

COMUNE DI ANZOLA D'OSSOLA
(prov. VB)

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
PEF 2021

Indice della relazione

1 Premessa	2
2 Relazione di accompagnamento al/i 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 <i>Dati sul territorio gestito e sull'affidamento</i>	3
3.1.2 <i>Dati tecnici e di qualità</i>	3
3.1.3 <i>Fonti di finanziamento</i>	3
3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	3
3.2.1 <i>Dati di conto economico</i>	4
3.2.2 <i>Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia</i>	4
3.2.3 <i>Dati relativi ai costi di capitale</i>	4
4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente	4
4.1 Attività di validazione svolta	4
4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	4
4.3 Costi operativi incentivanti	5
4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	5
4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019	5
4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	5
4.7 Scelta degli ulteriori parametri	5

1 Premessa

Il Comune di Anzola d'Ossola aderisce al Consorzio Rifiuti del Verbano Cusio Ossola, ente di diritto costituito ai sensi dell'art. 31 D.Lgs 267/2000 che svolge per i comuni membri le attività relative alla pianificazione e gestione dei servizi integrati di raccolta dei rifiuti urbani e di governo degli impianti di ambito in ossequio alla legge regionale n. 1/2018.

Il Consorzio a sua volta affida a terzi l'erogazione dei servizi nelle forme previste dalle norme di settore vigenti.

Attualmente, il gestore dei servizi di igiene urbana e degli impianti d'ambito è rappresentato dalla società ConSerVco spa.

Al fine di consentire all'Ente territorialmente competente di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito: PEF), il gestore invia al medesimo Ente:

- il **PEF** relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, compilandola per le parti di propria competenza;
- una **dichiarazione**, predisposta 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 nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- 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.

L'Ente territorialmente competente, 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

Bacino servito:

Comune di Anzola d'Ossola (Vb)

abitanti al 31.12.2020: 396

utenze domestiche al 31.12.2020: 295

utenze non domestiche al 31.12.2020: 108

Il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, affidato alla ConSerVco spa con sede in Verbania avviene all'interno dell'intero territorio comunale.

Servizi erogati inclusi nel servizio integrato di gestione rifiuti:

- raccolta porta a porta del Rifiuto Urbano Residuo (secco/indifferenziato)
- raccolta domiciliare porta a porta differenziata di carta e plastica
- raccolta differenziata con contenitori di pile, farmaci e vetro
- raccolta ingombranti una volta al mese

- raccolta rifiuti cimiteriali secondo necessità, su chiamata
- raccolta verde presso area di stoccaggio comunale secondo necessità, su chiamata

Il Comune di Anzola d'Ossola ha aderito a partire dall'anno 2021 alla convenzione con il Comune di Verbania per il conferimento dei rifiuti inerti presso l'area ecologica di Santino, presso la quale gli utenti possono accedere a titolo gratuito.

Sempre a partire dell'anno 2021, con la collaborazione del Comune di Pieve Vergonte, si dà la possibilità ai propri cittadini di conferire presso l'area del comune limitrofo, batterie, rifiuti RAE e olio esausto da alimenti.

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

L'Amministrazione procede in proprio allo spazzamento delle strade ed allo sgombero della neve nella stagione invernale.

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

2.2 Altre informazioni rilevanti

Non si rilevano procedure fallimentari, concordato preventivo, ricorsi pendenti o sentenze passate in giudicato inerenti tale gestione.

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 2021 il gestore è chiamato a svolgere i servizi nella continuità contrattuale, non vi sono dunque variazioni attese di perimetro (PG) rispetto a quanto erogato nell'anno 2020.

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 2020, 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 dagli utenti.

Ci si augura di mantenere o incrementare, se possibile, il livello di raccolta differenziata raggiunta nell'anno 2020 che è stato pari al 75,94%.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il servizio è completamente finanziato con fonti proprie.

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 in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

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 nell'anno 2019.

Nel rispetto di quanto previsto agli artt. 6-7-8-9 dell'allegato A alla deliberazione ARERA 31.10.2019 n. 443/2019/R/RIF per la determinazione di tali costi si è proceduto come segue:

COSTI OPERATIVI DIRETTI (CONCORRENTI ALLA DETERMINAZIONE DELLE VOCI CRT, CTS CTR, CSI, CRD)

Si è proceduto ad un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, attribuendo:

- in maniera integrale le partite di costo allocate sulle destinazioni contabili specifiche del servizio presso il comune, secondo quanto predisposto dal sistema di contabilità analitico-gestionale; si tratta essenzialmente di costi di smaltimento/trattamento/recupero, costi per servizi affidati a terzi, costi di materiali
- i costi del personale interno e i costi di esercizio e manutenzione attrezzature in ragione delle ore effettivamente prestato per lo svolgimento dei servizi in comune

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

Con riferimento all'anno 2021, le componenti di ricavo derivanti da vendita di materiali riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei ricavi effettivamente conseguiti nell'anno 2019 e riportate al 2021 nel rispetto di quanto previsto nella deliberazione ARERA 31.10.2019 n. 443/2019/R/RIF.

