

Relazione di accompagnamento al
Piano Economico Finanziario 2021
Comune di Ramacca

E
Comune di Ramacca
Comune di Ramacca
Protocollo N.0007852/2021 del 05/05/2021

Approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 4 maggio '21

Sommario

1. PREMESSA.....	3
Relazioni di accompagnamento ai PEF predisposta dai gestori	9
Valutazioni dell'Ente territorialmente competente	10
4.1 Attività di validazione svolta.....	10
4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	11
4.3 Costi operativi incentivanti	13
4.3 bis Costi di natura previsionale legati all'emergenza Covid-19	13
4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	13
4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019.....	13
4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing	15
4.7 Scelta degli ulteriori parametri	16

1. PREMESSA

Kalat Ambiente SRR S.c.p.a. è l'Ente di governo dell'ambito, di cui all'art. 3 bis del D.L. 138/2011, convertito nella Legge 148/2011¹ e ss.mm.ii., istituito nell'ATO Catania Provincia SUD ai sensi dell'art. 6 della L.R. 9/2010².

L'Ambito Territoriale Ottimale, costituito con decreto del presidente della regione n. 531 del 04.07.2012, comprende i quindici comuni di Caltagirone, Castel di Iudica, Grammichele, Licodia Eubea, Mazzarrone, Militello in Val di Catania, Mineo, Mirabella Imbaccari, Palagonia, Raddusa, Ramacca, San Cono, San Michele di Ganzaria, Scordia, Vizzini.

Ai sensi del disposto dell'art. 3 bis D.L. 138/2011, convertito nella L. 148/2011, i soggetti di governo degli ambiti si configurano come unità minime di organizzazione dei servizi per la realizzazione di obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza, sostenibilità sociale e ambientale, sulla base degli indirizzi della programmazione regionale.

La regione siciliana, con la Legge regionale 8 aprile 2010 n. 9, ha introdotto la riforma in materia di gestione integrata dei rifiuti, e, a seguito della soppressione delle Autorità d'Ambito, disposta dall'art. 2, comma 186-bis, della L. 191/2009, ha istituito gli Enti di governo degli ambiti territoriali ottimali, denominati Società di Regolamentazione del servizio di gestione Rifiuti (SRR), per l'esercizio delle competenze già spettanti alle Autorità d'Ambito.

La legge regionale 8 aprile 2010, riformando il servizio di gestione dei rifiuti, ha previsto:

- la riorganizzazione gli ATO in circoscrizioni territoriali, passati da 27 a 18;
- la costituzione delle SRR, organismi deputati a redigere i piani d'ambito, organizzare all'interno di ogni ATO la gestione integrata dei rifiuti, procedere all'affidamento del servizio del ciclo integrato dei rifiuti, controllare l'attività dei soggetti affidatari;
- il conferimento ai comuni della titolarità, nei rispettivi territori, a stipulare i contratti attuativi di appalto per l'affidamento del servizio di raccolta dei rifiuti con i soggetti individuati dalle SRR.

I quindici comuni dell'ATO Catania Provincia Sud, con la costituzione dell'Ente di governo, denominato Kalat Ambiente SRR, hanno attuato nel territorio dell'ambito di competenza, la riforma sulla gestione dei rifiuti prevista dalla normativa regionale, ottemperando agli adempimenti previsti dalla l.r. 9/2010.

Lo statuto dell'Ente prevede che la SRR esercita le funzioni previste dagli articoli 200, 202, 203 del D.Lgs. 152/2006 e dall'art. 8 della L.R. 9/2010, provvedendo alla:

¹Art. 3-bis, D.L. 138/2011, convertito nella L. 148/2011- Ambiti territoriali e criteri di organizzazione dello svolgimento dei servizi pubblici locali "1. A tutela della concorrenza e dell'ambiente, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano organizzano lo svolgimento dei servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica definendo il perimetro degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei tali da consentire economie di scala e di differenziazione idonee a massimizzare l'efficienza del servizio e istituendo o designando gli enti di governo degli stessi, entro il termine del 30 giugno 2012. La dimensione degli ambiti o bacini territoriali ottimali di norma deve essere non inferiore almeno a quella del territorio provinciale. Le regioni possono individuare specifici bacini territoriali di dimensione diversa da quella provinciale, motivando la scelta in base a criteri di differenziazione territoriale e socio-economica e in base a principi di proporzionalità, adeguatezza ed efficienza rispetto alle caratteristiche del servizio, anche su proposta dei comuni presentata entro il 31 maggio 2012 previa lettera di adesione dei sindaci interessati o delibera di un organismo associato e già costituito ai sensi dell'articolo 30 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267. Fermo restando il termine di cui al primo periodo del presente comma che opera anche in deroga a disposizioni esistenti in ordine ai tempi previsti per la riorganizzazione del servizio in ambiti, è fatta salva l'organizzazione di servizi pubblici locali di settore in ambiti o bacini territoriali ottimali già prevista in attuazione di specifiche direttive europee nonché ai sensi delle discipline di settore vigenti o, infine, delle disposizioni regionali che abbiano già avviato la costituzione di ambiti o bacini territoriali in coerenza con le previsioni indicate nel presente comma. Decorso inutilmente il termine indicato, il Consiglio dei Ministri, a tutela dell'unità giuridica ed economica, esercita i poteri sostitutivi di cui all'articolo 8 della legge 5 giugno 2003, n. 131, per organizzare lo svolgimento dei servizi pubblici locali in ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei, comunque tali da consentire economie di scala e di differenziazione idonee a massimizzare l'efficienza del servizio.

1-bis. Le funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica, compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani, di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe all'utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo sono esercitate unicamente dagli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei istituiti o designati ai sensi del comma 1 del presente articolo."

²Art. 6 L.R. 8 aprile 2010 n. 9 – Gestione integrata dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati 1. "In attuazione di quanto disposto dall'articolo 45 della legge regionale 8 febbraio 2007, n. 2, per l'esercizio delle funzioni di gestione integrata dei rifiuti, la provincia ed i comuni ricompresi in ciascun ambito territoriale ottimale costituiscono, per ogni ATO, una società consortile di capitali per l'esercizio delle funzioni affidate alla società stessa con la presente legge. Le società sono denominate 'Società per la regolamentazione del servizio di gestione rifiuti', con acronimo S.R.R."

- a. predisposizione, adozione ed aggiornamento del piano d'ambito, con la conseguente definizione del modello gestionale dei servizi, degli impianti relativi allo smaltimento, al riciclo e riuso dei rifiuti, del programma degli interventi, del relativo piano economico-finanziario;
- b. adozione dei regolamenti e l'espletamento delle procedure per l'individuazione del gestore del servizio e degli impianti;
- c. analisi delle esigenze locali del servizio di gestione integrata;
- d. attuazione della programmazione nel territorio di competenza della gestione integrata;
- e. espletamento delle procedure per l'individuazione del gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti;
- f. attività di controllo finalizzata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi qualitativi e quantitativi;
- g. accertamento della realizzazione degli investimenti e dell'utilizzo dell'impiantistica indicata nel piano d'ambito;
- h. istituzione di apposito call center;
- i. attività di raccolta, verifica e analisi dei dati relativi alla gestione dei rifiuti e trasmissione agli organi regionali e provinciali competenti;
- j. attività di informazione e sensibilizzazione degli utenti;
- k. coordinamento del trasporto e conferimento presso gli impianti autorizzati dei rifiuti prodotti nel territorio degli enti consorziati;
- l. amministrazione secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità, dei beni, delle attrezzature e degli impianti acquisiti *ex lege* al fondo di dotazione;
- m. conclusione di accordi per la programmazione, l'organizzazione, la realizzazione e la gestione di impianti commisurati a bacini di utenza che coinvolgono più ATO;
- n. definizione e sottoscrizione di accordi, protocolli d'intesa, con gli enti pubblici territoriali, provinciali, regionali, nazionali e comunitari.

L'Ente di governo, Kalat Ambiente SRR, svolge esclusivamente le funzioni di governo, all'uopo infatti ha affidato il servizio di igiene urbana e di gestione degli impianti pubblici di trattamento della raccolta differenziata, ai sensi dell'art. 202 del TUA e nel rispetto della normativa europea e nazionale sull'evidenza pubblica.

In particolare, il servizio di igiene urbana è stato affidato in forma unitaria per tutti i quindici comuni dell'ambito territoriale ottimale, con procedura ad evidenza pubblica, nel rispetto del codice dei contratti e secondo le modalità previste dall'art. 15 della l.r. 9/2010. Il capitolato di gara prevede: l'obbligo per il gestore del raggiungimento della percentuale di raccolta differenziata prevista dalla legge; penali per il mancato raggiungimento degli obiettivi di RD; la fornitura di attrezzatura per la RD e di materiale di comunicazione; la gestione del numero verde da parte dell'affidatario del servizio.

Si riportano nei grafici che seguono i dati di produzione dei rifiuti residuali, andamento e composizione RD dell'ATO Catania Provincia Sud negli anni 2014-2019.

