

COMUNE DI CIVITA D'ANTINO



REDAZIONE PEF 2020

DEL. ARERA 443/2019/R/RIF

RELAZIONE SULLE OPERAZIONI ESEGUITE

PREMESSA

Il PEF 2020 ai sensi della deliberazione n. 443/2019/R/RIF emessa da ARERA – Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente – in data 31/10/2019 prevede che i singoli gestori dei servizi di:

- gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati
- gestione tariffe e rapporto con gli utenti

predispongano, per le relative attività svolte, il PEF “Grezzo” redatto ai sensi dell’allegato alla citata deliberazione “METODO TARIFFARIO SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI 2018-2021 – MTR”.

L’ETC – Ente Territorialmente Competente – ha, quindi, il compito di “assemblare” i vari PEF “grezzi” e di validare il PEF definitivo da sottoporre all’Autorità.

In assenza di Enti di Gestione degli Ambiti Territoriali Ottimali – che la Deliberazione 443 individua come ETC – tale ruolo viene svolto dal Comune nella sua qualità di Gestore delle tariffe e dei rapporti con l’utenza.

DATI DELLE GESTIONI

DATI DEL GESTORE

Il gestore del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati – SEGEN SPA con sede in Via Roma, 1 – 67054 Civitella Roveto (AQ) - ha provveduto alla trasmissione dei dati relativi all'annualità 2018 costituiti da:

- Appendice 1
- Relazione accompagnatoria
- Dichiarazione di veridicità dei dati sottoscritta dal Legale Rappresentante

Tale documentazione si intende allegata alla presente.

COSTI DIRETTI DEL COMUNE

Si è, quindi, proceduto alla verifica dei costi diretti comunicati dal Comune e riferiti all'anno 2018.

Successivamente si è proceduto secondo quanto previsto dalla del. 443/2019 e, precisamente si è proceduto all'inserimento, per competenza, nelle voci di costi previste dal MTR con la conseguente rivalutazione dei singoli dati del 2% al fine di determinare la base per la definizione del PEF 2020.

Si è, inoltre, reperito il Piano Finanziario originariamente approvato per l'anno 2018.

ELABORAZIONE DEL PEF 2020

Si è proceduto alla determinazione del PEF 2020 complessivo con l'inserimento dei singoli costi così come determinati al punto precedente.

QUOTA VARIABILE	SEGEN SPA	COMUNE DI CIVITA D'ANTINO
COSTI	IMPORTO	IMPORTO
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	11.770	-
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	15.255	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	17.937	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	61.338	-

QUOTA FISSA	SEGEN SPA	COMUNE DI CIVITA D'ANTINO
COSTI	IMPORTO	IMPORTO
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL		20.591
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC		18.464
Costi generali di gestione - CGG	16.482	10.915
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD		-
Altri costi - COal		-
Costi comuni – CC	16.482	29.379
Ammortamenti - Amm	7.750	
Accantonamenti - Acc	298	
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		
- di cui per crediti	298	
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		
Remunerazione del capitale investito netto - R	4.390	
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - Rlic	620	
Costi d'uso del capitale - CK	13.058	0

DETERMINAZIONE DEI FATTORI DI SHARING

Si è proceduto all'individuazione delle scelte da operarsi in merito alla determinazione dei fattori di sharing per i proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – **AR** – e per i ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – $b(1+\omega) - AR_{CONAI}$.

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

Risultati scelte fattori di sharing:

Margine AR	
AR_a	2.285
<i>Sharing</i>	0,30
<i>Importo risultante</i>	686

Viene, quindi, riportata nel PEF la somma di €. 686,00 quale valore relativo proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – $b(AR)$.

Margine AR_{CONAI}	
AR_{aCONAI}	7.405
<i>Sharing</i>	0,33
<i>Importo risultante</i>	2.444

Viene, quindi, riportata nel PEF la somma di €. 2.444,00 quale valore relativo ai ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – $b(1+\omega) AR_{CONAI}$.

