**ASSEMBLEA TERRITORIALE D’AMBITO A.T.A. ATO 5 – ASCOLI PICENO**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF TARI ANNO 2020**

*(appendice 2, allegata al Mtr*)

**AMBITO TARIFFARIO: COMUNE DI CASTEL DI LAMA**

**Indice**

[Premessa 2](#_Toc58918094)

[1 Relazione di accompagnamento al PEF 2](#_Toc58918095)

[1.1 Relazione predisposta dal gestore 2](#_Toc58918096)

[1.2 Relazione predisposta dal Comune 2](#_Toc58918097)

[2 Valutazioni dell’Ente territorialmente competente 2](#_Toc58918098)

[2.1 Attività di validazione svolta 2](#_Toc58918099)

[2.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie 3](#_Toc58918100)

[2.3 Costi operativi incentivanti 5](#_Toc58918101)

[2.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie 5](#_Toc58918102)

[2.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019 5](#_Toc58918103)

[2.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing* 6](#_Toc58918104)

[2.7 Scelta degli ulteriori parametri 6](#_Toc58918105)

# Premessa

Nella presente relazione vengono illustrate le modalità attraverso le quali è stato definito il Piano economico e finanziario (PEF) dell’anno 2020 per il servizio integrato dei rifiuti relativamente al Comune di CASTEL DI LAMA in applicazione del MTR, allegato A alla Deliberazione ARERA n. 443/2019/R/RIF, e degli atti di ARERA (deliberazioni e determinazioni) successivamente intervenute a chiarimento ed a semplificazione del MTR stesso.

Nell’ATA 5, che si estende nella Provincia di Ascoli Piceno e comprende 33 Comuni, al momento non è presente un Gestore unico e conseguentemente in esso vi opera ancora una pluralità di gestori.

Nell’ATA 5 i corrispettivi tariffari del servizio integrato dei rifiuti sono differenziati su base comunale e pertanto, come chiarito dalla Determinazione n. 02/DRIF/2020:

* l’ambito di riferimento per l’applicazione del MTR coincide con l’ambito tariffario comunale;
* il limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie di cui all’articolo 4 della deliberazione 443/2019/R/RIF si applica con riferimento al totale delle entrate tariffarie relative ad ogni singolo Comune.

Ai sensi dell’art. 1 della Determina n. 2/DRIF/2020, “*i criteri applicati e le eventuali specificità che caratterizzano la valorizzazione delle partite di costo e di ricavo necessarie per la predisposizione del PEF di cui ai commi successivi devono essere opportunamente illustrate nella relazione di cui comma 18.3 del MTR*” In virtù di tale disposizione, i contenuti indicati nello “*schema tipo di relazione d’accompagnamento*” allegata alla Deliberazione ARERA n. 443/2019/R/RIF, saranno ampliati con l’obiettivo di illustrare le specificità locali adottate ai fini della predisposizione dei PEF 2020 del ciclo integrato dei rifiuti.

Con riferimento ai contenuti informativi circa il perimetro del servizio, le caratteristiche del Servizio ed ogni altro elemento informativo richiesto nello “*schema tipo di relazione d’accompagnamento*” nei capitoli n. 2 (“*Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore*” e nel capitolo) e n. 3 (“*Dati relativi alla gestione dell’ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore*”), si rimanda integralmente ai documenti:

* Relazione d’accompagnamento trasmessa da PicenAmbiente Spa, Gestore del servizio presso il Comune in esame, Allegato “A” alla presente relazione a formarne parte integrante e sostanziale;
* Relazione d’accompagnamento trasmessa dal Comune, Allegato “B” alla presente relazione a formarne parte integrante e sostanziale.

Infine si riportano, coerentemente con le indicazioni dell’art. 6.4 della Deliberazione ARERA n. 443/2019/R/RIF, le “*pertinenti determinazioni*” assunte dall’Ente Territorialmente competente ai fini della determinazione del PEF 2020 per il Comune in esame.

Relativamente allo schema tipo del PEF del Comune, occorre specificare che è stato utilizzato lo “*schema tipo del PEF*” di cui all’Appendice 1 del MTR, come aggiornato con la Deliberazione ARERA n. 238/2020/R/RIF;

# Relazione di accompagnamento al PEF

## 1.1 Relazione predisposta dal gestore

Come affermato in premessa, per la relazione descrittiva del territorio servito e delle relative attività svolte dal gestore, così come delle altre informazioni rilevanti si rimanda all’Allegato “A”.

