

MTR – ARERA

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF

PREDISPOSTA DAL COMUNE DI

TERRE ROVERESCHE



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.....	6
3	DATI RELATIVI ALLA GESTIONE.....	7
	3.1 Dati tecnici e patrimoniali	7
	3.1.1 <i>Dati sul territorio gestito, sull'affidamento, dati tecnici/di qualità</i>	<i>7</i>
	3.1.2 <i>Entrate di riferimento</i>	<i>8</i>
	3.1.3 <i>Dati di conto economico</i>	<i>8</i>
	3.1.4 <i>Dati relativi ai costi di capitale.....</i>	<i>24</i>
	3.1.5 <i>Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina ARERA 2/2020.....</i>	<i>24</i>

Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

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.

Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

2 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF PREDISPOSTA DAL COMUNE**2.1 Informazioni generali del Comune**

Comune di Terre Roveresche	
Referente	ANTONIO SEBASTIANELLI
E-mail	comune.terreroveresche@provincia.ps.it
PEC	comune.terreroveresche@pecitaly.it

Il Comune di Terre Roveresche ha un territorio che si estende per 70,37 km² e una popolazione residente di 5.196 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 svolge i servizi di igiene urbana in economia o avvalendosi di soggetti appaltatori per lo svolgimento di parte dei servizi di raccolta e spazzamento. I soggetti terzi individuati non sono tenuti alla predisposizione del PEF e pertanto, ai fini del metodo, sono stati ritenuti come meri prestatori d'opera.

Il Comune è pertanto individuato come l'unico soggetto gestore ai fini degli adempimenti di cui al MTR.

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



Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

2.2 Servizi svolti dal Comune

Servizi compresi nel perimetro di regolazione ARERA

Servizi affidati tramite procedura di gara al Raggruppamento Temporaneo di Impresa dalla Ditta "Onofaro Antonino s.r.l." (mandataria) e "Caruter s.r.l." (mandante) per il periodo 01/02/2016-31/01/2021 (n. 60 mesi):

- Raccolta domiciliare rifiuto indifferenziato (frazione secca non recuperabile);
- Raccolta domiciliare carta;
- Raccolta domiciliare del cartone presso grandi utenze;
- Raccolta domiciliare imballaggi in plastica;
- Raccolta domiciliare imballaggi metallici;
- Raccolta domiciliare vetro;
- Servizio di raccolta domiciliare di pannolini/pannoloni presso utenze richiedenti e registrate a specifica anagrafe.
- Servizio estivo: passaggio aggiuntivo di raccolta domiciliare rifiuto organico presso utenze non domestiche;
- Servizio estivo: Passaggio aggiuntivo di raccolta domiciliare vetro presso utenze non domestiche;
- Servizio estivo: Estensione dei servizi di raccolta domiciliare alle utenze non domestiche stagionali (agriturismi, B&B, et al.)

Ulteriori servizi affidati a soggetti terzi:

- Servizi di spazzamento strade;
- Servizi di svuotamento cestini;
- Servizi di pulizia in occasione di mercati, fiere ed eventi;
- Raccolta a chiamata delle potature;
- Raccolta indumenti usati;
- Raccolta oli alimentari esausti;
- Presidio discarica Ca' Rafaneto in fase gestione post mortem.

Servizi gestiti in economia sin dal 2017:

- Gestione e presidio del Centro di Raccolta Comunale (Ecocentro) sito in via Enrico Mattei snc – municipio di Orciano di Pesaro;
- Passaggio aggiuntivo di raccolta domiciliare di pannolini/pannoloni presso utenze richiedenti e registrate a specifica anagrafe.
- Svuotamento cestini ed ulteriori attività di spazzamento ed igiene urbana integrative ed aggiuntive rispetto a quanto affidato a soggetti terzi;
- Raccolta rifiuti abbandonati;



Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

-
- Raccolta rifiuti urbani pericolosi (ex RUP);
 - Raccolta a chiamata rifiuti ingombranti e piccole quantità di sfalci/potature;
 - Consegna attrezzature;
 - Gestione ed aggiornamento banche dati;
 - Attività di ispezione, monitoraggio e controllo del territorio;

