COMUNE DI CAVE (c_c390) - Codice AOO: c_c390 - Reg. nr.0002509/2021 del 03/03/2021

COMUNE DI CAVE

CITTÀ METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

AL

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 PER IL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
C.C./G.M. n. 27 del 29/06/2021
Il Segretario Comunale

F.to Segretario Generale
Dott.ssa Giada De Francesco

Delibera ARERA
31 ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF

INDICE

1. Premessa

2. Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore
2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti
2.2 Altre informazioni rilevanti

3. Dati relativi alla gestione del bacino di affidamento forniti dal gestore
3.1 Dati tecnici e patrimoniali
3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento
3.1.2 Dati tecnici e di qualità
3.1.3 Fonti di finanziamento
3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento
3.2.1 Dati di conto economico
3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia
3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

1 Premessa

La società Ambi.En.Te. s.p.a. (di seguito anche Società/Gestore o anche AET) è una società partecipata al 100% dai Comuni soci (Ciampino, Casape, Castel San Pietro Romano, Cave, Colonna, Genzano di Roma, Olevano Romano, Palestrina, Poli, San Cesareo, San Vito Romano, Serrone, Valmontone, Zagarolo) e gestisce il ciclo integrato dei rifiuti sul territorio comunale di 15 Amministrazioni Locali della Provincia di Roma e Frosinone: Ciampino, Casape, Castel San Pietro Romano, Cave, Colonna, Olevano Romano, Palestrina, Poli, San Cesareo, San Vito Romano, Serrone, Valmontone, Zagarolo e Genzano di Roma (unico comune non socio)

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

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della Delibera 443/2019/R/rif, compilata per le parti di competenza, c.d. "PEF grezzo";
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della Delibera 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 Delibera 443/2019/R/rif e provvederà a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

Gli Enti serviti dal gestore scrivente nell'anno 2021 sono riportati di seguito e comparati con gli Enti serviti nell'anno 2019:

Comuni Serviti 2021	CRT	CRD	CTS	CTR	CSL	Gestione TARIFFE
Comune di Ciampino	X	X		X	X	
Comune di Zagarolo	X	X		X	X	
Comune di Palestrina	X	X		X	X	
Comune di Gallicano nel Lazio	X	X		X	X	
Comune di Cave	X	X		X	X	
Comune di Colonna	X	X		X	X	
Comune di Serrone	X	X		X	X	
Comune di Castel S. Pietro Romano	X	X		X	X	
Comune di San Cesareo	X	X		X	X	
Comune di Poli	X	X		X	X	
Comune di Casape	X			X	X	
Comune di Valmontone	X	X		X	X	
Comune di Genzano di Roma	X	X		X	X	
Comune di San Vito Romano	X	X		X	X	
Comune di Olevano Romano	X	X		X	X	

Comuni Serviti 2019	CRT	CRD	CTS	CTR	CSL	Gestione TARIFFE
Comune di Ciampino	X	X		X	X	
Comune di Zagarolo	X	X		X	X	
Comune di Palestrina	X	X		X	X	
Comune di Gallicano nel Lazio	X	X		X	X	
Comune di Cave	X	X		X	X	
Comune di Colonna	X	X		X	X	
Comune di Serrone	X	X		X	X	
Comune di Castel S. Pietro Romano	X	X		X	X	
Comune di San Cesareo	X	X		X	X	
Comune di Poli	X	X		X	X	
Comune di Casape	X			X	X	
Comune di Valmontone	X	X		X	X	
Comune di Genzano di Roma	X	X		X	X	
Comune di San Vito Romano	X	X		X	X	
Comune di Olevano Romano	X	X		X	X	

2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal Gestore

2.1 Perimetro della gestione, affidamento e servizi forniti

Comune di Cave (Codice ISTAT: 058026)
N. abitanti al 31.12.2019: 10.693
Il Comune di Cave fa parte della Città Metropolitana di Roma Capitale ed è ente territoriale nel quale non è presente l'Ambito.

Le attività eseguite nel Comune, a termini di contratto di servizio, sono descritte nei paragrafi che seguono.

