

	Input dati Ciclo integrato RU Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	ref. IFEL ricerche <small>Fondazione AFRCI</small>	Ambito tariffario/Comune di
			Ciclo integrato RU
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G		299.097
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		660.961
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		1.020.099
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		1.299.383
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TV}	G		-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G		-
Fattore di Sharing – b	E		0,3
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	E		-
Ricavi da incentivi all'energia prodotta da fonti rinnovabili (solo la quota in diminuzione della tariffa)			-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		326.929
Fattore di Sharing – b(1+ω)	E		0,33
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR _{CONAI}	E		107.886,46
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC _{TV}	G		820.187
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E		0,75
Rateizzazione r	E		2,5
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+γ)RC _{TV} /r	C		246.056
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		327.954
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C		3745663,866
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		1.128.115
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		318.636
Costi generali di gestione - CGG	G		70.793
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		723.700
Altri costi - COal	G		140.021
Costi comuni – CC	C		1.253.150
Ammortamenti - Amm	G		46.768
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		19.603
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{fic}	G		-
Costi d'uso del capitale - CK	C		66.371
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		- 800.783
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E		0,75
Rateizzazione r	E		2,5
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC _{TF} /r	E		- 240.235
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		131.359
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C		2.338.759
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E		-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C		6.084.423

Grandezze fisico-tecniche

% rd	G
$q_{o,2}$	G
costo unitario effettivo - Ccoeff €cent/kg	G
fabbisogno standard €cent/kg	E
costo medio settore €cent/kg	E

	14.750
	390,41
	454,06

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
Totale γ	C
Coefficiente di gradualità (1+ γ)	C

	-0,12
	-0,10
	-0,03
	-0,25
	0,75

Verifica del limite di crescita

rpl_a	MTR
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
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - ρ	C
(1+ ρ)	C
$\sum T_a$	C
$\sum T_{a-1}$	E
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	C

	1,7%
	0,25%
	0,00%
	0,00%
	1,5%
	1,015
	6.084.423
	6.269.262
	0,971

$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)	C

	6.084.423
	-

Attività esterne Ciclo integrato RU	G
-------------------------------------	---

	-
--	---

DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

DELIBERAZIONI DELL'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE 443/2019/R/RIF

IL SOTTOSCRITTO VINCENZO GARGIULO

NATO A ~~XXXXXXXXXX~~

IL ~~XXXXXXXXXX~~

RESIDENTE IN SANT'AGNELLO

VIA A. BALSAMO, 109

IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE DELLA SOCIETÀ PENISOLAVERDE SPA

AVENTE SEDE LEGALE IN SORRENTO ALLA VIA DEGLI ARANCI, 35

CODICE FISCALE 03684671211 PARTITA IVA 03684671211

TELEFAX 0813500525 TELEFONO 081 8773443

INDIRIZZO E-MAIL INFO@PENISOLAVERDE.COM

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 04.08.2020, RILEVANTI AI FINI TARIFFARI 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 DEL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO;
- CHE IL TITOLO AUTORIZZATORIO SULLA BASE DEL QUALE SI STA ATTUALMENTE FORNENDO IL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO: È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE

SORRENTO, 5 AGOSTO 2020

IN FEDE

PENISOLAVERDE S.P.A.
il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
dott. Vincenzo Gargiulo

Parametri da inserire a cura dell'ente territorialmente competente

Compilare le celle rosa

Corrispettivi calcolati

Sharing dei ricavi e gradualità recupero conguagli

	Anno 2020	Range di scelta
b	0,30	[0,3 ;0,6]
ω	0,10	[0,1 ;0,4]
γ	-0,25	
Valutazione rispetto obiettivi %RD	γ_1 -0,12	[-0.25 ; -0.06]
Valutazione performance riutilizzo/riciclo	γ_2 -0,10	[-0.2 ; -0.03]
Valutazione soddisfazione utenti	γ_3 -0,03	[-0.05 ; -0.01]
r	2,50	[1 ; 4]

