

PEF 2021 - MTR ARERA

Relazione al PEF

Appendice 2

Comune di Torre de Negri

in qualità di gestore del servizio

Gestione della tariffa e del rapporto con gli utenti

1 Premessa

La presente relazione di accompagnamento al Piano finanziario è redatta in ottemperanza all'art. 18 comma 3 della Delibera 443/2019/R/Rif, emanata in data 31 ottobre 2019 dall'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente e rappresenta il documento necessario alla verifica dei criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica relativa ai costi del servizio sostenuti dal gestore e i valori desumibili dalla documentazione contabile.

I soggetti gestori delle attività incluse nel perimetro gestionale, comprendente le attività di raccolta e trasporto, spazzamento e lavaggio, trattamento e smaltimento, trattamento e recupero, gestione della tariffa e del rapporto con gli utenti, in aggiunta alla relazione oggetto del presente documento, sono altresì tenuti ad inviare una descrizione che comprenda i contenuti minimi del REF elencati all'art. 18 comma 2 dell'Allegato, una tabella che riporti i costi sostenuti per il servizio erogato (secondo lo schema fornito all'Appendice 1) ed una dichiarazione di veridicità (secondo lo schema dell'Appendice 3) sottoscritta dal legale rappresentante.

2. Perimetro della gestione e servizi forniti

L'articolo 1 dell'Allegato A alla Delibera 443/2019 definisce il servizio integrato di gestione come il "complesso delle attività volte ad ottimizzare la gestione dei rifiuti urbani, (indipendentemente dalla classificazione che assumono durante il loro percorso) vale a dire: l'attività di raccolta e trasporto; l'attività di trattamento e smaltimento dei RU; l'attività di trattamento e recupero; l'attività di spazzamento e lavaggio strade, nonché l'attività di gestione tariffe e rapporto con gli utenti" e le attività esterne al ciclo integrato dei RU come le attività che, anche qualora siano state incluse nella concessione di affidamento del servizio di gestione integrata del ciclo dei rifiuti, ai sensi della normativa vigente, non possono essere incluse nel perimetro sottoposto a regolazione dell'Autorità; a titolo esemplificativo ma non esaustivo, comprendono in particolare: raccolta, trasporto e smaltimento amianto da utenze domestiche; derattizzazione; disinfestazione zanzare; spazzamento e sgombero della neve; cancellazione scritte vandaliche; defissione di manifesti abusivi; gestione dei servizi igienici pubblici; gestione del verde pubblico; manutenzione delle fontane".

I costi sostenuti per le attività esterne al perimetro gestionale possono essere ammessi a copertura tariffaria nell'anno 2021 solo laddove fossero presenti anche all'interno dei Piani

Finanziari precedenti, come riportato nella premessa della Delibera 443. In tal caso è opportuno dare separata evidenza degli oneri riconducibili a tali attività all'interno degli avvisi di pagamento (Del. 443, art. 5, comma 3).

2.1 Servizi erogati dal Comune e le voci di costo rendicontate

Il Comune svolge l'attività di:

- gestione della banca dati delle utenze;
- invio degli avvisi di pagamento, accertamento dell'evasione tributaria, riscossione;
- gestione dei rapporti con gli utenti anche mediante sportelli dedicati e supporto telefonico;
- gestione reclami, dei crediti e del contenzioso;
- segnalazione rifiuti abbandonati e organizzazione recupero;
- promozione di campagne ambientali di cui al comma 9.2, lett. A del MTR;

2.2 Attività esterne al perimetro gestionale

Il Comune non evidenzia alcuna attività esterna al perimetro gestionale, così come definita dalla Deliberazione 443/2019, i costi rendicontati attengono esclusivamente ad attività rientranti all'interno del perimetro gestionale del servizio.