Grafico 1

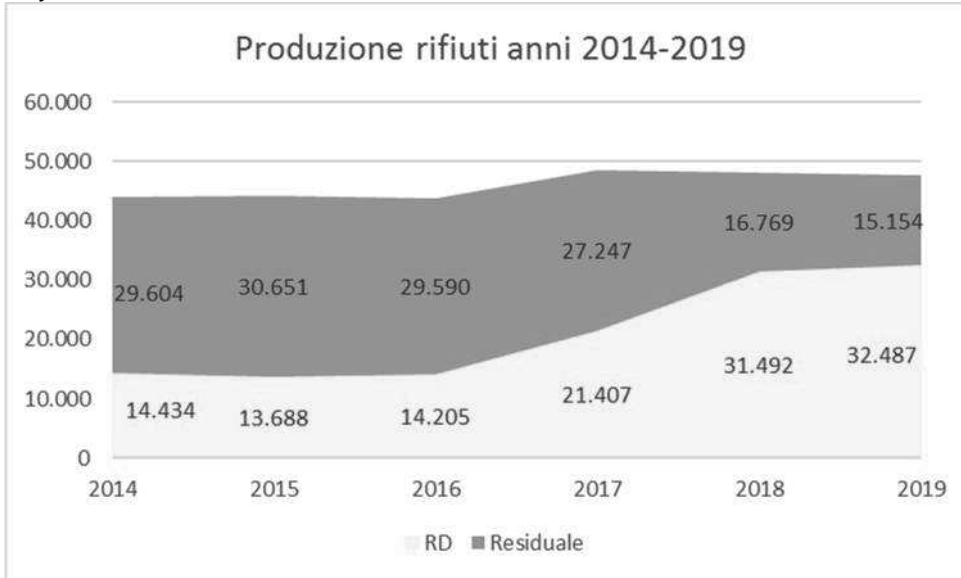


Grafico 2

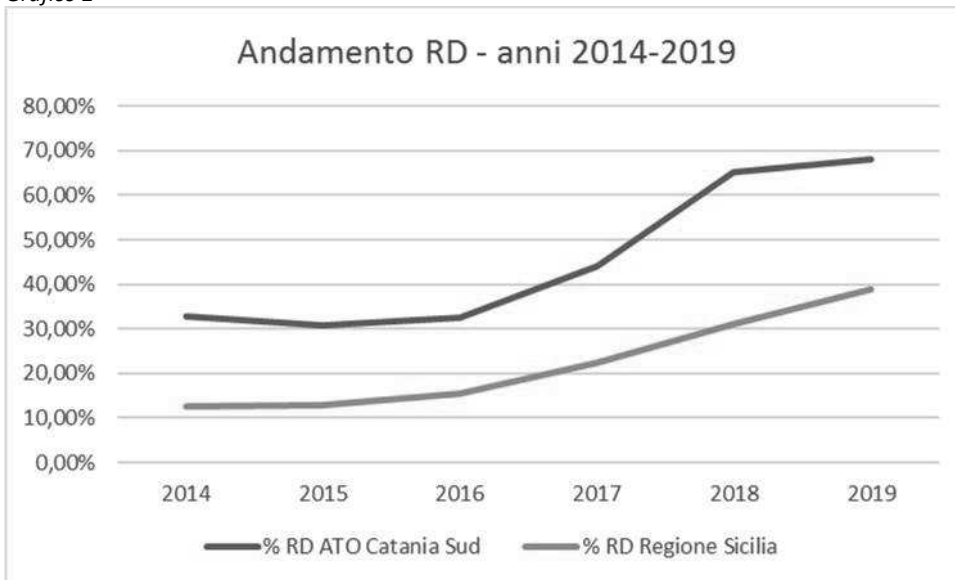
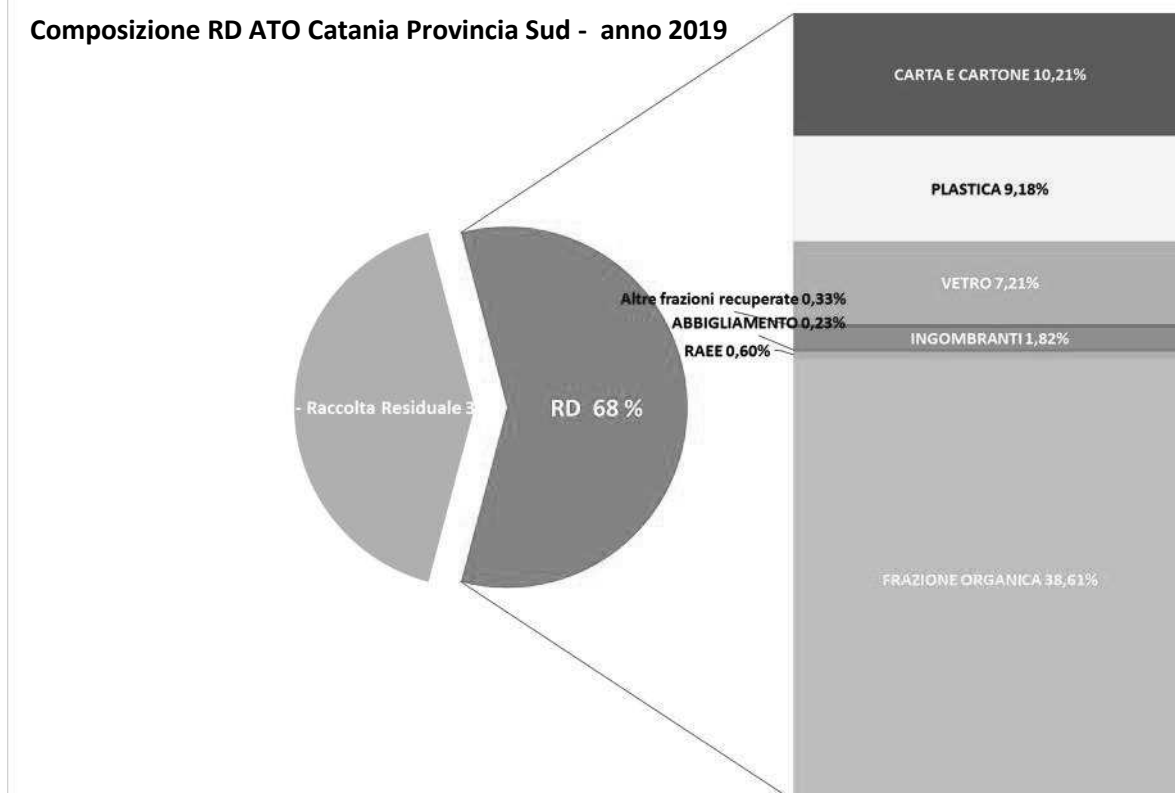


Grafico 3



Gli obiettivi di raccolta differenziata conseguiti hanno permesso di avviare nel nostro territorio il processo per la riduzione dei RUB smaltiti in discarica, conformemente al Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti Solidi Urbani (maggio 2012), in particolare all'allegato 8 "Adeguamento del programma per la Riduzione dei Rifiuti Urbani Biodegradabili da smaltire in discarica al nuovo Piano di Gestione dei Rifiuti in Sicilia" - documento predisposto dal Gruppo tecnico di lavoro interregionale (GTdL) istituito per fornire alle Regioni chiamate all'applicazione di quanto contenuto nell'articolo 5 del D.Lgs. 36/2003 elementi di omogeneità ed indirizzo.

Nel 2019 il dato medio di RUB pro capite smaltito in discarica è pari a **69.94 Kg/anno**, secondo la metodologia di cui al citato programma per la riduzione dei RUB, che prevede quale obiettivo da raggiungere entro il 2019 il limite di **81Kg/anno** per abitante.

Tabella 2

RUB COLLOCATO IN DISCARICA - ANNO 2019				
RUB da indifferenziato (ton)	RUB da raccolta differenziata (ton)	RUB in discarica	RUB (kg/ab.xanno)	Obiettivo di legge RUB (kg/ab.xanno)
30.990,26	21.271,34	9.718,92	69,94	81

La gestione degli impianti pubblici, acquisiti al fondo patrimoniale dell'Ente di Governo, è stata affidata secondo il modello dell'*in house providing* alla società *in house* partecipata al 100% dall'Ente di governo.

A supporto della raccolta differenziata dei rifiuti nel territorio dell'ATO Catania Provincia Sud sono operativi tre Centri di Raccolta:

1. Centro di Raccolta sito in Grammichele, (operativo – a servizio esclusivo del comune di Grammichele);
2. Centro di Raccolta sito in Scordia zona Industriale, (operativo – a servizio dello stesso comune e degli altri Enti che non dispongono di CdR);

3. Centro di Raccolta sito in Militello in Val di Catania (operativo – a servizio esclusivo del comune di Militello in Val di Catania).

I Centri di Raccolta sono accreditati al centro di Coordinamento RAEE, che assicura le attività di ritiro dei RAEE da parte dei Sistemi Collettivi, con applicazione di premi di efficienza.

Nel territorio dell'ATO Catania Provincia Sud, in C.da Poggiarelli – territorio di Grammichele, sono operativi due impianti per il recupero dei rifiuti da raccolta differenziata, che costituiscono il Centro Integrato Impianti (un'area di circa mq. 70.000), di proprietà dell'ente di governo dell'ambito, acquisiti ex lege al fondo di dotazione dell'Ente di Governo Kalat Ambiente SRR e gestiti secondo il modello dell'in house providing dalla società "Kalat Impianti srl unipersonale", partecipata al 100% dall'Ente di governo, Kalat Ambiente SRR:

1. l'impianto di compostaggio per la produzione di ammendante compostato misto, autorizzato giusta D.D.G. n. 1137 del 12.10.18, per una capacità di trattamento pari a 27.300 ton/anno;
2. l'impianto per la selezione e il trattamento del rifiuto secco, autorizzato dall'Agenzia Regionale per i Rifiuti e le Acque con Decreto n. 24 del 16.02.2007 per una capacità di trattamento pari a 20.000 ton/anno, accreditato come Centro di Selezione Spinta Corepla e piattaforma Comieco.

Nel territorio dell'ATO non ci sono impianti di TMB per lo smaltimento dei rifiuti indifferenziati. Con provvedimento della Regione il comune viene autorizzato al conferimento dei rifiuti indifferenziati, presso impianti terzi all'uopo individuati dall'Amministrazione Regionale, così come per tutto il territorio siciliano.

Con riferimento al regime tariffario del servizio di gestione dei rifiuti urbani la legge 147/13, all'articolo 1, commi 639 e seguenti, ha istituito la TARI, quale componente dell'imposta unica comunale (IUC), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti a carico dell'utilizzatore.

L'ARERA con la deliberazione del 31.10.2019 443/2019/R/RIF ha adottato il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) per il primo periodo regolatorio, introducendo una regolazione per l'aggiornamento delle entrate tariffarie di riferimento per la gestione integrata dei rifiuti urbani, basata su criteri di riconoscimento dei costi efficienti.

