

Appendice 2

Schema tipo della

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

COMUNE DI POSITANO

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
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	3
3.1	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	3
3.1.1	Dati di conto economico	4
3.1.2	Determinazione componente CTS - Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani.	5
3.1.3	Determinazione componente CTR - Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani.	5
3.1.4	Determinazione componente CSL - Costi dell'attività di spazzamento e lavaggio delle strade.	5
3.1.5	Costi operativi comuni CC2020	6
3.1.6	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	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
4.2.1	Condizione per la riclassificazione dei costi fissi e variabili.....	8
4.3	Costi operativi incentivanti	9
4.4	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	9
4.5	Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019	9
4.5.1	RC _{TV, 2020} : Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti all'anno 2018	9
4.5.2	RC _{TF, 2020} : Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riferiti all'anno 2018	10
4.6	Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	12
4.7	Scelta degli ulteriori parametri.....	12
4.7.1	Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020.....	12

1 Premessa

La presente relazione di accompagnamento al Piano finanziario è redatta in ottemperanza all'art. 18 comma 3 dell'Allegato A della Delibera 443/2019/R/Rif, emanata in data 31 ottobre 2019 dall'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente e rappresenta il documento necessario alla verifica dei criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica relativa ai costi del servizio sostenuti dal Comune di POSITANO e i valori desumibili dalla documentazione contabile.

La Delibera avente ad oggetto la "Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021" ed il relativo Allegato A che definisce il "Metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018-2021" (MTR) per la determinazione delle componenti di costo ammesse a copertura tariffaria, concludono l'iter regolatorio iniziato nell'anno 2018 che ha previsto una profonda revisione sia della metodologia di individuazione dei costi da inserire all'interno del Piano finanziario sia dei soggetti coinvolti nel processo di costruzione del medesimo atto necessario per l'elaborazione delle tariffe e per il loro adeguamento annuo.

Con riferimento a quest'ultimo aspetto, l'art. 6 della Delibera stabilisce che i soggetti gestori del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani predispongono annualmente il Piano finanziario per le attività di propria competenza e lo trasmettono all'Ente Territorialmente Competente ai fini della validazione, ossia la verifica circa la completezza e la congruità della documentazione inviata dai soggetti gestori, e della trasmissione all'Autorità, la quale, verificata la coerenza degli atti trasmessi procede all'approvazione.

I soggetti gestori delle attività incluse nel perimetro gestionale, comprendente le attività di raccolta e trasporto, spazzamento e lavaggio, trattamento e smaltimento, trattamento e recupero, gestione della tariffa e del rapporto con gli utenti, in aggiunta alla relazione di accompagnamento al PEF (secondo lo schema fornito all'Appendice 2), sono altresì tenuti ad inviare una descrizione che comprenda i contenuti minimi del PEF elencati all'art. 18 comma 2 dell'Allegato, una tabella che riporti i costi sostenuti per il servizio erogato (secondo lo schema fornito all'Appendice 1) ed una dichiarazione di veridicità (secondo lo schema dell'Appendice 3) sottoscritta dal legale rappresentante.

2 Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

L'articolo 1 dell'Allegato A alla Delibera 443/2019 definisce il servizio integrato di gestione come il "complesso delle attività volte ad ottimizzare la gestione dei rifiuti urbani, (indipendentemente dalla classificazione che assumono durante il loro percorso) vale a dire: l'attività di raccolta e trasporto; l'attività di trattamento e smaltimento dei RU; l'attività di trattamento e recupero; l'attività di spazzamento e lavaggio strade, nonché l'attività di gestione tariffe e rapporto con gli utenti" e le attività esterne al ciclo integrato dei RU come le "attività che, anche qualora siano state incluse nella concessione di affidamento del servizio di gestione integrata del ciclo dei rifiuti, ai sensi della normativa vigente, non possono essere incluse nel perimetro sottoposto a regolazione dell'Autorità; a titolo esemplificativo ma non esaustivo, comprendono in particolare: raccolta, trasporto e smaltimento amianto da utenze domestiche; derattizzazione; disinfestazione zanzare; spazzamento e sgombero della neve; cancellazione scritte vandaliche; defissione di manifesti abusivi; gestione dei servizi igienici pubblici; gestione del verde pubblico; manutenzione delle fontane".

