



COMUNE DI MOSCIANO SANT'ANGELO(TE)

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**

INDICE

1. Premessa	3
2. Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore	3
2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	3
2.2 Altre informazioni rilevanti.....	5
3. Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	5
3.1 Dati tecnici e patrimoniali.....	5
3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	6
4. Valutazioni dell'Ente territorialmente competente	6
4.1 Attività di validazione svolta.....	6
4.2. Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	7
4.3 Costi operativi incentivanti.....	7
4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	7
4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019	7
4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing	12
4.7 Scelta degli ulteriori parametri.....	12

1. Premessa

Il presente documento assolve agli obblighi stabiliti dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) con Delibera 31 ottobre 2019 443/2019/R/rif e successive.

La delibera infatti definisce i nuovi criteri di calcolo ed il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il Metodo Tariffario per il Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti (MTR) per l'anno 2020.

La presente relazione illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati in Appendice 1 e i valori desumibili dalla documentazione contabile obbligatoria.

L'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) ha previsto che per la redazione, verifica e validazione del processo di determinazione delle entrate tariffarie a copertura dei costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti siano necessari tre documenti:

- 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;
- il PEF relativo alla gestione, compilato secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/rif;
- la dichiarazione, di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/rif, ai sensi del D.P.R. 445/00, sottoscritta dal responsabile finanziario dell'Ente Gestore del servizio integrato, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge.

L'Ente Territorialmente Competente (ETC), sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dal gestore, effettua l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvede a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

2. Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il Comune ha affidato il servizio integrato di gestione dei rifiuti ai seguenti gestori, a seguito di aggiudicazione di gare ad evidenza pubblica:

TE.AM. S.P.A.

- 1) *servizio di trasporto e smaltimento in impianti autorizzati dei rifiuti risultanti dall'attività di spazzamento delle strade del territorio comunale*
- 2) *servizio di trasporto e trattamento e/o smaltimento rifiuti biodegradabili di cucine e mense;;*

DIODORO ECOLOGIA SRL

- 1) *servizio integrato di raccolta porta a porta, trasporto e trattamento dei R.S.U., servizio di spazzamento stradale e altri servizi accessori*
- 2) *dato in subappalto GLOBAL SERVICE Coop. Sociale le seguenti attività:
raccolta trasporto e conferimento delle frazioni indifferenziato, organico, carta cartone, vetro plastica e lattine;
raccolta RAEE beni durevoli e verde
spazzamento e servizi complementari;
gestione del centro di raccolta comunale;
lavaggio dei contenitori;
distribuzione dei kit di raccolta*

Servizi Erogati

RACCOLTE CON CONTENITORI STRADALI:

- **Oli** ;
- **Indumenti usati**
- servizio di raccolta selettiva a mezzo di idonei contenitori di **pile e farmaci** e trasporto presso la piattaforma comunale per il successivo trasporto ad idoneo impianto di recupero reperito dall'impresa aggiudicataria in accordo con la stazione appaltante;

RACCOLTE DOMICILIARI:

- Raccolta degli **RSU** con sistema domiciliare e trasporto degli stessi presso l'impianto di smaltimento di Bacino;
- Raccolta della **FORSU** (Frazione Organica degli RSU), con sistema domiciliare e trasporto degli stessi presso l'impianto di Bacino;
- Raccolta della frazione **Carta e Cartone** con sistema domiciliare e trasporto presso impianti reperiti dalla ditta Appaltatrice in accordo con la Stazione Appaltante;
- Raccolta della frazione **Vetro e Lattine** con sistema domiciliare e trasporto presso impianti reperiti dalla ditta Appaltatrice in accordo con la Stazione Appaltante;
- Raccolta della frazione **Imballaggi in Plastica** con sistema domiciliare e trasporto presso impianti reperiti dalla ditta Appaltatrice in accordo con la stazione Appaltante;
- Raccolta della frazione **Verde Biodegradabile** con sistema domiciliare e trasporto presso impianti reperiti dalla ditta Appaltatrice in accordo con la Stazione Appaltante (servizio a chiamata);

ALTRI SERVIZI:

- **manutenzione ordinaria e straordinaria dei contenitori** adibiti al pubblico servizio non affidati al singolo utente;
- **Campagna di sensibilizzazione** sui temi ambientali ed in particolare sulla Raccolta Differenziata;

Non si evidenziano attività esterne al servizio integrato di gestione ai sensi dell'art.1 Allegato A della Delibera 443/2019/R/RIF.