VERIFICA CONGUAGLI

Si è proceduto alla verifica degli eventuali conguagli relativi all'annualità a-1 (2018) – unicamente per i costi diretti del Comune - confrontando il Piano Finanziario 2018 con i dati risultanti dalla riclassificazione dei relativi costi efficienti.

I conguagli, conseguentemente, sono relativi unicamente alla quota fissa.

I risultati, relativi alla **quota fissa**, sono : $RC_{TF,a} = \Sigma TF_{a-2new} - \Sigma TF_{a-2}$

TF_a	
CSL_a	20.185
$CARC_a$	18.100
CGG_a	10.700
CCD_a	0
$COal_a$	0
CK_a	0
ΣTF_a^{New} (senza IVA)	48.985
IVA e altre imposte ^(New)	0
ΣTF_a^{New} (IVA inclusa)	48.985
ΣTF_a^{old} (senza IVA)	48.350
IVA e altre imposte ^(Old PEF)	0
ΣTF_a^{old} (IVA inclusa)	48.350
$RC_{TF,a}$	635

GRADUALITA'

Al fine della determinazione degli importi di conguaglio da inserire nel PEF 2020, con eventuale rateizzazione degli stessi, è stata effettuata la verifica di gradualità.

Prioritariamente si è proceduto alla determinazione del valore $CUeff_{a-2}$ che risulta essere:

$CUeff_{a-2}$	2018
ΣTV_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	143.682
ΣTF_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	53.350
q_{a-2} (*)	355
$CUeff_{a-2}$	555,02

(*) quantità dei rifiuti raccolti nel 2018 espressa in tonnellate.

Si è, quindi, determinato il valore di *benchmark* attraverso la determinazione del “costo standard” ai sensi delle “Linee Guida 2020”, che risulta determinato nel prospetto di pagina seguente.

Codice catastale	C766				
Comune	CIVITA D'ANTINO				
Regione	ABRUZZO				
Cluster	8 – Comuni montani localizzati prevalentemente lungo l'arco appenninico del centro-sud				
Popolazione residente	960				
Quantità di rifiuti prevista in tonnellate (N)	355				
	Unità di misura	Coefficiente (€ per ton) (A)	Valore medio (M)	Valore del comune (B)	Componente del costo standard
Costante		130,45			130,45
Cluster ¹	-	57,79	-	Cluster 8	57,79
Economie/diseconomie di scala		4,19			4,19
Fattori di contesto ¹	-	61,78	-		61,78
<i>Dotazione regionale infrastrutture</i>					
Impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	n.	-1,88	-	0	0,00
Impianti regionali di trattamento meccanico biologico	n.	4,17	-	5	20,85
Discariche	n.	-2,53	-	6	-15,19
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	1,04	-	20	20,33
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	-0,13		0	0,00
Percentuale di tonnellate smaltite in discariche regionali	%	-0,22		30	-6,54
<i>Forma di gestione del servizio</i>					
Presenza di gestione associata	Si/No	5,82		NO	0,00
<i>Modalità di gestione del servizio</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		SI	10,49
<i>Contesto domanda/offerta</i>					
Raccolta differenziata nell'anno in corso	%	0,65		71,48	80,68
Distanza tra il comune e gli impianti	Km	0,18		28,7	5,06
Costo standard unitario (C)⁽⁹⁾	€ per ton				359,40

Riepilogando:

Valore CUeff-a-2	€ 55,50
Valore di benchmark	€ 35,94

I valori di conguaglio sono:

RC_a	2020
$RC_{TV,a}$	-
$RC_{TF,a}$	635
RC_a	635

Il valore $CU_{eff-a-2}$ risulta superiore al valore di benchmark di riferimento, mentre il totale conguaglio è positivo e, quindi, nel determinare la gradualità si è tenuto conto della seguente tabella:

		COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO		
		$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} > 0$		
INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,45	$< \gamma_1 <$	-0,30
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	-0,30	$< \gamma_2 <$	-0,15
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	-0,15	$< \gamma_3 <$	-0,05

Dove:

- $\gamma_{1,a}$ è valorizzato tenendo conto della valutazione del rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata da raggiungere;
- $\gamma_{2,a}$ è quantificato considerando l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo;
- $\gamma_{3,a}$ 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.

