

Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

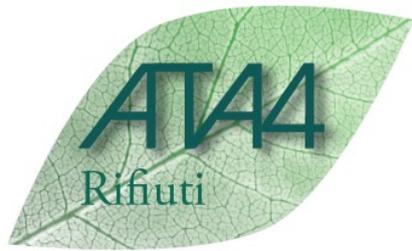
RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF TARI ANNO 2020

(appendice 2, allegata al Mtr)

AMBITO TARIFFARIO: COMUNE DI MONTEGIORGIO

Indice

Premessa	2
1 Relazione di accompagnamento al PEF	2
1.1 Relazione predisposta dal gestore	2
1.2 Relazione predisposta dal Comune	3
2 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente	3
2.1 Attività di validazione svolta	3
2.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	3
2.3 Costi operativi incentivanti	5
2.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	5
2.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019	5
2.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	6
2.7 Scelta degli ulteriori parametri	6



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

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 MONTEGIORGIO 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 4, che si estende nella Provincia di Fermo e comprende 40 Comuni, al momento non è presente un Gestore unico e conseguentemente in esso vi opera ancora una pluralità di gestori.

Nell'ATA 4 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 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 La Splendente Soc. Cooperativa, 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;

1 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.



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

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".

2 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

2.1 Attività di validazione svolta

L'attività di validazione effettuata è stata consistente 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;

2.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

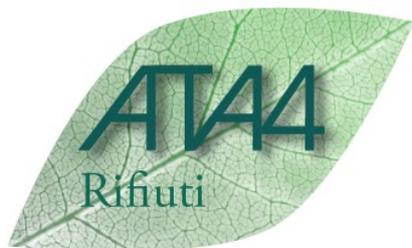
Prima di procedere alla determinazione del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie, l'Ente territorialmente competente ha provveduto a rendere coerente lo schema di PEF redatto con il MTN *ex* Dpr. n. 158/1999 con lo schema di PEF previsto all'Appendice n. 1 della Delibera n. 443/2019/R/RIF.

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.



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

Pertanto, la scrivente ATA ha proceduto alla valorizzazione dei coefficienti utili per la determinazione del parametro di crescita tariffaria ρ_a secondo lo schema sotto riportato:

Parametro	PEF
<i>rpi</i>	1,70%
<i>X</i> [01%-0,5%]	0,50%
<i>QL</i> [0%-2%]	0,00%
<i>PG</i> [0%-3%]	0,00%
C19₂₀₂₀ [0%-3%]	0,00%
ρ_a	1,20%

Venendo alle componenti di conguaglio RCT_v e RCT_f, ATA ha provveduto al calcolo secondo le disposizioni di cui all'art. 15, del Mtr.

Per il Comune di MONTEGIORGIO si osserva che:

Limite alla crescita annuale	PEF
T_{2019}^{old}	815.797
ΣT_a	802.772
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$	0,984
Variazione annuale calcolata (%)	-1,60%

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

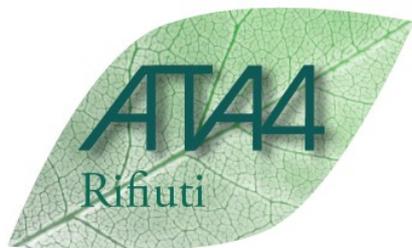
Per quanto attiene al limite di crescita di cui all'art. 3, del MTR, ovvero alla condizione tale per cui:

$$0,8 \leq \frac{\Sigma TV_a}{\Sigma TV_{a-1}} \leq 1,2$$

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

TV_a	PEF - Rimodulato
ΣTV_{2019}^{old}	571.474
ΣTV_a	472.333
$\Sigma TV_a / \Sigma TV_{a-1}$	0,83

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



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

TV_a	PEF - Rimodulato
ΣTV_a	472.333
ΣTV_a dopo riclassificazione	472.333
$\Sigma TV_a / \Sigma TV_{a-1}$ dopo riclassificazione	0,83

TF_a	PEF - Rimodulato
ΣTF_a	330.440
ΣTF_a dopo riclassificazione	330.440
ΣT_a dopo riclassificazione	802.772

2.3 Costi operativi incentivanti

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

2.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

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

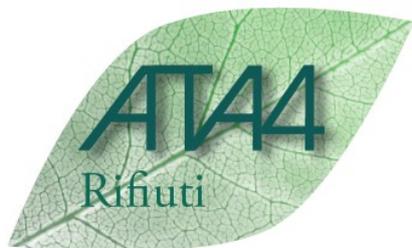
2.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

I valori del $Cu_{eff,a-2}$ sono stati ricavati all'interno del Portale Ispra del Catasto rifiuti (q_{a-2}), mentre il *benchmark* è stato calcolato sulla base delle procedure di calcolo dei fabbisogni *standard*.

$Cu_{eff,a-2}$	2018
ΣTV_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	561.733
ΣTF_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	244.687
q_{a-2}	2.559
$Cu_{eff,a-2}$	315,07

Benchmark	2018
Montegiorgio	268,86

RC_a	2020
$RC_{TV,a}$	-52.493
$RC_{TF,a}$	770
RC_a	-51.723



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

Il Comune di MONTEGIORGIO risulta avere un Cueffa-2 inferiore rispetto al *benchmark*. Per tale motivo il *range* della componente γ a è il seguente:

INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	$-0,20 < \gamma_2 < -0,03$
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$

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

- γ_1 : -0,25, tenuto conto dell'andamento della percentuale di raccolta differenziata;
- γ_2 : -0,20, preso atto dell'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo;
- γ_3 : -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. 4 annualità.

