

PIANO FINANZIARIO

COMUNE DI VALLE CASTELLANA



RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Art. 17, lettera a), dell'M.T.R.

ANNO 2022-2025

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Indice della relazione

1	PREMESSA.....	3
2	RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF.....	4
	2.1 PERIMETRO DELL’AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI.....	4
	2.2 ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI.....	6
3	DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL’AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO FORNITI DAL GESTORE.....	6
	Attività esterne Ciclo integrato RU incluse nel PEF.....	9
	3.1 DATI TECNICI E PATRIMONIALI.....	9
	3.1.1 DATI SUL TERRITORIO GESTITO E SULL’AFFIDAMENTO.....	9
	3.1.2 DATI TECNICI E DI QUALITÀ.....	9
	3.1.3 FONTI DI FINANZIAMENTO.....	10
	3.2 DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO.....	10
	3.2.1 DATI DI CONTO ECONOMICO.....	10
	3.2.2 FOCUS SUI RICAVI DERIVANTI DA VENDITA DI MATERIALI E/O ENERGIA...	10
4	VALUTAZIONI DELL’ENTE TERRITORIALMENTE COMPETENTE.....	10

1 PREMESSA

La Parte IV del D.Lgs. 152/2006 e ss.mm.ii., concernente la disciplina della gestione dei rifiuti, stabilisce, all'articolo 198, che i comuni concorrono alla gestione dei rifiuti urbani ed assimilati, nell'ambito delle attività svolte a livello degli ambiti territoriali ottimali di cui all'articolo 200 e con le modalità ivi previste, ed ai sensi del quale fino all'inizio delle attività del soggetto aggiudicatario della gara ad evidenza pubblica indetta dall'Autorità d'ambito ai sensi dell'articolo 202, i Comuni continuano la gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento in regime di privativa nelle forme di cui all'articolo 113 comma 5 D.Lgs. 267/2000, e s.m.i.;

All'articolo 200, viene data indicazione in merito alla organizzazione della gestione dei rifiuti urbani sulla base di ambiti territoriali ottimali (ATO), delimitati dal piano regionale di cui all'articolo 199, nel rispetto delle linee guida di cui all'articolo 195 comma 1 lettere m), n) ed o);

L'articolo 201, prevede che, al fine dell'organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, le regioni disciplinano le forme e i modi della cooperazione tra gli enti locali ricadenti nel medesimo ambito ottimale, e prevede che gli stessi enti locali costituiscano le Autorità d'Ambito, dotate di personalità giuridica, costituite in ciascun ambito territoriale ottimale delimitato dalla competente regione, alle quali gli enti locali partecipano obbligatoriamente ed alla quale è trasferito l'esercizio delle competenze degli enti locali in materia di gestione integrata dei rifiuti;

L'articolo 202, stabilisce che l'Autorità d'Ambito aggiudica il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani mediante gara disciplinata dai principi e dalle disposizioni comunitarie secondo la disciplina vigente in tema di affidamento dei servizi pubblici locali.

La Regione Abruzzo, in linea con le disposizioni summenzionate, con L.R. 45/2007 ha stabilito che alle Autorità d'Ambito (A.d.A) era attribuito l'affidamento del servizio di gestione integrata dei rifiuti, con procedure ad evidenza pubblica e secondo criteri di economicità, efficacia, efficienza e trasparenza;

Tuttavia la successiva L.R. 42/2010 ha disposto la soppressione delle Autorità d'Ambito demandando alle Regioni la funzione di attribuire con legge il servizio di gestione integrata dei rifiuti impedendo di conseguenza l'attivazione della gestione unica del servizio da parte dell'A.d.A.