Si è ritenuto di valorizzare le tre variabili al valore massimo come da indicazioni del MTR:

Coefficiente 2020	Min	Scelto	Max
$\gamma_{1,a}$	-0,45	-0,3	-0,3
$\gamma_{2,a}$	-0,30	-0,15	-0,15
$\gamma_{3,a}$	-0,15	-0,05	-0,05
γ_a	-0,9	-0,5	-0,5
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,50		

In considerazione dei valori da portare a conguaglio, si è indicata la dell'unica soluzione nel PEF 2020.

QUOTA FISSA	IMPORTO
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC_{TV}	635
<i>Coefficiente di gradualità (1+Y)</i>	0,50
Rateizzazione r	1,00
<i>Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – $(1+y)RC_{TF}/r$</i>	318

DETERMINAZIONE IMPORTO PEF

L'importo complessivo finale del PEF 2020 è dato dalle risultanze dei costi efficienti così come riclassificati, dai conguagli e dalla riclassificazione dei costi di cui al punto precedente.

VOCI DI COSTO (INCLUSA IVA)	SEGEN SPA	COMUNE DI CIVITA D'ANTINO
$\sum TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	103.171	10.630
$\sum TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	29.540	53.241
$\sum T_a = \sum TV_a + \sum TF_a$	132.711	63.871

TOTALE PEF COMPLESSIVO	VALORI	%
$\sum TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	113.801	57,9%
$\sum TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	82.781	42,1%
TOTALE PEF	196.582	

RICLASSIFICAZIONE DEI COSTI FISSI E VARIABILI PER IL RISPETTO CONDIZIONE ART. 3 MTR

L'art. 3 del MTR prevede che in ciascun anno venga applicata la seguente condizione:

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

Nel caso del Comune di CIVITA D'ANTINO tale condizione non viene rispettata, infatti:

ΣTV_a	113.801
ΣTV_{a-1}	143.682
<i>Rapporto</i>	<i>0,79</i>
Importo ammesso	114.946
<i>Importo da sottrarre a costi fissi</i>	1.145

Quindi la riclassificazione dei costi comporterà una maggiore incidenza dei costi fissi rispetto a quanto determinato in sede di riclassificazione dei costi "efficienti".

TOTALE PEF COMPLESSIVO DOPO RICLASSIFICAZIONE	VALORI
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	114.946
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	81.636
TOTALE PEF	196.582

DETERMINAZIONE IMPORTO FINALE

L'importo complessivo finale del PEF 2020 – al lordo dell'IVA - è dato dalle risultanze dei costi efficienti così come riclassificati, dai congruagli e dalle operazioni di riclassificazione di cui al punto precedente, cui andrà sottratto l'importo del contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto-legge 248/07.

VOCI DI COSTO (INCLUSA IVA)	TOTALE PEF
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	114.946
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	81.636
$\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma TF_a$	196.582
Detrazioni di cui alla Determina n. 2/DRIF/2020 – contributo MIUR	-258
TOTALE PEF	196.324

IMPORTI DEFINITIVI		
QUOTA	IMPORTO	%
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	114.946	58,5%
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	81.378	41,5%
TOTALE PEF		196.324

VERIFICA DEL LIMITE ANNUALE DI CRESCITA

Al fine della verifica del rispetto del limite annuale di crescita si è ritenuto di valorizzare, come di seguito, i coefficienti, ricordando che:

- $rpia$ è il tasso di inflazione programmata, pari a 1,7%;
- Xa è il coefficiente di recupero di produttività, determinato dall'Ente territorialmente competente, nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0,1% e 0,5%;
- QLa è il coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti, che può assumere un valore nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0 % e 2%;
- PGa è il coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi, che può assumere un valore nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0 % e 3%;

In considerazione della particolare situazione verificatasi nel corso del 2020 si è ritenuto di attribuire il valore **0%** sia al coefficiente QLa che al coefficiente PGa ed il valore minimo al coefficiente Xa

Si è verificato, in conclusione, il mancato rispetto del limite di crescita rispetto al PEF 2019 così come approvato:

$rpia$	1,7%
coefficiente di recupero di produttività - Xa	0,10%
coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - QLa	0%
coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PGa	0%
coefficiente per l'emergenza COVID-19 - C192020 (facoltativo)	0%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - r	1,60%
(1+r)	1,016
$\sum Ta$	196.324
$\sum Ta-1$	197.032
$\sum Ta / \sum Ta-1$	0,996
$\sum Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	200.185
delta ($\sum Ta - \sum Tmax$)	-3.861

Il limite annuale di crescita risulta così rispettato.

	Input dati Ciclo integrato RU Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Ambito tariffario/Comune di		
		Ciclo integrato RU	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G	11.770		11.770
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G	15.255		15.255
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G	17.937		17.937
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G	61.338		61.338
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	G	2.285		
Fattore di Sharing – b	E	0,3		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	E	686		686
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G	7.405		
Fattore di Sharing – b(1+ω)	E	0,33		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR _{CONAI}	E	2.444		2.444
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC _{TV}	G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E			
Rateizzazione r	E			
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+y)RC _{TV} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		10.630	10.630
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	103.171	10.630	113.801
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		20.591	20.591
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		18.464	
Costi generali di gestione - CGG	G	16.482	10.915	
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	
Altri costi - COal	G		-	
Costi comuni – CC	C	16.482	29.379	45.861
Ammortamenti - Amm	G	7.750		
Accantonamenti - Acc	G	298		
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G	298		
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affi	G			
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G			

Legenda celle

compilazione libera
non compilabile
celle contenenti formule
celle contenenti formule/total

Remunerazione del capitale investito netto - R	G
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G
Costi d'uso del capitale - CK	C
Costi operativi 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)	E
Rateizzazione r	E
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC _{TF} /r	E
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E

4.390		
620		
13.058		13.058
	635	
	0,5	
	1	
	318	318
	2.954	2.954
29.540	53.241	82.781
132.711	63.871	196.582
	258	196.324

Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif

Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR– COV ^{EXP} _{TV}	facoltativo
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR– COS ^{EXP} _T	facoltativo
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR– COV ^{EXP} _{TF}	facoltativo
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex Deliberazione 238/2020/R/rif 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_a = ΣTV_a + ΣTF_a al netto della componente di rinvio RCND_{TV}

		196.324
--	--	---------

Grandezze fisico-tecniche

% rd	G
q _{σ-2}	G
costo unitario effettivo - C _{ueff} €cent/kg	G
fabbisogno standard €cent/kg	E
costo medio settore €cent/kg	E

		71%
		355
		55,50
		35,94

Coefficiente di gradualità

valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ ₁	E
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ ₂	E
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ ₃	E

		-0,3
		-0,15
		-0,05

Totale γ	C			-	0,50
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C				0,50
Verifica del limite di crescita					
rpi_a	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X_a	E				0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL_a	E				0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG_a	E				0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - $C19_{2020}$	facoltativo				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - ρ	C				1,6%
$(1+\rho)$	C				1,016
$\sum T_a$	C				196.324
$\sum TV_{a-1}$	E				143.682
$\sum TF_{a-1}$	E				53.350
$\sum T_{a-1}$	C				197.032
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	C				0,996
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				200.185
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)	C			-	3.861
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
riclassifica TV_a	E				114.946
riclassifica TF_a	E				81.636
Attività esterne Ciclo integrato RU	G				