

Allegato 2 delibera c.c. n del __/__/2020

**Spett.le
Comune di Tarsia (CS)
Servizio Finanziario**

Oggetto: Compilazione del piano economico finanziario grezzo secondo la metodologia stabilita MTR da delibera Arera 443/2019 con deliberazione 238/2020 - Relazione

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO anno 2018

1 Premessa

Al fine di consentire al Comune di Tarsia (CS) di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito: PEF), si invia la presente relazione che esplicita e dettaglia i costi e i ricavi inseriti nella Appendice 1 MTR.

Si evidenzia che il gestore relatore della presente ha iniziato l'attività nel gennaio 2015, che tutta la documentazione contabile è detenuta presso la sede legale nei modi e nei termini delle leggi in vigore.

2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il servizio è svolto su tutto il territorio comunale con il metodo del porta a porta, in sintesi riportiamo i dati delle utenze servite:

- Numero Abitanti residenti 2000 circa;
- Utenze Domestiche servite 1000 circa;

Il servizio integrato si compone di spazzamento meccanizzato delle strade; raccolta, trasporto recupero e smaltimento delle singole frazioni raccolte.

Non rientra nella raccolta l'amianto da utenze domestiche e le bonifiche ambientali, ove per bonifica si intende la rimozione e successiva pulizia di aree urbane ed extraurbane che presentano abbandono e/o accumulo di materiale di varia natura e specie.

Il servizio è stato affidato al gestore il 01 gennaio 2015.

Le utenze servite sono desunte dall'elenco fornito dall'Ente e relativo alla TARI.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Il gestore dovrà illustrare la situazione relativa a:

Si allega ultimo Unico aziendale e in aggiunta si dichiara che l'azienda non ha in atto procedure concorsuali e o giudizi pendenti relativi o rilevanti per l'appalto in essere.

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore

Si riporta in questa sede una sintetica spiegazione delle voci contenute nel modulo MTR:

- 1) *Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT &*
- 2) *Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD*

Queste voci contengono i Costi generati dall'attività e nello specifico: Costo del personale impegnato nella raccolta della specifica frazione ed il costo del carburante utilizzato per il funzionamento dei mezzi utilizzati. I costi sono rapportati ai giorni di effettivo servizio svolto.

- 3) *Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR*

Questa voce raggruppa il Costo sostenuto per il recupero dei rifiuti urbani quindi cst del personale occupato nel trasporto e costi del carburante necessario per il trasporto a impianto di trattamento dei rifiuti stessi, si evidenzia in questa sede che nell'ambito del territorio comunale non insistono impianti per il trattamento lo stazionamento dei rifiuti raccolti.

4) *Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI*

La voce raccoglie i ricavi che si sono generati dalla vendita dei materiali raccolti ai Consorzi, questa voce individua esclusivamente i ricavi generati senza considerare i costi della lavorazione delle singole frazioni, selezione pressatura e legazione.

5) *Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL*

In questa sede sono contenuti i costi del personale dedicato a questa specifica attività nonché i costi del carburante necessario al funzionamento del mezzo specifico utilizzato per lo spazzamento meccanizzato delle strade pubbliche.

6) *Costi generali di gestione - CGG*

In questa voce sono contenuti in costi sostenuti per il personale che svolge attività amministrativa o di segreteria, i costi di manutenzione ordinaria e dei materiali di consumo, e le piccole riparazioni o l'acquisto delle attrezzature minute utilizzate per la corretta gestione del cantiere quali per esempio: pale, scope, carrelli, guanti, mascherine. Si consideri che sul cantiere sono impiegate min 3 unità operative, 1 veicolo compatto da 12 mc, 2 veicoli a vaschetta da 7 mc, 1 autoveicolo per il controllo e verifica dell'operatività quotidiana.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Nell'anno in discorso, essendo il primo anno di attivazione del servizio non si evidenziano modifiche dell'attività stessa.

Il perimetro del territorio comunale è tutto oggetto della raccolta porta a porta.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Come nel paragrafo precedente indicato essendo il primo anno di attivazione del servizio non si evidenziano modifiche dell'attività stessa.

Nell'anno in oggetto la percentuale di raccolta differenziata è del 66,00%.

