

MTR – ARERA
RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF
PREDISPOSTA DAL COMUNE DI
URBINO



SOMMARIO

1	PREMESSA.....	3
2	RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF PREDISPOSTA DAL COMUNE	4
	2.1 Informazioni generali del Comune	4
	2.2 Servizi svolti dal Comune.....	5
	2.3 Entrate tariffarie di riferimento per gli anni 2018 e 2019.....	5
3	DATI RELATIVI ALLA GESTIONE.....	6
	3.1 Dati tecnici e patrimoniali	6
	3.1.1 <i>Dati sul territorio gestito, sull'affidamento, dati tecnici/di qualità</i>	<i>6</i>
	3.1.2 <i>Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....</i>	<i>6</i>
	3.1.3 <i>Dati di conto economico</i>	<i>6</i>
	3.1.4 <i>Attività Esterne al perimetro di regolazione</i>	<i>13</i>
	3.1.5 <i>Dati relativi ai costi di capitale.....</i>	<i>13</i>
	3.1.6 <i>Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina ARERA 2/2020.....</i>	<i>13</i>



1 PREMESSA

Al fine di consentire all'Ente territorialmente competente di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del/i piano/i economico finanziario/i (di seguito: PEF), il gestore invia al medesimo Ente:

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

All'invio dei dati e degli atti menzionati occorre allegare la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte.

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dal gestore, effettua l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvede a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

La presente relazione è redatta in conformità a quanto previsto dal Metodo di Regolazione Tariffaria (MTR) ARERA di cui all'art. 18 dell'Allegato 1 Del 443/2019.

In particolare, la relazione è funzionale a illustrare:

- attività svolte dal Comune;
- i livelli di qualità del servizio e gli obiettivi attesi;
- le eventuali variazioni attese rispetto all'anno precedente in termini di modello gestionale/organizzativo e di qualità del servizio, con relative motivazioni;
- i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nel Piano Tariffario ed i valori desumibili dalla documentazione contabile, con particolare attenzione alle evidenze contabili sottostanti.



2 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF PREDISPOSTA DAL COMUNE

2.1 Informazioni generali del Comune

Comune di U R B I N O	
Referente	FEDUZZI DANIELA
E-mail	dfeduzzi@comune.urbino.ps.it
PEC	comune.urbino@emarche.it

Il Comune di Urbino ha un territorio che si estende per 226,5 km² e una popolazione residente di 14.106 abitanti.

Il Comune appartiene all'Ambito Territoriale Ottimale ATO1 Pesaro Urbino, per il quale è costituito ed operativo l'Ente di Governo d'Ambito. L'Assemblea Territoriale d'Ambito – ATO1 Pesaro Urbino è stata istituita ai sensi della L.R. Marche n. 24/2009 e s.m.i., a seguito dell'approvazione e sottoscrizione da parte dei Comuni della Provincia di Pesaro Urbino e del Comune di Sestino (Provincia di Arezzo) nonché della Provincia stessa della "Convenzione per l'esercizio unitario delle funzioni amministrative in materia di organizzazione dei servizi di gestione integrata dei rifiuti urbani da parte dell'Assemblea Territoriale d'Ambito (ATA) dell'Ambito Territoriale Ottimale ATO 1 – Pesaro Urbino" perfezionata in data 24 ottobre 2013.

Il Comune ha affidato il servizio di gestione dei rifiuti urbani al Gestore Marche Multiservizi spa (MMS) ,(allora MEGAS S.P.A.)per la durata di anni 30, con contratto di affidamento REP 2997 DEL 12.07.2002 - D.D. N. 186 DEL 30.11.2013.

Per la copertura dei costi del servizio il Comune applica il prelievo tributario TARI istituito ai sensi della L147/2013.



2.2 Servizi svolti dal Comune

Servizi compresi nel perimetro di regolazione ARERA

Il comune non svolge alcun servizio all'interno del perimetro ARERA.

Servizi esterni al perimetro di regolazione ARERA

Il comune non svolge servizi esterni al perimetro di regolazione ARERA

2.3 Entrate tariffarie di riferimento per gli anni 2018 e 2019

Di seguito sono riportati i riferimenti agli atti di approvazione dei Piani Economico Finanziari approvati e/o delle tariffe agli utenti approvate dal Comune negli anni 2018 – 2019:

Atti di Approvazione Piani Economici Finanziari e Tariffe	
Delibera Approvazione PEF 2018	C.C. N. 119 DEL 28.12.2017
Delibera Approvazione Tariffe 2018	C.C. N. 119 DEL 28.12.2017
Delibera Approvazione PEF 2019	C.C. N. 14 DEL 20.02.2019
Delibera Approvazione Tariffe 2019	C.C. N. 14 DEL 20.02.2019

Tali dati sono stati utilizzati rispettivamente per la determinazione del conguaglio dell'anno 2018 e per la verifica del limite alla crescita di cui all'art. 5.2.



