

# **COMUNE DI ROSASCO**

## **RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

**P.E.F. 2022-2025  
T.A.R.I.**

## Sommario

<b>1</b>	<b>Premessa (E)</b> .....	<b>3</b>
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario .....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato .....	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	3
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G)</b> .....	<b>4</b>
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti .....	4
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	5
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G)</b> .....	<b>6</b>
3.1	Dati tecnici e patrimoniali .....	6
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento .....	6
3.1.2	Dati tecnici e di qualità .....	6
3.1.3	Fonti di finanziamento .....	7
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....	7
3.2.1	Dati di conto economico .....	7
3.2.2	Focus sugli altri ricavi.....	8
3.2.3	Componenti di costo previsionali .....	8
3.2.4	Investimenti .....	9
3.2.5	Dati relativi ai costi di capitale .....	9
<b>4</b>	<b>Attività di validazione (E)</b> .....	<b>10</b>
<b>5</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E)</b> .....	<b>10</b>
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	10
5.1.1	Coefficiente di recupero di produttività.....	10
5.1.2	Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetro gestionale) .....	10
5.1.3	Coefficiente C116 .....	11
5.2	Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità.....	11
5.2.1	Componente previsionale CO <sub>116</sub> .....	11
5.2.2	Componente previsionale CQ .....	11
5.2.3	Componente previsionale COI.....	11
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni.....	12
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	12
5.4.1	Determinazione del fattore b.....	12
5.4.2	Determinazione del fattore $\omega$ .....	12
5.5	Conguagli .....	12
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario .....	12
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	12
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	13
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale .....	13

5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	13
5.11	Ulteriori detrazioni .....	14

## **1 Premessa (E)**

La deliberazione n. 363/2021/R/RIF emessa da ARERA – Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente – in data 03/08/2021 contiene sostanziali novità rispetto a quanto previsto per gli anni 2020 e 2021.

In particolare:

- o Il PEF dovrà avere una durata pluriennale 2022-2025 al fine di garantire l'equilibrio economico finanziario della gestione e di valorizzare la programmazione di carattere economico finanziario (definizione del fabbisogno di investimenti e pianificazione degli interventi secondo quanto disposto da pianificazione regionale e programmazione nazionale)
- o Aggiornamento a cadenza biennale delle predisposizioni tariffarie
- o Una eventuale revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria qualora ritenuto necessario dall'Ente territorialmente competente (ETC) che potrà essere presentata in qualsiasi momento del periodo regolatorio al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel piano

L'ETC – Ente Territorialmente Competente – provvede a:

- o Ricezione del Pef «grezzo» da parte del gestore e la verifica formale che comprenda tutte le sue parti;
- o Definizione dei parametri/coefficienti per il completamento del PEF previsti dal MTR-2 e consolidamento del PEF;
- o Redazione della relazione di accompagnamento al PEF per le parti pertinenti, compresa l'eventuale istanza per il superamento del limite di crescita annuale;
- o Validazione del PEF finale (Completezza, Coerenza e Congruità dei dati);
- o Assunzione della determinazione della «proposta tariffaria» (PEF 2022-2025), relazione accompagnamento, dichiarazioni di veridicità nei termini utili per consentire le successive deliberazioni inerenti l'articolazione tariffaria;
- o Trasmissione ad ARERA della «proposta tariffaria» e delle tariffe all'utenza corredate dalle relative delibere entro termine di 30 giorni dalla delibera di approvazione ovvero dal termine stabilito dalla normativa statale di riferimento per l'anno 2022.

In assenza di Enti di Gestione degli Ambiti Territoriali Ottimali – che ARERA 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.

Il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani è affidato all'Impresa Sangalli Giancarlo & C. con sede in VI.le Fermi, 35 – MONZA.

### **1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario**

L'ambito tariffario coincide con il Comune di Rosasco.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

Il gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani è affidato all'Impresa Sangalli Giancarlo & C. con sede in Vl.le Fermi, 35 – MONZA.

Il gestore delle tariffe e dei rapporti con l'utenza è il Comune di Rosasco.

### **1.3 Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato**

L'impianto di chiusura del ciclo integrato è LOMELLINA ENERGIA con sede in Parona (PV)

### **1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

L'E.T.C. ha acquisito la documentazione relativa correttamente compilata e trasmessa dal gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani

### **1.5 Altri elementi da segnalare**

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

### **2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti**

Le attività di gestione del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani sono ricomprese nella relazione prodotta dal gestore.