Tali ricavi sono stati individuati a seguito di un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, ed attribuito alla voce AR_{conai,a} (CONAI – Consorzio Nazionale Imballaggi).

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, con attribuzione della quota delle ore effettivamente presto per lo svolgimento dei servizi nel comune.

4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

In generale, l'Ente territorialmente competente descrive l'attività di validazione annuale svolta sui dati trasmessi dal gestore sia riguardo agli anni a (2020) e $a+1$ (2021) sia relativamente alla determinazione dei costi efficienti delle annualità 2018 e 2019.

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:

$r_{pia} = 1.7\%$

$X_a = 0,0\%$

$QL_a = 0,0\%$

$PG_a = 0,0\%$

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, la crescita alle entrate tariffarie per il 2021 non può superare l'1,7%.

Verifica del limite di crescita		
ρ	MTR	1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_a	E	
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_a	E	
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_a	E	
coeff. per l'emergenza COVID-19 $CI9_{2021}$	E	
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C	1,7%

4.3 Costi operativi incentivanti

Non sono previsti costi operativi incentivanti.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

L'Ente non ha ritenuto necessario superare il limite di crescita annuale.

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

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, con riferimento ad ogni singolo comune.

Coefficiente di gradualità		
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1	E	0,00
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2	E	0,00
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio γ_3	E	0,00
Totale γ	C	0
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	1

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

Il fattore di *sharing* non è stato valorizzato. Eventuali valori saranno stabiliti congiuntamente al gestore nei prossimi anni a seguito di fissazione di obiettivi condivisi di miglioramento della qualità e quantità di rifiuti raccolti in maniera differenziata.

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

L'Ente territorialmente competente ha ritenuto di avvalersi della deroga di cui all'ex art. 107 comma 7 del D.L. 18/20.

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di	Ciclo integrato RU (TOT PEF)		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CR1	G	837		837
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CR2	G	0		-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CR3	G	0		-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	0		-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR CO1^{IMP}_{IV}	G	0		-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	E	0		-
Fattore di Sharing b	E	0,00		-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	0		-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	5.671		5.671
Fattore di Sharing b(1+u)	E	0		-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+u)AR_{CONAI}	E	0		-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{IV}	E-G	-11.950		11.950
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	1,00		-
Numero di rate r	E	0		-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{IV}/r	E	0		-
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	9.309		9.309
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	10.146		10.146
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSI	G	0		-
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	13.892		13.892
Costi generali di gestione CGG	G	0		-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	0		-
Altri costi CO_{AL}	G	0		-
Costi comuni CC	C	-13.892		13.892
Ammortamenti Amm	G	0		-
Accantonamenti Acc	G	1.605		1.605
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	0		-
- di cui per crediti	G	1.605		1.605
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0		-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0		-
Remunerazione del capitale investito netto R_{net}	G	0		-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{uc}	G	21		21
Costi d'uso del capitale CK	C	-1.626		1.626
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO1^{IMP}_{IV}	G	0		-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{IV}	E-G	-10.919		10.919
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	1,00		-
Numero di rate r	E	0		-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{IV}/r	E	0		-
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	185		185
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	15.703		15.703
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E			-
ΣT₁ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	25.849		25.849
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIE/2020	E			-
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{IMP}_{IV,2021}	E			-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR CO5^{IMP}_{IV,2021}	E			-
Numero di rate r'	E			-
Rata annuale RCND _{IV} RCND_{IV}/r'	E			-
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			-
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			-
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{IV}	E			-
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00		-
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{IV,2020}/r₂₀₂₀ (SE r ₂₀₂₀ > 1)	E	0,00		-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	0		-
ΣTV₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	10.146		10.146
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{IMP}_{IV,2021}	E			-
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			-
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			-
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{IV}	E			-
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00		-
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{IV,2020}/r₂₀₂₀ (SE r ₂₀₂₀ > 1)	E	0,00		-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E			-
ΣTF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	15.703		15.703
ΣT₂ = ΣTV₂ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	25.849		25.849
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			
g _{col} kg	G			
costo unitario effettivo - Cuent/kg	G			
fabbisogno standard kcent/kg	E			
costo medio settore kcent/kg	E			
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₂	E	0,00		-
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E	0,00		-
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E	0,00		-
Totale y	C	0		0
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	1		1
Verifica del limite di crescita				
β ₂₁	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X₂	E			-
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q₂	E			-
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG₂	E			-
coeff. per l'emergenza COVID-19 CF_{2,2021}	E			-
parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			1,7%
(1+ρ)	C			1,017
ΣT₁	C			25.849
ΣTV₂₋₁	E			-
ΣTF₂₋₁	E			-
ΣT₂₋₁	E			-
ΣT₁/ΣT₂₋₁	C			-
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			-
delta (ΣT₂-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			-
Riclassifica TF ₂	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU				
Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)				
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C			-
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C			-
- di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C			-
- di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C			-
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RF (relativa a RCN)	C			-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C			-

Legenda celle

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