

COMUNE DI GUARDIAGRELE (CH)

SITUAZIONE GESTIONALE SERVIZI PUBBLICI LOCALI
DI RILEVANZA ECONOMICA

RELAZIONE EX ART. 30 D.LGS. n. 201/2022

RICOGNIZIONE PERIODICA A DICEMBRE 2023

1. CONTESTO DI RIFERIMENTO

Per l'art. 2, c. 1, lett. d), del D.Lgs. 23 dicembre 2022 n. 201, sono “servizi di interesse economico generale di livello locale” o “servizi pubblici locali di rilevanza economica”, «i servizi erogati o suscettibili di essere erogati dietro corrispettivo economico su un mercato, che non sarebbero svolti senza un intervento pubblico o sarebbero svolti a condizioni differenti in termini di accessibilità fisica ed economica, continuità, non discriminazione, qualità e sicurezza, che sono previsti dalla legge o che gli enti locali, nell'ambito delle proprie competenze, ritengono necessari per assicurare la soddisfazione dei bisogni delle comunità locali, così da garantire l'omogeneità dello sviluppo e la coesione sociale».

Ai fini della verifica periodica della situazione gestionale del servizio pubblico locale prevista dall'art. 30 dello stesso decreto n. 201/2022, occorre definire adeguatamente il contesto di riferimento, con particolare riferimento alla tipologia di servizio pubblico, al contratto di servizio che regola il rapporto fra gestore ed ente locale ed alle modalità del monitoraggio e verifiche sullo stesso servizio.

A) NATURA E DESCRIZIONE DEL SERVIZIO PUBBLICO LOCALE

SERVIZIO DI IGIENE URBANA.

Il servizio riguarda le principali strategie di intervento dei nuovi servizi di raccolta differenziata (RD) nel territorio del Comune di Guardiaagrele (CH), basati su un sistema domiciliare integrato. Si prevede infatti l'organizzazione di servizi di raccolta differenziata “porta a porta” per tutte le tipologie di rifiuto prodotte sia dalle utenze domestiche, sia da quelle non domestiche.

B) CONTRATTO DI SERVIZIO

OGGETTO: Come sopra richiamato, Il servizio riguarda le principali strategie di intervento dei nuovi servizi di raccolta differenziata (RD) nel territorio del Comune di Guardiaagrele (CH), basati su un sistema domiciliare integrato. Si attua infatti l'organizzazione di servizi di raccolta differenziata “porta a porta” per tutte le tipologie di rifiuto prodotte sia dalle utenze domestiche, sia da quelle non domestiche.

Ad oggi un siffatto sistema domiciliare integrato risulta essere l'unico che consenta il raggiungimento di elevate performance ambientali, garantendo allo stesso tempo un'adeguata sostenibilità economica. Il successo di tale sistema deriva da una peculiarità dei servizi di raccolta “porta a porta”, ovvero l'elevato grado di coinvolgimento della cittadinanza nell'opera di differenziazione dei rifiuti e la contestuale responsabilizzazione dei comportamenti individuali, ottenuta per mezzo di un più semplice e diretto controllo dei conferimenti delle singole utenze.

La sostenibilità economica dei servizi di raccolta, che significa sempre più spesso contenimento dei costi dei servizi, ma anche raggiungimento di un'elevata qualità ambientale, viene raggiunta attraverso:

- ✓ la riduzione dei conferimenti abusivi ed impropri di rifiuti (meglio controllabile con la raccolta domiciliare dei rifiuti);
- ✓ la riduzione delle frequenze di raccolta del secco residuo (introducendo frequenze adeguate di raccolta delle frazioni differenziate ed in particolare dell'organico);
- ✓ di conseguenza una forte spinta alla differenziazione del rifiuto da parte delle utenze, traducibile in minori costi di smaltimento;
- ✓ l'adozione di un adeguato parco mezzi;
- ✓ la drastica riduzione dei costi di smaltimento.

- DATA DI APPROVAZIONE, DURATA - SCADENZA AFFIDAMENTO: Il servizio che è di tipo in house, è stato affidato con Delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 30.03.2017 e ha durata di anni 7.
- VALORE COMPLESSIVO E SU BASE ANNUA DEL SERVIZIO AFFIDATO E CRITERI TARIFFARI: Per effetto delle rivalutazioni ISTAT che si applicano su scala annuale, ad oggi, il valore del servizio mensile è pari a omnicomprensivi € 97.142,83 mensili che configurano una spesa annua pari a € 1.165.713,86.

