

**Allegato 2**

**Comune di ROCCA DI PAPA**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

## Sommario

<b>1</b>	<b>Premessa (E)</b> .....	<b>2</b>
1.1	Comune ricompreso nell'ambito tariffario.....	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario .....	3
1.3	Documentazione per ciascun ambito tariffario .....	3
<b>2</b>	<b>Descrizione dei servizi forniti (G)</b> .....	<b>3</b>
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti .....	3
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	4
2.3	Dati tecnici e patrimoniali .....	4
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento .....	4
2.4	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....	4
3.2.1	Dati di conto economico .....	4
<b>3</b>	<b>Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E)</b> .....	<b>7</b>
3.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	7
5.1.1	Coefficiente di recupero di produttività.....	7
5.1.2	Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale) .....	8
3.2	Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità.....	8
5.2.1	Componente previsionale CO116.....	8
5.2.2	Componente previsionale COI.....	9
3.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni.....	9
3.4	Valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i> .....	10
5.4.1	Determinazione del fattore $b$ .....	10
5.4.2	Determinazione del fattore $\omega$ .....	10
3.5	Conguagli .....	10
3.6	Rimodulazione delle entrate tariffarie con distribuzione del delta .....	10
3.7	Ulteriori detrazioni .....	11

## 1 Premessa (E)

In via preliminare la presente relazione illustra il contesto istituzionale, gestionale e tariffario del territorio di propria competenza tramite la compilazione dei successivi paragrafi.

### **1.1 Comune ricompreso nell'ambito tariffario**

Il Comune si identifica quale gestore delle tariffe e rapporto con gli utenti. L'ente territorialmente competente è il comune.

### **1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario**

Nel perimetro gestionale sono ricompresi gli operatori ecologici affidatari del servizio di gestione dei rifiuti per le annualità oggetto del presente Piano Economico Finanziario.

In particolar modo la ditta DEL PRETE srl si occupa del servizio di gestione di raccolta e trasporto dei rifiuti, gestione di recupero dei rifiuti urbani e gestione di spazzamento e lavaggio strade.

### **1.3 Documentazione per ciascun ambito tariffario**

In conformità alla previsione dell'articolo 7.3 della deliberazione 3 agosto 2021, 363/2021/R/RIF, l'Ente territorialmente competente ha richiesto al gestore per l'ambito tariffario di sua competenza:

1. il PEF relativo al servizio integrato o al/i singolo/i servizio/i svolto/i da ciascun gestore redatto secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Allegato 1 della determina 2/DRIF/2021, compilata per le parti di propria competenza;
2. la relazione di accompagnamento predisposta dall'Autorità (Allegato 2 della determina 2/DRIF/2021).
3. una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 (per i soggetti di diritto privato) o dell'Allegato 4 (per gli enti pubblici) della determina 2/DRIF/2021, redatta ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante e corredata da una copia fotostatica di un suo documento di identità, 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;
4. la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte funzionale all'attività di validazione.

## **2 Descrizione dei servizi forniti (G)**

### **2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti**

Il Comune di Rocca di Papa per gli anni 2020 e 2021 ha affidato alle seguenti società i servizi sotto riportati:

- Raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e assimilati, sia differenziati che indifferenziati e gestione isola ecologia: "DEL PRETE SRL";
- Trattamento e recupero rifiuti "DEL PRETE SRL";
- Igiene urbana (spazzamento e lavaggio di marciapiedi e strade pubbliche): "DEL PRETE SRL".

Il Comune si occupa delle attività di:

- Trattamento e smaltimento rifiuti;
- Gestione della tariffa e del rapporto con gli utenti;
- Ente territorialmente competente.

## **2.2 Altre informazioni rilevanti**

Ciascun gestore dovrà illustrare la propria situazione relativa a:

- lo stato giuridico-patrimoniale di eventuale crisi patrimoniale (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro) ovvero di Ente locale in situazione di squilibrio strutturale del bilancio (quali situazione di dissesto, di cd. dissesto guidato, di procedura di riequilibrio finanziario pluriennale);
- i ricorsi pendenti rilevanti (es. per l'affidamento del servizio o per il riconoscimento del corrispettivo);
- le sentenze rilevanti passate in giudicato nell'ultimo biennio.

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.