I costi sostenuti per le attività esterne al perimetro gestionale possono essere ammessi a copertura tariffaria nell'anno 2020 solo laddove fossero presenti anche all'interno dei Piani Finanziari precedenti, come riportato nella premessa della Delibera 443. In tal caso è opportuno dare separata evidenza degli oneri riconducibili a tali attività all'interno degli avvisi di pagamento (Del. 443, art. 5, comma 3).

POSITANO è un comune italiano della provincia di Salerno, situato alle propaggini occidentali della Costiera Amalfitana.

Il Comune di POSITANO conta 3.898 abitanti (dato al 31.12.2019).

Estensione	Popolazione residente	Densità per Km ²	Utenze Domestiche	Utenze non domestiche
8,65 Km ²	3.898	445,94	1875	876

Il perimetro gestionale, assoggettato alla deliberazione ARERA n. 443/2019, comprende le seguenti attività:

Attività	Gestore/Comune
- attività di raccolta e trasporto;	L'Igiene Urbana S.r.l.
- attività di trattamento e smaltimento dei RU;	GESC.O AMBIENTE SCARL; Helios S.r.l.
- attività di trattamento e recupero;	GESC.O AMBIENTE SCARL; Helios S.r.l.
- attività di spazzamento e lavaggio strade;	Comune di Positano – PE.DE.MA. Service s.c.
- attività di gestione tariffe e rapporto con gli utenti.	Comune di Positano

Per quanto attiene la descrizione del servizio integrato di gestione dei RU si veda la Relazione di accompagnamento al Piano Economico Finanziario 2020, predisposta dalla società **L'Igiene Urbana S.r.l.** del 16/10/2020, inerente ai dati e le informazioni fornite dal già menzionato gestore per il Comune di POSITANO.

I soggetti che svolgono le attività di trattamento e smaltimento dei RU nonché le attività di trattamento e recupero non sono tenuti alla predisposizione del PEF Grezzo.

Per l'individuazione dei costi considerati per il Comune di POSITANO si rinvia al successivo paragrafo 3.1 con indicazione dei criteri specifici nelle sezioni relative.

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

Per quanto attiene la descrizione del servizio integrato di gestione dei RU si veda la Relazione di accompagnamento al Piano Economico Finanziario 2020, predisposta dalla società **L'Igiene Urbana S.r.l.** del 16/10/2020, inerente ai dati e le informazioni fornite dal già menzionato gestore per il Comune di POSITANO.

3.1 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 dal MTR.

Nei paragrafi successivi verranno descritte le informazioni e i dati indicati nella Appendice 1 ai fini della determinazione dei costi del servizio ammessi a copertura tariffaria.

Per quanto concerne i criteri generali di ricostruzione dei dati dei costi ammessi a riconoscimento tariffario per l'anno 2020 in base alle prescrizioni contenute nel MTR ARERA occorre considerare quanto segue:

- la base di partenza dei dati è costituita dai costi effettivi rilevati nell'anno di riferimento (2018) come risultanti da fonti contabili obbligatorie (art. 6.2 – All. A Del. 443/2019/R/rif);
- i costi riconosciuti comprendono tutte le voci di natura ricorrente sostenute nell'esercizio (a-2), al netto dei costi attribuibili alle attività capitalizzate e delle poste rettificative (art. 6.3 – All. A Del. 443/2019/R/rif);
- ai fini dell'aggiornamento dei costi operativi, il tasso di inflazione relativo all'anno a, inteso come variazione percentuale della media calcolata su 12 mesi dell'indice mensile ISTAT per le Famiglie di Operai ed Impiegati (FOI esclusi i tabacchi) nei mesi da luglio dell'anno (a-1) rispetto a giugno dell'anno successivo, per le annualità 2019 e 2020, è pari a $I_{2019} = 0,90\%$ e a $I_{2020} = 1,10\%$ (art. 6.4 – All. A Del. 443/2019/R/rif);
- ai costi determinati come ai punti precedenti è possibile aggiungere componenti di costo di natura previsionale, nel caso in cui si verificano congiuntamente le seguenti condizioni:
 - sia possibile identificare puntualmente la corrispondenza tra il target di miglioramento da conseguire e le citate componenti;
 - la valorizzazione delle medesime possa essere effettuata sulla base di dati oggettivi, verificabili e ispirati all'efficienza dei costi, tenuto conto dei potenziali effetti di scala (art. 8 – All. A Del. 443/2019/R/rif).