La microraccolta dell'amianto da utenze domestiche non è erogata nell'ambito della gestione dei rifiuti urbani.

2.2 Altre informazioni rilevanti

I gestori dei servizi integrati dei rifiuti, non sono sottoposti a fallimento e non si trovano in stato di liquidazione coatta o di concordato preventivo e non è in corso nei loro confronti procedimenti per la dichiarazione di tali situazioni.

Con riferimento alla legittimità del titolo in forza del quale i gestori svolgono il servizio presso il Comune, non sono pendenti ricorsi né sono state depositate sentenze passate in giudicato.

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

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Per l'anno 2020 i Gestori sono chiamati a svolgere i servizi nella continuità contrattuale, non vi sono dunque variazioni attese di perimetro (PG) rispetto a quanto erogato nell'anno 2019.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per l'anno 2020 il gestore è chiamato a svolgere i servizi nella continuità contrattuale; non vi sono dunque variazioni attese delle caratteristiche del servizio (QL) rispetto a quanto erogato nel 2019, se intese come variazioni delle modalità e caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU ovvero dei singoli servizi che lo compongono o del miglioramento delle prestazioni erogate agli utenti.

I gestori, impregiudicate eventuali previsioni contrattuali che impongano modifiche progressive del servizio (quali ad esempio raggiungimento di percentuali di raccolta differenziata o riduzione della frequenza della raccolta dell'indifferenziato), garantisce in ogni caso l'impegno al miglioramento continuo delle proprie prestazioni, volto ad incrementare la qualità dei servizi resi in termini di efficacia, efficienza e qualità ambientale.

Per quanto riguarda il livello di raccolta differenziata, tale impegno ad applicare le migliori metodologie nel 2020 si traduce, senza assunzione di obbligo di risultato, nel mantenimento, o incremento se possibile, del livello raggiunto nell'anno 2018 che è pari al 69,19%.

3.1.3 Fonti di finanziamento

I gestori dei rifiuti adottano fonti di finanziamento individuate secondo le necessità e le migliori proposte che il mercato offre al momento.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello allegato all'MTR sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'anno a (2020), in coerenza con i criteri disposti dall'MTR. Tali dati sono stati imputati dal Comune sulla base dei dati di bilancio dell'anno a-2 (2018).

3.2.1. Dati di conto economico

Con riferimento all'anno 2020, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore e dal Comune nell'anno 2018.

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

Con riferimento all'anno 2020, le componenti di ricavo derivanti da vendita di materiali e/o energia riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei ricavi effettivamente conseguiti dal gestore nell'anno 2018 e riportate al 2020 nel rispetto di quanto previsto nella Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF.

L'entità dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI e dalla vendita di materiale ed energia derivante dai rifiuti è desumibile dai valori indicati nello schema PEF di cui all'Appendice 1 della deliberazione n. 443/2019/R/RIF.

3.2.3. Dati relativi ai costi di capitale

Per la determinazione dei costi d'uso del capitale si è fatto riferimento alle istruzioni contenute agli articoli 10-11-12-13-14 del MTR.

Il valore delle immobilizzazioni inerenti al servizio:

- Per i Gestori si rimanda a quanto dagli stessi indicati in Relazione;
- Per il Comune è stato utilizzato il seguente criterio: attribuzione diretta (costo realizzazione Ecocentro Comunale come da relativo cespite su Libro Inventari).

