

Allegato 2

Comune di PINAROLO PO

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Introduzione metodologica

La presente relazione si compone di cinque capitoli, alcuni da redigersi a cura dell'Ente territorialmente competente ovvero del soggetto delegato allo svolgimento dell'attività di validazione (capitoli 1,4 e 5), altri a cura dell/i gestore/i (capitoli 2 e 3).

Le informazioni, i dati e le valutazioni da inserire nei vari capitoli devono coprire l'intero orizzonte temporale del secondo periodo regolatorio (anni 2022-2025).

L'Ente territorialmente competente rimane il soggetto responsabile dell'elaborazione finale della presente relazione e della sua trasmissione all'Autorità unitamente agli altri atti – PEF, dichiarazione/i di veridicità, delibera/e di approvazione del PEF e delle tariffe all'utenza – che complessivamente costituiscono la predisposizione tariffaria da sottoporre all'approvazione di competenza dell'Autorità.

Il termine per tale trasmissione è fissato in 30 giorni decorrenti dall'adozione delle pertinenti determinazioni ovvero dal termine stabilito dalla normativa statale di riferimento per l'approvazione della TARI riferita all'anno 2022.

Sommario

1	Premessa (E).....	3
2	Descrizione dei servizi forniti (G).....	3
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti.....	3
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	4
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....	5
3.1	Dati tecnici e patrimoniali.....	5
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	5
3.1.2	Dati tecnici e di qualità.....	5
3.1.3	Fonti di finanziamento.....	6
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....	6
3.2.1	Dati di conto economico.....	7
3.2.2	Focus sugli altri ricavi.....	11
3.2.3	Componenti di costo previsionali.....	11
3.2.4	Investimenti.....	11
3.2.5	Dati relativi ai costi di capitale.....	11
4	Attività di validazione (E).....	13
5	Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E).....	13

1 Premessa (E)

L'ETC – Ente Territorialmente Competente – provvede a:

- Ricezione del Pef «grezzo» da parte del gestore e la verifica formale che comprenda tutte le sue parti;
- Definizione dei parametri/coefficienti per il completamento del PEF previsti dal MTR-2 e consolidamento del PEF;
- Redazione della relazione di accompagnamento al PEF per le parti pertinenti, compresa l'eventuale istanza per il superamento del limite di crescita annuale;
- Validazione del PEF finale (Completezza, Coerenza e Congruità dei dati);
- Assunzione della determinazione della «proposta tariffaria» (PEF 2022-2025), relazione accompagnamento, dichiarazioni di veridicità nei termini utili per consentire le successive deliberazioni inerenti all'articolazione tariffaria;
- 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 2023.

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 alla società BRONI STRADELLA PUBBLICA SRL con sede in Via Nazionale, 53 – 27049 STRADELLA (PV).

2 Descrizione dei servizi forniti (G)

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il perimetro di affidamento corrisponde al territorio comunale di Pinarolo Po.

Il Comune di Pinarolo Po conta 1.701 abitanti al 31/12/2022.

Descrizione del servizio oggetto di affidamento

Il servizio attualmente svolto da BRONI STRADELLA PUBBLICA SRL prevede la prestazione dei servizi di raccolta dei rifiuti e raccolta differenziata, di trasporto e di conferimento a impianti di smaltimento/recupero dei rifiuti raccolti, nonché altri servizi aggiuntivi.

Si rimanda alla relazione prodotta dal gestore prodotta in occasione della trasmissione del PEF “grezzo” 2022-2025.

Operazioni di recupero, smaltimento e/o commercializzazione dei rifiuti

Relativamente invece al recupero e/o allo smaltimento dei rifiuti raccolti sul territorio, questo servizio prevede lo smaltimento o il recupero dei rifiuti presso impianti autorizzati.

Si rimanda alla relazione prodotta dal gestore che si intende allegata alla presente quale parte integrante.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Con riferimento allo stato giuridico-patrimoniale del gestore, si precisa che non sono in corso procedure fallimentari, di concordato preventivo o altro.

Si rimanda alla relazione prodotta dal gestore che si intende allegata alla presente quale parte integrante.

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

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Con riferimento a ciascuna annualità del periodo 2023-2025, sono attese variazioni del livello di qualità per i servizi forniti, ne consegue che vengono definiti i valori dei coefficienti relativi come più avanti specificato.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per quanto al punto precedente, l'ETC ravvisa dunque l'esigenza di valorizzazione del coefficiente *QL*.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il servizio è stato finanziato con mezzi propri dell'azienda.

