



COMUNE DI FILADELFIA

Vibo Valentia

C.so Castelmonardo, 94 cap. 89814 – tel. 0968/724122 fax. 0968/725338

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PIANO
ECONOMICO FINANZIARIO 2020
PER IL SERVIZIO INTEGRATO DI
GESTIONE DEI RIFIUTI
ai sensi della Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019
n.443/2019/R/RIF**

1. Premessa	2
2. Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore	2
2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti.....	2
2.2 Altre informazioni rilevanti	3
3. Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	3
3.1 Dati tecnici e patrimoniali.....	3
3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	3
3.1.2 Dati tecnici e di qualità.....	3
3.1.3 Fonti di finanziamento.....	3
3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....	3
3.2.1 Dati di conto economico.....	3
4. Valutazioni dell'Ente territorialmente competente	3
4.1 Attività di validazione svolta	3
Determinazione costi sostenuti.....	4
Suddivisione utenze domestiche e non domestiche	5
Tariffe utenze domestiche.....	6
Tariffe utenze non domestiche.....	8
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	10
Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	10
Verifica del limite di crescita.....	10
Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019.....	11
Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing.....	12

Premessa

Il Comune di Filadelfia, in qualità di Ente territorialmente competente, sito in provincia di Vibo Valentia, ha verificato la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito: PEF), sulla base dei seguenti requisiti:

☐ il PEF relativo alla gestione è stato redatto secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF e successivamente integrato con l'allegato 002-20DRIF_ALL alla determinazione n. 02/DRIF/2020, compilandolo per le parti di propria competenza;

☐ è stata predisposta la dichiarazione, utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, 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 nei prospetti dei modelli e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;

☐ è stata elaborata la relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti, secondo il presente schema di relazione tipo.

Il Comune di Filadelfia in qualità di Ente territorialmente competente, pertanto, ricevuta e verificata la suddetta documentazione, congiuntamente alla presente, invia, in allegato, oltre i dati e gli atti menzionati, la ricevuta documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte in ottemperanza all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF.

Il territorio servito è quello del Comune di Filadelfia

2. Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il comune di Filadelfia è dotato di una struttura in località brisella denominata isola ecologica dove vengono depositati i rifiuti raccolti presso il nostro comune e conferiti anche dai cittadini.

Il Comune ha affidato il servizio integrato di gestione dei rifiuti di raccolta porta a porta alla HOPE MULTISERVICE Soc. Coop. Con sede in Filadelfia (VV) C.F./P.I.00223850306, a seguito di aggiudicazione di gara ad evidenza Il servizio viene erogato in forza del contratto (CIG: Z602460842) ed eventuali successive integrazioni.

HOPE MULTISERVICE Soc. Coop si occupa di tutto il ciclo concernente la gestione della raccolta del servizio porta a porta, dalla raccolta al trasporto, ed al deposito presso la nostra struttura isola ecologica sita in località brisella.

Il trasporto presso le sedi indicate dalla regione calabria è predisposto da nostro personale dipendente, la gestione amministrativa delle utenze a ruolo è predisposta dal nostro ufficio tributi.

Il territorio servito è quello del Comune di Filadelfia

il servizio effettuato riguarda lo spazzamento delle strade; la raccolta e il trasporto delle frazioni secca non riciclabile e umida; la raccolta e il trasporto delle frazioni secche riciclabili; la gestione del Centro Comunale di Raccolta isola ecologica; l'avvio a smaltimento/recupero delle diverse frazioni raccolte; l'attività di Redazione del Piano Finanziario, di elaborazione delle tariffe e di gestione dei rapporti con gli utenti.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Non risultano altre informazioni rilevanti.

Il gestore ha informato l'Ente, così come anche risultante dalle relazioni che accompagnano il bilancio, che non vi sono ricorsi pendenti e sentenze passate in giudicato.