 - Raccolta rifiuti da esumazioni ed estumulazioni;
 - Commercializzazione delle frazioni economicamente valorizzabili dei rifiuti raccolti;
 - Accertamento, riscossione incluse le attività di bollettazione e invio avvisi di pagamento;
 - Gestione del rapporto con l'utenza tramite sportelli e Numero Verde;
 - Promozione campagne ambientali, fornitura e stampa calendari raccolta differenziata;
 - Gestione ed aggiornamento dell'Albo Compostatori (incluse attività di controllo);
 - Gestione post mortem discarica Ca' Rafaneto;

Servizi esterni al perimetro di regolazione ARERA

Il comune non svolge servizi al di fuori del perimetro 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	DC N. 9 DEL 09/02/2018
Delibera Approvazione Tariffe 2018	DC N. 9 DEL 09/02/2018
Delibera Approvazione PEF 2019	DC N. 5 DEL 18/02/2019
Delibera Approvazione Tariffe 2019	DC N. 5 DEL 18/02/2019

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

Di seguito si riportano le variazioni intervenute/previste nel periodo 2017- 2020. Nel corso dell'annualità 2018 si è proceduto rispetto all'anno precedente:

- acquisto delle dotazioni strumentali e tecnologiche necessarie per l'estensione della contabilizzazione degli svuotamenti della frazione SECCO - CER 200301 (i.e. acquisto contenitori con TAG RFID e costi di inizializzazione, associazione codici e oneri per gestione e mantenimento del sistema incluso software gestionale e dispositivi di lettura da installare a bordo mezzo);

Nel corso dell'annualità 2019 si è proceduto rispetto all'anno precedente:

- acquisto delle dotazioni strumentali e tecnologiche necessarie per l'estensione della contabilizzazione degli svuotamenti anche alle frazioni CARTA/CARTONE - CER 200101 e UMIDO – CER 200108 (i.e. acquisto contenitori con TAG RFID e costi di inizializzazione, associazione codici e oneri per gestione, aggiornamento e mantenimento del sistema);
- attivazione del servizio di raccolta domiciliare di piccoli quantitativi di sfalci e potature (servizio attivo dal 1 aprile a 31 ottobre reso con cadenza quindicinale);

Nel corso dell'annualità 2020 si procederà rispetto agli anni precedenti:

- al dimensionamento tecnico economico dei nuovi servizi di raccolta da affidare tramite procedura di gara ed avvio della procedura in vista dell'imminente scadenza del contratto d'appalto di cui all'affidamento al Raggruppamento Temporaneo di Impresa dalla Ditta "Onofaro Antonino s.r.l." (mandataria) e "Caruter s.r.l." (mandante);
- all'acquisto delle dotazioni strumentali e tecnologiche necessarie per l'estensione della contabilizzazione degli svuotamenti anche alle frazioni PLASTICA - CER 150102 e VETRO - CER 150107 (i.e. acquisto contenitori con TAG RFID e costi di inizializzazione, associazione codici e oneri per gestione e mantenimento del sistema)
- all'implementazione di un nuovo regolamento comunale che tenga conto della procedura Carbon WastePrint, che sia conforme alle caratteristiche del Comune e del Servizio, al dettato legislativo e all'applicazione della tariffa puntuale (o tributo o corrispettivo);

Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

- progettazione definitiva ed avvio lavori per la realizzazione di una struttura dedicata al Riuso in prossimità della struttura del Centro di Raccolta Comunale.

3.1.2 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 inputati 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.

Per la ricostruzione dei dati economici si è fatto riferimento ai dati consuntivi estratti da finanziaria e da fonti contabili verificate riportati sottoforma di allegati alla presente ossia, nello specifico:

- file Allegato 1 ANNO 2017.xlsx con i dati di dettaglio della rendicontazione a consuntivo dei costi per l'anno 2017
- file Allegato 2 ANNO 2018.xlsx con i dati di dettaglio della rendicontazione a consuntivo dei costi per l'anno 2017

Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

- file elenco per file Allegato 3 ammortamenti.xlsx, Allegato 4 ElencoBeniMobiliPerCdCID33-31_12_2017_TERRE ROVERESCHE.xlsx, Allegato 5 ElencoBeniMobiliPerCdCID33-31_12_2018_TERRE ROVERESCHE.xlsx, Allegato 6 ElencoBeniMobiliPerCdCID33-31_12_2019_TERRE ROVERESCHE.xlsx e Allegato 7 RIEPILOGO VALORI.xlsx contenenti il dettaglio cespiti registrati a patrimonio.

*Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento***Annualità 2017****CRT - Costi operativi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati**

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 347.219,20 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI E PERSONALE	63.852,13	10%	M/P 09.03-1.03.02.15.004 C 1574/7 M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/8 M/P 09.03-1.01.01.01.002 C 1550/0 M/P 09.03-1.01.02.01.001 C 1560/0 M/P 09.03-1.02.01.01.001 C 1560/1
SERVIZI	283.367,07	22%	M/P 09.03-1.03.02.16.999 C 1574/0 M/P 09.03-1.03.01.02.002 C 1576/0 M/P 09.03-1.03.02.09.001 C 1576/2 M/P 09.03-1.10.04.01.999 C 1576/3 M/P 09.03-1.02.01.09.001 C 1576/4
TOTALE	347.219,20	28.988,90	

CRD - Costi operativi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani differenziati

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 29.261,75 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	8.792,00	22%	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/8
SERVIZI	20.469,75	22%	M/P 09.03-1.03.01.02.999 C 1574/1
TOTALE	29.261,75	6.228,43	

CTR - Costi operativi dell'attività di trattamento e di recupero

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 48.341,71 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	48.341,71	10%	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/8
TOTALE	48.341,71	4.834,17	



*Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento***CTS - Costi operativi dell'attività di trattamento e smaltimento**

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 64.856,30 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	64.856,30	10%	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/8 M/P 09.03-1.02.01.04.001 C 1591/0 M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1592/0
TOTALE	64.856,30	6.485,63	

CSL - Costi operativi dell'attività di spazzamento e lavaggio strade

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 52.550,37 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	52.550,37	10% / 22%	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/12
TOTALE	52.550,37	10.688,36	

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

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 21.722,47 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI E PERSONALE	21.722,47	0% / 22%	M/P 09.03-1.03.01.02.999 C 1574/1 M/P 01.04-1.01.01.01.000 C 149
TOTALE	21.722,47	1.100,00	

Si riporta nella seguente tabella il dettaglio dei costi legati alle campagne ambientali e ad eventuali misure di prevenzione, ricompresi nella voce di costo CARC.

AMBITO/ COMUNE	Descrizione Campagna informativa/Educazione Ambientale	Periodo attivazione	Costo [€]
-----------------------	---	----------------------------	------------------



Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

100% DELLE UTENZE COMUNALI	Stampa calendari ed informative	2017	5000 €
----------------------------	---------------------------------	------	--------

CGG - Costi generali di gestione

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 35.000,00 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	35.000,00	22%	M/P 09.03-1.03.02.99.999 C 1570/0
TOTALE	35.000,00	7.700,00	

CCD - Costi comuni diversi

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 6.909,39 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI E FORNITURE	6.909,39	22%	M/P 09.03-1.03.02.16.999 C 1574/0 M/P 09.03-1.03.02.05.004 C 1574/2 M/P 09.03-1.03.02.16.999 C 1574/4 M/P 09.03-1.03.02.09.001 C 1574/5
TOTALE	6.909,39	1.520,07	



*Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento***COal – Altri Costi operativi**

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 57.001,20 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
COSTO PER POST MORTEM	57.001,20	0%	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1590/0
TOTALE	57.001,20	0,00	

L'onere di funzionamento EGATO non è stato ad oggi inserito nelle voci di costo del PEF per le annualità oggetto d'esame (i.e. 2017, 2018, 2019).

