



BRONI STRADELLA PUBBLICA SRL

DETERMINAZIONE COSTI

REVISIONE PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PERIODO 2024 -2025

(deliberazione 389/2023/R/rif, e determinazione 1/2023/DTAC)

COMUNE DI CASTANA

1 Premessa

Al fine di consentire all'Ente territorialmente competente (Comune in Regione Lombardia) di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del piano economico finanziario (di seguito: PEF), Broni-Stradella Pubblica Srl. , in attuazione a quanto previsto dalla Deliberazione n. 389/2023/R/Rif invia ai Comuni serviti:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Allegato 1 della determinazione 1/2023/DTAC di ARERA, dei parametri alla base del calcolo dei costi d'suo del capitale (quali il tasso di inflazione programmata, i deflatori degli investimenti, il tasso di remunerazione del capitale investito) per quanto di competenza del gestore, tenuto conto degli orientamenti finali per la regolazione della qualità contrattuale e tecnica del servizio di gestione dei rifiuti urbani;
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della determinazione 1/2023/DTAC 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 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 il presente schema di relazione tipo.

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dal gestore, dovrà effettuare l'attività di verifica al fine della validazione di cui all'art. 28 del MTR-2 – così come aggiornato dalla DEL. 389/2023/R/Rif - e trasmettere all'Autorità la documentazione prevista.

La presente relazione è elaborata in qualità di gestore del servizio di igiene urbana per conto dei Comuni serviti.

2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Broni Stradella Pubblica Srl, nella forma societaria attuale, nasce il 05/12/2017 per essere effettivamente operativa il 01/01/2018; è il frutto della fusione per incorporazione di Broni Stradella Spa e Acaop Spa, in Broni Stradella Pubblica Srl.

Tale fusione è stata fortemente voluta dai Comuni, che sono gli esclusivi proprietari della nuova Società, sia per una oggettiva necessità di razionalizzazione delle gestioni in essere, sia per gli adeguamenti all’evoluzioni normative in materie di società pubbliche gestori di servizi locali.

Nell’ambito servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani le attività svolte per i comuni soci sono le seguenti:

N.	COMUNE	ATTIVITA’	ATTIVITA’
1	ARENA PO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
2	BARBIANELLO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
3	BELGIOIOSO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO	SPAZZAMENTO MANUALE E MECCANIZZATO DELLE STRADE
4	BOSNASCO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
5	BRESSANA BOTTARONE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE A CHIAMATA
6	BRONI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MANUALE E MECCANIZZATO DELLE STRADE
7	CALVIGNANO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
8	CAMPOSPINOSO ALBAREDO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE A CHIAMATA
9	CANNETO PAVESE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
10	CASANOVA LONATI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
11	CHIGNOLO PO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
12	CHIGNOLO PO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE
13	CIGOGNOLA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
14	COLLI VERDI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
15	COPIANO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE

16	CORTEOLONA E GENZONE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE
17	CORVINO SAN QUIRICO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
18	FILIGHERA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE A CHIAMATA
19	GOLFERENZO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
20	INVERNO E MONTELEONE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE
21	LIRIO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
22	MAGHERNO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE A CHIAMATA
23	MEZZANINO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
24	MONTALTO PAVESE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
25	MONTECALVO VERSIGGIA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
26	MONTESCANO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
27	MONTU' BECCARIA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
28	MORNICO LOSANA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
29	OLIVA GESSI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
30	PIETRA DE' GIORGI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
31	PINAROLO PO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
32	PORTALBERA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
33	REA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
34	REDAVALLE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
35	ROCCA DE' GIORGI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
36	ROVESCALA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
37	SAN CIPRIANO PO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
38	SAN DAMIANO AL COLLE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
39	SANTA CRISTINA E BISSONE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE
40	SANTA GIULETTA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	

41	SANTA MARIA DELLA VERSA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
42	SPESSA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
43	STRADELLA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MANUALE E MECCANIZZATO DELLE STRADE
44	TORRE D'ARESE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE
45	TORRE DE' NEGRI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE
46	TORRICELLA VERZATE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
47	VERRUA PO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
48	VILLANTERIO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE
49	VISTARINO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO DELLE STRADE
50	VOLPARA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
51	ZENEVREDO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	

Per ciascuna delle tipologie di rifiuti raccolti e/o conferiti presso i Centri di Raccolta, è effettuata attività di avvio al recupero a impianti non di proprietà della società; stesso dicasi per quanto riguarda il trattamento e lo smaltimento:

Rifiuti indifferenziati	A2A di Corteolona Genzone (Pv)
Rifiuti ingombranti	ABONECO RECYCLING SRL di Parona (Pv) SEVAL CASEI SRL di Casei Gerola (Pv) e RE.VETRO SRL di Casei Gerola (Pv)
Rifiuti biodegradabili	AMBIENTE E RISORSE SRL di Broni (Pv)
Imballaggi in plastica	IDEAL SERVICE SOC. COOP. Pasian di Prato (UD)
Imballaggi in carta e cartone	IDEAL SERVICE SOC. COOP. Pasian di Prato (UD)
Imballaggi in vetro	EUROVETRO – Origgio (Va) / SIBELCO GREEN SOLUTIONS S.R.L.- Musile di Piave (VE)
Verde	A2A di Lacchiarella Giussago (Pv)
Accumulatori esausti e pile	CDCNPA
Farmaci scaduti	SDS SERVICE SRL – di Colturano (Mi)
Imballaggi in legno	SIMA – Cornate d'Adda (MB)
Apparecchiature contenenti clorofluorocarburi (frigoriferi)	Consorzio RAEE
Apparecchiature fuori uso	Consorzio RAEE
Materiali ferrosi	METALFER Srl e altri
Imballaggi misti	Echovit srl di Voghera (Pv)
Pneumatici	Cereda Ambrogio – Lurago d'Erba /Co)
Terre da spazzamento	Cereda Ambrogio – Lurago d'Erba /Co)
Inerti	Inerti Piacenza srl di Rottofreno (Pc)
Olii esausti vegetali	Due Maich Servizi S.R.L. di Marnate (Va)
Olii esausti minerali	Echovit srl di Voghera (Pv)

Indumenti usati	Agape Coop. Soc. Onlus di Tortona – Humana Italia di Pregnana Milanese (Mi)
-----------------	---

2.2 Altre informazioni rilevanti

La società è attiva e non ha procedure in corso (quali ad esempio procedura fallimentare o concordato). Non risultano ricorsi pendenti né sentenze passate in giudicato.

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

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

I mezzi e le attrezzature necessarie per lo svolgimento dei servizi sono di proprietà di Broni-Stradella Pubblica Srl oppure a noleggio.

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull’affidamento

I 53 Comuni soci sono tutti siti in provincia di Pavia.

COMUNE	ABITANTI
ARENA PO	1.540
BARBIANELLO	865
BELGIOIOSO	6.161
BOSNASCO	609
BRESSANA BOTTARONE	3.437
BRONI	9.353
CALVIGNANO	108
CAMPOSPINOSO ALBAREDO	1.301
CANNETO PAVESE	1.325
CASANOVA LONATI	457
CORTEOLONA E GENZONE	3.906
CASTANA	715
CIGOGNOLA	1.297
COLLI VERDI	1.043
COPIANO	1.693
CORTEOLONA E GENZONE	2.472
CORVINO SAN QUIRICO	982
FILIGHERA	803
GOLFERENZO	179
INVERNO E MONTELEONE	1.460
LIRIO	129
MAGHERNO	1.752
MEZZANINO	1.341
MONTALTO PAVESE	863
MONTECALVO VERSIGGIA	519

MONTESCANO	411
MONTU' BECCARIA	1.616
MORNICO LOSANA	602
OLIVA GESSI	164
PIETRA DE' GIORGI	764
PINAROLO PO	1.668
PORTALBERA	1.438
REA	399
REDAVALLE	1.027
ROCCA DE' GIORGI	66
ROVESCALA	858
SAN CIPRIANO PO	472
SAN DAMIANO AL COLLE	630
SANTA CRISTINA E BISSONE	1.871
SANTA GIULETTA	1.541
SANTA MARIA DELLA VERSA	2.286
SPESSA	530
STRADELLA	11.539
TORRE D'ARESE	921
TORRE DE' NEGRI	315
TORRICELLA VERZATE	824
VERRUA PO	1.225
VILLANTERIO	3.291
VISTARINO	1.526
VOLPARA	124
ZENEVREDO	469

Il territorio servito si caratterizza per una notevole differenziazione con la presenza, per lo più, di abitazioni di ridotta dimensione, dalla presenza dell’area urbanizzata dei Comuni di Broni e di Stradella – costituente complessivamente un insediamento di circa 21.000 abitanti e caratterizzata di notevoli insediamenti a carattere produttivo e terziario – e da una configurazione territoriale molto composita che spazia da un’area pianeggiante ad una collinare e alto-collinare.

