

AMBITO TARIFFARIO DI FABRIANO

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 Fabriano

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.....	2
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	3
3.2.5.	Dati relativi ai costi di capitale.....	3

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 del servizio rifiuti e di igiene urbana.

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) e, per la riscossione coattiva, anche per tramite dell'Agenzia delle Entrate – Riscossioni;
 - 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;
- ✓ gestisce le isole ecologiche intelligenti per la raccolta informatizzata dei rifiuti per il tramite della ditta Ecofil srl;
- ✓ aderisce alle campagne informative e di educazione ambientale e di prevenzione della produzione di rifiuti urbani implementate dall'ATA;
- ✓ **non gestisce** direttamente attività esterne al perimetro gestionale del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.

Il Comune dispone di un Centro di Raccolta che gestisce il Gestore del Servizio.

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.

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

Nel 2020 il Comune ha usufruito della deroga prevista al comma 5 art. 107 dl 18/2020 e pertanto la differenza tra il ruolo emesso con le tariffe del 2019 ed il totale del PEF è stata rateizzata per un recupero in tre annualità dal 2021 al 2023.

Descrizione	ANNO	Importo IVA inclusa	ANNO	Importo IVA incusa
Ruolo TARI effettivo di competenza dell'anno emesso dal Comune - parte variabile	2020	2.288.623,00	2021	2.995.957,00
Contributo MIUR percepito ai sensi del DL 248/07 - per la parte variabile	2020	27.842,00	2021	27.842,00
RCU 2019/2020 - parte variabile	2020	272.916,00	2021	
Ruolo TARI effettivo di competenza emesso dal Comune - parte fissa	2020	1.384.572,00	2021	1.332.671,00
Contributo MIUR percepito ai sensi del DL 248/07 - parte fissa	2020		2021	
RCU 2019/2020 - parte fissa	2020	-61.425,00	2021	
Totale Ruolo Tari emesso dal Comune	2020	3.673.195,00	2021	4.328.628,00
Totale altre entrate	2020	239.333,00	2021	27.842,00
TOTALI	2020	3.912.528,00	2021	4.356.470,00

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			
	Voce di bilancio	Capitolo	TIPOLOGIA DI COSTO (Nome fornitore, descrizione della voce di costo ed eventuali criteri di ripartizione)	tassonomia costi operativi	Imponibile	IVA indetraibile	IVA detraibile	Totale
CRD	903.13.334		Servizio di gestione e manutenzione isole ecologiche		122.059,39	12.205,94		134.265,33
	903.13.334		Noleggio per fornitura isole ecologiche		52.311,17	5.231,12		57.542,29
			Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate (CRD)		174.370,56	17.437,06	-	191.807,62
CARC	104.11.100 e altre		Spese del personale del Comune (uff. Tributi e Ambiente) - tot. 409.587,05 per il 28,8119%		118.009,96			118.009,96
	103.13.331		Servizio elaborazione tariffe TARI		3.650,00	803,00		4.453,00
	108.13.330		Servizio assistenza software gestionale TARI		1.324,58	291,41		1.615,99
	103.13.331		Servizio di stampa e bollettazione TARI ordinaria e coattiva		14.890,43	206,89		15.097,32
			Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti (CARC)		137.874,97	1.301,30	-	139.176,27
Coal	903.14.400		Oneri funzionamento ATA		100.965,20			100.965,20
			Contributo Arera					
			Oneri funzionamento ATA - ARERA (Coal)		100.965,20	-	-	100.965,20

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	17.437,06	1.301,30	18.738,36
	Servizi pagati al Gestore imponibili TV 2.233.217,2 - TF 1.014.650,9	223.327,12	101.465,09	324.792,21
IVA indetraibile				343.530,57

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.

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 **1.441.316,29**.

anno	residui attivi (crediti) TARI all'01/01	riscossioni sui residui attivi	% riscossione	% riscossione media quinquennio (2016-2020)	% riscossione media complemento a 100
2016	485.462,13	142.178,19	29,29%	15,03%	84,97%
2017	869.968,82	99.707,37	11,46%		
2018	1.319.572,52	104.303,46	7,90%		
2019	1.793.745,64	131.734,55	7,34%		
2020	1.945.790,07	372.836,71	19,16%		
			residui TARI al 01/01/2021		
			1.945.790,07	di cui 2019 e precedenti	
			1.696.296,26	di cui 2020	
			3.642.086,33	totali	
VINCOLO SUL RENDICONTO 2020 PER FCDE TAR			3.094.623,55		
(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)					1.441.316,29
Valore max del FCDE (80%) secondo normativa ARERA					1.153.053,03
(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 **1.153.053,00**.

ACC	FCDE 17,1% SU 1.441.316,29	246.465,09
	Accantonamenti	246.465,09

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 deciso di rinunciare alla remunerazione del capitale (R₂₀₂₂₋₂₀₂₃) limitatamente alle annualità 2022 e 2023 e ad eventuali congruagli.