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore

i dati inseriti nelle diverse sezioni di compilazione della modulistica excel fanno riferimento ai dati di bilancio dell'anno 2018 e sono relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Non sono previste modifiche del perimetro.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Non sono previste modifiche nelle modalità di erogazione del servizio di gestione dei RSU.

La percentuale di raccolta differenziata raggiunta nel 2018 è risultata pari a 67,29%. Il dato relativo al 2019 è risultata di 72,40%. L'obiettivo è comunque quello di mantenere tale livello anche per l'anno 2020.

Il gestore non ha effettuato indagini di soddisfazione degli utenti svolte da soggetti indipendenti.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Le fonti di finanziamento del gestore sono le seguenti:

il comune di Filadelfia utilizza risorse proprie (autofinanziamento) e non ha utilizzato fonti finanziarie esterne.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF è stato redatto in conformità al modello allegato all'MTR

3.2.1 Dati di conto economico

Con riferimento a ciascun anno α , le componenti di costo riportate nel PEF sono state riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno $\alpha-2$.

4. Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

È stata, pertanto verificata:

- a) la coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori;
- b) il rispetto della metodologia prevista dal MTR per la determinazione dei costi riconosciuti;
- c) il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore.

La suddetta attività di validazione è stata svolta analizzando i dati trasmessi dal gestore raffrontandoli, oltre che con le spese sostenute per le annualità 2018 e 2019, in coerenza con le caratteristiche del servizio effettivamente reso.

Sono state analizzate tutte le componenti di costo previste nel MTR.

È stato verificato, in base all'articolo 6 del MTR, i costi ammessi a riconoscimento tariffario sono calcolati secondo criteri di efficienza, considerando i costi al netto dell'IVA detraibile e delle imposte.

Come anticipato, "I costi efficienti di esercizio e di investimento riconosciuti per il servizio del ciclo integrato sono stati determinati sulla base di quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento (a-2) come risultanti da fonti contabili obbligatorie" (co.2 dello stesso art. 6).

Determinazione costi sostenuti				
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	0,00 €	
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	111.140,00 €	
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	140.000,00 €	
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	123.000,00 €	
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	0,00 €	
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso) CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9) CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie) COal Altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	52.649,00 €		
		117.250,00 €		
		0,00 €		
		17.410,33 €		
		CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti	6.000,00 €
Ace Accantonamento	0,00 €			
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0,00 €			
- di cui per crediti	0,00 €			
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore c/o dal contratto di affidamento	0,00 €			
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0,00 €			
R Remunerazione del capitale	0,00 €			
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	Rlie Remunercrazione delle immobilizzazioni in corso	0,00 €		
	COI iv Costi operati incentivanti variabili	0,00 €		
	COI if Costi operati incentivanti fissi	0,00 €		
AR Proventi e ricavi	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti	0,00 €		
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI	0,00 €		
	fattore sharing b	0,00	fattore sharing o	0,00
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing	0,00 €		
	b(1+o)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing	0,00 €		
	RC Conguagli	RCiv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili	2.377,38 €	
		RCif Componente a conguaglio relativa ai costi fissi	1.605,69 €	
coefficiente gradualità γ		1,00	rateizzazione r	1
(1+γ)RCiv/r Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing		2.377,38 €		
(1+γ)RCif/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing		1.605,69 €		
Oneri relativi all'IVA e		Oneri variabili	0,00 €	

altre imposte	Oneri fissi		0,00 €	
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 €	0,00 €	Voce libera 2 €	0,00 €
	Voce libera 3 €	0,00 €		
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 €	0,00 €	Voce libera 5 €	0,00 €
	Voce libera 6 €	0,00 €		
Detrazioni	Df	detrazioni di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020		0,00 €
Limiti di crescita	P	Parametro per la determinazione dei limiti alla crescita delle tariffe		1,70%
	TVa-1	Costi totali anno precedente		0,00 €
Costi fissi effettivi				194.915,02 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente				0,00 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF = CNI + CARC + CGU + CCD + COG + Anm + Acc + R + COGf + (1 - s) RCGf + Df$			194.915,02 €
Costi variabili effettivi				376.517,38 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente				0,00 €
TV - Totale costi variabili	$\Sigma TV = CRT + CTS + CTR + CRD + COGv + CARV + (1 - s) RCGv + (1 - s) HCN +$			376.517,38 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$			571.432,40 €

