

COMUNE DI SALTRIO

Provincia di Varese

***RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
AL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021
PER IL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI***

***Valutazioni dell'Ente territorialmente competente
(Rif. Capitolo 4, Appendice 2, Delibera ARERA n. 443/2019)***

Premessa

Il Comune di SALTRIO sito in provincia di Varese, in qualità di **ente territorialmente competente** (di seguito anche ETC), ha verificato i dati trasmessi dal gestore Ecoseib Spa di seguito indicati:

- **Allegato_1_pef grezzo Ecoseib.pdf;**
- **Allegato_2_dichiarazione veridicità Ecoseib.pdf;**
- **Allegato_3_RelazionePef2021.pdf;**

Non essendo stati forniti, come richiesto con mail (PEC) del 03.12.2020 prot. 0007613 la documentazione sotto indicata:

- Quadratura con bilancio 2019/2018: prospetto di raccordo tra CE d'esercizio e l'estrazione delle voci di costo afferenti al settore ambiente;
- Copia del bilancio di esercizio 2018/2019 depositato in camera di commercio;
- Distribuzione territoriale sui Comuni serviti di ogni riga dell'allegato A con descrizione dei driver di ribaltamento (con evidenza delle quote assegnate a tutti i Comuni per motivi di trasparenza e di valutazione complessiva del PEF grezzo del gestore)
- Prospetto dei cespiti ammortizzabili (anche solo sintetico) dedicati ai servizi ambientali con calcolo degli ammortamenti secondo l'MTR;

il Comune di SALTRIO si è limitato a considerare i dati trasmessi nel pef grezzo (**Allegato_1_pef grezzo Ecoseib.pdf**) del gestore consolidandoli con quelli di propria competenza.

Per quanto riguarda i punti 2 e 3 della relazione di accompagnamento al PEF 2020 richiesto da Arera si rimanda alla relazione del gestore allegata alla presente (**Allegato_3_RelazionePef2021.pdf**) e al capitolato/disciplinare stipulato dall'Ente con il Gestore

4. Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

Il Comune di SALTRIO, in qualità di Ente territorialmente competente, ha verificato i dati trasmessi dal gestore e riportati nell'allegato 2 riguardante l'anno a (2021) relativamente alla determinazione dei costi efficienti delle annualità a-2. L'attività di validazione è stata svolta parzialmente in considerazione della premessa sopra indicata, analizzando i dati trasmessi dal gestore, raffrontandoli, con le spese sostenute per le annualità 2019, in coerenza con le caratteristiche del servizio effettivamente reso.

Successivamente si è proceduto a consolidare le informazioni trasmesse con i dati provenienti dalle fonti contabili del Comune di SALTRIO per il medesimo periodo e riportati nell' **'Allegato_4_CostiConsuntiviComune2019.pdf'**. Sono state analizzate tutte le componenti di costo previste nel MTR.

Di seguito viene riportato il prospetto riepilogativo dei costi efficienti di esercizio e di investimento riconosciuti per l'anno a = {2021} per il servizio del ciclo integrato, determinati sulla base di quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento (a-2) come risultanti da fonti contabili obbligatorie" (comma 2 dello stesso articolo 6).

Costo	Valore
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	35.399 €
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	17.915 €
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	68.890 €
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	116.826 €
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COIEXPTV	0 €

Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	0 €
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI	38.603 €
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RCTV	32.283 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	24.731 €
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	8.281 €
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	4.666 €
Costi generali di gestione – CGG	104.472 €
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili – CCD	0 €
Altri costi – COal	147 €
Costi comuni – CC	109.285 €
Ammortamenti – Amm	9.077 €
Accantonamenti – Acc	7.051 €
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0 €
- di cui per crediti	6.973 €
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	79 €
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-8.159 €
Remunerazione del capitale investito netto – R	8.518 €
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - Rlic	0 €
Costi d'uso del capitale - CK	24.646 €
Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COIEXPTF	0 €
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RCTF	27.243 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	0 €
Attività esterne Ciclo integrato RU incluse nel PEF	0 €

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il Comune di SALTRIO, in qualità di Ente territorialmente competente, ha determinato i coefficienti relativi al limite di crescita annuale delle entrate tariffarie nell'ambito dell'intervallo di valori determinati dall'Autorità, quali:

- il coefficiente di recupero di produttività (Xa)
- il coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti (QLa),
- il coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi (PGa);

Sono stati valorizzati come indicato dalla tabella che segue per le seguenti ragioni:

Parametro	valore
Coefficiente di recupero di produttività - Xa	0,10
Coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QLa	0,00

Coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PGa	0,00
--	------

Xa - coefficiente di recupero di produttività - il cui valore può essere compreso tra 0,10% e 0,50%, è stato quantificato come sopra perché **non vi sono state variazioni di particolare rilevanza**.