Infine in questa sede si evidenzia come l'indicatore relativo alle impurità/frazioni estranee della frazione relativa alla raccolta differenziata per come risultante dal conferimento al CONAI è pari a 26%.

la raccolta differenziata sta procedendo sui valori concordati e programmati.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Le fonti di finanziamento per lo svolgimento della specifica attività sono riconducibile al canone pagato dal Comune e all'introito derivante dalla cessione al CONAI dei prodotti riciclati per l'import esposti nella tabella MTR. Essendo il primo anno di attività non si evidenziano differenze con l'anno precedente.

3.1.4 Dati di conto economico

Con riferimento all'anno 2018, per le componenti di costo e di ricavo riportate nel PEF non vi sono parti comuni da ripartite.

I Costi dettagliati sopra sono contenuti nella Voce *Costi generali di gestione* della Tabella MTR.

3.1.5 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia

Nella MTR sono riportati solo ed esclusivamente i ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

3.1.6 Dati relativi ai costi di capitale

I costi riportati per i cespiti si riferiscono solo ed esclusivamente a cespiti utilizzati esclusivamente per il Cantiere del Comune di Tarsia.

Il gestore non è nella possibilità di fornire dati o stime in merito all'esaurimento delle discariche in quanto le stesse non sono afferenti alla propria gestione.

Tarsia (CS), 22.12.2020

Torna a Pannello di controllo

Input Dati di conto economico



	ANNO 2017				ANNO 2018				Note del compilatore	Indicazioni per consolidamento bilanci (rifatturazioni, ecc.)
	Totale bilancio	Servizio integrato rifiuti (nuovo perimetro TAR)	Attività rifiuti extra perimetro	Altre attività/servizi (necessario per quadratura bilancio)	Totale bilancio	Servizio integrato rifiuti (nuovo perimetro TAR)	Attività rifiuti extra perimetro	Altre attività/servizi (necessario per quadratura bilancio)		
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Nel caso del bilancio comunale si tratta di accertamenti di entrata)	241.720	239.220	0	2.500	242.110	240.110	0	2.000		
Ricavi per entrate tariffarie in applicazione dei corrispettivi all'utenza (art. 5 MTR)	227.500	225.000	0	2.500	227.000	225.000	0	2.000		
Ricavi da vendita di materiale	0				0					
Ricavi da vendita di energia	0				0					
Ricavi da incentivi all'energia prodotta da fonti rinnovabili (solo la quota parte eventualmente da portare in detrazione)	0				0					
Ricavi da CONAI	14.220	14.220			15.110	15.110				
Altri ricavi in A1	0				0					
COSTI DELLA PRODUZIONE (Nel caso del bilancio comunale si tratta di impegni di spesa)	241.720	241.720	0	0	242.110	242.110	0	0		
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	36.000	36.000			36.540	36.540				
B7) Per servizi	37.970	37.970			37.820	37.820				
di cui per acquisti da Gestori/Comune che operano all'interno del ciclo RU del Comune (poste da consolidare con i ricavi)	0				0					
B8) Per godimento beni di terzi	0				0					
di cui altre spese per affitto locali o leasing operativo	0				0					
B9) Per il personale	145.250	145.250			145.250	145.250				
B10) Ammortamenti e svalutazioni	0				0					
di cui 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 Dico 118/2011 (TARI tributi)	0				0					
di cui valore massimo previsto dalle norme fiscali (tariffa corrispettiva) e accantonamenti relativi ai crediti	0				0					
B11) Variazione delle rimanenze	0				0					
B12) Accantonamenti per rischi	0				0					
di cui per oneri previsti dalla normativa di settore e/o dai contratti di affidamento	0				0					
B13) Altri accantonamenti	0				0					
di cui costituzione di un fondo per la chiusura a fine vita dell'impianto	0				0					
di cui costituzione di un fondo per il ripristino dei siti	0				0					
di cui costituzione di un fondo per la gestione post operativa della discarica	0				0					
di cui altri accantonamenti non in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	0				0					
B14) Oneri diversi di gestione	22.500	22.500			22.500	22.500				
IVA e altre imposte indebitabili	0				0					
Spese eccezionali	0				0					
POSTE RETTIFICATIVE DEL COSTO DELLA PRODUZIONE RICONOSCIUTO (da indicare solamente se nello schema precedente sono inserite nelle righe colorate in azzurro, non se sono nelle righe BLU)	0	0	0	0	0	0	0	0		
accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dall'art 14 del MTR	0				0					
oneri finanziari e rettifiche di valori di attività finanziarie	0				0					
svalutazioni delle immobilizzazioni	0				0					
oneri straordinari	0				0					
oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi	0				0					
oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'imposta sia risultata soccombente	0				0					
costi connessi all'erogazione di liberalità	0				0					
costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in caso ai concessionari	0				0					
spese di rappresentanza	0				0					
altre rettifiche (solo se concordato)	0				0					
COSTI COMPLESSIVI RETTIFICATI	241.720	241.720	0	0	242.110	242.110	0	0		
di cui IVA e altre imposte indebitabili	0	0	0	0	0	0	0	0		