Per determinare le componenti del Capitale Investito Netto, in aggiunta alle immobilizzazioni nette calcolate secondo il criterio sopra descritto, si è proceduto come segue:

- il capitale circolante netto è stato determinato utilizzando i ricavi (entrate tariffarie per la parte di competenza del comune), e la quota parte dei costi, allocati secondo i criteri illustrati al precedente paragrafo 3.2.1.

4. Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

Il Comune, in quanto Ente territorialmente competente definito ai sensi della delibera 443, ha preso atto, stante la dichiarazione di veridicità che attesta la corrispondenza delle informazioni date con i valori contenuti nelle fonti contabili obbligatorie dei gestori, dei costi efficienti dell'annualità 2018, e qualitativamente ne ha ripercorso il processo che ha portato alla determinazione dei saldi riguardanti l'anno 2020.

Inoltre il Comune ha partecipato alla determinazione dei parametri previsti dal modello MTR, operandone la scelta così come meglio descritto nei paragrafi che seguono.

4.2. Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Con riferimento al rispetto del limite alla variazione annuale delle entrate tariffarie di cui al comma 4.1 del MTR, ed in coerenza con quanto esposto ai precedenti paragrafi 3.1.1 e 3.1.2, i valori attribuiti ai parametri che ne determinano l'ammontare sono i seguenti:

$r_{pia} = 1,7\%$

$X_a = 0,10\%$

$Q_{La} = 0,00\%$

$P_{ga} = 0,00\%$

Ne discende che, qualora non si verificano le eccezioni previste al comma 4.1 del MTR così come meglio descritte nel successivo paragrafo 4.4, le entrate tariffarie per il 2020 non possono eccedere il valore di € 1.652.439,00.

4.3 Costi operativi incentivanti

In coerenza con quanto esposto ai precedenti paragrafi 3.1.1 e 3.1.2, non sono state valorizzate le componenti $COI_{TV,a}^{esp}$ e $COI_{TF,a}^{esp}$ ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 del MTR.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR), ai commi 4.5 e 4.6 prevede la possibilità di superare il limite alla crescita delle entrate tariffarie così come individuato al paragrafo 4.2.

Per il Comune di Mosciano Sant'Angelo si è verificato il caso del superamento del limite alla crescita per le seguenti motivazioni:

1. Per l'inserimento dell'accantonamento ammesso al riconoscimento del FCDE, pari a 152.560,00, 80% dell'intero fondo.

Che complessivamente ha comportato una differenza rispetto il limite di crescita di € 147.961,00

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

Relazione di accompagnamento al PEF 2020 per il Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti

Il Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR) di cui alla delibera ARERA 443/2019 ha previsto che l'Ente Territorialmente Competente valorizzi alcuni parametri riferiti all'anno 2018 (e 2019) in modo da interiorizzare all'interno degli algoritmi del MTR necessari per il calcolo delle entrate tariffarie per il 2020 (e 2021), le prestazioni di qualità e servizio erogate dal Gestore delle attività di igiene urbana. Al fine di raccordare la metodologia tariffaria pre-vigente e quella definita da ARERA, il nuovo MTR prevede un meccanismo di Gradualità (Articolo 16) che consente, all'interno della tariffa a valere sull'anno 2020 (e 2021), di garantire coerenza tra l'entità di un eventuale conguaglio¹ e la qualità del servizio erogato "in ragione di specifiche valutazioni delle prestazioni erogate compiute dall'ente territorialmente competente".

Il meccanismo di Gradualità parte dal calcolo della componente di conguaglio RC che viene modulata tramite dei parametri γ ad hoc.

