

CALCOLO DEI COSTI EFFICIENTI DI CUI ALLA DELIBERA ARERA N. 443/2019

come definiti nell'Allegato A Metodo Tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018 – 2021 ("MTR")

Relazione di accompagnamento

La presente relazione viene trasmessa in allegato alla Scheda di raccolta dati ed ha la funzione di illustrare la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile.

SCHEDA ANAGRAFICA: Comune di BELMONTE PICENO
PIAZZA G. LEOPARDI 6
63838 BELMONTE PICENO (FM)
Mail: info@comunebelmontepiceno.it
E.mail: ragioneria@comune.belmontepiceno.it
PEC: comune.belmontepiceno@pec.it
CF: 81001490440
PI: 00433470440
Referente: rag. Giovannina Liberinii
E.mail: agioneria@comune.belmontepiceno.it
Telefono: 0734/771100

1. Descrizione sintetica dei servizi effettuati in economia e affidati a soggetti terzi e variazioni previste nel periodo 2017- 2018.

SCHEDA ATTIVITÀ

Spazzamento e lavaggio delle strade

Il Comune di Belmonte Piceno svolge in economia l'attività di spazzamento delle strade, mentre le operazioni di sgombero della neve dalla sede stradale e sue pertinenze, effettuate al solo scopo di garantire la loro fruibilità e la sicurezza del transito, vengono svolte in economia e/o con ausilio di ditta esterna a seconda delle esigenze.

Il servizio di spazzamento manuale ed i relativi servizi connessi sono svolti per tutto l'arco dell'anno sulle vie, vicoli, piazze, marciapiedi, giardini, aree pubbliche, la frequenza del servizio è in media settimanale.

Raccolta e trasporto dei rifiuti urbani

Il servizio di raccolta porta a porta prevede il ritiro periodico, presso il domicilio, del rifiuto urbano prodotto dalle famiglie e dalle attività produttive in giorni ed orari prestabiliti. Rimane compito degli utenti separare i rifiuti prodotti e disporli nei sacchi o contenitori forniti dal Comune, in maniera tale da consentire il corretto svolgimento del servizio. alla Soc. Coop. La Splendente di Petritoli.

L'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, intesa come il prelievo di rifiuti differenziati urbani e assimilati, e le attività di trasporto in impianti di recupero e/o smaltimento, è affidata alla Soc. Coop. La Splendente di Petritoli.

La raccolta dei rifiuti ingombranti è svolta direttamente dal Comune con proprio personale esterno che su chiamata dell'utente provvede al ritiro ed alla consegna con mezzi di proprietà del Comune alla stazione Ecocentro di Montegiberto;

Il costo dell'appalto per il Comune è stato inserito nella scheda C) Rendicontazione dei costi alla sezione A) COSTI PER SERVIZIO INTEGRATO AFFIDATI A GESTORE e l'IVA nella sezione H) IVA INDETRAIBILE.

I rifiuti vengono conferiti alla Fermo ASITE con sede in Via A. Mario 42 63900 Fermo, direttamente dalla ditta appaltatrice fin dalla data dell'inizio dell'appalto. Il costo quindi è compreso nella voce di cui sopra da tale data.

Il servizio appaltato alla Coop. Splendente scade il 30.11.2020, dal 1.12.2020 subentra la ditta SO.E.CO SRL UNINOMINALE con sede in Via FERMANA NORD,23 63812 Montegranaro (FM), P.Iva 02077210447 - C.F. 02077210447, società aggiudicataria a seguito della nuova procedura di gara indetta nei mesi scorsi.

Gestione tariffe e rapporti con gli utenti

Il Comune di Belmonte Piceno svolge in direttamente l'attività di gestione tariffe e rapporti con gli utenti e segnatamente:

- accertamento e riscossione;
- elaborazioni ruoli;
- gestione del rapporto con gli utenti;
- gestione della banca dati degli utenti e delle utenze, dei crediti e del contenzioso;

L'attività con gli utenti è gestita tramite il personale amministrativo, con software Halley.