3.1.1 Dati di conto economico

La determinazione dei costi indicati all'interno della presente relazione avviene sulla base di dati certi, verificabili e desumibili da fonti contabili obbligatorie.

I costi ammessi a riconoscimento tariffario sono calcolati secondo criteri di efficienza, considerando i costi al netto dell'IVA indetraibile e delle imposte.

I dati indicati, relativi all'anno 2018, attinenti alle attività svolte, in economia, dal Comune di POSITANO, sono stati oggetto di rivalutazione secondo quanto previsto dall'Allegato A della Delibera n. 443/2019.

COMUNE DI POSITANO – DATI L'IGIENE URBANA	anno	rivalutazione	
		2019 (0,90%)	2020 (1,1%)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	343.145,00	346.233,31	350.041,87
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	136.598,00	137.827,38	139.343,48
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	0,00	0,00	0,00
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	654.949,00	660.843,54	668.112,82
Oneri relativi all'IVA indetraibile TV	113.469,20	114.490,42	115.749,82

3.1.2 Determinazione componente CTS - Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani.

La componente *CTS_a* rappresenta i costi operativi per l'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, incluse eventuali operazioni di pretrattamento dei rifiuti urbani residui, nonché le seguenti operazioni: trattamento presso gli impianti di trattamento meccanico-biologico costituiti da unità di trattamento meccanico (per esempio: separatori, compattatori, sezioni di tritovagliatura) e/o unità di trattamento biologico (a titolo esemplificativo, bioessiccazione, biostabilizzazione, digestione anaerobica), attribuiti secondo un criterio di ripartizione basato sulla quantità dei rifiuti urbani avviati a successivo smaltimento; smaltimento presso gli impianti di incenerimento senza recupero energetico e smaltimento in impianti di discarica controllata.

La previsione di costo è la seguente:

Componenti di costo	Importo IVA Esclusa	IVA	Importo Iva inclusa
CTS ₂₀₂₀	224.954,32	22.495,43	247.449,75

3.1.3 Determinazione componente CTR - Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani.

La componente *CTR_a* rappresenta Costi operativi per l'attività di trattamento e di recupero dei rifiuti urbani e delle operazioni per il conferimento delle frazioni della raccolta differenziata alle piattaforme o agli impianti di trattamento (finalizzato al riciclo e al riutilizzo, o in generale al recupero), che include le seguenti operazioni: trattamento presso gli impianti di trattamento meccanico-biologico costituiti da unità di trattamento meccanico e/o unità di trattamento biologico, attribuiti secondo un criterio di ripartizione basato sulla quantità dei rifiuti urbani avviati a successivo recupero; recupero energetico realizzato presso gli impianti di incenerimento; conferimento della frazione organica agli impianti di compostaggio, di digestione anaerobica o misti; commercializzazione e valorizzazione delle frazioni differenziate dei rifiuti raccolti.

La previsione di costo è la seguente:

Componenti di costo	Importo IVA Esclusa	IVA	Importo Iva inclusa
CTR ₂₀₂₀	226.897,39	22.689,74	249.587,13

3.1.4 Determinazione componente CSL - Costi dell'attività di spazzamento e lavaggio delle strade.

La componente *CSL_a* rappresenta i Costi operativi per l'attività di spazzamento e lavaggio, ossia l'insieme delle operazioni di spazzamento meccanizzato, manuale e misto, di lavaggio strade e suolo pubblico, svuotamento cestini e raccolta foglie, escluse le operazioni di sgombero della neve dalla sede stradale e sue pertinenze, effettuate al solo scopo di garantire la loro fruibilità e la sicurezza del transito. Sono altresì incluse la raccolta dei rifiuti abbandonati su strade o aree pubbliche, o su strade private soggette ad uso pubblico, su arenili e rive fluviali e lacuali, nonché aree cimiteriali.

