



COMUNE DI BAUCINA
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO
(UFFICIO TECNICO)

SERVIZIO DI
GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PIANO
ECONOMICO FINANZIARIO 2020

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

Baucina, lì 23 Settembre 2020

Appendice 2

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Indice della relazione

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

1 Premessa

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

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 illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti.

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, sia le evidenze contabili sottostanti.
- 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. 445/2000, 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, 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

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il territorio comunale di Baucina si sviluppa fra le quote 200 e 600 s.l.m., confina con i territori di Ventimiglia di Sicilia, Ciminna, Villafrati, Bolognetta, Casteldaccia e Caccamo, ed ha una estensione di 2.400 Ha del tipo collinare e montuoso, con insediamenti geologici che vanno dal carnico al quaternario recente.

Il centro abitato si trova a circa 40 Km. da Palermo con una superficie di circa 300.000 mq. situato a quota 540 s.l.m.

Il Comune di Baucina conta al 31 dicembre 2019 n. 1922 abitanti residenti.

La peculiarità demografica riguarda l'attitudine a subire incrementi notevoli nei periodi più caldi e soprattutto durante i festeggiamenti in onore del santo Patrono che si svolgono la prima decade di settembre di ogni anno a motivo di flussi turistici e di occupazione di seconde case di grande rilievo.

La popolazione è concentrata nella maggior parte dell'anno nel centro abitato.

L'economia del Comune di Baucina è basata essenzialmente sull'agricoltura e sulla zootecnia.

Le caratteristiche delle attività commerciali e terziarie produttrici di rifiuti urbani o assimilati presenti sul territorio, mostrano i tipici segni dei piccoli centri abitati siciliani.

Il numero degli immobili presenti nel territorio comunale è il seguente.

numero immobili ad uso domestico	1930
numero immobili ad uso non domestico	84

Il Comune di Baucina è proprietario, in quota parte del 1,181%, del capitale sociale della Società per la Regolamentazione del Servizio di Gestione dei Rifiuti "SRR Palermo Provincia est s.c.p.a.", società consortile di capitali costituita per l'esercizio delle funzioni affidate dalla L.R. n. 9 del

08/04/2010 e s.m.i. che, ai sensi dell'art. 8 della L.R. n.9/2010, salvo quanto previsto dal comma 2 ter dell'art. 5, esercita le funzioni previste dagli articoli 200, 202, 203 del D. Lgs. n.152/2006 e s.m.i;

Il Comune ha affidato il servizio integrato di gestione dei rifiuti, dal 1 Dicembre 2019 al 30 Novembre 2026 alla Società "Tredici Palermo Est società consortile a r.l.", quale società di scopo costituita per realizzare l'organizzazione comune ed unitaria dei servizi oggetto dell'appalto dell'ATI Multiecoplast s.r.l. – Caruter s.r.l., ditta aggiudicataria dell'appalto, a seguito di aggiudicazione di gara bandita dalla SRR, ai sensi dell'art.15 della L.R. 9/2010 e ss.mm.ii in 13 Comuni del territorio della SRR Palermo Provincia Est;

Il servizio viene erogato nel comune di Baucina dalla Caruter s.r.l in forza del contratto stipulato tra le parti in data 16 ottobre 2019 (CIG derivato: 806020860E).

Per la descrizione dettagliata dei servizi forniti nonché per l'elenco dei medesimi si rimanda al capitolato d'appalto ed alla relazione tecnica fornita in sede di offerta di gara.

I servizi erogati vengono qui richiamati brevemente:

- a) Raccolta dei rifiuti solidi urbani con modalità differenziata ed indifferenziata realizzata mediante il sistema "Porta a Porta" sia in tutto il centro urbano del Comune di Baucina che su buona parte della zona extraurbana servita dalle strade provinciali. Le giornate di ritiro sono calendarizzate secondo un ordine preciso e puntualmente rispettato.

Il servizio di raccolta ingombranti e RAEE viene svolto a chiamata, tramite prenotazione telefonica, con ritiro a domicilio dell'utente.

- b) Svuotamento cestini, pulizia mercato quindicinale, spazzamento manuale delle strade e delle piazze comunali con frequenza settimanale. Spazzamento manifestazioni/eventi.
- c) Movimentazione, svuotamento e pulizia cassonetti di raccolta presso l'area comunale di c/da Frusillo adibita a "deposito temporaneo" ai sensi dell'art.183 del D.Lvo n.152/2006 e s.m.i.
- d) Trasporto e conferimento rifiuti presso gli impianti autorizzati.