Il servizio viene garantito con regolarità sull’intero territorio.

Per gli anni 2024-2025 il gestore è chiamato a svolgere i servizi secondo la diversa tipologia degli affidamenti in essere, aventi modalità e durata differenti.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Le percentuali di Raccolta Differenziata, dopo aver subito nel corso del 2020 e nel 2021 le conseguenze della pandemia con una contrazione rispetto all’andamento storico, hanno avuto un incremento nel corso degli anni successivi.

COMUNE	RD 2022	RD 2023
ARENA PO	30,09%	32,00%
BARBIANELLO	39,21%	44,00%
BELGIOIOSO	51,45%	64,00%
BOSNASCO	26,83%	27,00%
BRESSANA BOTTARONE	68,06%	68,00%
BRONI	70,28%	74,00%
CALVIGNANO	27,52%	30,00%
CAMPOSPINOSO ALBAREDO	42,30%	35,00%
CANNETO PAVESE	34,10%	31,00%
CASANOVA LONATI	27,63%	34,00%
CASTANA	31,12%	31,00%
CHIGNOLO PO	41,32%	49,00%
CIGOGNOLA	18,65%	31,00%
COLLI VERDI	27,27%	29,00%
COPIANO	48,51%	58,50%
CORTEOLONA E GENZONE	44,65%	47,50%
CORVINO SAN QUIRICO	45,53%	45,00%
FILIGHERA	41,29%	50,00%
GOLFERENZO	38,91%	36,00%
INVERNO E MONTELEONE	40,85%	54,50%
LIRIO	36,07%	45,00%
MAGHERNO	55,12%	57,00%
MEZZANINO	51,04%	42,00%
MONTALTO PAVESE	27,65%	26,00%
MONTECALVO VERSIGGIA	32,58%	33,00%
MONTESCANO	21,45%	21,00%
MONTU' BECCARIA	29,59%	30,00%
MORNICO LOSANA	32,15%	31,00%
OLIVA GESSI	27,81%	29,00%
PIETRA DE' GIORGI	27,82%	29,00%
PINAROLO PO	34,54%	38,00%
PORTALBERA	27,61%	28,00%
REA	46,20%	48,00%
REDAVALLE	26,29%	27,00%
ROCCA DE' GIORGI	44,18%	44,00%
ROVESCALA	29,58%	28,50%
SAN CIPRIANO PO	27,23%	28,00%
SAN DAMIANO AL COLLE	34,57%	35,50%
SANTA CRISTINA E BISSONE	50,56%	66,00%
SANTA GIULETTA	32,72%	32,00%
SANTA MARIA DELLA VERSA	28,31%	29,00%
SPESSA	36,13%	42,00%
STRADELLA	68,00%	73,00%

TORRE D'ARESE	39,84%	53,00%
TORRE DE' NEGRI	40,24%	52,00%
TORRICELLA VERZATE	30,32%	32,50%
VERRUA PO	35,27%	36,00%
VILLANTERIO	41,29%	50,00%
VISTARINO	53,10%	56,50%
VOLPARA	38,64%	43,00%
ZENEVREDO	27,93%	28,00%

Per gli anni 2024-2025 il gestore è chiamato a svolgere i servizi così come stabiliti negli affidamenti; non vi sono sostanziali variazioni attese delle caratteristiche del servizio rispetto a quanto erogato complessivamente nel 2023, solo alcune modifiche settoriali con implementazioni di nuovi servizi sono state richieste da alcuni Comuni.

Broni-Stradella Pubblica Srl., 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.

Tale impegno è particolarmente rivolto agli investimenti sul parco automezzi – su cui è stata attuata una prima parte di interventi e per il quale è previsto un ulteriore intervento di rinnovamento – e sulle strutture legate agli impianti dei rifiuti e nuove attrezzature per i servizi di raccolta comunali.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Le fonti di finanziamento del servizio sono essenzialmente derivanti dal pagamento dello stesso da parte dei Comuni serviti ai sensi degli affidamenti effettuati.

Per quanto attiene agli investimenti è inoltre previsto l'utilizzo delle risorse messe a disposizione dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – MEF grazie a finanziamento concesso ai comuni beneficiari che ne hanno fatto richiesta.

BRONI STRADELLA PUBBLICA S.R.L.
Protocollo Partenza N. 1323/2024 del 07-03-2024
Doc. Principale - Class. 01.01 - Copia Documento

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Broni Stradella Pubblica srl redige la contabilità secondo le normative di legge per poi giungere al termine dell’elaborazione all’attribuzione alle “commesse finali” che, nel caso della società, sono indeterminate nei Comuni soci utilizzatori dei servizi svolti dalla società stessa.

