

AMBITO TARIFFARIO DI CERRETO D'ESI

Relazione di accompagnamento al PEF 2022-2025

Descrizione dei servizi forniti dal Comune

Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario

(capitoli 2 e 3 dello schema tipo ARERA)

Gestore: Comune di Cerreto d'Es

Sommario

2.	Descrizione dei servizi forniti	1
2.1.	Perimetro della gestione e servizi forniti.....	1
2.2.	Altre informazioni rilevanti.....	1
3.	Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G).....	1
3.1.	Dati tecnici e patrimoniali	1
3.1.1.	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	1
3.1.2.	Dati tecnici e di qualità.....	1
3.1.3.	Fonti di finanziamento	2
3.2.	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....	2
3.2.1.	Dati di conto economico	2
3.2.2.	Focus sugli altri ricavi	3
3.2.3.	Componenti di costo previsionali.....	3
3.2.4.	Investimenti	4
3.2.5.	Dati relativi ai costi di capitale.....	4

2. Descrizione dei servizi forniti

2.1. Perimetro della gestione e servizi forniti

Il Comune fa parte dell'Assemblea Territoriale d'Ambito ATO 2 (nel seguito ATA) ed ha affidato alla società partecipata Anconambiente Spa la gestione dell'intero servizio rifiuti (raccolta, trasporto e spazzamento e gestione Centro di Raccolta) dal 01/08/2020.

Il Comune:

- ✓ gestisce in proprio la TARI e precisamente provvede:
 - all'attività di accertamento e riscossione (incluse le attività di bollettazione e l'invio degli avvisi di pagamento);
 - alla gestione del rapporto con gli utenti anche mediante sportelli dedicati o call-center;
 - alla gestione della banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso;
- ✓ aderisce alle campagne informative e di educazione ambientale e di prevenzione della produzione di rifiuti urbani implementate dall'ATA;
- ✓ sostiene i costi per il successivo recupero dei rifiuti da spazzamento meccanizzato stradale (Pavoni Rossano srl ora Ecologica Marche); il Gestore della raccolta e dello spazzamento conferisce i rifiuti raccolti nella piattaforma individuata da ATA;
- ✓ sostiene i costi di conferimento rifiuti all'impianto TMB (CIR 33 Servizi) e dei rifiuti cimiteriali alla discarica (ASA Srl);
- ✓ **non gestisce** direttamente attività esterne al perimetro gestionale del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.

2.2. Altre informazioni rilevanti

Il Comune:

- non registra situazione di squilibrio strutturale del bilancio (quali situazione di dissesto, di cd. dissesto guidato, di procedura di riequilibrio finanziario pluriennale);
- non ha ricorsi pendenti rilevanti (es. per l'affidamento del servizio o per il riconoscimento del corrispettivo);
- non è oggetto di sentenze rilevanti passate in giudicato nell'ultimo biennio.

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

Il Comune non prevede variazioni di perimetro gestionale per il biennio 2022-2023.

Per il biennio 2024-2025 si assume la continuità gestionale con servizi invariati; eventuali variazioni saranno oggetto di revisione biennale come previsto dal MTR 2.

3.1.2. Dati tecnici e di qualità

Il Comune non prevede variazioni delle caratteristiche del servizio che interessano le attività dallo stesso erogate per il biennio 2022-2023.

Per il biennio 2024-2025 si assume la continuità gestionale con servizi invariati; eventuali variazioni saranno oggetto di revisione biennale come previsto dal MTR 2.

3.1.3. Fonti di finanziamento

Per il biennio 2020-2021 le fonti di finanziamento sono riconducibili agli introiti della TARI e al contributo MIUR.

Descrizione	ANNO	Importo IVA inclusa	ANNO	Importo IVA incusa
Ruolo TARI effettivo di competenza dell'anno emesso dal Comune - parte variabile	2020	305.528,37	2021	321.591,02
Contributo MIUR percepito ai sensi del DL 248/07 -per la parte variabile	2020	1.899,38	2021	1.899,38
Ruolo TARI effettivo di competenza emesso dal Comune - parte fissa	2020	191.992,94	2021	184.919,98
Contributo MIUR percepito ai sensi del DL 248/07 - parte fissa	2020		2021	
Totale Ruolo Tari emesso dal Comune	2020	497.521,31	2021	506.511,00
Totale altre entrate	2020	1.899,38	2021	1.899,38
TOTALI	2020	499.420,69	2021	508.410,38

Tali fonti di finanziamento sono riconfermate sia per il biennio 2022-2023 che per il biennio 2024-2025.

