

## Appendice 2

### RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE

#### Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore.....</b>	<b>2</b>
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti .....	2
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore .....</b>	<b>2</b>
3.1	Dati tecnici e patrimoniali .....	2
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento .....	2
3.1.2	Dati tecnici e di qualità .....	2
3.1.3	Fonti di finanziamento .....	3
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento .....	3
3.2.1	Dati di conto economico .....	3
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia .....	4
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale .....	4
<b>4</b>	<b>Valutazioni dell'Ente territorialmente competente.....</b>	<b>4</b>
4.1	Attività di validazione svolta .....	4
4.2	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	4
4.3	Costi operativi incentivanti .....	4
4.4	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	4
4.5	Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019 .....	4
4.6	Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	5

## **1 Premessa**

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.

All'invio dei dati e degli atti menzionati occorre allegare la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte.

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**

Il comune di Valguarnera Caropepe gestisce l'attività di gestione tariffe e rapporti con gli utenti, in quanto l'attività di raccolta e trasporto rifiuti e spazzamento strade viene gestito dalla ditta General Montaggi Soc. Coop.. Inoltre, l'Ente Territorialmente Competente, essendo costituito ed operativo l'ente di governo dell'ambito, è individuato nella SRR di Enna.

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

Di seguito viene riportata una descrizione dei dati inseriti nelle diverse sezioni di compilazione della modulistica *excel*.

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

#### **3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento**

Il comune di Valguarnera Caropepe non ha effettuato alcuna variazione di perimetro (PG).

#### **3.1.2 Dati tecnici e di qualità**

Il comune di Valguarnera Caropepe non ha effettuato alcuna variazione delle caratteristiche del servizio (*QL*). Il comune ha effettuato la raccolta differenziata per gli anni 2018 e 2019 conseguendo una percentuale di differenziata pari a 30,94% per il 2018 e 33,53% per il 2019.

### 3.1.3 Fonti di finanziamento

Il comune di Valguarnera Caropepe non ha alcuna fonte di finanziamento derivanti da mezzi terzi relativa alla TARI.

## 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 2020 in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Tali dati sono stati imputati sulla base dei dati di bilancio dell'anno 2019 in quanto il gestore ha iniziato la propria attività il 01/08/2019, in base alla determina 2/RIF/2020 di Arera: "Ove, in conseguenza di avvicendamenti gestionali, non siano disponibili i dati di costo di cui all'articolo 6 del MTR, il gestore tenuto alla predisposizione del PEF deve nei casi di avvicendamenti gestionali aventi decorrenza negli anni 2018 o 2019 utilizzare i dati parziali disponibili riferiti al periodo di effettiva operatività opportunamente riparametrati sull'intera annualità.

### 3.2.1 Dati di conto economico

Con riferimento all'anno 2020, le componenti di costo riportate nel PEF sono state riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal comune nell'anno 2019 ripartiti per l'intera annualità. Si comunica che tutti i dati dei costi relativi all'attività di trattamento e smaltimento degli stessi, sono stati estrapolati dal bilancio consolidato dell'Ente per l'anno 2019. I costi sono così suddivisi:

Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – **CTS** 133.687,92 €  
Costi di smaltimento dei rifiuti indifferenziati pari a 132.233,35 € cap. di bilancio 2235 spese per conferimenti rifiuti.

Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – **CTR** 74.808,95 €  
Costi di trattamento e recupero dei rifiuti differenziati pari a 73.995,00 € cap. di bilancio 2235 spese per conferimenti rifiuti.

Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – **CARC** 58.337,26 €  
Costi riferiti al personale ufficio tributi (3 persone) in quota parte alla gestione della TARI pari a 47.162,36 €

Costi generali di gestione – **CGG** 22.588,54 €  
Costi riferiti al personale ufficio ambiente in quota parte alla gestione dei Rifiuti pari a 22.342,77 €

Altri costi – **COal** 25.884,60 €  
Costi riferiti ad enti territorialmente competenti SRR di Enna pari a 25.602,97 €

Ai fini dei costi efficienti di esercizio e di investimento per ciascun anno, i costi sono aggiornati sulla base della media dell'indice ISTAT per le famiglie e operai ed impiegati.

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

Dalle fonti contabili del comune di Valguarnera Caropepe non risultano ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia, mentre i ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ammontano a 46.860,26 €.

### 3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Il comune di Valguarnera Caropepe ha inserito nel PEF costi del capitale, accantonamenti pari a 25.275,00 € calcolata applicando una quota del fondo FCDE solo dell'anno e solo per la TARI.

## 4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

### 4.1 Attività di validazione svolta

L'Ente territorialmente competente ha verificato la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessarie alla elaborazione del Piano economico finanziario grezzo e specificatamente:

- a) la coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili;
- b) il rispetto della metodologia prevista dal MTR per la determinazione dei costi riconosciuti;
- c) il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore.

### 4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

I coefficienti per il miglioramento della qualità (QL) e delle modifiche del perimetro gestionale (PG) sono stati impostati a 0 in quanto il gestore non ha effettuato alcuna variazione nelle attività gestionali. Visto l'aumento dei costi rispetto al PEF precedente l'ente ha deciso di inserire come coefficiente di recupero di produttività (X) 0,3%.

### 4.3 Costi operativi incentivanti

Il comune di Valguarnera Caropepe non ha valorizzato le componenti  $COI_{TV,a}^{exp}$  e  $COI_{TF,a}^{exp}$ , ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 del MTR.

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

Il rapporto tra entrate tariffarie 2019 ed entrate tariffarie 2020 è pari a 0,997 ed è inferiore il limite 1,014 (1+p).

### 4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

Non è stato possibile effettuare il calcolo del conguaglio in quanto l'attuale gestore si è insediato nell'anno 2019.

### 4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

Per quanto riguarda i coefficienti dei fattori di sharing, l'ente ha deciso di valorizzare  $b = 0,3$  e  $\omega = 0,33$ . Questo fa sì che a fronte di un corrispettivo dei CONAI pari a 46.860,26 € la quota dei proventi a favore dei contribuenti è pari a 15.463,79 €.