La gestione tariffe e rapporto con gli utenti comprende:

- l'attività di accertamento e riscossione (incluse le attività di bollettazione e l'invio degli avvisi di pagamento);
- la gestione del rapporto con gli utenti
- la gestione della banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso;
- l'effettuazione di campagne informative e di educazione ambientale.

### **2.2 Altre informazioni rilevanti**

## **3 Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G)**

### **3.1 Dati tecnici e patrimoniali**

I dati tecnici e patrimoniali sono ricompresi nella relazione prodotta dal gestore

#### 4 Attività di validazione (E)

l'Ente territorialmente competente ha svolto l'attività di validazione sui dati trasmessi dal gestore con specifico riferimento alla verifica:

- della coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili del gestore, della loro completezza rispetto alle attività/servizi dallo stesso erogati e della loro congruità;
- del rispetto della metodologia prevista dal MTR-2 per la determinazione dei costi riconosciuti con particolare riferimento ai costi operativi, ai costi di capitale ed agli eventuali costi di natura previsionale.

#### 5 Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E)

##### 5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Si riportano di seguito i limiti di crescita delle tariffe, come determinati sulla base dei parametri indicati nel metodo MTR-2:

<i>SINTESI DEI PARAMETRI E LIMITE ALLA CRESCITA DELLE ENTRATE TARIFFARIE</i>					
	<b>2022</b>			<b>2022</b>	
$r_{pi_a}$	1,7%		$\omega_a$	0,1	
$X_a$	0,11%				
$QL_a$	1,50%				
$PG_a$	0,00%				
$C_{116a}$	0,00%				
$r_a$	<b>3,09%</b>				
	<b>2022</b>				
	<b>GESTORE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>COMUNE</b>	<b>valore unico</b>
<b>b</b>	0	0	0	0	0,6

**SINTESI DEI PARAMETRI E  
LIMITE ALLA CRESCITA DELLE ENTRATE TARIFFARIE**

	2023			2023	
$r_{pi_a}$	1,7%		$\omega_a$	0,1	
$X_a$	0,10%				
$QL_a$	2,40%				
$PG_a$	0,00%				
$C_{116a}$	0,00%				
$r_a$	<b>4,00%</b>				
	<b>2023</b>				
	<b>GESTORE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>COMUNE</b>	<b>valore unico</b>
<b>b</b>	0	0	0	0	0,6

**SINTESI DEI PARAMETRI E  
LIMITE ALLA CRESCITA DELLE ENTRATE TARIFFARIE**

	2024			2024	
$r_{pi_a}$	1,7%		$\omega_a$	0,1	
$X_a$	0,11%				
$QL_a$	4,00%				
$PG_a$	0,00%				
$C_{116a}$	0,00%				
$r_a$	<b>5,60%</b>				
	<b>2024</b>				
	<b>GESTORE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>COMUNE</b>	<b>valore unico</b>
<b>b</b>	0	0	0	0	0,6

**SINTESI DEI PARAMETRI E  
 LIMITE ALLA CRESCITA DELLE ENTRATE TARIFFARIE**

	2025			2025	
$r_{pi_a}$	1,7%		$\omega_a$	0,1	
$X_a$	0,10%				
$QL_a$	4,00%				
$PG_a$	0,00%				
$C_{116a}$	0,00%				
$r_a$	<b>5,60%</b>				
	<b>2025</b>				
	<b>GESTORE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>COMUNE</b>	<b>valore unico</b>
<b>b</b>	0	0	0	0	0,6



### 5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Il coefficiente di recupero di produttività è determinato dal Comune in qualità di ETC sulla base del livello di qualità attribuito alle prestazioni che, in base ai parametri del metodo MTR-2, risulta AVANZATO:

Qualità ambientale delle prestazioni	LIVELLO AVANZATO	
		<b>2020</b>
<b>ENTRATE TARIFFARIE [€]</b>	TV <sub>2020</sub>	62.336
	TF <sub>2020</sub>	38.266
	T <sub>2020</sub>	100.602
<b>Quantità di rifiuti prodotti [ton]:</b>	q <sub>2020</sub>	255
	<b>CU<sub>eff2020</sub> [cent€/kg]</b>	39,45
	Benchmark di riferimento [cent€/kg]	31,79