QLa - coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti, ad es. in caso di previsioni di significativi incrementi della percentuale di raccolta differenziata, di frequenza maggiore nelle attività di spazzamento e di raccolta, incrementi nei livelli di riutilizzo e riciclo, etc.) - il cui valore può essere compreso tra 0% e 2%, è stato quantificato come sopra perché **non vi sono state variazioni di particolare rilevanza**.

PGa - coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi, con valori compresi tra 0 e 3% (ad esempio passaggio dalla raccolta stradale alla raccolta porta a porta) - il cui valore può essere compreso tra 0% e 3%, è stato quantificato come sopra perché **non vi sono state variazioni di particolare rilevanza**.

4.3 Costi operativi incentivanti

Il Comune di SALTRIO, in qualità di Ente territorialmente competente, non ha valorizzato le componenti $COI_{TV,a}^{exp}$ e $COI_{TF,a}^{exp}$, ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 del MTR in quanto non sono previsti interventi nell'ottica di promuovere il miglioramento dei livelli di qualità del servizio o modifiche del perimetro gestionale del servizio.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Verifica del limite di crescita

Voce	Valore
rpia	1,70%
coefficiente di recupero di produttività - Xa	0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QLa	0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PGa	0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - r	0,016
(1+r)	1,016
$\sum Ta$	ANNO 2021
	418.232 €
$\sum Ta-1$	ANNO 2019
	319.659 €
$\sum Ta / \sum Ta-1$	1,3084

$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	324.774 €
delta ($\sum Ta - \sum T_{max}$)	93.458 €

Il Comune di SALTRIO non rientra nei limiti imposti dall'Autorità per un importo di **€ 93.458** ma considerando che il comune riesce a mantenere l'equilibrio economico finanziario della gestione del servizio il valore assunto come tariffa di riferimento per l'anno 2021 è pari a **€ 324.774** al netto delle Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020 (Miur) pari a **€ 2341,60**.

Avendo il comune optato per la conferma delle tariffe 2019 per l'anno 2020 come previsto dal seguente richiamo normativo

Il comma 5 del richiamato articolo 107 ha poi previsto che "I comuni possono, in deroga all'articolo 1, commi 654 e 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, approvare le tariffe della TARI e della tariffa corrispettiva adottate per l'anno 2019, anche per l'anno

2020, provvedendo entro il 31 dicembre 2020 alla determinazione ed approvazione del piano economico finanziario del servizio rifiuti (PEF) per il 2020. L'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 può essere ripartito in tre anni, a decorrere dal 2021".

L'ente ha previsto di ripartire in anni 1, la quota residua di cui all'articolo sopra riportato

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

Il comune di SALTRIO in considerazione del fabbisogno standard emerso dalla seguente simulazione

Fabbisogni Standard Rifiuti Anno 2021 (comma 653 L.147/2013)

Selezione Comune:	Comune	SALTRIO			
	Regione	Lombardia			
	Cluster di riferimento	7			
	Popolazione residente	3083			
	Quantità di rifiuti in tonnellate (N)	1.354,19			
	Unità di misura	Coefficiente € per Ton (A)	Valore del comune (B)	Componente del costo standard	
				A	
Costante		130,45		130,45	
Cluster ⁽¹⁾	-	29,41	0	29,41	
Economie/diseconomie di scala ⁽¹⁾	-	-		0,96	
Fattori di contesto ⁽¹⁾	-	-		84,81	
				A*B	
<i>Dotazione regionale infrastrutture ⁽¹⁾</i>					
Impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	n.	-1,88	○	17	-31,98
Impianti regionali di trattamento meccanico biologico	n.	4,17	○	10	41,69
Discariche	n.	-2,53	○	10	-25,31
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	1,04	○	36,82	38,22
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	-0,13	○	46,46	-6,05
Percentuale di tonnellate smaltite in discariche regionali	%	-0,22	○	4,59	-0,99
<i>Forma di gestione del servizio</i>					
Presenza di gestione associata ⁽¹⁾	Si/No	5,82	No ▾	0	
<i>Modalità di gestione del servizio ⁽¹⁾</i>					
Presenza della raccolta domiciliare	Si/No	14,71	Si ▾	14,71	
Presenza dei centri di raccolta	Si/No	-31,95	Si ▾	-31,95	
Presenza della raccolta su chiamata	Si/No	10,49	No ▾	0	
<i>Contesto domanda/offerta</i>					
Raccolta differenziata nell'anno in corso ⁽¹⁾	%	-	87,11	69,07	
Distanza tra il comune e gli impianti ⁽¹⁾	Km	0,18	30,84	5,44	
<i>Costo standard unitario (C) ⁽¹⁾</i>	€ per ton			318,47	
<i>Costo standard complessivo (D=N*C) ⁽¹⁾</i>	€			431.271,85	

