

Comune di Origgio

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO PEF ANNO 2021

Indice della relazione

1	Premessa.....	2
2	Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore	3
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	3
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	4
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore.....	5
3.1	Dati tecnici e patrimoniali.....	5
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	5
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	5
3.1.3	Fonti di finanziamento	6
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....	6
3.2.1	Dati di conto economico	6
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia.....	7
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale	7

E
COMUNE DI ORIGGIO
Ufficio Protocollo
Protocollo N.0001721/2021 del 03/02/2021

1 Premessa

In ottemperanza al disposto della deliberazione ARERA 443/2019/R/Rif del 31 ottobre 2019, questa società ha predisposto e inviato:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, compilata per le parti di competenza;
- una 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, 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 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, secondo lo schema di relazione tipo.

Il Vostro Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute, è tenuto ad effettuare l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvederà a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

2- Relazione di accompagnamento al PEF

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il Comune di Origgio appartenente al Centro di Servizio di Origgio avente 7.938 abitanti al 31/12/19.

L'affidamento del servizio rifiuti è avvenuto a partire dalla deliberazione del consiglio direttivo esecutiva ai sensi di legge con la quale è stato approvato il Capitolato d'appalto ed il Bando di Gara per la gestione dei servizi di nettezza urbana e delle raccolte differenziate, che ha portato inizialmente all'aggiudicazione dei servizi all'ATI tra l'impresa Econord S.p.A. (Capogruppo mandataria) e l'impresa San Germano S.r.l. (Mandante) fino al 31.08.2019, con successiva aggiudicazione del nuovo appalto 2019/2023 solo per l'impresa Econord S.p.A.

Descrizione del servizio oggetto di affidamento

Il servizio attualmente svolto da Econord S.p.A. prevede la prestazione dei servizi di raccolta dei rifiuti e raccolta differenziata, di trasporto e di conferimento a impianti di smaltimento/recupero dei rifiuti raccolti, nonché altri servizi aggiuntivi.

In particolare i servizi principali svolti sono:

- Raccolta Secco RSU
- Raccolta umido
- Raccolta carta e cartone
- Raccolta plastica
- Raccolta vetro e lattine
- Raccolta pile
- Raccolta farmaci
- Raccolta ingombranti e RAEE

Operazioni di recupero, smaltimento e/o commercializzazione dei rifiuti

Relativamente invece al recupero e/o allo smaltimento dei rifiuti raccolti sul territorio, questo servizio prevede lo smaltimento o il recupero dei rifiuti presso impianti autorizzati, precedentemente comunicati dall'appaltatore con le modalità previste dal Capitolato. Di seguito si riporta l'elenco degli impianti di smaltimento trattamento presso cui sono stati conferiti i rifiuti nell'anno 2019

Tabella 1 - impianti di destino anno 2019

CER	RIFIUTO DESCRIZIONE	DESTINO
150107	imballaggi di vetro	EUROVETRO SRL (VIA 1 MAGGIO 12) - via primo maggio
160103	pneumatici fuori uso	FERMETAL SRL - via livescia SELPOWER SRL - via monte rosa ABONECO RECYCLING SRL - strada statale 494 km 35
170404	zinc	FERMETAL SRL - via livescia
170904	rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione, diversi da quelli di cui alle voci 17 09 01, 17 09 02 e 17 09 03	CAVA FUSI SRL - ambito territoriale estrattivo g4
180103	rifiuti che devono essere raccolti e smaltiti applicando precauzioni particolari per evitare infezioni	PETICO SRL - via valassina
200101	carta e cartone	BRICCOLA CARLO SRL - via patrioti LURA MACERI SRL - via madonna LURA MACERI SRL - via petrarca
200108	umido	ECONORD SPA - MOZZATE DIGESTORE - via gorla LUCRA 96 SRL - cascina postino
200121	tubi fluorescenti ed altri rifiuti contenenti mercurio	RELIGHT S.R.L. - via lainate
200123	apparecchiature fuori uso contenenti clorofluorocarburi	S.E.VAL SRL - via la croce S.E.VAL S.R.L. - via san martino
200125	oli e grassi commestibili	LODIGIANA RECUPERI SRL - via leonardo da vinci
200126	oli e grassi diversi da quelli di cui alla voce 20 01 25	VENANZIEFFE S.R.L. - viale lombardia
200127	vernici, inchiostri, adesivi e resine contenenti sostanze pericolose	GRANDI IMPIANTI ECOLOGICI S.R.L. - via provinciale
200131	medicinali citotossici e citostatici	GRANDI IMPIANTI ECOLOGICI S.R.L. - via provinciale
200133	batterie e accumulatori di cui alle voci 16 06 01, 16 06 02 e 16 06 03, nonché batterie e accumulatori non suddivisi contenenti tali batterie	GRANDI IMPIANTI ECOLOGICI S.R.L. - via provinciale
200135	apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23, contenenti componenti pericolosi	LAVORO E AMBIENTE SRL - via palude snc
200136	apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alle voci 20 01 21, 20 01 23 e 20 01 35	RELIGHT S.R.L. - via lainate S.E.VAL SRL - via la croce
200138	legno diverso da quello di cui alla voce 20 01 37	ECOLEGNO BRIANZA SRL - via navedano BRIANTE MARTEGANI S.R.L. - via vittorio veneto
200140	metalli	DELLAVEDOVA GIOVANNI E C. SAS - via delle cave
200201	verde e sfalci	VERDEAMBIENTE S.R.L. - via strada di mezzo ECONORD SPA - GUANZATE - loc. berina
200301	Secco	BRIANZA ENERGIA AMBIENTE S.P.A. - via g. agnesi A2A AMBIENTE SPA TERMOVALORIZZATORE - via l.c. silla
200303	residui della pulizia stradale	A2A RECYCLING SRL - via f.lli beltrami FENICE SRL - via girometta
200306	rifiuti prodotti dalla pulizia delle acque di scarico	RISORSE ECOLOGICHE S.R.L. - loc. osteria dei passeggeri
200307	rifiuti ingombranti	CARIS SERVIZI SRL - via juan manuel fangio
080318	toner per stampa esauriti, diversi da quelli di cui alla voce 08 03 17	GRANDI IMPIANTI ECOLOGICI S.R.L. - via provinciale