Si evidenzia che per i primi tre mesi dell'anno 2023, a causa della suddetta variazione ISTAT il valore mensile era pari a € 90.474,55.

- Per quanto riguarda i principali obblighi posti a carico del gestore in termini di investimenti, qualità dei servizi, costi dei servizi per gli utenti, si rimanda all'allegato capitolato di appalto, approvato con la sopra menzionata DCC n. 20/2017, che qui si allega.
- L'affidamento in oggetto è di tipo in house. In merito agli obiettivi di universalità, socialità, tutela dell'ambiente e accessibilità dei servizi, con relativi indicatori e target si faccia riferimento all'allegato capitolato tecnico.

C) SISTEMA DI MONITORAGGIO - CONTROLLO

La struttura preposta al monitoraggio - controllo della gestione ed erogazione del servizio, e relative modalità, ovvero sistema di controlli sulle società non quotate ex art. 147-quater, Tuel (descrivere tipologia, struttura e consistenza) viene affidata all'Ente Comunale e in particolare modo alle figure previste dal codice: RUP e DEC.

2. IDENTIFICAZIONE SOGGETTO AFFIDATARIO

SOGGETTO AFFIDATARIO: ECO.LAN S.p.A., avente sede in Lanciano alla Via Arco della posta , 1 - P.I. 01537100693

Il sopra richiamato operatore economico è società in house, per la quale, l'affidamento scade a marzo 2024.

In merito benefici per la collettività della forma di gestione prescelta con riguardo agli investimenti, alla qualità del servizio, ai costi dei servizi per gli utenti, all'impatto sulla finanza pubblica, nonché agli obiettivi di universalità, socialità, tutela dell'ambiente e accessibilità dei servizi si faccia riferimento al capitolato special di appalto allegato alla presente.

Per quanto concerne dati di natura finanziaria, si rimanda quanto richiesto dalla relazione tipo a delucidazione del Settore Finanziario.

Si riferimento ad esempio ai dati inerenti:

- ☐ *tipologia di partecipazione (di controllo, di controllo analogo, di controllo analogo congiunto, partecipazione diretta/indiretta, società quotata); per le società in house precisare la scadenza dell'affidamento diretto;*
- ☐ *n. quote od azioni (e % capitale sociale) possedute dal Comune, loro valore nominale, costo di acquisizione (se differente), valore della partecipazione rispetto al patrimonio netto della società;*
- ☐ *n. amministratori e/o sindaci nominati dal Comune;*
- ☐ *riconducibilità della società ad una delle categorie ex art. 4, commi 1-3, D.Lgs. n.*

175/2016

3. ANDAMENTO ECONOMICO

Si rimanda all'allegato capitolato di appalto, approvato con la sopra mensionata DCC n. 20/2017, che qui si allega

4. QUALITÀ DEL SERVIZIO

Servizio	Qualità contrattuale	Qualità tecnica	Obblighi di servizio pubblico (qualità)	Rispetto dei tempi puntualità	Accessibilità servizio	Soddisfazione dell'utenza
<i>Contratto di servizio</i>	Come da capitolato special di appalto	Come da capitolato special di appalto	Come da capitolato special di appalto	Come da capitolato special di appalto	Come da capitolato special di appalto	SI Come da capitolato special di appalto
<i>Benchmark (altri)</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Risultati raggiunti</i>	Contratto regolarmente rispettato	Soddisfatto	Soddisfatto	Soddisfatto	Soddisfatto	Soddisfatto
<i>Scostamento</i>						

5. OBBLIGHI CONTRATTUALI

	Volumi – quantità di attività (universalità)	Territorio servito (universalità)	Prestazioni specifiche da assicurare (socialità)	Obblighi di servizio pubblico (tutela ambiente)	Obblighi di servizio pubblico (altro)	Piano degli investimenti
<i>Contratto di servizio</i>	Come da capitolato special di appalto	Comune di Guardiagrele	Come da capitolato special appalto	Come da capitolato special appalto	Come da capitolato special di appalto	Come da capitolato special di appalto
<i>Risultati raggiunti</i>	Come da formulari di identificazione trasmessi su base mensile	Come da formulari di identificazione trasmessi su base mensile	Come da formulari di identificazione trasmessi su base mensile	Come da formulari di identificazione trasmessi su base mensile	Come da formulari di identificazione trasmessi su base mensile	Come da formulari di identificazione trasmissi su base mensile
<i>Scostamento</i>						

