



## **RELAZIONE AL PIANO FINANZIARIO TARI ANNO 2020.**

### **1 PREMESSA.**

La presente relazione presenta le caratteristiche del servizio di igiene urbana e i costi di gestione previsti per il 2021, secondo anno di gestione del nuovo piano industriale con il quale e' stato affidato in house il servizio di igiene urbana per il periodo 2020-2028.

La relazione viene prodotta ai sensi della delibera 443/2029 ARERA per il illustrare i dati forniti per l'elaborazione del PEF 2021 del comune di Porto San Giorgio.

### **2 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF**

#### **2.1 PERIMETRO DELLA GESTIONE/AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI.**

La nostra società e' una società in house posseduta al 100 % dal socio unico del comune di Porto San Giorgio.

La società gestisce con affidamenti in house i seguenti servizi per conto del socio unico:

Servizio di distribuzione gas dal 1/1/2004

Servizio di igiene urbana 1/7/2005

Servizi di accompagnamento su scuolabus e ausilio alla refezione scolastica dal 13/9/2005 e dal 2021 anche la gestione della mense scolastiche comunali.

Servizio di pulizia dei locali comunali dal 1/1/2006

La società alla data attuale non ha procedure concorsuali in corso , ne giudizi pendenti ne sentenze passate in giudicato da essere eseguite.

La gestione contabile dei suddetti servizi prevede una contabilità separata per area , con l'evidenziazione distinta dei risultati per area che vengono illustrati nella nota integrativa del bilancio di esercizio , del quale si allega alla presente quello relativo all' anno 2019 anno di riferimento per il PEF 2021.

Ogni servizio quindi ha i suoi specifici costi e ricavi contabilizzati separatamente in base allo specifico centro di costo , in sede di chiusura del bilancio ai fini del risultato lordo di area vengono imputati i costi di struttura generali a ciascuna area proporzionalmente all' impegno del personale di struttura per ciascuna area.

Il servizio di igiene urbana viene svolto esclusivamente per il comune di Porto San Giorgio sull' intero territorio comunale.

Il servizio riguarda le seguenti tipologie di attività ai sensi della delibera 443/13 ARERA:

- il servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani ed assimilati;



- la gestione dell' ecocentro comunale;
- il servizio di pulizia e spazzamento strade e pulizia dell' arenile

I proventi relativi a questi servizi derivano quasi esclusivamente dal canone pagato dal comune di Porto San Giorgio , oltre alla vendita dei materiali riciclabili come evidenziato negli allegati , e a piccoli rimborsi spese per vendita sacchetti e servizi aggiuntivi che sono stati portati a riduzione dei costi indicati per il calcolo della tariffa.

La società alla data attuale sta operando con affidamento in house con il piano industriale approvato atto nr. 75 del 19.12.2019.

### **3 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL BACINO DI AFFIDAMENTO FORNITI DAL GESTORE.**

#### ***1.1.1***

#### **3.1.1 DATI SUL TERRITORIO GESTITO E SULL' AFFIDAMENTO**

##### **DESCRIZIONE E SPECIFICHE DEL LIVELLO DI SERVIZIO.**

Il servizio riguarda la gestione di circa 9700 utenze di cui circa 8600 di tipo domestico. Le tonnellate di rifiuti raccolte nell' anno 2019 sono state 11.060 , gli abitanti residenti 16.014 (Marzo 2018).

##### **SERVIZIO DI RACCOLTA**

Dal 2021 il servizio di raccolta basato per il 90 % delle utenze sul c.d. sistema "porta a porta" viene sostituito dal sistema ad isole ecologiche tecnologiche 4.0 come previsto nel piano industriale. Il nuovo sistema e' stato avviato dal 1 Febbraio 2021 ed ha sostituito completamente il sistema porta a porta installando sul territorio comunale ulteriori 82 isole ecologiche con accesso controllato tramite tessera e controllo volumetrico dell' indifferenziato.

