



BRONI STRADELLA PUBBLICA SRL
DETERMINAZIONE COSTI PER PIANO ECONOMICO
FINANZIARIO PERIODO 2022-2025
(ex deliberazioni 363/2021/R/rif, 459/2021/R/rif e
determinazione 2/2021/DRIF)

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. invia ai Comuni serviti:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 363/2021/R/rif, dei parametri alla base del calcolo dei costi d'uso del capitale (quali il tasso di inflazione programmata, i deflatori degli investimenti, il tasso di remunerazione del capitale investito) definiti dalla deliberazione 459/2021/R/rif e alla determinazione 2/2021/DRIF, 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 deliberazione 363/2021/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 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 di cui all'art. 7 della deliberazione 363/2021/R/rif e trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

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

2 Relazione di accompagnamento al/i 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	ALBAREDO ARNABOLDI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
2	ARENA PO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
3	BARBIANELLO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
4	BELGIOIOSO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
5	BOSNASCO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
6	BRESSANA BOTTARONE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
7	BRONI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
8	CALVIGNANO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
9	CAMPOSPINOSO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
10	CANNETO PAVESE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
11	CASANOVA LONATI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
12	CASTANA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
13	CHIGNOLO PO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
14	CIGOGNOLA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
15	COLLI VERDI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
16	COPIANO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE

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

43	SANTA MARIA DELLA VERSA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
44	SPESSA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
45	STRADELLA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
46	TORRE D'ARESE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
47	TORRE DE' NEGRI	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
48	TORRICELLA VERZATE	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
49	VERRUA PO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
50	VILLANTERIO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
51	VISTARINO	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE
52	VOLPARA	RACCOLTA, TRASPORTO, RECUPERO E SMALTIMENTO	
53	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 (Pv)
Rifiuti ingombranti	A2A di Corteolona (Pv)
Rifiuti biodegradabili	Maserati di Sarmato (PC) – ASM Voghera - Alan Zinasco
Imballaggi in plastica	COREPLA
Imballaggi in carta e cartone	COMIECO
Imballaggi in vetro	COREVE
Verde	A2A di Corteolona (Pv)
Accumulatori esausti e pile	CDCNPA
Farmaci scaduti	ECO R.O.E. SERVICE - Milano
Imballaggi in legno	SIMA – Cornate d'Adda (MB)
Imballaggi in vetro	EUROVETRO – Origgio (Va)
Apparecchiature contenenti clorofluorocarburi (frigoriferi)	Consorzio RAEE
Apparecchiature fuori uso	Consorzio RAEE
Materiali ferrosi	METALFER Srl e altri
Imballaggi misti	Cereda Ambrogio – Lurago d'Erba /Co)
Pneumatici	Cereda Ambrogio – Lurago d'Erba /Co)
Materiali plastici PET	CORIPET

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 o oggetto di un contratto di leasing oppure a noleggio. La società usufruisce della deroga di cui al comma 1.11 della determina 2/DRIF/2021; i canoni del contratto di leasing operativo sono quindi considerati nella determinazione dei costi operativi.

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

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

COMUNE	ABITANTI
ALBAREDO ARNABOLDI	234
ARENA PO	1.540
BARBIANELLO	865
BELGIOIOSO	6.161
BOSNASCO	609
BRESSANA BOTTARONE	3.437
BRONI	9.353
CALVIGNANO	108
CAMPOSPINOSO	1.067
CANNETO PAVESE	1.325
CASANOVA LONATI	457
CHIGNOLO PO	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
GERENZAGO	1.384
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: la maggior parte presenta entità abitative di ridotta dimensione, mentre esiste l'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 –; la configurazione territoriale è molto composita e spazia da un'area pianeggiante ad una collinare e alto-collinare.

Il servizio viene garantito con regolarità sull'intero territorio.

Per gli anni 2022-2025 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 hanno subito nel corso del 2020 le conseguenze della pandemia con una contrazione rispetto all'andamento storico; nel corso del 2021 si registrano segni di ripresa che dovranno essere consolidati nel periodo successivo.