DRIVER DI ATTRIBUZIONE DEI COSTI AI SINGOLI COMUNI

I **costi efficienti** del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati gestito da Broni-Stradella Pubblica srl sono stati, quindi, attribuiti ai singoli comuni attraverso l’utilizzo dei seguenti *driver*:

- **Costi diretti delle attività di raccolta e trasporto indifferenziato (CRT), Costi dello smaltimento (CTS):** si è considerata l’incidenza percentuale dei singoli Piani Finanziari approvati nel periodo 2020-2022 rispetto al totale complessivo degli stessi, nel rispetto delle singole incidenze al fine di mantenere la coerenza possibile con la situazione preesistente.
- **Costi diretti delle attività di trasporto frazioni differenziate (CRD):** si è considerata l’incidenza percentuale dei singoli Piani Finanziari approvati nel periodo 2020-2022 rispetto al totale complessivo degli stessi con moderazione in base ai servizi erogati.
- **Costi del trattamento e recupero (CRT):** si è considerata l’incidenza percentuale della R.D. dei singoli Comuni sul totale del perimetro gestionale.
- **Costi di spazzamento e lavaggio strade (CSL):** si è considerata l’incidenza percentuale rapportata al numero di passaggi effettuati nell’anno 2022.
- **Costi comuni generali (CGG, COAL) :** ai singoli Comuni è stato attribuito il valore risultante in ragione del numero degli abitanti residenti.
- **Cespiti e relativi ammortamenti ed accantonamenti (CK):** ai singoli Comuni è stato attribuito il valore risultante in ragione del numero degli abitanti residenti.

COMUNE	PERCENTUALE DI ATTRIBUZIONE DRIVER						
	CSL	CRT	CRD	CTS	CTR	CK	CGG-COAL
ARENA PO	0,00%	1,61%	2,43%	3,11%	1,29%	1,90%	1,90%
BARBIANELLO	0,00%	1,00%	0,53%	2,19%	0,79%	1,07%	1,07%
BELGIOIOSO	13,58%	3,26%	7,60%	0,00%	7,65%	7,62%	7,62%
BOSNASCO	0,00%	0,79%	0,99%	1,08%	0,41%	0,75%	0,75%
BRESSANA BOTTARONE	0,28%	5,19%	5,29%	4,14%	4,76%	4,25%	4,25%
BRONI	29,44%	16,83%	12,17%	14,14%	17,86%	11,56%	11,56%
CALVIGNANO	0,00%	0,24%	0,24%	0,24%	0,10%	0,13%	0,13%
CAMPOSPINOSO ALBAREDO	0,95%	1,25%	0,75%	3,11%	1,27%	1,61%	1,61%
CANNETO PAVESE	0,00%	1,85%	1,61%	3,02%	1,01%	1,64%	1,64%
CASANOVA LONATI	0,00%	0,58%	0,45%	0,89%	0,47%	0,56%	0,56%
CASTANA	0,00%	1,02%	0,87%	1,66%	0,53%	0,88%	0,88%
CHIGNOLO PO	1,90%	2,52%	2,91%	3,53%	4,63%	4,83%	4,83%
CIGOGNOLA	0,00%	2,19%	1,45%	2,62%	0,98%	1,60%	1,60%
COLLI VERDI	0,00%	1,47%	1,46%	1,66%	0,55%	1,29%	1,29%
COPIANO	1,04%	1,09%	2,81%	1,34%	2,15%	2,09%	2,09%
CORTEOLONA E GENZONE	1,99%	1,57%	0,88%	0,00%	3,44%	3,06%	3,06%
CORVINO SAN QUIRICO	0,00%	1,09%	1,58%	1,46%	1,03%	1,21%	1,21%
FILIGHERA	0,09%	0,54%	0,63%	0,00%	0,81%	0,99%	0,99%