L'ARERA ha indicato, quali soggetti tenuti agli adempimenti prescritti nel MTR, **il gestore** quale "soggetto affidatario del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, **ivi inclusi i Comuni** che gestiscono in economia" nonché l'Ente territorialmente competente ovvero **l'Ente di governo dell'Ambito**, laddove costituito ed operativo, o, in caso contrario, la Regione o la Provincia autonoma o altri enti competenti secondo la normativa vigente" (comma 1.1 del MTR).

L'art. 6 della deliberazione n. 443/2019 del 31 ottobre 2019 dell'ARERA (allegato 1) definisce la procedura di approvazione del piano economico finanziario (PEF), prevedendo il seguente percorso:

- a) il soggetto gestore predispone annualmente il Piano economico finanziario (PEF) e lo trasmette all'ente territorialmente competente per la sua validazione;
- b) l'ente territorialmente competente, effettuata la procedura di validazione, assume le pertinenti determinazioni e provvede a trasmettere all'Autorità il PEF e i corrispettivi del servizio, in coerenza con gli obiettivi definiti;
- c) l'ARERA verifica la coerenza regolatoria degli atti, dei dati e della documentazione trasmessa e approva, ferma restando la sua facoltà di richiedere ulteriori informazioni;
- d) fino all'approvazione da parte dell'ARERA si applicano, quali prezzi massimi del servizio, quelli determinati dall'ente territorialmente competente;

L'art. 7 della citata delibera prevede "meccanismi di garanzia" del funzionamento del sistema. In particolare, si prevede che in caso di inerzia del gestore nella predisposizione del PEF, l'ente territorialmente competente che ha richiesto i dati e gli atti ne dia comunicazione all'ARERA, la quale provvede a diffidare il gestore e, in caso di perdurante inerzia, ad intimare l'adempimento agli obblighi regolatori, riservandosi di applicare sanzioni amministrative pecuniarie non inferiori nel minimo a euro 2.500 e non superiori nel massimo ai limiti previsti dall'articolo 2, comma 20, lettera c) della legge 481/1995. La stessa procedura è prevista nel caso di inerzia dell'ente territorialmente competente nell'adempimento degli obblighi previsti dal precedente art. 6.

L'ARERA con la deliberazione del 24.11.2020 493/2020/R/RIF ha adottato l'aggiornamento del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) ai fini delle predisposizioni tariffarie per l'anno 2021.

L'Ente di governo, Kalat Ambiente SRR, in ottemperanza alle disposizioni sopra indicate, e alle successive deliberazioni dell'ARERA

- con nota prot. n. 30 del 11.01.2021 ha richiesto al Gestore unico dei 15 Comuni dell'ATO Catania Provincia Sud, ATI Econord S.p.a – Agesp S.p.a., la trasmissione, entro il 20.01.2021, del PEF grezzo e relativi allegati per i successivi adempimenti;
- con nota prot. n. 31 del 11.01.2021 ha richiesto ai 15 Comuni dell'ATO Catania Provincia Sud di trasmettere, entro il 20.01.2021, il PEF grezzo e relativi allegati per i successivi adempimenti.

L'Ente di Governo, Kalat Ambiente SRR, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dai gestori, ATI Econord S.p.a – Agesp S.p.a. e dal comune di Ramacca, ha effettuato l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e con delibera del Consiglio di Amministrazione del 4 maggio '21 ha approvato il piano finanziario del comune di Ramacca e i documenti ad esso allegati. La documentazione prevista dal suddetto articolo verrà trasmessa all'Autorità.

Relazioni di accompagnamento ai PEF predisposta dai gestori

Relazioni allegate

Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

L'art 6 commi 3 e 4 della deliberazione 443/2019 statuisce che "6.3 la procedura di validazione consiste nella verifica della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del piano economico finanziario e viene svolta dall'Ente territorialmente competente o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore. 6.4 sulla base della normativa vigente, l'Ente territorialmente competente assume le pertinenti determinazioni e provvede a trasmettere all'Autorità la predisposizione del piano economico finanziario [..]."

L'art. 19 del MTR specifica che tale verifica concerne almeno:

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

In ottemperanza alla delibera 443/2019 e successive disposizioni relative al MTR, Kalat Ambiente SRR ha espletato i seguenti adempimenti nei confronti dei comuni e del gestore dell'ATO Catania Provincia Sud:

- con nota prot. n. 30 del 11.01.2021 ha richiesto al Gestore unico dei 15 Comuni dell'ATO Catania Provincia Sud, ATI Econord S.p.a – Agesp S.p.a., la trasmissione, entro il 20.01.2021, del PEF grezzo e relativi allegati per i successivi adempimenti;
- con nota prot. n. 31 del 11.01.2021 ha richiesto ai 15 Comuni dell'ATO Catania Provincia Sud di trasmettere, entro il 20.01.2021, il PEF grezzo e relativi allegati per i successivi adempimenti.
- con nota prot. n. 274 del 25.02.2021 ha richiesto al Gestore unico dei 15 Comuni dell'ATO Catania i seguenti documenti:1) Estratto contabilità analitico in formato excel bilancio 2019 per verifica imputazione dati;2) Elenco cespiti;3) Dettaglio calcolo CCN e Ammortamenti;4)Dettaglio delle "attività esterne al Ciclo Integrato dei RU incluse nel PEF";5)Fascicolo di bilancio depositato anno 2019;6)Dichiarazione di veridicità predisposta secondo l'allegato 3.
- con nota prot. n. 514 del 25.03.2021 ha richiesto al Gestore unico dei 15 Comuni dell'ATO Catania di chiarire la voce "Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR– COVEXPTV-relativi ai costi COVID", propedeutici alla validazione del PEF
- con nota prot. n. 751 del 22.04.2021 ha richiesto al comune di Ramacca le integrazioni sui costi COVID

Al fine di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessarie alla elaborazione del PEF sono stati utilizzati:

- **per il gestore, ATI Econord S.p.a – Agesp S.p.a.:** l'appendice 1 della deliberazione ARERA, l'estratto del bilancio 2019 (formato .xls), l'elenco di tutti i cespiti impiegati nell'appalto unico dei 15 comuni e la relazione;
- **per il comune di Ramacca:** la relazione illustrativa, gli estratti del rendiconto e schede di dettaglio dei costi sostenuti

I dati dichiarati risultano essere congrui e coerenti con i valori desumibili dalle fonti contabili e documenti ufficiali.

L'unico valore determinato in via previsionale, non utilizzando il costo desumibile dal rendiconto di gestione 2019, è la voce "**CTS - Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani**".

Con riferimento alla voce "Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS", considerato che dalla relazione trasmessa si rileva

- l'incremento della tariffa di conferimento applicata dall'impianto, nello specifico:

- anno 2019 – 107.74 €/ton oltre iva e tributo speciale – Impianto: Sicala Trasporti spa
- anno 2020 – dal mese di giugno 135 €/ton oltre iva e tributo speciale – Impianto: Impianti SRR ATO 4 – Caltanissetta Provincia Sud S.r.l.

- anno 2021 - 135 €/ton oltre iva e tributo speciale – Impianto: Impianti SRR ATO 4 – Caltanissetta Provincia Sud S.r.l.

- i livelli di RD raggiunti e i quantitativi di rifiuti prodotti

Al fine di garantire l'equilibrio economico del comune, la voce "CTS - Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani" è stata determinata come prodotto tra i quantitativi storici prodotti (2020) e il prezzo di conferimento 135€/ton oltre iva e tributo speciale.

Inoltre, tra le informazioni rilevanti utilizzate per la validazione degli atti si è tenuto conto:

- Non risultano procedure fallimentari, concordato preventivo, altro a carico del gestore ATI Econord-Agesp.
- Il comune di Ramacca non si trova in stato di dissesto o pre dissesto.

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Al fine di verificare il rispetto del limite di crescita di cui all'art. 4 del MTR, l'Ente territorialmente competente ha provveduto a verificare il rispetto della seguente condizione:

$$\frac{\sum T_a}{\sum T_{a-1}} \leq (1 + \rho_a)$$

Nello specifico, si riportano i valori assegnati ai coefficienti sulla base delle informazioni disponibili da parte dell'ETC

		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: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a \leq 2\%$

Descrizione coefficienti	Valori	Note
rpi_a	1,7%	
coefficiente di recupero di produttività - X_a range (0,1% - 0,5%)	0,10%	Il valore è stato assegnato tenuto conto dei livelli di produttività assegnati in sede di gara e verificati nel monitoraggio annuale

coeff. per il miglioramento previsto della qualità -QL _a -range (0% -2%)	0.00%	Il valore è pari a 0% poiché non è previsto un miglioramento dei livelli di qualità del servizio erogato
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale -PG _a	0,00%	Il valore è pari a 0.0 poiché non è prevista nessuna variazione al perimetro gestionale
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 ₂₀₂₀	0,00%	Il comune ha valorizzato le componenti relative al COVID.
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 ₂₀₂₀	1,6%	
(1+p)	1,02	
ΣT _a	900.458	
ΣT _{a-1}	957.171	
ΣT _a / ΣT _{a-1}	0.94	LIMITE RISPETTATO
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	900.458	
delta (ΣT _a -ΣTmax)		

Al fine di controllare il rispetto del limite della crescita della tariffa variabile si è provveduto alla verifica della condizione indicata all'art. 3 dell'MTR, ossia

$$0,8 \leq \frac{\sum TV_a}{\sum TV_{a-1}} \leq 1,2$$

Limite di crescita della tariffa variabile – art 3 MTR		
	Comp. variabile	Comp. fissa
Tariffa complessiva ex MTR	971.924	
Scomposizione della tariffa	695.369	276.555
Detrazioni comma 4.5 del.443/2019 (segno +)	17.590	53.876
Scomposizione della tariffa	677.779	222.679
TV ^{old} ₂₀₁₉ per verifica condizione art. 3 MTR	668.061,46	
Σ TV _a / Σ TV _{a-1}	1.01	Condizione rispettata
Rimodulazione TV nel rispetto condizione art. 3 MTR	677.779	222.679

Con riferimento alle detrazioni comma 4.5 del. 443/2019, vista la dichiarazione fatta dal gestore sull'equilibrio economico finanziario, considerati i costi storici sostenuti dal comune e l'assenza di fattori di sharing con il gestore sui i contributi CONAI, si è provveduto ad adeguare la tariffa MTR ai contratti in essere perché più favorevoli, come meglio specificato nella tabella successiva.