6. VINCOLI

	Effetti sulla economicità del servizio	Effetti sulla sostenibilità finanziaria	Effetti sulle modalità di erogazione	Impatto sull'utenza	Altro
<i>Vincolo - descrizione</i>	Nessun vincolo	Nessun vincolo	Nessun vincolo	Nessun vincolo	Nessun vincolo

7. CONSIDERAZIONI FINALI

In conclusione, per quanto di competenza si esprime proprio parere di compatibilità in merito

- alla compatibilità della gestione del servizio ai principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;
- alle conseguenze della gestione del servizio sugli equilibri di bilancio dell'ente locale;
- alla gestione del servizio in relazione a possibili modifiche, alternative ed innovazioni nelle sue modalità di erogazione e/o di gestione, anche in prospettiva futura.

**RICOGNIZIONE PERIODICA DELLA SITUAZIONE GESTIONALE DEI SERVIZI
PUBBLICI DI RILEVANZA ECONOMICA**

(Appendice alla relazione ex art.20 TUSP)

Servizio	Modalità di affidamento	Società affidataria	Soggetto a regolazione Autorità nazionale/locale
FARMACIA COMUNALE	Società in house	Anxanum Multiservizi Intercomunali S.p.A (Anxam)	No

La società è partecipata dai seguenti Enti Soci:

ENTI LOCALI SOCI	% di partecipazione
Comune di Lanciano	98,05%
Comune di Guardiagrele	1,45%
Comune di Atesa	0,50%
	100,00%

L'Anxanum Multiservizi Intercomunali è affidataria anche della gestione delle farmacie comunali, cimiteri e parcheggi del Comune di Lanciano.

La tabella sottostante contiene taluni dati essenziali relativi alla predetta società:

	Dati di Bilancio al 31/12/2022 (€)	Dati di Bilancio al 31/12/2021 (€)	Dati di Bilancio al 31/12/2020 (€)
<i>Patrimonio netto</i>	1.473.022	1.450.175	1.402.645
<i>Valore della Produzione</i>	4.909.410	4.850.855	3.895.316
<i>Risultato ante-imposte</i>	42.569	88.712	32.059
<i>Utile d'esercizio</i>	22.845	47.532	30.009

Andamento economico finanziario

Esercizio 2022

I dati di sintesi che caratterizzano il *Conto economico riclassificato a risultati intermedi* sono i seguenti:

Voci	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	4.827.845
Altri ricavi e proventi	81.565
Tot. Valore della produzione	4.909.410
Costo delle merci (Ri + Acq - Rf)	2.476.712
Costi per il personale (-)	917.210
Costi per servizi (-)	392.358
Costi per godimento beni di terzi (-)	817.962
Oneri diversi di gestione (-)	164.283
Margine Operativo lordo (MOL)	140.885
Ammortamenti (-)	58.316
Accantonamenti per rischi (-)	20.000
Svalutazioni crediti	20.000
Risultato operativo	42.569
Proventi (Oneri) finanziari (+)	0
Rettifiche di valore di attiv.finanziarie (-)	0
Risultato ante-imposte	42.569
Imposte d'esercizio (-)	19.724
Utile d'esercizio	22.845

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi di € 4.827.845 si riferiscono:

- per € 3.591.398 alla gestione delle farmacie comunali;
- per € 1.132.924 alla gestione dei cimiteri;
- per € 103.523 alla gestione dei parcheggi (*aggio* sugli incassi da parcometri).

Tali ricavi derivano integralmente dallo svolgimento delle attività affidate dagli Enti Locali Soci.