2.1.1 Servizi di spazzamento e lavaggio strade

Il servizio viene svolto su tutte le strade e piazze pubbliche o ad uso pubblico.
La frequenza degli interventi di pulizia manuale e meccanizzata è determinata in funzione delle effettive necessità di pulizia delle strade in considerazione della loro ubicazione e dell'incidenza del traffico veicolare e pedonale.
L'espletamento del servizio di spazzamento strade viene effettuato con l'utilizzo di scopa, pala e carretto con bidone portarifiuti e, in alcune aree, mediante spazzatrice meccanizzata.
AET effettua lo spazzamento festivo delle vie e delle piazze del centro storico.
Nell'esecuzione delle operazioni di spazzamento, il personale provvede allo svuotamento dei cestini gettacarte con la sostituzione dei relativi sacchetti.

2.1.2 Raccolta e trasporto dei rifiuti indifferenziati

La raccolta dei rifiuti indifferenziati viene effettuata con il sistema del porta a porta una volta a settimana per le utenze domestiche il venerdi e due volte a settimana per le utenze non domestiche il martedi e venerdi fra le ore 5:00 e le 11:00.
I rifiuti indifferenziati vengono raccolti mediante il sistema porta a porta con sacco di colore grigio mediante costipatori e compattatori che conferiscono poi in press container per essere trasportati a fine servizio presso gli impianti di smaltimento.

2.1.3 Raccolta e trasporto dei rifiuti differenziati

Nel Comune di Cave viene effettuata la raccolta porta a porta secondo frequenze stabilite, dei vari materiali destinati a recupero sia per le utenze domestiche che per le utenze non domestiche come di seguito evidenziato.

- **Frazione umida**: il materiale viene raccolto a domicilio per le utenze domestiche dal 1° maggio al 30 settembre nelle giornate di lunedì, mercoledì e sabato mentre dal 1° ottobre al 30 aprile nelle giornate di mercoledì e sabato; per le utenze non domestiche nelle giornate di lunedì, mercoledì e sabato dal 1° ottobre al 30 aprile e dal 1° maggio al 30 settembre anche il venerdì. La frazione raccolta viene conferita in un press container per essere poi trasportata all'impianto di compostaggio.
- **Imballaggi in plastica e metalli**: il materiale viene raccolto a domicilio per le utenze domestiche nella giornata di giovedì e per le utenze non domestiche nelle giornate di martedì e giovedì. La frazione raccolta viene conferita in un press container per essere poi trasportata all'impianto di selezione/trattamento ed essere avviata al riutilizzo.

- **Carta e cartone**: il materiale viene raccolto a domicilio per le utenze domestiche nella giornata di martedì e per le utenze non domestiche nelle giornate di martedì e venerdì. La frazione raccolta viene conferita in un press container per essere poi trasportata all'impianto di selezione/trattamento ed essere avviata al riutilizzo.
- **Vetro**: il materiale viene raccolto a domicilio per le utenze domestiche nella giornata di lunedì a settimane alterne e per quelle non domestiche nelle giornate di mercoledi e sabato. La frazione raccolta viene conferita in un press container per essere poi trasportata all'impianto di selezione/trattamento ed essere avviata al riutilizzo.
- **Pannolini e pannoloni**: la raccolta di questa tipologia di materiale viene effettuata in modalità domiciliare dal lunedì al sabato agli utenti che ne fanno richiesta.
- **Scarti vegetali:** la raccolta di questa tipologia di materiale viene effettuata su prenotazione telefonica per un intervento a settimana, il venerdì per un massimo di 5 sacchi ad utenza.
- **RAEE e ingombranti**: la raccolta di questa tipologia di rifiuti viene effettuata a domicilio (piano stradale) previo appuntamento telefonico nella giornata del giovedì o direttamente al centro di raccolta. Tali materiali vengono conferiti in appositi cassoni scarrabili/contenitori presenti al centro di raccolta; al completo riempimento degli stessi, vengono avviati al recupero/trattamento presso i centri autorizzati.
- **Olio vegetale esausto:** tale frazione viene conferita dagli utenti sia nel centro di raccolta che nelle campane dedicate posizionate sul territorio.
- **Farmaci scaduti**: la raccolta dei farmaci viene effettuata attraverso i contenitori posizionati in prossimità delle farmacie e parafarmacie. Il ritiro viene effettuato con frequenza settimanale e/o comunque a riempimento degli stessi.
- **Pile esauste**: la raccolta delle pile esauste viene effettuata attraverso i contenitori posizionati in prossimità di scuole, uffici pubblici, ferramenta e tabaccherie. Il ritiro viene effettuato con frequenza mensile e/o comunque a riempimento degli stessi.