La componente CSL, di competenza del comune di Positano, ammessa a riconoscimento tariffario è la seguente:

COMUNE DI POSITANO	anno	rivalutazione	
	2018	2019 (0,90%)	2020 (1,1%)
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL (comprensivo di IVA)	346.243,68	349.359,87	353.202,83

3.1.5 Costi operativi comuni CC2020

I costi operativi comuni CC₂₀₂₀ del Comune di Positano sono i seguenti:

COMUNE DI POSITANO	anno	rivalutazione	
	2018	2019 (0,90%)	2020 (1,1%)
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	27.721,24	27.970,73	28.278,41
Costi generali di gestione - CGG al netto del 55% dei costi B9 relativi a CRT e CRD	243.925,86	246.121,19	248.828,53
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0,00	0,00	0,00
Altri costi - Coal	30.427,16	30.701,00	31.038,72

In merito all'imputazione della componente di Costi generali di gestione CGG è necessario precisare che il valore presente nel PEF 2018 di euro 542.271,71 era comprensivo di una quota 55% della voce B9 Personale per le componenti CSL, CRD e CRT.

Imputando, nel PEF 2020, la quota di costo B9 personale per le componenti CRD e CRT, di cui il dato è stato fornito dal gestore del servizio, si sarebbe avuta una duplicazione di costo.

Pertanto, il valore del CGG 2018, da rivalutare, è stato determinato decurtando, da 542.271,71:

- Quota del 55% su CRT: euro 109.853,15
- Quota del 55% su CRD: euro 188.492,70

Al fine del rispetto del limite di crescita del totale delle entrate tariffarie i costi operativi comuni CC₂₀₂₀, ammessi al riconoscimento tariffario nel Piano Economico Finanziario 2020 sono i seguenti:

COMUNE DI POSITANO- VALORI AMMESSI	2020
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	28.278,41
Costi generali di gestione - CGG	248.828,53
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0,00
Altri costi - Coal	31.038,72

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

Il Comune di POSITANO non ha percepito ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia né ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

La EDA RIFIUTI SALERNO 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) del Comune di POSITANO.

Presa conoscenza dei documenti pervenuti dal gestore del servizio integrato dei rifiuti e confrontati con le risultanze contabili allegare e le corrispondenti voci del Bilancio Comunale legate allo svolgimento diretto ed indiretto del servizio, è stato possibile completare correttamente l'operazione di validazione, preventiva e necessaria rispetto alla definitiva determinazione dei prezzi massimi ammissibili per l'anno 2020 e propedeutica all'invio all'Autorità per la definitiva approvazione.

Pertanto, è stata 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 comune confrontandoli, oltre che con le spese sostenute per le annualità 2018 e 2019, in coerenza con le caratteristiche del servizio effettivamente reso.

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.

I costi efficienti di esercizio e di investimento riconosciuti per l'anno 2020, per il servizio del ciclo integrato, sono stati determinati sulla base di quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento 2018, come risultanti da fonti contabili obbligatorie.

Ai fini dell'aggiornamento dei costi operativi, il tasso di inflazione relativo all'anno a , inteso come variazione percentuale della media calcolata su 12 mesi dell'indice mensile ISTAT per le Famiglie di Operai ed Impiegati (FOI esclusi i tabacchi) nei mesi da luglio dell'anno $(a-1)$ rispetto a giugno dell'anno successivo, per le annualità 2019 e 2020, è pari a $I_{2019} = 0,90\%$ e a $I_{2020} = 1,10\%$ (art. 6.4 – All. A Del. 443/2019/R/rif).

I valori inseriti nel Piano Economico Finanziario, sia per i costi fissi che per quelli variabili, sono pertanto coerenti e congrui con le necessità di bilancio, con il principio della copertura integrale del costo del servizio e con i criteri fissati con le nuove disposizioni fornite dall'ARERA con la delibera n. 443/2019 e seguenti.