Tramite questo meccanismo, di fatto, l'Ente Territorialmente Competente 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". 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" e possono assumere dei valori all'interno di intervalli predeterminati² in funzione di due elementi:

1. confronto tra il Costo Unitario Effettivo (CU_{eff}) e il benchmark di riferimento definito da ARERA³;
2. segno della somma $RC = R_{CV} + R_{CF}$ ⁴

1. Raccolta differenziata 69.19 %;
2. Performance riutilizzo/riciclo 30-40%;
3. Soddisfazione utenti 10-15%;

Per quanto riguarda il punto 1, il confronto relativo all'anno 2018 porta alle seguenti risultanze:

- CU_{eff} 2018: € 1.677.907,30/t 3.412,12 = 491,75 €/t
- Fabbisogno standard: 405€/t

² Cfr. Par 16.5 e Par 16.6 dell'Allegato A della Del. 443/2019. Gli intervalli dei parametri variano in funzione dell'applicazione dei Fabbisogni Standard fermo restando il principio di valutazione di performance già svolte dal Gestore.

³ L'Articolo 16.4 dell'Allegato A alla Delibera 443/2019 stabilisce che, negli ambiti territoriali non rientranti nelle Regioni Autonome, il benchmark di riferimento sia rappresentato dai Fabbisogni Standard di cui all'Art. 1, comma 653, della Legge n. 147/2013.

⁴ La somma dei parametri $R_{CV} + R_{CF}$, definiti ai Par 15.3 e 15.5 dell'Allegato A della Del. 443/2019, rappresenta un parametro di confronto tra l'algoritmo MTR applicato agli anni 2018 e 2019 e gli importi dei PEF dei rispettivi anni.

Pertanto il CU_{eff} relativo all'anno 2018 di cui al punto 16.3 del MTR è superiore al benchmark di riferimento rappresentato dai Fabbisogni Standard.

Per quanto riguarda il punto 2, ovvero gli indicatori di performance del servizio, si rimanda ai successivi paragrafi per gli elementi di valutazione.

Nel caso del Comune di Mosciano Sant'Angelo, stante il posizionamento di costo rispetto ai Fabbisogni Standard e la natura del conguaglio, gli indicatori possono essere compresi negli intervalli della 1° colonna di valori della tabella sottostante, tenendo conto che a performance migliori corrispondono valori inferiori.

		COSTI SUPERIORI AL <i>BENCHMARK</i> DI RIFERIMENTO		COSTI INFERIORI O UGUALI AL <i>BENCHMARK</i> 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 PRESTAZIONI	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	$-0,45 < \gamma_1 < -0,3$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,45 < \gamma_1 < -0,25$
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	$-0,3 < \gamma_2 < -0,15$	$-0,2 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,2 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,3 < \gamma_2 < -0,2$
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$

Le evidenze di cui ai paragrafi seguenti consentono l'attribuzione di questi valori agli indicatori:

Indicatore		Valorizzazione
Obiettivi % raccolta differenziata	γ_1	-0,45
Performance riutilizzo/riciclo	γ_2	-0,30
Soddisfazione utenti	γ_3	-0,15
Totale	γ	-0,90

Performance di servizio negli anni 2018 e 2019 ed elementi per la valorizzazione degli indicatori γ_1 , γ_2 e γ_3

Al fine di valorizzare gli indicatori γ_1 , γ_2 e γ_3 è necessario riferirsi alla qualità e alle performance del Gestore delle attività di raccolta, trasporto e spazzamento negli anni 2018 (e 2019) in relazione a:

- contratto/i in essere e raggiungimento di target e obiettivi gestionali previsti dal Comune nei confronti del Gestore;
- valutazioni espresse dall'Ente Territorialmente Competente;
- valutazioni rispetto ad altri benchmark di settore.

γ_1 - percentuale raccolta differenziata RD

Il presente indicatore γ_1 valorizza i risultati conseguiti in termini di percentuale di raccolta differenziata. Tale indicatore ha un peso rilevante nel calcolo del parametro γ in quanto rappresenta un elemento importante del servizio erogato ai cittadini ed ha un elevato significato ambientale.

Il Comune di Mosciano Sant'Angelo, dai dati pubblicati dall'Osservatorio Rifiuti della Provincia di Teramo relativamente all'annualità 2018, con una popolazione residente di 9.316 abitanti al 31.12.2018 e una percentuale di raccolta differenziata del 69,19%, si posiziona sopra la media nazionale dei comuni appartenenti al medesimo cluster di popolazione residente servita (cfr. tabella seguente⁵).

