



COMUNE DI SANTA MARIA LA FOSSA

**Relazione di accompagnamento al Piano Economico Finanziario
ai sensi della Deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF del 03/08/2021
dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA)**

PREMESSA

L'Autorità per la regolazione Energia, Reti e Ambiente (ARERA) ha pubblicato in data 4 agosto 2021 la Delibera 03 agosto 2021 363/2021/R/rif "Approvazione del metodo tariffario rifiuti (MTR-2) per il 1

secondo periodo regolatorio 2022-2025” che definisce i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2022-2025.

1.1 Comune ricompreso nell’ambito tariffario

Il comune di Santa Maria la Fossa, in ottemperanza al disposto della deliberazione 363/21 ed allegato (MTR-2) di ARERA fa parte dell’ambito tariffario EDA CASERTA.

1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario

In conformità alle definizioni contenute nell’articolo 1 dell’Allegato A alla deliberazione n. 363/2021/R/RIF (MTR-2), non vi sono gestori individuati per il ciclo integrato dei rifiuti ma meri prestatori d’opera.

In ottemperanza all’applicazione dell’articolo 28.3 del MTR-2, in quanto l’ETC risulta identificabile con il gestore, la validazione verrà svolta da un soggetto terzo con adeguato profilo di terzietà.

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 acquisito dal Comune stesso:

1. il PEF relativo al servizio integrato svolto 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. i capitoli 2 e 3 redatti secondo lo schema tipo di relazione di accompagnamento predisposto 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.

1.4 Altri elementi da segnalare

Null’altro elemento da segnalare

2 Descrizione dei servizi forniti (G)

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il Comune di Santa Maria la Fossa, con sede in Santa Maria la Fossa (CE) in Piazza Europa 4, C.F. 80005850617, (codice Istat 061084) n. 2.553 abitanti al 01.01.2021 (fonte Istat) fa parte dell’EDA CASERTA.

Il territorio si estende su una superficie di 29,73 km² e per una densità di 85,87 ab./km². Il perimetro della gestione è quello del territorio Comunale di Santa Maria la Fossa (CE).

Le attività incluse nel Servizio Integrato di Gestione dei rifiuti sono:

- spazzamento e lavaggio delle strade e di altre aree pubbliche;
- raccolta dei rifiuti urbani;
- trasporto e conferimento agli impianti di smaltimento o recupero dei rifiuti;
- attività di gestione tariffe e rapporti con gli utenti.

Il Comune svolge il servizio di gestione dei rifiuti urbani indifferenziati e differenziati in regime di privativa avvalendosi dei seguenti operatori:

1. società Ecology srl che svolge i servizi di spazzamento stradale e raccolta dei rifiuti urbani;
2. l'Ente gestisce le tariffe e i rapporti con gli utenti, che comprendono, in particolare, le operazioni di:
 - accertamento e riscossione (incluse le attività di bollettazione e l'invio degli avvisi di pagamento);
 - gestione dei rapporti con gli utenti (inclusa la gestione dei reclami), mediante sportello dedicato al pubblico e telefonicamente;
 - gestione delle tariffe, della banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso.
3. Per il servizio di trattamento e smaltimento frazione:
 - a) Umido: CU.MA SRL
 - b) Carta, Cartone: New Green Tec srl
 - c) Plastica: COREPLA Consorzio Nazionale per la raccolta e il riciclo-recupero imballaggi
 - d) Vetro: Co.Re.Ve. Consorzio Nazionale per la raccolta e il riciclo-recupero del vetro

Il sistema di raccolta adottato dal Comune di Santa Maria la Fossa:

MODALITA'	TERRITORIALITA'	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO
-----------	-----------------	--------------------------

PORTA A PORTA	Territorio comunale	Le utenze espongono i rifiuti differenziati per tipologia mediante specifico contenitore avuto in comodato d'uso, posizionandolo fronte strada su suolo pubblico adiacente alla propria utenza, in base ad un calendario
----------------------	---------------------	--

Le modalità di raccolta adottate dal Comune di Santa Maria la Fossa sono differenziate in base alla tipologia di materiale ovvero:

TIPOLOGIA DI RIFIUTO	TIPOLOGIA DI CONFERIMENTO	
	PORTA A PORTA	GIORNI RITIRO
Organico	Contenitore specifico	lunedì e venerdì Ditta
Vetro	Contenitore specifico	martedì
Imballaggi in Plastica e Metallo	Contenitore specifico	sabato
Carta e Cartone	Contenitore specifico	mercoledì
Secco indifferenziato Residuo	Contenitore specifico	giovedì
Raccolta Rifiuti Speciali (pile esauste, farmaci scaduti)	Contenitori specifici localizzati nel territorio comunale	
Raccolta Ingombranti	Raccolta a domicilio su prenotazione	

La frequenza del prelievo dei rifiuti solidi urbani è diversificata a seconda della tipologia di rifiuto. Nel dettaglio la raccolta dei rifiuti è effettuata 5 giorni a settimana di cui 4 dedicati alla differenziata e 1 all'indifferenziata.