La vigente normativa nazionale, comunitaria e regionale in materia di gestione dei rifiuti urbani, pur in presenza della soppressione delle ATO, conferma il principio e l'obiettivo di superamento della frammentazione delle gestioni, infatti, il D.L. 13/08/2011 n. 138 convertito in legge 14/09/2011 n. 148 e ss.mm.ii ha sottolineato l'importanza della organizzazione dei servizi pubblici locali con rilevanza economica, in bacini territoriali ottimali ed omogenei capaci di consentire economie di scala e massimizzazione dell'efficienza. In base all'art. 3 bis, c.1 D.L. 138/2011, le Regioni avrebbero dovuto individuare obbligatoriamente ambiti sovracomunali, e con essi gli enti regolatori di questi ultimi, per l'organizzazione del ciclo dei rifiuti per aree più vaste rispetto alla tradizionale competenza territoriale del singolo Comune.

Nel merito, la Regione Abruzzo, con L.R. 36/2013, ha stabilito da un lato che "le funzioni già esercitate dall'A.d.A. di cui all'articolo 7, della L.R. 45/2007 sono trasferite ai Comuni che le esercitano obbligatoriamente tramite l'AGIR, istituita ai sensi dell'articolo 4.

Con l'art. 17 della suddetta legge viene stabilito che "I soggetti pubblici e privati esercenti a qualsiasi titolo attività di gestione dei servizi pubblici locali assicurano l'integrale e regolare prosecuzione delle attività medesime ai sensi della normativa comunitaria e nazionale vigente sino all'istituzione ed organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti da parte dell'AGIR di cui all'articolo 4".

Va quindi ricordato che l'Assemblea dell'AGIR si è insediata data 31/05/2018, mentre l'elezione del Presidente dell'Assemblea e la nomina dei membri del Consiglio Direttivo sono state effettuate in data 30/07/2018. Quindi, per la piena e completa operatività dell'AGIR, è necessario compiere numerosi adempimenti, tra quali, da primo, la nomina del Direttore Generale.

Per quanto sopra è utile ricordare che:

- l'articolo 17, comma 13, della L.R. 36/2013 stabilisce che "Trascorsi sei mesi dalla data di insediamento dell'Assemblea dell'AGIR di cui all'art. 4 è fatto divieto ai Comuni di indire nuove procedure di gara per l'affidamento dei servizi di spazzamento, raccolta e trasporto;

- l'articolo 17, comma 14, della L.R. 36/2013 stabilisce che "Trascorsi sei mesi dalla data di insediamento dell'Assemblea dell'AGIR di cui all'art. 4 è fatto divieto ai Comuni di aggiudicare in via provvisoria gare ad evidenza pubblica per l'affidamento dei servizi di spazzamento, raccolta e trasporto;

Alla luce di quanto sopra esposto e in attesa della piena operatività della disciplina regionale, l'Amministrazione Comunale di Valle Castellana ha inteso gestire il servizio raccolta, trasporto, smaltimento rifiuti urbani attraverso l'affidamento dell'intero servizio alla società in House Mo.Te. Spa individuata nel rispetto delle procedure di cui all'art. 5 e 192 del D.Lgs. 50/2016 e ss. mm. e ii. e nel rispetto delle linee guida ANAC n. 7 recanti "linee Guida per l'iscrizione nell'elenco delle amministrazioni giudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house previsto dall'art. 192 del D.Lgs. 50/2016".

Ne deriva, pertanto, che l'Ente territorialmente competente, di cui alla delibera ARERA 443/2019, coincide con il Comune di Valle Castellana, che ha mantenuto le attività di gestione delle tariffe e l'individuazione degli impianti di smaltimento/recupero dei rifiuti urbani raccolti in maniera differenziata.

Il Comune di Valle Castellana ha avanzato richiesta al Gestore il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/ rif, compilandola per le parti di propria competenza, oltre che alla 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.

Il Gestore ha provveduto a trasmettere quanto richiesto, corredato da una 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 tutto corredato da documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte.