Il sistema va a completare e si integra con sistema ad isole sperimentato nell' area Nord della città per un numero di circa 1.000 utenze il servizio di raccolta differenziata viene effettuato con isole tecnologiche con accesso tramite badge attraverso il quale vengono individuati l' utente che conferisce e il peso e la tipologia del rifiuto conferito , inserendolo nell' apposito contenitore .conformemente al sistema porta a porta Non vi sono limitazioni d orario per il conferimento nelle isole.

Eventuali modifiche/integrazioni di significativa entità dei servizi e relativa organizzazione così come sopra descritti, possono essere proposti dalla Società SGDS Srl ed attivati - sulla base di adeguata relazione istruttoria della medesima Società che dovrà evidenziare gli



aspetti migliorativi e/o la necessità di far fronte ad ulteriori esigenze di pubblico interesse – a seguito approvazione della Giunta Comunale e previa acquisizione di specifica valutazione da parte del servizio controllo interno di gestione del Comune.

## **SPAZZAMENTO STRADALE E SVUOTAMENTO CESTINI.**

Il servizio spazzamento riguarda tutte le aree pubbliche (ivi comprese le piazze) e di uso pubblico compresi i sottopassi (anche dei sottopassi pedonali per i quali debbono essere previste idonee procedure di igienizzazione mediante lavaggio e disinfezione prevedendo l'uso di prodotti adeguati) mediante il servizio di spazzamento manuale e meccanizzato, nelle modalità espresse nel piano industriale ossia: cinque aree centrali in manuale e/o con aspratori urbani elettrici dalle ore 6,00 con frequenza giornaliera e il resto del territorio in modo meccanizzato con frequenza settimanale con l'impiego di due spazzatrici.

E' inoltre garantito il servizio di spazzamento e raccolta rifiuti in occasione delle manifestazioni organizzate e/o patrocinate dal Comune, fino ad un massimo di giorni 7 di manifestazioni, in conformità a quanto previsto nel Piano Industriale.

Eventuali ulteriori interventi saranno concordati e pattuiti a parte previo preventivo.

Viene altresì, assicurato dalla Società lo sgrigliamento mediante specifica ripulitura interna (previa rimozione della griglia posta in superficie, anche in presenza di viti bloccanti) delle caditoie stradali con la frequenza necessaria al fine di evitare l'intasamento delle stesse (almeno mensile) e comunque obbligatoriamente a seguito di pioggia significativa. Ciascun intervento dovrà essere tempestivamente comunicato all'ufficio ambiente del Comune.

I cestini stradali vengono vuotati con frequenza giornaliera, detta operazione viene garantita anche con riferimento ai cestini ubicati nelle aree verdi pubbliche. Si specifica altresì che, i rifiuti caduti dai cestini vengono tempestivamente raccolti e che la pulizia dell'area circostante viene adeguatamente effettuata a cura esclusiva dei dipendenti della Sangiorgio Distribuzione Servizi.

## **PULIZIA SPIAGGIA.**

La società effettua il servizio di pulizia dell'arenile nel periodo Aprile - Agosto. La pulizia garantisce l'utilizzo balneare della spiaggia dal mese di Aprile. Nei mesi di Luglio e Agosto la pulizia sarà quotidiana 6 giorni a settimana, effettuata di norma salvo situazioni eccezionali dalle ore 4 alle ore 7 del mattino.

## **LAVAGGIO CASSONETTI.**



La società assicura , direttamente o con affidamento a ditte specializzate, iscritte all'"Albo nazionale delle imprese che effettuano la gestione dei rifiuti", il servizio di lavaggio e disinfezione dei cassonetti installati nel territorio comunale, esclusi quelli in comodato alle utenze.

Detto servizio verrà espletato, in concomitanza al servizio di raccolta, con la frequenza e gli accorgimenti a garanzia del risultato igienico.

### **GESTIONE ECOCENTRO E DISTRIBUZIONE SACCHETTI**

La società assicura il servizio di gestione dell' ecocentro comunale nel quale possono essere conferiti i rifiuti appositamente differenziati dalle utenze iscritte al ruolo TARI del comune di Porto San Giorgio.

L' orario di apertura assicurato e' il seguente:

**ORARIO INVERNALE 1 Settembre – 16 Giugno**

Dal Lun. al Sab 7-12

Mar e Ven 14 - 17

All' ecocentro verrà installato anche il controllo accessi tramite tessera in coerenza con il sistema ad isole avviato.