Note

Spett.le
Comune di Tarsia (CS)
Servizio Finanziario

Oggetto: Compilazione del piano economico finanziario grezzo secondo la metodologia stabilita MTR da delibera Arera 443/2019 con deliberazione 238/2020 - Relazione

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO anno 2017

1 Premessa

Al fine di consentire al Comune di Tarsia (CS) di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito: PEF), si invia la presente relazione che esplicita e dettaglia i costi e i ricavi inseriti nella Appendice 1 MTR.

Si evidenzia che il gestore relatore della presente ha iniziato l'attività nel gennaio 2015, che tutta la documentazione contabile è detenuta presso la sede legale nei modi e nei termini delle leggi in vigore.

2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il servizio è svolto su tutto il territorio comunale con il metodo del porta a porta, in sintesi riportiamo i dati delle utenze servite:

- Numero Abitanti residenti 2000 circa;
- Utenze Domestiche servite 1000 circa;

Il servizio integrato si compone di spazzamento meccanizzato delle strade; raccolta, trasporto recupero e smaltimento delle singole frazioni raccolte.

Non rientra nella raccolta l'amianto da utenze domestiche e le bonifiche ambientali, ove per bonifica si intende la rimozione e successiva pulizia di aree urbane ed extraurbane che presentano abbandono e/o accumulo di materiale di varia natura e specie.

Il servizio è stato affidato al gestore il 01 gennaio 2015.

Le utenze servite sono desunte dall'elenco fornito dall'Ente e relativo alla TARI.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Il gestore dovrà illustrare la situazione relativa a:

Si allega ultimo Unico aziendale e in aggiunta si dichiara che l'azienda non ha in atto procedure concorsuali e o giudizi pendenti relativi o rilevanti per l'appalto in essere.

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore

Si riporta in questa sede una sintetica spiegazione delle voci contenute nel modulo MTR:

- 1) *Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT &*
- 2) *Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD*

Queste voci contengono i Costi generati dall'attività e nello specifico: Costo del personale impegnato nella raccolta della specifica frazione ed il costo del carburante utilizzato per il funzionamento dei mezzi utilizzati. I costi sono rapportati ai giorni di effettivo servizio svolto.

- 3) *Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR*

Questa voce raggruppa il Costo sostenuto per il recupero dei rifiuti urbani quindi cst del personale occupato nel trasporto e costi del carburante necessario per il trasporto a impianto di trattamento dei rifiuti stessi, si evidenzia in questa sede che nell'ambito del territorio comunale non insistono impianti per il trattamento lo stazionamento dei rifiuti raccolti.

4) *Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI*

La voce raccoglie i ricavi che si sono generati dalla vendita dei materiali raccolti ai Consorzi, questa voce individua esclusivamente i ricavi generati senza considerare i costi della lavorazione delle singole frazioni, selezione pressatura e legazione.

5) *Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL*

In questa sede sono contenuti i costi del personale dedicato a questa specifica attività nonché i costi del carburante necessario al funzionamento del mezzo specifico utilizzato per lo spazzamento meccanizzato delle strade pubbliche.

6) *Costi generali di gestione - CGG*

In questa voce sono contenuti in costi sostenuti per il personale che svolge attività amministrativa o di segreteria, i costi di manutenzione ordinaria e dei materiali di consumo, e le piccole riparazioni o l'acquisto delle attrezzature minute utilizzate per la corretta gestione del cantiere quali per esempio: pale, scope, carrelli, guanti, mascherine. Si consideri che sul cantiere sono impiegate min 3 unità operative, 1 veicolo compatto da 12 mc, 2 veicoli a vaschetta da 7 mc, 1 autoveicolo per il controllo e verifica dell'operatività quotidiana.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Nell'anno in discorso, essendo il primo anno di attivazione del servizio non si evidenziano modifiche dell'attività stessa.