GOLFERENZO	0,00%	0,35%	0,25%	0,41%	0,14%	0,22%	0,22%
INVERNO E MONTELEONE	1,04%	0,91%	1,63%	0,89%	1,31%	1,80%	1,80%
LIRIO	0,00%	0,21%	0,09%	0,39%	0,09%	0,16%	0,16%
MAGHERNO	0,76%	1,05%	0,77%	0,00%	2,49%	2,17%	2,17%
MEZZANINO	0,00%	2,16%	1,55%	2,93%	1,95%	1,66%	1,66%
MONTALTO PAVESE	0,00%	1,54%	1,72%	1,77%	0,59%	1,07%	1,07%
MONTECALVO VERSIGGIA	0,00%	0,46%	0,39%	0,66%	0,34%	0,64%	0,64%
MONTESCANO	0,00%	0,86%	0,68%	1,41%	0,36%	0,51%	0,51%
MONTU' BECCARIA	0,00%	2,63%	2,26%	3,49%	1,16%	2,00%	2,00%
MORNICO LOSANA	0,00%	1,00%	1,09%	1,31%	0,46%	0,74%	0,74%
OLIVA GESSI	0,00%	0,19%	0,30%	0,37%	0,12%	0,20%	0,20%
PIETRA DE' GIORGI	0,00%	1,53%	1,87%	1,81%	0,55%	0,94%	0,94%
PINAROLO PO	0,00%	2,51%	1,94%	4,03%	1,47%	2,06%	2,06%
PORTALBERA	0,00%	1,57%	1,83%	2,99%	1,18%	1,78%	1,78%
REA	0,00%	0,61%	0,22%	1,19%	0,54%	0,49%	0,49%
REDAVALLE	0,00%	1,53%	1,37%	2,22%	0,74%	1,27%	1,27%
ROCCA DE' GIORGI	0,00%	0,17%	0,10%	0,24%	0,08%	0,08%	0,08%
ROVESCALA	0,00%	1,48%	1,40%	1,73%	0,62%	1,06%	1,06%
SAN CIPRIANO PO	0,00%	0,51%	0,62%	0,80%	0,42%	0,58%	0,58%
SAN DAMIANO AL COLLE	0,00%	1,13%	0,80%	1,67%	0,43%	0,78%	0,78%
SANTA CRISTINA E BISSONE	1,14%	1,23%	1,10%	0,00%	2,55%	2,31%	2,31%
SANTA GIULETTA	0,00%	2,22%	2,16%	3,59%	1,31%	1,91%	1,91%
SANTA MARIA DELLA VERSA	0,00%	4,07%	3,44%	5,20%	1,95%	2,83%	2,83%
SPESSA	0,00%	0,66%	0,43%	1,29%	0,67%	0,66%	0,66%
STRADELLA	43,59%	18,77%	20,30%	6,70%	19,62%	14,27%	14,27%
TORRE D'ARESE	1,14%	0,60%	0,59%	0,00%	0,97%	1,14%	1,14%
TORRE DE' NEGRI	1,04%	0,21%	0,06%	0,00%	0,40%	0,39%	0,39%
TORRICELLA VERZATE	0,00%	0,98%	1,02%	1,74%	0,66%	1,02%	1,02%
VERRUA PO	0,00%	1,10%	1,13%	1,51%	1,18%	1,51%	1,51%
VILLANTERIO	0,95%	2,00%	2,99%	2,57%	3,54%	4,07%	4,07%
VISTARINO	1,04%	0,98%	0,98%	1,40%	1,91%	1,89%	1,89%
VOLPARA	0,00%	0,18%	0,01%	0,41%	0,10%	0,15%	0,15%
ZENEVREDO	0,00%	0,53%	0,27%	1,11%	0,34%	0,58%	0,58%

3.2.1 Dati di conto economico

In base al “Metodo Tariffario Servizio integrato di gestione dei rifiuti 2022-2025”, i dati di conto economico sono stati desunti dalle 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

Ai sensi dell’art. 7.2 bis del MTR-2 aggiornato le fonti contabili utilizzate sono:

- Per l’anno 2024 il Bilancio 2022 così come approvato
- Per l’anno 2025 i dati di pre-consuntivo

Inoltre la società ha proceduto all’individuazione dei costi integralmente afferenti il servizio ambientale, mentre per i costi di carattere generale è stato applicato il valore percentuale allo stesso riferibile, inoltre a:

- escludere le componenti economiche relative alle attività esterne al ciclo integrato dei RU, ai sensi dell’articolo 1 “Definizioni” – TITOLO I DISPOSIZIONI GENERALI;
- ai sensi dell’art. 7.6 del MTR-2 sono stati considerati i seguenti tassi di inflazione:

	2023	2024	2025
Inflazione	4,5%	8,8%	0,00%

- demandare alla responsabilità dell’E.T.C. la modulazione dei fattori di sharing - che, comunque, vengono indicati più avanti come determinazione consigliata;
- calcolare gli ammortamenti sulla base della vita utile regolatoria e determinare l’ammontare della remunerazione del capitale investito:

Categoria Cespiti Specifici	Anno Cespite	VALORE INIZIALE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2017
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2011	81.475	60.107
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2012	145.222	133.577
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2013	75.610	55.136
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2014	283.995	140.324
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2015	281.004	129.771
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2016	67.240	22.782
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2017	85.634	21.818
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2018	367.644	
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2019	350.328	
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2020	266.108	
Cassonetti, Campane e Cassoni	2010	6.180	5.266
Cassonetti, Campane e Cassoni	2011	5.916	4.052
Cassonetti, Campane e Cassoni	2013	18.336	11.193
Cassonetti, Campane e Cassoni	2014	64.442	46.389
Cassonetti, Campane e Cassoni	2015	51.098	23.633
Cassonetti, Campane e Cassoni	2016	45.115	11.303
Cassonetti, Campane e Cassoni	2017	16.728	7.986
Cassonetti, Campane e Cassoni	2018	102.698	
Cassonetti, Campane e Cassoni	2019	113.898	
Cassonetti, Campane e Cassoni	2020	102.304	
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	2014	190	143
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	2015	3.869	1.937
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	2016	2.520	630
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	2017	606	38
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	2018	10.210	
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	2019	9.683	

Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	2020	18.563	
Altri impianti	2008	80.131	60.788
Altri impianti	2011	2.463	1.586
Altri impianti	2012	1.854	1.088
Altri impianti	2014	5.173	706
Altri impianti	2015	52.257	23.150
Altri impianti	2016	2.718	960
Altri impianti	2018	150.912	
Altri impianti	2019	5.360	
Fabbricati	1999	364.673	159.364
Fabbricati	2001	456.572	197.784
Fabbricati	2007	9.752	8.781
Fabbricati	2008	13.000	11.408
Fabbricati	2009	10.348	10.348
Fabbricati	2010	351.778	84.476
Fabbricati	2011	8.067	1.065
Fabbricati	2015	1.444	101
Fabbricati	2016	7.984	320
Fabbricati	2018	107.299	
Fabbricati	2019	9.206	
Sistemi informativi	2020	943	
Immobilizzazioni immateriali	2010	338	304
Immobilizzazioni immateriali	2013	7.758	4.452
Immobilizzazioni immateriali	2014	2.097	1.559
Immobilizzazioni immateriali	2015	67.138	30.514
Immobilizzazioni immateriali	2016	2.602	892
Immobilizzazioni immateriali	2017	39.150	11.636
Immobilizzazioni immateriali	2018	40.261	
Immobilizzazioni immateriali	2019	59.247	
Altre immobilizzazioni materiali	2011	1.689	1.375
Altre immobilizzazioni materiali	2012	57	39
Altre immobilizzazioni materiali	2013	96	54
Altre immobilizzazioni materiali	2014	15.088	4.094
Altre immobilizzazioni materiali	2015	394	193
Altre immobilizzazioni materiali	2016	1.208	282
Altre immobilizzazioni materiali	2017	1.665	119
Altre immobilizzazioni materiali	2018	12.756	
Altre immobilizzazioni materiali	2019	24.281	
Altre immobilizzazioni materiali	2020	3.615	
Automezzi e Autoveicoli	2020	214	
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2021	182.179	

Cassonetti, Campane e Cassoni	2021	7.501	
Altri impianti	2021	8.724	
Fabbricati	2021	4.484	
Altre immobilizzazioni materiali	2021	10.272	
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2021	182.179	
Cassonetti, Campane e Cassoni	2021	7.501	
Altri impianti	2021	8.724	
Fabbricati	2021	4.484	
Altre immobilizzazioni materiali	2021	10.272	
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2022	575.136	
Cassonetti, Campane e Cassoni	2022	156.314	
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	2022	2.190	
Fabbricati	2022	26.190	
Automezzi e Autoveicoli	2022	780	
Altre immobilizzazioni materiali	2022	4.666	
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2023	791.000	
Cassonetti, Campane e Cassoni	2023	48.149	
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	2023	13.337	
Altri impianti	2023	50.620	
Altre immobilizzazioni materiali	2023	66.962	
Sistemi informativi	2023	7.349	

I cespiti sono per la maggior parte utilizzati per lo svolgimento del servizio in più Comuni soci. L'importo calcolato è stato quindi ripartito fra i vari Comuni sulla base degli abitanti residenti nel singolo Comune.

Nell'elaborazione dei singoli PEF è stato utilizzato lo schema predisposto da ARERA che viene allegato alla presente per ogni singolo Comune.

I dati complessivi di input sono riassunti nelle tabelle seguenti.