2.3 Criteri per la ricostruzione dei dati di costo

Per quanto concerne i criteri generali di ricostruzione dei dati dei costi ammessi a riconoscimento tariffario per l'anno 2021 in base alle prescrizioni contenute nel MTR ARERA occorre considerare quanto segue:

- la base di partenza dei dati è costituita dai costi effettivi rilevati nell'anno di riferimento 2019 (a-2) come risultanti da fonti contabili obbligatorie (art. 6.2 – All. A Del. 443/2019/R/rif);

- ai fini dell'aggiornamento dei costi, il comma 6.5, così come aggiornato dalla deliberazione Arera n. 493/2020 del 24/11/2020 recita "il tasso di inflazione relativo

all'anno *a*, inteso come variazione percentuale della media calcolata su 12 mesi dell'indice mensile ISTAT per le Famiglie di Operai ed Impiegati (FOI esclusi i tabacchi) nei mesi da luglio dell'anno (*a-1*) rispetto a giugno dell'anno successivo, per le annualità 2019 e 2020, è pari a 2019 = 0,90% e a 2020 = 1,10%, per l'annualità 2021, il citato tasso d'inflazione è pari a 2021 = 0,1%".

- i costi riconosciuti comprendono tutte le voci di natura ricorrente sostenute nell'esercizio (a-2), al netto dei costi attribuibili alle attività capitalizzate e delle poste rettificative (art. 6.3 – All. A Del. 443/2019/R/rif);

- ai costi determinati come ai punti precedenti è possibile aggiungere componenti di costo di natura previsionale, nel caso in cui si verifichino congiuntamente le seguenti condizioni:

- sia possibile identificare puntualmente la corrispondenza tra il target di miglioramento da conseguire e le citate componenti;
- la valorizzazione delle medesime possa essere effettuata sulla base di dati oggettivi, verificabili e ispirati all'efficienza dei costi, tenuto conto dei potenziali effetti di scala (art. 8 – All. A Del. 443/2019/R/rif).

3.1 Dati tecnici

Nei paragrafi successivi verranno illustrate eventuali variazioni di costo, con relative motivazioni, che il Comune sosterrà nell'anno 2021 rispetto all'anno 2019 connesse alle modifiche del perimetro gestionale e alle variazioni nella qualità del servizio erogato.

L'indicazione delle variazioni connesse al perimetro gestionale e alla qualità del servizio permetteranno all'Ente Territorialmente Competente una corretta rivalutazione dei coefficienti PG e QL (art. 4, comma 4 del MTR).

3.1.1 Perimetro gestionale

La variazione di costo connessa alle modifiche del perimetro gestionale riguarda nello specifico l'introduzione di nuovi servizi nell'anno 2021 rispetto a quelli erogati nell'anno 2019. Il Comune non prevede alcuna variazione di costo connessa con l'introduzione di nuovi servizi.

3.1.2 Qualità del servizio

La variazione di costo connessa alle modifiche nella qualità del servizio fornito riguarda nello specifico il miglioramento delle prestazioni erogate nell'anno 2021 rispetto all'anno 2019. Il Comune non prevede alcuna variazione di costo connessa con il miglioramento dei servizi forniti.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il servizio viene fornito alle utenze a fronte del pagamento di una tariffa determinata ai sensi dell'art. 1, commi 650 e ss., della Legge 27 dicembre 2013, n. 147. L'entrata ha natura tributaria ed è l'unica fonte di finanziamento del servizio unitamente ai contributi previsti dalla normativa vigente.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Nei paragrafi successivi verranno descritte le informazioni e i dati indicati della Appendice 1 del Ref di competenza del Comune, ai fini della determinazione dei costi del servizio ammessi a copertura tariffaria.

La determinazione del piano tariffario 2021 del Comune ha preso a riferimento, quale dato certo, verificabile e desumibile da fonti contabili obbligatorie, le risultanze del conto economico 2019.

3.2.1 Dati di conto economico

Le risorse umane impiegate sono state individuate come da prospetto, per ognuna di queste è stato ricercato il costo annuo e imputato per la sola quota di tempo dedicata al servizio in oggetto rispetto al totale dell'orario lavorativo:

CTS. I costi delle attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani

I costi di competenza sono stati valorizzati come da tabella:

Ruolo	Costo annuo	Fonte	Percentuale lavoro su totale	Costo imputato
A2A Ambiente SPA	14.489	Consuntivo 2019	100,00%	14.489
Totale 2019				14.489
Rivalutazione art. 6.5				14.663

CSL. I costi delle attività di spazzamento e di lavaggio

I costi di competenza sono stati valorizzati come da tabella:

Fonte	Ruolo	Costo annuo	Fonte	Percentuale lavoro su totale	Costo imputato
Consuntivo 2019	Spese di personale	32.879	Consuntivo 2019	5,00%	1.644
	Totale 2019	1.644			1.644
	Rivalutazione art. 6.5	1.664			1.664

CARC. I costi operativi di gestione delle tariffe

I costi di competenza sono stati valorizzati come da tabella:

Fonte	Ruolo	Costo annuo	Fonte	Percentuale lavoro su totale	Costo imputato
Consuntivo 2019	Personale area finanziaria	36.082	Consuntivo 2019	5,00%	1.804
Consuntivo 2019	Software	831	Consuntivo 2019	100,00%	831
	Totale 2019				2.635
	Rivalutazione art. 6.5				2.667

CGG - Costi generali di gestione

I costi di competenza sono stati valorizzati come da tabella:

Ruolo	Costo annuo	Fonte	Percentuale lavoro su totale	Costo imputato
Personale area finanziaria	36.082	Consuntivo 2019	2,00%	722
Totale 2019				722
Rivalutazione art. 6.5				730

CCD sono i costi relativi ai crediti inesigibili

I costi sono stati definiti nel 80% dell'accantonamento fatto al fondo crediti di dubbia esigibilità nell'anno 2019. Il conteggio è stato eseguito calcolando la differenza del valore del fondo tra gli anni 2018 e 2019.

Del FCDE è stata considerata la sola quota riferita alla TARI.

Valore fondo 100% 2018	Valore fondo 100% 2019	Differenza 80%
5.787	8.601	2.251

Oneri relativi all'IVA indetraibile

Alle voci oneri relativi all'IVA indetraibile sono stati imputati i soli costi relativi al gestore della raccolta e trasporto dei rifiuti.

Costo Gestore	Imponibile	IVA indetraibile	Costi variabili	Costo fissi
A2A Ambiente SPA	14.489	1.449	1.449	0
Software	831	183	0	183
Broni Stradella spa	15.222	1.522	1032,97	489
Totale 2019			2.482	672
Rivalutazione art. 6.5			2.512	680

Il costo riferito alla Società Broni Stradella spa. è stato ripartito tra i costi variabili e i costi fissi mantenendo lo schema di ripartizione previsto dal gestore con il pef 2021, il 67,86 % è stato imputato ai costi variabili e la restante quota ai costi fissi.

3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e /o energia

Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR

La gestione della vendita di materiali ed energia è stata delegata al gestore del servizio di raccolta, trasporto e trattamento dei rifiuti.

Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR CONAI

I contributi alla raccolta derivanti dagli accordi Anci – Conai sono stati delegati al gestore del servizio.

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020

A questa voce sono state imputate le entrate, rilevate dal bilancio consuntivo 2019, a fronte del contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto-legge 248/07, per un importo pari a 0 Euro.

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Nessuna voce inerente ammortamenti, accantonamenti, remunerazione del capitale investito e delle immobilizzazioni viene rendicontata dal Comune.

3.3- RCTF calcolo della componente di conguaglio

L'articolo 15.1 prevede che i costi efficienti di esercizio e di investimento riconosciuti per gli anni 2018 e 2019 per il servizio integrato di gestione dei RU sono determinati a partire da quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento, vale a dire l'anno 2017, come risultanti da fonti contabili obbligatorie sulla base di quanto stabilito ai commi 6.3 e 6.4.

Ai fini della determinazione dei costi efficienti di esercizio e di investimento per ciascun anno (a-2), ossia 2018 e 2019, i costi relativi all'anno di riferimento sono aggiornati sulla base della media dell'indice mensile ISTAT per le Famiglie di Operai ed Impiegati (FOI esclusi i tabacchi), calcolata rispettivamente con riferimento ai 12 mesi da luglio 2017 a

giugno 2018 e da luglio 2018 a giugno 2019. Tale media è rispettivamente pari a 2018 = 0,70% e a 2019 = 0,90%.