2.2 Altre informazioni rilevanti

Con riferimento allo stato giuridico-patrimoniale del gestore, si precisa che non sono in corso procedure fallimentari, di concordato preventivo o altro.

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

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Dati tecnici già in disponibilità dell'ente appaltante.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Di seguito i quantitativi raccolti:

Tabella 2 - Raccolta Differenziata dati 2019 Osservatorio Rifiuti

Dato riferito a	Comune
RIFIUTO	TON
Frazione umida(1) (t)	534,49
Verde (t)	425,14
Carta e cartone (t)	314,24
Vetro (t)	386,05
Legno (t)	172,04
Metallo (t)	28,35
Plastica (t)	203,96
RAEE (t)	36,134
Tessili (t)	-
Selettiva (t)	16,968
Rifiuti da C e D (t)	110,24
Pulizia stradale a recupero (t)	130,09
Ingombranti misti a recupero (t)	177,99
Altro (t)	4,51
Totale RD (t)	2540,2
Ingombranti a smaltimento (t)	-
Indifferenziato (t)	1099,96
Totale Indifferenziata	1099,96
Totale RU (t)	3640,16
Percentuale RD (%)	69,78%

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il servizio è stato finanziato con mezzi propri dell'azienda. Le fonti di finanziamento sono i proventi da TARI, come previsto dalla normativa vigente.

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 all'anno *a* (2021) in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Tali dati sono inputati dal gestore sulla base dei dati di bilancio dell'anno *a-2* (2019) come illustrato nei paragrafi seguenti.

3.2.1 Dati di conto economico

Per la determinazione delle componenti di costo che alimentano il PEF sono stati utilizzati:

- i dati di bilancio di esercizio 2019 per la determinazione delle componenti di costo delle entrate tariffarie 2021;

Ai fini del calcolo del PEF le voci contabili utilizzate sono relative a:

- costi delle sole attività di igiene urbana imputabili direttamente al Comune di Origgio.
- costi di struttura di Econord S.p.A, trasversali a tutti i Comuni serviti dal Centro di Servizio di Origgio, ed imputati in base a percentuali individuate (drivers di ribaltamento dei costi).

La loro attribuzione è stata condotta attraverso l'utilizzo dei driver.

Le componenti CRT, CRD, CTS e CTR, CARC, CSL, sono state calcolate a partire dai costi di bilancio 2019 rivalutati ai tassi di inflazione annuali indicati dalla del. 443 all'art. 6.5 e corrispondenti a $I_{2020} = 1,10\%$ e $I_{2021} = 0,10\%$.

Le voci di costo utilizzate per alimentare le componenti di Costo Operativo sono le voci di bilancio CEE come previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile in particolare:

- B6 = Costi per materie di consumo e merci
- B7 = Costi per servizi
- B8 = Costi per godimento di beni di terzi
- B9 = Costi del personale
- B14 = Oneri diversi di gestione

I costi sono al netto dell'IVA detraibile e delle imposte e al netto delle poste rettificative relative alle attività del ciclo integrato dei rifiuti (identificate nell'allegato A della delibera 443).