Per l'ulteriore analisi della situazione economica, si riportano gli indici di redditività più significativi:

ROI - tasso di redditività del capitale investito (<i>Risultato operativo / Totale impieghi</i>) x 100	0,99
ROE – tasso di redditività del capitale netto (<i>Utile netto d'esercizio / Capitale proprio</i>) x 100	1,57
ROS – tasso di redditività delle vendite (<i>Risultato operativo / Ricavi di vendita</i>) x 100	0,88
Margine (%) netto delle vendite (<i>Utile d'esercizio / Ricavi di vendita</i>) x 100	0,47
Incidenza Oneri finanziari (<i>Oneri Finanziari / Ricavi di vendita</i>)	-

Situazione patrimoniale e finanziaria

La struttura patrimoniale e finanziaria della società si caratterizza per i seguenti dati aggregati:

ATTIVO	2022	PASSIVO	2022
Capitale fisso:		Capitale netto	1.473.022
Immateriali	0	Passivo consolidato:	
Materiali	721.870	Fonti a m/l termine	727.262
Finanziarie	629.314		
<i>Tot. Capitale Fisso</i>	<i>1.351.184</i>		
Capitale circolante:		Passivo corrente:	
Rimanenze (merci)	227.881	Fonti a breve termine	2.087.503
Liquidità differite	1.294.537		
Liquidità immediate	1.414.185		
<i>Tot. Capitale Circolante (inclusi i Risconti attivi)</i>	<i>2.936.603</i>		
Totale IMPIEGHI	4.287.787		4.287.787

Tale riclassificazione delle fonti e degli impieghi porta a determinare i sottostanti indici più rappresentativi della situazione patrimoniale e finanziaria:

<i>Indice di struttura secco:</i> Capitale netto / Capitale fisso	1,09
<i>Indice di struttura allargato:</i> (Capitale netto + Passivo consolidato) / Capitale fisso	1,62
<i>Indice di disponibilità:</i> Capitale circolante / Passivo corrente	1,40
<i>Quoziente di tesoreria:</i> (Liq. imm. + Liq. diff.) / Passivo corrente	1,30

Di seguito, si evidenziano taluni dati salienti relativi ai diversi settori d'attività.

Gestione FARMACIE COMUNALI

I ricavi conseguiti dalle tre farmacie comunali sono ammontati complessivamente ad € 3.591.398, con un incremento di circa il 6% rispetto all'anno precedente, come evidenziato nel seguente prospetto:

	2021	2022	Variazione	Var. %
Farmacia 1 - Lanciano	1.219.645	1.285.877	66.232	5,43%
Farmacia 2 - Lanciano	1.809.212	1.944.082	134.870	7,45%
Farmacia 3 - Guardiagrele	355.436	361.439	6.005	1,69%
Tot.	3.384.293	3.591.398	207.107	6,12%

Gli stessi sono risultati sostanzialmente in linea col budget previsionale, come di seguito evidenziato:

	Budget Vendite	Vendite realizzate	Scostamento	Scost. %
Farmacia 1 - Lanciano	1.300.000	1.285.877	-14.123	-1,09%
Farmacia 2 - Lanciano	1.900.000	1.944.082	44.082	2,32%
Farmacia 3 - Guardiagrele	350.000	361.439	11.437	3,27%
Tot.	3.550.000	3.591.398	41.396	1,17%

Il margine lordo commerciale conseguito dalle farmacie, determinato dalla differenza tra ricavi da vendite e costo d'acquisto delle merci, è stato di € 1.114.686 (pari al 31,03% delle vendite farmacie).

Gestione SERVIZI CIMITERIALI

La Società ha curato la gestione dei cimiteri del Comune di Lanciano.

I ricavi sono ammontati complessivamente ad € 1.132.924 e comprendono prevalentemente quelli derivanti dalle "concessioni" dei loculi di cui al Blocco 2 bis del cimitero di Lanciano (€ 471.020) e dei nuovi loculi assegnati nel cimitero di Madonna del Carmine (€ 389.803).

Gestione PARCHEGGI

Il servizio comprende l'attività di gestione dei parcheggi - con sosta a pagamento - del Comune di Lanciano.

I ricavi derivanti dall'aggio previsto dal relativo contratto di servizio sono ammontati a € 103.523, con un aumento di € 14.873 rispetto al decorso esercizio.