CALENDARIO RACCOLTA

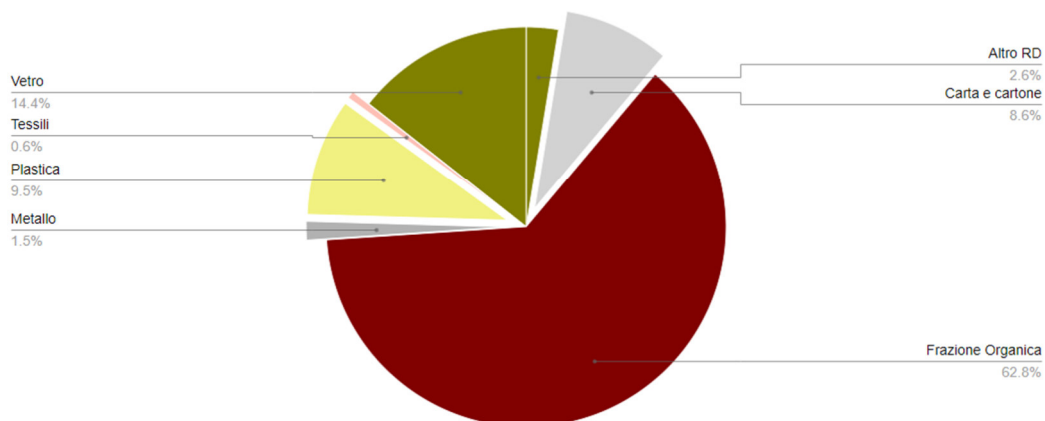
Con il modello gestionale ed organizzativo sopra descritto il Comune di Santa Maria la Fossa ha raccolto, nel corso dell'anno 2020 Tonn 692,820 di rifiuti solidi urbani differenziati pari al 59,70% del totale dei rifiuti prodotti pari a 1.160,470 Tonn. I rifiuti differenziati sono avviati al riciclaggio attraverso conferimento in appositi siti. Si specifica che le attività di conferimento della frazione umida è regolata da apposito contratto sottoscritto con la ditta Ecology srl.

La tabella seguente riporta il dettaglio delle quantità raccolte per ciascuna tipologia di rifiuti (differenziati e non) attivate dal Comune di Scido relative all'anno 2019/2020

TABELLA DELLE QUANTITÀ DI RIFIUTI RACCOLTE

Anno	Dato relativo a:	Popolazione	RD (t)	Tot. RU (t)	RD (%)	RD Pro capite (kg/ab.*anno)	RU pro capite (kg/ab.*anno)
2020	Comune di Santa Maria la Fossa	2.597	692,820	1.160,470	59,70	266,78	446,85
2019	Comune di Santa Maria la Fossa	2.592	781,279	1.164,239	67,11	301,42	449,17

Anno	Dato relativo a:	Altro RD	Ingombranti misti	Carta e cartone	Frazione Organica	Legno	Metallo	Plastica	RAEE	Selettiva	Tessili	Vetro	Rifiuti da C&D	Pulizia stradale a recupero
2020	Comune di Santa Maria la Fossa	17,917	-	59,320	435,140	-	10,373	66,010	-	-	4,160	99,900	-	-
2019	Comune di Santa Maria la Fossa	19,581	-	75,160	500,220	-	11,337	72,142	-	0,150	6,360	96,329	-	-



Non si evidenziano attività esterne al servizio integrato di gestione ai sensi dell'art.1 Allegato A della Delibera 443/2019/R/RIF.

La microraccolta dell'amianto da utenze domestiche non è erogata nell'ambito della gestione dei rifiuti urbani.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Il comune non ha ricorsi pendenti, nè sentenze rilevanti passate in giudicato.

Non si trova in situazione di squilibrio strutturale.

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

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Per gli anni 2022-2025 non vi sono variazioni attese di perimetro (PG) rispetto a quanto erogato nell'anno 2021.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per gli anni 2022-2025 non vi sono variazioni attese delle caratteristiche del servizio rispetto a quanto erogato nel 2021, se intese come variazioni delle modalità e caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU ovvero dei singoli servizi che lo compongono.

Rimane in ogni caso l'impegno al miglioramento continuo delle proprie prestazioni, volto ad incrementare la qualità dei servizi resi in termini di efficacia, efficienza e qualità ambientale. Per quanto riguarda il livello di raccolta differenziata, tale impegno ad applicare le migliori metodologie nel periodo 2022-2025 si traduce, senza assunzione di obbligo di risultato, nel mantenimento, o incremento se possibile, del livello raggiunto nell'anno 2020 che è pari al 59,70% (fonte:ISPRA).

Per il periodo 2022-2025 non si evidenzia l'esigenza di valorizzare il coefficiente QLaper garantire la copertura dei costi emergenti di natura previsionale (CQEXP) per la compliance alla qualità regolata.