ACC – Accantonamenti

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 3.587,46 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ (FCDE)	3.587,46	0%	NP
TOTALE	3.587,46	0,00	



*Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento***Dettaglio dei ricavi CONAI o da vendita di materiali**

nr.	data	importo totale	ragione sociale	rif. periodo
01/12/2001	28/03/2017	472	SOLARI METALLI	DIC. 16 - GEN/FEB 17
02/12/2001	28/03/2017	664,2	CAVALLARI	DIC. 16 - GEN/FEB 17
03/12/2001	28/03/2017	5.069,04	COREPLA	dic-16
04/12/2001	29/03/2017	4.834,52	COREPLA	feb-17
05/12/2001	29/03/2017	1.562,02	COREVE	dic-16
06/12/2001	29/03/2017	1.587,77	COREVE	feb-17
07/12/2001	29/03/2017	1.106,35	COMIECO	dic-16
08/12/2001	29/03/2017	1.185,26	COMIECO	gen-17
09/12/2001	29/03/2017	1.613,39	COMIECO	feb-17
10/12/2001	29/03/2017	59,66	RILEGNO	OTT/NOV/DIC 2016
11/12/2001	29/03/2017	69,78	ECODOM-RAEE	OTT/NOV/DIC 2016
12/12/2001	29/03/2017	260,35	REMEDIA-RAEE	OTT/NOV/DIC 2016
13/12/2001	13/04/2017	77,54	RILEGNO	GEN/FEB/MAR 2017
14/12/2001	13/04/2017	188,8	SOLARI METALLI	mar-17
15/12/2001	13/04/2017	349,2	CAVALLARI	mar-17
16/12/2001	13/04/2017	1.770,54	COMIECO	mar-17
17/12/2001	13/04/2017	706,79	COBAT	mar-17
18/12/2001	04/05/2017	391,99	ECODOM-RAEE	GEN/FEB/MAR 2017
19/12/2001	04/05/2017	73,2	REMEDIA-RAEE	GEN/FEB/MAR 2017
20/12/2001	04/05/2017	2,68	ECOLIGHT-RAEE	GEN/FEB/MAR 2017
21/12/2001	12/05/2017	6.210,94	COREPLA	mar-17
22/12/2001	25/05/2017	171,2	SOLARI METALLI	apr-17
23/12/2001	25/05/2017	297	CAVALLARI	apr-17
24/12/2001	16/06/2017	5.038,76	COREPLA	mag-17
25/12/2001	16/06/2017	249,6	SOLARI METALLI	mag-17
26/12/2001	16/06/2017	395,1	CAVALLARI	mag-17
27/12/2001	10/07/2017	1.557,82	COREVE	apr-17
28/12/2001	13/07/2017	81,06	RILEGNO	APR/MAG/GIU 2017
29/12/2001	02/08/2017	5.737,74	COREPLA	giu-17
30/12/2001	03/08/2017	41,48	ECOLIGHT-RAEE	APR/MAG/GIU 2017
31/12/2001	03/08/2017	69,3	ECODOM-RAEE	APR/MAG/GIU 2017
32/12/1	03/08/2017	99,31	REMEDIA-RAEE	APR/MAG/GIU 2017
33/12/1	13/09/2017	1.551,52	COREVE	ago-17
34/12/1	13/09/2017	365,54	COBAT	lug-17
35/12/1	14/09/2017	1.043,10	CAVALLARI	LUG/AGO 2017
36/12/1	14/09/2017	436,8	SOLARI METALLI	GIU/LUG/AGO 2017
37/12/1	15/09/2017	2.029,41	COREPLA	ago-17
38/12/1	09/10/2017	1.418,54	COREVE	set-17
39/12/1	11/10/2017	42,7	COBAT	mag-17
40/12/1	19/10/2017	92,7	RILEGNO	LUG/AGO/SET 2017
101/12/1	06/11/2017	1.243,31	COREPLA	set-17
102/12/1	07/11/2017	377,1	COBAT	ott-17



Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

103/12/1	07/11/2017	564,13	ECOLIGHT-RAEE	LUG/AGO/SET 2017
104/12/1	07/11/2017	345,26	REMEDIA-RAEE	LUG/AGO/SET 2017
105/12/1	07/11/2017	1.965,67	COMIECO	apr-17
106/12/1	07/11/2017	1.621,00	COMIECO	mag-17
107/12/1	07/11/2017	2.324,61	COMIECO	giu-17
108/12/1	07/11/2017	1.936,95	COMIECO	lug-17
109/12/1	07/11/2017	1.301,80	COMIECO	ago-17
110/12/1	07/11/2017	200	SOLARI METALLI	set-17
111/12/1	07/11/2017	269,1	CAVALLARI	set-17
117/12/1	16/11/2017	1.217,71	COREPLA	ott-17
118/12/1	30/11/2017	1.423,65	COMIECO	set-17
119/12/1	30/11/2017	1.267,10	COMIECO	ott-17
120/12/1	11/12/2017	1.445,35	COREVE	nov-17
121/12/1	15/12/2017	5.358,51	COREPLA	nov-17
122/12/1	15/12/2017	347,2	SOLARI METALLI	OTT-NOV 2017
123/12/1	15/12/2017	429,3	CAVALLARI	OTT-NOV 2017
136/12/1	22/12/2017	929,28	COMIECO	nov-17
	TOTALE	73541,73		