3 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE

In generale, il dovranno essere commentati i dati inseriti nelle diverse sezioni di compilazione della modulistica *excel* di raccolta dati.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito, sull'affidamento, dati tecnici/di qualità

Nel corso dell'anno 2020 non è prevista nessuna modifica significativa in termini di:

- variazioni di perimetro (PG)
- variazioni di qualità (QL)

3.1.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il/i PEF redatto/i in conformità al modello allegato all'MTR sintetizza/no tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative agli anni *a* (2020) e *a+1* (2021) in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Tali dati devono essere imputati dal gestore sulla base dei dati di bilancio dell'anno *a-2* come illustrato nei paragrafi seguenti.

3.1.3 Dati di conto economico

Con riferimento a ciascun anno *a*, le componenti di costo riportate nel/i PEF dovranno essere riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno *a-2*. A tal fine sarà necessario, indicare:

- il criterio e i driver con il quale sono state ripartite le poste comuni (costi e ricavi), specificando se tali criteri sono variati rispetto a quelli utilizzati nella precedente metodologia tariffaria.

Il PEF predisposto dal Comune secondo lo schema di cui all'Appendice 1 è determinato, per quanto attiene i costi operativi e gli accantonamenti, a partire dai costi sostenuti per i servizi in oggetto nell'anno 2018 applicando l'incremento di inflazione previsto dal MTR (0,9% per l'anno 2019 – 1,1% per l'anno 2020) e, ai fini della determinazione del conguaglio 2018, a partire dai costi sostenuti nell'anno 2017 (inflazione pari a 0,7%).

Tali dati sono stati imputati dal Comune sulla base dei dati risultanti dal Rendiconto degli anni 2017 e 2018, IVA esclusa.

Di seguito sono indicate per ciascuna componente di costo prevista dal MTR ARERA i dati relativi alla rendicontazione costi per la gestione delle attività svolte direttamente dal Comune o affidate a soggetti terzi al di fuori della concessione di affidamento con i relativi riferimenti ai dati di bilancio.



Annualità 2017

CARC - Costi operativi dell'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 37.396,58 (IVA esclusa) così determinati:

Specifico costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
Gestione tributo e rapporti con gli utenti	37.396,58	-	Missione 8 _ programma 1 _ Capitolo 560 Missione 9 _ programma 3 _ Capitolo 630 Missione 1 _ programma 4 _ Capitolo 80 Missione 1 _ programma 3 _ Capitolo 60
TOTALE	37.369,58	-	

Al fine di individuare il costo sostenuto sono state determinate percentuali di ripartizione (pari al 5% Responsabile Settore Economico Finanziario; 25% Responsabile Settore Tributi e Responsabile Settore UNESCO – Decoro Urbano – Igiene Urbana – Politiche Comunitarie; 40 % addetto al Settore UNESCO – Decoro Urbano – Igiene Urbana – Politiche Comunitarie.). Tali percentuali tengono conto del fatto che i dipendenti non vengono utilizzati esclusivamente per la gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti ma, nel tempo non calcolato nella percentuale, assolvono anche altri compiti istituzionali, finalizzati alla gestione dei settori di riferimento a cui sono assegnati.

COal–Altri Costi operativi

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 15.540,00 (IVA esclusa) così determinati:

Specifico costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
Contributo EGATO	15.540,00	-	Missione 9 _ programma 3 _ Capitolo 645
TOTALE	15.540,00	-	



ACC – Accantonamenti

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 163.849,00 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)	163.849,39	-	Missione 20_ programma 1 _ Capitolo 901
TOTALE	163.849,39	-	

Gli accantonamenti relativi ai crediti di dubbi esigibilità sono stati determinati provvedendo prioritariamente alla determinazione del Fondo Crediti di Dubbia esigibilità ex punto 3.3 allegato 4/2 D.Lgs 118/2011.

IVA indetraibile

Intale voce è ricompresa l'IVA per costi del gestore e per costi diversi verso soggetti terzi.