$\Sigma T_{2020} = \Sigma TV_{2020} + \Sigma TF_{2020}$	2.440.081,07
ΣTV_{2020} - Totale delle entrate tariffarie delle componenti di costo variabile è pari ad euro	1.928.442,33
ΣTF_{2020} - Totale delle entrate tariffarie delle componenti di costo fisso è pari ad euro	511.638,74

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

L'articolo n. 4 dell'allegato A Delibera n. 443/2019 stabilisce che venga rispettato il limite di crescita delle entrate tariffarie rappresentato dalla seguente condizione:

$$\frac{\Sigma T_{2020}}{\Sigma T_{2019}} \leq (1 + \rho)$$

L'EDA RIFIUTI SALERNO, per il Comune di POSITANO, ha determinato i coefficienti relativi al limite di crescita annuale delle entrate tariffarie nell'ambito dell'intervallo di valori determinati dall'Autorità, come indicato dalla tabella che segue:

Verifica del limite di crescita (parametri)	2020
rpi_{2020}	1,70%
coefficiente di recupero di produttività - X_{2020}	0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL_{2020}	0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG_{2020}	0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - $C19_{2020}$	0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - ρ	1,60%

(1+ ρ2020)	1,016
------------	-------

Nel 2020 non sono stati individuati obiettivi di miglioramento della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate e non sono state previste modifiche al perimetro gestionale, conseguentemente ponendo pari a 0,0% entrambi i coefficienti *QLa* e *PGa*, secondo quanto indicato per lo Schema I della matrice di cui al comma 4.4 del MTR.

Non è stata esercitata la facoltà (introdotta, dalla deliberazione 238/2020/R/RIF, a sostegno di obiettivi specifici connessi alle condizioni emergenziali da COVID-19) di valorizzare il coefficiente aggiuntivo C19₂₀₂₀.

Il limite di crescita annuale delle entrate tariffarie del Comune di POSITANO viene rispettato in quanto, il rapporto tra il totale delle entrate tariffarie dell'anno 2020 e il totale delle entrate tariffarie del 2019 è **inferiore** al range individuato dall'articolo 4 dell'allegato A della delibera n. 443/2019).

ΣT_{2019}	2.421.671,08
$\Sigma T_{2020,max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	2.460.417,82
ΣT_{2020}	2.440.081,07
$\Sigma T_{2020} / \Sigma T_{2019}$	1,008
Delta = $\Sigma T_{2020} - \Sigma T_{max}$	0,00

4.2.1 Condizione per la riclassificazione dei costi fissi e variabili

Ai sensi dell'art.3 dell'allegato A alla delibera n. 443/2019 il rapporto tra il totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dell'anno 2020 ed il totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dell'anno 2019:

$$0,8 \leq \frac{\Sigma TV_{2020}}{\Sigma TV_{2019}} \leq 1,2$$

ΣTV_{2020}	1.928.442,33
ΣTV_{2019}	1.469.506,54

$$\frac{\Sigma TV_{2020}}{\Sigma TV_{2019}} = 1,31$$

per il comune di POSITANO è pari a **1,31** è pertanto necessario procedere alla riclassificazione dei costi fissi e variabili.

La quota di ricavi, di euro 165.034,49 superiore al rispetto del vincolo è trasferita dal totale delle entrate relative alla componente di costo variabile al totale delle entrate relative alla componente di costo fisso.

Scomposizione Tariffa Post Riclassificazione:	Anno 2020
ΣT_{2020}	2.440.081,07
ΣTV_{2020}	1.763.407,84
ΣTF_{2020}	676.673,23

4.3 Costi operativi incentivanti

Non sono stati valorizzati i costi previsionali incentivanti né per la parte fissa né per la parte variabile.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il Comune di POSITANO, per assicurare il raggiungimento dei previsti miglioramenti di qualità ovvero per sostenere il processo di integrazione delle attività gestite, non ha superato il limite di crescita annuale delle entrate tariffarie.

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

Sulla base dei dati, di seguito, si espongono le componenti alla base della valorizzazione della componente a conguaglio relativa ai costi variabili $RC_{TV,a}$ e della componente a conguaglio relativa ai costi fissi $RC_{TF,a}$, ai sensi dell'art. 15 del MTR.

La determinazione delle componenti di conguaglio è stata effettuata come descritto dettagliatamente ai punti 4.5.1 e 4.5.2.

