

COMUNE DI GRAVELLONA LOMELLINA

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

(Aggiornamento tariffario biennale 2024-2025)

Introduzione metodologica

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

Le informazioni, i dati e le valutazioni da inserire nei vari capitoli devono coprire l'orizzonte temporale del biennio 2024-2025.

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

Il termine per tale trasmissione è fissato in 30 giorni decorrenti dall'adozione delle pertinenti determinazioni ovvero dal termine stabilito dalla normativa statale di riferimento per l'approvazione della TARI riferita all'anno 2024.

Sommario

1	Premessa (ETC).....	3
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario	3
1.5	Altri elementi da segnalare.....	3
2	Descrizione dei servizi forniti (G).....	3
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	3
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	3
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....	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	4
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	4
3.2.1	Dati di conto economico	4
3.2.2	Focus sugli altri ricavi.....	5
3.2.3	Componenti di costo previsionali	5
3.2.4	Investimenti	5
3.2.5	Dati relativi ai costi di capitale	5
4	Attività di validazione (ETC).....	6
5	Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (ETC)	6
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	6
5.1.1	Coefficiente di recupero di produttività.....	6
5.1.2	Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetro gestionale)	7
5.1.3	Coefficiente C116	7
5.1.4	Coefficiente CRI	8
5.2	Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità.....	8
5.2.1	Componente previsionale CO ₁₁₆	8
5.2.2	Componente previsionale CQ	8
5.2.3	Componente previsionale COI.....	8
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni.....	8
5.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	8
5.4.1	Determinazione del fattore b.....	8
5.4.2	Determinazione del fattore ω	9
5.5	Conguagli	9
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario	9
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo	9
5.8	Rimodulazione dei conguagli.....	9

ALLEGATO 2

5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale	9
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	9
5.11	Ulteriori detrazioni	9
5.12	Monitoraggio del grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata	10

ALLEGATO 2

1 Premessa (ETC)

La presente relazione viene predisposta dal Comune di GRAVELLONA LOMELLINA in qualità di E.T.C. ai sensi della Deliberazione 389/2023/R/Rif di ARERA.

1.1 Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario

L'ambito tariffario corrisponde al territorio del Comune di GRAVELLONA LOMELLINA.

1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario

I gestori per l'ambito tariffario sono:

- ASM Impianti Servizi Ambientali S.p.A. con sede in Viale F. Petrarca, 68 Vigevano (PV) per quanto riguarda il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani
- COMUNE DI GRAVELLONA LOMELLINA per quanto riguarda la gestione delle tariffe e del rapporto con l'utenza

1.3 Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato

L'impianto di chiusura del ciclo integrato è LOMELLINA ENERGIA con sede in Parona (PV).

1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario

La società ASM Impianti Servizi Ambientali S.p.A. con sede in Viale F. Petrarca, 68 Vigevano (PV) ha regolarmente trasmesso la documentazione prevista, che si intende allegata alla presente.

La determinazione dei costi di pertinenza del gestore è stata effettuata, quindi, sulla base dei totali complessivi impegnati dal Comune per le annualità 2022 e 2023, con rielaborazione nel merito dell'assegnazione ai relativi costi come previsto dal MTR-2.

1.5 Altri elementi da segnalare

2 Descrizione dei servizi forniti (G)

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Le attività di gestione del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani sono ricomprese nella relazione prodotta dal gestore.

La gestione tariffe e rapporto con gli utenti comprende:

- l'attività di accertamento e riscossione (incluse le attività di bollettazione e l'invio degli avvisi di pagamento);
- la gestione del rapporto con gli utenti
- la gestione della banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso;
- l'effettuazione di campagne informative e di educazione

2.2 Altre informazioni rilevanti

ALLEGATO 2

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

In generale, il gestore del servizio integrato o, in caso di pluralità di gestori, ciascuno dei gestori dei servizi che lo compongono, ivi incluso il Comune che gestisce in economia uno o più servizi, relaziona sui dati di propria competenza inseriti nell'Allegato 1 (*Tool* di calcolo).