COMUNE	RD 2020	RD 2021 ATTESA	OBIETTIVO RD 2022
ALBAREDO ARNABOLDI	20,8%	22,2%	24,0%
ARENA PO	20,2%	21,4%	21,5%
BARBIANELLO	18,5%	21,9%	22,0%
BELGIOIOSO	40,8%	46,5%	47,0%
BOSNASCO	16,3%	18,2%	18,3%
BRESSANA BOTTARONE	50,3%	52,8%	53,0%
BRONI	59,9%	60,9%	62,0%
CALVIGNANO	25,6%	26,7%	26,9%
CAMPOSPINOSO	18,2%	22,2%	24,0%
CANNETO PAVESE	16,4%	18,8%	19,0%
CASANOVA LONATI	24,4%	25,0%	26,0%
CASTANA	16,4%	18,8%	19,0%
CHIGNOLO PO	30,5%	36,8%	37,0%
CIGOGNOLA	17,9%	19,9%	19,9%
COLLI VERDI	18,9%	19,5%	20,0%
COPIANO	40,3%	43,4%	44,0%
CORTEOLONA E GENZONE	35,7%	37,1%	38,0%
CORVINO SAN QUIRICO	34,2%	34,9%	35,0%
FILIGHERA	32,9%	33,4%	34,4%
GERENZAGO	38,2%	40,4%	41,4%
GOLFERENZO	22,7%	23,1%	23,3%
INVERNO E MONTELEONE	35,7%	36,7%	37,7%
LIRIO	22,4%	23,4%	23,8%
MAGHERNO	44,2%	45,5%	46,5%
MEZZANINO	27,2%	28,0%	28,2%
MONTALTO PAVESE	18,9%	19,3%	19,5%
MONTECALVO VERSIGGIA	30,2%	31,0%	31,3%
MONTESCANO	14,7%	16,4%	19,0%
MONTU' BECCARIA	17,0%	18,0%	18,2%
MORNICO LOSANA	18,8%	19,6%	19,7%
OLIVA GESSI	21,5%	22,0%	22,4%
PIETRA DE' GIORGI	18,1%	18,5%	18,8%
PINAROLO PO	18,1%	18,9%	19,1%
PORTALBERA	17,7%	18,5%	18,7%
REA	26,1%	26,6%	27,2%
REDAVALLE	18,4%	18,9%	19,4%
ROCCA DE' GIORGI	25,9%	26,6%	27,0%
ROVESCALA	18,4%	18,9%	19,4%
SAN CIPRIANO PO	20,6%	21,0%	21,5%
SAN DAMIANO AL COLLE	16,9%	17,5%	18,0%
SANTA CRISTINA E BISSONE	36,5%	37,5%	48,5%
SANTA GIULETTA	18,6%	19,2%	19,6%
SANTA MARIA DELLA VERSA	18,5%	18,8%	19,6%

SPESSA	22,0%	22,4%	22,8%
STRADELLA	59,4%	60,4%	60,9%
TORRE D'ARESE	39,0%	39,7%	40,0%
TORRE DE' NEGRI	30,6%	30,8%	31,8%
TORRICELLA VERZATE	20,8%	21,6%	21,8%
VERRUA PO	34,7%	35,1%	35,6%
VILLANTERIO	35,1%	35,8%	36,1%
VISTARINO	38,0%	39,3%	39,8%
VOLPARA	20,1%	20,5%	20,9%
ZENEVREDO	18,9%	19,5%	19,9%

Per gli anni 2022-2025 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 nel 2021, se intese come variazioni delle modalità e caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU ovvero dei singoli servizi che lo compongono.

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 previsto un massiccio intervento di rinnovamento – e sulle strutture legate al recupero dei rifiuti e nuove attrezzature per i centri 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.

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 utilizzatrici 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 2021 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 2021 rispetto al totale complessivo degli stessi con moderazione in base ai servizi erogati.
- **Costi del trattamento e recupero (CTR):** si è considerata l'incidenza percentuale della R.D. dei singoli Comuni sul totale del perimetro gestionale.
- **Costi comuni generali (CGG, CCD, 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
ALBAREDO ARNABOLDI	0,27%	0,3%	0,21%	0,66%	0,3%	0,28%	0,28%
ARENA PO	0,17%	1,3%	2,26%	3,16%	1,3%	1,87%	1,87%
BARBIANELLO	0,00%	1,0%	0,57%	2,22%	0,8%	1,05%	1,05%
BELGIOIOSO	8,45%	3,2%	8,28%	N.D.	6,9%	7,49%	7,49%
BOSNASCO	0,00%	0,8%	0,94%	1,09%	0,4%	0,74%	0,74%
BRESSANA BOTTARONE	0,52%	5,1%	4,89%	4,19%	4,9%	4,18%	4,18%
BRONI	19,98%	16,7%	14,80%	14,34%	17,3%	11,37%	11,37%
CALVIGNANO	0,00%	0,2%	0,24%	0,24%	0,1%	0,13%	0,13%
CAMPOSPINOSO	1,03%	1,0%	0,73%	2,50%	0,8%	1,30%	1,30%
CANNETO PAVESE	0,00%	1,8%	1,52%	3,07%	0,9%	1,61%	1,61%
CASANOVA LONATI	0,00%	0,6%	0,50%	0,90%	0,5%	0,56%	0,56%
CASTANA	0,13%	1,0%	0,84%	1,69%	0,6%	0,87%	0,87%
CHIGNOLO PO	0,00%	2,5%	2,87%	3,58%	3,7%	4,75%	4,75%
CIGOGNOLA	2,36%	2,2%	1,70%	2,65%	1,0%	1,58%	1,58%
COLLI VERDI	0,00%	1,5%	0,42%	1,68%	0,7%	1,27%	1,27%
COPIANO	1,03%	1,1%	2,38%	1,36%	2,0%	2,06%	2,06%
CORTEOLONA E GENZONE	1,48%	1,6%	1,25%	N.D.	3,0%	3,00%	3,00%
CORVINO SAN QUIRICO	0,00%	1,1%	1,55%	1,48%	1,0%	1,19%	1,19%
FILIGHERA	0,22%	0,5%	0,50%	N.D.	0,7%	0,98%	0,98%
GERENZAGO	0,79%	0,9%	0,81%	N.D.	1,3%	1,68%	1,68%

