



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 PORTO SAN GIORGIO

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	7



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 PORTO SAN GIORGIO 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) 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 dal Comune, Allegato “A” 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.

1.2 Relazione predisposta dal Comune

Si rimanda a quanto contenuto nell'Allegato “A”.



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

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.

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
r_{pi}	1,70%
X [01%-0,5%]	0,50%
QL [0%-2%]	0,00%
PG [0%-3%]	0,00%
C19₂₀₂₀ [0%-3%]	0,00%
ρ_a	1,20%

Per il Comune di PORTO SAN GIORGIO si osserva che:

Limite alla crescita annuale	PEF
T_{2019}^{old}	3.772.964
ΣT_a	3.772.575
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$	1,000
Variazione annuale calcolata (%)	-0,01%

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

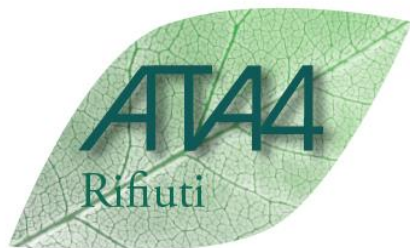
Per quanto attiene al limite di crescita di cui all'art. 3, del MTR, ovvero alla condizione tale per cui:

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

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

TV_a	PEF - Rimodulato
ΣTV_{2019}^{old}	1.624.141
ΣTV_a	3.144.635
$\Sigma TV_a / \Sigma TV_{a-1}$	1,94

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	3.144.635
ΣTV_a dopo riclassificazione	1.948.970
$\Sigma TV_a / \Sigma TV_{a-1}$ dopo riclassificazione	1,20

TF_a	PEF - Rimodulato
ΣTF_a	627.940
ΣTF_a dopo riclassificazione	1.823.605
ΣT_a dopo riclassificazione	3.772.575

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 PORTO SAN GIORGIO 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_{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*.



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

$CU_{eff\ a-2}$	2018
ΣTV_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	1.563.258
ΣTF_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	1.866.573
q_{a-2}	12.336
$CU_{eff\ a-2}$	278,04

Benchmark	2018
Porto San Giorgio	365,12

RC_a	2020
$RC_{TV,a}$	1.070.306
$RC_{TF,a}$	-1.003.600
RC_a	66.706

Il Comune di PORTO SAN GIORGIO risulta avere un $CU_{eff\ a-2}$ 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 < γ_1 < -0,06
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	-0,20 < γ_2 < -0,03
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	-0,05 < γ_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 a -0,50, determinando un coefficiente di gradualità 1- γ_a 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.

2.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*



Assemblea Territoriale D'Ambito n. 4

Viale Trento 113 63900 Fermo

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 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.

Le componenti RCU_{tv} e RCU_{tf}, ovverosia il 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:

TV _a	SGDS Multiservizi	Porto San Giorgio	PEF
<i>r'</i> [1-3]	1	1	
RCU_{TV} / <i>r'</i> (Recupero)	1.307.581	212.913	1.520.494

TF _a	SGDS Multiservizi	Porto San Giorgio	PEF
<i>r'</i> [1-3]	1	1	
RCU_{TF} / <i>r'</i> (Recupero)	-1.458.001	-62.882	-1.520.883

I predetti conguagli verranno recuperati in n. 1 annualità a partire dall'anno 2021.

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	Comune di Porto San Giorgio		
		Gestore 1 SGDS Multiservizi	Gestore 2 Porto San Giorgio	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	G	396.707	-	396.707
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	G	280.362	-	280.362
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	G	468.206	-	468.206
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	G	1.242.533	-	1.242.533
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	63.217	-	63.217
Fattore di Sharing - b	E	0,6	0,6	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	E	-	37.930	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - AR _{CONAI}	G	33.984	-	33.984
Fattore di Sharing - b(1+u)	E	0,84	0,84	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing - b(1+u)AR _{CONAI}	E	-	28.546	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC _{TV}	G	925.480	144.826	1.070.306
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,5	0,5	-
Rateizzazione r	E	1	1	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - (1+y)RC _{TV} /r	E	-	462.740	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	288.149	-
ΣTV, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	2.784.079	360.362	3.144.635
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	G	520.285	-	520.285
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	-	96.432	-
Costi generali di gestione - CGG	G	136.466	25.645	162.111
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	-	14.791	-
Altri costi - COal	G	-	-	-
Costi comuni - CC	C	136.466	136.868	273.334
Ammortamenti - Amm	G	111.939	45.773	157.712
Accantonamenti - Acc	G	-	158.623	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	-	158.623	-
- 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	13.954	-	13.954
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ic}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale - CK	C	125.889	204.396	330.285
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{OP} _{TV}	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC _{TV}	G	-	56.490	-
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,5	0,5	-
Rateizzazione r	E	1	1	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+y)RC _{TV} /r	E	-	473.555	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	5.832	-
ΣTF, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	309.088	318.852	627.940
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RI	E	-	-	-
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	3.093.161	679.414	3.772.575
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	-	-	-
ΣTV, 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} _{TV}	facoltativo	-	-	-
ΣTF, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex Deliberazione 238/2020/R/ri)	C	-	-	-
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex Deliberazione 238/2020/R/ri al lordo della componente di rinvio RCND_{TV})	C	-	-	-
Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND_{TV}				
Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND _{TV}	facoltativo	-	-	-
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v al netto della componente di rinvio RCND_{TV}	C	-	-	3.772.575
Grandezze fisico-tecniche				
% rd	G	-	-	56,39
q _{u,2}	G	12,336	12,336	-
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg	G	24,08	3,72	-
fabbisogno standard €/cent/kg	E	-	-	36,51 €/cent/kg
costo medio settore €/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 γ	C	-0,5	-0,5	-
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,5	0,5	-
Verifica del limite di crescita				
r _{PR}	MTR	-	-	1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X ₁	E	-	-	0,50%
coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - QL ₁	E	-	-	0,00%
coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG ₁	E	-	-	0,00%
coefficiente 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_v	C	-	-	3.772.575
ΣTV _{v-1}	E	-	-	1.624.141
ΣTF _{v-1}	E	-	-	2.148.823
ΣT _{v-1}	C	-	-	3.772.964
ΣT _v / ΣT _{v-1}	C	-	-	0,9999
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C	-	-	3.772.575
delta (ΣT_v-ΣTmax)	C	-	-	-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
riclassifica TVa	E	-	-	1.948.970
riclassifica TFa	E	-	-	1.823.605
Attività esterne Ciclo integrato RU	G	-	-	-