di misure per la copertura dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio di gestione integrata dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, per il periodo 2020-2021 tenuto conto dell'emergenza epidemiologica da covid-19 (Delibera 238/2020/R/rii)

<https://www.arera.it/allegati/docs/20/238-20.pdf>

Nota IFEL per il calcolo del costo standard del servizio rifiuti

[https://www.fondazioneifel.it/file/informa-news/item/download/3509\\_2877b8d3e463b73b756ef1ea03d2b52e](https://www.fondazioneifel.it/file/informa-news/item/download/3509_2877b8d3e463b73b756ef1ea03d2b52e)



## DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

*DELIBERAZIONI DELL'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE 443/2019/R/RIF*

IL SOTTOSCRITTO ROMANO MINOIA  
NATO A LOVERE (BG)  
IL 12/11/1965  
RESIDENTE IN DARFO BOARIO TERME  
VIA SAN CRISTOFORO N.23  
IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE DELLA SOCIETÀ VALLE CAMONICA SERVIZI S.R.L.  
AVENTE SEDE LEGALE IN DARFO BOARIO TERME VIA MARIO RIGAMONTI 65  
CODICE FISCALE 02245000985 PARTITA IVA 02245000985  
TELEFAX 0364/535230 TELEFONO 0364/542111  
INDIRIZZO E-MAIL [INFO@VALLECAMONICASERVIZI.IT](mailto:INFO@VALLECAMONICASERVIZI.IT) [CERT@PEC.VALLECAMONICASERVIZI.IT](mailto:CERT@PEC.VALLECAMONICASERVIZI.IT)

AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL D.P.R. N. 445/2000

### DICHIARA

- CHE I DATI, LE INFORMAZIONI E LA DOCUMENTAZIONE TRASMESSI AL COMUNE DI BORNO IN DATA 23/09/2020, RILEVANTI AI FINI TARIFFARI SONO COMPLETI E VERITIERI;
- CHE LE INFORMAZIONI E I DATI DI NATURA PATRIMONIALE, ECONOMICA E FINANZIARIA TRASMESSI TROVANO CORRISPONDENZA NEI VALORI CONTENUTI NELLE FONTI CONTABILI OBBLIGATORIE, TENUTE AI SENSI DI LEGGE, DEL GESTORE DEL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO;
- CHE IL TITOLO AUTORIZZATORIO SULLA BASE DEL QUALE SI STA ATTUALMENTE FORNENDO IL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO:  
 È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE  
 NON È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE

DATA 23/09/2020

IN FEDE  
IL PRESIDENTE  
ROMANO MINOIA





Borno, 26 settembre 2020

## SERVIZIO INTEGRATO DEI RIFIUTI VALIDAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO ANNO 2020

La sottoscritta, Dr.ssa Laura Cortesi, in qualità di Segretario Comunale del Comune di Borno

### VISTI:

- l'art. 1, comma 1, della Legge n. 481/1995;
- l'art. 1, comma 527, della Legge n. 205/2017 che assegna all'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti ed Ambiente (ARERA) le funzioni di regolazione e controllo in materia di rifiuti urbani ed assimilati, tra le quali specificamente:
  - predisposizione ed aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio "chi inquina paga" (lettera f);
  - approvazione delle tariffe definite, ai sensi della legislazione vigente, dall'Ente di governo dell'Ambito Territoriale Ottimale per il servizio integrato e dai gestori degli impianti di trattamento (lettera h);
  - verifica della corretta redazione dei Piani di ambito esprimendo osservazioni e rilievi.

### RICHIAMATE:

- la deliberazione ARERA n. 443/2019/R/rif del 31.10.2019, con la quale sono stati definiti i criteri per il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio ed investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021, ed, in particolare, l'art. 6, rubricato "Procedure di approvazione", che prevede che il Piano economico-finanziario, predisposto annualmente dal gestore, secondo quanto previsto dal MTR (All. A — delibera n. 443/2019), sia poi validato dall'Ente territorialmente competente o da un soggetto terzo dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore, e quindi, all'esito delle determinazioni assunte dallo stesso Ente, trasmesso ad ARERA che, verificata la coerenza regolatoria degli atti, dei dati e della documentazione trasmessa in caso positivo, procede all'approvazione;
- la deliberazione ARERA n. 52/2020/rif del 03.03.2020, ad oggetto "Semplificazioni procedurali in ordine alla disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti e avvio procedimento di verifica della coerenza regolatoria delle pertinenti determinazioni dell'ente territorialmente competente";
- la deliberazione ARERA n. 238/2020/R/rif del 23.06.2020 ad oggetto "Adozione di misure per la copertura dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio di gestione integrata dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, per il periodo 2020-2021 tenuto conto dell'emergenza epidemiologica da Covid-19";

**CONSIDERATO** che la procedura di validazione consiste nella verifica della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del Piano economico-finanziario e viene svolta dall'Ente territorialmente competente o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore. (cfr. art. 6.3 delibera n. 443/2019).



**ESAMINATO** l'allegato Piano finanziario per l'anno 2020.

**DATO ATTO:**

- che, ai sensi dell'articolo 6.2 della deliberazione ARERA n. 443/2019, il Piano finanziario risulta corredato dalle informazioni e dagli atti necessari alla validazione dei dati impiegati e, in particolare, da:

a) dichiarazione, resa ai sensi del D.P.R. n. 445/2000, sottoscritta dal legale rappresentante del soggetto che ha redatto il Piano, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;

b) relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti;

c) documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte;

- che, ai sensi dell'articolo 19 del MR (allegato "A" alla deliberazione n. 443/2019) risulta:

a) la coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori;

b) il rispetto della metodologia prevista dalla deliberazione ARERA n. 443/2019, e allegato MTR, per la determinazione dei costi riconosciuti;

c) il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario del gestore.

**PRESO ATTO** dei parametri e coefficienti, necessari alla definizione del Piano economico-finanziario, così come analiticamente argomentati nella relazione di accompagnamento, la cui determinazione è nel concreto allocata dalla deliberazione n. 443/2019 di ARERA in capo all'Ente territorialmente competente.

**VERIFICATO** che il Piano finanziario 2020 risulta in possesso dei requisiti necessari alla validazione in quanto dotato della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari alla sua elaborazione.

**TUTTO CIÒ PREMESSO E CONSIDERATO  
VALIDA**

ai sensi e per gli effetti di cui alla deliberazione ARERA n. 443/2019 il Piano economico-finanziario 2020 ed i documenti ad esso allegati, da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale.



IL SEGRETARIO COMUNALE

(D<sup>ssa</sup> Laura Cortesi)