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
Quantità rifiuti prodotti:	Kg rifiuti utenze domestiche	0,00	Kg rifiuti utenze non domestiche	0,00	Kg totali	0,00
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Cnuf + Cnufv$ € 423.852,64	% costi fissi utenze domestiche	77,60%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 77,60\%$	€ 151.254,06
		% costi variabili utenze domestiche	72,40%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 72,40\%$	€ 272.598,58
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Cnuf + Cnufv$ € 147.579,76	% costi fissi utenze non domestiche	22,40%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 22,40\%$	€ 43.660,96
		% costi variabili utenze non domestiche	27,60%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 27,60\%$	€ 103.918,80

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

Per la **ripartizione dei costi** è stata considerata l'equivalenza *Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio* ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale. Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche.

La situazione delle due categorie di utenza nei ruoli TARI per il 2020 è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = C_{tuf} + C_{tuv}$	€ 423.852,64	<i>C_{tuf} - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 151.254,06
		<i>C_{tuv} - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 272.598,58

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = C_{tnf} + C_{tnv}$	€ 147.579,76	<i>C_{tnf} - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 43.660,96
		<i>C_{tnv} - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 103.918,80

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten <i>Esclusi immobili accessori</i>	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	54.996,20	0,53	598,16	54,51	0,467703	55,470482
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	54.228,86	0,62	518,40	98,13	0,547124	99,859080
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	39.223,92	0,67	348,36	109,03	0,591247	110,951141
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	39.408,00	0,72	340,32	141,74	0,635370	144,237501
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	11.891,64	0,73	101,53	158,09	0,644194	160,875593
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	2.053,00	0,70	16,00	185,35	0,617720	188,615923
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-ABITAZIONI RURALI	272,00	0,42	1,00	43,60	0,374162	44,376386
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-ABITAZIONI RURALI	517,00	0,49	1,00	78,50	0,437699	79,887264
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-ABITAZIONI RURALI	201,00	0,53	0,00	87,22	0,472997	88,760913
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-	151,00	0,58	1,00	126,47	0,515355	128,700474

	ABITAZIONI RURALI						
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Zone non servite distanza cassonetto >	35,00	0,24	1,00	39,25	0,218849	39,943632
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-Zone non servite distanza cassonetti	90,00	0,28	1,00	56,69	0,254148	57,695000
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-ATTIVITA' CHE PRODUCONO RIFIUTI SP	80,00	0,43	1,00	85,04	0,381222	86,542501
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-ATTIVITA' ECONOMICHE AD USO STA	60,72	0,49	0,86	129,74	0,432404	132,031146
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-ATTIVITA' ECONOMICHE AD USO STA	10,28	0,49	0,14	129,74	0,432404	132,031146
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-riduz non trovata	20,57	0,53	0,00	54,51	0,467703	55,470482
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-ABITAZIONI AD USO STAGIONALE	1.618,92	0,37	18,77	38,15	0,327392	38,829337
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-ABITAZIONI AD USO STAGIONALE	87.713,98	0,43	1.049,76	68,69	0,382986	69,901356
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-ABITAZIONI AD USO STAGIONALE	25,00	0,46	0,00	76,32	0,413873	77,665799
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Abitazioni stagionali case chiuse	5.724,84	0,37	75,32	38,15	0,327392	38,829337
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Abitazioni stagionali case chiuse	356,82	0,43	0,35	68,69	0,382986	69,901356
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Abitazioni stagionali case chiuse	35,00	0,46	0,00	76,32	0,413873	77,665799
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Abitazioni stagionali case chiuse-ABITA	115,00	0,21	1,00	21,80	0,187081	22,188193
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-EMIGRATI ALL'ESTERO	40,00	0,26	1,00	27,25	0,233851	27,735241
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-EMIGRATI ALL'ESTERO	160,00	0,31	2,00	49,06	0,273562	49,929540
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Pensionati AIRE	435,00	0,17	3,00	18,17	0,155930	18,493824
1 .2	USO DOMESTICO-DUE	9.868,00	0,20	82,00	32,71	0,182404	33,292974

