

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
AL PEF MTR-2**

COMUNE DI DOVERA
PROVINCIA DI CREMONA
GESTORE

**ai sensi della Deliberazione ARERA 3 agosto 2021
n. 363/2021/R/rif**

Indice della relazione

1	Premessa	3
2	Descrizione dei servizi forniti (G)	3
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	3
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	3
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G)	4
3.1	Dati tecnici e patrimoniali	4
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	4
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	4
3.1.3	Fonti di finanziamento	4
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	5
3.2.1	Dati di conto economico	5
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	6
3.2.3	Componenti di costo previsionali	6
3.2.4	Investimenti	7
3.2.5	Dati relativi ai costi di capitale.....	7
4	Allegati	7

1 Premessa

La presente relazione, predisposta secondo lo schema tipo della relazione di accompagnamento fornito dall'Allegato 2 della Determinazione del 4 novembre 2021 dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n.2/DRIF/2021 (Allegato 2 - "Schema tipo della Relazione di Accompagnamento"), si compone dei soli capitoli 2 e 3 di competenza del Gestore, ovvero dei capitoli relativi alla "Descrizione dei servizi forniti" e ai "Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario" del Gestore Comune di DOVERA.

Gli altri capitoli, da redigersi a cura dell'Ente Territorialmente Competente ovvero del soggetto delegato allo svolgimento dell'attività di validazione (capitoli 1, 4 e 5 dello Schema tipo) non vengono considerati nella presente relazione e di conseguenza non vengono redatti.

La presente relazione viene predisposta al fine di consentire al Comune di DOVERA, nella veste di ETC, di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del piano economico finanziario illustrando sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica richiesta da ARERA e i valori desumibili dai dati di bilancio.

Di conseguenza, alla presente relazione vengono allegati:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Allegato 1 della Determinazione 4 novembre 2021 n.2/DRIF/2021, compilato per le sole parti di competenza del Gestore;
- la dichiarazione di veridicità, predisposta sulla base dello schema tipo di cui all'Allegato 3 della Determinazione 4 novembre 2021 n.2/DRIF/2021, 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.

2 Descrizione dei servizi forniti (G)

Comune di DOVERA, codice Istat 019041, superficie territoriale Km² 20,6525, abitanti al 31/12/2020 3.726 (fonte Istat).

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

I seguenti servizi sono forniti direttamente dal Comune di DOVERA:

- servizio di gestione della TARI, rapporto con gli utenti compresa attività di accertamento/riscossione e gestione della banca dati e delle utenze;
- spazzamento e pulizia delle strade.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Il Comune non rileva particolari informazioni da indicare all'Autorità in merito a situazione di dissesto e di procedura di riequilibrio finanziario pluriennale, ricorsi pendenti rilevanti e sentenze rilevanti passate in giudicato nell'ultimo biennio.

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (G)

Nella presente sezione, così come previsto dallo schema tipo della Relazione di Accompagnamento fornito dall'Allegato 2 della Determinazione 4 novembre 2021, n.2/DRIF/2021, vengono commentati i dati inseriti nelle diverse sezioni del tool di calcolo raccolta dati allegato alla presente relazione.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Per le annualità 2022, 2023, 2024 e 2025 in relazione ai servizi forniti dal Comune non vi sono variazioni attese di perimetro gestionale (PG).

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Di seguito vengono riportate, con riferimento a ciascuna annualità del periodo 2022 -2025:

- le variazioni attese delle caratteristiche del servizio con riferimento alle attività da porre in essere per l'adeguamento ai nuovi standard di qualità introdotti dall'Autorità, nonché alle modalità e alle caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU e/o dei singoli servizi che lo compongono al fine del miglioramento delle prestazioni erogate agli utenti (QL);
- gli scostamenti attesi rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento, riconducibili alle novità introdotte dal decreto legislativo n. 116/20 in materia di qualificazione dei rifiuti prodotti da utenze non domestiche, nonché di possibilità per tale tipologia di utenza di conferire i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico (C116).

Per il periodo 2022-2025, con le informazioni in possesso attualmente, non sono previste variazioni del servizio con riferimento alle attività da porre in essere per l'adeguamento ai nuovi standard di qualità introdotti dall'Autorità, nonché alle modalità e alle caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU e/o dei singoli servizi che lo compongono al fine del miglioramento delle prestazioni erogate agli utenti.

Per il periodo 2022-2025 non si è valorizzato il coefficiente QL, coefficiente utile a garantire la copertura dei costi emergenti di natura previsionale (CQEXP) per la compliance alla qualità regolata.

In base alle informazioni attualmente in possesso al Comune di DOVERA non si prevedono, invece, scostamenti rispetto ai valori di costo effettivi riconducibili alle novità introdotte dal decreto legislativo n.116/20 in materia di qualificazione dei rifiuti prodotti da utenza non domestiche, nonché di possibilità per tale tipologia di utenza di conferire i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico (C116); pertanto non si è valorizzato il coefficiente C_{116a}

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il Comune di DOVERA non ha attivi finanziamenti inerenti il servizio integrato di gestione dei rifiuti.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Alla presente relazione viene allegato il PEF redatto secondo il modello fornito dall'Allegato 1 della Determinazione del 4 novembre 2021, n.2/DRIF/2021, il quale sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti ai fini della determinazione delle entrate tariffarie relative alle annualità 2022 – 2025, per quanto di competenza del Comune di DOVERA, e rilevabili dal bilancio comunale.

Tali dati, come illustrato nei successivi paragrafi, sono inputati dal Comune di DOVERA sulla base di quanto previsto dall'articolo 7, comma 2, del MTR-2.