Viene anche assicurato il servizio di front-office e distribuzione gratuita dei sacchetti per differenziare, gli orari del servizio front-office:

**LUN-VEN : 9 -12**

**SABATO : 10 -12**

**MARTEDI' POMERIGGIO : 15-17**

In aggiunta la società sta valutando l' installazione di distributori automatici di sacchetti per agevolare l' utenza nel ritiro degli stessi.

### **CONFERIMENTO MATERIALI RACCOLTI.**

Il conferimento dei materiali raccolti viene effettuato nel rispetto delle norme di settore ed ad impianti autorizzati allo scopo.

La frazione residua secca (Indifferenziato) viene conferito come previsto obbligatoriamente dalla normativa presso l' impianto provinciale della FERMO – ASITE.



Anche la frazione organica in mancanza al momento di convenienti alternative , sulla base del costo di trasporto e smaltimento, presso l' impianto della Fermo ASITE.

Per quanto riguarda carta, cartone, plastica e vetro questi sono conferiti presso gli impianti dell' Ecolpidiense che fa da piattaforma di selezione e raccolta per i consorzi di filiera, al momento la migliore fruibile dal punto di vista logistico.

Per quanto riguarda i RAEE e' stata attivata una convenzione con il consorzio di filiera attraverso la quale vengono prelevati dal consorzio direttamente per il nostro centro di raccolta.

Le altre frazioni residuali sono avviate a smaltimento e/o vendita in base a selezione delle migliori condizioni di mercato comprensive del trasporto.

Il materiale spiaggiato e di spazzamento viene avviato presso impianto recupero rispettivamente dal 2016 con apposito bando di gara di selezione data la soglia di spesa che caratterizza questa tipologia di rifiuto, rinnovato ogni volta che viene raggiunto il massimale di spesa previsto nel bando.

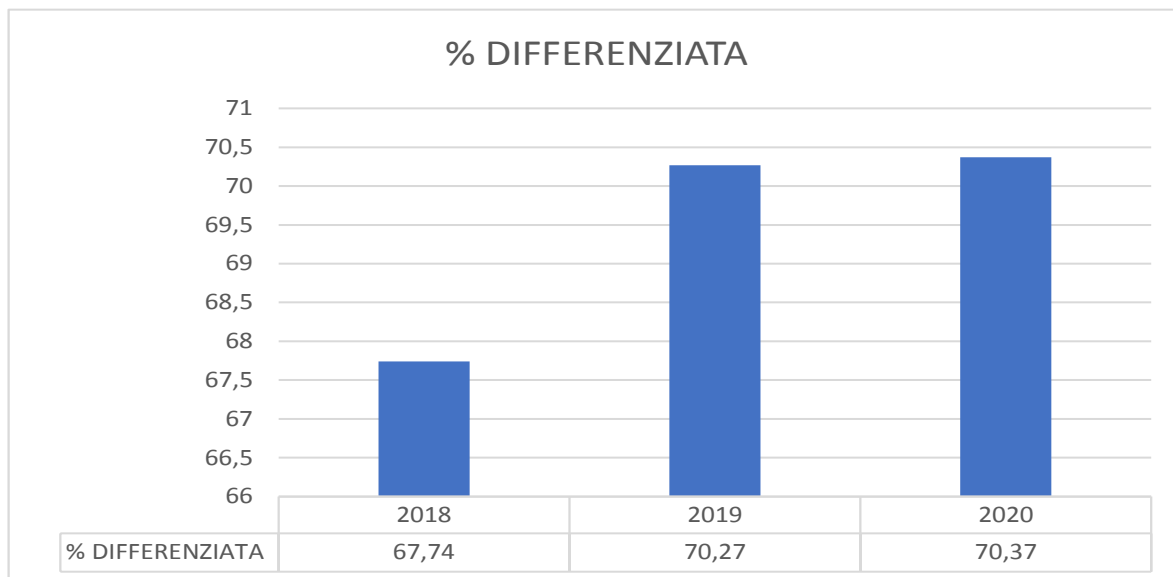
### **3.1.2 DATI TECNICI E DI QUALITA'**

Nel corso del 2021 inoltre come previsto nel piano industriale e' stato esteso il servizio di raccolta tramite isole tecnologiche di prossimità che e' andato a sostituire il sistema porta a porta.

