

MTR-2 – ARERA

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF

PREDISPOSTA DAL COMUNE DI

MONDOLFO

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.....	5
	3.1 Dati tecnici e patrimoniali	5
	3.1.1 <i>Dati sul territorio, sull'affidamento, dati tecnici/di qualità</i>	5
	3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	6
	3.2.1 <i>Dati riferiti all'annualità 2022</i>	6
	3.2.2 <i>Componenti di costo previsionali</i>	8
	3.2.3 <i>Investimenti</i>	9
	3.2.4 <i>Dati relativi ai costi di capitale</i>	9
	3.2.5 <i>Detrazioni di cui al comma 4.6 della Delibera 363/2021/R/Rif</i>	9
	3.2.6 <i>Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina ARERA 2/DRIF/2021</i>	10

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 e s.m.i., ed in particolare con riferimento ai capitoli 2 e 3 di cui allo Schema di Relazione di Accompagnamento approvato con Determina 1/2023 – DTAC.

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 2022, nonché le date delle modifiche nel servizio integrato
- le eventuali variazioni attese nel periodo 2024-2025 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 2024-2025
- 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 Mondolfo	
Referente	Nicola Barbieri
E-mail	comune.mondolfo@provincia.ps.it
PEC	protocollo.comune.mondolfo@emarche.it

Il Comune di Mondolfo ha un territorio che si estende per 22,82 km² e una popolazione residente di 14.331 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 Onofaro Antonino S.r.l. con contratto di affidamento stipulato in data 27/03/2020 con durata fino al 28/02/2025.

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 negli anni 2022 e 2023:

Atti di Approvazione Piani Economici Finanziari e Tariffe	
Delibera Approvazione PEF 2022	Delibera di Consiglio Comunale n.49 del 30/05/2022
Delibera Approvazione Tariffe 2022	Delibera di Consiglio Comunale n.50 del 30/05/2022
Delibera Approvazione PEF 2023	Delibera di Consiglio Comunale n.49 del 30/05/2022
Delibera Approvazione Tariffe 2023	Delibera di Consiglio Comunale n.28 del 26/04/2023

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 Spazzamento e Lavaggio Strade
- Servizio di Gestione Tariffe, Accertamento, Riscossione e Rapporto con gli Utenti

	Descrizione Attività	ATTIVITÀ 2022	ATTIVITÀ 2023
CSL	Spazzamento e lavaggio strade		
	raccolta dei rifiuti da esumazioni ed estumulazioni, nonché gli altri rifiuti provenienti da attività cimiteriale	Comune	Comune
	Raccolta e trasporto dei rifiuti da esumazioni ed estumulazioni, nonché degli altri rifiuti provenienti da attività cimiteriale	Comune	Comune
CARC	Attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti		
	Accertamento, riscossione (incluse le attività di bollettazione e l'invio degli avvisi di pagamento)	Comune	Comune
	Gestione del rapporto con gli utenti (inclusa la gestione reclami) anche mediante sportelli dedicati o call-center	Comune	Comune
	Gestione della banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso;	Comune	Comune
	Promozione di campagne ambientali di cui al comma 9.2, lett. a)	Comune	Comune
	Prevenzione della produzione di rifiuti urbani di cui al comma 9.2, lett. b)	Comune	Comune

Servizi esterni al perimetro di regolazione ARERA

I costi per le attività esterne al perimetro di regolazione ARERA negli anni passati non sono stati inseriti all'interno dei Piani Economico Finanziari

2.3 Altre Informazioni rilevanti

Si segnala che il Comune di Mondolfo 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.

3 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

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

Nel corso degli anni 2024-2025 non sono previste modifiche significative in termini di:

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

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

3.2.1 Dati riferiti all'annualità 2022

3.2.1.1 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 2022 applicando l'incremento di inflazione previsto dal MTR (4,5% per l'anno 2023 e 8,8% per l'anno 2024).

Tali dati sono stati imputati dal Comune sulla base dei dati risultanti dal Rendiconto dell'anno 2022. 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.