Nello specifico, come previsto all'art.1 comma 3 della deliberazione 57/2020/R/Rif del 03.03.20, le voci oggetto di riduzione sono:

Componente Variabile		Importo
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR_{CONAI}	Costi del Comune	17.590,00
Componente Fissa		
Costi generali di gestione - CGG	Costi gestore diverso dal Comune	30.802,51
Ammortamenti - Amm	Costi gestore diverso dal Comune	23.073,60

4.3 Costi operativi incentivanti

Nel PEF grezzo trasmesso dal gestore ATI Econord S.p.a. – Agesp S.p.a. non sono stati previsti costi operativi incentivanti per il conseguimento di target migliorativi rispetto a quelli contrattuali sia in relazione ai livelli di qualità dei servizi offerti che al perimetro gestionale di svolgimento del servizio.

Nel PEF grezzo trasmesso dal comune non sono stati previsti costi operativi incentivanti relativi al passaggio a tariffa puntuale.

4.3 bis Costi di natura previsionale legati all'emergenza Covid-19

Per l'anno 2021 le entrate tariffarie di riferimento vengono determinate pertanto per garantire anche la copertura dei costi di natura previsionale relativi all'emergenza da COVID-19 stimati sulla base di criteri oggettivi, come di seguito illustrato.

Le componenti COV^{EXP}_{TF2021} e COV^{EXP}_{TV2021} sono destinate alla copertura degli scostamenti attesi rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento per il conseguimento degli obiettivi specifici riferiti alla gestione dell'emergenza da COVID-19 (CRT, CRD, CTS, CTR, CSL, CC), e per i costi sorgenti nell'anno 2021 riconducibili all'emergenza da COVID-19.

Il gestore ha comunicato i costi sostenuti nell'anno 2020.

Per l'anno 2021, il comune ha indicato costi COVID per € 14.000,00 relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti di categoria A1, che troveranno copertura con trasferimenti statali specifici assegnati all'Ente e quindi da non porre a carico dei cittadini.

Nel PEF 2021 non è stato indicato nessun costo da porre a carico dei cittadini.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Non è necessario prevedere il superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

Il gestore ATI Econord S.p.a. – Agesp S.p.a. ha iniziato il servizio di igiene urbana nel territorio dell'ATO il 01.06.2017. Considerato l'avvicendamento gestionale intervenuto nell'anno 2017, il gestore ha fornito i dati a consuntivo relativi all'anno 2019, senza la quantificazione della componente a conguaglio.

Il comune non ha calcolato la componente a conguaglio; l'ETC, sulla base dei dati forniti dal comune, non è riuscita a riclassificare i valori relativi all'anno 2017 e determinare la componente a conguaglio.

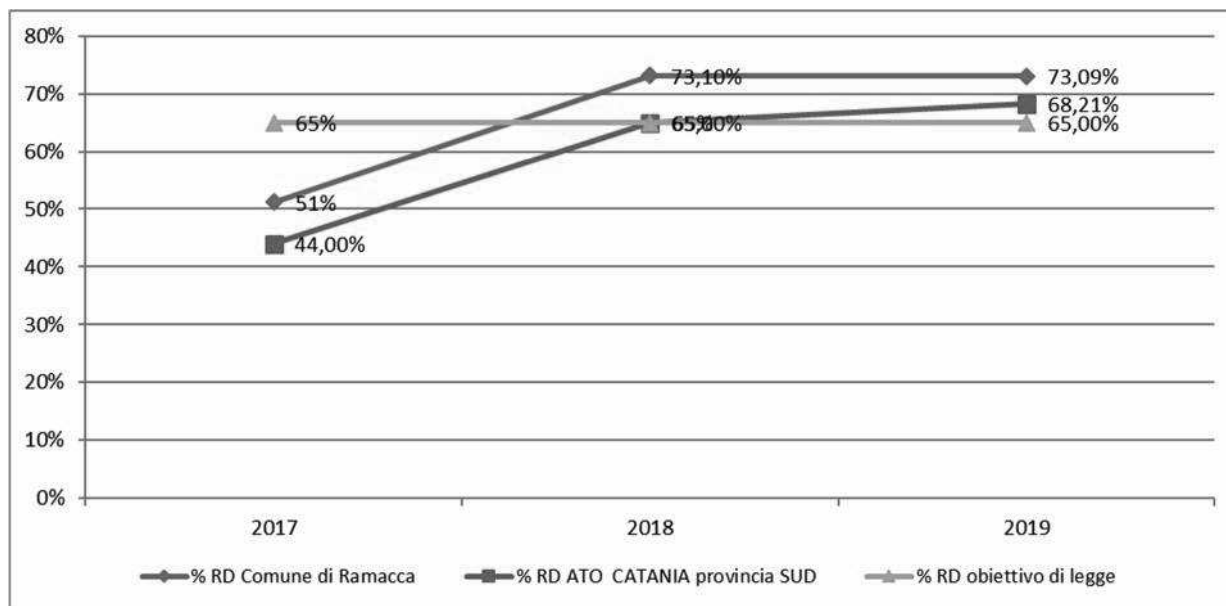
Al fine fissare i valori $\gamma_{(1,a)}$, $\gamma_{(2,a)}$, $\gamma_{(3,a)}$ di cui all'art. 16 del MTR per la quantificazione del coefficiente di gradualità $(1+\gamma_a)$ si è proceduto alla verifica preliminare del valore del costo efficiente rispetto al valore di benchmark, nello specifico:

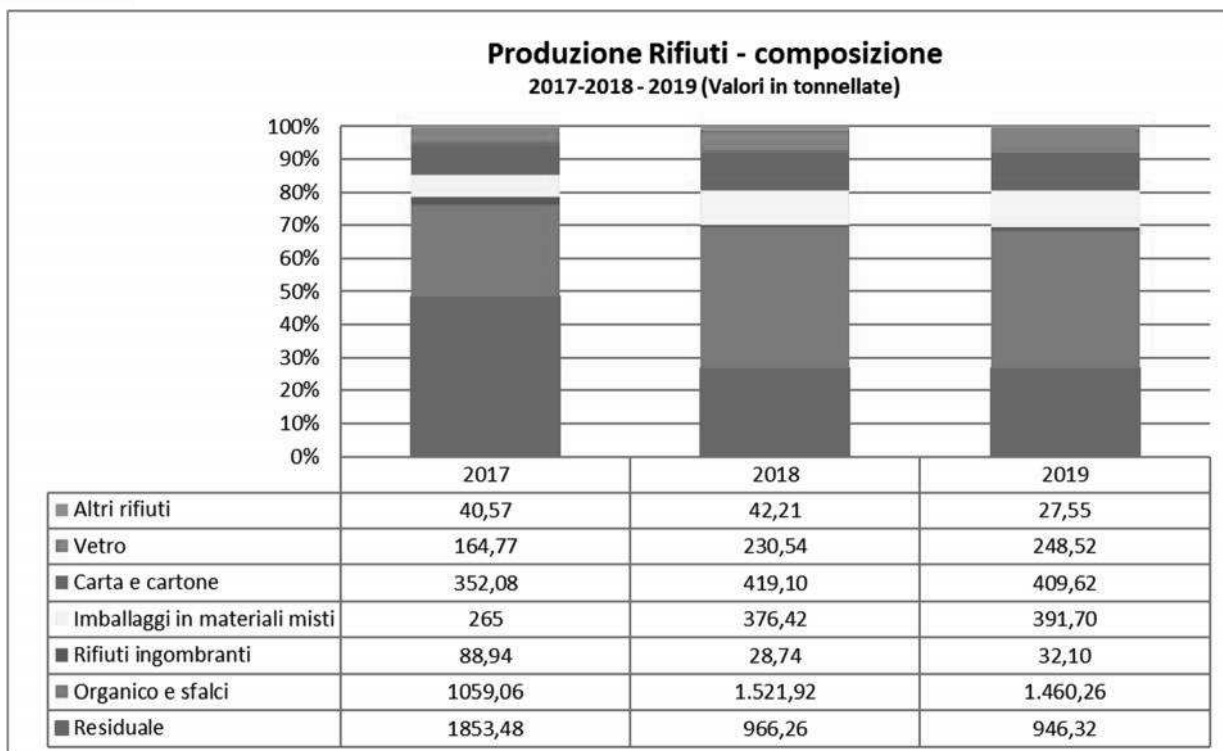
Grandezze fisico-tecniche anno 2019	
% rd	73%
q_{a-2}	3.516,07
Costo PEF 2019	957.172
costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg	272.23
costo medio settore €cent/kg	403

Considerato che la componente **Coeff €cent/kg < benchmark di riferimento**, la scelta dei parametri relativi alla gradualità dovranno essere individuati tra i valori di seguito evidenziati.

		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	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$

Il comune di Ramacca, partendo da una condizione di RD pari al 16% del 2016, con l'avvio della gara unica dell'ATO ha raggiunto livelli di raccolta differenziata in linea con gli standard nazionali e con un buon livello di riutilizzo e riciclo. Di seguito si riporta l'andamento dei livelli di raccolta differenziata del comune nel triennio 2017-2019 e la composizione del rifiuto.





Tenuto conto dei risultati raggiunti sono stati assegnati i seguenti valori ai parametri γ .

Coefficiente di gradualità		Nota commento
valutazione rispetto agli obiettivi di rd $-\gamma_1$	-0,3	Considerato che l'obiettivo di RD raggiunto dal comune è oltre l'obiettivo di legge come si evince dal grafico su riportato si è assegnato il valore di -0.3 del range
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $-\gamma_2$	-0,10	Considerato il buon livello di riutilizzo e riciclo è stato assegnato un valore del range, pari a -0.1
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio $-\gamma_3$	-0,1	Non sono state condotte analisi di customer satisfaction autonome, ma considerati gli obiettivi di Raccolta Differenziata raggiunti e le attività di comunicazione realizzate su tutto il territorio dell'ATO negli anni, si è assegnato il valore di -0.1
Totale γ	- 0,50	
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,50	

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

Per il gestore, ATI Econord S.p.a – Agesp S.p.a., il raggiungimento della raccolta differenziata rappresenta un obiettivo obbligatorio, nel caso in cui l'obiettivo non venisse raggiunto, è prevista l'applicazione di una penale. Il conseguimento di maggiori risultati della raccolta differenziata va a beneficio esclusivo del comune e quindi dei cittadini e non vengono ripartiti con il gestore.