2 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF

2.1 PERIMETRO DELL'AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI

Comune	VALLE CASTELLANA
Provincia	TERAMO
Regione	ABRUZZO
Sede Municipale	VIA DEL CAPOLUOGO 4
Centralino	Tel 0861.93130 - FAX 0861.93557
Sito internet	http://www.comune.vallecastellana.te.it
Popolazione residente	951
Estensione territoriale	131,76 kmq
Articolazione Territoriale	Capoluogo, Basto, Cesano, Cerquito, Collegrato, Coronelle, Fornisco, Laturò, Leofara, Macchia da Borea, Macchia da Sole, Morrice, Pascellata, Piano Maggiore Pietralta, Pietralta Colle, Prevenisco, San Vito, Settecerri, Vallenquina, Vallepezzata da Borea, Valloni, Valzo, Villa Franca
Confini Comunali	Accumoli (RI), Acquasanta Terme (AP), Amatrice (RI), Arquata del Tronto (AP), Ascoli Piceno (AP), Campi, Civitella del Tronto, Rocca Santa Maria, Torricella Sicura
Altitudine	630 s.l.m. (Capoluogo); quota meno elevata mt. 455 (Villa Franca); quota più elevata mt. 2445 (Cima Lepri)
Vie di Comunicazione	S.p. 49 direzione Ascoli Piceno – S.p. 49c direzione Campi S.p. 48 direzione Teramo

La gestione di cui alla presente relazione è riferita esclusivamente al territorio comunale di Valle Castellana (che si configura come ETC). Detto territorio si articola su diversi ambiti naturali, infatti

l'altezza sul livello del mare varia dai 455 ai 2445 m s.l.m. di altezza. Il territorio si sviluppa prevalentemente sulla sponda destra del Fiume Castellano che segna il confine col territorio di Ascoli Piceno. Si tratta di territorio prettamente montano di tipo appenninico

Il servizio svolto ricomprende tutte le attività legate ai servizi di igiene urbana, quali:

- a. Raccolta di prossimità delle seguenti frazioni:
 - Imballaggi in Vetro;
 - Imballaggi in Plastica e Alluminio;
 - Imballaggi in Carta e cartone;
- b. Raccolta di prossimità del rifiuto indifferenziato;
- c. Raccolta di prossimità, su chiamata, dei rifiuti ingombranti;
- d. Raccolta di prossimità, su chiamata, dei rifiuti di Apparecchiature Elettriche ed Elettroniche (RAEE);
- e. Raccolta selettiva di pile esauste e farmaci scaduti (ex RUP);
- f. Raccolta stradale tramite contenitori di indumenti usati;

Per lo svolgimento del servizio il gestore si avvale del seguente personale:

N.	DIPENDENTI	MANSIONI
1	Dipendente 20 ore/sett liv. 3B	AUTISTA
2	Dipendente 20 ore/sett liv. 2B	OPERATORE
3	Dipendente 20 ore/sett liv. 2B	OPERATORE
4	Dipendente 20 ore/sett liv. 2B	OPERATORE

I mezzi utilizzati nell'anno a-1 per lo svolgimento del servizio sono:

N.	MODELLO
1	COMPATTATORE 2 ASSI 100Q (quotidiano)
2	MEZZO CON GRU RENAULT (occasionale)
3	MEZZO IVECO DAILY INGOMBRANTI (bi-mensile)
4	SPAZZATRICE 2 MC (all'occorrenza)

Atteso che la Regione Abruzzo (e la Provincia di Teramo in particolare) manifesta da anni una grossa carenza a livello impiantistico, l'attività di recupero, trattamento e smaltimento dei rifiuti raccolti è rimasta in capo all'ETC, che individua di volta in volta gli impianti disponibili e i relativi costi praticati.

Sempre in capo all'ETC è rimasta l'attività di gestione tariffe e rapporti con gli utenti, ivi comprese la bollettazione, la comunicazione, la riscossione e tutte le attività proprie di queste attività.

2.2 ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI

La società Montagne Teramane e Ambiente S.p.A., allo stato attuale non ha procedure fallimentari in corso, come anche concordati preventivi o altro.

Sono stati risolti due diverse procedure di decreti ingiuntivi con l'accettazione da parte dei fornitori del saldo del debito.

Non sono state mai emesse sentenze passate in giudicato.