GOLFERENZO	0,00%	0,3%	0,25%	0,42%	0,2%	0,22%	0,22%
INVERNO E MONTELEONE	0,76%	0,9%	1,43%	0,90%	1,3%	1,77%	1,77%
LIRIO	0,05%	0,2%	0,10%	0,39%	0,1%	0,16%	0,16%
MAGHERNO	0,99%	1,0%	0,75%	N.D.	2,1%	2,13%	2,13%
MEZZANINO	0,00%	2,1%	1,76%	2,98%	1,9%	1,63%	1,63%
MONTALTO PAVESE	0,05%	1,5%	1,61%	1,79%	0,7%	1,05%	1,05%
MONTECALVO VERSIGGIA	0,00%	0,5%	0,39%	0,67%	0,4%	0,63%	0,63%
MONTESCANO	0,00%	0,9%	0,78%	1,42%	0,4%	0,50%	0,50%
MONTU' BECCARIA	0,00%	2,6%	2,09%	3,54%	1,2%	1,96%	1,96%
MORNICO LOSANA	0,00%	1,0%	1,08%	1,33%	0,5%	0,73%	0,73%
OLIVA GESSI	0,00%	0,2%	0,33%	0,38%	0,2%	0,20%	0,20%
PIETRA DE' GIORGI	0,00%	1,5%	1,64%	1,84%	0,6%	0,93%	0,93%
PINAROLO PO	0,00%	2,5%	1,96%	4,09%	1,4%	2,03%	2,03%
PORTALBERA	0,15%	1,6%	1,83%	3,03%	1,1%	1,75%	1,75%
REA	0,00%	0,6%	0,31%	1,20%	0,6%	0,48%	0,48%
REDAVALLE	0,08%	1,5%	1,34%	2,26%	0,8%	1,25%	1,25%
ROCCA DE' GIORGI	0,00%	0,2%	0,12%	0,24%	0,1%	0,08%	0,08%
ROVESCALA	0,00%	1,5%	1,33%	1,75%	0,7%	1,04%	1,04%
SAN CIPRIANO PO	0,00%	0,5%	0,62%	0,81%	0,4%	0,57%	0,57%
SAN DAMIANO AL COLLE	0,13%	1,1%	0,77%	1,70%	0,5%	0,77%	0,77%
SANTA CRISTINA E BISSONE	0,00%	1,2%	1,03%	N.D.	2,0%	2,27%	2,27%
SANTA GIULETTA	0,13%	2,2%	2,05%	3,64%	1,3%	1,87%	1,87%
SANTA MARIA DELLA VERSA	0,00%	4,0%	3,35%	5,27%	1,9%	2,78%	2,78%
SPESSA	0,00%	0,7%	0,51%	1,31%	0,6%	0,64%	0,64%
STRADELLA	56,54%	18,6%	18,38%	6,79%	22,0%	14,03%	14,03%
TORRE D'ARESE	0,56%	0,6%	0,52%	N.D.	1,0%	1,12%	1,12%
TORRE DE' NEGRI	0,19%	0,2%	0,18%	N.D.	0,3%	0,38%	0,38%
TORRICELLA VERZATE	0,00%	1,0%	1,01%	1,76%	0,7%	1,00%	1,00%
VERRUA PO	0,00%	1,1%	1,16%	1,53%	1,4%	1,49%	1,49%
VILLANTERIO	1,85%	2,0%	2,83%	2,60%	3,3%	4,00%	4,00%
VISTARINO	0,90%	1,0%	0,87%	N.D.	1,4%	1,85%	1,85%
VOLPARA	0,00%	0,2%	0,05%	0,42%	0,1%	0,15%	0,15%
ZENEVREDO	0,00%	0,5%	0,31%	1,13%	0,4%	0,57%	0,57%