Nel complesso, i risultati separati per settore d'attività, tenuto conto del ribaltamento dei costi generali e/o comuni, sono indicati nella tabella sottostante:

	Azienda Esercizio 2022	<i>Farmacie</i>	<i>Cimiteri</i>	<i>Parcheggi</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.827.845	3.591.398	1.132.924	103.523
Altri ricavi e proventi	81.565	74.532	3.805	3.228
Tot. Valore della produzione	4.909.410	3.665.930	1.136.729	106.751
Costi per merci	2.469.263	2.469.263	-	-
Costi per servizi	392.358	171.566	203.982	16.810
Costi per godimento beni di terzi	817.962	87.545	730.417	-
Costi per il personale	917.210	735.388	141.132	40.690
Ammortamenti	58.316	45.754	3.241	9.321
Svalutazioni	20.000	-	20.000	-
Variazioni delle rimanenze di merci	7.449	7.449	-	-
Accantonamenti per rischi	20.000	10.000	9.600	400
Oneri div. di gestione	164.283	93.389	60.244	10.650
Tot. Costi della produzione	4.866.841	3.620.354	1.168.616	77.871
Differenza tra valore e costi della produzione	42.569	45.576	-31.887	28.880
Proventi (Oneri) Finanziari				
<i>Risultato ante-imposte</i>	<i>42.569</i>	<i>45.576</i>	<i>-31.887</i>	<i>28.880</i>

Esercizio 2021

I dati di sintesi che caratterizzano il *Conto economico riclassificato a risultati intermedi* sono i seguenti:

Voci	2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	4.828.483
Altri ricavi e proventi	22.372
Tot. Valore della produzione	4.850.855
Costo delle merci (Ri + Acq - Rf)	2.342.180
Costi per il personale (-)	815.281
Costi per servizi (-)	406.924
Costi per godimento beni di terzi (-)	901.403
Oneri diversi di gestione (-)	174.349
Margine Operativo lordo (MOL)	210.718
Ammortamenti (-)	57.007
Accantonamenti per rischi (-)	45.000
Svalutazioni crediti	20.000
Risultato operativo	88.711
Proventi (Oneri) finanziari (+)	1
Rettifiche di valore di attiv.finanziarie (-)	0
Risultato ante-imposte	88.712
Imposte d'esercizio (-)	41.180
Utile d'esercizio	47.532

- I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi di € 4.828.483 si riferiscono:
- per € 3.384.293 alla gestione delle farmacie comunali;
 - per € 1.355.540 alla gestione dei cimiteri;
 - per € 88.650 alla gestione dei parcheggi (*aggio* sugli incassi da parcometri).

Tali ricavi derivano interamente dallo svolgimento delle attività affidate dagli Enti Locali Soci.

Per l'ulteriore analisi della situazione economica, si riportano gli indici di redditività più significativi:

ROI - tasso di redditività del capitale investito (<i>Risultato operativo / Totale impieghi</i>) x 100	1,44
ROE – tasso di redditività del capitale netto (<i>Utile netto d'esercizio / Capitale proprio</i>) x 100	3,38
ROS – tasso di redditività delle vendite (<i>Risultato operativo / Ricavi di vendita</i>) x 100	1,83
Margine (%) netto delle vendite (<i>Utile d'esercizio / Ricavi di vendita</i>) x 100	0,98
Incidenza Oneri finanziari (<i>Oneri Finanziari / Ricavi di vendita</i>)	-

Situazione patrimoniale e finanziaria

La struttura patrimoniale e finanziaria della società si caratterizza per i seguenti dati aggregati:

ATTIVO	2021	PASSIVO	2021
Capitale fisso:		Capitale netto	1.450.175
Immateriali	0	Passivo consolidato:	
Materiali	774.626	Fonti a m/l termine	638.417
Finanziarie	549.459		
<i>Tot. Capitale Fisso</i>	<i>1.324.085</i>		
Capitale circolante:		Passivo corrente:	
Rimanenze (merci)	235.330	Fonti a breve termine	4.071.094
Liquidità differite	2.752.614		
Liquidità immediate	1.832.458		
<i>Tot. Capitale Circolante (inclusi i Risconti attivi)</i>	<i>4.835.601</i>		
Totale IMPIEGHI	6.159.686		6.159.686

Tale riclassificazione delle fonti e degli impieghi porta a determinare i sottostanti indici più rappresentativi della situazione patrimoniale e finanziaria:

<i>Indice di struttura secco:</i> Capitale netto / Capitale fisso	1,06
<i>Indice di struttura allargato:</i> (Capitale netto + Passivo consolidato) / Capitale fisso	1,54
<i>Indice di disponibilità:</i> Capitale circolante / Passivo corrente	1,18
<i>Quoziente di tesoreria:</i> (Liq. imm. + Liq. diff.) / Passivo corrente	1,12

Di seguito, si evidenziano taluni dati salienti relativi ai diversi settori d'attività.