3 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO FORNITI DAL GESTORE

I dati relativi alla gestione dell'ambito di affidamento, sintetizzati e quantificati economicamente nell'appendice 1, si riconducono alle seguenti attività:

CRT – Attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati

L'attività in parola rientra nella più articolata gestione della raccolta differenziata in ambito stradale o di prossimità dei rifiuti urbani, effettuata sull'intero territorio comunale.

Tale metodo di raccolta viene svolto, sostanzialmente, seguendo un calendario settimanale che può variare a seconda delle esigenze periodiche, trattandosi di un comune che ha una altissima variazione di popolazione a seconda dei periodi invernale/estivo. In sostanza il calendario base è il seguente:

RIFIUTO	LUNEDI	MARTEDI	MERCOLEDI	GIOVEDÌ	VENERDÌ	SABATO
VETRO						
CARTA E CARTONE						
INDIFFERENZIATO						
PLASTICA/LATTINE						
INGOMBRANTI (su chiamata)						Quindicinale

Per la determinazione dei costi relativi all'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati si è proceduto in maniera inversa rispetto al metodo di progettazione per i servizi municipali di igiene urbana. Si è infatti operato mediante la ripartizione dell'utilizzo effettivo dei mezzi, del personale e dei beni di consumo, individuando il costo orario di ogni voce per poi applicarlo alle effettive ore di gestione dell'attività specifica. Atteso che la società Montagne Teramane e Ambiente S.p.A. svolge detto servizio dal 01/08/2018, al fine di ottenere un valore per a-1 (art. 17, lettera a), del Metodo Tariffario Rifiuti), si è preso a riferimento l'anno indicato dalle normative 2020, mentre non sono ancora completi i dati di bilancio per il 2021.

IL TOTALE ANNUO CRT SU A-1 È PARI A € 12.963,00 OLTRE IVA.

CTS – Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani

La voce in questione, resta in capo all'ETC La società scrivente riporta i dati gestiti dalla propria contabilità in quanto i costi di smaltimento vengono gestiti per il tramite di MoTe come ente capofila dei comuni soci e detentore del contratto con lo smaltitore finale.

IL TOTALE ANNUO CTS SU A-1 È PARI A € 28.561,00 OLTRE IVA.

CTR – Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani

Nella voce in questione vengono inseriti i costi relativi al recupero dei rifiuti differenziati, il Comune di Valle Castellana ha una raccolta separata dell'organico quindi la voce riguarda prevalentemente il recupero di ingombranti, RAEE, legno e altri materiali da raccolte selettive

IL TOTALE ANNUO CTR SU A-1 È PARI A € 2.618,00 OLTRE IVA.

CRD – Attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate

L'attività in parola rientra nella più articolata gestione della raccolta differenziata in ambito stradale o di prossimità dei rifiuti urbani, effettuata sull'intero territorio comunale.

Tale metodo di raccolta viene svolto, sostanzialmente, seguendo un calendario settimanale che può variare a seconda delle esigenze periodiche, trattandosi di un comune che ha una altissima variazione di popolazione a seconda dei periodi invernale/estivo. In sostanza il calendario base è il seguente:

RIFIUTO	LUNEDI	MARTEDI	MERCOLEDI	GIOVEDÌ	VENERDÌ	SABATO
VETRO						

CARTA E CARTONE						
INDIFFERENZIATO						
PLASTICA/LATTINE						
INGOMBRANTI (su chiamata)						Quindicinale

Per la determinazione dei costi relativi all'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani differenziati si è proceduto in maniera inversa rispetto al metodo di progettazione per i servizi municipali di igiene urbana. Si è infatti operato mediante la ripartizione dell'utilizzo effettivo dei mezzi, del personale e dei beni di consumo, individuando il costo orario di ogni voce per poi applicarlo alle effettive ore di gestione dell'attività specifica. Atteso che la società Montagne Teramane e Ambiente S.p.A. svolge detto servizio dal 01/08/2018, al fine di ottenere un valore per a-1 (art. 17, lettera a), del Metodo Tariffario Rifiuti), si è preso a riferimento l'anno 2020.

IL TOTALE ANNUO CRD SU A-1 È PARI A € 61.839,00 OLTRE IVA.