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 scritture contabili obbligatorie e, come previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, vengono identificate nelle voci di bilancio CEE:

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

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;

- applicare il tasso di inflazione previsto nel metodo stesso:

	2021	2022	2023	2024
Inflazione	0,10%	0,20%	0,00%	0,00%

- demandare alla responsabilità dell'E.T.C. la modulazione dei fattori di sharing
- 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	

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 così riassunti:

RICAVI	Anno 2020
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.067.560

	A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A5) Altri ricavi e proventi	
AR _a		96.897	96.897
AR _{sc,a}	703.795		703.795

COSTI totale ciclo integrato dei RU	Anno 2020
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	466.389
B7 - Costi per servizi	4.998.411

COSTI al netto delle poste rettificative	anno 2020								
	CRT _a	CTS _a	CTR _a	CRD _a	CSL _a	CARC _a	CGG _a	CCD _a	CO _{AL,a}
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	16.061			442.910	3.313		4.104		
B7 - Costi per servizi	156.598	2.703.187	546.000	987.576	449.268		152.732		3.049
B8 - Costi per godimento di beni di terzi				322.341					
B9 - Costi del personale	1.929.356			1.518.834	398.001		133.215		
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci									
B14 - Oneri diversi di gestione							86.328		
totale	2.102.015	2.703.187	546.000	3.271.661	850.582	-	376.379	-	3.049

Acc anno 2020			
costi di gestione post-operativa delle discariche	accantonamenti relativi ai crediti	accantonamenti per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	accantonamenti per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie
B10d (da c. 16.2 MTR-2)			
B12 - Accantonamento per rischi, nella misura massima ammessa dalle leggi e prassi fiscali		5.161	
B13 - Altri accantonamenti			
totale	-	5.161	-

Per l'elaborazione degli anni successivi al 2022, la base di partenza utilizzata è stata il Preconsuntivo 2021:

RICAVI	Preconsuntivo Anno 2021
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.175.328

	A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A5) Altri ricavi e proventi	
AR _a		140.339	140.339
AR _{sc,a}	728.296		728.296

COSTI totale ciclo integrato dei RU	Anno 2021
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	513.347
B7 - Costi per servizi	4.992.986

COSTI al netto delle poste rettificative	anno 2021								
	CRT_a	CTS_a	CTR_a	CRD_a	CSL_a	CARC_a	CGG_a	CCD_a	CO_{AL,a}
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	16.288			490.180	3.360		3.519		
B7 - Costi per servizi	135.938	2.741.319	551.244	1.044.187	363.799		153.450		3.049
B8 - Costi per godimento di beni di terzi				419.770					
B9 - Costi del personale	1.790.326			1.797.693	369.321		113.313		
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci									
B14 - Oneri diversi di gestione							41.432		
totale	1.942.553	2.741.319	551.244	3.751.830	736.480	-	311.714	-	3.049

Acc anno 2021				
	costi di gestione post-operativa delle scariche	accantonamenti relativi ai crediti	accantonamenti per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	accantonamenti per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie
B10d (da c. 16.2 MTR-2)				
B12 - Accantonamento per rischi, nella misura massima ammessa dalle leggi e prassi fiscali		3.910		
B13 - Altri accantonamenti				
totale	-	3.910	-	-

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:

DESCRIZIONE	IMPORTO 2020	IMPORTO 2021
Imballaggi - CONAI	655.899	627.995
Legno	13.970	18.500
Ricavi CORIPET	33.927	52.212
Ricavi RAEE	-	29.589

e ricavi da vendita di altri materiali:

DESCRIZIONE	IMPORTO 2020	IMPORTO 2021
Ricavi vendita ferro	24.915	Compresi nella voce sotto
Altra cessione di materiali	30.144	140.339

La società consegue anche altri ricavi attribuiti anch'essi ai Comuni soci.

3.2.3 Componenti di costo previsionali

Per il periodo 2022-2025 si evidenzia l'esigenza di valorizzare il coefficiente QL_a per garantire la copertura dei costi emergenti di natura previsionale (CQ^{EXP}) per la compliance alla qualità regolata.