## **2.3 Dati tecnici e patrimoniali**

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

Non sono previste variazioni di perimetro gestionale e di miglioramento dei livelli di qualità. Pertanto, si evidenzia l'esigenza di valorizzare il coefficiente *PG* pari a **0%**, e di valorizzare il coefficiente *QL* pari a **0%** per tutti gli anni dal 2022 al 2025.

## **2.4 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento**

I PEF redatti in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021 sintetizzano tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'ambito tariffario e a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2022-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2. Tali dati devono essere imputati da ciascun gestore (ivi incluso il Comune che gestisce in economia uno o più servizi), per quanto di propria competenza, sulla base della disciplina contenuta nell'articolo 7, comma 2, del MTR-2,

### **3.2.1 Dati di conto economico**

I dati forniti dal Comune di Rocca di Papa sono riferiti ai dati di competenza attribuiti ai costi delle attività amministrative e di gestione dei rapporti con gli utenti.

Pertanto, con riferimento a queste componenti di servizio, si illustrano di seguito le voci di costo integrate nello schema di PEF.

L'ammontare dei costi (e ricavi) sono indicati nello schema di PEF ex Appendice 1 della Delibera ARERA n. 336/2021 e successive modifiche e/o integrazioni, allegato alla presente.

**Di seguito vengono elencati i dati contabili del Comune:**

### **CARC – Costi amministrativi accertamento, riscossione e contenzioso**

I CARC rappresentano i costi operativi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti, che comprendono in particolare:

- costo per l'attività di postalizzazione degli avvisi TARI;
- costo relativo al software gestionale del tributo TARI;
- costo personale ufficio tributi.

<b>CARC<sub>2020</sub></b>	
Costi del personale	21.978 €
<b>TOTALE</b>	<b>21.978 €</b>
<b>CARC<sub>2021</sub></b>	
Costi per servizi	7.930 €
Costi del personale	40.222 €
<b>TOTALE</b>	<b>48.152 €</b>

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

Per l'anno 2020 e 2021 nei costi imputati alla voce CTS sono ricompresi

- costo discarica società EcoSystem spa;
- costo discarica società Rida srl.

<b>CTS<sub>2020</sub></b>	
Costi per servizi	391.797 €
<b>TOTALE</b>	<b>391.797 €</b>

<b>CTS<sub>2021</sub></b>	
---------------------------	--

Costi per servizi	390.909 €
<b>TOTALE</b>	<b>390.909 €</b>

### **Oneri relativi all'IVA indetraibile**

Tutti gli oneri relativi all'IVA indetraibili sono valorizzati in base alle scariche e al pagamento di corrispettivi annuali presso il soggetto gestore Del Prete srl.

Per l'anno 2020, gli oneri derivanti dall'IVA indetraibile a carico dell'ente relativa ai costi variabili ammontano ad € **254.532**, mentre gli oneri derivanti dall'IVA indetraibile a carico dell'ente relativa ai costi fissi ammontano ad € **39.180**.

Per l'anno 2021, gli oneri derivanti dall'IVA indetraibile a carico dell'ente relativa ai costi variabili ammontano ad € **256.021**, mentre gli oneri derivanti dall'IVA indetraibile a carico dell'ente relativa ai costi fissi ammontano ad € **39.091**.

Il contributo **MIUR** per l'anno 2020 ammonta ad € **4.542** mentre per l'anno 2021 ammonta ad € **5.359**. La ripartizione tra parte variabile e parte fissa è al 50%.

### **3 Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (E)**

#### **3.1 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie**

L'Ente territorialmente competente dà preliminarmente atto del valore del totale delle entrate tariffarie di riferimento ( $\Sigma T_a$ ) di ciascun anno del secondo periodo regolatorio (2022, 2023, 2024, 2025) e del valore del totale delle entrate tariffarie massime (nell'Allegato Tool di calcolo, indicate con  $\Sigma T_{max a}$ ) applicabili nel rispetto del limite annuale di crescita.

L'Ente territorialmente competente relaziona quindi in ordine alla determinazione dei singoli coefficienti che assumono rilievo per la definizione del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.