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Il Comune di GRAVELLONA LOMELLINA situato in provincia di Pavia e conta 2.709 abitanti.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per i dati tecnici e di qualità si rimanda alla relazione del gestore

3.1.3 Fonti di finanziamento

La fonte di finanziamento del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani è costituita dalla Tassa sui Rifiuti – TARI.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 1/DTAC/2023 sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'ambito tariffario e ad entrambi gli anni del biennio 2024-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2 aggiornato.

3.2.1 Dati di conto economico

I dati di riferimento sono, sia per i costi afferenti il gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani che per il Comune, le risultanze dei consuntivi 2022 e 2023.

I costi riferibili al gestore sono contenuti nella relazione dello stesso

I dati relativi ai costi diretti del Comune di GRAVELLONA LOMELLINA sono:

COSTI	CSL	CARC	CGG
B6 – Costi per materie di consumo e merci			424
B7 – Costi per servizi		16.582	
B8 – Costi per godimento beni di terzi			
B9 – Costi per il personale	7.153	3.308	1.788
B11 – Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
B14 – Oneri diversi di gestione			
TOTALE	7.153	19.890	2.212

ALLEGATO 2

COSTI	CSL	CARC	CGG
B6 – Costi per materie di consumo e merci			201
B7 – Costi per servizi		18.798	
B8 – Costi per godimento beni di terzi			
B9 – Costi per il personale	7.013	2.646	1.753
B11 – Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
B14 – Oneri diversi di gestione			
TOTALE	7.013	21.444	1.954

Il comune dà separata evidenza delle quote di costo relative all'IVA indetraibile, in coerenza con quanto riportato nell'Allegato 1 *Tool* di calcolo.

3.2.2 Focus sugli altri ricavi

In merito all'attività di avvio a riciclaggio di una o più delle frazioni differenziate il dettaglio è il seguente:

Quantitativi Raccolti	2022
Quantità di Rifiuti Urbani raccolti (<i>q</i>)	1.135
%RD	70%
quantità di rifiuti urbani raccolti in modo differenziato (<i>q_{RD}</i>)	791
di cui quota di rifiuti di imballaggio sul totale dei rifiuti urbani raccolti in modo differenziato(<i>q_{RD_si}</i>)	363

AR	2022 (euro)	2024 (euro)
Totale AR	3.071	3.492
di cui AR - (solo imballaggi)	3.071	3.492

AR _{sc}	2022 (euro)	2024 (euro)
Totale AR_{sc}	33.848	38.484
di cui AR_{sc_si} - (solo imballaggi)	33.848	38.484

3.2.3 Componenti di costo previsionali

3.2.4 Investimenti

3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale

ALLEGATO 2

4 Attività di validazione (ETC)

5 Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (ETC)

5.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

La determinazione degli importi complessivi del PEF 2024-2025 risulta dalla composizione dei costi evidenziati dal gestore ASM ISA SPA e dal Comune di GRAVELLONA LOMELLINA:

	2024	2025
ΣTa	352.208	334.932
$\Sigma Ta-1$	343.526	352.208
$\Sigma Ta / \Sigma Ta-1$	8.682	-17.277
$\Sigma Ta / \Sigma Ta-1$	2,53%	-4,91%

Entrambe le annualità rispettano limite di incremento annuo come più sopra stabilito

5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Il coefficiente viene stabilito come di seguito:

Qualità ambientale delle prestazioni		LIVELLO AVANZATO	
			2022
ENTRATE TARIFFARIE [€]	TV ₂₀₂₂	291.242	
	TF ₂₀₂₂	40.379	
	T ₂₀₂₂	331.621	
Quantità di rifiuti prodotti [ton]:	q ₂₀₂₂	1.135	
CU _{eff2022} [cent€/kg]		29,21	
Benchmark di riferimento [cent€/kg]		25,63	

intervallo di riferimento	2024
$0,1\% < Xa \leq 0,3\%$	0,11%

ALLEGATO 2

Qualità ambientale delle prestazioni		LIVELLO AVANZATO	
			2023
ENTRATE TARIFFARIE [€]	TV ₂₀₂₃	290.456	
	TF ₂₀₂₃	53.070	
	T ₂₀₂₃	343.526	
Quantità di rifiuti prodotti [ton]:	q ₂₀₂₃	1.135	
CU _{eff2023} [cent€/kg]		30,27	
Benchmark di riferimento [cent€/kg]		26.63	

intervallo di riferimento	2025
0,1% < X _a ≤ 0,3%	0,11%

Il valore del macroindicatore **R1**, come riportato nel tool di calcolo viene definito in **0,76**.