E dal seguente prospetto in cui si evidenzia il CUEFA-2

PEF totale approvato 2019	319.659,00 €
----------------------------------	--------------

	2019
Cueff_{a-2}	0,24
quantità RU q_{a-2} in kg	1.354.190

PEF singolo comune	
fabbisogno standard €cent/kg	costo medio settore ISPRA €cent/kg
	0,32

Benchmark €cent/kg	0,32
---------------------------	------

Presenta un costo unitario efficiente **superiore** al benchmark di riferimento e una componente a conguaglio $RC_{TV,a}+RC_{TF,a} > 0$.

I parametri γ di qualità del servizio reso, denominati γ_1 , γ_2 e γ_3 , si riferiscono, rispettivamente, alla qualità e alle prestazioni del Gestore in tema di "% di raccolta differenziata", "performance di riutilizzo/riciclo" e "soddisfazione utenti", come da tabella sottostante:

INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	Costi superiori al benchmark di riferimento		Costi inferiori o uguali al benchmark di riferimento	
	$RC_{TV,a}+RC_{TF,a} > 0$	$RC_{TV,a}+RC_{TF,a} \leq 0$	$RC_{TV,a}+RC_{TF,a} > 0$	$RC_{TV,a}+RC_{TF,a} \leq 0$
Valutazione rispetto obiettivi %RD	$-0,45 < \gamma_1 < -0,30$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,45 < \gamma_1 < -0,25$
Valutazione performance riutilizzo riciclo	$-0,30 < \gamma_2 < -0,15$	$-0,20 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,20 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,30 < \gamma_2 < -0,20$
Valutazione soddisfazione utenti	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$

Il comune valorizza attraverso i coefficienti γ il servizio reso ai cittadini tramite il Gestore dei servizi e può influenzare la tariffa a valere sul 2021 per effetto della componente RC.

La componente RC - applicata sia ai costi fissi che a quelli variabili – consente di intercettare gli scostamenti tra i costi effettivamente risultanti dalle fonti contabili di riferimento per gli anni 2019 ottenuti riattualizzando i costi del 2017 e le "pertinenti entrate tariffarie dei suddetti anni". L' ufficio territorialmente competente, sulla base dei dati comunicati dal gestore, ha determinato i valori $\gamma_1, \gamma_2, \gamma_3$ di cui all'art. 16 del MTR per la quantificazione del coefficiente di gradualità $(1+\gamma_a)$ mantenendo gli stessi valori assunti per l'anno 2020:

parametro	valore
Valutazione rispetto agli obiettivi di RD% - γ_1	-0,25
Valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ_2	-0,20

Valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ_3	-0,05
--	-------

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing AR – AR_{conai}

Il fattore di **sharing (b)** sulla vendita di materiale e di energia, nell'ambito dei *range* (0,3 - 0,6) individuati da ARERA per la determinazione della tariffa 2021, meccanismo che agisce nel calcolo della quota variabile del conguaglio, è stato identificato come segue:

parametro	valore
Fattore di Sharing – b	0,60
Fattore di Sharing – b (1+ ω)	0,84
Fattore correttivo del fattore di sharing sui ricavi CONAI - ω	0,40

A tal proposito ricordiamo che:

b è il **fattore di sharing dei proventi**, che può assumere un valore compreso nell'intervallo **[0,3 - 0,6]**;