La tariffa è calcolata ai sensi della normativa prevista dall'art. 1, comma 652, della L.147/2013 che, in alternativa ai criteri determinati con il regolamento di cui al DPR 27 Aprile 1999, n.158 e nel rispetto del principio "chi inquina paga", sancito dall'art.14 della direttiva 2008/98/CE del Parlamento Europeo, relativa ai rifiuti, il Comune può commisurare la tariffa alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia delle attività svolte nonché al costo del servizio sui rifiuti.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 28.03.2018, ai sensi dell'articolo 1 comma 683 della L.147/2013 e del Regolamento Comunale TARI, è stato approvato il Piano Finanziario relativo alla gestione dei servizi di raccolta, trasporto e smaltimento R.S.U. per l'anno 2018 unitamente alle tariffe del tributo in linea con il piano finanziario approvato che prevedeva il costo dell'appalto "porta a porta";

Con deliberazione di C. C. n.5 del 12.03.2019, è stato approvato il Piano Finanziario relativo alla gestione dei servizi di raccolta, trasporto e smaltimento R.S.U. per l'anno 2019 unitamente alle tariffe del tributo in linea con il piano finanziario approvato che include il costo dell'appalto "porta a porta";

Le utenze sono state suddivise in domestiche e non domestiche, secondo la classificazione approvata con il regolamento comunale, e riportate nelle sopra elencate deliberazioni;

2. Criteri generali di ricostruzione dei dati e riferimenti dei documenti/fonti contabili utilizzati per la compilazione delle schede;

Le informazioni e i dati di natura patrimoniale, economica e finanziaria riportati nella "scheda raccolta dati" allegata, trovano corrispondenza nei valori contenuti nelle fonti contabili obbligatorie, in particolare i dati riportati nel foglio "rendicontazione dei costi" ove sono stati inseriti i costi sostenuti dall'Ente a consuntivo per i servizi relativi ai rifiuti urbani aventi natura ricorrente, sono stati estrapolati dal bilancio.

Di seguito si riporta un estratto dei dati indicati nella scheda, corredati dalle opportune specificazioni ed imputazioni.

SCHEDA RENDICONTAZIONE DEI COSTI

Costi sostenuti dal Comune

SEZIONE A) COSTI PER SERVIZIO INTEGRATO AFFIDATO A GESTORE (Affidamento in Concessione)

- Costi per l'anno 2017: € 22.500,00 corrispondente all'imponibile del corrispettivo del contratto di appalto per l'espletamento dei servizi di raccolta differenziata con il sistema "Porta a Porta"; nella sezione **H) IVA INDETRAIBILE** inserita l'iva corrispondente pari ad € € 2.250,00.
- Costi per l'anno 2018: € 22.500 corrispondente all'imponibile del corrispettivo del contratto di appalto per l'espletamento dei servizi di raccolta differenziata con il sistema "Porta a Porta"; nella sezione **H) IVA INDETRAIBILE** inserita l'iva corrispondente pari ad € € 2.250,00;

SEZIONE B) COSTI OPERATIVI PER SERVIZI SVOLTI IN ECONOMIA E/O AFFIDATI Extra Concessione - COMPRESI NEL PERIMETRO ARERA art 1.1.

Rendicontazione Costi per l'anno 2017

CSL - servizi di spazzamento e lavaggio

Euro € 6.094,00 considerando un dipendente B7 dedicato al servizio per il 10% per € 3.403,00 con affianco un borsa lavoro per € 2.131,00 ed € 760 per affidamento a soggetto terzo per la sostituzione dell'operaio; nella sezione **H) IVA INDETRAIBILE** inserita l'iva corrispondente pari ad € 167,20;

CRT – Servizi di raccolta e trasporto per rifiuti indifferenziati

-€ 889,00 per costi sostenuti dall'Ente (assicurazione e tassa circolazione automezzi...) per la gestione in economia;