Gestione FARMACIE COMUNALI

I ricavi conseguiti dalle tre farmacie comunali sono ammontati complessivamente ad € 3.384.293, con un incremento del 2,52% rispetto all'anno precedente:

	2021	2020	2019
Farmacia 1 - Lanciano	1.219.645	1.225.855	1.479.665
Farmacia 2 - Lanciano	1.809.212	1.716.194	1.877.093
Farmacia 3 - Guardiagrele	355.436	359.040	398.048
Tot.	3.384.293	3.301.089	3.754.806

L'andamento delle vendite ha risentito ovviamente della situazione determinata dalla pandemia, oltre che delle ripercussioni avutesi negli ultimi anni legate all'apertura di una nuova farmacia privata ed al "*pensionamento*" di alcuni medici con ambulatori posti in prossimità della farmacia comunale n.1 di Viale Cappuccini .

Il margine lordo commerciale conseguito dalle farmacie, determinato dalla differenza tra ricavi da vendite e costo d'acquisto delle merci, è di € 1.042.113 (pari al 30,79% delle fatturato *farmacie*) .

Gestione SERVIZI CIMITERIALI

La Società ha curato la gestione dei cimiteri del Comune di Lanciano.

Complessivamente i ricavi sono ammontati ad € 1.355.540, con un notevole aumento rispetto all'anno passato dovuto alla definitiva stipula degli atti di concessione dei loculi di cui ai bandi n.4 e n.5 indetti dall'Anxam Spa (€ 993.542) .

Gestione PARCHEGGI

Il servizio comprende l'attività di gestione dei parcheggi - con sosta a pagamento - del Comune di Lanciano.

I ricavi, derivanti dall'aggio previsto dal relativo contratto di servizio, sono ammontati a € 88.650, con un aumento di € 11.237 rispetto al decorso esercizio ed una riduzione di € 32.139 rispetto all'anno 2019 .

Si evidenzia che anche nel corrente anno la gestione dei parcheggi ha risentito delle restrizioni legate all'evento pandemico.

Nel complesso, i risultati separati per settore d'attività, tenuto conto del ribaltamento dei costi generali e/o comuni, sono indicati nella tabella sottostante:

	Azienda Esercizio 2021	<u>Farmacie</u>	<u>Cimiteri</u>	<u>Parcheggi</u>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.828.483	3.384.293	1.355.540	88.650
Altri ricavi e proventi	22.372	19.693	19.693	162
Tot. Valore della produzione	4.850.855	3.403.986	1.358.057	88.812
Costi per merci	2.328.426	2.328.426		
Costi per servizi	406.924	159.628	229.789	17.507
Costi per godimento beni di terzi	901.403	83.181	818.222	
Costi per il personale	815.281	608.325	141.021	65.935
Ammortamenti	57.007	43.433	4.281	9.293
Svalutazioni	20.000		20.000	
Variazioni delle rimanenze di merci	13.754	13.754		
Accantonamenti per rischi	45.000	45.000		
Oneri div. di gestione	174.349	81.576	68.312	24.461
Tot. Costi della produzione	4.762.144	3.363.323	1.281.625	117.196
Differenza tra valore e costi della produzione	88.711	40.663	76.432	(28.384)
Proventi (Oneri) Finanziari	1	1		
Risultato ante-imposte	88.712	40.664	76.432	(28.384)

Esercizio 2020

I dati di sintesi che caratterizzano il *Conto economico riclassificato a risultati intermedi* sono i seguenti:

Voci	2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	3.741.529
Altri ricavi e proventi	153.787
Tot. Valore della produzione	3.895.316
Costo delle merci (Ri + Acq - Rf)	2.347.414
Costi per il personale (-)	810.352
Costi per servizi (-)	404.862
Costi per godimento beni di terzi (-)	141.178
Oneri diversi di gestione (-)	107.230
Margine Operativo lordo (MOL)	84.280
Ammortamenti (-)	46.221
Svalutazioni	6.000
Risultato operativo	32.059
Proventi (Oneri) finanziari (+)	0
Risultato ante-imposte	32.059
Imposte d'esercizio (-)	2.050
Utile d'esercizio	30.009

- I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi di € 3.741.529 si riferiscono:
- per € 3.301.089 alla gestione delle farmacie comunali;
 - per € 363.027 alla gestione dei cimiteri;
 - per € 77.413 alla gestione dei parcheggi (*aggio* sugli incassi da parcometri).

