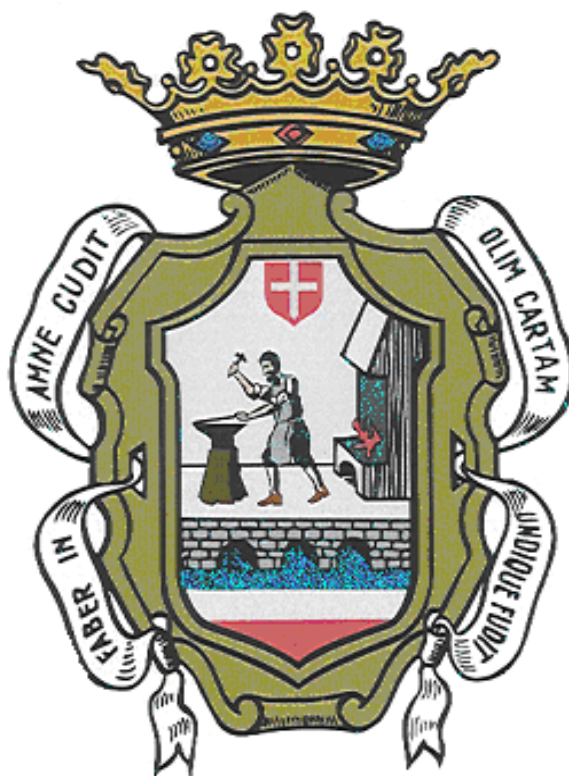




**CITTA' di FABRIANO**

PROVINCIA DI ANCONA



**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF PREDISPOSTA  
DAL COMUNE DI FABRIANO**

**Anno 2020**



# **CITTA' di FABRIANO**

PROVINCIA DI ANCONA

## **Indice della relazione**

<b><u>RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF PREDISPOSTA.....</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b><u>DAL COMUNE DI FABRIANO .....</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b><u>1.PERIMETRO DELLA GESTIONE DEL COMUNE.....</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b><u>2.DATI SULLA GESTIONE FORNITI DAL COMUNE.....</u></b>	<b><u>4</u></b>
<u>2.1 Dati tecnici e patrimoniali.....</u>	<u>4</u>
<u>2.1.1 Dati sul territorio gestito .....</u>	<u>4</u>
<u>2.1.2 Dati tecnici e di qualità.....</u>	<u>4</u>
<u>2.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....</u>	<u>5</u>
<u>2.2.1 Dati di conto economico.....</u>	<u>5</u>
<u>2.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia .....</u>	<u>15</u>



## **1. PERIMETRO DELLA GESTIONE DEL COMUNE**

Il Comune di Fabriano ha una popolazione al 31/12/2019 pari a 30.204 abitanti. Gli abitanti al 31/12/2018 erano 30.509, al 31/12/2017 erano 30.807.

Il Comune, ai sensi della Legge Regione Marche 24/2009 e s.m.i. è obbligatoriamente convenzionato all'Assemblea territoriale d'Ambito ATO 2 Ancona (nel seguito ATA) ed ha sottoscritto l'apposita Convenzione istitutiva di tale Ente di governo.

L'ATA, costituitasi nell'anno 2013 è pienamente operativa dal 01/01/2014 ed attualmente, attraverso l'Assemblea, organo rappresentativo dei Comuni composto dai Sindaci dei 46 Comuni e dal Presidente della Provincia, sta completando la redazione del Piano d'Ambito gestione rifiuti e parallelamente sta organizzando l'affidamento della gestione del servizio integrato rifiuti a livello di Ambito.

Nel periodo transitorio, fino a tale affidamento a livello di ATO, il Comune gestisce direttamente attraverso un affidamento in house alla società partecipata Anconambiente Spa (attualmente il contratto è in proroga tecnica sino al 31/12/2020), il servizio di raccolta e trasporto rifiuti.

Inoltre è in essere, sempre in capo al Comune di Fabriano, il servizio di gestione delle isole ecologiche intelligenti per la raccolta informatizzata dei rifiuti, affidato alla ditta Ecofil srl.