Non si evidenziano attività esterne al servizio integrato di gestione ai sensi dell'art.1 Allegato A della Delibera 443/2019/R/RIF.

La micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è erogata nell'ambito della gestione dei rifiuti urbani.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Nel 2020, il personale operativo in organico al Gestore del Servizio per il Comune di Baucina, ammonta a n3 unità, dedicato sia ai servizi di spazzamento strade e sia ai servizi di raccolta e trasporto rifiuti.

La Società "Tredici Palermo Est società consortile a r.l.", quale società di scopo costituita per realizzare l'organizzazione comune ed unitaria dei servizi oggetto dell'appalto dell'ATI Multiecoplast s.r.l. – Caruter s.r.l., ditta aggiudicataria dell'appalto 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.

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

Di seguito si riporta la descrizione degli importi inserite nelle sezioni del PF di cui all'Appendice 1 di competenza del gestore del servizio di igiene ambientale.

Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT

In tale sezione sono riportati gli importi relativi alla raccolta dei rifiuti indifferenziati derivanti dal contratto di appalto e riclassificato sulla scorta della composizione del Canone di appalto di cui alle tabelle delle spiegazioni prodotte nell'ambito del procedimento di verifica della congruità dell'offerta, nonché dagli eventuali servizi aggiuntivi opzionali richiesti dal comune ai sensi del punto k dell'art. 5 del CSA e dai conguagli eventuali dei costi di trasporto calcolati ai sensi dell'art. 27 del CSA.

Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD

In tale sezione sono riportati gli importi relativi alla raccolta dei rifiuti differenziati derivanti dal contratto di appalto e riclassificato sulla scorta della composizione del canone di appalto di cui alle tabelle delle spiegazioni prodotte nell'ambito del procedimento di verifica della congruità dell'offerta, nonché dagli eventuali servizi aggiuntivi opzionali richiesti dal comune ai sensi dei punti f ed i dell'art. 5 del CSA ed ai conguagli eventuali dei costi di trasporto calcolati ai sensi dell'art. 27 del CSA.

Sono altresì inclusi in tali importi gli importi per i servizi di raccolta a domicilio.

Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL

In tale sezione sono riportati gli importi relativi al servizio di spazzamento meccanico e manuale e dei servizi di nettezza urbana connessi riclassificato sulla scorta della composizione del Canone di appalto di cui alle tabelle delle spiegazioni prodotte nell'ambito del procedimento di verifica della congruità dell'offerta, nonché dagli eventuali servizi aggiuntivi opzionali richiesti dal comune ai sensi dei punti a,b,c,d,g,h,j,k,l,m ed n dell'art. 5 del CSA.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Per l'anno 2020 il gestore è chiamato a svolgere i servizi nella continuità contrattuale; non vi sono dunque variazioni attese di perimetro (PG) rispetto a quanto erogato nell'anno 2019.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per l'anno 2020 il gestore è chiamato a svolgere i servizi nella continuità contrattuale; non vi sono dunque variazioni attese delle caratteristiche del servizio (QL) rispetto a quanto erogato nel 2019, se intese come variazioni delle modalità e caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU ovvero dei singoli servizi che lo compongono o del miglioramento delle prestazioni erogate agli utenti.

La Società "Tredici Palermo Est società consortile a r.l.", impregiudicate eventuali previsioni contrattuali che impongano modifiche progressive del servizio (quali ad esempio raggiungimento di percentuali di raccolta differenziata o 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 nell'anno 2019 che è pari al 71,96%.

3.1.3 Fonti di finanziamento

La Società "Tredici Palermo Est società consortile a r.l." possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità con differenti fonti di finanziamento.

I corrispettivi dovuti ai gestori ed ai prestatori d'opera vengono finanziati dal Comune di Caccamo attraverso la fiscalità specifica di settore.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il/I PEF redatto/i in conformità al modello allegato all'MTR sintetizza/no 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 devono essere inputati dal gestore sulla base dei dati di bilancio dell'anno $a-2$ come illustrato nei paragrafi seguenti.

3.2.1 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 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, 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, si è definito un indice tenendo conto della quantità di rifiuto, la superficie del Comune e la consistenza della popolazione.

3.2.2 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 443/2019/R/rif.

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);
- nei casi restanti, attribuzione pro quota in ragione dei drivers di cui al punto 3.2.1.

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.

Il Responsabile dell'Area Tecnica
(Arch. Angela Lascari)