



APPENDICE 2

**CITTA' DI CASTELLAMMARE DEL GOLFO**  
**Libero Consorzio di Trapani**

**INFRASTRUTTURE - III SETTORE**  
**Ufficio Ambiente**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

**AL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021**

Redatta ai sensi della  
Deliberazione ARERA n. 443/2019/R/RIF del 31/10/2019

## Sommario

1. Premessa.....	3
2. Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal Comune di CASTELLAMMARE DEL GOLFO .....	4
2.1 Criteri di calcolo adottati dal Comune per la elaborazione del PEF Grezzo .....	4
2.2 Altre informazioni rilevanti .....	4
3. Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal Comune di CASTELLAMMARE DEL GOLFO .....	5
3.1 Dati tecnici e patrimoniali.....	5
Dati sul territorio gestito e sull'affidamento .....	5
Fonti di finanziamento .....	5
Dati per la determinazione delle entrate di riferimento .....	5
Ricavi CONAI e proventi dalla vendita di materiali ed energia .....	5
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	5
Costi operativi incentivanti .....	6
Focus sulla gradualità e sui fattori di sharing per le annualità 2018 e 2019 .....	6

## 1. Premessa

Il presente documento assolve agli obblighi stabiliti dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) con Delibera 31 Ottobre 2019 443/2019R/RIF.

La delibera definisce i nuovi criteri di calcolo ed il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR) per l'anno 2021.

La presente 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, assieme a:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF;
- la dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, ai sensi del d.P.R. 445/2000, 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;

costituiscono la terna dei documenti obbligatori, previsti da ARERA per la redazione, verifica e validazione del processo di determinazione delle entrate tariffarie a copertura dei costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

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 Comune di CASTELLAMMARE DEL GOLFO

La presente relazione integra quanto già comunicato nella documentazione fornita dal Gestore dei servizi di igiene urbana ed illustra il metodo di calcolo applicato dal Comune per arrivare alla determinazione dei suoi costi efficienti.

Il Gestore ha avviato il servizio nella configurazione attuale nel febbraio 2020, pur operando presso il Comune già negli anni precedenti. Il contratto, l'offerta tecnica predisposta dal Gestore in fase di gara e il Capitolato Speciale d'Appalto definiscono quantità, tipologia e qualità dei servizi resi.

Rispetto alla Relazione di Accompagnamento prodotta dal Gestore si rileva che viene segnalato lo svolgimento di servizi extraperimetro per un importo pari ad euro 7.267,00 euro (IVA inclusa).

Si precisa che questo Comune, in relazione al PEF 2020, ha avuto l'approvazione del PEF ai sensi dell'art. 6 della Deliberazione 443/2019 di ARERA.

### 2.1 Criteri di calcolo adottati dal Comune per la elaborazione del PEF Grezzo

Il Comune ha elaborato i suoi calcoli utilizzando il tool REF IFEL, basandosi sui dati riferiti agli anni 2017 e 2019.

A tal fine sono stati innanzitutto riclassificati i Piani Economici Finanziari 2017 e 2019, redatti secondo il previgente sistema MTN, eliminando dal totale gli importi riferiti a ricavi CONAI, contributo MIUR, riduzioni concesse alle utenze in modo da ottenere un valore di calcolo comparabile e omogeneo rispetto alla elaborazione successiva.

Con il supporto degli Uffici preposti sono state controllate le voci di costo da CCC riferite agli anni 2017 e 2019.

Le voci di CCC, imputate pro quota al PEF, sono state poi riclassificate per tipologia di costo (CTS, CTR, CARC...) ed associate alle corrispondenti voci di conto economico (B6, B7, B8...). La elaborazione svolta è ricostruibile consultando il PEF Grezzo Comune.

Si è provveduto quindi a compilare i fogli Previsionali, inserendo i dati richiesti dalle maschere di input, Conto Economico e SIR in perimetro. Per quanto riguarda i Cespiti si evidenzia che questo Comune non pone a carico della TARI beni ammortizzabili né sta procedendo alla realizzazione di opere o impianti qualificabili come "lavori in corso". Si è provveduto da ultimo a compilare il foglio acquisti servizi CTS e CTR riferito agli anni 2017 e 2019.

