

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 MONTE GIBERTO
PIAZZA DELLA VITTORIA 1
63846 MONTE GIBERTO (FM)
Mail: comune.montegiberto@tiscalinet.it
PEC: info@pec.montegiberto.net
CF: 81001970441
PI: 00420590440
Referente: rag. Gianna Pezzoli
Mail: comune.montegiberto@tiscalinet.it
Telefono: 0734/630047

1. Descrizione sintetica dei servizi effettuati in economia e affidati a soggetti terzi e variazioni previste nel periodo 2017- 2020.

SCHEDA ATTIVITÀ

Spazzamento e lavaggio delle strade

Il Comune di Monte Giberto al 31 dicembre 2018 svolgeva in economia l'attività di spazzamento delle strade,; 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, veniva 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 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, in maniera tale da consentire il corretto svolgimento del servizio. Il sistema di raccolta domiciliare prevedeva la fornitura dei bidoni necessari per la raccolta differenziata.

L'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, intesa come il prelievo di rifiuti anche differenziati urbani e assimilati, ivi compresa la gestione dei centri di raccolta e le attività di trasporto in impianti di recupero e/o smaltimento, è stata affidata dal 01/12/2017 al 01/12/2020, mediante procedura di appalto gestita dalla S.U.A. della Provincia di Fermo, alla società SO.ECO srl di Montegranaro (FM) PI: 02077210447.

In particolare la predetta società svolge le seguenti attività:

- 1) raccolta dei rifiuti urbani e successivo conferimento agli impianti di trattamento e di smaltimento;
- 2) raccolta e trasporto dei rifiuti da esumazioni ed estumulazioni, nonché degli altri rifiuti

COMUNE DI MONTE GIBERTO
PROVINCIA DI FERMO

- provenienti da attività cimiteriale;
3) gestione delle aree adibite ad ecocentro.

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 dall'1.12.2017, data dell'inizio dell'appalto. Il costo quindi è compreso nella voce di cui sopra da tale data.

Il contratto scade il 30.11.2020, è prevista una proroga tecnica fino al termine della procedura dell'affidamento a nuova ditta attraverso una nuova procedura di gara.

Gestione tariffe e rapporti con gli utenti

Il Comune di Monte Giberto al 31 dicembre 2018 svolgeva l'attività di gestione tariffe e rapporti con gli utenti e segnatamente:

- accertamento e riscossione;
- 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, un incaricato esterno e con un software dedicato.

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 19.03.2018, 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 per il primo anno 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-

Di seguito si riportano le tariffe del 2018

UTENZE DOMESTICHE	tariffa fissa	tariffa Variabile
categoria 1	€ 0,27	€ 62,58
categoria 2	€ 0,31	€ 95,54
categoria 3	€ 0,35	€ 118,59
categoria 4	€ 0,37	€ 144,95
categoria 5	€ 0,40	€ 191,07
categoria 6	€ 0,41	€ 224,00
categ.pertinenza 1	€ 0,27	
categ.pertinenza 2	€ 0,31	
categ.pertinenza 3	€ 0,35	
categ.pertinenza 4	€ 0,37	
categ.pertinenza 5	€ 0,40	

COMUNE DI MONTE GIBERTO
PROVINCIA DI FERMO

categ.pertinenza 6	€	0,41
--------------------	---	------

UTENZE NON DOMESTICHE	tariffa fissa	tariffa Variabile
Musei Scuole	€ 0,17	€ 0,34
Distributori carburante	€ 0,35	€ 0,71
Stabilimenti Balneari	€ 0,22	€ 0,44
Esposizione Autosaloni	€ 0,12	€ 0,22
Alberghi CON Ristorazione	€ 0,50	€ 1,02
Alberghi SENZA Ristorazione	€ 0,32	€ 0,65
Casa di Cura o di Riposo	€ 0,45	€ 0,93
Uffici, Agenzie, Studi Professionali	€ 0,37	€ 0,76
Banche e istituti di Credito	€ 0,24	€ 0,48
Negozi in Genere	€ 0,43	€ 0,86
Farmacia, Tabaccaio, plurilicenze	€ 0,43	€ 0,87
Attività artigianali tipo botteghe	€ 0,34	€ 0,68
Carrozzeria, Elettrauto, Officina	€ 0,45	€ 0,92
Attività Industriali con capannoni	€ 0,20	€ 0,43
Attività Artigianali con Capannoni	€ 0,26	€ 0,52
Ristoranti, Osterie, Pizzerie	€ 2,44	€ 5,02
Bar, Caffè, Pasticcerie	€ 1,86	€ 3,83
Supermercati	€ 0,94	€ 1,91
Plurilicenze alimentari	€ 0,56	€ 1,13
Ortofrutta, Pescherie	€ 5,43	€ 7,57
Discoteche	€ 0,49	€ 1,01

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 14.02.2019, 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 2019 unitamente alle tariffe del tributo.

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: € 3.830,83* corrispondente all'imponibile del corrispettivo del contratto di appalto per l'espletamento dei servizi di raccolta differenziata con il sistema del porta a porta iniziato in data 1.12.2017; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE inserita l'iva corrispondente pari ad € € 383,06* .
Si precisa che fino al 30.11.2017 il servizio è stato gestito in economia dal Comune.
- *Costi per l'anno 2018: € 45.969,62* corrispondente all'imponibile del corrispettivo del contratto di appalto per l'espletamento dei servizi di raccolta differenziata con il sistema del porta a porta per l'intero anno 2018; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE inserita l'iva corrispondente pari ad € € 4.597,00*;

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 € 7.059,21 considerando un dipendente B6 dedicato al servizio per il 25% .

