



MTR-2- 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 Altre Informazioni rilevanti.....	5
3	DATI RELATIVI ALLA GESTIONE.....ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.	
	3.1 Dati tecnici e patrimoniali	6
	3.1.1 <i>Dati sul territorio, sull'affidamento, dati tecnici/di qualità</i>	6
	3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	6
	3.2.1 <i>Dati riferiti all'annualità 2020</i>	6
	3.2.2 <i>Dati riferiti all'annualità 2021</i>	11
	3.2.3 <i>Componenti di costo previsionali</i>	15
	3.2.4 <i>Attività Esterne al perimetro di regolazione</i>	16
	3.2.5 <i>Investimenti</i>	16
	3.2.6 <i>Dati relativi ai costi di capitale</i>	16
	3.2.7 <i>Detrazioni di cui al comma 4.6 della Delibera 363/2021/R/Rif</i>	16
	3.2.8 <i>Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina ARERA 2/DRIF/2021</i>	17

1 PREMESSA

La presente relazione è redatta in conformità a quanto previsto dal Metodo di Regolazione Tariffaria (MTR-2) ARERA approvato con Delibera 363/2021, ed in particolare con riferimento ai capitoli 2 e 3 di cui allo Schema di Relazione di Accompagnamento approvato con Determina 2/2021 – DRIF.

La presente relazione è funzionale a illustrare:

- il perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti;
- le modalità di erogazione dei singoli servizi svolti che rientrano nel perimetro gestionale;
- le eventuali attività esterne al perimetro gestionale del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
- l'eventuale cessazione o acquisizione di servizi forniti o attività avvenute a partire dal 2020, nonché le date delle modifiche nel servizio integrato
- le eventuali variazioni attese nel periodo 2022-2025 rispetto all'anno precedente in termini di modello gestionale/organizzativo e di qualità del servizio, con relative motivazioni;
- gli standard di qualità già previsti nel contratto di servizio e/o nella Carta di qualità, gli standard minimi che saranno introdotti dalla regolazione e gli eventuali standard aggiuntivi deliberati dall'ETC;
- 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
- i criteri e gli eventuali driver utilizzati per la determinazione dei costi afferenti alle attività del servizio di gestione dei rifiuti ed i criteri/driver utilizzati per l'allocazione dei dati nelle componenti tariffarie
- le stime relative all'eventuale valorizzazione delle componenti previsionali di cui all'articolo 9 del MTR-2 per ciascuna annualità 2022-2025
- i cespiti di proprietà impiegati per lo svolgimento del servizio descrivendo, nel caso di infrastrutture condivise con servizi esterni al servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, gli eventuali driver impiegati per l'allocazione dei costi
- con specifico riferimento alla valorizzazione della componente a copertura degli accantonamenti per crediti dar conto, nel caso di TARI tributo, al valore corrispondente al 100% dell'accantonamento annuo al fondo crediti di dubbia esigibilità secondo le previsioni di cui al punto 3.3 dell'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 118/11

2 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF PREDISPOSTA DAL COMUNE

2.1 Informazioni generali del Comune

Comune di URBINO	
Referente	FEDUZZI DANIELA
Email	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 13.986 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 Spa) 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.

Di seguito sono riportati i riferimenti agli atti di approvazione dei Piani Economico Finanziari approvati e/o delle tariffe agli utenti approvate dal Comune nell'anno 2021:

Atti di Approvazione Piani Economici Finanziari e Tariffe	
Delibera Approvazione PEF 2021	Delibera di C.C. n° 41 del 29/06/2021
Delibera Approvazione Tariffe 2021	Delibera di C.C. n° 41 del 29/06/2021

2.2 Servizi svolti dal Comune

Servizi compresi nel perimetro di regolazione ARERA

Con riferimento alle attività rientranti all'interno del Perimetro di Gestione regolato da ARERA, il Comune svolge direttamente con proprio personale o tramite affidamenti diretti a soggetti terzi (diversi dall'affidamento principale al Gestore) i seguenti servizi:

- Servizio di Rapporto con gli Utenti

Attività di gestione tariffe all'utenza e rapporto con l'utenza	2020	2021
Accertamento, riscossione incluse le attività di bollettazione e invio avvisi di pagamento		
gestione del rapporto con l'utenza tramite sportelli o <i>call center</i> *	Comune	Comune
gestione della banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso		
promozione campagne ambientali		
prevenzione della produzione dei rifiuti		
realizzazione e gestione dei sistemi di misurazione puntuale dei rifiuti di cui al D.M. 20 aprile 2017		

*La gestione del rapporto con l'utenza è svolto da parte del Comune e da parte del Gestore

Servizi esterni al perimetro di regolazione ARERA

Il comune non svolge servizi esterni al perimetro di regolazione Arera

2.3 Altre Informazioni rilevanti

Si segnala che il Comune di Urbino non si trova in alcuna situazione di squilibrio strutturale del bilancio (quali situazione di dissesto, di cd. dissesto guidato, di procedura di riequilibrio finanziario pluriennale).