**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  $\alpha$  (2021) in coerenza con i criteri disposti dal MTR.**

### 2.2 Altre informazioni rilevanti



Con riferimento alla legittimità del titolo in forza del quale il Gestore esercisce il servizio presso il Comune non vi è nulla da segnalare.

### 3. Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal Comune di CASTELLAMMARE DEL GOLFO

#### 3.1 Dati tecnici e patrimoniali

Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

I risultati ottenuti in termini di percentuale di raccolta differenziata non sono pienamente soddisfacenti: non si prevedono variazioni di perimetro PG e QL.

Anno	Dato relativo a:	Popolazione	RD (t)	Tot. RI (t)	RD (%)	RD Pro capite (kg/ab.*anno)	RI pro capite (kg/ab.*anno)
2019	Comune di Castellammare del Golfo	15.072	2.517,218	8.829,998	28,51	167,01	585,85
2018	Comune di Castellammare del Golfo	15.158	2.940,217	9.350,247	31,44	193,96	616,85
2017	Comune di Castellammare del Golfo	15.209	1.434,470	7.506,822	19,11	94,32	493,58
2016	Comune di Castellammare del Golfo	15.293	2.274,425	9.047,395	25,14	148,72	591,60
2015	Comune di Castellammare del Golfo	15.394	2.396,871	8.673,781	27,63	155,70	563,45

#### Fonti di finanziamento

Il servizio è completamente finanziato dai proventi del tributo TARI. Non si prevede la effettuazione di investimenti per l'anno 2021.

Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) – voce B10 del Conto Economico - è stato valorizzato in una percentuale del 80% del totale nel 2017 e nel 2019.

Ricavi CONAI e proventi dalla vendita di materiali ed energia

I Ricavi CONAI, accertati dal Comune nell'anno 2019, sono stati imputati nelle corrispondenti voci del tool REF IFEL (fogli Conto Economico e SIR in perimetro).

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In assenza di fattori  $QL_a$  e  $PG_a$ , il Comune propone i seguenti parametri per la individuazione del limite annuale della crescita delle entrate tariffarie:

Limite tariffario

	<i>rpi</i>	1,70%	
	<i>x</i>	0,10%	[0,1% ;0,5%]
	QL		[0% ;2%]
	PG		[0% ;3%]
	C19		[0% ;3%]
$pa = rpi a - Xa + QLa + PGa$	<i>p</i>	1,60%	

Costi operativi incentivanti

Non è prevista la valorizzazione delle componenti  $COI_{TV,a}^{exp}$  e  $COI_{TF,a}^{exp}$ .

Focus sulla gradualità e sui fattori di sharing per le annualità 2018 e 2019

Non è prevista l'applicazione di alcun conguaglio riferito all' anno 2018 e per ciò che attiene la differenza costi 2019 e costi PEF 2020 (deroga ex art. 7 c. 5 d.l. 18/20).

Il Comune propone i seguenti coefficienti riferiti alla gradualità e al fattore di sharing.

Sharing dei ricavi e gradualità recupero conguagli

	Anno 2020		Range di scelta
<i>b</i>	0,60		[0,3 ;0,6]
<i>o</i>	0,40		[0,1 ;0,4]
<i>γ</i>	-0,90		
Valutazione rispetto obiettivi %RD	<i>γ1</i>	-0,45	[-0,45 ; -0,3]
Valutazione performance riutilizzo/riciclo	<i>γ2</i>	-0,30	[-0,3 ; -0,15]
Valutazione soddisfazione utenti	<i>γ3</i>	-0,15	[-0,15 ; -0,05]
	<i>r</i>	1,00	[1 ; 4]

  

	Anno 2019	Anno 2021
Benchmark di riferimento	0,00	0,00
Costo Unitario effettivo	465,89	0,00

Castellammare del Golfo, 15 giugno 2021



Il Responsabile del III Settore  
Ing. Luigi Martino