Il perimetro del territorio comunale è tutto oggetto della raccolta porta a porta.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Come nel paragrafo precedente indicato essendo il primo anno di attivazione del servizio non si evidenziano modifiche dell'attività stessa.

Nell'anno in oggetto la percentuale di raccolta differenziata è del 61,00%.

Infine in questa sede si evidenzia come l'indicatore relativo alle impurità/frazioni estranee della frazione relativa alla raccolta differenziata per come risultante dal conferimento al CONAI è pari a 28%.

la raccolta differenziata sta procedendo sui valori concordati e programmati.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Le fonti di finanziamento per lo svolgimento della specifica attività sono riconducibile al canone pagato dal Comune e all'introito derivante dalla cessione al CONAI dei prodotti riciclati per l'import esposti nella tabella MTR. Essendo il primo anno di attività non si evidenziano differenze con l'anno precedente.

3.1.4 Dati di conto economico

Con riferimento all'anno 2018, per le componenti di costo e di ricavo riportate nel PEF non vi sono parti comuni da ripartite.

I Costi dettagliati sopra sono contenuti nella Voce *Costi generali di gestione* della Tabella MTR.

3.1.5 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia

Nella MTR sono riportati solo ed esclusivamente i ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

3.1.6 Dati relativi ai costi di capitale

I costi riportati per i cespiti si riferiscono solo ed esclusivamente a cespiti utilizzati esclusivamente per il Cantiere del Comune di Tarsia.

Il gestore non è nella possibilità di fornire dati o stime in merito all'esaurimento delle discariche in quanto le stesse non sono afferenti alla propria gestione.

Tarsia (CS), 22.12.2020

	Input dati Ciclo Integrato RU Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Data MTR	Ambito tariffario/Comune di		
		Ciclo integrato RU	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	41.600,00 €			
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS				
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	25.850,00 €			
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	126.400,00 €			
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR - COV ^{OP} _{TV}				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR				
Fattore di Sharing - b				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)				
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - AR _{CONAI}	14.220,00 €			
Fattore di Sharing - b(1+α)				
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing - b(1+α)AR _{CONAI}				
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC _{TV}				
Coefficiente di gradualità (1+γ)				
Rateizzazione r				
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - (1+γ)RC _{TV} /r				
Oneri relativi all'IVA indetraibile				
ΣTV, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile				
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	12.000,00 €			
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC				
Costi generali di gestione - CGG	23.280,00 €			
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD				
Altri costi - COal				
Costi comuni - CC				
Ammortamenti - Amm				
Accantonamenti - Acc				
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche				
- di cui per crediti				
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento				
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie				
Remunerazione del capitale investito netto - R				
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ic}				
Costi d'uso del capitale - CK				
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COF ^{OP} _{TV}				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC _F				
Coefficiente di gradualità (1+γ)				
Rateizzazione r				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+γ)RC _F /r				
Oneri relativi all'IVA indetraibile				
ΣTF, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse				
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF				
ΣTI = ΣTV + ΣTF				
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020				
Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{OP} _{TV}				
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR - COS ^{OP} _{TV}				
ΣTV, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{OP} _{TV}				
ΣTF, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)				
ΣTI = ΣTV + ΣTF (ex Deliberazione 238/2020/R/rif al lordo della componente di rinvio RCND_{TV})				
Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND _{TV}				
Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND _{TV}				
ΣTI = ΣTV + ΣTF, al netto della componente di rinvio RCND_{TV}				
Grandezze fisico-tecniche				
% rd	61,00%			
q _{0,2}				
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg				
fabbisogno standard C _{std} €/cent/kg				
costo medio settore C _{ms} €/cent/kg				
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di rd - Y ₁				
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - Y ₂				
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - Y ₃				
Totale γ				
Coefficiente di gradualità (1+γ)				
Verifica del limite di crescita				
r _{PI}				
coefficiente di recupero di produttività - X ₁				
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL ₁				
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG ₁				
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 ₂₀₂₀				
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - p				
(1+p)				
ΣTI _t				
ΣTV _{t+1}				
ΣTF _{t+1}				
ΣTI _{t+1}				
ΣTI _t / ΣTI _{t+1}				
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)				
delta (ΣTI_t - ΣTmax)				
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
riclassifica TV _r				
riclassifica TF _r				
Attività esterne Ciclo Integrato RU				