Cluster popolazione	<u>Media di Percentuale RD (%)</u>
a) 1-2.500	58%
b) 2.501-5.000	65%
c) 5.001-15.000	67%
d) 15.001-30.000	64%
e) 30.001-50.000	59%
f) 50.001-100.000	55%
g) 100.001-200.000	58%
h) >200.000	41%

γ_2 - performance riutilizzo/riciclo

Il presente indicatore valorizza la capacità della gestione di massimizzare le performance in termini di riutilizzo e riciclo. Per la valutazione di tale indicatore non sono disponibili evidenze quantitative con un dettaglio comunale, pertanto è necessario innanzitutto far riferimento al precedente indicatore γ_1

- Valutazione rispetto obiettivi % RD quale proxy dei valori di effettivo riutilizzo e recupero.

Inoltre, va considerato che la performance in materia di riutilizzo e riciclo non può essere delimitata ad un ambito comunale, dal momento che per l'ottimizzazione di tali processi è indispensabile una disponibilità impiantistica che non può che riguardare un ambito geografico più ampio. Per tale ragione appare in prima analisi opportuno considerare le performance regionali nelle attività di recupero di materia ed energia⁶.

⁵ Rielaborazione dati Rapporto ISPRA RU 2019 relativo all'anno 2018.

⁶ Per le attività di riutilizzo non risultano disponibili dati sufficientemente di dettaglio.

Cluster popolazione

**Media di Indice
Indifferenziato
(kg/procapite)**

a) 1-2.500	185
b) 2.501-5.000	151
c) 5.001-15.000	160
d) 15.001-30.000	177
e) 30.001-50.000	200
f) 50.001-100.000	225
g) 100.001-200.000	232
h) >200.000	337

y3 - Valutazione soddisfazione utenti

Il presente indicatore valorizza la soddisfazione degli utenti per i servizi ricevuti.

Il Comune di Mosciano Sant'Angelo non dispone per l'anno 2018, di dati quantitativi misurabili per rappresentare la soddisfazione degli utenti.

In assenza di elementi oggettivi che ne attestino il contrario, è stato utilizzato il valore di 0.15 rappresentante un servizio soddisfacente.

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

Per l'individuazione del fattore b di sharing dei proventi, si è considerato un valore pari a 0,60

Il valore di ro, rettificativo dei proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI, deve essere determinato in coerenza con le valutazioni compiute ai fini della determinazione dei parametri Y1 e y2.

Per questo motivo il valore scelto è stato determinato matematicamente sulla base del loro peso specifico e del loro posizionamento nel rispettivo range di variazione.

Ne deriva un valore di ro pari a 0,40.

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

L'ulteriore parametro richiesto per la piena applicazione del MTR e non già illustrato nei paragrafi precedenti, riguarda il fattore r, che rappresenta il numero di rate per l'eventuale recupero della componente a conguaglio determinato dall'Ente territorialmente competente, e variabile tra 1 e 4. Il valore scelto è 1.

Mosciano Sant'Angelo,

Il Responsabile del Procedimento

Allegati:

APPENDICE 1 al MTR

APPENDICE 3 dichiarazione di veridicità

ALLEGATO GESTORE - PEF 2020 società Diodoro Ecologia Srl

APPENDICE 3 dichiarazione di veridicità del gestore

APPENDICE 2 Relazione del Gestore

Relazione di accompagnamento al PEF 2020 per il Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti

	Input dati Ciclo integrato RU	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	163.090	0	163.090
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CYS	G	0	0	0
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CFR	G	0	0	0
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	G	611.350	0	611.350
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{var}	G	0	0	0
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	E	0	0	0
Fattore di Sharing - b	E	0,80	0,60	0,50
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	E	0	0	0
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - AR _{CONAI}	E	104.889	0	104.889
Fattore di Sharing - b(1+α)	E	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing - b(1+α)AR _{CONAI}	E	88.106	0	88.106
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC _{CV}	G	737.404	76.422	813.826
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,10	0,10	0,10
Rateizzazione r	E	1	1	1
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - (1+γ)RC _{CV} /r	E	73.740	7.642	81.383
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	77.444	77.417	154.861
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	837.518	85.059	922.577
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	G	182.191	0	182.191
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	37.208	44.606	81.814
Costi generali di gestione - CGG	G	184.483	0	184.483
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	0	0	0
Altri costi - COAI	G	0	0	0
Costi comuni - CC	C	221.891	44.606	266.497
Ammortamenti - Amm	G	95.815	0	95.815
Accantonamenti - Acc	G	0	155.626	155.626
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	0	0	0
- di cui per crediti	G	0	155.626	155.626
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0	0	0
Remunerazione del capitale investito netto - R	G	46.089	5.735	51.825
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ic}	G	0	0	0
Costi d'uso del capitale - CK	C	141.904	161.362	303.266
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{fix}	G	0	0	0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC _{CF}	G	447.255	-17.465	429.790
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,10	0,10	0,10
Rateizzazione r	E	1	1	1
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+γ)RC _{CF} /r	E	44.725	-1.746	42.979
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	40.389	42.701	83.090
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	630.900	246.922	877.822
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			147.961
ΣTA₁ ΣTV₁ + ΣTF₁	C	1.468.418	331.981	1.652.438
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			0
Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{var}	facoltativo	-	-	-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR - COS ^{var}	facoltativo	-	-	-
ΣTV₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C	837.518	85.059	922.577
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{fix}	facoltativo	-	-	-
ΣTF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C	630.900	246.922	877.822
ΣTA₂ ΣTV₂ + ΣTF₂ (ex Deliberazione 238/2020/R/rif) al lordo della componente di rinvio RCND₁	C	1.468.418	331.981	1.652.438
Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND₁				
Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND ₁	facoltativo			
ΣTA₂ ΣTV₂ + ΣTF₂ al netto della componente di rinvio RCND₁				1.652.438
Grandezze fisico-tecniche				
% rd	G			69%
q _{rd}	G			3.412,12
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg	G			491,75
fabbisogno standard E _{cent} /kg	E			404,89
costo medio settore E _{cent} /kg	E			
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ ₁	E	-0,45	-0,45	-0,45
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ ₂	E	-0,30	-0,30	-0,30
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ ₃	E	-0,15	-0,15	-0,15
Totale γ	C	0,900	0,900	0,900
Coefficiente di gradualità (1+γ)	C	0,1000	0,1000	0,1000
Verifica del limite di crescita				
β ₁	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X ₁	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG ₁	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 ₂₀₂₀	facoltativo			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - r	C			1,6%
(1+r)	C			1,016
ΣTA ₁	C			1.652.438
ΣTV ₁	E			790.875
ΣTF ₁	E			835.541
ΣTA ₂	C			1.626.416
ΣTV ₂	E			1.02
ΣTA ₂ + ΣTV ₂	C			1.652.438
delta (ΣTA ₂ - ΣTA ₁)	C			0
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
riclassifica TV ₁	E			
riclassifica TF ₁	E			
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			

DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

DELIBERAZIONI DELL'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE 443/2019/R/RIF

IL SOTTOSCRITTO DANIELE GAUDINI NATO IN CANADA IL 04/09/1970
RESIDENTE IN MOSCIANO SANT'ANGELO (TE) VIA DELLA PACE 55
IN QUALITÀ DI RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO DEL COMUNE DI MOSCIANO
SANT'ANGELO AVENTE SEDE LEGALE IN PIAZZA IV NOVEMBRE N.10
CODICE FISCALE 82000070670 PARTITA IVA 00252130679
INDIRIZZO E-MAIL RAGIONERIA@COMUNE.MOSCIANO.TE.IT TELEFONO 08580631221/222

AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL D.P.R. N. 445/2000

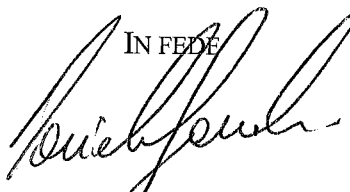
DICHIARA

- CHE I DATI, LE INFORMAZIONI E LA DOCUMENTAZIONE TRASMESSI IN DATA 25/11/2020, RILEVANTI AI FINI TARIFFARI SONO COMPLETI E VERITIERI;
- CHE LE INFORMAZIONI E I DATI DI NATURA PATRIMONIALE, ECONOMICA E FINANZIARIA TRASMESSI TROVANO CORRISPONDENZA NEI VALORI CONTENUTI NELLE FONTI CONTABILI OBBLIGATORIE, TENUTE AI SENSI DI LEGGE, DEL GESTORE DEL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO;
- CHE IL TITOLO AUTORIZZATORIO SULLA BASE DEL QUALE SI STA ATTUALMENTE FORNENDO IL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO:
 È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE

DATA

25/11/2020

IN FEDE


IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
Dott. Daniele Gaudini



Appendice 1

Gestore DIODORO ECOLOGIA SRL		Ambito Comune di MOSCIANO SANT'ANGELO	
	Costi del Comune	TOT PEF	
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	€ 159.876,88	€	159.876,88
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS		€	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR		€	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	€ 599.304,66	€	599.304,66
Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TV}			
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR			
Fattore di Sharing – b			
<i>Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)</i>			
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	-€ 102.821,55	-€	102.821,55
Fattore di Sharing – b(1+ω)			
<i>Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω) AR_{CONAI}</i>			
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC_{TV}			
<i>Coefficiente di gradualità (1+Y)</i>			
Rateizzazione r			
<i>Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+Y) RC_{TV}/r</i>			
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	€ 65.636,00	€	65.636,00
∑TV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile		€	721.995,99
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	€ 178.600,96	€	178.600,96
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	€ 36.475,36		
Costi generali di gestione - CGG	€ 180.848,06		
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD			
Altri costi - COal			
Costi comuni – CC	€ 217.323,42	€	217.323,42
Ammortamenti - Amm	€ 95.815,00		
Accantonamenti - Acc			
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche			
- di cui per crediti			
- 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	€ 46.089,15		
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}			
Costi d'uso del capitale – CK	€ 141.904,15	€	141.904,15
Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TF}			
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC_{TF}			
<i>Coefficiente di gradualità (1+γ)</i>			
Rateizzazione r			
<i>Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC_{TF}/r</i>			
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	€ 53.782,85	€	53.782,85
∑TF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse		€	591.611,38
∑T_a = ∑TV_a + ∑TF_a		€	1.313.607,37
Attività esterne Ciclo integrato RU incluse nel PEF			
TOT PEF	0,00		€ 1.313.607,37



DIODORO ECOLOGIA s.r.l.

GESTIONE SERVIZI ECOLOGICI

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI CERTIFICAZIONE

(Art. 46 D.P.R. n. 445 del 28 dicembre 2000)

Il sottoscritto **DIODORO ERCOLE** nato a Teramo il 20/09/1966, residente a Roseto degli Abruzzi Via Nazionale Nord 7/B, C.F. DRRCL66P20L103S in qualità di Legale Rappresentante, Amministratore Unico, della società **DIODORO ECOLOGIA SRL** con sede legale in Roseto degli Abruzzi, via Accolle n°18, tel. 085/8930487 fax 085/8931818, e-mail info@diodoroecologia.it PEC: diodoroecologia@pec.it C.F. e P.IVA 00720370675;

ai sensi degli articoli 46 e 47 del D.P.R. 445/2000 e ss.mm.ii., consapevole delle sanzioni penali previste dall'articolo 76 del medesimo D.P.R., per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci ivi indicate,

DICHIARA

Che i dati riportati nella modulistica relativa alla Piano Finanziario ARERA risultano veritieri e desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di Legge ovvero, nello specifico, le fatture emesse nei confronti del Comune di Mosciano Sant'Angelo per l'anno 2018.