Per l' anno 2021 si prevede in particolare di lavorare sulle seguenti direttrici di miglioramento e sviluppo del servizio tra cui il sistema ad isole tecnologiche già avviato :

- Avvio del servizio di ispettorato ambientale per un migliore servizio di informazione e controllo sui conferimenti e riduzione degli abbandoni non conformi;
- Inizio installazione dei distributori automatici per la distribuzione dei sacchetti per agevolare l' utenza nel reperimento degli stessi in più parti della città;

Per quanto riguarda la percentuale di raccolta differenziata il dato' e' cresciuto negli ultimi tre anni sensibilmente , grazie anche alla destinazione a recupero dei rifiuti raccolti dallo spazzamento questo e' l' andamento degli ultimi tre anni :



Per l' anno 2021 l' obiettivo di mantenere il livello superiore al 70 % ottenuto nel 2019 e 2020, ulteriori incrementi si potranno ottenere una volta a regime il sistema ad isole tecnologiche , secondo le risultanze , che abbiamo nel progetto sperimentale con le 13 isole installate al nord.

E' stato avviato un sistema di campionamento del grado di soddisfazione dell' utenza,nell' ambito delle procedure previste per il sistema di certificazione ISO9001, con questionari compilati dagli utenti i cui primi risultati per l' anno 2019 sono i seguenti:

Per l' anno 2021 si prevede di incrementare il sistema di campionamento al fine di avere maggiori indicazioni dall' utenza.

### Valutazione soddisfazione Utenza



#### LIVELLO DI SODDISFAZIONE

- 1 Nessuno
- 2 Poco
- 3 Sufficiente
- 4 Abbastanza
- 5 Molto

### 3.1.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

L' esposizione dei debiti vs.terzi presenta un leggero miglioramento nel esercizio 2019 rispetto al 2018. La società ricorre al credito bancario sia con anticipi e smobilizzo fatture sia con finanziamenti a breve di tipo chirografario.

La maggiore esposizione del debito bancario deriva dal avere ridotto maggiormente l' esposizione con i fornitori ed avere anticipato dei pagamenti nell' esercizio 2019 rispetto a quanto effettuato nel 2018.

Nel complesso si registra comunque una riduzione dell' esposizione verso terzi finanziatori.

		2018	2019
<b>CASSA E DEBITI VERSO BANCHE</b>		- 331.262,04	- 509.973,06
CIV1	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	93.411,63	186.870,03
CIV3	DENARO IN CASSA	3.442,86	4.254,12
PD4	DEBITI VS BANCHE	- 428.116,53	- 701.097,21
<b>ALTRI DEBITI</b>		- 1.941.683,93	- 1.661.779,46

PD12	DEBITI TRIBUTARI	-	51.062,20	-	66.113,81
PD13	DEBITI VS INPS/PERSONALE	-	211.332,80	-	177.079,05
PD14	ALTRI DEBITI	-	122.463,43	-	96.684,08
PD7	DEBITI FORNITORI	-	1.556.825,50	-	1.321.902,52
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		-	<b>89.593,55</b>	-	<b>98.536,01</b>
PE	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	89.593,55	-	98.536,01
<b>TOTALE DEBITI VS.TERZI</b>			<b>- 2.362.539,52</b>		<b>- 2.270.288,53</b>

### 3.2 DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO

#### 3.2.1 DATI DI CONTO ECONOMICO

Il seguente prospetto illustra i dati economici per area riconciliati con il risultato economico di esercizio per l' anno 2019 , come riportato in nota integrativa relativa al bilancio CCE depositato in cciaa.