Il documento predisposto dal Gestore, redatto in conformità allo schema di relazione di cui alla Appendice 2 dell’Allegato A, alla Deliberazione Arera n. 443/2019/R/RIF, riporta nel dettaglio le quadrature fra i dati di bilancio e la riclassificazione ai fini del calcolo tariffario.

## 1.2 Relazione predisposta dal Comune

Le medesime considerazioni riportate per quanto concerne la relazione predisposta dal gestore valgono anche per la relazione predisposta dal Comune, per la quale si rimanda a quanto contenuto nell’Allegato “B”.

# Valutazioni dell’Ente territorialmente competente

## Attività di validazione svolta

L’attività di validazione effettuata è stata effettuata sulla base dei criteri generali adottati dall’Assemblea dell’ATA con Deliberazione n° 6 del 10.12.2020, e consiste nell’analisi della coerenza dei dati contenuti all’interno delle poste contabili allocate dall’Ente e dal gestore con le disposizioni contenute all’interno dell’Allegato A alla Deliberazione Arera n. 443/2019/R/RIF, così come integrata con la Deliberazione Arera n. 238/2020/R/RIF.

Dai suddetti Soggetti sono stati altresì acquisiti i documenti di bilancio e gli ulteriori atti a sostegno dei conti dichiarati.

Su tali voci di costo, di cui il legale rappresentante del Gestore ne ha attestato la veridicità con apposita dichiarazione predisposta secondo il secondo lo schema tipo di cui all’Appendice 3 del MTR, si è proceduto a verificare:

a) la completezza dei dati forniti, anche con l’ausilio dei file di raccolta dati e dei check interni a tal fine inseriti;

b) la coerenza dei dati inseriti negli specifici *format* di raccolta dati (che sono poi serviti per la implementazione del *tool* di calcolo) rispetto ai dati desunti dalle scritture contabili obbligatorie trasmesse;

c) la congruità dei dati stessi in merito al rispetto della metodologia prevista dalla delibera 443/2019/R/RIF per la determinazione dei costi riconosciuti;

## Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Prima di procedere alla determinazione del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie, l’Ente territorialmente competente ha provveduto a rendere coerente lo schema di PEF redatto con il MTN *ex* Dpr. n. 158/1999 con lo schema di PEF previsto all’Appendice n. 1 della Delibera n. 443/2019/R/RIF.

Lo schema di Pef redatto secondo il MTN 2019 è stato adeguato alla struttura *ex* Deliberazione Arera n. 443/2019/R/RIF con riferimento ai costi inseriti all’interno del perimetro regolatorio ai sensi dell’art. 1, dell’Allegato A, alla Deliberazione n. 443/2019/R/RIF.

Alla quantificazione del suddetto limite, oltre al tasso di inflazione programmata, pari a 1,7%, contribuiscono le seguenti grandezze determinate dall’Ente territorialmente competente entro i limiti fissati dal MTR:

* il *coefficiente di recupero di produttività* (𝑋𝑎), determinato dall’Ente territorialmente competente, nell’ambito dell’intervallo di valori compreso fra 0,1% e 0,5%;
* *coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti* (𝑄𝐿𝑎), che può assumere un valore tra 0% e 2%;
* il *coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi* (𝑃𝐺𝑎), che può assumere un valore compreso tra 0% e 3%.

Nella determinazione dei predetti coefficienti, la scrivente ATA ha inteso valorizzare la componente Xa al valore massimo consentito (0,5%), ciò al fine di incentivare il gestore e il Comune a raggiungere elevati standard di qualità del servizio, garantendo una maggiore efficienza nelle rispettive gestioni, in un’ottica di contenimento dei costi a carico dell’utenza.

Nello schema di Pef ex appendice 1 allegata al Mtr per il Comune in oggetto, il gestore PicenAmbiente ha valorizzato la componente QL al 2% e la componente C192020 al 3%. Per quanto concerne la prima, il gestore ipotizza quindi un miglioramento della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti. La scrivente ATA ha ritenuto ammissibile la valorizzazione della componente, sulla base del contenuto della Relazione di accompagnamento del gestore, il quale però non ha richiesto la quantificazione dei Costi Operativi Incentivanti. Ciò premesso, Comune e ATA vigileranno sull’effettivo miglioramento del servizio così come previsto dal gestore. Pertanto, la scrivente ATA ha proceduto alla valorizzazione dei coefficienti utili per la determinazione del parametro di crescita tariffaria 𝜌a secondo lo schema sotto riportato:



Considerando, inoltre, che, ai fini della determinazione del parametro 𝜌a, ATA ha attribuito valore 3% al coefficiente *C192020*, utilizzabile ai sensi della 238/2020/R/RIF, art.2, comma 3, in considerazione del fatto che sono state valorizzate componenti di costo legate alla contingente situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19 nelle componenti $COV\_{TV,2020}^{exp} e$ $COV\_{TF,2020}^{exp}$.