2.1.4 Trattamento e smaltimento rifiuti urbani indifferenziati

I rifiuti indifferenziati vengono raccolti mediante costipatori e compattatori che conferiscono poi in cassoni/press container posizionati nel centro di raccolta di Via Speciano Località Cruci per essere trasportati a fine servizio presso l'impianto di trattamento Porcarelli Gino e Co. Srl e R.I.D.A. Ambiente Srl

2.1.5 Trattamento e smaltimento rifiuti urbani differenziati

La raccolta differenziata porta a porta prevede il ritiro delle frazioni recuperabili quali carta e cartone, imballaggi in vetro e metallo, imballaggi in plastica e organico secondo frequenze calendarizzate. Tale modalità consente di avere materiali di qualità che vengono conferiti presso gli impianti di recupero/piattaforme CONAI.
Gli impianti di trattamento sono:

- Carta e cartone: Ricicla Centro Italia Srl
- Imballaggi in plastica e metalli: Centro Riciclo Colleferro Srl - Refecta srl
- Imballaggi in vetro: Eurorecuperi srl - Centro Riciclo Colleferro Srl
- Organico: Acea Ambiente Srl – R.I.D.A. Ambiente Srl

2.1.6 Accertamento, riscossione e contenzioso

Con la qualificazione di natura tributaria della TIA (ora TARI) le attività di accertamento e contenzioso sono in gestione del Comune.

2.1.7 Altri servizi di igiene urbana ricadenti all'interno del perimetro previsto dal MTR

- **Rimozione rifiuti abbandonati**: il servizio consiste nella rimozione di materiali abbandonati sul territorio che per quantità e dimensioni non possono essere trasportati con il quotidiano servizio di raccolta. Una volta terminata la raccolta, i materiali sono conferiti in maniera differenziata nei container all'interno del centro di raccolta per essere poi trasportati negli impianti di recupero.
- **Pulizia mercato:** ha inizio successivamente alla raccolta dei rifiuti prodotti dalle utenze dell'area mercatale; il servizio viene effettuato con cadenza settimanale.
- **Rimozione erba spontanea:** AET provvede al diserbo delle strade oggetto di spazzamento compreso lo sfalcio dell'erba e della vegetazione spontanea. Tale servizio viene effettuato sia in modalità meccanica e/o chimica.
- **Giornate ecologiche:** nel corso dell'anno vengono organizzate giornate ecologiche con il posizionamento di cassoni scarrabili in zone concordate con l'Amministrazione. Tali cassoni sono presidiati dal personale di AET per garantire il corretto svolgimento delle operazioni di conferimento da parte degli utenti
- **Ispettori ambientali:** AET utilizza cinque ispettori ambientali che garantiscono il controllo sul corretto conferimento dei materiali da parte degli utenti e forniscono informazioni sulla corretta gestione dei rifiuti.

La micro-raccolta dell'amianto da utenze domestiche NON è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani (di seguito: RU), e NON è inclusa nel servizio integrato di gestione dei RU alla data di pubblicazione del MTR.

2.1.8 Gestione Piattaforma ecologica

Al centro di raccolta possono accedere solo gli utenti residenti nel Comune di Cave rispettando i seguenti orari e previa esibizione di un documento d'identità al personale di AET.

GIORNI	ORARIO
Lunedì, Mercoledì e Sabato	7.00 - 11.00

Il regolamento comunale disciplina le modalità di accesso al centro di raccolta e l'autorizzazione dello stesso centro indica quali rifiuti possano essere conferiti.

Nel centro di raccolta sono presenti tutte le attrezzature di supporto al conferimento dei rifiuti da parte degli utenti: cartellonistica informativa, cassoni scarrabili (ingombranti, rifiuti inerti, vetro, plastica, acciaio, alluminio, legno e sfalci, carta e cartone, imballaggi a base cellulosica), press-container, ceste, contenitori per la raccolta liquidi, etc …

Personale servizio di igiene urbana

Il personale impiegato nei diversi servizi di igiene urbana (servizi di spazzamento strade, raccolta e trasporto rifiuti) è inquadrato nel relativo livello Utilitalia.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Il Gestore dichiara di NON avere in corso:

- procedure fallimentari;
- concordati preventivi;
- ricorsi pendenti.