**5.1.2 Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetro gestionale)**

2022					
SONO PREVISTI MIGLIORAMENTI DEI LIVELLI DI QUALITÀ?					<b>SI</b>
SONO PREVISTE VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI?					<b>NO</b>
SCHEMA REGOLATORIO					<b>SCHEMA III</b>
		<b>PERIMETRO GESTIONALE (PG<sub>a</sub>)</b>			
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI		PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	
<b>QUALITÀ PRESTAZIONI (QL<sub>a</sub>)</b>	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	<b>SCHEMA I</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG <sub>a</sub> = 0% QL <sub>a</sub> = 0%		<b>SCHEMA II</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG <sub>a</sub> ≤ 3% QL <sub>a</sub> = 0%	
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	<b>SCHEMA III</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG <sub>a</sub> = 0% QL <sub>a</sub> ≤ 4%		<b>SCHEMA IV</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG <sub>a</sub> ≤ 3% QL <sub>a</sub> ≤ 4%	

		<b>intervallo di riferimento</b>	
	<b>QL<sub>a</sub></b>	≤4%	1,50%
	<b>PG<sub>a</sub></b>	0%	0,00%

2023					
SONO PREVISTI MIGLIORAMENTI DEI LIVELLI DI QUALITÀ?					SI
SONO PREVISTE VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI?					NO
SCHEMA REGOLATORIO					SCHEMA III
PERIMETRO GESTIONALE (PGa)					
			NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	
QUALITÀ PRESTAZIONI (QLa)	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	<p>SCHEMA I</p> <p>Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie:  <math>PG_a = 0\%</math>  <math>QL_a = 0\%</math></p>		<p>SCHEMA II</p> <p>Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie:  <math>PG_a \leq 3\%</math>  <math>QL_a = 0\%</math></p>	
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	<p>SCHEMA III</p> <p>Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie:  <math>PG_a = 0\%</math>  <math>QL_a \leq 4\%</math></p>		<p>SCHEMA IV</p> <p>Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie:  <math>PG_a \leq 3\%</math>  <math>QL_a \leq 4\%</math></p>	

		intervallo di riferimento	
	QL <sub>a</sub>	≤4%	2,40%
	PG <sub>a</sub>	0%	0,00%

<b>2024</b>					
SONO PREVISTI MIGLIORAMENTI DEI LIVELLI DI QUALITÀ?					<b>SI</b>
SONO PREVISTE VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI?					<b>NO</b>
SCHEMA REGOLATORIO					<b>SCHEMA III</b>
		<b>PERIMETRO GESTIONALE (PGa)</b>			
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI		PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	
<b>QUALITÀ PRESTAZIONI (QLa)</b>	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	<b>SCHEMA I</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a = 0\%$ $QL_a = 0\%$		<b>SCHEMA II</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a = 0\%$	
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	<b>SCHEMA III</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a = 0\%$ $QL_a \leq 4\%$		<b>SCHEMA IV</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a \leq 4\%$	

		<b>intervallo di riferimento</b>	
	<b>QL<sub>a</sub></b>	≤4%	4,00%
	<b>PG<sub>a</sub></b>	0%	0,00%

2025					
SONO PREVISTI MIGLIORAMENTI DEI LIVELLI DI QUALITÀ?					<b>SI</b>
SONO PREVISTE VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI?					<b>NO</b>
SCHEMA REGOLATORIO					<b>SCHEMA III</b>
<b>PERIMETRO GESTIONALE (PGa)</b>					
			NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	
<b>QUALITÀ PRESTAZIONI (QLa)</b>	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	<b>SCHEMA I</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a = 0\%$ $QL_a = 0\%$		<b>SCHEMA II</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a = 0\%$	
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	<b>SCHEMA III</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a = 0\%$ $QL_a \leq 4\%$		<b>SCHEMA IV</b> Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a \leq 4\%$	

		intervallo di riferimento	
	<b>QL<sub>a</sub></b>	≤4%	4,00%
	<b>PG<sub>a</sub></b>	0%	0,00%

### 5.1.3 Coefficiente C116

Il coefficiente C116, che potrebbe assumere un valore massimo del 3%, è stato posto pari a zero in quanto non si ravvisa l'esigenza di copertura delle componenti COExp116, TV,a e COExp116, TV,a connesse a eventuali scostamenti attesi riconducibili alle novità normative introdotte dal D.lgs. 116/20.