IVA indetraibile Gestore	IVA Indetraibile affidamenti terzi	Totale IVA indetraibile
275.729,79	-	275.729,79



Sulla base dei costi sopra riportati sono stati determinati i costi riconosciuti ai fini dell'elaborazione del PEF ed in particolare ai fini della determinazione della Tariffa 2020 New:

ESTRAZIONE FINALE DA TOOL DI CALCOLO

Componente di costo/ricavo	Costi Sostenuti 2017	Poste Rettificative*	Inflazione	Tnew 2018 (Appendice 1)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	-	-	-	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	-	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI	-	-	-	-
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	-	-	-	-
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	37.396,58	-	261,77	37.658,35
Costi generali di gestione - CGG	-	-	-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-	-	-	-
Accantonamenti - ACC	163.849,39	-	1.192,26	165.041,65
Altri costi - COal	15.540,00	-	108,78	15.648,78
<i>(*) es. poste di competenza di esercizi precedenti come i conguagli o altri contributi/perequazioni/premi/penalità deliberati dall'ETC</i>				



Annualità 2018

CARC - Costi operativi dell'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 37.396,58 (IVA esclusa) così determinati:

Specifico costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
Gestione tributo e rapporti con gli utenti	38.707,67	-	Missione 8 _ programma 1 _ Capitolo 560 Missione 9 _ programma 3 _ Capitolo 630 Missione 1 _ programma 4 _ Capitolo 80 Missione 1 _ programma 3 _ Capitolo 60
TOTALE	38.707,67	-	

Al fine di individuare il costo sostenuto sono state determinate percentuali di ripartizione (pari al 5% Responsabile Settore Economico Finanziario; 25% Responsabile Settore Tributi e Responsabile Settore UNESCO – Decoro Urbano – Igiene Urbana – Politiche Comunitarie; 40 % addetto al Settore UNESCO – Decoro Urbano – Igiene Urbana – Politiche Comunitarie.). Tali percentuali tengono conto del fatto che i dipendenti non vengono utilizzati esclusivamente per la gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti ma, nel tempo non calcolato nella percentuale, assolvono anche altri compiti istituzionali, finalizzati alla gestione dei settori di riferimento a cui sono assegnati.

COal–Altri Costi operativi

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 15.540,00 (IVA esclusa) così determinati:

Specifico costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
Contributo EGATO	15.540,00	-	Missione 9 _ Programma 3 _ Cap.645
TOTALE	15.540,00	-	



ACC – Accantonamenti

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 163.849,00 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)	171.254,11	-	Missione 20_ Programam _ Capitolo 901
TOTALE	171.254,11	-	

Gli accantonamenti relativi ai crediti di dubbi esigibilità sono stati determinati provvedendo prioritariamente alla determinazione del Fondo Crediti di Dubbia esigibilità ex punto 3.3 allegato 4/2 D.Lgs 118/2011.

IVA indetraibile

Intale voce è ricompresa l'IVA per costi del gestore e per costi diversi verso soggetti terzi.

IVA indetraibile Gestore	IVA Indetraibile affidamenti terzi	Totale IVA indetraibile
271.572,65	-	271.572,65



Sulla base dei costi sopra riportati sono stati determinati i costi riconosciuti ai fini dell'elaborazione del PEF ed in particolare ai fini della determinazione della Tariffa 2018 New:

ESTRAZIONE FINALE DA TOOL DI CALCOLO

Componente di costo/ricavo	Costi Sostenuti 2018	Poste Rettificative*	Inflazione	Tnew 2020 (Appendice 1)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	-	-	-	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	-	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI	-	-	-	-
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	-	-	-	-
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	38.707,67	-	777,98	39.485,65
Costi generali di gestione - CGG	-	-	-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-	-	-	-
Accantonamenti - ACC	171.254,11	-	3.442,03	174.696,14
Altri costi - COal	15.540,00	-	312,34	15.852,34
<i>(*) es. poste di competenza di esercizi precedenti come i conguagli o altri contributi/perequazioni/premi/penalità deliberati dall'ETC</i>				



3.1.4 Attività Esterne al perimetro di regolazione

Non sono stati rendicontati ai fini del PEF costi per attività esterne al perimetro di regolazione.

3.1.5 Dati relativi ai costi di capitale

Per l'erogazione dei servizi sopra descritti non sono stati previsti costi d'uso del capitale riferiti a beni per lo svolgimento del servizio.

3.1.6 Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina ARERA 2/2020

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 1.4 della Determina 2 del 27 marzo 2020 si riportano i seguenti dati da sottrarre al totale dei costi del PEF.

Voci da detrarre al PEF	2018
Contributo MIUR	-
Entrate conseguite a seguito recupero evasione	-
Entrate da procedure sanzionatorie	-