- **AR CONAI,a** è la somma dei **ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI** a copertura dei maggiori oneri per la raccolta differenziata dei rifiuti di imballaggio;
- **b (1 + ω)** è il **fattore di sharing dei proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI**;
- **ω** è il **fattore correttivo del fattore di sharing applicato ai proventi CONAI**; determinato dall'ETC in coerenza con le valutazioni compiute ai fini della determinazione dei parametri $\gamma_{1,a}$ e $\gamma_{2,a}$ ($\gamma_{1,a}$ è valorizzato tenendo conto della valutazione del rispetto degli **obiettivi di raccolta differenziata** da raggiungere; $\gamma_{2,a}$ è invece quantificato considerando l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo); **ω può assumere un valore compreso nell'intervallo [0,1 ; 0,4]**;

In relazione alla tabella 5 dell'MTR:

Tabella 5.	Nuovi Parametri/componenti di costo introdotti dal MTR di competenza dell'ETC e loro rispettiva incidenza Fattore di sharing	Valori min. del range ammesso per i fattori di sharing	Valori max del range ammesso per i fattori di sharing
b		Massimo ammontare dei ricavi a favore del gestore e massimo incentivo per lo stesso nella valorizzazione dei rifiuti	Minimo ammontare dei ricavi a favore del gestore e minimo incentivo per lo stesso nella valorizzazione dei rifiuti
		Minima detrazione dei costi da inserire nel PEF e minimo beneficio e tariffe più alte per gli utenti del servizio	Massima detrazione dei costi da inserire nel PEF e massimo beneficio e tariffe più basse per gli utenti del servizio

L'ente ha stabilito, i valori sopra indicati in un'ottica di minimizzare l'impatto dei conguagli 2019 sul pef 2021.

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

Rateizzazione componente conguagli 2019

L'ente ha ritenuto opportuno fissare il numero di rate pari a 1 al fine di evitare di aggiungere ulteriori conguagli oltre a quelli previsti dall'applicazione del comma 5 del richiamato articolo 107 (Decreto Cura Italia)

Allegati:

Allegato_1_pef grezzo Ecoseib.pdf;

Allegato_2_dichiarazione veridicità Ecoseib.pdf;

Allegato_3_RelazionePef2021.pdf;

Allegato_4_CostiConsuntiviComune2019.pdf

Allegato_5_DichiarazioneDiVeridicitàComune.pdf

Allegato_6_MTR_2021.xlsx

	Input dati Ciclo integrato RU		Ambito tariffario di Saltrio		
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi de/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	35.399	35.399		
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	17.915	17.915		
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	68.890	68.890		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	116.826	116.826		
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP} TV	G	-	-		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	E	0,6	-		
Fattore di Sharing b	E	-	-		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	-	-		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	30.004	8.599	38.603	
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	25.203	7.223	32.427
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR_{CONAI}	E	-	32.283	32.283	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-	-		
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,5	-		
Numero di rate r	E	1	16.142	-	16.142
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	-	-	24.731	24.731
Oneri relativi all'IVA indetributibile	G	-	-		
ΣTV_x totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	229.968	17.508	247.475	
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	8.281	8.281		
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	-	4.666	4.666	
Costi generali di gestione CGG	G	66.910	37.563	104.472	
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-		
Altri costi CO_{AL}	G	147	-	147	
Costi comuni CC	C	67.057	42.228	109.285	
Ammortamenti Amm	G	9.077	-	9.077	
Accantonamenti Acc	G	79	6.973	7.051	
- di cui 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	6.017	2.501	8.518	
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LC}	G	-	-		
Costi d'uso del capitale CK	C	15.172	9.474	24.646	
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP} TV	G	-	-		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	27.243	-	27.243	
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,5	-	-	
Numero di rate r	C	1	-	-	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	-	-	13.621	
Oneri relativi all'IVA indetributibile	G	-	-		
ΣTF_x totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	104.131	51.702	155.833	
Detrattazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	-	-	-	
ΣT_x = ΣTV_x + ΣTF_x	C	334.099	69.209	403.309	
Detrattazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	2.342	2.342	
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF					
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP} TV 2021	E	-	-	-	
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS^{EXP} TV 2021	E	-	-	-	
Numero di rate r'	E	3	-	-	
Rata annuale RCND₂₀₂₀/R/r'	E	-	-	-	
Deroga ex art. 107 c.5 d.1. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	18.444	-	18.444	
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	-	18.444	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d. 18/20 RCU_{TF}	E	18.444	-	18.444	
Quota relativa ai costi variabili dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021 di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se $r_{2020} > 1$)	E	3.957	-	3.957	
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	31.654	-	31.654	
ΣTV_x totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	252.368	17.508	269.876	
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP} TF 2021	E	-	-	-	
Deroga ex art. 107 c.5 d.1. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	-	13.329	-	13.329
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C	1	-	-	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d. 18/20 RCU_{TF}	E	-	13.329	-	13.329
Quota relativa ai costi fissi dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021 di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se $r_{2020} > 1$)	E	5.852	-	5.852	
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	46.815	-	46.815	
ΣTF_x totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	96.654	51.702	148.356	
ΣT_x = ΣTV_x + ΣTF_x (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	349.022	69.209	418.232	
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G	-	-	87%	
$q_{0,2}$ kg	G	1.354.190	-	-	
costo unitario effettivo - Cuffe Ecent/kg	G	0,24	-	0,32	
fabbisogno standard Ecent/kg	G	-	-	-	
costo medio settore Ecent/kg	E	-	-	-	
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁	E	-0,25	-	-	
valutazione rispetto all'efficienza dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E	-0,2	-	-	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E	-0,05	-	-	
Totale y	C	-0,5	0	0	
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,5	1	1	
Verifica del limite di crescita					
rpi₀	MTR	-	-	1,7%	
coefficiente di recupero di produttività X₀	E	-	-	0,10%	
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL₀	E	-	-	0,00%	
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG₀	E	-	-	0,00%	
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19₂₀₂₁	E	-	-	0,00%	
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C	-	-	1,6%	
(1+ρ)	C	-	-	1,016	
ΣTV_x	C	-	-	418.232	
ΣTV_{x,1}	E	-	-	236.981	
ΣTF_{x,1}	E	-	-	82.678	
ΣT_{x,1}	C	-	-	319.659	
ΣT_{x,1} / ΣT_{x,2}	C	-	-	1.3084	
ΣT_{x,2} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C	-	-	324.774	
delta (ΣT_{x,1} - ΣT_{x,2})	C	-	-	93.458	
Riiclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riiclassifica IV_x	E	-	-	209.569	
Riiclassifica TF_x	E	-	-	112.863	
Attività esterne Ciclo integrato RU	G	-	-	-	
Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPIABILE)					
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C	156.937	-	156.937	
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	-	-	
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-	
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-	
Quota residua recuperata delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIF	C	-	-	-	
Quota conguaglio per recuperare derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.1.18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	-	-	-	
Componente a conguaglio relativa all'annualità 2019 RC = RCTV+RCTF	C	59.526	-	59.526	
Numeri di rate residue della componente a conguaglio RC relativa all'annualità 19	C	-	-	-	