La gara di appalto aggiudicata nel 2017 per l'affidamento del servizio di igiene urbana nei 15 comuni dell'ATO prevede delle penali nel caso di mancato raggiungimento degli obiettivi di legge di raccolta differenziata. Il costo del servizio è commisurato ai servizi erogati.

Il gestore è incentivato a raggiungere/aumentare i livelli di raccolta differenziata per evitare l'applicazione di penali e per l'ottimizzazione dei costi di trasporto (distanza media impianti di trattamento e recupero < distanza media di smaltimento).

Il comune sostiene un costo di lavorazione di 140,00 €/ton per il trattamento della frazione degli imballaggi in plastica e 32,00 €/ton per il trattamento della frazione carta e cartone, con delega all'incasso fatta al

gestore degli impianti sui contributi alla raccolta. La quota restante dei contributi rappresenta una entrata netta per il comune a detrazione complessiva dei costi e di conseguenza a beneficio dei cittadini.

Per quanto sopra, l'attribuzione dei valori dei parametri $b=0.6$ e $\omega=0.4$ è stata effettuata per consentire al comune di massimizzare il beneficio a favore del cittadino, in coerenza con le valutazioni compiute ai fini della determinazione dei parametri γ .

Il totale dei contributi è suddiviso nel modello tra il gestore e il comune unicamente al fine di rispettare i criteri previsti nel MTR, fermo restando l'attribuzione totale dei contributi in capo al comune in coerenza con gli atti contrattuali.

		Ciclo integrato RU	Costi del Comune	TOT PEF
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI	G	0	109.938	109.938
Fattore di Sharing – $b(1+\omega)$	E	0,16	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – $b(1+\omega)ARCONAI$	E		92.348	92.348

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

Con riferimento, alle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020, il comune di Ramacca ha valorizzato le seguenti voci, che successivamente il Comune applicherà al totale delle entrate tariffarie per lo sviluppo dei corrispettivi del servizio, ossia per la definizione delle tariffe del tributo TARI vigente nel Comune.

Entrate (art. 1.4 Det. 02/DRIF/2020):	2019	2020	2021
Contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto-legge 248/07	7792,59	9313,24	7792,59
Entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero dell'evasione			
Entrate derivanti da procedure sanzionatorie			
Contributo da Regione art. 15 co. 11 LR 8/2018	90.645,48	45613,87	20.000,00

16

Si riporta la ripartizione del costo complessivo tra costi fissi e costi variabili, dando separata indicazione delle attività esterne al Ciclo Integrato RU, relative alla attività di taglio erba e disinfestazione, e si allega il modello PEF 2021, di cui allo schema tipo Appendice 1 al MTR (versione integrata con la deliberazione 493/2020/R/RIF) per la determinazione delle entrate tariffarie per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti Urbani anno 2021.

Ambito tariffario/Comune di Ramacca		
	Comp. variabile	Comp. fissa
Tariffa complessiva riconosciuta	900.458	
Rimodulazione TV nel rispetto condizione art. 3 MTR	677.779	222.679
Valorizzazione RCNDTV (art. 7 ter.2 del MTR)	0	
Entrate art.1.4 Det. 02/DRIF/2020 (segno +)	27.793	
Attività fuori perimetro		15.618
Tariffa finale con fuori perimetro	649.986	238.297
Tariffa finale solo attività in perimetro	649.986	222.679

Il responsabile
dell'Area Tecnica
Ing. Salvatore Ilardi

Il responsabile
dell'Area Amministrazione EF
dott.ssa Teresa Messina

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Comune di Ramacca		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	69.619	-	69.619
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	-	151.471	151.471
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	-	161.635	161.635
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	358.039	-	358.039
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	0,6	0,6	-
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	-	109.937	109.937
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,84	0,84	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR_{CONAI}	E	-	92.347	92.347
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-	-	-
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,5	0,5	-
Numero di rate r	E	1	1	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta $(1+γ)RC_{TV}/r$	E	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	54.877	54.877
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	427.658	275.636	703.294
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	69.619	-	69.619
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	516	14.061	14.577
Costi generali di gestione CGG	G	46.204	9.152	55.356
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	153	41.148	41.300
Costi comuni CC	G	46.872	64.360	111.233
Ammortamenti Amm	G	46.147	-	46.147
Accantonamenti Acc	G	-	-	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	0,00	0,00	-
- di cui per crediti	G	0,00	0,00	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0,00	0,00	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0,00	0,00	-
Remunerazione del capitale investito netto R	G	18.813,22	0,00	18.813
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	G	0,00	0,00	-
Costi d'uso del capitale CK	G	64.960	-	64.960
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI_{TF}^{EXP}	C	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	-	-	-
Coefficiente di gradualità (1+γ)	C	1	1	-
Numero di rate r	C	1	1	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta $(1+γ)RC_{TF}/r$	E	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	27.333	27.333
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	181.451	91.693	273.145
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	53.876	17.590	71.466
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	555.233	349.739	904.972
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	27.793	27.793
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV_{TV}^{EXP}	E	-	-	-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS_{TV}^{EXP}	E	-	-	-
Numero di rate r'	E	0	0	0
Rata annuale $RCND_{TV}/r'$	E	-	-	-
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	14.586	9.188	23.774
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	3	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E	4.862	3.063	7.925
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	-	-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+γ_{2020})RC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	-	-	-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E	0	0	-
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	422.795	272.574	695.369
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV_{TF}^{EXP}	E	-	-	-
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	6.277	3.954	10231,01532
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C	3	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E	2.092	1.318	3.410
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	-	-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+γ_{2020})RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	-	-	-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	C	-	-	-
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	183.544	93.011	276.555
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	552.463	347.995	900.458
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			73,090%
q_{a-2} kg	G			3.516,07
costo unitario effettivo - Cuff $€cent/kg$	G			256,10
fabbisogno standard $€cent/kg$	E			
costo medio settore $€cent/kg$	E			403,00
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ₁	E	-0,3	-0,3	-0,3
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ₂	E	-0,1	-0,1	-0,1
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio γ₃	E	-0,1	-0,1	-0,1
Totale □	C	-0,5	-0,5	-0,5
Coefficiente di gradualità (1+γ)	C	0,5	0,5	0,5
Verifica del limite di crescita				
r_{PI}	MTR			1,7%

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Comune di Ramacca		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
coefficiente di recupero di produttività X_o	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_o	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_o	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe \square	C			1,6%
$(1+\square)$	C			1,016
ΣT_o	C			900.458
ΣTV_{o-1}	E			668.061
ΣTF_{o-1}	E			289.110
ΣT_{o-1}	C			957.171
$\Sigma T_o / \Sigma T_{o-1}$	C			0,9407
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			900.458
delta ($\Sigma T_o - \Sigma T_{max}$)	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV_o	E			677.779
Riclassifica TF_o	E			222.679
Attività esterne Ciclo integrato RU	G	15.618		15.618
Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)				
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C	-	-	-
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIF (relativa a RCND _v)	C	-	-	-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	5.540	3.489	9.029

Comune di Ramacca

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
PEF ANNO 2021**

Indice della relazione

1	Premessa	2
2	Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore	3
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	3
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	3
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	4
3.1	Dati tecnici e patrimoniali.....	4
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	4
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	4
3.1.3	Fonti di finanziamento	5
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....	5
3.2.1	Dati di conto economico	5
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia.....	6
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale	6

1 Premessa

In ottemperanza al disposto della deliberazione ARERA 443/2019/R/Rif del 31 ottobre 2019, questa società ha predisposto e inviato:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, compilata per le parti di 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 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, secondo lo schema di relazione tipo.

Il Vostro Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute, è tenuto ad effettuare l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvederà a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

2- Relazione di accompagnamento al PEF

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il Comune di Ramacca fa parte dell'Ambito Territoriale Ottimale Catania Provincia Sud, che comprende i comuni di: Castel di Iudica, Grammichele, Licodia Eubea, Mazzarrone, Militello in Val di Catania, Mineo, Mirabella Imbaccari, Palagonia, Raddusa, Caltagirone, San Cono, San Michele di Ganzaria, Scordia e Vizzini.

L'affidamento del servizio di spazzamento, raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani differenziati ed indifferenziati ed altri servizi di igiene urbana all'interno dell'ATO è avvenuto mediante gara di appalto indetta dall'Ente di governo del territorio Kalat Ambiente SRR.

Aggiudicataria di tale gara è risultata l'ATI tra l'impresa Econord S.p.A. (Capogruppo mandataria) e l'impresa Agesp S.p.A. (mandante). È stata quindi costituita tra le stesse la Società "Ecogest Catania Sud S.c.r.l."

Il comune di Ramacca al 31/12/19 registra 10.765 abitanti.

Descrizione del servizio oggetto di affidamento

Il servizio attualmente svolto da Ecogest Catania Sud S.c.r.l. 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.

In particolare i servizi principali svolti sono:

- Raccolta secco RSU
- Raccolta umido
- Raccolta carta e cartone
- Raccolta plastica
- Raccolta vetro e lattine
- Raccolta ingombranti e RAEE
- Raccolta farmaci
- Raccolta pile
- Gestione centro di raccolta
- Spazzamento e diserbo
- Servizio di disinfestazione e derattizzazione

Operazioni di recupero, smaltimento e/o commercializzazione dei rifiuti

Relativamente al recupero e/o allo smaltimento dei rifiuti raccolti sul territorio, questo servizio prevede lo smaltimento o il recupero dei rifiuti presso impianti autorizzati individuati dall'Ente Appaltante.

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.