Non sono stati calcolati i conguagli per il soggetto gestore posto che non ha trasmesso i dati relativi all'anno 2017.

2.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

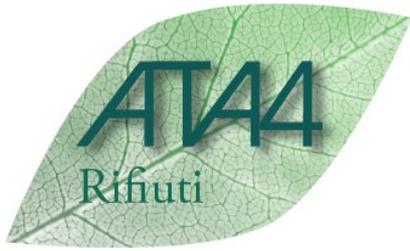
Benchmark	Min	PEF	Max
b [0,3 - 0,6]	0,3	0,3	0,6
ω [0,1 - 0,4]	0,1	0,1	0,4

ATA ha ritenuto opportuno porre i coefficienti di *sharing* ai livelli minimi consentiti dal Mtr, in modo da calmierare la riduzione tariffaria rispetto all'anno 2019.

2.7 Scelta degli ulteriori parametri

Non è stata esercitata da parte del gestore e dell'Ente la facoltà di valorizzare le componenti di costo introdotte dalla Deliberazione Arera n. 238/2020.

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



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

PEF 2020

Appendice 1 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/R/ri)

	Input dati Ciclo integrato RU <small>Input gestori (G) Input dati territoriali (area competenza (E) Dati calcolati (C) Dati MTR</small>	Comune di Montegorgio		
		Gestore 1 La Splendente Soc. Coop	Gestore 2 Montegorgio	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	G	73.579	30.603	104.182
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	G	-	138.132	138.132
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	G	-	9.850	9.850
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	G	183.695	-	183.695
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{OP} _{TV}	G	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	G	29.726	-	29.726
Fattore di Sharing - b	E	0,3	0,3	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	E	8.918	-	8.918
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - AR _{CONAI}	G	-	-	-
Fattore di Sharing - b(1+u)	E	0,33	0,33	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing - b(1+u)AR _{CONAI}	E	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC _{TV}	G	-	52.493	52.493
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,5	0,5	-
Rateizzazione r	E	4	4	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - (1+y)RC _{TV} /r	E	-	6.562	6.562
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	51.952	51.952
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	248.356	223.977	472.333
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	G	89.678	-	89.678
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	-	66.805	66.805
Costi generali di gestione - CGG	G	54.231	24.987	79.218
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	-	-	-
Altri costi - COal	G	-	-	-
Costi comuni - CC	C	54.231	91.792	146.023
Ammortamenti - Amm	G	14.785	49.899	64.684
Accantonamenti - Acc	G	-	-	-
- di cui per costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	-	-	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto - R	G	8.433	-	8.433
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ic}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale - CK	C	23.218	49.899	73.117
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{OP} _{FI}	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC _{FI}	G	-	770	770
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,5	0,5	-
Rateizzazione r	E	4	4	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+y)RC _{FI} /r	E	-	96	96
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	21.525	21.525
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	167.127	163.313	330.440
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIIF	E	-	-	-
ΣTV₂ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	415.483	387.290	802.773
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	-	-
Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/ri				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{OP} _{TV}	facoltativo	-	-	-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR - COS ^{OP} _{TV}	facoltativo	-	-	-
ΣTV₃ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/ri)	C	-	-	-
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{OP} _{FI}	facoltativo	-	-	-
ΣTF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex Deliberazione 238/2020/R/ri)	C	-	-	-
ΣTF₃ = ΣTF₁ + ΣTF₂ (ex Deliberazione 238/2020/R/ri al lordo della componente di rinvio RCND_{TV})	C	-	-	-
Valorizzazione delle componenti di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND _{TV}	facoltativo	-	-	-
Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND _{TV}	facoltativo	-	-	-
ΣT₁ = ΣTV₃ + ΣTF₃ al netto della componente di rinvio RCND_{TV}				802.772
Grandezze fisico-tecniche				
% rd	G	-	-	74,49
R _{es,2}	G	2.559	2.559	-
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg	G	16,14	15,37	-
fabbisogno standard C _{cent} /kg	E	-	-	26,89 €/cent/kg
costo medio settore C _{cent} /kg	E	-	-	-
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di rd - Y ₁	E	-0,25	-0,25	-
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - Y ₂	E	-0,2	-0,2	-
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - Y ₃	E	-0,05	-0,05	-
Totale y	C	-0,5	-0,5	-
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,5	0,5	-
Verifica del limite di crescita				
pi ₂	MTR	-	-	1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X ₁	E	-	-	0,50%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL ₁	E	-	-	0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG ₁	E	-	-	0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 ₂₀₂₀	facoltativo	-	-	0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - p	C	-	-	1,2%
(1+p)	C	-	-	1,012
ΣT ₁	E	-	-	802.772
ΣTV _{1,1}	C	-	-	571.474
ΣTF _{1,1}	E	-	-	244.323
ΣT _{1,1}	C	-	-	815.797
ΣT _{1,1} / ΣT ₁	C	-	-	0,9840
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C	-	-	802.772
delta (ΣT_{1,1} - ΣTmax)	C	-	-	-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
riclassifica TVa	E	-	-	472.333
riclassifica TFa	E	-	-	330.440
Attività esterne Ciclo integrato RU	G	-	-	-