Altresì si rileva allo stato attuale l'assenza di ricorsi pendenti rilevanti (es. per l'affidamento del servizio o per il riconoscimento del corrispettivo) e di sentenze rilevanti passate in giudicato nell'ultimo biennio.

2.4 Dati tecnici e patrimoniali

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

Nel corso degli anni 2022-2025 non sono previste modifiche significative in termini di:

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

2.5 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

2.5.1 Dati riferiti all'annualità 2020

2.5.1.1 Dati di conto economico

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 2020 applicandol'incremento di inflazione previsto dal MTR (0,1% per l'anno 2021 e 0,2% per l'anno 2022).

Tali dati sono stati imputati dal Comune sulla base dei dati risultanti dal Rendiconto dell'anno 2020. I dati sono stati rendicontati al netto dell'IVA e delle componenti di costo che ai sensi del MTR-2 non sono ammesse a riconoscimento tariffario (poste rettificative, costi attribuibili ad attività capitalizzate ...) per cui è fornita separata evidenza.

Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

Di seguito è fornito il dettaglio dei costi articolati per componente tariffaria di cui al MTR-2.

Inserire Dettaglio Componenti Tariffarie	Componenti di costo variabile	Costi rendicontati 2020						
		Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	Costi per servizi	Costi per godimento di beni di terzi	Costi del personale	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	Oneri diversi di gestione	Accantonamenti
CRT	TOTALE COSTI 2020	-						
CTS	Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	-						
CTR	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	-						
CRD	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	-						
IVA	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	-						
	Oneri relativi all'IVA indetraibile (comprensivo di IVA per costi Gestore affidatario) parte variabile	133.614 €						

Infine, di seguito, per ciascuna componente di costo prevista dal MTR-2 ARERA, è fornito il dettaglio dei dati relativi alla rendicontazione dei 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.

COAL - Altri costi						
Descrizione voce di costo	Riferimento Contabile	Importo	IVA	Aliquota IVA	Driver per l'attribuzione della voce di costo	Note
Tributi Locali				-		
Contributi Ambientali				-		
Costi per gestione post-mortem/chiusura di discariche autorizzate eccedenti fondo accantonamento				-		
Contributo EGATO	Missione 9 _ programma 3 _ Capitolo 645	15.540 €		0%		
...				-		
...				-		
				-		
				-		
				-		
Totale		15.540 €	0 €			
<u>Dal Foglio C) Rendicontazione Costi20 -----></u>		15.540 €				

CARC - Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti

Descrizione voce di costo	Riferimento Contabile	Importo	IVA	Aliquota IVA	Driver per l'attribuzione della voce di costo
gestione banca dati utenze				-	
accertamento e riscossione crediti				-	
gestione rapporto con gli utenti/sportello/call center	Missione 8 _ programma 1 _ Capitolo 560 Missione 9 _ programma 3 _ Capitolo 630 Missione 1 _ programma 4 _ Capitolo 80 Missione 1 _ programma 3 _ Capitolo 60	40.716 €		0%	Al fine di individuare il costo sostenuto da determinate percentuali di ripartizione (pari e Responsabile Settore Economico Finanziario 25% Responsabile Tributi e Responsabile Settore UNESCO - C. Urbano - Igiene Urbane - Politiche Comunitarie addetto al Settore UNESCO - Decoro Urbano - Igiene Urbane - Politiche Comunitarie.)
recupero crediti e gestione del contenzioso				-	
...				-	
...				-	
				-	
				-	

Acc - Accantonamenti

per costi di gestione post-operativa delle discariche

Descrizione voce di costo	Riferimento Contabile	Importo	IVA	Aliquota IVA	Driver per l'attribuzione della voce di costo
costi di gestione post-operativa delle discariche				-	
				-	
				-	
Totale		0 €	0 €		
Dal Foglio C) Rendicontazione Costi20 ----->		0 €			
		check	0 €		

per crediti

Descrizione voce di costo	Riferimento Contabile	Importo	IVA	Aliquota IVA	Driver per l'attribuzione della voce di costo
Totale 100% dell'accantonamento annuo al fondo crediti di dubbia esigibilità secondo le previsioni di cui al punto 3.3 dell'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 118/11				-	
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità - inserire il valore che si intende coprire con il PEF e comunque non superiore all'80% di quanto previsto dalle norme sul fondo crediti di dubbia esigibilità di cui al punto 3.3 dell'allegato n. 4/2 al Dlgs 118/2011	Missione 20 _ programma 1 _ Capitolo 901	169.396 €		0%	
Totale		169.396 €	0 €		

2.5.2 Dati riferiti all'annualità 2021

2.5.2.1 Dati di conto economico

I dati sono stati imputati dal Comune sulla base delle risultanze della rendicontazione (anche di preconsuntivo) dell'anno 2021.