AR CONAI – Ricavi dei contributi delle frazioni differenziate

I ricavi relativi alla seguente voce hanno importo esiguo in quanto l'attività di raccolta resta prevalentemente stradale limitatamente ai rifiuti di Vetro, Carta, Plastica / lattine, la società percepisce gli introiti della vendita del materiale e li riutilizza all'interno del servizio:

Totale ricavi AR – CONAI: € 2.202,00

**PER QUANTO SOPRA DESCRITTO,
LA COMPONENTE DI COSTO VARIABILE AMMONTA AD € 105.981,00
esclusa IVA**

CSL - Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio

Il servizio rientra nel contratto per interventi mirati in funzione dell'esigenza il MOTE ha acquisito con contratto di usufrutto La spazzatrice di proprietà del Comune, i costi riguardano prevalentemente la manodopera impiegata e gli oneri di gestione dei residui

IL TOTALE ANNUO CSL SU A-1 È PARI A € 2.805,00 OLTRE IVA.

AMM - Costi di ammortamento

Il costo in questione tiene conto degli ammortamenti delle attrezzature impiegate per la gestione del servizio in quota parte relativa al comune di Valle Castellana::

IL TOTALE ANNUO AMM SU A-1 È PARI A € 10.012,00 OLTRE IVA.

R - Remunerazione del capitale investito netto

Il costo in questione tiene conto degli investimenti fatti per la gestione del servizio in quota parte relativa al comune di Valle Castellana:

IL TOTALE ANNUO R È PARI A € 5.639,00 OLTRE IVA.

CARC - Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti

La voce in questione, unitamente alla voce CTR, resta in capo all'ETC.

CGG - Costi generali di gestione

I seguenti costi tengono conto del personale non direttamente impegnato nel servizio di raccolta e dei costi aggiuntivi dovuti a servizi complementari ai flussi turistici

TOTALE CGG : € 27.800,00 OLTRE IVA

COal – ALTRI COSTI

La voce in questione, unitamente alla voce CTR, resta in capo all'ETC.

CK – COSTO D'USO DEL CAPITALE

La voce in questione, unitamente alla voce CTR, resta in capo all'ETC.

**PER QUANTO SOPRA DESCRITTO,
LA COMPONENTE DI COSTO FISSO AMMONTA AD € 46.340,00
ESCLUSA IVA**

pertanto ne deriva che

$$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma TFa$$

€ 152.231,00

Il costo è calcolato al netto di IVA

Attività esterne Ciclo integrato RU incluse nel PEF

Le attività di cui al presente documento rientrano tutte all'interno del Perimetro di Gestione.

3.1 DATI TECNICI E PATRIMONIALI

3.1.1 DATI SUL TERRITORIO GESTITO E SULL'AFFIDAMENTO

Il Perimetro di Gestione di cui alla presente relazione di accompagnamento al P.E.F. rimarrà tendenzialmente invariato per i primi anni, in ragione del recente affidamento che ha portato all'avvicendamento della gestione.

Le necessità intervenute, sulla scorta dell'esperienza con precedente gestione e in base ad eventi che hanno modificato abitudini, necessità e tessuto urbano, quali gli eventi sismici del 2009 e del 2016 (il Comune di Valle Castellana è stato inserito in entrambi i crateri sismici), sono state contemplate nella predisposizione del progetto di cui all'attuale gestione.

3.1.2 DATI TECNICI E DI QUALITÀ

Il servizio è rimasto sostanzialmente invariato negli ultimi anni di gestione , è stato migliorato il servizio di gestione ingombranti e si è tentato un primo approccio per il passaggio a raccolta

domiciliare in quegli ambiti territoriali a maggiore densità abitativa , tuttavia al momento il servizio non è ancora avviato per via delle numerose difficoltà collegate ai recenti eventi calamitosi e alle emergenze sanitarie dell'ultimo anno.

Teramo, lì 23/03/2022

F.to L'Ufficio Tecnico
Ing. Diego Palmiro Ceci

ALLEGATO – APPENDICE 1 foglio elettronico predisposto da ARERA