Il Gestore dichiara inoltre di NON aver subito sentenze passate in giudicato.

3 Dati relativi alla gestione del bacino di affidamento forniti dal gestore

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.

Nell'area di competenza non risultano particolari problematiche nella gestione delle attività sopra indicate.
Non sono previsti mutamenti nel quadro del servizio contrattualmente reso nel corso dell'annualità 2021 rispetto a quanto precedentemente descritto.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

La Società, con il metodo e i servizi sopra indicati, ha ottenuto una percentuale di raccolta differenziata pari a:

- anno 2017: 67,07%
- anno 2018: 71,10%
- anno 2019: 71,88%

La Società ha ottenuto nel tempo le seguenti certificazioni:

- ISO 9001 "*Sistemi di gestione della qualità*"
- ISO 14001 "*Sistemi di gestione ambientale*"
- ISO 18001 "*Sistema di Gestione della Salute e della Sicurezza del Lavoro*"
- SA 8000 "*Responsabilità Sociale d'impresa*"

3.1.3 Fonti di finanziamento

Per sostenere i costi relativi al servizio rifiuti, la Società utilizza esclusivamente ricavi provenienti dalle entrate inerenti al servizio gestito, che derivano dalle fatture emesse ai Comuni affidatari dei Servizi di igiene ambientale, o tramite il ricorso al mercato finanziario.
Per questa ragione la Società non si avvale di fonti di finanziamento e/o di fondi di garanzia forniti da soggetti terzi e/o dai Comuni soci in virtù dell'autosufficienza finanziaria derivante dalla gestione ordinaria.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

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

- i dati di bilancio di esercizio 2017 necessari per la determinazione dei conguagli relativi al 2019;
- i dati di bilancio di esercizio 2019 per la determinazione delle componenti di costo delle entrate tariffarie 2021.

3.2.1 Dati di Conto Economico

Ai fini del calcolo del PEF anno 2021 per il Comune, le voci contabili utilizzate sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dalla Società nell'anno 2019, determinati nel rispetto di quanto previsto agli artt. 6-7-8-9 dell'Allegato A alla Deliberazione ARERA n. 443/2019/R/rif.

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 all'art. 6.5 dell'Allegato A (MTR) alla deliberazione 443/2019 come modificato da ultimo dalla deliberazione 493/2020 del 24.11.2020, corrispondenti a 1,1% per il 2020 e ad 0,1% per il 2021.
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

TIPOLOGIA DI COSTO	IMPORTO TOTALE	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale	B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi
Costi della produzione		2.431.305,00							
per servizi			4.432.165,00						
per godimento beni di terzi				1.402.494,00					
personale					12.893.444,00				
variazione rimanenze prime						- 50.300,00			
Accantonamento Rischi							-		
Altri Accantonamenti								-	
Oneri di Gestione									1.319.595,00
	22.428.703,00	2.431.305,00	4.432.165,00	1.402.494,00	12.893.444,00	- 50.300,00	-	-	1.319.595,00
B10	1.214.077,00								
Quadratura Costi produzione Bilancio	23.642.780,00								

I valori sono al netto delle poste rettificative relative alle attività del ciclo integrato dei rifiuti (identificate nell'Allegato A alla deliberazione 443/2019), pertanto questi costi di bilancio sono esclusi dal conto economico.

POSTE RETTIFICATIVE	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale	B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	
Oneri straordinari									
Oneri assicurativi (qualora non previsti da specifici obblighi normativi)		26.966,00							
Oneri per sanzioni penali, risarcimenti e contenzioso		113.578,00						298.726,67	
Erogazione di liberalità									
Costi pubblicitari e marketing	6.050,00								
Spese di rappresentanza		183,78							
TOTALE	6.050,00	140.727,78	0	0	0	0	0	298.726,67	440.504,45

DRIVER

Per la scelta del coefficiente "Driver" da utilizzare nel conteggio, è stata effettuata una analisi dei vari comuni in cui sono stati effettuati i servizi ambientali.
Il driver individuato per il Comune è pari al **7%**.
Tale driver incide sui costi della raccolta (CRT e CRD), di spazzamento (CSL), di trattamento riciclo (CTR), di gestione (CGG) e sui costi del capitale (CK).

Nella tabella sottostante sono riportate le voci di costo da bilancio del gestore al netto delle poste rettificative e rivalutati in base all'Allegato A alla deliberazione 443/2019, come modificato da ultimo dalla deliberazione 493/2020 del 24.11.2020.