	Anno 2018	Anno 2020
Benchmark di riferimento	454,06	460,00
Costo Unitario effettivo	390,41	

Limite tariffario

rpi	1,70%	
x	0,25%	[0,1% ;0,5%]
QL	0,00%	[0% ;2%]
PG	0,00%	[0% ;3%]
ρ	1,45%	

$\rho a = rpi a - X a + QLa + PGa$

Tariffa finale

	Componente variabile	Componente fissa
Tariffa complessiva riconosciuta	6.170.795	
Scomposizione della tariffa	2.858.326	3.312.469
Ulteriori costi riconosciuti dall'ETC		
Entrate art.1.4 Det. 02/DRIF/2020		
Attività fuori perimetro		
Tariffa finale	2.858.326	3.312.469

Limite di crescita della tariffa variabile

	Anno 2020	
Tariffa complessiva	6.170.795	
Tariffa variabile	3.745.664	travaso da TV a TF
Tariffa fissa	2.425.131	
$0,8 \leq TV_a / TV_{a-1} \leq 1,2$	1,57	

Composizione tariffaria dopo riclassificazione		
Tariffa variabile	3.745.664	
Tariffa fissa	2.425.131	
$0,8 \leq TVa / TVa-1 \leq 1,2$	1,57	

Limite di crescita della tariffa

$Ta / Ta-1 \leq (1 + \rho a)$	1
T_a riconosciuta	6.360.166
Δ non riconosciuto	-189.371

Verbale di verifica del Piano Economico Finanziario relativo al servizio di gestione rifiuti annualità 2020

In data **5 Agosto 2020**, si sono riuniti presso la sede Comunale i seguenti:

- Ing. Elia Puglia, Dirigente del III Dipartimento;
- Arch. Daniele De Stefano, Responsabile Servizio Ambiente ed Ecologia;
- dott. Giulio Bifani, Responsabile del Servizio Tributi;
- dott. Luigi Cuomo, Direttore Generale della Società Penisolaverde S.p.A.;

In via preliminare si evidenzia che: in data 19 dicembre 2019, la Società Penisolaverde S.p.A. ha provveduto ad inviare il PEF di previsione per l'anno 2020, in parte già adeguato a quanto previsto dalle Delibere di ARERA, in particolare la n. 443/2019. Successivamente, soprattutto in conseguenza della pandemia da CORONAVIRUS, si è resa necessaria la completa rimodulazione del PEF per l'anno 2020.

Pur essendo prevista la possibilità per gli Enti di approvare il PEF entro il 31/12/2020, applicando provvisoriamente le tariffe dell'anno precedente (2019), si è ritenuto di procedere con le nuove regole e con le modalità di calcolo introdotte dalle predette Delibere di ARERA.

Con riferimento al paragrafo 4 dell'Appendice 2 della Delibera 443/2019 si procede ai seguenti controlli:

Attività di validazione svolta

Il PEF cosiddetto "grezzo" è stato elaborato dal gestore del servizio di igiene urbana Penisolaverde S.p.A. utilizzando i fogli di calcolo pubblicati dalla Fondazione IFEL in data 27/05/2020, e lo stesso risulta completo dei dati richiesti dalla nuova procedura e di competenza del Gestore.

Sulla base dei dati contenuti nel PEF *grezzo* inviato da Penisolaverde, si è provveduto a verificare la congruità dei dati previsionali inseriti nei precedenti PEF degli anni 2017 e 2018 e con i dati a consuntivo indicati nelle tabelle del foglio di calcolo denominato "SIR in perimetro". Tali dati risultano corrispondenti e rispondenti come è emerso dall'attività di "controllo" espletata per gli anni 2017, 2018.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il sistema di gestione dei rifiuti nel Comune di Sorrento è passato da un sistema di raccolta stradale "da cassonetti ad un sistema di raccolta di tipo domiciliare "porta a porta". Il Comune per l'anno 2020, per limitare i costi operativi, ha invitato il gestore Penisolaverde, anche alla luce della situazione emergenziale da Covid 19 ancora in atto, ad una diversa articolazione dei servizi.