	COMPONENTI-Pensionati AIRE					
--	-------------------------------	--	--	--	--	--

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche						
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU	916,38	1,55	0,99	1,391460	1,347316
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET	1,152,85	1,08	0,99	0,969533	1,347316
2 .4	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI,IMPIANTI SPORTIVI	16,00	1,81	2,22	1,624867	3,021254
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	781,04	1,40	1,41	1,256803	1,918905
2 .7	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	963,98	2,07	3,50	1,858273	4,763239
2 .9	CASE DI CURA E RIPOSO	4.470,00	1,89	3,37	1,696684	4,586319
2 .11	UFFICI,AGENZIE	733,20	1,43	2,41	1,283734	3,279830
2 .12	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI	1.734,78	1,45	2,92	1,301689	3,973902
2 .13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	888,01	2,09	2,78	1,876227	3,783373
2 .14	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	2.228,50	2,21	2,49	1,983953	3,388704
2 .15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA,TENDE E TESSUTI	153,52	2,00	1,82	1,795433	2,476884
2 .17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:PARRUCCHIERE,B	717,23	1,47	3,22	1,319643	4,382180
2 .18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:FALEGNAME,IDRA	73,00	1,72	2,16	1,544072	2,939599
2 .19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	151,00	1,69	2,81	1,517141	3,824201
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	45,00	1,51	2,32	1,355552	3,157347
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	286,34	2,04	1,70	1,831341	2,313573
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB	940,10	2,09	5,06	1,876227	6,886283
2 .24	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	870,95	3,14	4,50	2,818830	6,124165
2 .25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	792,00	1,91	3,85	1,714638	5,239563
2 .26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	103,00	1,91	3,87	1,714638	5,266782
2 .27	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE,PIZZA AL TAGLI	330,82	2,71	5,47	2,432812	7,444263
2 .28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	1.343,00	2,02	4,08	1,813387	5,552576
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET-ATTIVITA' CHE PR	325,00	0,64	0,59	0,581720	0,808389
2 .4	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI,IMPIANTI SPORTIVI-ATTIVITA' CHE PR	530,00	1,08	1,33	0,974920	1,812752
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI-ATTIVITA' CHE PRODUCONO RIFIUTI SPECIALI	1.645,98	0,84	0,84	0,754081	1,151343
2 .7	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-ATTIVITA' CHE PRODUCONO RIFIUTI SPECIALI	122,54	1,24	2,10	1,114964	2,857943
2 .12	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI- ATTIVITA' CHE PROD	94,00	0,87	1,75	0,781013	2,384341
2	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE-	179,00	1,32	1,49	1,190372	2,033222