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

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Dati tecnici già in disponibilità dell'ente appaltante.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Di seguito i quantitativi raccolti:

Tabella 1 - Raccolta Differenziata dati 2019 Osservatorio Rifiuti

Dato riferito a	Comune
RIFIUTO	TON
Frazione umida(1) (t)	1441,96
Verde (t)	18,3
Carta e cartone (t)	298,466
Vetro (t)	353,103
Legno (t)	-
Metallo (t)	4,7
Plastica (t)	80,69
RAEE (t)	18,32
Tessili (t)	8,27
Selettiva (t)	1,26
Rifiuti da C e D (t)	-
Pulizia stradale a recupero (t)	-
Ingombranti misti a recupero (t)	32,1
Altro (t)	48,179
Totale RD (t)	2305,35
Ingombranti a smaltimento (t)	32,1
Indifferenziato (t)	1026,98
Totale Indifferenziata	1059,08
Totale RU (t)	3364,43
Percentuale RD (%)	68,52%

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 allegato all'MTR sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'anno *a* (2021) in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Tali dati sono inputati dal gestore sulla base dei dati di bilancio dell'anno *a-2* (2019) come illustrato nei paragrafi seguenti.

3.2.1 Dati di conto economico

Per la determinazione delle componenti di costo che alimentano il PEF sono stati utilizzati:

- i dati di bilancio di esercizio 2019 per la determinazione delle componenti di costo delle entrate tariffarie 2021;

Ai fini del calcolo del PEF le voci contabili utilizzate sono relative a:

- costi delle sole attività di igiene urbana imputabili direttamente al Comune di Ramacca.
- costi di struttura di Ecogest Catania Sud S.c.r.l., trasversali a tutti i Comuni serviti dal Centro di Servizio di Ramacca, ed imputati in base a percentuali individuate (drivers di ribaltamento dei costi).

La loro attribuzione è stata condotta attraverso l'utilizzo dei driver.

Le componenti CRT, CRD, CTS e CTR, CARC, CSL, sono state calcolate a partire dai costi di bilancio 2019 rivalutati ai tassi di inflazione annuali indicati dalla del. 443 all'art. 6.5 e corrispondenti a $I_{2020} = 1,10\%$ e $I_{2021} = 0,10\%$.

Le voci di costo utilizzate per alimentare le componenti di Costo Operativo sono le voci di bilancio CEE come previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile in particolare:

- B6 = Costi per materie di consumo e merci
- B7 = Costi per servizi
- B8 = Costi per godimento di beni di terzi
- B9 = Costi del personale
- B14 = Oneri diversi di gestione

I costi sono al netto dell'IVA detraibile e delle imposte e al netto delle poste rettificative relative alle attività del ciclo integrato dei rifiuti (identificate nell'allegato A della delibera 443).

I costi sono stati utilizzati al netto delle poste rettificative.

Nota sui drivers di ribaltamento:

In merito alla determinazione dei dati relativi alle componenti CRT, CRD e CSL tali costi sono stati determinati a partire dalla somma dei costi registrati relativamente a manodopera, gestione mezzi, acquisto materiale per il Centro di Servizio di Ramacca che eroga servizi a vari comuni tra cui il Comune di Ramacca. I costi relativi a manodopera e gestione mezzi sono stati ripartiti sul Comune in base all'impegno specifico di uomini e mezzi desunti dai quadri di servizio per le attività svolte per il Comune rispetto all'impegno complessivo del CdS e suddivisi in base agli impegni relativi per tipologia di servizio erogato (attività di igiene urbana CSL, raccolte differenziate CRD e raccolta frazione indifferenziata CRT). I costi relativi all'acquisto materiali sono stati invece imputati direttamente a ciascun Comune sulla base delle relative registrazioni contabili.

Non vengono indicati i costi dell'attività di trattamento, smaltimento e recupero dei rifiuti urbani (CTS e CTR) in quanto gestiti direttamente dall'Ente Appaltante.

I costi CARC sono stati assegnati sulla base di quanto direttamente attribuibile dalla contabilità aziendale al Comune.

I costi CGG sono stati attribuiti quota parte direttamente in funzione delle registrazioni contabili fatte per ciascun Comune e sulla base dei costi di gestione registrati per il CdS utilizzando come driver di ripartizione la *percentuale di fatturato* per i servizi presso il Comune rispetto al fatturato complessivo dei servizi erogati a tutti i clienti serviti dal CdS.

Nei Coal sono stati inseriti i costi relativi al contributo ARERA, pari a 152,62 euro per il Comune di Ramacca.

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

Per la determinazione delle entrate tariffarie il nuovo metodo prevede l'introduzione di un fattore di sharing per i proventi derivanti dai corrispettivi CONAI ($AR_{CONAI,a}$) e proventi derivanti dalla vendita di materiale e di energia derivante dai rifiuti) (art. 2.2 del. 443).

La determinazione del fattore di sharing **b** è lasciata in capo all'Ente competente.

Si propone un valore di "b" pari 0,3 e di "ω" pari 0,1.

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Di seguito è riportato il dettaglio delle singole voci di CK contenute nel PEF 2021, che complessivamente rappresentano 61.106,09 euro: 42.277,35 euro sono le voci a copertura dei costi di ammortamento; 18.828,74 euro è l'ammontare che alimenta la voce Remunerazione del capitale investito netto.

Per il calcolo degli ammortamenti 2021 sono stati stratificati i cespiti indicando per ciascun cespite non completamente ammortizzato e classificato in base alle categorie indicate all'art. 13.2 della del.443, il valore al costo storico e il relativo fondo ammortamento.

I cespiti sui quali sono stati calcolati gli ammortamenti da imputare al comune si riferiscono a mezzi e attrezzature impiegate per i comuni serviti dal Centro di Servizi di Ramacca. La quota parte da imputare a ciascun comune è stata determinata sulla base del peso percentuale del fatturato di ciascun comune rispetto fatturato totale dei comuni serviti.

Le IMN sono state calcolate a partire dalla stratificazione dei cespiti, non completamente ammortizzati, categorizzati come prevede la delibera 443. Per il 2019 le IMN sono rappresentate dalle immobilizzazioni nette che risultano seguendo l'ammortamento regolatorio.

Il Capitale Circolante Netto (CCN) calcolato in forma parametrica come differenza tra Crediti e Debiti commerciali ipotizzando un incasso a 90 giorni per i Ricavi e di 60 giorni per il pagamento dei Costi (art. 12.5 del 443). Considerando i Ricavi (A1) e Costi per Materie Prime e Servizi (B6 e B7) desunti dal bilancio 2019 del gestore e attinenti alle attività di gestione dei rifiuti urbani, rivalutati in base ai tassi di inflazioni previsti dall'art.6.5 della del.443.

I fondi di accantonamento si riferiscono unicamente ai fondi di accantonamento per svalutazione crediti iscritti a bilancio e ripartiti tra i singoli comuni sulla base del fatturato (secondo il driver già indicato).

Appendice 1		ANNO 2019		ANNO 2021	
KALAT AMBIENTE		MASTER ARERA			
ECONORD	Imput dati Ciclo integrato RU	Imput dati Ciclo integrato RU		Imput dati Ciclo integrato RU	
	Input gestore (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Input gestore (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Ramacca	TOTALE KALAT	Ramacca
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G	€ 1.485.134,16	€ 68.792,40	€ 1.502.972,11	€ 69.618,67
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani –CTS	G	€ -		€ -	€ -
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani –CTR	G	€ -		€ -	€ -
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate –CRD	G	€ 6.637.930,95	€ 353.789,49	€ 6.717.659,14	€ 358.038,86
Costi operati 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				
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+ω)	E				
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR _{CONAI}	C	€ -	€ -		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili–RC _{TV}	G				
Coefficiente di gradualità (1+Y)	C				
Rateizzazione r	E				
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+Y)RC _{TV} /r	C				
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	G				
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	€ 8.123.065,12	€ 422.581,89	€ 8.220.631,25	€ 427.657,52
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio –CSL	G	€ 2.307.485,81	€ 68.792,40	€ 2.335.201,02	€ 69.618,67
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	€ 10.865,88	€ 509,76	€ 10.996,39	€ 515,88
Costi generali di gestione - CGG	G	€ 917.364,22	€ 45.655,40	€ 928.382,68	€ 46.203,77
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G				
Altri costi - COal	G			€ 3.703,58	€ 152,62
Costi comuni – CC	G	€ 928.230,10	€ 46.165,16	€ 943.082,66	€ 46.872,27
Ammortamenti - Amm	G	€ 916.087,50	€ 45.599,50	€ 927.090,62	€ 46.147,19
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	€ -	€ -	€ 424.459,07	€ 18.813,22
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso -R _{ic}	G				
Costi d'uso del capitale □ CK	G	€ 916.087,50	€ 45.599,50	€ 1.351.549,69	€ 64.960,42
Costi operati 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+)	C				
Rateizzazione r	E				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+Y)RC _{TF} /r	C				
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	G				
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	€ 4.151.803,41	€ 160.557,06	€ 4.629.833,37	€ 181.451,35
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	€ 12.274.868,53	€ 583.138,95	€ 12.850.464,62	€ 609.108,88
ATTIVITA' ESTERNE AL CICLO INTEGRATO DEI RU	G	€ 284.363,31	€ 21.361,43	€ 287.778,80	€ 21.618,00
TOTALE INCLUSO ATTIVITA' ESTERNE	G	€ 12.559.231,84	€ 604.500,38	€ 13.138.243,42	€ 630.726,88
Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif					
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR–cov ^{EXP} _{TV}	facoltativo			€ 110.070,42	€ 8.767,90



DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

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

IL/LA SOTTOSCRITTO/A MILANESE CLAUDIO

NATO/A VARESE

IL 03/05/1962

RESIDENTE IN MARCHIROLO

VIA MAZZINI N. 53

IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE DELLA SOCIETÀ ECONORD SPA

AVENTE SEDE LEGALE IN VARESE VIA GIORDANI N. 35

CODICE FISCALE 01368180129 PARTITA IVA 01368180129

TELEFAX 0332.820349 TELEFONO 0332.226336

INDIRIZZO E-MAIL info@econord.it PEC econord@certimpresre.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 21/04/2021, 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:
[X] È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE

[] NON È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE:

DATA 21/04/2021

IN FEDE [Signature]

SERVIZI AMBIENTALI Via Giordani, 35 21100 Varese Telefono 0332.226336 - 227121 Fax 0332.820349 Email info@econord.it econord@certimpresre.it Capitale sociale 8.000.000,00 i.v. CCIAA 176425 Tribunale di Varese 11364 Reg. soc. C.F./P. Iva 01308180129 Albo Nazionale Smaltitori MIO6710S Attestazione di qualificazione esecuzione lavori pubblici 50989/10/00 rilasciata da C.Q.O.P.S.O.A S.p.A - Milano

SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ UNI EN ISO 9001:2015 certificato n. 1747 del 7/08/2018
SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTE UNI EN ISO 14001:2015 certificato n. 6989 del 7/08/2018
SISTEMA DI GESTIONE SICUREZZA BS OHSAS 18001:2007 certificato n. 13700 del 7/08/2018



Comune di Ramacca

Città Metropolitana di Catania

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF
PREDISPOSTA DAL COMUNE DI RAMACCA**

Anno 2021

Sommario

1.	<u>Perimetro della gestione del Comune</u>	<u>3</u>
2.	<u>Dati per la determinazione delle entrate di riferimento</u>	<u>4</u>
2.1	<u>Dati di conto economico.....</u>	<u>4</u>
2.1.1	<u>Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS</u>	<u>5</u>
2.1.2	<u>Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR.....</u>	<u>5</u>
2.1.3	<u>CARC – Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti 2019:6</u>	
2.1.4	<u>CGG – Costi generali di gestione 2019</u>	<u>7</u>
2.1.5	<u>CCD – Costi relativi alla quota di crediti inesigibili 2019.....</u>	<u>7</u>
2.1.6	<u>Coal – Oneri di funzionamento di Kalat Ambiente SRR, di ARERA, altri oneri locali</u>	<u>7</u>
2.1.7	<u>ACC – Accantonamenti 2019:</u>	<u>8</u>
2.1.8	<u>Canone contrattuale servizio igiene urbana anno 2019</u>	<u>8</u>
2.1.9	<u>Entrate di cui art. 1.4 Det. 02/DRIF/2020:.....</u>	<u>10</u>

1. Perimetro della gestione del Comune

Descrizione delle caratteristiche del servizio di igiene urbana svolto (ANNO 2019) :

SERVIZI STANDARD

SERVIZI	U.M.	ESTENSIONE	FREQUENZA*	ANNOTAZIONI
Raccolta e trasporto Residuale porta a porta U.D.	ab	10.800	1/7	Eseguito interamente p.p.
Raccolta pannolini U.D.	Utenze	250	3/7	p.p. utenze private
Raccolta e trasporto differenziata carta e cartone U.D.	ab	10.800	1/14	Eseguito interamente p.p.
Raccolta e trasporto differenziata plastica U.D.	ab	10.800	1/7	Eseguito interamente p.p.
Raccolta e trasporto differenziata organico U.D.	ab	10.800	3/7	Eseguito interamente p.p.
Raccolta differenziata rifiuti cimiteriali	n. cont.	25	1/7	Svuotamento contenitori presso civico cimitero
Raccolta e trasporto differenziata vetro U.D.	ab	10.800	1/14	Eseguito interamente p.p.
Raccolta differenziata organico U.N.D.	Utenze	40	3/7	Svuotamento Contenitori p.p.
Raccolta e trasporto differenziata cartone U.N.D.	Utenze	40	2/7	Svuotamento Contenitori p.p.
Raccolta differenziata vetro U.N.D.	Utenze	30	1/7	Svuotamento Contenitori p.p.
Raccolta differenziata ingombranti e RAEE	Utenze	20	1/7	Eseguito interamente p.p. previa prenotazione al numero verde Modalità di ritiro per tipologia distinta di rifiuto
Raccolta e trasporto differenziata RUP	n. cont.	20	1/30	Farmaci scaduti e pile esauste
Diserbo chimico	ml	20.000	2/365	In base a programmazione
Disinfestazione	ml	20.000	6/365	In base a programmazione
Spazzamento misto	ml	7.500	4/7	Eseguito con spazzatrice ed operatore con soffiatore
Pulizia area mercatale			1/7	Strade e piazze utilizzate dagli operatori commerciali e indicati dal Comune.
Derattizzazione				E' compresa nel servizio di disinfestazione ed è a chiamata.

*Frequenza : indica la periodicità nell'esecuzione del servizio : giornaliera 6/7; settimanale 1/7; quindicinale 1/14; mensile 1/30; annuale 1/365.

SERVIZI COMPLEMENTARI AGGIUNTIVI EXTRA CANONE

SERVIZI	U.M.	ESTENSIONE	FREQUENZA	ANNOTAZIONI
Raccolta e trasporto rifiuti in occasione di eventi	n. interventi	2	variabile	Sagra del carciofo e fiera di ottobre
Raccolta e trasporto carta e cartone	ab	10.800	1 occasionale	Previsto da calendario nella giornata del 01.01.2019 (festivo non lavorativo) posticipato il 03.01.2019
Rimozione scarti vegetali	n. interventi	1	1 occasionale	Nolo e trasporto cassone Marzo 2019
Disinfestazione plessi scolastici	n. interventi	1	1 occasionale	Marzo 2019
Raccolta e trasporto plastica	ab	10.800	1 occasionale	Previsto da calendario nella giornata del 25.12.2019 (festivo non lavorativo) posticipato il 30.12.2019
Spazzamento e svuotamento cestini domenicale in aree specifiche.		variabili	1/7	Tutte le domeniche
Scerbatura	n. interventi	variabili	A richiesta	Nell'arco dell'anno nelle zone concordate
Nolo presse elettriche compattanti. e trasporto (al bisogno)	n.	2	Intero anno	Per raccolta differenziata di plastica, carta e cartone posizionati presso il punto ecologico

ALTRI SERVIZI

SERVIZI	U.M.	ESTENSIONE	FREQUENZA	ANNOTAZIONI
Raccolta e trasporto oli esausti da cucina	n. cont	3	variabile	Svuotamento contenitori Servizio gratuito
Raccolta e trasporto indumenti usati	n. cont	15	2/30	Svuotamento contenitori Servizio gratuito
Raccolta e trasporto Toner	n. cont	8	Variabile a richiesta	Svuotamento contenitori a richiesta

Il comune di RAMACCA applica in piena titolarità il tributo sui rifiuti TARI istituito dall'art. 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 e ne gestisce direttamente i rapporti con l'utenza, la bollettazione, la riscossione e gli accertamenti.

2. Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello allegato al MTR sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'anno 2021 in coerenza con i criteri disposti dal MTR. Tali informazioni sono stati imputati dal Comune sulla base dei dati risultanti dal Rendiconto di gestione anno 2019.

2.1 Dati di conto economico

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Nel caso del bilancio comunale si tratta di accertamenti di entrata)

2019

Ricavi per entrate tariffarie in applicazione dei corrispettivi all'utenza (art. 5 MTR)	€ 866.636,38																
Ricavi da vendita di materiale	////																
Ricavi da vendita di energia	////																
Ricavi da incentivi all'energia prodotta da fonti rinnovabili (solo la quota parte eventualmente da portare in detrazione)	////																
Ricavi da CONAI	Giusta nota Kalat Ambiente SRR n. 508 del 19.03.2020 : Corrispettivi raccolta differenziata imballaggi multi materiale leggero <table border="1"> <thead> <tr> <th>Quantità T</th> <th>Ricavo da Corepla €</th> <th>Costo Tariffa Kalat Impianti €</th> <th>Quota netta di pertinenza del Comune €</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>391,66</td> <td>83.515,79</td> <td>54.832,40</td> <td>28.683,39</td> </tr> </tbody> </table> Corrispettivi raccolta differenziata imballaggi carta e cartone <table border="1"> <thead> <tr> <th>Quantità T</th> <th>Ricavo da Comieco €</th> <th>Costo Tariffa Kalat Impianti €</th> <th>Quota netta di pertinenza del Comune €</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>409,62</td> <td>25.116,92</td> <td>13.107,84</td> <td>12.009,08</td> </tr> </tbody> </table>	Quantità T	Ricavo da Corepla €	Costo Tariffa Kalat Impianti €	Quota netta di pertinenza del Comune €	391,66	83.515,79	54.832,40	28.683,39	Quantità T	Ricavo da Comieco €	Costo Tariffa Kalat Impianti €	Quota netta di pertinenza del Comune €	409,62	25.116,92	13.107,84	12.009,08
Quantità T	Ricavo da Corepla €	Costo Tariffa Kalat Impianti €	Quota netta di pertinenza del Comune €														
391,66	83.515,79	54.832,40	28.683,39														
Quantità T	Ricavo da Comieco €	Costo Tariffa Kalat Impianti €	Quota netta di pertinenza del Comune €														
409,62	25.116,92	13.107,84	12.009,08														
Altri ricavi in A1	////																

2.1.1 Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS

Fornitore	Tipologia di rifiuto	Anno di conferimento	Quantitativi conferiti (Tonn/anno)	Prezzo unitario (Euro/Tonn) Oltre iva	Importo (Euro) Oltre iva
Sicula Trasporti srl , Via A Longo, 34 – 95129 – Catania CT	Rifiuti urbani non pericolosi	2019	946,38	107,74 *	107.385,86

* Smaltimento dei rifiuti indifferenziati Codice CER 200301 e 200303 - costo a €/t 107,74 (+ altri costi variabili), nello specifico:

DESCRIZIONE	Euro/Kg
Costo conferimenti giorni feriali	0,107740
Tributo scarti e sovralli	0,012360
Tributo rifiuti speciali	0,012360
Rivalsa costo maggiori oneri per Conf. OIKOS Spa e servizio trasporto	0,017780

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2019	
		Detraibile €	Indetraibile €	Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Capitolo
B.7 Prestazioni di servizi	107.385,86		10.738,65	0903103	1720