Nell'annualità 2022 vengono indicate nelle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina 2/Drif/2021 un'entrata per recupero evasione e un'entrata relativa a quota di trasferimenti per funzionamento ATA retrocessi dalla stessa.

Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4	2022	2023	2024	2025
Contributo MIUR - PARTE VARIABILE	1.899	1.899	1.899	1.899
Entrate provenienti da attività di recupero dell'evasione – PARTE VARIABILE	2.351			
Entrate provenienti da attività di recupero dell'evasione – PARTE FISSA	3.000			
Restituzione da parte dell'ATA di quote di spese di funzionamento in eccesso - PARTE FISSA	4.300			
TOTALE	11.550	1.899	1.899	1.899

3.2. Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Di seguito si 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 ed in particolare sulla base della disciplina contenuta nell'articolo 7, comma 2.

Per i dati relativi all'anno 2021 necessari per la definizione dell'annualità 2023 si è scelto di utilizzare il Rendiconto 2020.

3.2.1. Dati di conto economico

Di seguito sono riportati i costi effettivamente sostenuti dal Comune, al netto dell'IVA indetraibile relazionata nel seguito, con evidenza dei *driver* di costo impiegati per l'imputazione dei costi comuni al servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Riferimento Rendiconto 2020		DATI RENDICONTO			Anno 2020		
Codice di bilancio	Capitolo	TIPOLOGIA DI COSTO (Nome fornitore, descrizione della voce di costo ed eventuali criteri di ripartizione)		tassonomia costi operativi	Imponibile	IVA indetraibile	Totale
CTS	09.03-1.03.02.15.005	1200/10	CIR 33	B.7	40.487,16	4.048,73	44.535,89
	09.03-1.03.02.15.005	1200/10	ASA - AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI srl	B.7	3.808,84	380,89	4.189,73
	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento (CTS)					44.296,00	4.429,62
CTR	09.03-1.03.02.15.005	1200/10	CAVALLARI srl	B.7	8.248,40	824,84	9.073,24
	come sopra	c.s.	ECOCENTRO srl	B.7	12.671,10	2.787,64	15.458,74
	come sopra	c.s.	ECO CONSUL srl	B.7	25.776,28	2.577,63	28.353,91
	come sopra	c.s.	FIORI COSTRUZIONI srl	B.7	311,00	68,42	379,42
	come sopra	c.s.	PAVONI ROSSANO srl	B.7	4.181,83	418,18	4.600,01
	Costi dell'attività di trattamento e recupero RU (CTR)					51.188,61	6.676,71
CARC	01.02-1.03.02.16.002	120	Spese postali bollettazione	B.7	3.109,20		3.109,20
	01.08-1.03.02.19.002	340	Software house e sistemi informatici	B.7	975,71	214,66	1.190,37
	01.02-1.03.02.05.006	111/10	Costi generali di struttura	B.7	1.933,69	425,41	2.359,10
	1.03.02.05.004	112					
	1.03.02.13.002	113					
	1.03.02.05.001	114					
	1.03.02.05.001	114/10					
	01.03-1.03.01.02.001	170/10	carta, cancelleria e materiali di consumo	B.7	225,86	49,69	275,55
	01.03-1.01.01.01.002	U 30/10	responsabile tributi cat.D1 (€ 47257,30) al 50%	B.9	23.628,65		23.628,65
			messo notificatore comunale	B.9	-		-
01.02-1.01.01.01.002	U30	personale ufficio segreteria n. 1 addetto al protocollo (30554,13) per 4,6%	B.9	1.405,49		1.405,49	
01.03-1.01.01.01.002	U 30/10	istruttore contabile gestione fatture e liquidazioni, incassi f24 tributi e rversamenti addizionale (32245,80) per il 5%	B.9	1.612,29		1.612,29	
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti (CARC)					32.890,89	689,76	33.580,65
CGG	01.06-1.01.01.01.002	U 370	responsabile ufficio ambiente - servizio gestione rifiuti (tot. 57124,79) pro quota 20%	B.9	11.424,95		11.424,95
	Costi generali di gestione (CGG)					11.424,95	11.424,95
Coal	09.03-1.04.03.02.001	1200/60	Oneri funzionamento ATA		11.592,84		11.592,84
			Contributo Arera				
	Oneri funzionamento ATA - ARERA (Coal)					11.592,84	11.592,84

L'IVA indetraibile pagata dal Comune sia per i servizi sopra esposti che per i servizi erogati dal Gestore del servizio è di seguito riepilogata.