Per il 2020 è prevista l'estensione delle isole ecologiche intelligenti ad un altro quartiere di Fabriano di circa 2.000 persone.

Il Comune ha un proprio Centro di Raccolta gestito dalla Società Anconambiente Spa, secondo quanto previsto nel disciplinare dell'affidamento in house.

Inoltre il Comune applica in piena titolarità il tributo sui rifiuti TARI istituito dall'art. 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 e ne gestisce direttamente i rapporti con l'utenza, la bollettazione, la riscossione, gli accertamenti e la riscossione coattiva (quest'ultima tramite l'Agenzia delle Entrate - Riscossioni).

## **2. DATI SULLA GESTIONE FORNITI DAL COMUNE**

### **2.1 Dati tecnici e patrimoniali**

#### ***2.1.1 Dati sul territorio gestito***

Il Comune di Fabriano è caratterizzato dalla particolarità dell'estensione territoriale e dalla presenza di un numero elevato di Frazioni con una superficie di 269,61 Km<sup>2</sup> e 40 frazioni che distano 30 chilometri dal capoluogo, in direzione di entrambi i versanti. Altro elemento di caratterizzazione è il dislivello. Il capoluogo è a 325 m. s.l.m. mentre le frazioni di montagna arrivano anche a 1.000 m.s.l.m. Il modello gestionale non può pertanto essere univoco in ogni cluster significativo del territorio (capoluogo, frazioni, frazioni e nuclei abitati a bassa densità).



# **CITTA' di FABRIANO**

PROVINCIA DI ANCONA

E' fondamentale, per una migliore governance dei territori, ideare ed implementare servizi sempre più innovativi efficienti ed efficaci per cercare di contenere costi di gestione che in un territorio così particolare sono maggiori rispetto ad un'area di minor dimensioni e maggiore densità.

Tra le attività gestite direttamente dal Comune, ma in stretta sinergia con la Società Anconambiente Spa vi è il servizio di raccolta dei rifiuti attraverso le isole ecologiche intelligenti nel quale lo svuotamento viene effettuato dal gestore, mentre tutta l'attività di controllo e monitoraggio del funzionamento dell'infrastruttura è espletata direttamente dal Comune di Fabriano.

Il servizio, oggetto di procedura ad evidenza pubblica, è iniziato nell'aprile 2018 e, a step successivi, è stato completato a novembre 2018 ed è andato a regime a gennaio 2019, con progressiva spesa, che ha raggiunto il suo valore di contratto quando il servizio è stato messo a regime.

Riguardo alle variazioni attese di perimetro (PG) preme segnalare che per il 2020 è previsto un ulteriore progressivo incremento delle isole che andranno a servire circa 2.000 utenti, prevedendo una maggiore spesa di **€ 60.192,38 (IVA inclusa)** rispetto all'impegnato del rendiconto di gestione 2018, così suddivisa:

€ 38.304,25 oltre IVA al 10% per il servizio di gestione, per un totale di € 42.134,67;

€ 16.416,10 oltre IVA al 10% per il noleggio, per un totale di € 18.057,71.

## **2.1.2 Dati tecnici e di qualità**

In funzione della variazione PG, per il 2020 anche il parametro QL subirà un miglioramento a seguito della prevista estensione delle isole ecologiche intelligenti ad un altro quartiere di Fabriano di circa 2.000 utenti, garantendo il miglioramento della qualità del servizio reso sia in termini di misurazione della quantità dei rifiuti prodotti in coerenza con le indicazioni del principio chi più inquina più paga, sia in termini di percentuale di raccolta differenziata.

## **2.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento**

Il PEF redatto in conformità al modello allegato al MTR sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'anno 2020 in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

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

### **2.2.1 Dati di conto economico**

**CCD - Costi relativi alla quota di crediti inesigibili 2017 -2018** in tale voce di costo non sono stati inseriti importi.