COal – Altri Costi operativi

In tale voce di costo sono stati inseriti euro [Fare clic o toccare qui per immettere il testo.](#) (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
Contributo EGATO	5.340,00	0%	M/P 09.04-1.03.02.99.003 C 1479/ 2
TOTALE	5.340,00	0,00	

IVA indetraibile

In tale 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
26.943 €	2.728,80	29.671,38

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:



Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

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	347.219,20	-	2.430,53	349.649,74
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	64.856,30	-	453,99	65.310,29
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	48.341,71	-	338,39	48.680,10
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	29.261,75	-	204,83	29.466,59
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	8.111,12	-	56,78	8.167,90
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI	58.745,00	-	411,21	59.156,22
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	52.550,37	-	367,85	52.918,23
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – CARC	21.722,47	-	152,06	21.874,53
Costi generali di gestione – CGG	35.000,00	-	245,00	35.245,00
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili – CCD	6.909,39	-	48,37	6.957,76
Accantonamenti – ACC	3.587,46	-	25,11	3.612,57
Altri costi – COal	57.001,20	-	399,01	57.400,21
(*) es. poste di competenza di esercizi precedenti come i conguagli o altri contributi/perequazioni/premi/penalità deliberati dall'ETC				

*Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento***Annualità 2018****CRT - Costi operativi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati**

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 346.985,65 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	281.847,73	10% / 22%	M/P 09.03-1.03.02.15.004 C 1574/7 M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/8
SERVIZI E PERSONALE	65.138,41	0% / 22%	M/P 09.03-1.03.01.02.002 C 1576/0 M/P 09.03-1.03.02.09.001 C 1576/2 M/P 09.03-1.10.04.01.999 C 1576/3 M/P 09.03-1.02.01.09.001 C 1576/4 M/P 09.03-1.01.01.01.002 C 1550/0 M/P 09.03-1.01.02.01.001 C 1560/0 M/P 09.03-1.02.01.01.001 C 1560/1
TOTALE	346.985,65	28.931,91	

CRD - Costi operativi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani differenziati:

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 32.525,86 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	21.706,12	22%	M/P 09.03-1.03.01.02.999 C 1574/1
SERVIZI	10.819,74	10% / 22%	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/8
TOTALE	32.525,86	6.556,65	



*Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento***CTR - Costi operativi dell'attività di trattamento e di recupero**

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 51.080,67 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	51.080,67	10%	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/8
TOTALE	51.080,67	5.108,07	

CTS - Costi operativi dell'attività di trattamento e smaltimento

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 58.340,85 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	58.340,85	10%	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/8 M/P 09.03-1.02.01.04.001 C 1591/0 M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1592/0
TOTALE	58.340,85	5.834,08	

CSL - Costi operativi dell'attività di spazzamento e lavaggio strade

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 27.272,73 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	27.272,73	10%	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1574/12 M/P 09.02-1.03.02.99.009 C 1530/10
TOTALE	27.272,73	2.727,27	

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

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 21.643,37 (IVA esclusa) così determinati:



Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI, FORNITURE E PERSONALE	21.643,37	0% / 10%	M/P 09.03-1.03.01.02.999 C 1574/1 M/P 01.04-1.01.01.01.000 C 149
TOTALE	21.643,37	1.136,30	

Si riporta nella seguente tabella il dettaglio dei costi legati alle campagne ambientali e ad eventuali misure di prevenzione, ricompresi nella voce di costo CARC.