COMUNE DI SALTRIO

PIANO FINANZIARIO 2021

INDICE

1 - Introduzione.....	2
2 - Perimetro gestione affidamento e servizi forniti.....	3
3 - PIANO FINANZIARIO 2021	4

1 - INTRODUZIONE

Nel presente documento viene presentato il Piano Finanziario 2020, secondo quanto stabilito dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) con Delibera 31 Ottobre 2019 443/2019/R/rif che definisce i nuovi criteri di calcolo ed il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR).

Con la Legge di Stabilità 2014 n. 147 del 27 Dicembre 2013, è istituita l'imposta unica comunale IUC. Essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato alla fruizione dei servizi comunali. La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla tassa sui rifiuti (TARI) quest'ultima destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il tributo deve essere corrisposto in base a tariffa riferita all'anno solare e commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte.

Il Consiglio comunale approva le tariffe del tributo in conformità al Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio medesimo in coordinamento con l'Amministrazione Comunale ed approvato dall'autorità competente.

Il presente documento, pertanto, contiene il Piano Finanziario della gestione integrata del servizio di raccolta, trasporto, recupero e/o smaltimento dei rifiuti urbani ed ogni altra attività relativa all'igiene e alla pulizia urbana (poi di seguito definito servizio tutela igiene del suolo) del Comune di Saltrio (VA).

Per l'individuazione del costo del servizio di gestione dei rifiuti contenuto nel presente documento e per la conseguente elaborazione del Piano Finanziario sono stati applicati i criteri e le voci di costo previsti nel metodo MTR, secondo le indicazioni ed i layout forniti da ARERA, con particolare riferimento a "443-2019-R-rif Appendice 1-Schema tipo PEF".

La TARI, come già avveniva nell'ambito della TARES, è volta a coprire interamente i costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti avviati allo smaltimento.

La tariffa è commisurata all'anno solare e alla quantità e qualità media ordinaria di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte.

2 - PERIMETRO GESTIONE AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI

Per la descrizione dei servizi forniti e l'elenco dei medesimi si rimanda alla dettagliata relazione tecnica fornita in sede di offerta di gara e già disponibile all'Amministrazione Comunale.