CRD -servizi di raccolta rifiuti

- Euro € 3.333,00 considerando il 5% della spesa di un operaio ed € 1.633,00 per acquisto da ditte esterne di materiale per la raccolta dei rifiuti differenziati ed € 1.070,00 per la quota di partecipazione all'Eco centro intercomunale; nella sezione **H) IVA INDETRAIBILE** inserita l'iva per € 123,85;

CTR - Costi di trattamento e smaltimento

-€ 6.376,52 quale corrispettivo annuale alla Asite srl (colonna soggetti terzi) per il conferimento dei rifiuti presso il Centro Integrato per la Gestione di Rifiuti Solidi Urbani (CIGRU) – quota indifferenziati; nella sezione **H) IVA INDETRAIBILE** inserita l'iva corrispondente pari ad € 595,90;

Rendicontazione Costi per l'anno 2018

CSL -servizi di spazzamento e lavaggio

6.432,86 considerando un dipendente B7 dedicato al servizio per il 10% per € 3.403,00 con affianco un borsa lavoro per € 2.131,00 ed € 804,75 per affidamento a soggetto terzo per la sostituzione dell'operaio, € 94,11 per acquisto materiali; nella sezione **H) IVA INDETRAIBILE** inserita l'iva corrispondente pari ad € 197,60;

CRT – Servizi di raccolta e trasporto per rifiuti indifferenziati

COMUNE DI BELMONTE PICENO
PROVINCIA DI FERMO

- -€ 1,559,55 per costi sostenuti dall'Ente (assicurazione e tassa circolazione e manutenzione automezzi...) per la gestione in economia; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE* inserita l'iva corrispondente pari ad € € 126,79.

CRD -servizi di raccolta rifiuti

- 5.709,24 considerando il 5% della spesa di un operaio per € 1.700,00, ed € 2.130,00 per acquisto da ditte esterne di sacchetti per la raccolta dei rifiuti differenziati ed Euro € 1.879,24 per la quota di compartecipazione alla gestione dell'Ecocentro.
nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE* inserita l'iva corrispondente pari ad € 468,60;

CTR - Costi di trattamento e smaltimento

- € 7.354,78 quale corrispettivo annuale alla Asite srl (colonna soggetti terzi) per il conferimento dei rifiuti indifferenziati e biodegradabili; ; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE* inserita l'iva corrispondente pari ad €745,22;

SEZIONE C) COSTI COMUNI PER SERVIZI SVOLTI IN ECONOMIA E/O AFFIDATI A TERZI

Rendicontazione Costi per l'anno 2017

CGG – controllo del servizio/vigilanza ecologica

- Euro € 1.700,00 considerando un dipendente B7 dedicato al servizio per il 5%.

CARC - gestione banca dati utenze

- Euro 4.500,00 quota parte del costo di un dipendente di categoria D5 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio.
- Euro 414,00 imponibile del canone del software per la gestione del tributo; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE* inserita l'iva corrispondente pari ad € 91,00;

CARC - Accertamento e riscossione crediti

- Euro 1.000,00 quota parte del costo di un dipendente D3 dell'ufficio di ragioneria.

CARC - Gestione rapporto con gli utenti/sportello/call center

- Euro 1.000,00 considerando un impegno di circa 1 ora a settimana di un dipendente D5 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio;

CGG – Costi indiretti e di struttura

- -Euro 1.100,00 spese fisse stimate per utenze e manutenzione uffici *H) IVA INDETRAIBILE* inserita l'iva corrispondente pari ad € 242,00;

Rendicontazione Costi per l'anno 2018

CGG – controllo del servizio/vigilanza ecologica

- 1.700,00 considerando un dipendente B7 dedicato al servizio per il 5%.

CARC - gestione banca dati utenze

- Euro 4.500,00 quota parte del costo di un dipendente di categoria D5 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio.
- Euro 414,00 imponibile del canone del software per la gestione del tributo; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE* inserita l'iva corrispondente pari ad € 91,00;

CARC - Accertamento e riscossione crediti

- Euro 1.000,00 quota parte del costo di un dipendente D3 dell'ufficio di ragioneria.