I costi sono stati utilizzati al netto delle poste rettificative.

Nota sui drivers di ribaltamento:

In merito alla determinazione dei dati relativi alle componenti CRT, CRD e CSL tali costi sono stati determinati a partire dalla somma dei costi registrati relativamente a manodopera, gestione mezzi, acquisto materiale per il Centro di Origgio che eroga servizi a vari comuni tra cui il Comune di Origgio. I costi relativi a manodopera e gestione mezzi sono stati ripartiti sul Comune in base all'impegno specifico di uomini e mezzi desunti dai quadri di servizio per le attività svolte per il Comune rispetto all'impegno complessivo del CdS e suddivisi in base agli impegni relativi per tipologia di servizio erogato (attività di igiene urbana CSL, raccolte differenziate CRD e raccolta frazione indifferenziata CRT). I costi relativi all'acquisto materiali sono stati invece imputati direttamente a ciascun Comune sulla base delle relative registrazioni contabili.

Ove presenti i costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani (CTS), sono stati imputati direttamente a ciascun Comune in funzione delle relative registrazioni contabili.

Ove presenti i costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani (CTR), sono stati imputati direttamente a ciascun Comune in funzione delle relative registrazioni contabili.

I costi CARC sono stati assegnati sulla base di quanto direttamente attribuibile dalla contabilità aziendale al Comune.

I costi CGG sono stati attribuiti quota parte direttamente in funzione delle registrazioni contabili fatte per ciascun Comune e sulla base dei costi di gestione registrati per il CdS utilizzando come driver di ripartizione la *percentuale di fatturato* per i servizi presso il Comune rispetto al fatturato complessivo dei servizi erogati a tutti i clienti serviti dal CdS.

Nei Coal sono stati inseriti i costi relativi al contributo ARERA, pari a 205,50 euro per il Comune di Origgio.

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

Per la determinazione delle entrate tariffarie il nuovo metodo prevede l'introduzione di un fattore di sharing per i proventi derivanti dai corrispettivi CONAI ($AR_{CONAEI,a}$) e proventi derivanti dalla vendita di materiale e di energia derivante dai rifiuti) (art. 2.2 del. 443).

La determinazione del fattore di sharing **b** è lasciata in capo all'Ente competente.

Si propone un valore di "b" pari 0,3 e di "ω" pari 0,1.

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Di seguito è riportato il dettaglio delle singole voci di CK contenute nel PEF 2021, che complessivamente rappresentano 36.412,84 euro: 23.816,53 euro sono le voci a copertura dei costi di ammortamento, 704,33 euro accantonamenti ACC per rischi e oneri previsti dalla normativa di settore; 11.891,98 euro è l'ammontare che alimenta la voce Remunerazione del capitale investito netto.

Per il calcolo degli ammortamenti 2021 sono stati stratificati i cespiti indicando per ciascun cespite non completamente ammortizzato e classificato in base alle categorie indicate all'art. 13.2 della del.443, il valore al costo storico e il relativo fondo ammortamento.

I cespiti sui quali sono stati calcolati gli ammortamenti da imputare al comune si riferiscono a mezzi e attrezzature impiegate per i comuni serviti dal Centro di Servizi di Origgio. La quota parte da imputare a ciascun comune è stata determinata sulla base del peso percentuale del fatturato di ciascun comune rispetto al fatturato totale dei comuni serviti.

Le IMN sono state calcolate a partire dalla stratificazione dei cespiti, non completamente ammortizzati, categorizzati come prevede la delibera 443. Per il 2019 le IMN sono rappresentate dalle immobilizzazioni nette che risultano seguendo l'ammortamento regolatorio.

Il Capitale Circolante Netto (CCN) calcolato in forma parametrica come differenza tra Crediti e Debiti commerciali ipotizzando un incasso a 90 giorni per i Ricavi e di 60 giorni per il pagamento dei Costi (art. 12.5 del 443). Considerando i Ricavi (A1) e Costi per Materie Prime e Servizi (B6 e B7) desunti dal bilancio 2019 del gestore e attinenti alle attività di gestione dei rifiuti urbani, rivalutati in base ai tassi di inflazioni previsti dall'art.6.5 della del.443.

I fondi di accantonamento si riferiscono unicamente ai fondi di accantonamento per svalutazione crediti iscritti a bilancio e ripartiti tra i singoli comuni sulla base del fatturato (secondo il driver già indicato).