Sempre con riguardo ai dati trasmessi dal gestore, ATA precisa che:

* i valori delle componenti di costo inserite all’interno dello schema di Pef *ex* appendice 1, allegata al Mtr, non coincidono con i valori di dettaglio comunicati dal gestore stesso. Ciò posto, ATA ha provveduto ad inserire nella procedura di calcolo del Pef i valori di dettaglio comunicati dal gestore, successivamente tali valori sono stati aggiornati secondo il disposto dell’art. 6.5, del Mtr;
* con riguardo alle componenti di conguaglio RCTv e RCTf, ATA ha provveduto al calcolo secondo le disposizioni di cui all’art. 15, del Mtr.

Per il Comune di CASTEL DI LAMA si osserva che:



Si evidenzia quindi che la variazione delle entrate tariffarie rispetto a quelle 2019 risulta maggiore rispetto al limite di crescita sopra riportato.

Al fine del rispetto del predetto limite, l’Ente ha comunicato alla scrivente Ata di voler rinunciare, ai sensi dell’art. 1.3 , della Deliberazione Arera n. 57/2020, alla copertura dei seguenti costi:





Per quanto attiene al limite di crescita di cui all’art. 3, del MTR, ovvero alla condizione tale per cui:



Si riportano di seguito l’esplicitazione numerica della formula sopra riportata:



Per tale motivo è stato necessario procedere alla riclassificazione dei costi fissi e variabili.



## Costi operativi incentivanti

Le componenti$COI\_{TV,a}^{exp}$e $COI\_{TF,a}^{exp}$ non sono state valorizzate.

## Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Per il Comune di CASTEL DI LAMA non si registra il superamento del limite di crescita ammissibile, quantificato nel paragrafo 2.2.

## Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

I valori del Cueffa-2 sono stati ricavati all’interno dello schema di Pef *ex* appendice 1 trasmesso dal gestore (q a-2), mentre il *benchmark* è stato calcolato sulla base delle procedure di calcolo dei fabbisogni *standard*.



Il Comune di CASTEL DI LAMA risulta avere un Cueffa-2 inferiore rispetto al *benchmarck*. Per tale motivo il *range* della componente γa è il seguente:

 

Tenuto conto delle *performances* raggiunti nei 3 ambiti contenuti all’interno del Mtr, è stato ritenuto di porre il componente γa a -0,50, determinando un coefficiente di gradualità 1- γa pari a 0,50. I 3 indicatori sono stati così determinati:

* γ1: -0,25, tenuto conto dell’andamento della percentuale di raccolta differenziata;
* γ2: -0,20, preso atto dell’efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo;
* γ3: -0,05, in quanto non sono pervenute istanze di reclamo con riguardo all’effettuazione del servizio di raccolta dei rifiuti.

Il recupero dei predetti conguagli avverrà in n. 1 annualità.

## Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*



ATA ha ritenuto opportuno, al fine di massimizzare l’incentivo alla valorizzazione dei rifiuti, porre i coefficienti di *sharing* ai seguenti livelli, in modo da massimizzare l’utilità degli utenti e calmierare l’aumento tariffario rispetto all’anno 2019.

## Scelta degli ulteriori parametri

È stata esercitata da parte del gestore la facoltà di valorizzare le componenti di costo introdotte dalla Deliberazione Arera n. 238/2020.





Le componenti RCUtv e RCUtf, ovverosia la quota del conguaglio relativo alla differenza tra costi variabili e fissi determinati per l’anno 2019 e i costi variabili risultanti dal Pef 2020, sono stati determinati in conformità alle disposizioni contenute nella Deliberazione n. 443/2019, e hanno assunto i seguenti valori:



Il recupero avverrà in n. 3 annualità a partire dall’anno 2021.

Di seguito si riportano le risultanze finali del Pef Tari 2020 del Comune in oggetto.