I dati sono stati rendicontati al netto dell'IVA e delle componenti di costo che ai sensi del MTR-2 non sono ammesse a riconoscimento tariffario (poste rettificative, costi attribuibili ad attività capitalizzate ...) per cui è fornita separata evidenza.

Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

Di seguito è fornito il dettaglio dei costi articolati per componente tariffaria di cui al MTR-2.

Insieme Dettaglio Componenti Tariffarie	Componenti di costo variabile	Costi rendicontati 2021						
		TOTALE COSTI 2021	Costi per materie di consumo e merci (al netto di resti, abbuoni e scarti)	Costi per servizi	Costi per godimento di beni di terzi	Costi del personale	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	Oneri di gestione
<u>CRT</u>	Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	-						
<u>CTS</u>	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	-						
<u>CTR</u>	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	-						
<u>CRD</u>	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	-						
<u>IVA</u>	Oneri relativi a IVA indetraibile (comprensivo di IVA per costi Gestore affidatario) parte variabile	156.003,1						
TOTALE COSTI 2021								
Insieme Dettaglio Componenti Tariffarie	Componenti di costo fisse	Costi rendicontati 2021						
		TOTALE COSTI 2021	Costi per materie di consumo e merci (al netto di resti, abbuoni e scarti)	Costi per servizi	Costi per godimento di beni di terzi	Costi del personale	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	Oneri di gestione
<u>CSL</u>	Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	-						
<u>CARC</u>	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	43.147,1						
<u>CGG</u>	Costi generali di gestione - CGG	-						
<u>CCD</u>	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-						
<u>COAL</u>	Altri costi - COAL	22.947,1						
<u>ACC</u>	Avanzamenti - ACC	-						
<u>ACC</u>	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-						
<u>ACC</u>	- di cui per crediti	218.254,1						
<u>ACC</u>	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-						
<u>ACC</u>	- di cui per altri rischi in eccesso rispetto a norme tributarie	-						
TOTALE COSTI 2021								

AR - Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti

Descrizione voce di costo da vendita di Carta e Cartone	Riferimento Contabile	Importo	IVA	Aliquota IVA	Driver per l'attribuzione della voce di
...		1.500 €	150 €	10%	
...					
...					
Totale		1.500 €	150 €		
Dal Foglio C) Rendicontazione Costi 21 ----->		1.500 €			

AR_{sc} - Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi

Descrizione voce di costo ricavi da COMIECO	Riferimento Contabile	Importo	IVA	Aliquota IVA	Driver per l'attribuzione della voce di
...		2.000 €	200 €	10%	
...					
...					
...					

2.5.3 Componenti di costo previsionali

Non è previsto l'inserimento di componenti di costo previsionali nel PEF relative a modifiche dei servizi svolti (direttamente o tramite soggetti terzi) relativamente a:

- modifiche delle quantità di rifiuti gestiti o attività aggiuntive/minori a seguito della nuova qualifica dei rifiuti prodotti dalle utenze non domestiche e della scelta di talune utenze di conferire i propri rifiuti al di fuori del servizio pubblico (CO^{exp});
- attività aggiuntive per adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità introdotti da ARERA (CQ^{exp});
- conseguimento di target connessi a modifiche del perimetro gestionale, e all'introduzione di standard e livelli qualitativi migliorativi (CO^{exp}).

2.5.4 Attività Esterne al perimetro di regolazione

Non è previsto l'inserimento di costi per attività esterne all'interno del PEF 2022-2025.

2.5.5 Investimenti

Non sono previsti investimenti per lo svolgimento delle attività di competenza del Comune nel periodo 2022-2025.

2.5.6 Dati relativi ai costi di capitale

Per l'erogazione dei servizi sopra descritti non sono stati utilizzati beni di proprietà.

2.5.7 Detrazioni di cui al comma 4.6 della Delibera 363/2021/R/Rif

Alle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2 non sono state applicate detrazioni di cui al comma 4.6 della Delibera 363/21/R/rif.

2.5.8 Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina ARERA 2/DRIF/2021

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 1.4 della Determina 2 del 4 novembre 2021 si riportano i seguenti dati da sottrarre al totale dei costi del PEF.

Detrazioni da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4 (MIUR/Evasione/Agevolazioni/Riduzioni)

	2022	2023	2024	
Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4 - PARTE VARIABILE				
di cui contributo del MIUR	10.479 €	12.799 €	12.799 €	1
di cui entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero dell'evasione				
di cui entrate derivanti da procedure sanzionatorie				
di cui ulteriori partite approvate dall'ETC				
Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4 - PARTE FISSA				
di cui contributo del MIUR	8.539 €	10.429 €	10.429 €	1
di cui entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero dell'evasione				
di cui entrate derivanti da procedure sanzionatorie				
di cui ulteriori partite approvate dall'ETC				