L'Ente territorialmente competente dà atto, in via preliminare, del valore del totale delle entrate tariffarie di ciascun anno del secondo periodo regolatorio coincidenti con il valore del totale delle entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite annuale di crescita:

Anno 2022: € 3.095.825;

Anno 2023: € 3.148.454;

Anno 2024: € 3.201.978;

Anno 2025: € 3.256.411.

I coefficienti di rilievo per la definizione del limite alla crescita annuale (per il 2022-2023-2024-2025) sono pari a:

X = 0,11 %

QL = 0,00 %

PG = 0,00 %

C119 = 0,00 %

#### **5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività**

Sulla base delle risultanze del *Benchmark* di riferimento (anno 2020), dei risultati di raccolta differenziata e di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo ed il riciclo conseguiti nell'anno  $a-2$  (2020, 2021), individua i valori  $\gamma_1$  e  $\gamma_2$  ed indica le valutazioni compiute in ordine al giudizio sul livello di qualità ambientale delle prestazioni dando evidenza ad eventuali scostamenti positivi o negativi rispetto agli obiettivi prefissati. Di seguito i dati per le valorizzazioni di tali componenti:

	2022-2023- 2024-2025
% RD	71%
Valutazione in merito al rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata raggiunti ( $\gamma_{1,a}$ )	<b>SODDISFACENTE</b>
Valutazione in merito al livello di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo ( $\gamma_{2,a}$ )	<b>SODDISFACENTE</b>

	SODDISFACENTE	NON SODDISFACENTE
Valutazione in merito al rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata raggiunti ( $\gamma_{1,a}$ )	-0,2 < $\gamma_1 \leq 0$	-0,4 $\leq \gamma_1 \leq$ -0,2
Valutazione in merito al livello di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo ( $\gamma_{2,a}$ )	-0,15 < $\gamma_2 \leq 0$	-0,3 $\leq \gamma_2 \leq$ -0,15

	intervallo di riferimento	2022
$\gamma_1$	-0,2 < $\gamma_1 \leq 0$	0
$\gamma_2$	-0,15 < $\gamma_2 \leq 0$	0
$\gamma$		0
1 + $\gamma$		1

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

Non sono previste variazioni di perimetro gestionale e di miglioramento dei livelli di qualità per nessuna delle annualità. Pertanto, i coefficienti QL e PG sono entrambi valorizzati a **0%**.

### 3.2 Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità

In conformità alle previsioni contenute nell'articolo 9 del MTR-2, l'Ente territorialmente competente dà conto dei criteri utilizzati, anche su proposta del gestore, per l'eventuale quantificazione di una o più delle tre componenti di natura previsionale associate a specifiche finalità.

#### 5.2.1 Componente previsionale $CO_{116}$

Per ciascun anno la valorizzazione della componente  $CO_{116}$  è pari a 0.



### 5.2.2 Componente previsionale COI

Per ciascun anno la valorizzazione delle componenti COI, per quanto concerne l'Ente, è pari a 0.

### 3.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

Il comune non possiede nessun cespite.

La società DEL PRETE srl possiede 1 cespite per l'anno 2020 acquistato nel 2017 che prevede gli ammortamenti come di seguito:

Cespiti 2020				
	$Ci_{c,t}$	$FA_{CI,c,2017}$	$CFP_{c,t}$	$FA_{CFP,c,2017}$
<b>TOTALE</b>	3.102.509	-	-	-
<i>subtotale</i>	3.102.509	-	-	-

2020								
	CI	Fa <sub>CI</sub>	CFP	Fa <sub>CFP</sub>	Amm <sub>CI</sub>	Amm <sub>CFP</sub>	Amm	IMN
<b>TOTALE</b>	3.130.450	782.613	-	-	391.306	-	391.306	2.347.838
<i>subtotale</i>	3.130.450	782.613	-	-	391.306	-	391.306	2.347.838

2021								
	CI	Fa <sub>CI</sub>	CFP	Fa <sub>CFP</sub>	Amm <sub>CI</sub>	Amm <sub>CFP</sub>	Amm	IMN
<b>TOTALE</b>	3.146.102	1.179.788	-	-	393.263	-	393.263	1.966.314
<i>subtotale</i>	3.146.102	1.179.788	-	-	393.263	-	393.263	1.966.314

