



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF TARI ANNO 2021

(appendice 2, allegata al Mtr)

AMBITO TARIFFARIO: COMUNE DI MONTE RINALDO

Indice

Premessa	2
1 Relazione di accompagnamento al PEF	2
1.1 Relazione predisposta dal gestore	2
1.2 Relazione predisposta dal Comune	2
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 2021 per il servizio integrato dei rifiuti relativamente al Comune di MONTE RINALDO 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 del PEF 2021 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.

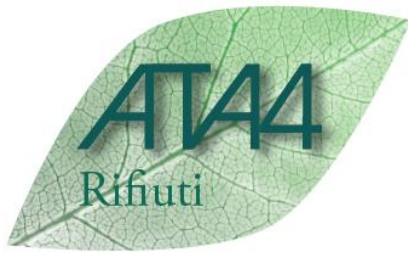
Infine, si riportano, coerentemente con le indicazioni dell'art. 6.4 della Deliberazione ARERA n. 443/2019/R/RIF, le *“pertinenti determinazioni”* assunte dall'Ente Territorialmente competente ai fini della determinazione del PEF 2021 per il Comune in esame.

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. 493/2020/R/RIF.

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. Si precisa che il gestore non ha compilato il cd. format dati trasmesso dalla scrivente per la corretta individuazione del dettaglio dei costi inseriti all'interno dell'appendice 1.



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

1.2 Relazione predisposta dal Comune

Si rimanda a quanto contenuto nell'Allegato "B".

1 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

1.1 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 e con la Deliberazione Arera n. 493/2020/R/Rif.

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.

1.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

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.

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:



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

Parametro	PEF
Q_L	1,70%
p_g [01%-0,5%]	0,50%
[0%-2%]	0,00%
[0%-3%]	0,00%
C19₂₀₂₁ [0%-3%]	0,00%
ρ_a	1,20%

Per il Comune di MONTE RINALDO si osserva che:

Limite alla crescita annuale	PEF
T_{2020}^{old}	46.224
ΣT_a	46.407
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$	1,004
Variazione annuale calcolata (%)	0,40%

Si evidenzia quindi che la variazione delle entrate tariffarie rispetto a quelle 2020 risulta inferiore rispetto al limite di crescita sopra riportato.

Al fine del rispetto del predetto limite, non è stato necessario effettuare rinunce alla copertura dei costi, ai sensi dell'art. 1.3 , della Deliberazione Arera n. 57/2020.

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_{2020}^{old}	20.613
ΣTV_a	6.825
$\Sigma TV_a / \Sigma TV_{a-1}$	0,33

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	6.825
ΣTV_a dopo riclassificazione	16.490
$\Sigma TV_a / \Sigma TV_{a-1}$ dopo riclassificazione	0,80

TF_a	PEF - Rimodulato
ΣTF_a	39.582
ΣTF_a dopo riclassificazione	29.917
ΣT_a dopo riclassificazione	46.407

1.3 Costi operativi incentivanti

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

1.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

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

1.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

I valori del Cu_{effa-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_{effa-2}	2019
ΣTV_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	25.766
ΣTF_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	21.233
q_{a-2}	93
CU_{effa-2}	504,25

Benchmark	2019
Monte Rinaldo	342,79

RC_a	2021
$RC_{TV,a}$	-2.474
$RC_{TF,a}$	4.041
RC_a	1.567



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

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

INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,45 < γ_1 < -0,30
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	-0,30 < γ_2 < -0,15
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	-0,15 < γ_3 < -0,05

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- γ 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. 1 annualità.

1.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

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

ATA ha ritenuto opportuno porre i coefficienti di *sharing* ai livelli sopra riportati per valorizzare la raccolta differenziata e, al contempo, per calmierare l'aumento tariffario rispetto all'anno 2020.

1.7 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 2021 del Comune in oggetto.



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

PEF 2021

Appendice 1 al MTR (versione integrata con la deliberazione 493/2020/R)