Le fonti di finanziamento sono i proventi da TARI, come previsto dalla normativa vigente.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021

BRONI STRADELLA PUBBLICA SRL ha trasmesso documentazione per l'anno 2022-2025 costituita da:

- tool di cui all'allegato 1 alla determinazione n. 2/DRIF/2021 di ARERA.
- relazione accompagnatoria
- dichiarazione di veridicità dei dati ed informazioni costituenti il PEF stesso.

Dati di conto economico

Si rimanda alla relazione prodotta dal gestore che si intende allegata alla presente quale parte integrante.

I dati dei costi diretti del Comune, desunti dal consuntivo 2021, sono:

COSTI	anno 2021								
	CRT _a	CTS _a	CTR _a	CR D _a	CSL _a	CARC _a	CGG _a	CCD _a	CO _{AL, a}
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)									
B7 - Costi per servizi						20.000			
B8 - Costi per godimento di beni di terzi									
B9 - Costi del personale									
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci									
B14 - Oneri diversi di gestione									
totale						20.000			

3.2.1 Focus sugli altri ricavi

Si rimanda alla relazione prodotta dal gestore che si intende allegata alla presente quale parte integrante.

3.2.2 Componenti di costo previsionali

Il gestore ha previsto a carico del Comune di Pinarolo Po per i 4 anni di regolazione:

costi previsionali parte variabile	2023	2024	2025
COI _{EXP_TV}	-	-	-
costi previsionali parte fissa	2023	2024	2025
COI _{EXP_TF}	1.657	1.657	1.657
CQ _{EXP_TF}	2.700	2.700	2.700

3.2.3 Investimenti

3.2.4 Dati relativi ai costi di capitale

Si rimanda alla relazione prodotta dal gestore che si intende allegata alla presente quale parte integrante.

4 Attività di validazione (E)

L'Ente territorialmente competente ha effettuato la validazione del PEF con particolare verifica 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:

SINTESI DEI PARAMETRI E LIMITE ALLA CRESCITA DELLE ENTRATE TARIFFARIE					
	2023			2023	
r_{pi_a}	1,7%		ω_a	0,4	
X_a	0,11%				
QL_a	3,00%				
PG_a	0,00%				
C_{116a}	0,00%				
r_a	4,59%				
	2023				
	GESTORE	0	0	COMUNE	valore unico
b	0	0	0	0	0,6

SINTESI DEI PARAMETRI E LIMITE ALLA CRESCITA DELLE ENTRATE TARIFFARIE						
		2024			2024	
	rpi _a	1,7%		ω _a	0,4	
	X _a	0,11%				
	QL _a	3,00%				
	PG _a	0,00%				
	C _{116a}	0,00%				
	r _a	4,59%				
		2024				
		GESTORE	0	0	COMUNE	valore unico
	b	0	0	0	0	0,6

SINTESI DEI PARAMETRI E LIMITE ALLA CRESCITA DELLE ENTRATE TARIFFARIE						
		2025			2025	
	rpi _a	1,7%		ω _a	0,4	
	X _a	0,11%				
	QL _a	3,00%				
	PG _a	0,00%				
	C _{116a}	0,00%				
	r _a	4,59%				
		2025				
		GESTORE	0	0	COMUNE	valore unico
	b	0	0	0	0	0,6

5.1.1 Coefficiente di recupero 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
--------------------------------------	-------------------------

		2021
ENTRATE TARIFFARIE [€]	TV_{2021}	240.946
	TF_{2021}	40.009
	T_{2021}	280.955
Quantità di rifiuti prodotti [ton]:	q_{2021}	1.144
$CU_{eff2020}$ [cent€/kg]		24,56
Benchmark di riferimento [cent€/kg]		25,81

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

2023	
SONO PREVISTI MIGLIORAMENTI DEI LIVELLI DI QUALITÀ?	SI
SONO PREVISTE VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI?	NO
SCHEMA REGOLATORIO	SCHEMA III

		PERIMETRO GESTIONALE (PG _a)	
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI
ONI (QL _a)	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	PG _a = 0% QL _a = 0%	PG _a ≤ 3% QL _a = 0%
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	PG _a = 0% QL _a ≤ 4%	PG _a ≤ 3% QL _a ≤ 4%

	intervallo di riferimento	
QL _a	≤ 4%	3,00%
PG _a	0%	0,00%

2024	
SONO PREVISTI MIGLIORAMENTI DEI LIVELLI DI QUALITÀ?	SI
SONO PREVISTE VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI?	NO
SCHEMA REGOLATORIO	SCHEMA III