CRT – Servizi di raccolta e trasporto per rifiuti indifferenziati

- € 1.260,00 soggetto terzo per la sostituzione dell'operaio; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE inserita l'iva corrispondente pari ad € € 126,00*;
- € 10.165,23 per costi sostenuti dall'Ente (carburante, manutenzione automezzi...) per la gestione in economia; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE inserita l'iva corrispondente pari ad € 599,96* ;

CRD -servizi di raccolta rifiuti

- Euro € 3.995,00 smaltimento affidato a ditta esterna; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE inserita l'iva per € 399,50*;
- € 8.378,71 considerando il 25% della spesa di un operaio , oltre ad €1.319,50 per progetto potenziamento raccolta differenziata con il Comune di Grottazzolina.

CTR - Costi di trattamento e smaltimento

- € 30.918,73 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 €3 091,87*;
- € 3.240,61 spese per la gestione dell'Ecocentro.

Rendicontazione Costi per l'anno 2018

CSL - servizi di spazzamento e lavaggio

- 6.615,47 considerando un dipendente B6 dedicato al servizio per il 20%.

CRT – Servizi di raccolta e trasporto per rifiuti indifferenziati

- nessun costo diretto per la discarica in quanto è compreso nel costo del gestore

CRD -servizi di raccolta rifiuti

- Euro € 4.033,85 per la gestione dell'Ecocentro .

CTR - Costi di trattamento e smaltimento

- € 0,00 dal 1.12.2017 servizio in appalto

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 € 7.059,21 considerando un dipendente B6 dedicato al servizio per il 25% .
 - Euro 1.000,00 considerando un impegno di 1 ora settimanali di un dipendente D1 dell'Ufficio tecnico dedicato al servizio.
- L'ufficio tecnico vigila sulla corretta esecuzione del servizio.

CARC - gestione banca dati utenze

- Euro 3.457,00 considerando un dipendente per circa 3,5 ore settimanali categoria D2 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio.
- Euro 1.052,55 imponibile del canone del software per la gestione del tributo; nella sezione **H) IVA INDETRAIBILE** inserita l'iva corrispondente pari ad € 231,56;

CARC - Accertamento e riscossione crediti

- Euro 2.000,00 considerando un impegno di circa 2 settimanali di un dipendente D2 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio.

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 D2 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio

CGG – Costi indiretti e di struttura

- Euro 500,00 spese fisse stimate per utenze

Rendicontazione Costi per l'anno 2018

CGG – controllo del servizio/vigilanza ecologica

- 6.615,47 considerando un dipendente B6 dedicato al servizio per il 20% .
 - € 2.000,00 considerando un impegno di circa 2 ore settimanali di un dipendente D1 dell'ufficio tecnico, dedicate al servizio.
- L'ufficio tecnico vigila sulla corretta esecuzione del servizio

CARC - gestione banca dati utenze

- Euro 3.457,00 considerando un impegno di circa 3,5 ore settimanali di un dipendente D2 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio
- Euro 1.078,87 imponibile del canone del software per la gestione del tributo; nella sezione **H) IVA INDETRAIBILE** inserita l'iva corrispondente pari ad € 237,22;

CARC - Accertamento e riscossione crediti

- Euro 2.000,00 considerando un impegno di circa 2 ore settimanali di un dipendente D2 dell'ufficio ragioneria, dedicate al servizio.

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 D2 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio

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

- Euro 500,00 spese fisse stimate per utenze

ACC – Riduzioni

- Costo per l'anno 2017 € 8.600,00 riduzioni concesse alle aziende a carico del bilancio
- Costo per l'anno 2018 € 9.500,00 riduzioni concesse alle aziende a carico del bilancio

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 € 9.457,51

-Costo per l'anno 2018 €.15.695,56

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

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

Avvisi ordinari

Ricavi per l'anno 2017: € 84.093,00- importo ruolo accertato nell'anno 2017

Ricavi per l'anno 2018: €76.630,00- 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: € 9.467,51 indicato il FCDE inserito nella voce ACC

Anno 2018: € 15.695,56 , 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 finanziario supportato da un soggetto esterno; si precisa che il relativo valore di costo è stato determinato considerando la spesa per il servizio di supporto esterno e considerando la quota parte del costo del dipendente assegnato alle specifiche mansioni in funzione del numero delle ore dedicate al servizio, 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

7. Modalità con le quali sono stati quantificati i costi di pertinenza del Comune nei PEF 2018 e 2019, in particolare i CCD e gli ACC riferiti ai crediti di dubbia esigibilità

I costi di pertinenza dei PEF 2018 e 2019 sono stati quantificati secondo quello che era l'andamento storico della spesa anche in considerazione del fatto che risultava in essere il contratto d'appalto per l'espletamento dei servizi di raccolta sin dal 1.12.2017.

Nei piani finanziari approvati non sono stati indicati le voci a titolo di FCDE.

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:

- Appendice 1_schemi anno 2018 contenente la specifica dei costi indicati nel format riferiti all'anno **2018**;
- Atti di approvazione dei PEF e delle Tariffe applicate relativi alle annualità 2018 e 2019.