**COal – Oneri di funzionamento dell'ATA, di ARERA, altri oneri locali 2017:** in tale voce di costo sono stati inseriti euro 103.120,23 così determinati:



# CITTA' di FABRIANO

PROVINCIA DI ANCONA

Tipologia costo	Importo €	Rendiconto dell'anno 2017	
		Missione/programma	Voce di bilancio
Oneri funzionamento ATA	103.120,23	09.03.00	903.14.400
Oneri funzionamento ARERA			

**COal – Oneri di funzionamento dell'ATA, di ARERA, altri oneri locali 2018:** in tale voce di costo sono stati inseriti euro 100.965,20, così determinati:

Tipologia costo	Importo €	Rendiconto dell'anno 2018	
		Missione/programma	Voce di bilancio
Oneri funzionamento ATA	100.965,20	09.03.00	903.14.400
Oneri funzionamento ARERA			

**ACC – Accantonamenti 2017:** in tale voce di costo sono stati inseriti euro 279.000,00 così determinati:

Tipologia costo	Importo €	Rendiconto dell'anno 2017	
		Missione/programma	Voce di bilancio
Fondo svalutazione crediti relativi alla TARI*	279.000,00		

**ACC – Accantonamenti 2018:** in tale voce di costo sono stati inseriti euro 390.000,00 così determinati:

Tipologia costo	Importo €	Rendiconto dell'anno 2018	
		Missione/programma	Voce di bilancio
Accantonamenti per gestione post mortem della discarica ..... .....dismessa in data .....			
Fondo svalutazione crediti relativi alla TARI*	390.000,00		
Atro.....			

\* Il Fondo svalutazione crediti risultante dal Rendiconto 2018 per un totale di euro 5.862.663,11 comprende anche euro 2.028.148,93 riferiti ai soli crediti TARI su cui è stata calcolato il 19,3 % da inserire nel PEF 2020 pari ad euro 390.000,00.

**AE - Attività esterne Ciclo integrato RU 2017 e 2018:** in tale voce di costo non sono stati inseriti importi.

**CGG – Costi generali di gestione 2017 e 2018** in tale voce di costo non sono stati inseriti importi.

**CARC - Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti 2017:** in tale voce di costo sono stati inseriti euro 277.470,83 (IVA esclusa) come di seguito determinati.



# CITTA' di FABRIANO

PROVINCIA DI ANCONA

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2017	
		Detraibile €	Indetraibile €	Missione/ programma	Voce di bilancio
B.6					
B.7					
-Rimborsi/sgravi	41.600,00			01.04	104.19.900
-Servizio di determinazione tariffe TARI	2.150,00		473,00	01.03	103.13.331
-Manutenzione software gestionale	1.230,00		270,60	01.08	108.13.330
-Servizio di bollettazione tariffe ordinaria e solleciti	31.875,00		764,50	01.03	103.13.331
B.8					
B.9* Spese personale servizio tributi ed ambiente	200.615,83			01.04	104.11.100 104.11.120 104.12.200
				08.01	801.11.100 801.11.120 801.12.200
				09.02	902.11.100 902.11.120 902.12.200
B.14					

B.9\* I costi si riferiscono al personale occupato nel servizio al 100% ovvero al 50% così determinato (indicare i criteri utilizzati nella ricostruzione del dato):

I costi di due dipendenti dell'ufficio tributi addetti alla Tari sono stati imputati al 100%, mentre i costi di altri due dipendenti dell'ufficio tributi che gestiscono anche altri tributi sono stati imputati al 50%. I costi di due dipendenti del Servizio Ambiente che gestiscono il servizio rifiuti sono stati imputati al 100%, mentre quelli di un altro dipendente del Servizio Ambiente che gestisce anche altri servizi è stato imputato al 50%.

**CARC - Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti 2018:** in tale voce di costo sono stati inseriti euro 228.114,19 (IVA esclusa) come di seguito determinati.