CTS. I costi delle attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani

I costi di competenza sono stati valorizzati come da tabella:

Ruolo	Costo annuo	Fonte	Percentuale lavoro su totale	Costo imputato
A2A Ambiente SPA	13.077	Consuntivo 2017	100,00%	13.077
Totale 2017	13.077			13.077
Rivalutazione art 15.2	13.287			13.287

CSL. I costi delle attività di spazzamento e di lavaggio

I costi di competenza sono stati valorizzati come da tabella:

Ruolo	Costo annuo	Fonte	Percentuale lavoro su totale	Costo imputato
Spese di personale	1.637	Consuntivo 2017	5,00%	1.637
Totale 2017	1.637			1.637
Rivalutazione art 15.2	1.664			1.664

CARC. I costi operativi di gestione delle tariffe

I costi di competenza sono stati valorizzati come da tabella:

Ruolo	Costo annuo	Fonte	Percentuale lavoro su totale	Costo imputato
Personale area finanziaria	34.607	Consuntivo 2017	5,00%	1.730
Spese software	2.381	Consuntivo 2017	100,00%	2.381
Totale 2017				4.111
Rivalutazione art 15.2				4.177

CGG - Costi generali di gestione

I costi di competenza sono stati valorizzati come da tabella:

Ruolo	Costo annuo	Fonte	Percentuale lavoro su totale	Costo imputato
Personale area finanziaria	34.607	Consuntivo 2017	2,00%	692
Totale 2017				692
Rivalutazione art 15.2				703

CCD sono i costi relativi ai crediti inesigibili

I costi sono stati definiti nel 80% dell'accantonamento fatto al fondo crediti di dubbia esigibilità nell'anno 2018. Il conteggio è stato eseguito calcolando la differenza del valore del fondo tra gli anni 2017 e 2018.

Valore fondo 100% 2016	Valore fondo 100% 2017	Differenza 80%
5838	5085	-602

Oneri relativi all'IVA indetraibile

I costi di competenza sono stati valorizzati come da tabella:

Gestore	Imponibile	IVA indetraibile	Costi variabili	Costo fissi
A2A Ambiente SPA	13.077	1.308	1.308	0
Spese software	2.381	524	0	524
Broni Stradella spa	13.440	1.344	1.077	267
Totale 2017			2.384	791
Rivalutazione art 15.2			2.422	804

Il costo riferito alla Società Broni Stradella spa. è stato ripartito tra i costi variabili e i costi fissi mantenendo lo schema di ripartizione previsto dal gestore con il pef 2020.

Componente a conguaglio

	Totale 2019 Arera	Totale 2019 metodo old	Conguaglio 2019
Costi fissi	6.745	3.098	3.647
Costi variabili	15.709	15.462	247
	22.454	18.560	3.894

Conclusioni

La presente relazione è stata redatta come da indicazioni contenute nell'appendice 2 dell'allegato A alla Deliberazione ARERA 443/2019/R/Rif. I costi sopra esposti fanno riferimento a quelli desunti da fonti contabili obbligatorie, come previsto dall'Autorità: per l'inserimento degli stessi all'interno dell'appendice 1 che, insieme alla presente, dovrà essere validata dal Comune in qualità di Ente Territorialmente Competente.

Sulla base della normativa vigente, l'Ente territorialmente competente assumerà le pertinenti determinazioni, anche alla luce delle evidenze di cui alla presente relazione e provvederà a trasmettere all'Autorità la documentazione necessaria.

Per quanto riguarda le informazioni contenute nella presente relazione e quelle di cui all'appendice 1, il Comune in qualità di gestore trasmette altresì la dichiarazione di veridicità dei dati, predisposta secondo lo schema tipo di cui all'Appendice 3 del MTR.

veridicità dei dati, predisposta secondo lo schema tipo di cui all'Appendice 3 del MTR.

Comune di Torre de Negri

PEF 2021 - MTR ARERA

Relazione

Relazione

Comune di Torre de Negri

Comune di Torre de Negri

in qualità di Ente territorialmente competente

4. Valutazione dell'Ente territorialmente competente

Introduzione

La presente relazione è redatta in attuazione dell'Articolo 6.3 della Delibera 443/2019/R/Rif, emanata in data 31 ottobre 2019 dall'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente e rappresenta il documento necessario alla validazione dei piani finanziari ricevuti dai gestori del servizio, consistente nella verifica della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari all'elaborazione del piano economico finanziario.

