

COMUNE DI VISTARINO



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 deve essere svolto dal Comune.

Nel territorio della Regione Lombardia non sono stati istituiti gli ATO e, di conseguenza il Comune è chiamato, non solo a predisporre la parte di PEF quale “Gestore delle tariffe e del rapporto con l’utenza”, ma a svolgere la funzione di ETC.

DATI DEL GESTORE

Il gestore del Servizio Integrato di gestione dei rifiuti solidi urbani ed assimilati – BRONI STRADELLA PUBBLICA Srl - ha provveduto alla trasmissione del PEF “grezzo” costituito da:

- tabella di cui all’appendice 1 del MTR – Metodo Tariffario servizio integrato di gestione dei Rifiuti 2018-2021 – approvato con del. 443/2019/R/rif da ARERA
- relazione accompagnatoria
- dichiarazione di veridicità dei dati ed informazioni costituenti il PEF 2020 stesso.

Tale documentazione si intende allegata alla presente.

COSTI DIRETTI DEL COMUNE

L’analisi dei costi diretti del Comune è partita dai Piani Finanziari 2017 e 2018 approvati, dai dati di consuntivo degli anni di riferimento e dal confronto dei singoli costi evidenziati con i dati trasmessi dal gestore.

Una volta individuati con correttezza i costi e determinati compiutamente i relativi importi si è proceduto alla riclassificazione degli stessi con la seguente metodologia:

– DATI 2017

Si è proceduto all’inserimento, per competenza, nelle voci di costi previste dal MTR con la conseguente rivalutazione dei singoli dati dello 0,07% al fine del confronto con il 2018.

– DATI 2018

Si è proceduto all’inserimento, per competenza, nelle voci di costi previste dal MTR con la conseguente rivalutazione dei singoli dati dello 0,02 al fine di determinare la base per la definizione del PEF 2020.

ELABORAZIONE DEL PEF 2020 PER I DATI DI COMPETENZA DEL COMUNE DI VISTARINO IN QUALITA' DI GESTORE DELLE TARIFFE E DEI RAPPORTI CON L'UTENZA

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

QUOTA VARIABILE	
COSTI	IMPORTO
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	€ 52.303
ΣTVa totale delle componenti di costo variabile	

QUOTA FISSA	
COSTI	IMPORTO
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	€ 5.398
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	€ 1.304
Costi generali di gestione - CGG	€ 6.022
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	€ -
Altri costi - COal	€ -
Costi comuni – CC	€ 7.326
ΣTFa totale delle componenti di costo fisse	

VERIFICA CONGUAGLI

Si è proceduto alla verifica degli eventuali conguagli relativi all'annualità a-2 (2018) confrontando il Piano Finanziario 2018 approvato originariamente ed i dati risultanti dalla riclassificazione dei relativi costi efficienti.

I risultati, relativi alla **quota variabile**, sono : $RC_{TV,a} = \Sigma TV_{a-2new} - \Sigma TV_{a-2}$

TV_a^{New}	VALORI
CRT_a	0
CTS_a	74.128
CTR_a	0
CRD_a	0
Totale costi	74.128
$\Pi(1+It)$ (Base 2017)	1,007
Condizione >0	VERO
ΣTV_a^{New} (senza IVA)	74.128
IVA e altre imposte ^(New)	7.361
ΣTV_a^{New} (IVA inclusa)	81.490
ΣTV_a^{old} (senza IVA)	51.060
IVA e altre imposte ^(Old PEF)	5.106
ΣTV_a^{old} (IVA inclusa)	56.166
$RC_{TV,a}$	25.324

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

TF_a	VALORI
CSL_a	5.908
$CARC_a$	1.288
CGG_a	3.222
CCD_a	0
$COal_a$	0
CK_a	0
ΣTF_a^{New} (senza IVA)	10.418
IVA e altre imposte ^(New)	281
ΣTF_a^{New} (IVA inclusa)	10.699
ΣTF_a^{old} (senza IVA)	27.411
IVA e altre imposte ^(Old PEF)	822
ΣTF_a^{old} (IVA inclusa)	28.234
$RC_{TF,a}$	-17.535

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 $CU_{eff-a-2}$ che risulta essere:

$CU_{eff-a-2}$	2018
ΣTV_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	56.166
ΣTF_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	28.234
q_{a-2} (*)	726
$CU_{eff-a-2}$	116,25

(*) 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 così determinato:

Codice catastale	M079				
Comune	VISTARINO				
Regione	LOMBARDIA				
Cluster	4				
Popolazione residente	1.545				
Quantità di rifiuti prevista in tonnellate (N)	726				
	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⁾	-	0	-	Cluster 4	0
Economie/diseconomie di scala		2,05			2,05
Fattori di contesto ⁽¹⁾	-	33,89	-		33,89
<i>Dotazione regionale infrastrutture</i>					
Impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	n.	-1,88	-	18	-33,86
Impianti regionali di trattamento meccanico biologico	n.	4,17	-	8	33,35
Discariche	n.	-2,53	-	8	-20,25
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	1,04	-	38,52	39,99
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	-0,13		47,87	-6,23
Percentuale di tonnellate smaltite in discariche regionali	%	-0,22		4,85	-1,05
<i>Forma di gestione del servizio</i>					
Presenza di gestione associata	Si/No	5,82		SI	5,82
<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	%			29,87	106,08
Distanza tra il comune e gli impianti	Km	0,18		11,95	2,11
Costo standard unitario (C)⁽⁹⁾	€ per ton				267,02

Riepilogando:

Valore CUeff-a-2	€. 116,25
Valore di benchmark	€. 267,02

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

		COSTI INFERIORI O UGUALI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO		
		$RC_{TV,a} + RC_{TV,a} > 0$		
INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,25	$< \gamma_1 <$	-0,06
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	-0,20	$< \gamma_2 <$	-0,03
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	-0,05	$< \gamma_3 <$	-0,01

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:

Coefficiente 2020	Min	Scelto	Max
$\gamma_{1,a}$	-0,25	-0,06	-0,06
$\gamma_{2,a}$	-0,20	-0,03	-0,03
$\gamma_{3,a}$	-0,05	-0,01	-0,01
γ_a	-0,5	-0,1	-0,1
Coefficiente di gradualità (1+Y)	0,90		

In considerazione del fatto che i valori da portare a congruaggio sono complessivamente positivi – e, quindi, vanno ad aumentare l'importo del PEF risultante -, si è indicata la possibilità del recupero degli stessi in complessive 4 rate annuali

QUOTA VARIABILE	VALORI
Componente a congruaggio relativa ai costi variabili – RC_{TV}	25.324
<i>Coefficiente di gradualità $(1+Y)$</i>	0,90
Rateizzazione r	4
<i>Componente a congruaggio relativa ai costi variabili – $(1+Y)RC_{TV}/r$</i>	€ 5.698

QUOTA FISSA	VALORI
Componente a congruaggio relativa ai costi variabili – RC_{TF}	-€ 17.535
<i>Coefficiente di gradualità $(1+Y)$</i>	0,90
Rateizzazione r	4
<i>Componente a congruaggio relativa ai costi variabili – $(1+Y)RC_{TF}/r$</i>	-€ 3.945

DETERMINAZIONE IMPORTO FINALE PEF 2020 COMPETENZA COMUNE

L'importo 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)	VALORI
$\sum TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	€ 63.128
$\sum TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	€ 9.060
$\sum T_a = \sum TV_a + \sum TF_a$	€ 72.189
TOTALE PEF	

DETERMINAZIONE IMPORTO COMPLESSIVO DEL PEF 2020

Il PEF 2020 è il risultato della somma dei valori inseriti nel Pef "grezzo" dal gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani e assimilati e dei costi direttamente sostenuti dal Comune, cui andrà sottratto l'importo del contributo MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto-legge 248/07.

DETTAGLIO

VOCI DI COSTO (INCLUSA IVA)	BRONI-STRADELLA	COMUNE
$\sum TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	€ 65.780	€ 63.128
$\sum TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	€ 16.977	€ 9.060
$\sum T_a = \sum TV_a + \sum TF_a$	€ 82.757	€ 72.189

RIEPILOGO COMPLESSIVO

VOCI DI COSTO (INCLUSA IVA)	IMPORTO
$\sum TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	€ 128.908
$\sum TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	€ 26.037
$\sum T_a = \sum TV_a + \sum TF_a$	€ 154.946
Detrazioni di cui alla Determina n. 2/DRIF/2020 – contributo MIUR	-367
TOTALE PEF	€. 154.579

VERIFICA DEL LIMITE DI CRESCITA

Si è verificato, in conclusione, il rispetto del limite di crescita rispetto al PEF 2019 così come approvato, valorizzando come di seguito i coefficienti previsti dall'art. 4.3 del MTR approvato con Del. 433/2019.

Il parametro ρa è determinato sulla base della seguente formula: $\rho a = r_{pia} - Xa + QLa + PGa$

dove:

- r_{pia} 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 compreso tra **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 compreso tra **0% e 3%**.

r_{pia}	1,7%
coefficiente di recupero di produttività - Xa	0,10%
coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - QLa	2%
coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PGa	0%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - r	3,60%
(1+r)	1,036
$\sum Ta$	154.579
$\sum Ta-1$	150.440
$\sum Ta / \sum Ta-1$	1,028
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	155.856
delta ($\sum Ta - \sum T_{max}$)	-1.277

Il limite di crescita stabilito dall'articolo 4 del MTR approvato con Del. 443/2019 e s.m.i. risulta pienamente rispettato collocandosi al **2,80%** rispetto al limite - determinato ai sensi del comma 3 del medesimo articolo - pari al **3,60%** .