4.5.1 $RC_{TV,2020}$: Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti all'anno 2018

COMPONENTE A CONGUAGLIO RELATIVA AI COSTI VARIABILI – $RC_{TV,2020}$			
ANNO 2018 - Dati 2017 Rivalutati	Comune di Positano	L'Igiene Urbana	Dati Rivalutati e Consolidati
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT^{new}_{2018}	0,00	316.695,00	316.695,00
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS^{new}_{2018}	347.000,00	92.905,00	442.984,34
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR^{new}_{2018}	214.200,00	0,00	215.699,40
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD^{new}_{2018}	0,00	681.399,00	686.168,79
Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TV}	0,00	0,00	0,00
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR^{new}_{2018}	0,00	0,00	0,00
Fattore di Sharing – b	0,30		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – $AR_{CONAI}^{new}_{2018}$	7.799,58	0,00	7.854,18
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – $b(AR+AR_{CONAI})$			2.365,25
Oneri relativi all'IVA indetraibile	0,00	109.100,00	109.863,70
ΣTV^{new}_{2018}			1.771.271,84

Secondo quanto previsto dall'articolo 15.7 dell'Allegato A della Delibera n. 443/2019 il fattore di sharing dei proventi, β assume un valore pari a 0,30.

se

$$CRT^{new}_{2018} + CTS^{new}_{2018} + CTR^{new}_{2018} + CRD^{new}_{2018} - \Sigma TV^{old}_{2018} + RC_{TF, 2020} < 0$$

ed è pari a euro -90.612,07.

ANNO 2018 - Costi Variabili Effettivi	2018
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT^{old}_{2018}	245.556,77
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS^{old}_{2018}	352.205,00
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR^{old}_{2018}	217.413,00
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD^{old}_{2018}	639.782,21
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR^{old}_{2018}	0,00
ΣTV^{old}_{2018}	1.454.956,98

- **Componente a conguaglio relativa ai costi VARIABILI – $RC_{TV, 2020}$**

$$RC_{TV, 2020} = \Sigma TV^{new}_{2018} - \Sigma TV^{old}_{2018}$$

ΣTV^{new}_{2018}	1.771.271,84
ΣTV^{old}_{2018}	1.454.956,98
$RC_{TV, 2020}$	316.314,86

4.5.2 $RC_{TF, 2020}$: Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riferiti all'anno 2018

COMPONENTE A CONGUAGLIO RELATIVA AI COSTI FISSI – $RC_{TF, 2020}$			
ANNO 2018 - Dati 2017 Rivalutati 0,70%	Comune di Positano	L'Igiene Urbana	Dati Rivalutati e Consolidati
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL^{new}_{2018}	344.554,00	0,00	346.965,88
- Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - $CARC^{new}_{2018}$	27.311,57	0,00	27.502,75
- Costi generali di gestione - CGG^{new}_{2018}	240.879,52	0,00	242.565,68
- Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD^{new}_{2018}	0,00	0,00	0,00
- Altri costi - $COal^{new}_{2018}$	30.000,00	0,00	30.210,00
Costi comuni – CC^{new}_{2018}	298.191,09	0,00	300.278,43
Ammortamenti - Amm^{new}_{2018}	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti - Acc^{new}_{2018}	0,00	0,00	0,00
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0,00	0,00	0,00
- di cui per crediti	0,00	0,00	0,00
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	0,00	0,00	0,00
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0,00	0,00	0,00
Remunerazione del capitale investito netto - R	0,00	0,00	0,00
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}	0,00	0,00	0,00
Costi d'uso del capitale - CK^{new}_{2018}	0,00	0,00	0,00
Oneri relativi all'IVA indetraibile	0,00	0,00	0,00
ΣTF^{new}_{2018}	642.745,09	0,00	647.244,31

ANNO 2018 - Costi Fissi Effettivi	2018
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – <i>CSL^{old}₂₀₁₈</i>	346.243,68
- Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - <i>CARC^{old}₂₀₁₈</i>	27.121,24
- Costi generali di gestione - <i>CGG^{old}₂₀₁₈</i>	542.271,71
- Costi relativi alla quota di crediti inesigibili – <i>CCD^{old}₂₀₁₈</i>	0,00
- Altri costi - <i>COal^{old}₂₀₁₈</i>	30.427,16
Costi comuni – <i>CC^{old}₂₀₁₈</i>	600.420,11
Ammortamenti - Amm	0,00
Accantonamenti - Acc	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 e/o dal contratto di affidamento	0,00
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0,00
Remunerazione del capitale investito netto - R	0,00
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}	0,00
Costi d'uso del capitale - <i>CK^{old}₂₀₁₈</i>	0,00
<math>\Sigma TF^{old}₂₀₁₈</math>	946.663,79