L'articolo 3.4 della delibera 57/2020/Rif, emanata in data 3 marzo 2020 dall'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente recita che *"In caso di inerzia del gestore, l'Ente territorialmente competente provvede alla predisposizione del piano economico finanziario sulla base degli elementi conoscitivi a disposizione, ivi compresi i valori dei fabbisogni standard o il dato del costo medio di settore come risultante dall'ultimo Rapporto dell'ISPRA, e in un'ottica di tutela degli utenti. Sono comunque esclusi incrementi dei corrispettivi e adeguamenti degli stessi all'inflazione."*

In caso di inerzia da parte del Gestore nella trasmissione dei piani finanziari l'articolo 7 della Delibera 443/2019/R/Rif prevede inoltre che l'Ente territorialmente competente, che abbia provveduto a richiederne i dati, ne dia comunicazione all'autorità "Arera", informando contestualmente il gestore.

L'articolazione del servizio

L'articolo 1 dell'Allegato A alla Delibera 443/2019 definisce il servizio integrato di gestione come il "complesso delle attività volte ad ottimizzare la gestione dei rifiuti urbani, (indipendentemente dalla classificazione che assumono durante il loro percorso) vale a dire: l'attività di raccolta e trasporto; l'attività di trattamento e smaltimento dei RU; l'attività di trattamento e recupero; l'attività di spazzamento e lavaggio strade, nonché l'attività di gestione tariffe e rapporto con gli utenti" e le attività esterne al ciclo integrato dei RU come le "attività che, anche qualora siano state incluse nella concessione di affidamento del servizio di gestione integrata del ciclo dei rifiuti, ai sensi della normativa vigente, non possono essere incluse nel perimetro sottoposto a regolazione dell'Autorità; a titolo esemplificativo ma non esaustivo, comprendono in particolare: raccolta, trasporto e smaltimento di rifiuti domestici; derattizzazione; disinfestazione zanzare;

spazzamento e sgombero della neve; cancellazione scritte vandaliche; defissione di manifesti abusivi; gestione dei servizi igienici pubblici; gestione del verde pubblico; manutenzione delle fontane".

Il Servizio, sul territorio del Comune di Torre de Negri, è erogato con le seguenti modalità:

- il Comune si occupa della gestione delle tariffe, della banca dati tributaria, dei rapporti con le utenze, segue inoltre lo smaltimento dei rifiuti e l'isola ecologica;
- La Società Broni Stradella Pubblica s.r.l. con sede in Via Nazionale 53 - 27049 Stradella(PV) - P.I. 02419480187, l'attività di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti;

Attività di validazione svolta

La Società Broni Stradella Pubblica s.r.l. ha trasmesso il piano economico finanziario relativo all'anno 2021, composto dalle appendici di cui all'articolo 18,3 dell'allegato A alla Delibera 443/2019:

- la tabelle riepilogativa dei costi, di cui all'appendice 1;

- una relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti, di cui all'appendice 2;

- la dichiarazione, ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge, di cui all'appendice 3;

I dati trasmessi sono stati valutati considerandone:

- la coerenza rispetto ai dati contabili del gestore;
- il rispetto della metodologia prevista dalla nuova metodologia deliberata da Arera;
- il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore;

Le verifiche eseguite hanno permesso di accertare che il piano economico finanziario trasmesso dalla Società Broni Stradella Pubblica s.r.l. è stato predisposto secondo le indicazioni di cui alla Delibera 443/2019/R/Rif emanata in data 31 ottobre 2019 dall'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente.

I valori rappresentati da Società Broni Stradella Pubblica s.r.l., e le conseguenti verifiche eseguite dall'Ente territorialmente competente, sono da considerarsi esclusivamente strumentali alla valorizzazione delle componenti tariffarie delle utenze del servizio e non sono da considerarsi rappresentative a nessun altro fine.

Il piano economico finanziario predisposto dal Comune è stato reputato idoneo a perseguire gli obiettivi di cui alla Delibera 443/2019/R/Rif emanata in data 31 ottobre 2019 dall'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente.