Per quanto sopra si determinano i valori dei parametri del limite alla crescita, ponendoli uguali a zero, per il QL_A (*Coefficiente Miglioramento del Servizio*) ed il PG_A (*Coefficiente valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale*). Di contro viene determinato il valore di 0,25 per il coefficiente X_A (*parametro di recupero di produttività che ricade a carico del gestore, in quanto determina una diminuzione dei costi da un anno all'altro a parità di*



servizi), in funzione dell'efficienza del Gestore per il recupero dei costi a parità dei servizi resi.

Tabella di riferimento:

		PERIMETRO GESTIONALE (PG_a)	
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI
QUALITÀ PRESTAZIONI (QL_a)	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	SCHEMA I Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a = 0$ $QL_a = 0$	SCHEMA II Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a = 0$
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	SCHEMA III Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a = 0$ $QL_a \leq 2\%$	SCHEMA IV Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a \leq 2\%$

Alla luce di quanto determinato il parametro di limite alla crescita tariffaria risulta essere per l'anno 2020 pari al valore: 1,45% (range di variabilità tra 1,2% e 6,6%), comprensivo dell'incremento dovuto all'inflazione pari a 1,7%, valore imposto da ARERA e non modificabile, ponendosi, in definitiva, il limite di crescita tariffario al di sotto dell'aumento dell'inflazione (rispetto all'anno 2018).

Costi operativi incentivanti e eventuale superamento del limite crescita annuale delle entrate tariffarie

Non sono stati previsti né costi operativi incentivanti, né superamento del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie.

Tale valutazione viene concordata anche in considerazione delle eccezionali condizioni relative all'anno 2020, determinate dalla pandemia, che nel caso del Comune di Sorrento hanno comportato una riduzione dei costi a causa della considerevole riduzione delle presenze turistiche sul territorio. Pertanto, non risulta necessario considerare costi incentivanti e non è necessario richiedere il superamento del limite alla crescita; tali eventualità potrebbero però essere prese in considerazione, probabilmente già dal prossimo anno, con una ripresa dei consolidati flussi turistici.



Città di Sorrento
PROVINCIA DI NAPOLI

Gradualità per le annualità 2018 e 2019

La somma delle componenti a conguaglio, ovvero i valori di RC_{TV} e di RC_{TF} , risulta positiva (>0), infatti RC_{TV} è pari a € 820.187, mentre RC_{TF} è pari a € -800.783 la cui somma è pari ad € 19.404.

Il valore elevato dei due parametri, sopra riportati, deriva, come detto nella relazione al PEF grezzo del Gestore, dalla diversa ripartizione dei costi del personale operativo, che fino all'anno 2019 poteva, in quota, parte essere imputato ai Costi Comuni e quindi alla parte Fissa della Tariffa (TF).

Essendo positiva la somma della componente a conguaglio, il range dei parametri γ risulta già determinato dal tool della Fondazione IFEL.

I parametri: γ_1 , γ_2 , γ_3 vengono posti a dei valori medi, essendo stati sempre raggiunti gli obiettivi della raccolta differenziata e del riutilizzo/riciclo imposti dalla normativa, inoltre, essendo stato avviato un sistema di valutazione della soddisfazione degli utenti, si è optato per la scelta di un valore medio. Resta inteso che nei prossimi anni si potrà agire sui valori dei parametri, ciò al fine di incentivare maggiormente il Gestore al raggiungimento/miglioramento degli obiettivi prefissati.

		COSTI INFERIORI O UGUALI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO	
		$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} > 0$	$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} \leq 0$
INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI %RD	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,45 < \gamma_1 < -0,25$
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	$-0,2 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,3 < \gamma_2 < -0,2$
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$

Valorizzazione dei fattori di sharing

Nella valutazione dei fattori di sharing, quale strumento per il raggiungimento degli obiettivi dell'economia circolare, finalizzato ad incentivare i gestori a massimizzare i ricavi derivanti dalla valorizzazione dei materiali ceduti provenienti dalla raccolta differenziata, si è optato per la scelta, per l'anno 2020, del valore più basso del range, in modo da incentivare il Gestore al raggiungimento di nuovi target per migliorare i proventi della raccolta differenziata e ricavi economici provenienti da tali risultati.