.14	ATTIVITA' CHE PRODUCONO RIF					
2 .19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO-ATTIVITA' CHE PRODUCONO RIFIUTI	3.060,15	1,01	1,68	0,910284	2,294520
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE-ATTIVITA' CHE PRO	2.325,00	0,90	1,39	0,813331	1,894408
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-ATTIVITA' CHE PR	808,40	1,22	1,02	1,098805	1,388144
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB-ATTIVITA' CHE PRODUCONO R	57,19	1,25	3,03	1,125736	4,131770
2 .25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM-ATTIVITA' CHE PR	23,00	1,14	2,31	1,028783	3,143738
2 .26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE-ATTIVITA' CHE PRODUCONO RIFIUTI S	50,00	1,14	2,32	1,028783	3,160069
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI-ATTIVITA' CHE PRODUCONO RIFIUTI SPECIALI-RID	97,02	0,84	0,84	0,754081	1,151343
2 .7	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-ATTIVITA' CHE PRODUCONO RIFIUTI SPECIALI-	27,46	1,24	2,10	1,114964	2,857943
2 .19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO-ATTIVITA' CHE PRODUCONO RIFIUTI	68,85	1,01	1,68	0,910284	2,294520
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-ATTIVITA' CHE PR	60,59	1,22	1,02	1,098805	1,388144
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB-ATTIVITA' CHE PRODUCONO R	12,81	1,25	3,03	1,125736	4,131770
2 .17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:PARRUCCHIERE,B-ATTIVITA' ECONOM	133,00	0,44	0,96	0,395893	1,314654
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,I LUOGHI DI CU-RIDUZIONE COVID	114,75	1,55	0,99	1,391460	1,347316
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET-RIDUZIONE COVID	133,71	1,08	0,99	0,969533	1,347316
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI-RIDUZIONE COVID 19	86,96	1,40	1,41	1,256803	1,918905
2 .7	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-RIDUZIONE COVID 19	216,01	2,07	3,50	1,858273	4,763239
2 .11	UFFICI,AGENZIE-RIDUZIONE COVID 19	21,05	1,43	2,41	1,283734	3,279830
2 .12	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI-RIDUZIONE COVID 19	58,11	1,45	2,92	1,301689	3,973902
2 .13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA-RIDUZIONE COVID	55,01	2,09	2,78	1,876227	3,783373
2 .14	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE-RIDUZIONE COVID 19	5,50	2,21	2,49	1,983953	3,388704
2 .15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA,TENDE E TESSUTI-RIDUZIONE COVID	14,48	2,00	1,82	1,795433	2,476884
2 .17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:PARRUCCHIERE,B-RIDUZIONE COVID	138,74	1,47	3,22	1,319643	4,382180
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-RIDUZIONE COVID	2,61	2,04	1,70	1,831341	2,313573
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB-RIDUZIONE COVID 19	143,70	2,09	5,06	1,876227	6,886283
2 .24	BAR,CAFFE',PASTICCERIA-RIDUZIONE COVID 19	185,05	3,14	4,50	2,818830	6,124165
2 .27	ORTOFRUTTA,PESCHIERE,FIORI E PIANTE,PIZZA AL TAGLI-RIDUZIONE COVID	24,18	2,71	5,47	2,432812	7,444263

Per quanto riguarda i dati del conto economico è stato verificato, con riferimento a ciascun anno *a*, che le componenti di costo riportate nel/i PEF sono state riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno *a-2*. Sono infatti stati indicati dal gestore:

- il criterio e i *driver* con il quale sono state ripartite le poste comuni (costi e ricavi), specificando se tali criteri sono variati rispetto a quelli utilizzati nella precedente metodologia tariffaria;
- il dettaglio dei costi legati alle campagne ambientali e ad eventuali misure di prevenzione;
- il dettaglio *COAL*, a oneri di funzionamento degli ETC, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente;
- le singole voci di ricavo che devono essere rappresentate dettagliatamente distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI;
- le poste che vanno ad aumentare/ridurre il totale costi del PEF, quali ad esempio poste di competenza di

esercizi precedenti come i conguagli o altri contributi/perequazioni/premi/penalità deliberate dall'Ente territorialmente competente.

Il totale delle poste contabili riportate nel PEF sono riconciliate con la somma delle poste contabili afferenti alle tipologie di attività di cui sopra, riportate nei bilanci del gestore.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il Comune di FILADELFIA, 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	0,00
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:

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:

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:

Costi operativi incentivanti

Il Comune di FILADELFIA, in qualità di Ente territorialmente competente, ha valorizzato le componenti COI_{TVa}^{exp} e COI_{TFa}^{exp} , ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 del MTR in relazione alle seguenti previsioni di intervento nell'ottica di promuovere il miglioramento dei livelli di qualità del servizio o modifiche del perimetro gestionale del servizio.