		IVA costi variabili	IVA costi fissi	Totale IVA
IVA indetr.	Servizi del Comune di cui sopra	11.106,33	689,76	11.796,09
	Servizi pagati al Gestore (imponibile € 243.414,5)	16.415,87	7.925,58	24.341,45
IVA indetraibile		27.522,20	8.615,34	36.137,54

3.2.2. Focus sugli altri ricavi

Il Comune non gestisce i ricavi per la cessione sul mercato di materiali e/o energia in quanto di competenza del Gestore.

3.2.3. Componenti di costo previsionali

Non ricorre la necessità di proporre la valorizzazione delle componenti previsionali per variazione dei servizi gestiti dal Comune nell'arco temporale 2022-2025.

Nel PEF 2020 si è tenuto conto che l'ATA nel corso del 2018 ha attivato l'impianto TMB con tariffe di ingresso superiori rispetto al conferimento diretto in discarica ed ha provveduto ad affidare il servizio di trasporto e conferimento in impianti di recupero dei rifiuti biodegradabili e da spazzamento meccanizzato.

Considerato che il MTR quantifica gli importi delle componenti tariffarie in funzione delle rilevanze contabili dell'anno "a-2", al fine di avere una quantificazione corretta dei costi ritenuti efficienti per l'annualità 2020, è stato necessario valorizzare la componente $COI_{TV,a}^{exp}$ per complessivi € 6.000 (IVA inclusa), pari alla miglior stima dei maggiori costi in oggetto, riferiti al periodo non riscontrabili nelle fonti documentali del 2018.

Come indicato nella tabella precedente dei costi CTS e CTR i costi effettivi sono risultati superiori a quelli previsti nel PEF 2020 per cui si ritiene, in base a quanto disposto dall'art. 18.1 del MTR-2, lett. e), che l'obiettivo sottostante alla quantificazione dei $COI_{TV,a}^{exp}$, sia stato raggiunto.

3.2.4. Investimenti

Il Comune, in riferimento ai servizi gestiti direttamente non prevede di dover effettuare investimenti con riferimento al periodo 2022-2025.

3.2.5. Dati relativi ai costi di capitale

Il Comune non dispone di cespiti riferibili al servizio integrato di gestione dei rifiuti.

Con specifico riferimento alla valorizzazione della componente a copertura degli accantonamenti per crediti relativi alla TARI tributo, l'importo dell'anno 2020, come di seguito calcolato è pari ad euro **143.133,18**.

anno	residui attivi (crediti) TARI all'01/01	riscossioni sui residui attivi	% riscossione	% riscossione media quinquennio (2016-2020)	% riscossione media complemento a 100
2016	1.090.939,74	86.987,20	7,97%	7,20%	92,80%
2017	1.028.527,38	52.854,72	5,14%		
2018	1.571.167,73	26.054,76	1,66%		
2019	1.563.271,17	152.392,13	9,75%		
2020	1.576.529,32	181.291,74	11,50%		

residui TARI al 01/01/2021	
276.917,52	di cui 2019 e precedenti
154.244,49	di cui 2020
431.162,01	totali

VINCOLO SUL RENDICONTO 2020 PER FCDE TARI	400.102,40
(residui totali TARI al 01/01/2020)*(% riscossione media complemento a 100)	

(residui solo 2020 TARI al 01/01/2021)* (% riscossione media complemento a 100)	143.133,18
Valore max del FCDE (80%) secondo normativa ARERA	114.506,55
(residui solo 2020 TARI al 01/01/2021)* (% riscossione media complemento a 100)* (80%)	

Viene proposto il seguente accantonamento rispettoso del limite del 80% di euro **114.506,55**.

ACC	20.02-1.10.01.03.001	1809	FCDE	114.506,00 €
	Accantonamenti			114.506,00 €

Tale importo viene riconfermato anche per l'anno 2021 avendo scelto di alimentare l'annualità 2023, come indicato al precedente paragrafo 3.2, con i dati del Rendiconto 2020.

Al fine di garantire il rispetto del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie per tutto il periodo regolatorio il Comune ha autorizzato l'ATA, ove necessario, a procedere con la rimodulazione dei conguagli (RC).