- **Componente a conguaglio relativa ai costi FISSI – $RC_{TF, 2020}$**

$$RC_{TF, 2020} = \Sigma TF^{NEW}_{2018} - \Sigma TF^{OLD}_{2018}$$

ΣTF^{NEW}_{2018}	647.244,31
ΣTF^{OLD}_{2018}	946.663,79
$RC_{TF, 2020}$	-299.419,48

Di seguito si illustra e motiva, in maniera specifica, la scelta dei valori $\gamma_{1,a}, \gamma_{2,a}, \gamma_{3,a}$ di cui all'art. 16 del MTR per la quantificazione del coefficiente di gradualità $(1 + \gamma_a)$.

ΣTV^{OLD}_{2018}	1.454.956,98
ΣTF^{OLD}_{2018}	946.663,79
$\Sigma TV^{OLD}_{2018} + \Sigma TF^{OLD}_{2018}$	2.401.620,77
Quantità di RU dell'anno 2018	4.528.410 Kg
$CU_{eff2018}$ – Costo Unitario Effettivo	0,5303
Benchmark di riferimento Comune di POSITANO	0,3621
$RC_{TV, 2020} + RC_{TF, 2020} > 0$	16.895,38

Poiché il valore del $CU_{eff2018}$ Costo Unitario Effettivo 2018 è maggiore del Benchmark di riferimento e la somma delle componenti a conguaglio relativa ai costi variabili ed ai costi fissi è maggiore di zero, la EDA RIFIUTI SALERNO, per il Comune di POSITANO, ha determinato i valori dei Coefficienti y_{2020} come indicato nella tabella seguente:

Coefficienti y_{2020}		Valori	Intervalli y
Valutazione rispetto obiettivi %RD	$y_1, 2020$	-0,30	$-0,45 < y_1 < -0,3$
Valutazione performance riutilizzo/riciclo	$y_2, 2020$	-0,15	$-0,3 < y_2 < -0,15$
Valutazione soddisfazione utenti	$y_3, 2020$	-0,05	$-0,15 < y_3 < -0,05$
Coefficiente y_{2020} POSITANO	y_{2020}	-0,50	

I coefficienti sono stati fissati ai livelli minimi di gradualità per minimizzare l'effetto del coefficiente di gradualità sull'importo del conguaglio evidenziato al precedente punto.

Il coefficiente di gradualità $(1 + y_{2020})$ è pari pertanto a 0,50

EDA RIFIUTI SALERNO, per il Comune di POSITANO, ha determinato il recupero delle componenti a conguaglio come indicato di seguito:

r numero di rate per il recupero della componente a conguaglio	1
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – $(1+y) * RC_{TV, 2020}/r$	158.157,43
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – $(1+y) * RC_{TF, 2020}/r$	-149.709,74

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

Il Comune di POSITANO non ha percepito ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia né ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

4.7.1 Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020

Ai sensi dell'articolo 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020 dal totale dei costi del PEF sono sottratte le seguenti entrate:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto-legge 248/07;
- le entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero dell'evasione;
- le entrate derivanti da procedure sanzionatorie;
- le ulteriori partite approvate dall'Ente territorialmente competente.

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	Importo
Contributo MIUR – Componente Fissa	1.671,75
Totale Entrate 2020	1.671,75

	Input dati Ciclo integrato RU Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Ambito tariffario/Comune di POSITANO		
		Ciclo integrato RU	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G	350.042		350.042
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G	139.343	224.954	364.298
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		226.897	226.897
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G	668.113		668.113
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI_{TV}^{EXP}	G			-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G			-
Fattore di Sharing – b	E			
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – $b(AR)$	E			-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	G			-
Fattore di Sharing – $b(1+\omega)$	E			
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – $b(1+\omega)AR_{CONAI}$	E			-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC_{TV}	G		316.315	316.315
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	E		0,5	
Rateizzazione r	E		1	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – $(1+y)RC_{TV}/r$	E		158.157	158.157
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	115.750	45.185	160.935
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	1.273.248	655.194	1.928.442
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		353.203	353.203
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		28.278	28.278
Costi generali di gestione - CGG	G		248.829	248.829
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G			-
Altri costi - COal	G		31.039	31.039
Costi comuni – CC	C		308.146	308.146
Ammortamenti - Amm	G			-
Accantonamenti - Acc	G			-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			-
- di cui per crediti	G			-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G			-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G			-