SITUAZIONE AL 31/12/2019				
	AREA	AREA	AREA	TOTALI
	IGIENE URBANA	GAS/METANO	PULIZIE E SERV. SCOL.	
Ricavi netti	2.916.882	1.370.170	276.062	4.563.114
Costi esterni variabili	909.062	642.782	11.968	1.563.812
Costi esterni fissi	341.572	159.067	754	501.393
Valore Aggiunto	1.666.248	568.321	263.340	2.497.909
Costo del lavoro	1.393.528	128.076	292.884	1.814.488
Margine Operativo Lordo	272.720	440.245	- 29.544	683.421
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	121.672	55.463	5.751	182.886
Risultato Operativo	151.048	384.782	- 35.295	500.535
Costi per servizi condivisi / costi di personale amm.vi / spese generali e amm.ti amm.vi	126.076	265.782	34.075	425.932
Risultato gestione ordinaria	24.972	119.000	- 69.370	74.603
Proventi e oneri finanziari				- 21.123
Risultato prima delle imposte				53.480
Imposte sul reddito				40.055
Risultato netto				13.425





Il conto economico del settore igiene e' quello riportato come dati contabili di bilancio nella comunicazione ai PEF 2021 secondo MTR dell' ARERA.

I ricavi di area sono imputati direttamente all' area tramite il sistema di contabilità analitica , cosi come tutti i costi specifici.

Per quanto riguarda i costi comuni per servizi condivisi l' imputazione proquota alle singole aree viene effettuata in proporzione all' impegno del personale di ciascuna area risultante dal rapporto prodotto da ciascun addetto, questi costi sono poi confluiti nella componente CGG prevista dal MTR.

Ai fini del calcolo del PEF 2021 i dati di contabili di costo specifici del settore igiene sono stati imputati alle varie componenti di costo previste dal MTR del 443/19 Arera.

L' imputazione dei costi al PEF 2021 e' stata fatta partendo dai dati contabili 2019, per quanto riguarda il costo di trattamento e smaltimento presso gli impianti , come previsto nel foglio excel dati gestore , sono stati tuttavia considerati per alcune categorie di rifiuti i prezzi praticati nell' esercizio 2020 che hanno subito rilevanti incrementi rispetto al 2019, ci si riferisce in particolare al costo di trattamento in impianto del legno, verde urbano, spazzamento ed ingombranti.

In particolare si evidenziano le seguenti variazioni dei prezzi di trattamento all' impianto per le seguenti tipologie di rifiuto:

	PREZZI euro A TONNELLATA		NOTE
	PREZZO MEDIO 2019	PREZZO MEDIO PREVISTO 2021 (Dato 2020)	
Legno	33,56	68,85	
Verde	33,57	60,48	
Spazzamento stradale a rec.	58	148	Il notevole incremento e' dovuto al trattamento di recupero per escluderlo dal totale dell' indifferenziato come previsto dalla mutata normativa della regione marche
Ingombranti	138	250	Idem

Nel foglio excel dati gestore nella parte analitica dei costi sugli smaltimenti sono stati considerati questi costi previsionali come indicato nel foglio qualora le variazioni siano rilevanti.

Per quanto riguarda le quantità sono state lasciate quelle del 2019 essendo i volumi per questi rifiuti tendenzialmente stabili come ordine di grandezza dei materiali raccolti.



Gli ammortamenti considerati sono quelli delle risultanze contabili relativi alle specificatamente al settore igiene urbana. La stratificazione per anno dei coefficienti di rivalutazione prevista nel MTR non poteva essere applicata e comunque da una simulazione fatta su dati extracontabili e ipotesi di lavoro le differenze tra i due metodi non mostrano significative differenze sugli importi totali risultanti.

Lo schema di calcolo dei costi imputati al PEF e' il seguente :

Il totale netto dei costi così determinato e' stato poi suddiviso secondo le diverse componenti di costo previste nel MTR al fine di produrre l'elaborato dell' Appendice 1 – della delibera 443/19 ARERA per il calcolo del PEF 2021.

[illegible]



I diversi conti COGE sono stati raggruppati in voci di aggregazione di costo IG.. per facilitarne l'imputazione alle diverse componenti previste dal MTR.

Il dettaglio dei conti COGE aggregati in ciascuna voce IG..indicata in tabella viene fornito in allegato per riconciliazione con il conto economico di bilancio.