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

Il valore dei coefficienti QL_a e PG_a vengono determinati:

- per l'anno 2024:

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

- per l'anno 2025:

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

5.1.3 Coefficiente C116

Il coefficiente C116 per entrambe le annualità del biennio 2024-2025, non viene valorizzato.

ALLEGATO 2

5.1.4 Coefficiente CRI

Il coefficiente CRI_a non viene valorizzato.

5.2 Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità

5.2.1 Componente previsionale CO_{116}

5.2.2 Componente previsionale CQ

5.2.3 Componente previsionale COI

5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

I fattori di *sharing* dei proventi sono determinati a partire dai seguenti valori validi per entrambe le annualità:

% RD (dato 2022)	70%
Valutazione in merito al rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata raggiunti (γ_1)	SODDISFACENTE
Efficacia dell'avvio a riciclaggio delle frazioni soggette agli obblighi di responsabilità estesa del produttore - Efficacia $_{AVV_RicRD,sc}$ [R1] (dato 2022)	0,76
Valutazione in merito al livello di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (γ_2)	NON SODDISFACENTE

5.4.1 Determinazione del fattore b

Il fattore b è stato fissato nello 0,60 pari al valore massimo dell'intervallo di riferimento $0,3 \div 0,6$ per il calcolo dei costi efficienti per le 2 annualità.

ALLEGATO 2

5.4.2 Determinazione del fattore ω

Sulla base della valorizzazione di y_1 e y_2 , il valore di ω viene così determinato per entrambe la annualità:

	intervallo di riferimento	
y_1	$-0,2 < y_1 \leq 0$	0
y_2	$-0,35 \leq y_2 \leq -0,15$	-0,15
y		-0,15
$1+y$		0,85

	intervallo di riferimento	
ω_a	0,1 ÷ 0,4	0,2

5.5 Conguagli

Non sono previsti conguagli.

5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

5.7 Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

5.8 Rimodulazione dei conguagli

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

5.10 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

5.11 Ulteriori detrazioni

Le detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021¹ si riferiscono al contributo MIUR, valorizzato nell'Allegato 1 *Tool* di calcolo, riferito all'anno 2023.

¹ Costituiscono componenti da sottrarre al totale delle entrate tariffarie:

- a) il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali ai sensi dell'articolo 33 bis del decreto-legge 248/07;
- b) le entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero dell'evasione;
- c) le entrate derivanti da procedure sanzionatorie;
- d) le ulteriori partite approvate dall'Ente territorialmente competente.

ALLEGATO 2

5.12 Monitoraggio del grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata

In merito alla quantificazione del valore di partenza H_{2024} e alla conseguente assegnazione degli obiettivi di miglioramento si specifica:

Incidenza rifiuti da imballaggio su totale rifiuti urbani raccolti in modo differenziati	2022
Quota di rifiuti di imballaggio sul totale dei rifiuti urbani raccolti in modo differenziato % q_{RD_si}/q_{RD}	46%

AR	2022 (euro)	2024 (euro)
Totale AR	3.071	3.492
<i>di cui AR_{si} - (solo imballaggi)</i>	3.071	3.492
AR _{sc}	2022 (euro)	2024 (euro)
Totale AR_{sc}	33.848	38.484
<i>di cui AR_{sc_si} - (solo imballaggi)</i>	33.848	38.484

H e obiettivi	H di partenza	Obiettivo 2024	Obiettivo 2025
$AR^{Agg}_{SC,si}$	41.976		
$CRD^{Agg}_{SC,si}$	69.044		
H	60,8%	62,3%	63,8%
Classe di appartenenza	C	C	C