		PERIMETRO GESTIONALE (PG_a)	
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI
ONI (QL_a)	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	PG _a = 0% QL _a = 0%	PG _a ≤ 3% QL _a = 0%
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	PG _a = 0% QL _a ≤ 4%	PG _a ≤ 3% QL _a ≤ 4%

	intervallo di riferimento	
QL_a	≤ 4%	3,00%
PG_a	0%	0,00%

2025	
SONO PREVISTI MIGLIORAMENTI DEI LIVELLI DI QUALITÀ?	SI
SONO PREVISTE VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI?	NO
SCHEMA REGOLATORIO	SCHEMA III

		PERIMETRO GESTIONALE (PG_a)	
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI
ONI (QL_a)	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	PG _a = 0% QL _a = 0%	PG _a ≤ 3% QL _a = 0%
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	PG _a = 0% QL _a ≤ 4%	PG _a ≤ 3% QL _a ≤ 4%

		intervallo di riferimento	
	QL_a	≤ 4%	3,00%
	PG_a	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 CO₁₁₆

Come indicato al paragrafo 5.1.3 si è ritenuto di non valorizzare le componenti previsionali di cui al D.lgs. 116/2020

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 2023 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

Come esplicitato al paragrafo 3.2.2

5.3. Valorizzazione dei fattori di *sharing*

5.3.1. 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.

5.3.2. Determinazione del fattore *ω*

Sulla base delle valutazioni previste nel metodo stesso, il fattore ω è calcolato pari allo 0,4, 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.

5.4. Conguagli

I conguagli relativi a quanto determinato in sede di definizione PEF 2020 e 2021 sono:

	2023	2024	2025
Quota residua relativa alle componenti RCU_{TV}	5.062	-	-
$RC_{TOT,TV,a}$	5.062	-	-
Quota residua relativa alle componenti RCU_{TF}	565	-	-
$RC_{TOT,TF,a}$	565	-	-

5.5. Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

5.6. Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

5.7. Rimodulazione dei conguagli

5.8. Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

La determinazione degli importi complessivi del PEF 2023-2025 risulta dalla composizione dei costi evidenziati dal gestore BRONI STRADELLA PUBBLICA SRL (riclassificati come più sopra dettagliato) e dal Comune di Pinarolo Po:

	2023	2024	2025
ΣTa	312.752	318.332	320.070
$\Sigma Ta-1$	291.041	312.752	318.332
$\Sigma Ta / \Sigma Ta-1$	7,46%	1,78%	0,55%

L'annualità 2023 presenta un incremento superiore al limite stabilito come più sopra.

A questo punto necessita ulteriormente un'azione per consentire al PEF 2023 di rientrare nel limite di crescita stabilito, con applicazione di 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.”*

Ciò evita la necessità di presentazione ad ARERA di istanza per l'avvenuto superamento del limite di crescita annuale.

Si è proceduto, quindi, a determinare l'eccedenza per ciascuna annualità

2023	
Differenza tra i costi determinati e l'applicazione del limite di crescita al PEF 2022	8.352
PARTE VARIABILE	7.349
PARTE FISSA	1.002

2024	
Differenza tra i costi determinati e l'applicazione del limite di crescita al PEF 2023	-
PARTE VARIABILE	-
PARTE FISSA	-

2025	
Differenza tra i costi determinati e l'applicazione del limite di crescita al PEF 2024	-
PARTE VARIABILE	-
PARTE FISSA	-

RIMODULAZIONE DEI COSTI

Sinteticamente l'eccedenza dei costi delle rispettive annualità viene così ripartita, tenendo conto dell'iniziale ripartizione effettuata in sede di approvazione del PEF 2022-2025 con conferma di quanto già inserito nell'annualità 2023.

ANNO	QUOTA VARIABILE	QUOTA FISSA	TOTALE
2023	3.973	542	4.515
2024	7.648	1.043	8.691
2025	3.675	501	4.176

5.9. Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

A seguito della rimodulazione effettuata ai sensi del punto precedente non si rileva superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie in nessuna annualità.

5.10. Ulteriori detrazioni

Ai sensi della Det. 2/DRIF/2021 è stata inserita la detrazione relativa al contributo MIUR determinato come valore per il 2022:

	2023	2024	2025
Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4 - PARTE VARIABILE	1.253	1.253	1.253