Quando i costi operativi non potevano essere direttamente imputati ad una componente prevista dal MTR , si e' proceduto ad una suddivisione percentuale degli stessi tra le varie componenti attraverso opportuni drivers indicati in tabella.

Nel 2019 non vi sono costi specifici per campagne ambientali, informative e contributi e oneri di perequazione da considerare.

		<b>2.916.882,42</b>
	Ricavi dal Conai	36.251,10
lg51	Ricavi vendita altri materiali ric.	74.420,62
	Altri Ricavi esclusi dalla gestione rifiuti	-
	Ricavi servizio rifiuti urbani	2.803.200,70
	Ricavi gestioni accessori ed extra	3.010,00
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.916.882,42</b>
ig1	Personale	1.393.528,00
ig2	Carburanti e Lubrificanti	127.040,18
ig3	Manutenzioni	147.546,96
ig4	Mat.di consumo	106.603,12
ig5	Costi smaltimento E RECUPERO	634.474,80
		-
ig61	Leasing/Noleggi	78.822,21
ig6	Ammortamenti	121.672,02
ig7	Noleggio e trasporto Container	-
ig72	Manutenzione e lavaggio cassonetti	5.618,40
ig8	Altri costi di area	77.015,43
ig82	Costi di informazione e controllo	-
ig9	Affitti locali	65.878,68
ig98	Costi esclusi dal perimetro per natura	7.634,85
	Costi generali ripartiti	126.076,00
	<b>Totale Costi Netti vendita Materiali</b>	<b>2.891.910,65</b>
	Risultato Area	24.971,77
		<b>2.916.882,42</b>



### 3.2.2 FOCUS SUI RICAVI DERIVANTI DI MATERIALI E/O ENERGIA

I materiali riciclabili con un mercato per la vendita , Carta, cartone, vetro, plastica, alluminio e ferrosi vengono venduti generando ricavi per la società che su indicazione del socio in base al contratto di servizio vengono portati completamente in detrazione dei costi del servizio, come previsto sul piano industriale.

La società nel 2019 ha avuto i seguenti ricavi per vendita di materiali e contributi dal CONAI:

	IMPONIBILE NETTO IVA		
	IMPORTI		
	VENDITA	IMPORTI	
	MATERIALI	CONAI	TOTALE
IMBALLAGGI CARTA E CARTONE CONAI		36.251,00	36.251,00
CARTA	5.547,00		5.547,00
PLASTICA	55.167,50		55.167,50
VETRO	3.655,10		3.655,10
ALLUMINIO/METALLI	6.476,12		6.476,12
VESTIARIO	3.575,00		3.575,00
	<b>74.420,72</b>	<b>36.251,00</b>	<b>110.671,72</b>

### 3.2.3 DATI RELATIVI AI COSTI DEI CAPITALI.



CALCOLO COSTO DEL CAPITALE			2019	
IMPORTI IMMOBILIZZAZIONI NETTE SETTORE IGIENE URBANA				
IMN OLTRE 2017			268.431,39	
IMN FINO 2017			177.839,74	
<b>Totale IMN</b>			<b>446.271,13</b>	
<b>CCN = (90/365 * Ricavi a-2 - 60/365 * Costi B6B7 a-2) a.2=2018</b>				
Ricavi 2019	2.916.882,00	24,66%	719.231,18	
Costi B6	233.643,00	-16,44%	- 38.407,07	Voce conto COGE 0301000 Acquisti di beni
Costi B7	856.162,00	-16,44%	- 140.738,96	Voce conto COGE 0302000 Servizi
Netto			540.085,15	
Inflazione			0,01%	
<b>Totale CCN</b>			<b>540.139,16</b>	
Fondi al 2019				
Fondi rischi ed oneri				
Fondo TFR			- 428.518,00	
<b>TOTALE PR</b>			<b>- 428.518,00</b>	
<b>CIN</b>			<b>557.892,29</b>	
WACC MEDIO				
WACC		6,3%	11.203,90	
WACC/2017		7,3%	19.595,49	
<b>REMUNERAZIONE CAPITALE arera</b>			<b>30.799,40</b>	

SGDS MULTISERVIZI SRL

L' Amministratrice Unica

Avv. Maria Gabriella Caliendo