

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 2019- 2021.

SCHEDA ATTIVITÀ

Spazzamento e lavaggio delle strade

Il Comune di Monte Giberto al 31 dicembre 2019 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 è scaduto il 30.11.2020, ed è già stata effettuata la 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 2019 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. 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 in linea con il piano finanziario approvato.

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 2019

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	
categ.pertinenza 6	€ 0,41	

COMUNE DI MONTE GIBERTO
PROVINCIA DI FERMO

UTENZE NON DOMESTICHE	tariffa fissa	tariffa Variabile
Musei Scuole	€ 0,17	€ 0,3450
Distributori carburante	€ 0,35	€ 0,7150
Stabilimenti Balneari	€ 0,22	€ 0,4400
Esposizione Autosaloni	€ 0,12	€ 0,2250
Alberghi CON Ristorazione	€ 0,50	€ 1,0250
Alberghi SENZA Ristorazione	€ 0,32	€ 0,6550
Casa di Cura o di Riposo	€ 0,45	€ 0,9400
Uffici, Agenzie, Studi Professionali	€ 0,37	€ 0,7650
Banche e istituti di Credito	€ 0,24	€ 0,4850
Negozi in Genere	€ 0,43	€ 0,8650
Farmacia, Tabaccaio, plurilicenze	€ 0,43	€ 0,8750
Attività artigianali tipo botteghe	€ 0,34	€ 0,6850
Carrozzeria, Elettrauto, Officina	€ 0,45	€ 0,9250
Attività Industriali con capannoni	€ 0,20	€ 0,4350
Attività Artigianali con Capannoni	€ 0,26	€ 0,5250
Ristoranti, Osterie, Pizzerie	€ 2,44	€ 5,0200
Bar, Caffè, Pasticcerie	€ 1,86	€ 3,8300
Supermercati	€ 0,94	€ 1,9100
Plurilicenze alimentari	€ 0,56	€ 1,1300
Ortofrutta, Pescherie	€ 5,43	€ 7,5700
Discoteche	€ 0,49	€ 1,0100

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 2019: € 46.705,44 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 2019; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE* inserita l'iva corrispondente pari ad € 4.670,52

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

CSL - servizi di spazzamento e lavaggio

- Costi per l'anno 2019: 6.617,00 considerando un dipendente B6 dedicato al servizio per i 20%.

CRT – Servizi di raccolta e trasporto per rifiuti indifferenziati

- Costi per l'anno 2019: nessun costo diretto per la discarica in quanto è compreso nel costo del gestore

CRD -servizi di raccolta rifiuti

- Costi per l'anno 2019: Euro € 3.399,99 per la gestione dell'Ecocentro .

CTR - Costi di trattamento e smaltimento

- Costi per l'anno 2019: € 0,00 dal 1.12.2017 servizio in appalto

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

CGG – controllo del servizio/vigilanza ecologica

- Costi per l'anno 2019: 6.617,00 considerando un dipendente B6 dedicato al servizio per il 20% .

CGG – costi indiretti di struttura

- Costi per l'anno 2019: € 1.000,00 per spese fisse stimate per l'anno 2019 (utenze)

CARC - gestione banca dati utenze

- Costi per l'anno 2019: € 3.460,00 considerando un impegno di circa 3,5 ore settimanali di un dipendente D2 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio

- Costi per l'anno 2019: € 1.105,84 imponibile del canone del software per la gestione del tributo; nella sezione *H) IVA INDETRAIBILE* inserita l'iva corrispondente pari ad € 243,28;

CARC - Accertamento e riscossione crediti

- Costi per l'anno 201: € 2.000,00 considerando un impegno di circa 2ore settimanali di un dipendente D2 dell'ufficio ragioneria, dedicate al servizio.

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

- Costi per l'anno 2019: € 1.000,00 considerando un impegno di circa 1 sora a settimana di un dipendente D2 dell'ufficio tributi, dedicate al servizio

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

- Costi per l'anno 2019: 2.000,00 considerando un impegno di circa 2 ore settimanali di un dipendente D2 dell'ufficio tecnico, dedicate al servizio.

L'ufficio tecnico vigila sulla corretta esecuzione del servizio

ACC – Riduzioni

- Costi per l'anno 2019: € 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 2019 € **11.571,03**

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 2019: € 79.008,57 importo ruolo accertato nell'anno 2019

SEZIONE K) FONDI

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

Anno 2019: € 11.571,03, 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 2019 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 2019, in particolare i CCD e gli ACC riferiti ai crediti di dubbia esigibilità

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