Il costo medio di settore

Il costo medio di settore come risultante dall'ultimo Rapporto dell'ISPRA è pari a 17,89 Eurocent/kg;

Il coefficiente di gradualità

La determinazione dei conguagli relativi alle annualità 2018 e 2019 da applicarsi alle annualità 2020 e 2021, viene graduata applicando il coefficiente di gradualità $(1+Y)$ e il suo calcolo è definito dall'articolo 16 dell'Allegato A della delibera 443/2019/R/Rif di Arera.

$$Y = y_1 + y_2 + y_3$$

dove:

- γ_1 è valorizzato tenendo conto della valutazione del rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata da raggiungere;
- γ_2 è quantificato considerando l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo;
- γ_3 è determinato sulla base delle risultanze di indagini di soddisfazione degli utenti del servizio, svolte in modo indipendente, o con riferimento al grado di rispetto della Carta dei servizi.

In ciascun anno = {2020,2021}, il coefficiente di gradualità $(1 + \gamma)$ è calcolato sulla base del confronto tra costo unitario effettivo (a-2) e il Benchmark di riferimento pari al fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della legge n. 147/2013 o il costo medio di settore come risultante dall'ultimo Rapporto dell'ISPRA.

Il Comune si trova ad avere un Benchmark di riferimento inferiore ai costi effettivi rilevati e l'indice di riferimento deve essere calcolato come previsto dal comma 5 dell'articolo 16. La graduazione dell'indice deve essere fatta in funzione dell'indice di qualità del servizio e, in assenza di rilevazioni puntuali di queste grandezze, si è optato per l'utilizzo di valori minimi previsti nel caso in cui il $RC_{iva} + RC_{tfa}$ sia ≥ 0

$$Y = -0,45 - 0,3 - 0,15 = -0,9$$

Il coefficiente r

Il coefficiente r rappresenta il numero di rate per il recupero della componente a conguaglio e viene determinato dall'Ente territorialmente competente con un massimo di 4 rate. Il Comune ha optato per recuperare detta somma in 1 rata.

Numero di rate per il conguaglio della differenza tra i costi 2019 e i costi da PEF 2020 – Deroga ex. Art. 107 c.5 d.l. 18/2020.

Il Comune ha optato per recuperare detta somma in 1 rata.

Il fattore di sharing β e il coefficiente Omega ω_a

β è il fattore di sharing dei proventi e può assumere un valore compreso tra 0,3 e 0,6. e il suo calcolo è definito dall'articolo 15.7 dell'Allegato A della delibera 443/2019/R/Rif di Arera.

Il comune si trova a dover quantificare il fattore secondo quanto prescritto dall'art. 15.7 lettera a), il fattore calcolato è pari a 0,6.

il coefficiente ω_a deve essere stimato dal Comune tra i valori 0,1 e 0,4 (Articolo 2,2 dell'allegato A della delibera 443/2019 Arera), in considerazione dei livelli del servizio raggiunti ed è stato stimato nella sua soglia massima in 0,4.

Il fattore $\beta*(1+\omega_a)$ è pari a 84%

Coefficiente di recupero di produttività

Il coefficiente di recupero della produttività è stato fissato nello 0,1%

Il rispetto del vincolo di crescita dei costi variabili

L'articolo 3 dell'allegato A della Delibera 443/2019/R/Rif, definisce le modalità di ripercussione della variazione di costo sui prezzi di vendita al pubblico, finalizzata al rispetto del vincolo di crescita/variazione degli stessi. I costi variabili devono rispettare il seguente limite:

Valore di controllo	Costi 2020	Massimo consentito	Costi 2021	Variazione	Valore di controllo	Massimo consentito	Esito
1,17	28.940	0,8 < e > 1,2	33.917	Variazione 17,20%	1,17	0,8 < e > 1,2	Valido

Il rispetto del vincolo di crescita complessivo

Il totale delle entrate tariffarie di riferimento di cui al comma 2.1 dell'allegato A, della Delibera 443/2019/R/Rif deve rispettare il limite di variazione annuale fissato dal successivo articolo 4.