Di seguito in Tabella 1 si riporta il report della percentuale di RD per l'anno 2020, in termini di quantità per tipologia di rifiuti e di percentuale di RD sul totale secondo quanto previsto dalla D.L. 26 maggio 2016 del ministero dell'ambiente.

Comune di Saltrio (VA)			
Report statistico - ANNO 2020			
RIFIUTO	Quantità (kg)	% sul totale rifiuti	kg ab./giorno
Frazione secca (R.S.U.)	183.111	13,68	0,09
A - TOTALE RIFIUTI a smaltimento	183.111	13,68	0,09
Spazzamento stradale	24.600	1,84	0,01
Rifiuti ingombranti (R.S.U.I.)	183.060	13,67	0,09
Carta e cartone	128.040	9,56	0,07
Imballaggi in vetro	190.150	14,20	0,10
Imballaggi in plastica	82.490	6,16	0,04
Frazione organica (UMIDO)	296.370	22,14	0,15
Rifiuti biodegradabili (VERDE)	148.830	11,12	0,08
Legno	69.400	5,18	0,04
Metallo	24.340	1,82	0,01
Pneumatici	280	0,02	0,00
RAEE R1 - Frigoriferi e climatizzatori	1.726	0,13	0,00
RAEE R3 - TV e monitor	2.256	0,17	0,00
Toner	74	0,01	0,00
Farmaci	45	0,00	0,00
Vernici ed inchiostri	2.184	0,16	0,00
Oli e grassi vegetali	1.250	0,09	0,00
Oli e grassi minerali	400	0,03	0,00
Pile	84	0,01	0,00
B - TOTALE RIFIUTI a recupero	1.155.579	86,32	0,60
Inerti	131.480		0,07
TOTALE RIFIUTI (A + B) *	1.338.690	100,00	21,95
% raccolta differenziata (R.D.)	86,32		
kg abitante/giorno	1,86		

* escluso inerti

3 - PIANO FINANZIARIO 2021

Il PEF 2021 è redatto in base alla Delibera ARERA 31 ottobre 2019, n. 443 e fa riferimento:

- ✓ allo specifico layout di risultato "443-2019-R-rif Appendice 1-Schema tipo PEF" utilizzato di seguito nel testo al fine di rappresentare i dati economici, con particolare riferimento alla TARIFFA parte FISSA e parte VARIABILE, con la distinzione tra ciclo integrato e costi del Comune;
- ✓ alla presente relazione che si attiene allo "443-2019-R-rif Appendice 2" che ne rappresenta lo schema tipo;
- ✓ all'Allegato A Delibera 443-19, METODO TARIFFARIO SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI 2018-2021 indicato in seguito come MTR.

Seguendo il MTR si definisce:

$$\sum T_a = \sum TV_a + \sum TF_a$$

- ✓ a = anno 2021
- ✓ $\sum T_a$ = totale entrate tariffarie di riferimento per il servizio integrato di gestione dei RU
- ✓ $\sum TV_a$ = entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile
- ✓ $\sum TF_a$ = entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso

$$\sum TV_a = CRT_a + CTS_a + CTR_a + CRD_a - b(AR_a) - b(1 + \omega_a)AR_{CONAI,a} + (1 + \gamma_a)RC_{TV,a}/r$$

Dove:

- ✓ CRT_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di raccolta e trasporto dei RU indifferenziati
- ✓ CTS_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei RU
- ✓ CTR_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di trattamento e recupero dei RU
- ✓ CRD_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate
- ✓ $-b(AR_a)$ dove b è il fattore di *sharing* dei proventi mentre AR è la somma dei proventi della vendita di materiale derivante dai rifiuti e dai ricavi commerciali riconducibili ad altri servizi effettuati con risorse del servizio del ciclo integrato

COMUNE DI SALTRIO (VA)

- ✓ $(1 + \omega_a)AR_{CONAI,a}$ dove $AR_{CONAI,a}$ è la somma dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI
- ✓ $(1 + \gamma_a)RC_{TV,a}/r$ dove γ è il coefficiente di gradualità nel riconoscimento dei costi efficienti 2018 – 2019 mentre $RC_{TV,a}$ è la componente a conguaglio relativa ai costi variabili, r rappresenta il numero di rate per il recupero della componente a conguaglio

$$\sum TF_a = CSL_a + CC_a + CK_a + (1 + \gamma_a)RC_{TF,a}/r$$

Dove:

- ✓ CSL_a è la componente a copertura dei costi delle attività di spazzamento e lavaggio
- ✓ CC_a sono i costi comuni
- ✓ CK_a sono i costi del capitale
- ✓ $(1 + \gamma_a)RC_{TF,a}/r$ dove γ è il coefficiente di gradualità nel riconoscimento dei costi efficienti 2019 – 2020 mentre $RC_{TF,a}$ è la componente a conguaglio relativa ai costi fissi, r rappresenta il numero di rate per il recupero della componente a conguaglio .