Non sono stati valorizzati il coefficiente C116 e le componenti di natura previsionale COEX 116 destinate alla copertura degli scostamenti attesi riconducibili alle novità normative introdotte dal Decreto Legislativo n. 116/2020.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Per la copertura dei propri costi il comune utilizza le entrate derivanti dalla TARI.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021 sintetizza 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. Nel prospetto seguente si riportano i saldi delle voci del PEF 2022-2025 calcolate secondo quanto descritto ai paragrafi seguenti.

3.2.1 Dati di conto economico

I costi sostenuti dal comune sono stati dedotti per gli anni 2022 e 2023 dalle scritture contabili obbligatorie degli anni 2020-2021.

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 valori sono al netto delle poste rettificative relative alle attività del ciclo integrato dei rifiuti (identificate nella Delibera 363/2021 e nella Delibera 343/2019) pertanto questi costi sono stati esclusi dal conto economico.

Con riferimento all'anno 2022, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno 2020.

Con riferimento all'anno 2023, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno 2021.

Con riferimento all'anno 2024-2025, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno 2021.

Nel rispetto di quanto previsto dalla Deliberazione ARERA 3 agosto 2021 n.363/2021/R/RIF, per la determinazione di tali costi si è proceduto come segue:

Costi operativi diretti (concorrenti alla determinazione delle voci CRT, CTS, CTR, CSL CARC)

Si è proceduto ad un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, attribuendo in maniera integrale le partite di costo allocate sulle destinazioni contabili specifiche del servizio erogato.

Si tratta essenzialmente di costi di smaltimento/trattamento/recupero, costi per servizi affidati a terzi, costi di materiali; le altre voci sono state attribuite secondo una ripartizione definita da driver basata su criteri oggettivi e matematici. Si precisa che per la ripartizione dei costi di personale nelle varie componenti CGG, il driver utilizzato è il monte ore del personale.

I costi sono al netto dell'IVA Indetraibile cui è stata data separata evidenza. I criteri sopra citati sono applicati in continuità con le disposizioni previste nella Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF.

SALDI PER PEF 2022-2025 COMUNE DI SANTA MARIA LA FOSSA					
DESCRIZIONE	SIGLA	SALDO 2022	SALDO 2023	SALDO 2024	SALDO 2025
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati	CRT	59.779	59.719	59.719	59.719
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani	CTS	0	0	0	0
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti Urbani	CTR	73.780	83.941	83.941	83.941
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate	CRD	146.739	146.593	146.593	146.593
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti	AR	0	0	0	0
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing	b(AR)	0	0	0	0
Oneri relativi all'IVA indetraibile		28.673	28.967	28.967	28.967
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio	CSL	36.012	35.976	35.976	35.976
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti	CARC	3.511	3.507	3.507	3.507
Costi generali di gestione	CGG	69.294	69.255	69.255	69.255
Altri costi	CO_{AL}	1.386	1.385	1.385	1.385
Ammortamenti	Amm	0	0	0	0
Accantonamenti	Acc	32.862	34.118	34.118	34.118
Remunerazione del capitale investito netto	R	4.028	3.976	3.976	3.976
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso	Rlic	0	0	0	0
Oneri relativi all'IVA indetraibile PARTE FISSA		11.190	11.190	11.190	11.190

Nella tabella precedente il valore presente nella voce accantonamenti è riferita ad una quota del FCDE, riferita agli anni 2020 e 2021. La quota inserita è pari ad € 32.862,00 per l'anno 2022 e € 34118, per gli anni 2023, 2024 e 2025.

AL COMUNE DI SANTA MARIA LA FOSSA SPETTA UNA QUOTA ANNUA DI RISTORO AMBIENTALE PARI AL 30% DELLE TONNELLATE CONFERITE. DETTO RISTORO ABBATTE COMPLETAMENTE IL COSTO DI SMALTIMENTO DELLA FRAZIONE INDIFFERENZIATA.

3.2.2 Focus sugli altri ricavi

Con riferimento agli anni 2022-2023, le componenti di ricavo derivanti da vendita di materiali e/o energia riportate nel PEF sono IN PARTE riconciliate con la somma dei ricavi effettivamente conseguiti dal gestore negli anni 2020-2021 e in parte riportate al 2022 e al 2023 nel rispetto di quanto previsto nella Deliberazione ARERA 3 agosto 2021 n. 363/2021/R/rif.

3.2.3 Componenti di costo previsionali

Coerentemente con quanto descritto nei precedenti paragrafi 3.1.1 e 3.1.2, non sono stati valorizzati COI (Costi Operativi Incentivanti), in quanto non vi sono oneri attesi connessi al conseguimento di target riconducibili a modifiche del perimetro gestionale ovvero dei processi tecnici gestiti, né all'introduzione di standard e livelli qualitativi migliorativi (o ulteriori) rispetto a quelli minimi fissati dalla regolazione, fatto salvo quanto previsto dalla disciplina della qualità contrattuale e tecnica.

3.2.4 Investimenti

Non vi sono previsioni di investimenti nel periodo regolatorio 2022-2025

3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale

Nel Comune di Santa Maria la Fossa il costo d'uso del capitale è pari a 74.238,00, in quanto, sono previsti accantonamenti o quote d'ammortamento.