Costi 2020	Inflazione	Recupero produttività	Variazioni servizi erogati	Variazione perimetro gestione	Costi massimi ammissibili	Costi 2021
32.512	1,70%	-0,10%	0,00%	0,00%	33.032	42.899

Conclusioni

I costi di cui alla Delibera 443/2019/R/Rif, emanata in data 31 ottobre 2019 dall'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente sono così determinati:

Costi fissi	Costi variabili	Costi totali
0	33.032	33.032

Sulla base della normativa vigente, l'Ente territorialmente competente assumerà le pertinenti determinazioni, anche alla luce delle evidenze di cui alla presente relazione e provvederà a trasmettere all'Autorità la documentazione dovuta.

	Input dati Ciclo Integrato RU	Ambito tariffario di Torre de' Negri		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo Integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	7.609		7.609
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	-	14.693	14.693
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	1.374		1.374
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	8.171		8.171
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COV ^{EXP} _{TV}	G	-		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	-		
Fattore di Sharing b	E	0,6		
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	-		
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	-		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G	2.600	247	2.353
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,1	0,1	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC _{TV} /r	E	260	25	235
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	2.512	2.512
Somma totale dei costi e dei ricavi relativi alle componenti del ciclo integrato		12.074	17.457	29.531
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSI	G	1.409	1.664	3.073
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	-	1.667	1.667
Costi generali di gestione CGG	G	428	730	1.158
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD _{TV}	G	979	2.251	3.230
Altri costi CO _{Alt}	G	10		10
Costi comuni CC	G	1.417	5.648	7.065
Ammortamenti Amm	G	1.659		1.659
Accantonamenti Acc	G	15		15
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G	15		15
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G			
- di cui per altri non in adempimento rispetto a norme tributarie	G			
Remunerazione del capitale investito netto R	G	397		397
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	G			
Costi d'uso del capitale CK	C	2.061		2.061
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COF ^{EXP} _{TV}	G			
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G	505	1.647	2.152
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0	0	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E	51	365	415
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	680	680
Somma totale dei costi e dei ricavi relativi alle componenti del ciclo fisso		2.594	2.692	5.286
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E			
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determinazione n. 2/DRIF/2020	E			
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII				
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			
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E			
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		4.823	
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E		4.823	
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E		4.823	4.823
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y ₂₀₂₀)RC _{TV 2020} /r' 2020 (da PEF 2020 > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' 2020 (da PEF 2020)	E			
SMA di cui alle determinazioni relative alle componenti dei costi variabili (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)		4.823	4.823	9.646
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COF ^{EXP} _{TF 2021}	E			
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		4.312	
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E		4.312	
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E		4.312	4.312
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y ₂₀₂₀)RC _{TF 2020} /r' 2020 (da PEF 2020 > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' 2020 (da PEF 2020)	E			
SMA di cui alle determinazioni relative alle componenti dei costi fissi (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)		4.312	4.312	8.624
SMA di cui alle determinazioni relative alle componenti dei costi fissi (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)		4.312	4.312	8.624
SMA di cui alle determinazioni relative alle componenti dei costi fissi (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)		4.312	4.312	8.624
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			99%
q ₂₋₂ kg	G			178,848
costo unitario effettivo - CUEff %cent/kg	G			23,99
fabbisogno standard %cent/kg	E			
costo medio settore %cent/kg	E			17,68
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E		-0,45	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E		-0,3	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E		-0,15	

Tariffe	C	0	0	0
Coefficiente di produttività (P/L)	C	0	0	0
Verifica del limite di crescita				
coefficiente di recupero di produttività X_g	MTR			1,7%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q_L	E			0,10%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_g	E			
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2020}$	E			
Parametro per la determinazione del limite inferiore della crescita L	C			10%
$(L \cdot P)$	C			4,01%
$Q_{L_{2020}}$	C			4,16%
ΣTV_{2020}	E			28.940
ΣTP_{2020}	E			3.572
$\Sigma TP / \Sigma TV_{2020}$	C			12,34%
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			33.032
della $(\Sigma TV_{2020} - \Sigma T_{max})$	C			9.867
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV	E			33.032
Riclassifica TP	E			-
Attività sistema ciclo integrato (RUI)	C			
Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)				
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 conguaglio dei costi variabili riconosciuti, relativa all'annualità 2019	C			
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuti, relativa all'annualità 2019	C			
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/inf. (relativa a RCND _{TV})	C			
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C			