COMUNE DI ZERBOLO' (PV)

Relazione di accompagnamento al Piano Economico Finanziario 2020 per il Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti

ai sensi della Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF

Indice della relazione

Premessa **3**

1 Relazione di accompagnamento al PEF **3**

1.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti 3

1.2 Altre informazioni rilevanti 3

2 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal Gestore **4**

2.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento 4

2.2 Dati tecnici e di qualità 4

2.3 Fonti di finanziamento 4

2.4 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento 4

2.5 Dati di conto economico 4

2.6 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia 4

2.7 Dati relativi ai costi di capitale 5

3 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente **5**

3.1 Attività di validazione svolta 5

3.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie 5

3.3 Costi operativi incentivanti 5

3.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie 5

3.5 Focus sulla gradualità 6

3.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing 6

3.7 Scelta degli ulteriori parametri 6

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 e successive.
La delibera infatti 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.
L'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) ha previsto che per la redazione, verifica e validazione del processo di determinazione delle entrate tariffarie a copertura dei costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti siano necessari tre documenti:

- la relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile

- 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, 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.

L'Ente Territorialmente Competente (ETC), 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.

1 Relazione di accompagnamento al PEF

1.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il Comune ha affidato il servizio integrato di gestione dei rifiuti al gestore Impresa Sangalli Giancarlo & C S.r.l. con sede in Monza (MB) Viale Enrico Fermi 35 C.F. 07117510151 /P.IVA 00847160967 con determina n. 68 del 17.07.2017 che ha avviato una procedura aperta per la scelta del soggetto a cui affidare l'appalto per servizi di "raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, gestione dei centri di raccolta nel territorio comunale di Zerbolò, a cui poi ha fatto seguito la determina n. 13 del 31.01.2018 per l'affidamento del servizio stesso.

Per l'annualità 2017 e qualche mese dell'anno 2018 hanno svolto il servizio due società che però non hanno fornito i dati del PEF e pertanto non sono stati presi in considerazione, anche in virtù del fatto che la società Sangalli ha fornito nel PEF elaborato per il 2020 anche i mesi mancanti del 2018 riparametrando i dati contabili del 2018 all'intero anno inserendoli nell'appendice 1, come previsto dalle best practice di settore.

1.2 Altre informazioni rilevanti

La condizione dell'Ente è la seguente:

- L'Ente non presenta situazione di deficit strutturale.
- L'Ente non è in stato di pre-dissesto.

2 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal Gestore

2.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Per l'anno 2020 e sino all'anno 2022, il Gestore è chiamato a svolgere i servizi nella continuità contrattuale, non vi sono dunque variazioni attese di perimetro rispetto a quanto erogato nell'anno 2018. Al Gestore sono state affidate le attività incluse nel servizio integrato di gestione (spazzamento e lavaggio delle strade; raccolta e trasporto dei rifiuti urbani in forma differenziata compresa la gestione del centro comunale per la raccolta differenziata; recupero e smaltimento dei rifiuti)

2.2 Dati tecnici e di qualità

Per l'anno 2020 e 2021 non sono previste né variazioni di Perimetro (PG) e neppure variazioni delle caratteristiche del servizio (QL)
La percentuale di raccolta differenziata relativa all'anno a-2 (2018) è stata pari al 71.90 % quella relativa all'anno a-1(2019) è stata pari al 73,19 %.
Per il 2020 e 2021 alla luce degli ottimi risultati raggiunto non sono previste sostanziali variazioni. I rifiuti raccolti in forma differenziata vengono conferiti direttamente agli impianti di smaltimento/recupero: in particolare le frazioni oggetto di raccolte differenziate vengono conferite in impianti individuati dalla scrivente a sua cura e spese, rimangono a carico dell'Amministrazione Comunale il rimborso degli oneri di smaltimento delle frazioni secca non recuperabile, umido, ingombranti, spazzamento, verde, legno ed inerti.

2.3 Fonti di finanziamento

Le fonti di finanziamento dei servizi erogati derivano dai pagamenti della TARI da parte degli utenti e dal Bilancio tramite la fiscalità generale dell'Ente.

2.4 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 all'anno a (2020), in coerenza con i criteri disposti dall'MTR.
Tali dati sono stati imputati dal Comune sulla base dei dati di bilancio dell'anno a-2 (2017) e a-1 (2018), stimati in taluni casi sulla base di una percentuale applicata a determinati capitoli di spesa.

2.5 Dati di conto economico

Con riferimento all'anno 2020, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore e dal Comune nell'anno 2018.

Nel rispetto di quanto previsto agli artt. 6-7-8-9 dell'allegato A alla Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF.

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

Con riferimento all'anno 2020, le componenti di ricavo derivanti da vendita di materiali e/o energia riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei ricavi effettivamente conseguiti dal gestore nell'anno 2018 e riportate al 2020 nel rispetto di quanto previsto nella Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF.

L'entità dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI e dalla vendita di materiale ed energia derivante dai rifiuti è desumibile dai valori indicati nello schema PEF di cui all'Appendice 1 della deliberazione n. 443/2019/R/RIF.

2.7 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.
Il valore delle immobilizzazioni inerenti al servizio sono state inserite solo quelle riportate dal gestore nella relazione accompagnatoria al PEF grezzo

3 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

3.1 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.

3.2 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:
rpia = 1,7%
Xa = 0,00%
QLa = 0,00%
PGa = 0,00%
Coeff. per l'emergenza COVID-19- C19= valore non inserito

l'ETC non individua obiettivi di miglioramento della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate e non prevede modifiche al perimetro gestionale, né tantomeno variazioni di costo connesse con la gestione dell'emergenza da Covid-19, che comportino costi diversi rispetto a quanto rilevato per l'anno 2018, che costituisce base di partenza per lo sviluppo del Piano Finanziario 2020.

3.3 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^{expTF} e COI^{expTV} , ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 del MTR.

3.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Le entrate tariffarie per il 2020 del Comune di Zerbolò sono pari a € 205.000,00, valore inferiore a quello del ∑Ta-1 pari a € 215.393,00..

3.5 Focus sulla gradualità

Per quanto riguarda la valutazione di questi parametri non avendo a disposizione dei dati quali la soddisfazione degli utenti, la mancanza di segnalazioni in merito a carenze nel servizio, i dati sui quantitativi dei rifiuti differenziati e non essendo stato valorizzato nemmeno nel PEF dell'Ente Gestore, tali parametri in questa prima fase di sperimentazione non sono stati valorizzati

3.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

Per l'individuazione del fattore b di sharing dei proventi, si sono considerati i seguenti valori :
Fattore di Sharing – b = 0,60
Fattore di Sharing – b(1+ω) = 0,6

Tale scelta è stata effettuata sulla base di quanto dichiarato dall'Ente Gestore, ovvero che l'Ente stesso incamera direttamente i ricavi che provvederà a riversarli annualmente al Comune (art. 15 del CSA) mentre sono posti a carico dell'Ente Gestore gli oneri per lo smaltimento delle tipologie di rifiuto riportate nell'allegato C al CSA

COMUNE DI ZERBOLO'	2018
AR CONAI	4.915
AR	5.819
totale complessivo	10.734

3.7 Scelta degli ulteriori parametri

L'ulteriore parametro richiesto per la piena applicazione del MTR e non già illustrato nel 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.

Allegati :

- Appendice 1 al MTR (pef 2020 FINALE)
- Appendice 2 – dichiarazione di veridicità
- Allegato Gestore – PEF 2020 Società Sangalli Giancarlo & C. s.r.l.