AMBITO/ COMUNE	Descrizione Campagna informativa/Educazione Ambientale	Periodo attivazione	Costo [€]
TARGET 100% DELLE UTENZE COMUNALI	Stampa calendari ed informative	2018	5000
	Ulteriori attività di comunicazione e prevenzione	2018	165

CGG - Costi generali di gestione

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 35.225,00 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	35.225,00	0% / 22%	M/P 09.03-1.03.02.99.999 C 1570/0 M/P 09.03-1.03.02.16.999 C 1574/0
TOTALE	35.225,00	7.700,00	



*Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento***CCD - Costi comuni diversi**

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 4.158,00 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
SERVIZI	4.158,00	22%	M/P 09.03-1.03.02.16.999 C 1574/0 M/P 09.03-1.03.02.05.004 C 1574/2 M/P 09.03-1.03.02.16.999 C 1574/4 M/P 09.03-1.03.02.09.001 C 1574/5 M/P 09.03-1.03.02.05.005 C 1574/11 M/P 09.03-1.03.02.09.005 C 1574/13
TOTALE	4.158,00	914,76	

COal – Altri Costi operativi

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 84.583,05 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
COSTI GESTIONE POST MORTEM	84.583,05	0 %	M/P 09.03-1.03.02.15.005 C 1590/0
TOTALE	84.583,05	0,00	

L'onere di funzionamento EGATO non è stato ad oggi inserito nelle voci di costo del PEF per le annualità oggetto d'esame (i.e. 2017, 2018, 2019).

ACC – Accantonamenti

In tale voce di costo sono stati inseriti euro 146.932,29 (IVA esclusa) così determinati:

Specifica costo	Importo	IVA Indetraibile	Riferimento Dati Contabili (Missione, Programma, Capitolo,)
Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)	52.000	-	
TOTALE	52.000	-	



*Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento***Dettaglio dei Ricavi CONAI o da vendita di materiali**

NR.	DATA	IMPORTO TOTALE	RAGIONE SOCIALE	RIF. PERIODO
01/12/2001	05/03/2018	1.454,81	COREVE	gen-18
02/12/2001	05/03/2018	91,62	RILEGNO	OTT/NOV/DIC 2017
03/12/2001	05/03/2018	5.712,30	COREPLA	gen-18
16/12/2001	12/04/2018	1.450,60	COREVE	mar-18
18/12/2001	20/04/2018	5.910,52	COREPLA	mar-18
19/12/2001	20/04/2018	308,80	SOLARI	GEN/FEB 2018
20/12/2001	20/04/2018	353,70	CAVALLARI	GEN/FEB 2018
21/12/2001	20/04/2018	347,71	COBAT	feb-18
22/12/2001	20/04/2018	78,40	SOLARI	dic-17
23/12/2001	20/04/2018	340,2	CAVALLARI	dic-17
24/12/2001	20/04/2018	1.065,43	COMIECO	dic-17
25/12/2001	20/04/2018	1.442,90	COMIECO	gen-18
26/12/2001	20/04/2018	1.080,11	COMIECO	feb-18
27/12/2001	20/04/2018	1.440,85	COMIECO	mar-18
28/12/2001	03/05/2018	71,8	RILEGNO	GEN/FEB/MAR 2018
53/12/1	23/05/2018	1.654,72	COMIECO	apr-18
54/12/1	08/06/2018	1.487,02	COREVE	mag-18
55/12/1	14/06/2018	37,3	ECODOM	PREMIALITA' 2017
56/12/1	14/06/2018	964,29	ECOLIGHT	OTT/NOV/DIC 2017
57/12/1	14/06/2018	143,96	ECOLIGHT	PREMIALITA' 2017
58/12/1	14/06/2018	490,20	ECOLIGHT	GEN/FEB/MAR 2018
59/12/1	14/06/2018	174,22	REMEDIA	OTT/NOV/DIC 2017
60/12/1	14/06/2018	45,51	REMEDIA	PREMIALITA' 2017
61/12/1	14/06/2018	198,13	REMEDIA	GEN/FEB/MAR 2018
62/12/1	15/06/2018	5.885,29	COREPLA	mag-18
63/12/1	22/06/2018	1.471,71	COMIECO	mag-18
76/12/1	17/07/2018	5.924,96	COREPLA	giu-18
77/12/1	19/07/2018	576	SOLARI	MAR/APR/MAG 2018
78/12/1	19/07/2018	963,00	CAVALLARI	MAR/APR/MAG 2018
79/12/1	25/07/2018	1.523,10	COMIECO	giu-18
80/12/1	07/08/2018	159,21	ECOLIGHT	APR/MAG/GIU 2018
81/12/1	07/08/2018	86,86	REMEDIA	APR/MAG/GIU 2018
82/12/1	07/08/2018	1.490,21	COREVE	lug-18
89/12/1	22/08/2018	4.457,13	COREPLA	lug-18
90/12/1	30/08/2018	1.563,79	COMIECO	lug-18
91/12/1	10/09/2018	1.414,80	COREVE	ago-18
92/12/1	12/09/2018	84,07	RILEGNO	APR/MAG/GIU 2018
95/12/1	18/09/2018	5.536,84	COREPLA	ago-18
96/12/1	18/09/2018	1.192,48	COMIECO	ago-18
97/12/1	04/10/2018	324,21	COBAT	giu-18
98/12/1	04/10/2018	318,60	COBAT	set-18
99/12/1	04/10/2018	172,8	SOLARI	giu-18
100/12/1	04/10/2018	174,4	SOLARI	lug-18



Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

101/12/1	04/10/2018	945	CAVALLARI	LUG/AGO 2018
102/12/1	16/10/2018	5.422,34	COREPLA	set-18
103/12/1	22/10/2018	1.034,21	COMIECO	set-18
110/12/1	29/10/2018	104,82	RILEGNO	LUG/AGO/SET 2018
111/12/1	05/11/2018	664,05	ECOLIGHT	LUG/AGO/SET 2018
112/12/1	05/11/2018	206,42	REMEDIA	LUG/AGO/SET 2018
113/12/1	07/11/2018	1.362,22	COREVE	ott-18
114/12/1	16/11/2018	6.155,12	COREPLA	ott-18
115/12/1	16/11/2018	177,60	SOLARI	set-18
116/12/1	16/11/2018	319,50	CAVALLARI	set-18
129/12/1	20/11/2018	1.043,33	COMIECO	ott-18
142/12/1	19/12/2018	1.071,76	COMIECO	nov-18
143/12/1	20/12/2018	416,00	SOLARI	OTT/NOV 2018
144/12/1	20/12/2018	458,1	CAVALLARI	ott-18
	TOTALE	79045,03		

IVA indetraibile

In tale 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
-	40.246,9	11.296,24



Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento

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:

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	346.985,65	-	6.974,06	353.959,71
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	58.340,85	-	1.172,59	59.513,44
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	51.080,67	-	1.026,67	52.107,34
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	32.525,86	-	653,74	33.179,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	8.586,12	-	172,57	8.758,69
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI	63.273,00	-	1.271,72	64.544,72
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	27.272,73	-	548,15	27.820,88
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – CARC	21.643,37	-	435,01	22.078,38
Costi generali di gestione – CGG	35.225,00	-	707,99	35.932,99
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili – CCD	4.158,00	-	83,57	4.241,57
Accantonamenti – ACC	146.932,29	-	2.953,19	149.885,48
Altri costi – COal	84.583,05	-	1.700,03	86.283,09
<i>(*) es. poste di competenza di esercizi precedenti come i conguagli o altri contributi/perequazioni/premi/penalità deliberati dall'ETC</i>				

*Piano Economico Finanziario - Relazione di accompagnamento***3.1.4 Dati relativi ai costi di capitale**

Per l'erogazione dei servizi sopra descritti sono stati rendicontati costi per ammortamenti e remunerazione del capitale secondo il dettaglio riportato di seguito.

Data l'esiguità degli importi non si è proceduto alla stratificazione delle immobilizzazioni ai sensi del MTR prevedendo l'invarianza delle corrispondenti componenti di costo (ammortamenti e remunerazione) così come previsto dall'art 11.4 del MTR.

Anno	Ammortamento / Mutui	Remunerazione
2017	07/09/2002	7.522,84
2018	21/12/1916	6.162,96

3.1.5 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	2017	2018	2019
Contributo MIUR	4.017,79	3.317,00	3.005,72
Entrate conseguite a seguito recupero evasione	13.479,07	3.869,13	17.018,08
Entrate da procedure sanzionatorie	4.043,72	1.160,74	5.105,42