DATI DA CONTO ECONOMICO 2022

COSTI	CRT	CTS	CTR	CRD
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	7.716			583.321
B7 - Costi per servizi	153.010	2.633.766	510.486	1.602.109
B8 - Costi per godimento di beni di terzi	-			413.251
B9 - Costi del personale	1.659.375			1.258.387
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
B14 - Oneri diversi di gestione				
totale	1.820.101	2.633.766	510.486	3.857.068

COSTI	CSL	CGG	CCD	COAL
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	1.592	4.199		
B7 - Costi per servizi	426.356	103.629		3.049
B8 - Costi per godimento di beni di terzi	-	-		
B9 - Costi del personale	342.307	139.872		
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		17.120		
B14 - Oneri diversi di gestione		8.387		
totale	770.255	273.207	-	3.049

DATI DA PRE CONSUNTIVO

COSTI	CRT	CTS	CTR	CRD
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	-			483.581
B7 - Costi per servizi	774.974	2.964.645	359.098	1.361.927
B8 - Costi per godimento di beni di terzi				368.180
B9 - Costi del personale	1.550.152			1.197.147
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
B14 - Oneri diversi di gestione				
totale	2.325.127	2.964.645	359.098	3.410.836

COSTI	CSL	CGG	CCD	COAL
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	-	66.119		
B7 - Costi per servizi	450.179	294.602		3.049
B8 - Costi per godimento di beni di terzi		1.438		
B9 - Costi del personale	322.309	226.202		
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
B14 - Oneri diversi di gestione		71.061		
totale	772.488	659.423	-	3.049

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

Broni-Stradella Pubblica Srl. ha in essere contratti con i consorzi di recupero e con imprese private per il conferimento dei rifiuti che prevedono la corresponsione di un ricavo.
 Rispettivamente i ricavi si dividono in Contributi del sistema di compliance e ricavi da vendita di altri materiali:

DESCRIZIONE	IMPORTO 2022	IMPORTO 2023
CARTA	414.016,44	126.432,34
PLASTICA	256.068,98	71.857,45
OLIO	608,00	2.201,00
RAEE	36.610,58	49.464,84
VETRO	160.234,99	197.535,61
FERRO	121.578,20	105.145,30

3.2.3 Componenti di costo previsionali

Sono stati valorizzati quali **COI_{EXP}** i seguenti importi, dettagliati nella tabella più sotto per i singoli Comuni.

COI COMUNE DI CASTANA	2024
TRASPORTO SMALTIMENTO RSU E ING	8.821

COI COMUNE DI CASTANA	2025
SMALTIMENTO RSU	4.189
SMALTIMENTO INGOMBRANTI	2.442
TRASPORTO RSU	218

Per l’annualità 2024 si evidenzia la necessità di inserire costi emergenti di natura previsionale (CQ^{EXP}) per la compliance alla qualità regolata.

L’attuazione di quanto previsto dalla Deliberazione 15/2022 (TQRIF) di ARERA ha previsto l’attivazione di servizi e prestazioni che hanno comportato, nel corso del 2023 costi aggiuntivi – non previsti dai PEF predisposti nel 2022 - che si ripercuotono, in parte, anche per le annualità 2024 e 2025.

Non sono stati valorizzati il coefficiente C116 e le componenti di natura previsionale CO^{EXP}₁₁₆ destinate alla copertura degli scostamenti attesi riconducibili alle novità normative introdotte dal Decreto Legislativo n. 116/2020. Si rimanda la valutazione dell’entità di tali parametri all’Ente Territorialmente Competente.

Sono stati valorizzati quali CQ_{EXP} i seguenti importi, dettagliati nella tabella più sotto per i singoli Comuni.

CQ COMUNE DI CASTANA	2024
PRONTO INTERVENTO	268
IMGOMBRANTI A DOMICILIO	-
DEROGA TQRIF	1.200
SERVICE TQRIF	

3.2.4 Investimenti

La Società proseguirà – in continuazione a quanto attuato negli anni scorsi - con investimenti relativi automezzi, contenitori ecc. e miglioramento degli immobili anche negli anni 2024 e 2025.