Remunerazione del capitale investito netto - R	G
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ijc}	G
Costi d'uso del capitale - CK	C
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{EXP} _{TF}	G
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC _{TF}	G
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E
Rateizzazione r	E
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+γ)RC _{TF} /r	E
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E

Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif

Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{EXP} _{TV}	facoltativo
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR - COS ^{EXP} _{TV}	facoltativo
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{EXP} _{TF}	facoltativo
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex Deliberazione 238/2020/R/rif al lordo della componente di rinvio RCND_{TV})	C

Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND_{TV}

Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND _{TV}	facoltativo
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a al netto della componente di rinvio RCND_{TV}	C

Grandezze fisico-tecniche

% rd	G
q _{a-2}	G
costo unitario effettivo - C _{ueff} €cent/kg	G
fabbisogno standard €cent/kg	E
costo medio settore €cent/kg	E

Coefficiente di gradualità

valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ ₁	E
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ ₂	E
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ ₃	E

		-
		-
		-
		-
	- 299.419	- 299.419
	0,5	
	1	
	- 149.710	- 149.710
		-
	511.639	511.639
		-
1.273.248	1.166.833	2.440.081
	1.672	1.672

		-
		-
1.273.248	655.194	1.928.442
		-
	511.639	511.639
1.273.248	1.166.833	2.440.081

		2.440.081

		66%
		4528410
		0,5303
		0,3621
		0,1305

-0,3	-0,3	-0,3
-0,15	-0,15	-0,15
-0,05	-0,05	-0,05

Totale γ	C	-0,5	-0,5	-0,5
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	0,5	0,5	0,5
Verifica del limite di crescita				
rpi_a	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X_a	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL_a	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG_a	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - $C19_{2020}$	facoltativo			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - ρ	C			1,6%
$(1+\rho)$	C			1,016
ΣT_a	C			2.440.081
ΣTV_{a-1}	E			1.469.507
ΣTF_{a-1}	E			952.165
ΣT_{a-1}	C			2.421.671
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$	C			1,0076
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			2.440.081
delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
riclassifica TV_a	E			1.763.408
riclassifica TF_a	E			676.673
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			-

DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

DELIBERAZIONI DELL'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE 664/2015/R/IDR,
917/2017/R/IDR E 918/2017/R/IDR

IL/LA SOTTOSCRITTO/A GIUSEPPE GUIDA
NATO/A A VICO EQUENSE (NA)
IL 24/11/1978
RESIDENTE IN POSITANO (SA)
VIA CORVO, 41
IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE DELLA SOCIETÀ SINDACO PROTEMPORIO DEL COMUNE DI POSITANO
AVENTE SEDE LEGALE IN POSITANO VIA G. MARCONI 111
CODICE FISCALE — PARTITA IVA 00232340653
TELEFAX 089-8122503 TELEFONO 089 8122535
INDIRIZZO E-MAIL segreteria.sindaco@comune.positano.sa.it.

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 16.12.2020, RILEVANTI SIA AI FINI TARIFFARI SIA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DELLA QUALITÀ TECNICA¹, 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 DI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO O DEL PROPRIETARIO DEGLI IMPIANTI;
- CHE IL TITOLO AUTORIZZATORIO SULLA BASE DEL QUALE SI STA ATTUALMENTE FORNENDO IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO:
 È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE
 NON È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE:

DATA 26/12/2020



IN FEDE

¹ Con riferimento alle informazioni di qualità tecnica, si specifica che i dati da trasmettere sono quelli relativi agli indicatori come richiesti ai sensi della RQTI, indipendentemente dalla formulazione di eventuali istanze di deroga, ai sensi dell'articolo 5 della deliberazione 917/2017/R/IDR. In caso di istanza, gli eventuali dati aggiuntivi o rettificati alla luce delle motivazioni proposte andranno illustrati separatamente nella relazione di accompagnamento.