	Componenti di ricavo	TOTALE RICAVI 2022							
RICAVI	Ricavi riferiti ai soli servizi di competenza Comunale	179.821 I	Inserire i ricavi da tariffa destinati a copertura dei servizi di competenza comunale (svolti in economia o affidati a soggetti terzi diversi dal Gestore affidatario)						
	di cui per introiti da gestione isola ecologica								
	di cui per quota parte per Comune di Poggio San Vicono per gestione isola ecologica congiunta								
	di cui per bollettazione								
	di cui per ...								
			Costi rendicontati 2022						
Inserire Dettaglio Componenti Tariffarie	Componenti di costo variabile	TOTALE COSTI 2022	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	Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	13.380 I		13.380 I					
CTS	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	712 I		712 I					
CTR	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	-							
CRD	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	-							
IVA	Oneri relativi all'IVA indetraibile (comprensivo di IVA per costi Gestore affidatario) parte variabile	134.078 I							
			Costi rendicontati 2022						
Inserire Dettaglio Componenti Tariffarie	Componenti di costo fisse	TOTALE COSTI 2022	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
CSL	Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	38.514 I		38.514 I					
CARC	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	237.294 I		55.000 I		182.294 I			
CGG	Costi generali di gestione - CGG	40.405 I	22.034 I	18.371 I					
CCD	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-							
COAL	Altri costi - COal	12.219 I						12.219 I	
Acc	Accantonamenti - Acc	110.000 I							110.000 I
Acc	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-							
Acc	- di cui per crediti	110.000 I							110.000 I
Acc	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-							
Acc	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-							
IVA	Oneri relativi all'IVA indetraibile (comprensivo di IVA per costi Gestore affidatario) parte fissa	74.198 I							

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.

CRT - Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati						
Descrizione voce di costo	Riferimento Contabile	Importo	IVA	Aliquota IVA	Driver per l'attribuzione della voce di costo	Note
SERVIZIO DI RACCOLTA DOMICILIARE, STOCCAGGIO E TRASPORTO AL TERMOVALORIZZATORE DI CORIANO (RN) DEI RIFIUTI URBANI DEI SOGGETTI POSITIVI AL TAMPONE E/O IN QUARANTENA OBBLIGATORIA Beneficiario (10402) - ONOFARO ANTONINO SRL	68-2022	13.380 €	1.338 €	10%		
Canoni Leasing e canoni affitti Attività comprese nel Perimetro (rif. B1)				-		
Canoni Leasing e canoni affitti Attività escluse dal Perimetro (rif. B2)				-		
...				-		
...				-		
...				-		
...				-		
...				-		
...				-		
Totale		13.380 €	1.338 €			
Dal Foglio C) Rendicontazione Costi22 ----->		13.380 €				

CTS - Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani						
Descrizione voce di costo	Riferimento Contabile	Importo	IVA	Aliquota IVA	Driver per l'attribuzione della voce di costo	Note
EMERGENZA EMERGENZA CORONAVIRUS CONFERIMENTO DEI RIFIUTI URBANI DEI SOGGETTI POSITIVI AL TAMPONE E/O IN QUARANTENA OBBLIGATORIA AL TERMOVALORIZZATORE WTE DI CORIANO (RN) Beneficiario (10822) - MARCHE MULTISERVIZI SPA CONFERIMENTO DEI RIFIUTI URBANI DEI SOGGETTI POSITIVI AL TAMPONE E/O IN QUARANTENA OBBLIGATORIA AL	63-2022	712 €	71 €	10%		
...				-		
...				-		
...				-		
...				-		
...				-		
...				-		
...				-		
Totale		712 €	71 €			
Dal Foglio C) Rendicontazione Costi22 ----->		712 €				

3.2.2 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 (COI^{exp}).

3.2.3 Investimenti

Non sono previsti investimenti per lo svolgimento delle attività di competenza del Comune nel periodo 2024-2025.

3.2.4 Dati relativi ai costi di capitale

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

3.2.5 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.

3.2.6 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.

	2024	2025
Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4 - PARTE VARIABILE	-	-
di cui contributo del MIUR		
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	97.511 €	132.003 €
di cui contributo del MIUR	11.810 €	11.520 €
di cui entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero dell'evasione	85.701 €	120.483 €
di cui entrate derivanti da procedure sanzionatorie		
di cui ulteriori partite approvate dall'ETC		
Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4 - TOTALE	97.511 €	132.003 €