3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale

I costi d’uso del capitale per gli anni 2024-2025 risultano i seguenti:

Costi d'uso del capitale		2024	2025
Ammortamento	AMM	376.740	501.518
Remunerazione	Ra	287.824	327.850
Costi d'uso del capitale	CKa	664.564	829.368

		2024	2025
Immobilizzazioni nette	IMNa	3.096.546	3.724.591
	IMNante2018	836.476	795.114
	IMNdal2018	2.260.071	2.929.477
Capitale circolante netto	CCNa	1.639.589	1.606.751
CAPITALE INVESTITO NETTO	CINa	4.736.136	5.331.341
RicaviA1, a-2		9.867.932	10.494.664
CostiB6,B7		6.029.233	6.758.173
CCN		1.639.589	1.606.751

	Wacc	5,6%
	time lag investimenti realizzati post 2017	1,0%

5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il risultato delle elaborazioni di cui ai punti precedenti comporta un incremento medio dei PEF 2024 attribuiti ai singoli Comuni serviti rispetto al PEF 2023 - come approvato dai rispettivi consigli comunali – pari al 23,53%.

L'art. 4,5 del MTR-2 aggiornato prevede che:

“Nel caso in cui il totale delle entrate tariffarie di riferimento ecceda il limite alla relativa variazione annuale, detta differenza - qualora validata dall’Ente territorialmente competente e dal medesimo ritenuta necessaria al mantenimento dell’equilibrio economico finanziario, nonché al perseguimento degli specifici obiettivi programmati - potrà essere rimodulata, comunque nel rispetto del limite di crescita applicato nelle pertinenti annualità, nei seguenti termini:

- in sede di prima determinazione tariffaria, tra le diverse annualità del PEF pluriennale al fine di consentirne il riconoscimento nelle tariffe del quadriennio 2022-2025;*
- in sede di aggiornamento biennale delle entrate tariffarie per le annualità 2024 e 2025, anche successivamente al termine del vigente periodo regolatorio, al fine di consentirne il riconoscimento nelle tariffe delle annualità successive al 2025.”*

Pertanto:

- l'importo del PEF 2024 del Comune di CASTANA per la parte relativa ai costi del Gestore non potrà essere inferiore a €.**125.727 (IVA inclusa).**
- l'importo del PEF 2025 del Comune di CASTANA, per la parte relativa ai costi del Gestore non potrà essere inferiore a €.**137.797 (IVA inclusa)**

In difetto non potrà essere garantito l'equilibrio economico finanziario de gestore che si vedrà costretto ad una rimodulazione dei servizi erogati.

La differenza tra i costi effettivi risultanti dalle elaborazioni secondo il metodo MTR-2 di ARERA e gli importi minimi da garantire al gestore è rinviata alle annualità successive al 2025 inserite nella prossima programmazione pluriennale che verrà definita da ARERA ed ha come conseguenza diretta un minor introito finanziario per le annualità 2024 e 2025 corrispondente a tali somme.

La Società ritiene, comunque, che malgrado tale sacrificio finanziario l'equilibrio economico della gestione sia garantito facendo però riferimento alle somme sopra elencate.

5.1.2 Coefficienti QL (variazione delle caratteristiche del servizio) e PG (variazione di perimetro gestionale)

Alla luce di quanto delineato al paragrafo precedente il gestore individua il seguenti coefficienti:

	2024	2025
QL	2,50%	2,50%
PG	0,00%	0,00%

5.1.4 Coefficienti CR1

L’art. 4.4bis del MTR-2 aggiornato prevede che:
“Ai fini dell’aggiornamento biennale delle entrate tariffarie, in ciascun anno $aa = \{2024,2025\}$, per la determinazione del parametro $\rho_{\rho aa}$, l’Ente territorialmente competente può valorizzare il coefficiente CR1, che tenga conto dei maggiori oneri sostenuti per il servizio integrato di gestione dei rifiuti negli anni 2022 e 2023 riconducibili alla dinamica dei prezzi dei fattori della produzione. Tale coefficiente può essere valorizzato entro il limite del 7%...”
 La Società propone la valorizzazione di tale coefficiente, per entrambe le annualità, al 4,5%.

5.5 Conguagli

I costi relativi alle attività introdotte nel corso del 2023 e non previste nel PEF elaborato per quella annualità, vengono riportate a conguaglio nell’annualità 2025, così come nelle annualità 2024 e 2025 vengono riportate le somme di relativa competenza conseguenti all’applicazione del livello di crescita operato in sede di definizione del PEF 2022-2025.

La tabella seguente definisce la natura dei conguagli per il Comune di **CASTANA**

CONGUAGLI	2024
CONGUAGLIO DA ELABORAZIONE PEF 2022-2025	2.616

CONGUAGLI	2025
CONGUAGLIO DA ELABORAZIONE PEF 2022-2025	3.050
APPLICAZIONE TQRIF	1.698