## 5.2 Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità

### 5.2.1 Componente previsionale CO<sub>116</sub>

### 5.2.2 Componente previsionale CQ

In considerazione dell'avvio dell'analisi della componente CQ, in attuazione della Del. 15/2022/R/Rif l'ETC definisce per il 2022 il livello:

		PREVISIONI DI OBBLIGHI E STRUMENTI DI CONTROLLO IN MATERIA DI QUALITÀ TECNICA (CONTINUITÀ, REGOLARITÀ, E SICUREZZA DEL SERVIZIO)	
		QUALITÀ TECNICA=NO	QUALITÀ TECNICA=SI
PREVISIONI DI OBBLIGHI IN MATERIA DI QUALITÀ CONTRATTUALE	QUALITÀ CONTRATTUALE=NO	SCHEMA I LIVELLO QUALITATIVO MINIMO	SCHEMA III LIVELLO QUALITATIVO INTERMEDIO
	QUALITÀ CONTRATTUALE=SI	SCHEMA II LIVELLO QUALITATIVO INTERMEDIO	SCHEMA IV LIVELLO QUALITATIVO AVANZATO

### 5.2.3 Componente previsionale COI

## 5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

I dati di ammortamento delle immobilizzazioni sono ricompresi nella relazione prodotta dal gestore.

## 5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

L'Ente territorialmente competente descrive le modalità di individuazione dei fattori di *sharing* dei proventi in modo da favorire gli incentivi alla crescita dei ricavi dalla vendita di materiali e/o energia e dei corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di *compliance* agli obblighi di responsabilità estesa del produttore.

### 5.4.1 Determinazione del fattore *b*

E' stato fissato nello 0,60 pari al valore massimo dell'intervallo di riferimento  $0,3 \div 0,6$  per il calcolo dei costi efficienti per le 4 annualità

#### 5.4.2 Determinazione del fattore $\omega$

Sulla base delle valutazioni previste nel metodo stesso, il fattore  $\omega$  è calcolato pari allo 0,1 considerando soddisfacenti sia le valutazioni in merito agli obiettivi di raccolta differenziata raggiunti, sia il livello di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo, a valere per tutto il quadriennio di regolamentazione.

#### 5.5 Conguagli

Nella determinazione del PEF occorre tenere conto delle rate relative ai conguagli 2019 – definite in occasione della redazione del PEF 2021.

Di conseguenza le rimanenti rate annuali sono state inserite, per quanto di competenza, nei PEF 2022 e 2023.

	2022	2023	2024	2025
Quota residua relativa alle componenti RCU <sub>TV</sub>	3.086	3.086	-	-
<b>RC<sub>TOT,TV,a</sub></b>	<b>3.086</b>	<b>3.086</b>	-	-
Quota residua relativa alle componenti RCU <sub>TF</sub>	1.891	1.891	-	-
Quota del recupero delle componenti residue a conguaglio relative ai costi fissi riferite agli anni 2018 e 2019, nonché degli effetti di eventuali rettifiche stabilite dall'Autorità	-1.176	-1.176		
<b>RC<sub>TOT,TF,a</sub></b>	<b>715</b>	<b>715</b>	-	-

#### 5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

L'Ente territorialmente competente dà atto delle verifiche compiute in ordine alla sussistenza dell'equilibrio economico finanziario della gestione rispetto al totale delle entrate tariffarie riconoscibili risultanti dall'Allegato 1.

#### 5.7 Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

#### 5.8 Rimodulazione dei conguagli

#### 5.9 Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

#### 5.10 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

La determinazione degli importi complessivi del PEF 2022-2025:

	2022	2023	2024	2025
$\Sigma Ta$	112.515	114.661	110.608	110.356
$\Sigma Ta-1$	102.556	112.515	114.661	110.608
$\Sigma Ta / \Sigma Ta-1$	9,7%	1,9%	-3,5%	-0,2%

L'annualità 2022 presenta un incremento superiore al limite stabilito come più sopra.

L'E.T.C. ritiene di applicare quanto previsto al comma 4.5 del MTR-2: "Nel caso in cui il totale delle entrate tariffarie di riferimento ecceda il limite alla relativa variazione annuale, detta differenza - qualora validata dall'Ente territorialmente competente e dal medesimo ritenuta necessaria al mantenimento dell'equilibrio economico finanziario, nonché al perseguimento degli specifici obiettivi programmati - potrà essere rimodulata tra le diverse annualità del PEF pluriennale al fine di consentirne il riconoscimento nelle tariffe del quadriennio."

Sinteticamente l'eccedenza dei costi delle rispettive annualità viene così ripartita.

<b>ANNO</b>	<b>QUOTA VARIABILE</b>	<b>QUOTA FISSA</b>	<b>TOTALE</b>
2023	-	-	-
2024	3.938	2.852	6.790
2025	4.896	3.546	8.442

### **5.11 Ulteriori detrazioni**