2022								
	CI	Fa <sub>CI</sub>	CFP	Fa <sub>CFP</sub>	Amm <sub>CI</sub>	Amm <sub>CFP</sub>	Amm	IMN
<b>TOTALE</b>	3.158.687	1.579.343	-	-	394.836	-	394.836	1.579.343
<i>subtotale</i>	3.158.687	1.579.343	-	-	394.836	-	394.836	1.579.343

2023								
	CI	Fa <sub>CI</sub>	CFP	Fa <sub>CFP</sub>	Amm <sub>CI</sub>	Amm <sub>CFP</sub>	Amm	IMN
<b>TOTALE</b>	3.158.687	1.974.179	-	-	394.836	-	394.836	1.184.508
<i>subtotale</i>	3.158.687	1.974.179	-	-	394.836	-	394.836	1.184.508

2024								
	CI	Fa <sub>CI</sub>	CFP	Fa <sub>CFP</sub>	Amm <sub>CI</sub>	Amm <sub>CFP</sub>	Amm	IMN
<b>TOTALE</b>	3.158.687	2.369.015	-	-	394.836	-	394.836	789.672
<b>subtotale</b>	3.158.687	2.369.015	-	-	394.836	-	394.836	789.672

2025								
	CI	Fa <sub>CI</sub>	CFP	Fa <sub>CFP</sub>	Amm <sub>CI</sub>	Amm <sub>CFP</sub>	Amm	IMN
<b>TOTALE</b>	3.158.687	2.763.851	-	-	394.836	-	394.836	394.836
<b>subtotale</b>	3.158.687	2.763.851	-	-	394.836	-	394.836	394.836

### 3.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

L'Ente territorialmente competente descrive le modalità di individuazione dei fattori di *sharing* dei proventi in modo da favorire gli incentivi alla crescita dei ricavi dalla vendita di materiali e/o energia e dei corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di *compliance* agli obblighi di responsabilità estesa del produttore.

#### 5.4.1 Determinazione del fattore *b*

L'Ente territorialmente competente determina il fattore di *sharing* *b* in valore medio. Si provvede quindi a valorizzare il fattore *b* come segue (per tutto il quadriennio):

**b = 0,3**

#### 5.4.2 Determinazione del fattore *ω*

Per quanto riguarda il fattore di *sharing* *w* ci si attiene alla seguente tabella (per tutto il quadriennio):

	$-0,2 \leq \gamma_1 \leq 0$	$-0,4 \leq \gamma_1 \leq -0,2$
$-0,15 \leq \gamma_2 \leq 0$	$\omega_a = 0,1$	$\omega_a = 0,3$
$-0,3 \leq \gamma_2 \leq -0,15$	$\omega_a = 0,2$	$\omega_a = 0,4$

### 3.5 Conguagli

Con riferimento a ciascun anno *a* del secondo periodo regolatorio 2022-2025, l'Ente territorialmente competente indica il valore complessivo delle componenti a conguaglio  $RC_{totTV,a}$  e  $RC_{totTF,a}$  riferite alle annualità pregresse. Tali componenti non sono state valorizzate per nessun anno del secondo periodo regolatorio.

### 3.6 Rimodulazione delle entrate tariffarie con distribuzione del delta

Per tutte le annualità, al fine di non superare il limite di crescita annuale, si riporta lo schema di distribuzione del delta e si comunica di rinunciare all'istanza di superamento del limite di cui al comma 4.6 MTR-2.

	2022	2023	2024	2025
	ROCCA DI PAPA	ROCCA DI PAPA	ROCCA DI PAPA	ROCCA DI PAPA
distribuzione del delta ( $\sum Ta - \sum Tmax$ ) in caso di rinuncia all'istanza di superamento del limite di cui al comma 4.6 MTR-2 - PARTE VARIABILE	124.002	332.695	254.296	174.988
distribuzione del delta ( $\sum Ta - \sum Tmax$ ) in caso di rinuncia all'istanza di superamento del limite di cui al comma 4.6 MTR-2 - PARTE FISSA				
Distribuzione del delta ( $\sum Ta - \sum Tmax$ ) di cui al comma 4.6 MTR-2 - TOTALE	124.002	332.695	254.296	174.988

### 3.7 Ulteriori detrazioni

Le detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021 sono valorizzate in base al contributo MIUR ricevuto dall'Ente negli anni 2020 e 2021:

	2022	2023	2024	2025
Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4	4.542	5.359	5.359	5.359