	Input dati Ciclo Integrato RU	Ambito tariffario di		
		Gestore 1 La Sperdente Soc. Cooperativa	Gestore 2 Comune di Montesilvano	Ciclo Integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati: CRT	G	7.340	-	7.340
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani: CTR	G	-	3.789	3.789
Costi dell'attività di raccolta e recupero dei rifiuti urbani: CRU	G	-	1.640	1.640
Costi dell'attività di raccolta e trasporto della frazione differenziata: CDO	G	7.822	-	7.822
Costi operativi invariabili di cui all'articolo 8 del MTR: CO^{inv}	G	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti: AR	G	1.109	-	1.109
Utenze di Sharing: S	E	605	605	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing: S(AR)	E	-	-	605
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI: AR_{CONAI}	G	-	-	-
Fattori di Sharing: S(AR_{inv})	E	605	605	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing: S(AR_{inv})AR_{CONAI}	E	-	-	-
Componente a congruaggio relativa ai costi variabili: RC_{CV}	E-G	14.982	17.458	2.476
Coefficiente di gradualità: (1+g)	E	0,50	0,50	-
Numero di rate: r	E	1	-	-
Componente a congruaggio relativa ai costi variabili: (1+g)RC_{CV}r	E	1.498	8.729	1.231
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	-	2.272	2.272
TV_{CV} (entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile)	C	21.565	1.005	20.560
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio: CU	G	-	5.837	5.837
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti: CARC	G	-	12.079	12.079
Costi generali di gestione: CGS	G	2.839	1.831	4.661
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili: CSD	G	-	-	-
Altri costi: CO_{al}	G	-	-	-
Costi comuni: CC	C	2.839	18.511	21.347
Ammortamenti: Am_{am}	G	743	-	743
Accantonamenti: Acc	G	-	3.542	3.542
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	-	3.542	3.542
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	-	-	-
- di cui per altri oneri in eccesso rispetto a norme tributarie	G	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto: R	G	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso: R_{ic}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale: CR	G	743	3.542	4.285
Costi operativi invariabili fissi di cui all'articolo 8 del MTR: CO^{fix}	G	-	-	-
Componente a congruaggio relativa ai costi fissi: RC_{CF}	E-G	3.590	401	4.041
Coefficiente di gradualità: (1+g)	E	0,50	0,50	-
Numero di rate: r	E	1,00	1,00	-
Componente a congruaggio relativa ai costi fissi: (1+g)RC_{CF}r	E	1.795	200	2.020
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	-	1.400	1.400
TV_{CF} (entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso)	C	5.579	20.200	25.779
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/ter	E	-	-	-
TV_{CF} - TV_{CFdet}	C	5.579	20.200	25.779
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Deliberazione n. 2/2019/2020	E	-	-	-
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/ter, 238/2020/R/ter e 493/2020/R/ter				
Contenzioso esterno dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR: CO^{ext}	E	-	-	-
Oneri variabili per la tutela della ordine domestico di cui al comma 7 ter 1 del MTR: CO^{ext}MD_{MD}	E	-	-	-
Numero di rate: r	E	0	0	0
Rata annuale MD _{MD} : MD_{MD}r	E	0	-	-
Deduzione ex art. 107 c.5 d.l. 18/2019 (differenza tra costi variabili) 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	15.127,20	-28.581,20	9.384
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	-
Rata annuale congruaggio relativa ai costi variabili per deduzione ex art. 107 c.5 d.l. 18/2019: MD_{MD}	E	15.127	-28.581	9.384
Quota relativa ai costi variabili dei conguagli residui afferenti alla determinazione tariffaria del 2020, da recuperare nel 2021	E	0	-4752,179889	-4.752
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018: (1+g)RC_{CV}MD_{MD}MD_{MD} (da art. 107 c.5 d.l. 18/2019)	E	0	-4752,179889	-4.752
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020): r_{MD} (da art. 107 c.5 d.l. 18/2019)	E	2	2	-
TV_{MD} (entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/ter, 238/2020/R/ter e 493/2020/R/ter))	C	37.185	30.300	6.885
Contenzioso esterno dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR: CO^{ext}MD_{MD}	E	-	-	-
Deduzione ex art. 107 c.5 d.l. 18/2019 (differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR)	E	5.178	4.832	8.468
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	-
Rata annuale congruaggio relativa ai costi fissi per deduzione ex art. 107 c.5 d.l. 18/2019: MD_{MD}	E	5.178	4.832	8.468
Quota relativa ai costi fissi dei conguagli residui afferenti alla determinazione tariffaria del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	-	-
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018: (1+g)RC_{CF}MD_{MD}MD_{MD} (da art. 107 c.5 d.l. 18/2019)	E	-	-	-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020): r_{MD} (da art. 107 c.5 d.l. 18/2019)	E	2	2	-
TV_{MD} - TV_{MDdet} (entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/ter, 238/2020/R/ter e 493/2020/R/ter))	C	5.178	10.432	15.610
TV_{MD} - TV_{MDdet} (ex deliberazioni 443/2019/R/ter, 238/2020/R/ter e 493/2020/R/ter)	C	46.194	72	46.407
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata: %	G	-	-	58,26
U _{eff} : kg	G	-	-	99,106/97
costo unitario effettivo - Cost _{eff} : €/cent/kg	G	-	-	0,020
habbingione standard: €/cent/kg	E	-	-	0,054
costo medio settore: €/cent/kg	E	-	-	-
Coefficiente di gradualità				
Valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata: g₁	E	0,25	0,25	0,25
Valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo: g₂	E	-0,2	-0,2	-0,2
Valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio: g₃	E	0,00	0,00	-0,00
Indice: g	C	0,05	0,05	0,05
Coefficiente di gradualità: (1+g)	C	0,5	0,5	0,5
Verifica del limite di crescita				
g ₁	MTR	-	-	1,7%
Coefficiente di recupero di produttività: g₂	E	-	-	0,30%
Coef. per il miglioramento previsto della qualità: g₃	E	-	-	0,00%
Coef. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale: g₄	E	-	-	0,00%
Coef. per l'emergenza COVID-19: g₅	E	-	-	0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe: g	C	-	-	1,2%
TV_g	C	-	-	1,592
TV_g - TV_{gdet}	C	-	-	4,480
TV_g - TV_{gdet}	E	-	-	20,613
TV_g - TV_{gdet}	E	-	-	20,611
TV_g - TV_{gdet}	C	-	-	46,228
TV_g - TV_{gdet}	C	-	-	1,498
TV_g (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C	-	-	46,407
Della (TV_g - TV_{gdet})	C	-	-	-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _g	E	-	-	38,490
Riclassifica TV _g	E	-	-	29,917
Attività esterne Ciclo Integrato RU				
Prepagamento delle componenti a congruaggio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (non corrisponde)				
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C	-	-	-
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	-	-
- di cui quota residua della componente a congruaggio dei costi variabili rimborsata, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
- di cui quota residua della componente a congruaggio dei costi fissi rimborsata, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
Quota residua rispetto della mancata entrata tariffaria 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/ter (relativa a RCN)	C	-	-	-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/2019 (relative alle componenti RCN)	C	-	-	-