

1 Appendice 2

Schema tipo della RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Indice della relazione

1	Premessa	2
2	Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore	2
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	2
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	2
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	3
3.1	Dati tecnici e patrimoniali	3
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	3
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	3
3.1.3	Fonti di finanziamento	3
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	3
3.2.1	Dati di conto economico	3
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	3
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale	4
4	Valutazioni dell'Ente territorialmente competente	4
4.1	Attività di validazione svolta	4
4.2	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	4
4.3	Costi operativi incentivanti	4
4.4	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	4
4.5	Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019	4
4.6	Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	4
4.7	Scelta degli ulteriori parametri.....	5

2 Premessa

Al fine di consentire all'Ente territorialmente competente di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del/i piano/i economico finanziario/i (di seguito: PEF), il gestore invia al medesimo Ente:

- il/i PEF relativo/i alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, compilandola per le parti di propria competenza;
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- la relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti, secondo il presente schema di relazione tipo.

All'invio dei dati e degli atti menzionati occorre allegare la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte.

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dal gestore, effettua l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvede a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

3 Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore

3.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il perimetro della gestione del servizio corrisponde unicamente con il territorio del Comune di Sagron Mis.

Lo stesso si sviluppa su una superficie complessiva di 11,06 km².

E' composto da 2 centri abitati principali e da diversi nuclei minori tra frazioni e masi sparsi. La rete viaria urbana asfaltata di competenza comunale su cui si svolge il servizio spazzamento strade si sviluppa per una lunghezza totale di 8,00 km.

Le attività effettuate incluse nel servizio integrato di gestione consistono nello spazzamento manuale delle strade, nello svuotamento dei cestini stradali di rifiuto indifferenziato presenti nel territorio e nella raccolta di rifiuti abbandonati; i rifiuti indifferenziati così raccolti vengono depositati presso il magazzino comunale e presso il CRM di IMER gestito da Azienda Ambiente srl.

3.2 Altre informazioni rilevanti

Alla data di redazione della presente relazione non risultano procedure fallimentari, di concordato preventivo o altro, né ricorsi pendenti o sentenze passate in giudicato relative al servizio in oggetto.

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

4.1 Dati tecnici e patrimoniali

4.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Non sono previste variazioni di perimetro (PG), né del servizio fornito.

4.1.2 Dati tecnici e di qualità

Non sono previste variazioni delle caratteristiche del servizio (QL) o variazioni nella frequenza di spazzamento.

4.1.3 Fonti di finanziamento

Non ricorre.

4.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

4.2.1 Dati di conto economico

Con riferimento all'anno 2019 la ripartizione le poste comuni imputate al servizio di spazzamento stradale sono stati utilizzati i seguenti criteri:

- per il personale operativo dedicato al servizio spazzamento strade (n° 1 operaio) è stato calcolato il costo annuale complessivo; dividendo tale costo per il numero di giornate ed ore lavorative è stato calcolato il costo medio orario di un operaio. Tale costo medio orario è stato poi moltiplicato per il numero di ore annue mediamente destinate al servizio di spazzamento stradale.
L'incidenza del costo imputato al servizio rispetto a quello totale risulta essere del 16,80%;
- per la spazzatrice a noleggio, che viene fatturata da Azienda Ambiente Srl al comune con cadenza annuale, il costo è stato desunto dalla relativa fattura;
- per i costi variabili di raccolta e smaltimento dei rifiuti provenienti dai cassonetti stradali ed abbandonati, il costo degli abbandoni è stato desunto dalle fatture del gestore del servizio (Azienda Ambiente S.p.A.).

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

Non ricorre.

4.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Non ricorre.

5 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

5.1 Attività di validazione svolta

L'Ente territorialmente competente ha validato i dati trasmessi dal gestore sia riguardo agli anni a (2020) e sia relativamente alla determinazione dei costi efficienti dell'annualità 2018.