3.2.1 Dati di conto economico

Dati di costo Anno 2020, Espressi in €.

Tabella A	2020		
	CSL _a	CARC _a	CGG _a
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)			4.846
B7 - Costi per servizi		7.811	53.175
B8 - Costi per godimento di beni di terzi			
B9 - Costi del personale	15.906	13.031	
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
B14 - Oneri diversi di gestione			
totale	15.906	20.842	58.021
B10d (da c. 16.2 MTR-2) Accantonamenti relativi ai crediti- FCDE	42.668		
totale	42.668		

Dettaglio Costi Tabella A (espressi in €. e comprensivi di IVA)

CSLa	PULIZIA STRADE /SVUOTAMENTO CESTINI – Stipendio operaio comunale	15.906,00
CARCa	GESTIONE TARI, RAPPORTO CON UTENTI, ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO/RISCOSSIONE, GESTIONE UFFICIO TRIBUTI	13.031,00
CARCa	SUPPORTO UFFICIO TRIBUTI ATTIVITA' RECUPERO EVASIONE	7.811,00
CGGa	COOP. SCACCO MATTO	64.843,20
CGGa	UTENZE ISOLA ECOLOGICA COMUNALE	4.846,00

Dati di costo Anno 2021, Espressi in €.

Tabella B	2020		
	CSL _a	CARC _a	CGG _a
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)			4.914
B7 - Costi per servizi		10.200	52.536
B8 - Costi per godimento di beni di terzi			
B9 - Costi del personale	15.906	13.031	
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
B14 - Oneri diversi di gestione			
totale	15.906	23.231	57.450
B10d (da c. 16.2 MTR-2) Accantonamenti relativi ai crediti- FCDE	42.347		
totale	42.347		

Dettagli Costi Tabella B (espressi in €. e comprensivi di IVA)

CSLa	PULIZIA STRADE /SVUOTAMENTO CESTINI – Stipendio operaio comunale	15.906,00
CARCa	GESTIONE TARI, RAPPORTO CON UTENTI, ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO/RISCOSSIONE, GESTIONE UFFICIO TRIBUTI	13.031,00
CARCa	SUPPORTO UFFICIO TRIBUTI ATTIVITA' RECUPERO EVASIONE	8.000,00
CARCa	SUPPORTO UFFICIO TRIBUTI PREDISPOSIZIONE PEF TARIFFE TARI	2.684,00
CGGa	COOP. SCACCO MATTO	64.093,93
CGGa	UTENZE ISOLA ECOLOGICA COMUNALE	4.913,50

Dettagli IVA indetraibile espressa in €.

	2020	2021
IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	0,00	0,00
IVA indetraibile - PARTE FISSA	11.698,00	12.091,00

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

	2022	2023	2024	2025
Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4 - PARTE VARIABILE	344	323		
Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4 - PARTE FISSA	1.567	1.473		
Detrazioni come da Det. 2/DRIF/2021 comma 1.4 - TOTALE	1.911	1.796	-	-

Nello specifico le detrazioni sopra riportate sono composte da:

- anno 2020, contributo MIUR € 1.911
- anno 2021, contributo MIUR € 1.796

3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia

Non sono presenti voci di ricavo derivanti da vendita di materiali ed energia (AR) e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance agli obblighi di responsabilità estesa del produttore (ARsc).

3.2.3 Componenti di costo previsionali

Per il periodo 2022 – 2025 non sono previsti, attualmente, scostamenti rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento riconducibili alle novità introdotte dal D.Lgs n. 116/20 in merito ai rifiuti prodotti dalle utenze non domestiche e per la possibilità per questa tipologia di utenze di conferire i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico.

Per il periodo 2022 – 2025 non si prevedono, attualmente, variazioni per l'adeguamento ai nuovi standard di qualità introdotti dall'Autorità; a tal proposito il Comune di DOVERA in qualità di Gestore non ha valorizzato le componenti previsionali per l'adeguamento ai nuovi standard di qualità introdotti dall'Autorità.

Per il periodo 2022 – 2025 non sono previste valorizzazioni di oneri aggiuntivi relativi al conseguimento di target connessi alle modifiche del perimetro gestionale e all'introduzione di standard e livelli qualitativi migliorativi rispetto a quelli minimi fissati dalla regolazione, illustrati nel paragrafo 3.1.

3.2.4 Investimenti

Non sono previsti investimenti per il periodo regolatorio 2022-2025.

3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale

Il valore degli incrementi patrimoniali è stato desunto dalle fonti contabili obbligatorie, ed in particolare dal libro inventari, considerando i costi storici e attribuendoli alle categorie cespitali previste dal MTR-2.

Sono presenti cespiti direttamente riconducibili alle tipologie previste nelle tabelle di cui all'art 15 del MTR-2.

Con specifico riferimento alla valorizzazione della componente a copertura degli accantonamenti per crediti, si dà conto che per il comune di DOVERA i valori sono i seguenti:

- Anno 2020 - Accantonamento 100% Fondo Crediti di dubbia esigibilità: €. 77.578
- Anno 2021 - Accantonamento 100% Fondo Crediti di dubbia esigibilità: €. 84.694,52.

4 Allegati

Sono allegati alla presente relazione di accompagnamento i seguenti elaborati:

- Allegato 1 - Piano economico finanziario (PEF 2022-2025) come da Allegato 1 della Determinazione 4 novembre 2021 n.2/DRIF/2021, compilato per le sole parti di competenza del Gestore;
- Allegato 2 - Dichiarazione di veridicità.