2.1.2 Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR

Fornitore	Tipologia di rifiuto	Anno di conferimento	Quantitativi conferiti (Tonn/anno)	Prezzo unitario (Euro/Tonn) Oltre iva	Importo (Euro) Oltre iva
Kalat Impianti Srl – Unipersonale C.da Poggiarelli - Grammichele (CT)	Imballaggi Carta e Cartone	2019	409,62	Giusta nota Kalat Ambiente SRR n. 508 del 19.03.2020 €/t 32,00	13.107,84 a valere sui corrispettivi alla raccolta riconosciuti dal consorzio Comieco
Kalat Impianti Srl – Unipersonale C.da Poggiarelli - Grammichele (CT)	Imballaggi multi materiale leggero	2019	391,66	Giusta nota Kalat Ambiente SRR n. 508 del 19.03.2020 140,00 €/t	54.832,40 a valere sui corrispettivi alla raccolta riconosciuti dal consorzio Corepla
Kalat Impianti Srl – Unipersonale C.da Poggiarelli - Grammichele (CT)	Imballaggi in vetro	2019	248,52	Giusta nota Kalat Ambiente SRR n. 508 del 19.03.2020 Intero contributo Coreve.	A valere sull'intero contributo COREVE
Esa Srl Eco-Stoccaggi ambientali Sede legale S.P. Nicolosi – Belpasso 241 , impianto localizzato in C.da Nevoli sn Nicolosi	Batterie e accumulatori	2019	0,0675	1700 €/t Oltre spese Reg. fir	130,00
Esa Srl Eco-Stoccaggi ambientali Sede legale S.P. Nicolosi – Belpasso 241 , impianto localizzato in C.da Nevoli sn Nicolosi	Medicinali diversi	2019	0,298	1500 €/t Oltre spese Reg. fir	598,83
Battiato Venerando , Via Mastro D'Acqua, sn – S. Venerina (CT)	Rifiuti ingombranti	2019	32,10	200 €/t	6.420,00
FG Srl – Strada Comunale San Rodaro, n.20 – Belpasso (CT)	Toner per stampa esauriti	2019	0,14	Ad intervento 100	100,00

Kalat Impianti Srl – Unipersonale C.da Poggiarelli - Grammichele (CT)	Rifiuti biodegradabili di cucine e mense	2019	1.441,96	58,00 €/t	84.695,08
	Rifiuti biodegradabili		18,30		

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2019	
		Detraibile €	Indetraibile €	Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Capitolo
B.7 – Prestazione di servizi	159.753,32		15.975,33	0903103	1720

2.1.3 CARC - Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti 2019:
In tale voce di costo sono stati inseriti euro //// (IVA esclusa) come di seguito determinati. Ad esempio

- Costi di bollettazione e spedizione
- Costi di accertamento evasione / elusione
- Costi per riscossione coattiva
- Quota parte costi del personale diretto e indiretto, e costi generali di struttura

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2019	
		Detraibile €	Indetraibile €	Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Capitolo
B.6					
B.7 -Servizio di determinazione tariffe TARI -Manutenzione software gestionale -Servizio di bollettazione tari ordinaria e Solleciti					
B.8					
B.9*					
B.14					

B.9* I costi si riferiscono al personale occupato nel servizio al % ovvero al 50% così determinato (indicare i criteri utilizzati nella ricostruzione del dato): ad esempio : I costi di due dipendenti dell'ufficio tributi addetti alla Tari sono stati imputati al 100%, mentre i costi di altri due dipendenti dell'ufficio tributi che gestiscono anche altri tributi sono stati imputati al 50%. I costi di un dipendente del Servizio Ambiente che gestisce il servizio rifiuti sono stati imputati al 100%, mentre quelli di un altro dipendente del Servizio Ambiente che gestisce anche altri servizi è stato imputato al 50%.

Il personale addetto all'Ufficio TARI al 100% è stato stabilizzato ai sensi della legge regionale n. 8 del 2018 al riguardo il Comune di Ramacca riceve un contributo dalla Regione, per cui tale costo non va coperto dalla tariffa.

2.1.4 CGG – Costi generali di gestione 2019

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2019	
		Detraibile €	Indetraibile €	Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Capitolo
B.6					
B.7 – Prestazione di servizi					
B.8					
B.9*					

2.1.5 CD - Costi relativi alla quota di crediti inesigibili 2019

Tipologia costo	Importo €	Rendiconto dell'anno 2019	
		Cod. bilancio	Capitolo
Residui attivi TARI eliminati			

2.1.6 COal – Oneri di funzionamento di Kalat Ambiente SRR, di ARERA, altri oneri locali
 In questa voce di costo sono stati inseriti euro 42.433,39 (non soggetti ad IVA ai sensi dell'art.2 comma 3 del DPR 633/1972) quali spese di funzionamento di Kalat Ambiente SRR ai sensi dell'art.8 dello Statuto :

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2019	
		Detraibile €	Indetraibile €	Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Capitolo
Oneri funzionamento SRR	43.163,15			0903103	1720
Spese generali	8.893,29		1.721,52	0903103	1720

2.1.7 ACC – Accantonamenti 2019:

In tale voce di costo sono stati inseriti euro _____ così determinati:

Tipologia costo	Importo €	Rendiconto dell'anno 2019	
		Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Voce di bilancio
Accantonamenti			
Fondo svalutazione crediti relativi alla TARI*			
Atro.....			

* Il Fondo svalutazione crediti risultante dal Rendiconto 2019 è pari a € 4.572.819 comprende anche €438.009,59 riferiti ai soli crediti TARI anno 2019, su cui è stata calcolato il 52,61% % da inserire nel PEF 2021 pari ad euro /////

2.1.8 Canone contrattuale servizio igiene urbana anno 2019 fornito da Econord SpA

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2019	
		Detraibile €	Indetraibile €	Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Capitolo
B.7 Prestazioni di servizi	508.736,61		50.873,65	0903103	1720

2.1.9 Servizi complementari aggiuntivi extra canone anno 2019 forniti da Econord SpA

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2019	
		Detraibile €	Indetraibile €	Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Capitolo
B.7 Prestazioni di servizi	57.787,82		5.778,78	0903103	1720

Nello specifico :

DESCRIZIONE	IMPORTO € Oltre iva
Servizi vari	11.204,62
Nolo e trasporto presse elettriche	21.614,00
Servizio di spazzamento e svuotamento cestini domenicale.	19.448,00
Scerbatatura in aree specifiche	5.521,20
	57.787,82

2.1.10 Costo a consuntivo (salvo conguaglio) per l'anno 2020 del canone contrattuale relativo al servizio di igiene urbana fornito da Econord SpA , per valutare l'equilibrio economico finanziario della gestione.

Tipologia costo	Importo €	IVA		Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Capitolo
		Detraibile €	Indetraibile €		
B.7 Prestazioni di servizi	509.793,00		50.979,30	0903103	1720

2.1.11 Servizi complementari aggiuntivi extra canone anno 2020 forniti da Econord SpA

Tipologia costo	Importo €	IVA		Cod. bilancio Missione/ programma/ titolo	Capitolo
		Detraibile €	Indetraibile €		
B.7 Prestazioni di servizi	86.969,90		8.696,99	0903103	1720

Nello specifico :

DESCRIZIONE	IMPORTO € Oltre iva
Servizi complementari aggiuntivi extra canone per emergenza Covid-19 – Ritiro e trasporto rifiuti presso le utenze A1	6.996,24
Servizi complementari aggiuntivi extra canone per emergenza Covid-19 – Ritiro e trasporto rifiuti presso le utenze A	1.771,66
Servizio complementare aggiuntivo extra canone per scerbamento	13.248,00
Servizi complementari aggiuntivi extra canone per raccolta e trasporto vegetali – sfalci con uso di autoragno	2.156,00
Servizio complementare aggiuntivo extra canone per nolo presse elettriche utilizzate al punto ecologico	27.390,00
Servizi domenicali complementari aggiuntivi extra canone per spazzamento manuale e svuotamento cestini in aree maggiormente frequentate .	19.438,00
Costi per messa in sicurezza, raccolta , trasporto e conferimento materiale contenente Amianto	7.920,00
Servizi di disinfezione e sanificazione edifici e strade comunali EMERGENZA – CODID-19	8.050,00
	86.969,90

2.1.12 Entrate di cui art. 1.4 Det. 02/DRIF/2020:

Entrate (art. 1.4 Det. 02/DRIF/2020):	2019	2020	2021
Contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto-legge 248/07	7.792,59	9.313,24	
Entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero dell'evasione			
Entrate derivanti da procedure sanzionatorie			
Ulteriori partite approvate dall'Ente territorialmente competente- da specificare nel breve commento : Premialità regionale per il raggiungimento del 65% raccolta differenziata.	90.645,48		

Allegati:

- 1) Estratto rendiconto 2019 ;
- 2) Dichiarazione di veridicità
- 3) Quadro Economico di spesa anno 2019
- 4) Quadro economico di spesa anno 2020

Data 24.03.2021

Il Responsabile della 2^a U.O.
Ecologia e Tutela dell'Ambiente
Dott. Salvatore Maggiero



Firma

Il Responsabile della IV Area Gestione del Territorio
Ing. Salvatore Consoli



Il Responsabile della II Area Economico Finanziaria
Dott. Giorgio Gaeta





Comune di Ramacca

Città Metropolitana di Catania

DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

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

I sottoscritti :

Ing. CONSOLI SALVATORE, nella qualità di Responsabile della IV Area Gestione del Territorio;

Dott. Gaeta Giorgio, nella qualità di Responsabile della II Area Economico Finanziaria;

AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL D.P.R. N. 445/2000

DICHIARANO

- CHE I DATI, LE INFORMAZIONI E LA DOCUMENTAZIONE TRASMESSI IN DATA 24.03.2021, 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:

E' CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE

NON E' CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE

DATA 24.03.2021



Il Responsabile della IV Area Gestione del Territorio
Ing. Salvatore Consoli

La Responsabile della II Area Economico Finanziaria
Dott. Gaeta Giorgio