CARC - Gestione rapporto con gli utenti/sportello/call center

-Euro 1.000,00 considerando un impegno di circa 1 ora a settimana di un dipendente D5 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio.

CARC - Gestione rapporto con gli utenti/sportello/call center

- Euro 950,00 spese fisse stimate per utenze e manutenzione uffici, *H) IVA INDETRAIBILE inserita l'iva corrispondente pari ad € 209,00;*

SEZIONE D) COSTI D'USO DEL CAPITALE 0,00

-accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità (vedi fondo crediti di dubbia esigibilità di cui al punto 3.3 dell'allegato n. 4/2 al Dlgs 118/2011)

-Costo per l'anno 2017 € 1.891,00

-Costo per l'anno 2018 € 1.830,00

Si fa presente che nei rispettivi piano finanziari approvati dall'Ente tali costi non sono stati conteggiati.

-altri accantonamenti per rischi

- per l'anno 2017 € 3.300,00;

- per l'anno 2018 € 3.000,00;

I suddetti accantonamenti, in fase di consuntivo sono confluiti nel fondo crediti di dubbia esigibilità (vedi il dato riportato nella **SEZIONE K) FONDI** sia per l'anno 2017 che per l'anno 2018

SEZIONE J) RICAVI DA BOLLETTAZIONE (bollettato effettivamente emesso, comprensivo di imposte, sanzioni, interessi, agevolazioni e scontistica)

Avvisi ordinari

Ricavi per l'anno 2017: € 48.600,00- importo ruolo accertato nell'anno 2017

Ricavi per l'anno 2018: € 48.227,00- importo ruolo accertato nell'anno 2018

SEZIONE K) FONDI

Fondo crediti di dubbia esigibilità (punto 3.3 allegato 4/2 D.Lgs 118/2011)

Anno 2017: € 3.300,00 + € 1.891,00 = € 5.191,00 indicato il FCDE inserito nella voce ACC

Anno 2018: € 3.000,00 + € 1.830,00 = € 4.830,00 indicato il FCDE inserito nella voce ACC

3. Criteri e driver utilizzati per la ripartizione delle poste comuni (costi e ricavi) specificando se tali criteri sono variati rispetto a quelli utilizzati in precedenza;

Per quanto concerne le poste comuni relative alle attività di gestione banca dati utenze, accertamento e riscossione crediti, gestione rapporto con gli utenti/sportello/ recupero crediti e gestione del contenzioso, nella premessa che dette attività vengono svolte dal responsabile del Servizio tributi/finanziario; si precisa che il relativo valore di costo è stato determinato considerando la spesa per il servizio considerando la quota parte del costo dei dipendenti assegnati alle specifiche mansioni in funzione del tempo dedicato al servizio, come specificate nel punto precedente.

4. Dettaglio dei costi per campagne ambientali e eventuali misure di prevenzione di rifiuti urbani;

Il Gestore, ha promosso campagne di sensibilizzazione ambientale o finalizzate alla prevenzione della produzione di rifiuti urbani con onere a totale carico del gestore.

5. Dettaglio dell'onere di funzionamento di EGATO, oneri locali, oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali.

L'Ente nel 2017 e 2018 non ha sostenuto gli oneri di cui trattasi.

6. Dettaglio dei ricavi CONAI o da vendita di materiali.

negativo

Ai fini di consentire all'EGATO di effettuare le attività di cui all'art. 19 della Tariffa e dell'invio di quanto previsto ad ARERA è necessario trasmettere, in allegato al Format di Raccolta Dati la seguente documentazione:

- Atti di approvazione dei PEF e delle Tariffe applicate relativi alle annualità 2018 e 2019.

Belmonte Piceno, 13.11.2020

Il responsabile del servizio finanziario

(Rag. Giovannina Liberini)



Giovannina Liberini