5.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Non ricorre, i parametri QL_a e PG_a sono posti pari a zero.

5.3 Costi operativi incentivanti

Non ricorre.

5.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Non ricorre.

5.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati comunicati dal gestore, descrive le componenti alla base della valorizzazione della componente a conguaglio relativa ai costi variabili $RC_{TV,a}$ e della componente a conguaglio relativa ai costi fissi $RC_{TF,a}$, ai sensi dell'art. 15 del MTR.

Inoltre, illustra e motiva, in maniera specifica, la scelta dei valori $\gamma_{1,a}, \gamma_{2,a}, \gamma_{3,a}$ di cui all'art. 16 del MTR per la quantificazione del coefficiente di gradualità $(1 + \gamma_a)$.

Ai fini della determinazione della gradualità dei conguagli relativi all'annualità 2018, considerato che non erano stati posti obiettivi in capo al Comune, in qualità di gestore del servizio di spazzamento e lavaggio, in riferimento ai valori $\gamma_{1,a}, \gamma_{2,a}, \gamma_{3,a}$ gli stessi assumono valore pari a zero. Considerati gli importi poco significativi della componente a conguaglio, si stabilisce che tale componente possa essere recuperata in una rata. Pertanto il valore del parametro r assumerà il valore pari a 1.

5.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

Considerato che il Comune assume la funzione di gestore del servizio di spazzamento e lavaggio, i cui costi, opportunamente riclassificati, sono inseriti tra i costi fissi del PEF, i fattori di sharing da riconoscere al gestore non hanno significato.

5.7 Scelta degli ulteriori parametri

Nessuno.

TARIFFA RIFIUTI - Consuntivo 2019

Operai comunali a tempo indeterminato		Totali	
VOCI STIPENDIALI			
	Fisse	19.362,34	19.362,34
	Straordinario		0,00
	Indennità	1.932,20	1.932,20
	Reperibilità		0,00
	FOREG		0,00
	Tratt.ass.mal.	0,00	0,00
	ANF	0,00	0,00
Totali		21.294,54	21.294,54
ONERI RIFLESSI			Totali
	%		
Cpdel	23,80%	5.096,44	5.096,44
Inadel TFS	2,88%	557,67	557,67
Contributo solidarietà Inpdap		357,55	357,55
Inail	2,10%	352,97	352,97
Irap	8,50%	1.820,14	1.820,14
Complementare	2,20%		0,00
TFR quota azienda	6,07%	1.547,54	1.547,54
TFR prev.integr.	1,34%		0,00
Sanifonds		0,00	0,00
Totali		9.732,31	9.732,31
TOTALE DELLA SPESA			31.026,85

Costo annuo 1 operaio	31.026,85
Costo medio annuo pro-capite (su 229 giorni lavorativi = 365-52-52-32)	135,49
Costo medio orario pro capite	18,82
Ore mediamente impiegate per spazzamento AUSILIO SPAZZATRICE	50
Ore mediamente impiegate per spazzamento SPAZZAMENTO MANUALE	227
Costo del personale per spazzamento manuale da inserire nel prospetto AZIENDA AMBIENTE S.R.L.	5.212,54
Arrotondamento	5.220,38
Percentuale del costo del personale imputato al servizio spazzamento rispetto al totale	16,80%

ABBANDONI	1° quadrimestre	77,05	10,00%	84,76
	2° quadrimestre	127,98	10,00%	140,78
	3° quadrimestre	223,11	10,00%	245,42
				470,95

SPAZZATRICE	annuale	1.423,50	22,00%	1.736,67
--------------------	---------	----------	--------	-----------------

COMUNE DI SAGRON MIS
RIEPILOGO COSTI ANNO 2019

RIMBORSO SPAZZAMENTO	7.428,00
COSTI PERSONALE	5.220,38
ABBANDONI	470,95
SPAZZATRICE	1.736,67
DIFFERENZA	0,00