Tra gli **oneri di natura previsionale di carattere variabile** rientrano quelli associati all'incremento della raccolta differenziata, della percentuale di riciclo/riutilizzo, della frequenza della raccolta,

Tra gli **oneri di natura fissa** rientrano invece l'eventuale miglioramento delle prestazioni relative alle attività di spazzamento, nonché l'introduzione di sistemi di tariffazione puntuale con riconoscimento dell'utenza

Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il Comune di FILADELFIA In qualità di Ente territorialmente competente, per assicurare il raggiungimento dei previsti miglioramenti di qualità ovvero per sostenere il processo di integrazione delle attività gestite rientra nei limiti imposti dall'Autorità:

Verifica del limite di crescita

π_{pi}	1,70
------------	------

coeff. di recupero di produttività - X_a	0,00
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL_a	0,00
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG_a	0,00
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - p	1,70
(1+p)	1,0170
$\sum T_a$	571.432,40 €
$\sum T_{a-1}$	567.480,28 €
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	1,00

$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime nel limite del limite di crescita)	577.127,44 €
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)	-5.695,04 €

Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

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 2020 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 2018 (e 2019 per le entrate tariffarie 2021) ottenuti riattualizzando i costi del 2017 e le "pertinenti entrate tariffarie dei suddetti anni". L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati comunicati dal gestore, ha determinato i valori $\gamma_{(1,a)}, \gamma_{(2,a)}, \gamma_{(3,a)}$ di cui all'art. 16 del MTR per la quantificazione del coefficiente di gradualità $(1+\gamma_a)$ come segue:

parametro	valore
Valutazione rispetto agli obiettivi di RD% - γ_1	0,00
Valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ_2	0,00
Valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ_3	0,00

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 differenziata", "performance di riutilizzo/riciclo" e "soddisfazione utenti", come da tabella sottostante:

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

Potendo, quindi, assumere dei valori all'interno di intervalli predeterminati in funzione di due elementi:

- confronto tra il Costo Unitario Effettivo (CUEff) e il benchmark di riferimento definito da ARERA;
- segno della somma $RC = RCV + RCF$

il comune definisce:

valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ_1	compreso tra -0,25 e -0,06
--	----------------------------

valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ_2	compreso tra -0,20 e -0,03
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ_3	compreso tra -0,05 e -0,01

Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

Il fattore di *sharing* (b) sulla vendita di materiale e di energia, nell'ambito dei range (0,3 ed 1) individuati da ARERA per la determinazione delle tariffe 2020-21, meccanismo che agisce nel calcolo della quota variabile del conguaglio, è stato identificato come segue:

parametro	valore
Fattore di <i>Sharing</i> - $\bar{b}$	0,00
Fattore di <i>Sharing</i> - $\bar{b} (1+\omega)$	0,00
Fattore correttivo del fattore di <i>sharing</i> sui ricavi CONAI - ω	0,00

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];

- $ARCONAI,a$ è la somma dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI a copertura dei maggiori oneri per la raccolta differenziata dei rifiuti di imballaggio;
- $b (1 + \omega a)$ è il fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI;
- Ωa è il fattore correttivo del fattore di *sharing* applicato ai proventi CONAI; è 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); ωa può assumere un valore compreso nell'intervallo [0,1 ; 0,4];

In relazione alla tabella 5 dell'MTR:

<i>Tabella 5. Nuovi parametri/componenti di costo introdotti dal MTR di competenza dell'ETC e loro rispettiva incidenza Fattore di sharing</i>	Valori min. del range ammesso per i fattori di <i>sharing</i>	Valori max del range ammesso per i fattori di <i>sharing</i>
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
		Necessità di giustificare la scelta da parte dell'Etc

Il responsabile dell'Area Tributi
Dott. Pasquale Majolo

Filadelfia li 24 dicembre 2020