COSTI OPERATIVI RIVALUTATI		
Costo raccolta Indifferenziato	CRT	344.889
Smaltimento Rifiuti Urbani	CTS	-
Trattamento Riciclo Rifiuti Urbani	CTR	82.977
Costo raccolta differenziata	CRD	759.110
Costi attivita' di spazzamento e lavaggio	CSL	61.459,68
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti	CARC	-
Costi generali di gestione	CGG	119.624,59
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili	CCD	0

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

L'art. 2.2. del MTR, ai fini della determinazione delle entrate tariffarie, dispone l'introduzione di un fattore di sharing per i proventi derivanti dai corrispettivi CONAI *(ARCONAI)* e proventi derivanti dalla vendita di materiale e di energia derivante dai rifiuti.
I ricavi considerati si riferiscono alle voci A1 del bilancio di esercizio 2019 che sono rappresentati nella seguente tabella:

PROVENTI DA VENDITA MATERIALI DA RICICLO		
Proventi della vendita di materiali ed energia	AR	116.697,18
Ricavi da corrispettivi riconosciuti dal CONAI	Arconai	-

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Nella Tabella sottostante è riportato il dettaglio delle singole voci di CK contenute nel PEF 2021.

COMPONENTI CK		2021
Ammortamenti	Amm	65.234,16
Accantonamenti	Acc	-
di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		-
di cui per crediti		-
di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		-
di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		-
Remunerazione del capitale investito	R	35.071,79
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso	Rlic	-
Costi d'uso del capitale CK		100.305,96

Il calcolo del costo riconosciuto quale componente a copertura degli Ammortamenti è determinato, in base all'art. 13.1 dell'Allegato A (MTR) alla deliberazione n. 443/2019, in base alla seguente formula:

$$AMM_a = \sum_c \sum_t min\left(\frac{CI_{c,t} * dfl_t^a}{VU_c}; (CI_{c,t} - FA_{CI,c,t}^{a-2}) * dfl_t^a\right)$$

Gli Investimenti effettuati al 31.12.2019 sono stati classificati come previsto dall'art. 13.2 della deliberazione n. 443/2019, mentre gli investimenti successivi al 31.12.2017 sono rivalutati dell'1% come previsto dall'art. 12.3.
Le Immobilizzazioni Nette (IMN) sono state calcolate a partire dalla stratificazione dei cespiti, non completamente ammortizzati, e suddivisi per categoria, così come previsto dall'art. 11 della deliberazione n. 443/2019.
Il Capitale Circolante Netto (CCN) è stato calcolato seguendo lo schema previsto dall'art. 12.5 del MTR, secondo il quale viene ipotizzato un incasso a 90 giorni per i ricavi e di 60 giorni per il pagamento dei costi. I ricavi considerati sono quelli previsti alla voce A1) "Ricavi delle vendite e delle prestazioni " relative alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti; mentre i costi sono quelli previsti nelle voci B6) "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" e B7) "Costi per servizi" (relativi alle medesime attività descritte in relazione ai ricavi) desunti dal bilancio 2019 e concernenti le sole attività di gestione dei rifiuti e rivalutati secondo i tassi di inflazione così come previsti dall'art. 6.5 della deliberazione n. 443/2019.

CONGUAGLI
Le componenti a conguaglio, relative ai costi variabili e fissi, sono determinate in base alle seguenti formule riportate all'art. 15 dell'Allegato 1 (MTR) alla deliberazione 443/2019,

$$RC_{TF,a} = \sum TF_{a-2}^{new} - \sum TF_{a-2}^{old}$$

$$RC_{TV,a} = \sum TV_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old}$$

Essendo i dati del Gestore solo una parte degli elementi necessari alla determinazione dei conguagli definitivi (tenuto conto: che la ripartizione dei Costi Fissi e dei Costi Variabili ante MTR è regolata da metodi percentuali non in possesso del Gestore, della parzialità del dato economico del gestore rispetto al totale del PEF, e della gestione dell'IVA indetraibile), si è ritenuto opportuno definire un conguaglio in base ai ricavi 2018 (n-1 secondo il DPR 158/1999) ripartiti in percentuale costi fissi/variabili così come risultanti dal Pef 2019 definito con metodo MTR in base ai costi 2017.