Si evidenzia infine che, nella gestione degli anni precedenti, gli introiti economici ottenuti, derivanti dalla valorizzazione dei materiali provenienti dalla raccolta differenziata sono stati portati a "scomputo" all'interno dei pregressi PEF.

III Dip.to

SERVIZIO AMBIENTE ED ECOLOGIA ☎ 081-5335330



Scelta di ulteriori parametri

Si è optato per non introdurre ulteriori parametri, come ad esempio i parametri previsti specificamente per l'emergenza da Covid 19.

Alla luce delle scelte fatte per quanto riguarda i parametri di competenza del Comune, viene elaborata la tabella come da Appendice 1 dell'MTR, che allega. Si dà atto che nel PEF grezzo che ha fornito il Gestore sono inclusi le voci come derivanti dai consuntivi degli anni 2017 e 2018 delle voci di costi di competenza del Comune di Sorrento (*agio per la riscossione, spese postali, quota parte spese ufficio ambiente e ufficio tributi, ecc.*).

Il responsabile dell'Ufficio Tributi in merito ai parametri per l'elaborazione del PIANO TARIFFE prende in considerazione le seguenti opzioni:

- il fondo rischi su crediti è stato quantificato in € 30.659,44 pari all'1,23% del fondo al 31.12.2018;
- l'accantonamento per rimborsi e discarichi in misura di € 11.284,00;
- la componente COS_{TV}^{exp} , destinata, come da articolo 7 ter dell'MTR, così come modificato dalla delibera 238/2020, alla copertura degli oneri variabili attesi alle misure di tutela delle utenze domestiche disagiate, è stato quantificato in via previsionale in € 15.000;
- La quota destinata alle agevolazioni previste da regolamento per la minor produzione di rifiuti viene quantificata in € 25.000;
- La componente $RCND_{TV}$ (*componente di invio alle annualità successive di una quota dei costi, a decurtazione delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile, derivante dal recupero delle mancate entrate tariffarie relative all'anno 2020 a seguito dell'applicazione dei fattori di correzione adottati con deliberazione 158/2020/R/RIF per le utenze non domestiche*), è stata calcolata in € 395.000. Tale costo non viene valorizzato, ai sensi dell'art. 7 ter comma 3, in quanto sono state rese disponibili nel bilancio risorse di pari importo. Negli anni 2021-2023 la rata annuale di recupero delle mancate entrate tariffarie potrà essere considerata come componente aggiuntiva
- accantonamento per rimborsi e discarichi in misura di € 11.284.

Viene verificato che dall'applicazione dell'MTR (come da tabelle allegate) i dati risultanti sono:

Tariffa complessiva riconosciuta: € 6.170.795,00

ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita): € 6.084.423

Il valore più basso, consente l'equilibrio economico finanziario al gestore, così come da PEF inviato stante i costi complessivi nella misura di € 6.082.726,44 così articolati:

Canone Penisolaverde	€ 3.926.425,00;
Servizi complementari	€ 72.534,00;
Costi SAPNA rifiuti indifferenziati	€ 591.600,00;
Rifiuti organico Penisolaverde	€ 994.224,00
	€ 5.584.783,00
Fondo rischi su crediti	€ 30.659,44



Città di Sorrento
PROVINCIA DI NAPOLI

Utenze domestiche disagiate	€ 15.000,00
Agevolazioni minor produzione di rifiuti	€ 25.000,00
Costi diretti del Comune	€ 216.000,00
Rimborsi e scarichi	€ 11.284,00
Transazione – 3° ed ultima rata	<u>€ 200.000,00</u>
TOTALE	€ 6.082.726,44

Sorrento li 05/08/2020

L.C.S.

Ing. Elia Puglia

Arch. Daniele De Stefano

Dott. Giulio Bifani

Dott. Luigi Cuomo