Come previsto dall'MTR, come stabilito dalla Deliberazione n. 443/2019 e presi a base (Tabella anno 2020) per il calcolo delle diverse componenti di costo fisso e variabile che compongono la tariffa sono stati redatti sulla base della contabilità ufficiale .

I medesimi sono poi stati attualizzati considerando i tassi I^{2020} pari all'1,10% e tassi I^{2021} pari a 0,1% come stabilito dall'Art.6.5.

Il totale Tariffa calcolato, comprensivo dei relativi conguagli è pari a:

$$\sum T_a = 329.539,22 \text{ Euro al netto di IVA.}$$

In allegato Appendice 1 vengono riportati i dettagli delle voci di costo che compongono il metodo tariffario come sopra esposto e secondo lo schema tipo proposto da ARERA, "443-2019-R-rif Appendice 1-Schema tipo PEF".

Come previsto dall'Allegato A alla determinazione 170/DAGR/2019 del 17 dicembre 2019 viene inserito nei conteggi dello schema tipo PEF il contributo ARERA per l' anno 2019 e 2020 pari a Euro 146,63 che la ECO.S.E.I.B. s.r.l. verserà all'Autorità entro il 31-03-2021 e per il quale provvederà ad emettere ,contestualmente al pagamento, fattura al Comune in esenzione d'IVA.

Appendice 1

COMUNE DI SALTRIO (VA)

MASTER ARERA

			ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
ECOSEIB s.r.l.	Input dati Ciclo integrato RU				
	Input gestore (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Note			
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G				
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G				
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G				
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G				
Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TV}	G				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G				
Fattore di Sharing – b	E				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	C				
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	G				
Fattore di Sharing – b(1+ω)	E				
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR_{CONAI}	C				
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC_{TV}	G				
Coefficiente di gradualità (1+γ)	C				
Rateizzazione r	E				
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+γ)RC_{TV}/r	C				
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	G				
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C		€ 236.192,32	€ 238.790,44	€ 239.029,23
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G				
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		€ 8.183,04	€ 8.273,05	€ 8.281,33
Costi generali di gestione - CGG	G		€ 66.115,75	€ -	€ -
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G			€ 66.843,02	€ 66.909,87
Altri costi - Coal	G				
Costi comuni – CC	G		€ 66.115,75		
Ammortamenti - Amm	G		€ 8.968,84		
Accantonamenti - Acc	G				
- di cui 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		€ -	€ 5.243,66	€ 6.016,77
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{ic}	G				
Costi d'uso del capitale – CK	G		€ 8.968,84	€ 14.389,99	€ 15.172,17
Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TF}	G				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC_{TF}	G				
Coefficiente di gradualità (1+γ)	C				
Rateizzazione r	E				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC_{TF}/r	C				
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	G				
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C		€ 83.267,63	€ 89.652,70	€ 90.509,99
ΣT_a=ΣTV_a + ΣTF_a	C		€ 319.459,95	€ 328.443,13	€ 329.539,22
Attività esterne Ciclo integrato RU incluse nel PEF	G				
TOT PEF	C		€ 319.459,95	€ 328.443,13	€ 329.539,22
				2,8%	0,3%
CORRISPETTIVO ANNUO			€ 244.375,36		

SERVIZI:

RACCOLTA, TRASPORTO, SMALTIMENTO
R.S.U./R.S.A.
GESTIONE ISOLE ECOLOGICHE
SERVIZIO PORTA A PORTA R.S.U./R.S.A.
SPAZZAMENTO MANUALE E MECCANICO



Certificati
ISO 9001 n° IT19-9506A
ISO 14001 n° IT19-9506B
HOSAS 18001 n° IT19-9506C

DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

DELIBERAZIONI DELL'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE 443/2019/R/RIF