Tali ricavi derivano interamente dallo svolgimento delle attività affidate dagli Enti Locali Soci.

Per l'ulteriore analisi della situazione economica, si riportano gli indici di redditività più significativi:

ROI - tasso di redditività del capitale investito (<i>Risultato operativo / Totale impieghi</i>) x 100	0,44
ROE – tasso di redditività del capitale netto (<i>Utile netto d'esercizio / Capitale proprio</i>) x 100	2,18
ROS – tasso di redditività delle vendite (<i>Risultato operativo / Ricavi di vendita</i>) x 100	0,85
Margine (%) netto delle vendite (<i>Utile d'esercizio / Ricavi di vendita</i>) x 100	0,80
Incidenza Oneri finanziari (<i>Oneri Finanziari / Ricavi di vendita</i>)	-

Situazione patrimoniale e finanziaria

La struttura patrimoniale e finanziaria della società si caratterizza per i seguenti dati aggregati:

ATTIVO	2020	PASSIVO	2020
Capitale fisso:		Capitale netto	1.402.645
Immateriali	0	Passivo consolidato:	
Materiali	806.079	Fonti a m/l termine	580.804
Finanziarie	539.087		
<i>Tot. Capitale Fisso</i>	<i>1.345.166</i>		
Capitale circolante:		Passivo corrente:	
Rimanenze (merci)	249.084	Fonti a breve termine	5.165.152
Liquidità differite	4.611.702		
Liquidità immediate	942.649		
<i>Tot. Capitale Circolante (inclusi i Risconti attivi)</i>	<i>5.803.435</i>		
Totale IMPIEGHI	7.148.601		7.148.601

Tale riclassificazione delle fonti e degli impieghi porta a determinare i sottostanti indici più rappresentativi della situazione patrimoniale e finanziaria:

<i>Indice di struttura secco:</i> Capitale netto / Capitale fisso	1,04
<i>Indice di struttura allargato:</i> (Capitale netto + Passivo consolidato) / Capitale fisso	1,47
<i>Indice di disponibilità:</i> Capitale circolante / Passivo corrente	1,12
<i>Quoziente di tesoreria:</i> (Liq. imm. + Liq. diff.) / Passivo corrente	1,07

Di seguito, si evidenziano taluni dati salienti relativi ai diversi settori d'attività.

Gestione FARMACIE COMUNALI

I ricavi conseguiti dalle tre farmacie comunali sono ammontati complessivamente ad € 3.301.089, con un calo del -12,08% rispetto all'anno precedente:

Farmacia Comunale n.1	-17,15% rispetto al 2019
Farmacia Comunale n.2	-8,57% rispetto al 2019
Farmacia Comunale n.3	-9,80% rispetto al 2019

L'andamento delle vendite ha risentito ovviamente della situazione eccezionale generata dalla pandemia, oltre che delle ripercussioni derivanti dall'apertura di una nuova farmacia privata e dal "*pensionamento*" di alcuni medici con ambulatori posti in prossimità della farmacia comunale n.1 .

Il margine lordo commerciale conseguito dalle farmacie, determinato dalla differenza tra ricavi da vendite e costo d'acquisto delle merci, è di € 953.675 (pari al 28,90% delle fatturato farmacie) .

Gestione SERVIZI CIMITERIALI

La Società ha curato la gestione dei cimiteri del Comune di Lanciano.

Complessivamente i ricavi sono ammontati ad € 363.027, con un significativo calo rispetto all'anno passato.

Va evidenziato che nel corso dell'anno 2020 sono state effettuate le assegnazioni di loculi ed edicole di cui all'avviso pubblico emanato dall'Anxam (4° bando); tuttavia, la stipula degli atti concessione è traslata nell'anno successivo, a causa delle complicazioni provocate dalla pandemia.

Gestione PARCHEGGI

Il servizio comprende l'attività di gestione dei parcheggi - con sosta a pagamento - del Comune di Lanciano.

I ricavi, derivanti dall'aggio previsto dal relativo contratto di servizio, sono ammontati a € 77.413, con una significativa riduzione rispetto al decorso esercizio dovuta essenzialmente al periodo di sospensione della sosta a pagamento - durata alcuni mesi - disposta dall'Ente concedente, a seguito delle restrizioni legate all'evento pandemico; durante tale periodo di sospensione la società ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali (cassa integrazione per i dipendenti).