Alla data di redazione del presente Piano Economico Finanziario da parte del gestore, ARERA ha emanato il DCO 422/2021/R/rif, da cui si evincono gli orientamenti finali dell'Autorità nella regolazione della qualità contrattuale e tecnica del servizio di gestione dei rifiuti urbani, ma non ha ancora emanato la delibera definitiva. Pertanto, non essendo possibile elaborare una previsione budgetaria precisa dei maggiori oneri che l'ETC dovrà pure affrontare nel quadriennio 2022-2025, in funzione di quanto precisato più a proposito degli investimenti attesi, si indica una stima per il coefficiente QL_a pari al 2,41% per il 2022; al 2,30% per il 2023; al 2,30 per il 2024 e al 2,20% per il 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 COI_{EXP} i seguenti importi per servizi attivati a partire dal 2021:

	2022	2023	2024	2025
Sistemi di sicurezza	53.436	53.436	53.436	-
Numero verde	8.550	8.550	8.550	8.550

3.2.4 Investimenti

Si riporta di seguito il fabbisogno di investimenti previsto per gli anni 2021, 2022 e 2023, sia per quanto riguarda i cespiti “comuni”, sia per gli interventi, le attrezzature e gli automezzi necessari per il mantenimento e l’efficientamento dei servizi:

DESCRIZIONE	Anno	Importo
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2022	700.000
Fabbricati	2022	600.000
Altre immobilizzazioni materiali	2022	50.000
Cassonetti, Campane e Cassoni	2022	350.000
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	2023	800.000
Cassonetti, Campane e Cassoni	2023	400.000
Fabbricati	2023	300.000

La Società proseguirà con analoghi investimenti relativi automezzi, contenitori ecc. e miglioramento degli immobili anche negli anni 2024 e 2025 che non vengono qui riportati in quanto l’ammortamento degli stessi avrà effetto dall’esercizio 2026 in poi.

3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale

I costi d'uso del capitale per gli anni 2022-2025 risultano i seguenti:

Costi d'uso del capitale		2022	2023	2024	2025
Ammortamento	AMM	284.377	280.188	414.474	569.770
Accantonamenti	Acc	5.176	3.918	3.918	3.918
- di cui per crediti		5.176	3.918	3.918	3.918
Remunerazione	Ra	277.240	275.410	379.636	459.269
Costi d'uso del capitale	CKa	566.794	559.516	798.028	1.032.956

		2022	2023	2024	2025
Immobilizzazioni nette	IMNa	2.498.435	2.428.070	3.847.882	4.933.407
	<i>IMNante2018</i>	932.554	844.955	786.936	748.024
	<i>IMNda12018</i>	1.565.881	1.583.114	3.060.945	4.185.383
Capitale circolante netto	CCNa	1.653.651	1.692.223	1.692.223	1.692.223
Poste rettificative	PRa				
CAPITALE INVESTITO NETTO	CINa	4.152.086	4.120.292	5.540.104	6.625.630

	2022	2023	2024	2025
Ricavi A1. a-2	10.329.602	10.520.093	10.520.093	10.520.093
Costi B6 B7	5.464.799	5.506.333	5.506.333	5.506.333
CCN	1.653.651	1.692.223	1.692.223	1.692.223

Wacc	6,3%
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 la seguente situazione relativa al PEF 2022-2025:

	2022	2023	2024	2025
ΣTa	10.820.090,56	10.953.512,25	11.215.875,70	11.420.860,70
$\Sigma Ta-1$	10.092.394,45	10.820.090,56	10.953.512,25	11.215.875,70
$\Sigma Ta / \Sigma Ta-1$	7,21%	1,23%	2,40%	1,83%

L'art. 4,7 del MTR-2 prevede che *“Qualora l'Ente territorialmente competente accerti eventuali situazioni di squilibrio economico e finanziario, oltre a quanto stabilito al comma precedente, il medesimo provvede a dettagliare puntualmente le modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione, declinandone gli effetti nell'ambito del PEF pluriennale, eventualmente presentando una revisione infra periodo della predisposizione tariffaria.”*

In considerazione del previsto incremento di qualità connaturato agli investimenti previsti a partire dal 2022 e di cui si è dato dettaglio più sopra, Broni Stradella Pubblica Srl ritiene possibile applicare tale disposizione.

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

Alla luce di quanto delineato al paragrafo precedente, nel caso del Comune in oggetto, il gestore individua il seguenti coefficienti:

	2022	2023	2024	2025
QL	2,50%	3,00%	3,50%	4,00%
PG	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%