IL SOTTOSCRITTO **DOTT. RAFFAELE RIZZA**

NATO A **MODICA**

IL **04 GENNAIO 1960**

RESIDENTE IN **MODICA**

VIA **VIA CAVA GUCCIARDO PIRATO**

IN QUALITÀ DI **AMMINISTRATORE UNICO** DELLA SOCIETÀ **ECO. S.E.I.B. S.R.L.**

AVENTE SEDE LEGALE IN **GIARRATANA** **VIA GENERALE G. AZZARO N. 25**

CODICE FISCALE **01 438 530 881** PARTITA IVA **01 438 530 881**

TELEFAX **0932 1872524** TELEFONO **0932 975325**

INDIRIZZO E-MAIL **ecoseibsrl.rg@virgilio.it**

AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL D.P.R. N. 445/2000

DICHIARA

- CHE I DATI, LE INFORMAZIONI E LA DOCUMENTAZIONE TRASMESSI IN DATA ODIERA, RILEVANTI AI FINI TARIFFARI SONO COMPLETI E VERITIERI;
- CHE LE INFORMAZIONI E I DATI DI NATURA PATRIMONIALE, ECONOMICA E FINANZIARIA TRASMESSI TROVANO CORRISPONDENZA NEI VALORI CONTENUTI NELLE FONTI CONTABILI OBBLIGATORIE, TENUTE AI SENSI DI LEGGE, DEL GESTORE DEL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO;
- CHE IL TITOLO AUTORIZZATORIO SULLA BASE DEL QUALE SI STA ATTUALMENTE FORNENDO IL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO:
 È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE
 NON È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE:

DATA, 02 FEBBRAIO 2021

IN FEDE
L'AMMINISTRATORE UNICO
DOTT. RAFFAELE RIZZA

Servizi Ecologici Industriali Busso

Sede Legale:

Via Gen. G. Azzaro, 25
97010 GIARRATANA (RG)
Centr. 0932 975325 Fax 0932 1872524
e-mail: ecoseibsrl.rg@virgilio.it

Sede Operativa:

Via Dott. Luigi Ceriana, 6/A
21051 ARCISATE (VA)
Tel. 0332 1570752 Fax 0332 1570703
e-mail: ecoseibsrl.va@virgilio.it

www.ecoseibsrl.it

pec: ecoseibsrl@ecert.it

Partita IVA/Cod. Fiscale e N° Iscr. Reg. Imprese di RG
01 438 530 881 – Cod. UNIVOCO M5UXCR1
REA di Ragusa n° RG/119363



Servizi Ecologici Industriali Busso

SERVIZI:

RACCOLTA, TRASPORTO, SMALTIMENTO
R.S.U./R.S.A.
GESTIONE ISOLE ECOLOGICHE
SERVIZIO PORTA A PORTA R.S.U./R.S.A.
SPAZZAMENTO MANUALE E MECCANICO

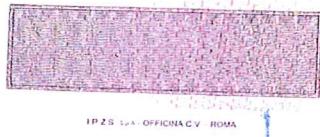


Certificati ISO 9001 n° IT19-9506A
ISO 14001 n° IT19-9506B
HOSAS 18001 n° IT19-9506C



Scadenza 04/01/2024

AT 3363409



IPZS LEX OFFICINA CV ROMA



Cognome	RIZZA
Nome	RAFFAELE
nato il	04/01/1960
(atto n. 10..... P. 1.... S. A....)	
a...MODICA.....(..... RG.....)	
Cittadinanza	ITALIANA
Residenza	MODICA
CLE CAVA GUCCIAIRO PIRATO n. 30//A	
Stato civile	II
Professione	II
CONNOTATI E CONTRASSEGNI SALIENTI	
Statura	1,75
Capelli	BRIZZOLATI
Occhi	AZZURRI
Segni particolari	III



Sede Legale:

Via Gen. G. Azzaro, 25
97010 GIARRATANA (RG)
Centr. 0932 975325 Fax 0932 1872524
e-mail: ecoseibsrl.rg@virgilio.it

Sede Operativa:

Via Dott. Luigi Ceriana, 6/A
21051 ARCISATE (VA)
Tel. 0332 1570752 Fax 0332 1570703
e-mail: ecoseibsrl.va@virgilio.it

www.ecoseibsrl.it

pec: ecoseibsrl@ecert.it

Partita IVA/Cod. Fiscale e N° Iscr. Reg. Imprese di RG

01 438 530 881 – Cod. UNIVOCO M5UXCR1

REA di Ragusa n° RG/119363