

PIANO FINANZIARIO

COMUNE DI FLORESTA ANNO 2022-2025

Allegato 2 alla determinazione N. 2/DRIF/2021

Schema tipo della RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

MTR-2 deliberazione ARERA 363/2021/R/RIF

Sommario

1	Premessa (di competenza dell'ETC)	3
2	Descrizione dei servizi forniti	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	3
3.1	Dati tecnici e patrimoniali	3
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	3
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	3
3.1.3	Fonti di finanziamento	4
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	4
3.2.1	Dati di conto economico	4
3.2.2	Focus sugli altri ricavi.....	5
3.2.3	Componenti di costo previsionali	5
3.2.4	Investimenti	6
3.2.5	Dati relativi ai costi di capitale.....	6
4	Attività di validazione (di competenza dell'ETC)	6
5	Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (di competenza dell'ETC)	6

1 Premessa (di competenza dell'ETC)

2 Descrizione dei servizi forniti

Il servizio di igiene urbana del Comune di Floresta viene svolto mediante affidamento in appalto per l'intero territorio comunale alla Ditta Pizzo Pippo in virtù del contratto (determina del Responsabile dell'area Tecnica n. 26 del 28/02/2022) fino al 31/03/2022. Dal 01/04/2022 il servizio verrà affidato alla Ditta Onofaro Antonino.

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il Comune di Floresta effettua le seguenti attività rientranti nel perimetro del servizio integrato di gestione rifiuti:

- ✓ attività di spazzamento e lavaggio strade
- ✓ attività di smaltimento rifiuti
- ✓ attività di gestione tariffe e rapporti con gli utenti
- ✓ attività di accertamento Tari tributo

Il Comune di Floresta non esercita alcuna attività esterna al perimetro gestionale del servizio di gestione di rifiuti urbani.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Il Comune di Floresta non si trova in una situazione di squilibrio strutturale del bilancio.

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Per le annualità 2022-2025 non sono previste variazioni del perimetro gestionale (*PG*).

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per l'annualità 2022 si richiede una valorizzazione del coefficiente QL pari al 4% in quanto, in virtù del nuovo affidamento alla ditta Onofaro Antonino, ci sarà un miglioramento nella qualità del servizio derivante dall'individuazione di un unico interlocutore relativamente al servizio rifiuti. Per le annualità successive 2023-2025 non sono invece previste misure utili a migliorare la qualità del servizio (*QL*).

3.1.3 Fonti di finanziamento

Le fonti di finanziamento del servizio sono rappresentate esclusivamente dalle entrate tariffarie deliberate annualmente.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello di cui alla determina 2/DRIF/2021 sintetizza 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.

3.2.1 Dati di conto economico

Ai sensi dell'art. 7 comma 2 del MTR-2 i costi efficienti di esercizio e di investimento riconosciuti per ciascun anno $a = \{2022, 2023, 2024, 2025\}$ per il servizio del ciclo integrato, salvo che per le componenti per le quali siano esplicitamente ammessi valori previsionali, sono determinati:

- per l'anno 2022 sulla base di quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento (a-2) come risultanti da fonti contabili obbligatorie;
- per gli anni 2023, 2024 e 2025, in sede di prima approvazione:
 - con riferimento ai costi d'esercizio, sulla base dei dati di bilancio o di preconsuntivo relativi all'anno 2021 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile;
 - con riferimento ai costi d'investimento: i) per l'anno 2023 sulla base dei dati di bilancio o di preconsuntivo relativi all'anno 2021 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile; ii) per gli anni 2024 e 2025, assumendo la completa realizzazione degli interventi programmati, secondo quanto precisato al successivo comma 13.5, considerato che l'investimento realizzato nell'anno a rileva ai fini tariffari nell'anno $(a+2)$.

Con riferimento alle sole attività svolte dal Comune, i dati considerati per l'intero PEF pluriennale sono derivanti dall'ultimo bilancio disponibile, ovvero il consuntivo 2020.

<i>PEF 2022</i>	
CTS	€ 19.991,00
Oneri relativi all'IVA indetraibile – Parte Variabile	€ 6.757,00
CSL	€ 28.365,00
CARC	€ 8.726,00
CO_{AL}	€ 2.294,00
Remunerazione Capitale investito netto R	€ 1.130,00

<i>PEF 2023</i>	
CTS	€ 19.971,00

Oneri relativi all'IVA indetraibile – Parte Variabile	€ 6.757,00
CSL	€ 28.337,00
CARC	€ 8.717,00
CO_{AL}	€ 2.291,00
Remunerazione Capitale investito netto R	€ 1.129,00

PEF 2024	
CTS	€ 19.971,00
Oneri relativi all'IVA indetraibile – Parte Variabile	€ 6.757,00
CSL	€ 28.337,00
CARC	€ 8.717,00
CO_{AL}	€ 2.291,00
Remunerazione Capitale investito netto R	€ 1.129,00

PEF 2025	
CTS	€ 19.971,00
Oneri relativi all'IVA indetraibile – Parte Variabile	€ 6.757,00
CSL	€ 28.337,00
CARC	€ 8.717,00
CO_{AL}	€ 2.291,00
Remunerazione Capitale investito netto R	€ 1.129,00

Ai sensi del comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021, si consideri la detrazione derivante dal Contributo per le Istituzione Scolastiche erogato annualmente dal MIUR, che per l'anno 2022 (e in previsione anche le annualità successive) ammonta presumibilmente a **€ 64,00**.

3.2.2 Focus sugli altri ricavi

Per le annualità 2022-2025 non sono previsti ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dei sistemi collettivi di compliance (ConSORZI del sistema CONAI o Consorzi autonomi) agli obblighi di responsabilità estesa del produttore per il settore degli imballaggi (AR_{SC,a}), né ricavi derivanti dalla vendita di materiale ed energia derivante dai rifiuti al di fuori di tali sistemi collettivi (ARa).

3.2.3 Componenti di costo previsionali

Per le annualità 2022-2025 non è prevista la valorizzazione delle componenti previsionali di cui all'articolo 9 del MTR-2.

3.2.4 Investimenti

Per le annualità 2022-2025 non sono previsti investimenti.

3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale

Il FCDE è stato calcolato all'80% delle risultanze dalle scritture contabili: il MTR-2 dispone che tale valore non possa eccedere il valore massimo pari all'80% di quanto previsto dalle norme sul fondo crediti di dubbia esigibilità di cui al punto 3.3 dell'allegato n. 4/2 al D.lgs 118/2011. Pertanto si ritiene che un valore dell'80% sia soddisfacente. Di seguito i valori:

Accantonamenti - Acc - FCDE Fondo crediti di dubbia esigibilità (punto 3.3 allegato 4/2 D. Lgs 118/2011)	
2022	€ 26.412,00
2023	€ 26.386,00
2024	€ 26.386,00
2025	€ 26.386,00

4 Attività di validazione (di competenza dell'ETC)

5 Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente (di competenza dell'ETC)