Ad esempio:

- Costi di bollettazione e spedizione
- Costi di accertamento evasione / elusione
- Costi per riscossione coattiva
- Quota parte costi del personale diretto e indiretto, e costi generali di struttura



# CITTA' di FABRIANO

PROVINCIA DI ANCONA

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2018	
		Detraibile €	Indetraibile €	Missione/ programma	Voce di bilancio
B.6					
B.7					
-Rimborsi/sgravi	30.000,00			01.04	104.19.900
-Servizio di determinazione tariffe TARI	2.150,00		473,00	01.03	103.13.331
-Manutenzione software gestionale	1.260,75		277,36	01.08	108.13.330
-Servizio di bollettazione ordinaria e solleciti	29.780,86 4.660,50		413,79 31,46	01.03	103.13.331
B.8					
B.9*	160.262,08			01.04	104.11.100 104.11.120 104.12.200
				08.01	801.11.100 801.11.120 801.12.200
				09.02	902.11.100 902.11.120 902.12.200
B.14					
.....					

B.9\* I costi si riferiscono al personale occupato nel servizio al 100% ovvero al 50% così determinato (indicare i criteri utilizzati nella ricostruzione del dato):

I costi di due dipendenti dell'ufficio tributi addetti alla Tari sono stati imputati al 100%, mentre i costi di altri due dipendenti dell'ufficio tributi che gestiscono anche altri tributi sono stati imputati al 50%. I costi di un dipendente del Servizio Ambiente che gestisce il servizio rifiuti sono stati imputati al 100%, mentre quelli di un altro dipendente del Servizio Ambiente che gestisce anche altri servizi è stato imputato al 50%. L'altro dipendente del Servizio Ambiente è stato collocato in congedo per anzianità.

**CTS - Costi dell'attività di trattamento e smaltimento 2017:** in tale voce di costo sono stati inseriti euro ..... così determinati:

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2017	
		Detraibile €	Indetraibile €	Missione/ programma	Voce di bilancio
B.7*					
.....					



# CITTA' di FABRIANO

PROVINCIA DI ANCONA

Fornitore	Quantitativi conferiti kg	Tariffa conferimento €/kg	Tot. Imponibile €	IVA €

**CTS - Costi dell'attività di trattamento e smaltimento 2018:** in tale voce di costo sono stati inseriti euro ..... (IVA esclusa) così determinati:

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2018	
		Detraibile €	Indetraibile €	Missione/ programma	Voce di bilancio
.....					

Fornitore	Quantitativi conferiti kg	Tariffa conferimento €/kg	Tot. Imponibile €	IVA €

**CRD - Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate 2017:** in tale voce di costo sono stati inseriti importi

**CRD - Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate 2018:** in tale voce di costo sono stati inseriti euro 174.370,56 (IVA esclusa) così determinati (a titolo non esaustivo si indicano di seguito le principali componenti di costo da rilevare):

Tipologia costo	Importo €	IVA		Rendiconto dell'anno 2018	
		Detraibile €	Indetraibile €	Missione/ programma	Voce di bilancio
B.6					
B.7 Servizio di gestione e manutenzi one isole ecologiche	122.059,39		12.205,94	09.03	903.13.334
B.8 Noleggio per fornitura isole ecologiche	52.311,17		5.231,12	09.03	903.13.334
B.9*					
B.14					





# **CITTA' di FABRIANO**

PROVINCIA DI ANCONA

**IVA indetraibile:** il totale dell'IVA indetraibile è pari ad euro 1.508,10 (anno 2017) ed euro 18.632,67 (anno 2018), per la parte relativa ai costi di competenza del Comune e ad € 310.725,23 (anno 2017) ed € 319.486,30 (anno 2018), per la parte di competenza del Gestore (AnconaAmbiente spa), quale sommatoria dell'IVA indetraibile dei servizi di cui sopra.

## ***2.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia***

I rapporti con il CONAI, in funzione delle deleghe rilasciate dal Comune in sede contrattuale, sono tenuti dalla Società Anconambiente Spa, che provvede a restituire allo stesso gli importi incassati, attraverso un meccanismo di conguaglio a fine mese.

Allegati:

Rendiconto 2017 e relativa relazione

Rendiconto 2018 e relativa relazione

Questionario in formato Excel

Dichiarazione di veridicità a firma del legale rappresentante