Roseto degli Abruzzi, lì 16.11.2020

DIODORO ECOLOGIA

L'Amministratore Unico

DIODORO ECOLOGIA s.r.l.

Sede Legale e Operativa: Via Accolle, 18 - Tel. 085 8930487 - Fax 085 8931818 - 64026 ROSETO DEGLI ABRUZZI (TE)
Capitale Sociale: € 78.000,00 i.v. - Partita IVA: 00720370675 - Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte di DIPA S.r.l.
E-mail: info@diodoroecologia.it



DIODORO ECOLOGIA s.r.l.
GESTIONE SERVIZI ECOLOGICI

Spett. le

COMUNE DI MOSCIANO SANT'ANGELO

Piazza IV novembre

64023 - Mosciano Sant'Angelo (TE)

Alla c.a.

Dott. Daniele Gaudini

PROT. N.0219/020/A

Roseto Degli Abruzzi, lì 16/11/2020

OGGETTO: RELAZIONE PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PEF2020

Gentile Dott. Gaudini,

con riferimento alla Sua richiesta pervenuta alla Scrivente in data odierna si trasmettono i dati economici relativi alla gestione del servizio di igiene urbana sulla base del modello del Piano finanziario predisposto da ARERA.

Relativamente all'anno 2018, le risultanze contabili danno riscontro di servizi per un corrispettivo pari a € 1.313.607,37 Iva inclusa, cui si riferisce il PEF allegato.

1

Tutto ciò premesso, si rappresenta che:

- a) i servizi previsti nell'anno 2018 sono stati svolti senza contestazioni, nelle modalità e quantità previsti dal Capitolato Speciale d'Appalto e dal progetto tecnico presentato dalla Diodoro Ecologia in sede di gara;
- b) il dato di percentuale di raccolta differenziata 2018 per il Comune di Mosciano Sant'Angelo, come risulta dal portale ISPRA Ambiente, è stato del 69,19%;
- c) sono state eseguite tutte le attività di comunicazione previste ivi incluse la fornitura e la distribuzione dei calendari e delle attrezzature utilizzate per il conferimento (mastelli, bidoni e sacchi a perdere);
- d) le attività incluse nel servizio integrato di gestione comprendono lo spazzamento delle strade la raccolta e il trasporto dei rifiuti urbani in forma differenziata con modalità domiciliare, la realizzazione di campagne di comunicazione e rapporto con l'utenza mentre risultano esterne al perimetro contrattuale le attività di gestione delle tariffe e la contabilizzazione del servizio;



DIODORO ECOLOGIA s.r.l.
GESTIONE SERVIZI ECOLOGICI

Inoltre, ai fini della maggior comprensione dei dati indicati nell'allegato Piano finanziario, così come predisposto da ARERA, si evidenzia che:

- a) sono stati valorizzati esclusivamente in campi individuati come a carico del Gestore;
- b) il valore "Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COIEXPTV" è posto pari a zero poiché il contratto in essere non prevede meccanismi premianti e/o costi operativi incentivanti a vantaggio del Gestore.
- c) Il valore "Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR" è pari a zero poiché non costituisce attività del Gestore;
- d) Il valore "Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR" è pari a zero poiché non costituisce attività del Gestore;
- e) Il dato riportato nel parametro "Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – CARC" si riferisce esclusivamente al costo del servizio ecosportello e della comunicazione poiché la gestione delle tariffe non costituisce attività del Gestore;
- f) Il valore "costi di gestione post-operativa delle discariche" è pari a zero poiché non costituisce attività del Gestore;
- g) il valore "Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COIEXPTF" è posto pari a zero poiché il contratto in essere non prevede meccanismi premianti e/o costi operativi incentivanti a vantaggio del Gestore.

2

Nella certezza di aver appieno dato seguito alle Vostre richieste e nel restare a disposizione per qualsiasi altra informazione o chiarimento si rendesse necessario, distinti saluti.

DIODORO ECOLOGIA
L'Amministratore Unico