Nel complesso, i risultati separati per settore d'attività, tenuto conto del ribaltamento dei costi generali e/o comuni, sono indicati nella tabella sottostante:

	Azienda Esercizio 2020	Farmacie	Cimiteri	Parcheggi
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.741.529	3.301.089	363.027	77.413
Altri ricavi e proventi	153.787	135.701	18.086	-
Tot. Valore della produzione	3.895.316	3.436.790	381.113	77.413
Costi per merci	2.324.766	2.324.766	-	-
Costi per servizi	404.862	192.651	193.685	18.526
Costi per godimento beni di terzi	141.178	81.086	60.092	-
Costi per il personale	810.352	648.389	131.015	30.948
Ammortamenti	46.221	35.094	1.999	9.128
Svalutazioni	6.000	-	6.000	-
Variazioni delle rimanenze di merci	22.648	22.648	-	-
Oneri div. di gestione	107.230	73.132	22.212	11.886
Tot. Costi della produzione	3.863.257	3.377.766	415.003	70.488
Differenza tra valore e costi della produzione	32.059	59.024	(33.890)	6.925
Proventi (Oneri) Finanziari	-	-	-	-
<i>Risultato ante-imposte</i>	<i>32.059</i>	<i>59.024</i>	<i>(33.890)</i>	<i>6.925</i>

Contratti di servizio

I rapporti con l'Anxanum Multiservizi Intercomunali S.p.A. sono disciplinati da apposita Convenzione stipulata in data 28/02/2001 .

Al riguardo, non si segnalano inadempimenti da parte della società relativamente agli obblighi contenuti nella predetta Convenzione .

Oneri a carico dell'Ente affidante

L'affidamento della gestione della farmacia comunale (sita a Villa San Vincenzo di Guardiagrele) alla società Anxanum Multiservizi Intercomunali non ha comportato l'esborso di oneri a carico dell'Ente affidante, il quale non è mai dovuto intervenire per operazioni di "soccorsso finanziario" (ricapitalizzazioni per ripiano perdite, ecc.) .

COMUNE DI GUARDIAGRELE

SITUAZIONE GESTIONALE

SERVIZI PUBBLICI LOCALI

DI RILEVANZA ECONOMICA

RELAZIONE EX ART. 30 D.LGS. n. 201/2022

RICOGNIZIONE PERIODICA AL 19/12/2023

1. CONTESTO DI RIFERIMENTO

Per l'art. 2, c. 1, lett. c), del D.Lgs. 23 dicembre 2022 n. 201, sono "servizi di interesse economico generale di livello locale" o "servizi pubblici locali di rilevanza economica", «i servizi erogati o suscettibili di essere erogati dietro corrispettivo economico su un mercato, che non sarebbero svolti senza un intervento pubblico o sarebbero svolti a condizioni differenti in termini di accessibilità fisica ed economica, continuità, non discriminazione, qualità e sicurezza, che sono previsti dalla legge o che gli enti locali, nell'ambito delle proprie competenze, ritengono necessari per assicurare la soddisfazione dei bisogni delle comunità locali, così da garantire l'omogeneità dello sviluppo e la coesione sociale».

Ai fini della verifica periodica della situazione gestionale del servizio pubblico locale prevista dall'art. 30 dello stesso decreto n. 201/2022, occorre definire adeguatamente il contesto di riferimento, con particolare riferimento alla tipologia di servizio pubblico, al contratto di servizio che regola il rapporto fra gestore ed ente locale ed alle modalità del monitoraggio e verifiche sullo stesso servizio.

A) NATURA E DESCRIZIONE DEL SERVIZIO PUBBLICO LOCALE

Il servizio di trasporto scolastico è un servizio pubblico locale non a rete di rilevanza economica rientrante nell'ambito di applicazione del Decreto della Direzione Generale per il mercato, la concorrenza, la tutela del consumatore e la normativa tecnica del MIMIT, n. 639 del 31 agosto 2023, recante "Regolazione del settore dei servizi pubblici locali non a rete di rilevanza economica: adozione di atti di competenza in attuazione dell'art. 8 del D. lgs. n. 201 del 2022".

Esso ha la funzione di agevolare l'assolvimento dell'obbligo scolastico e si inserisce in una politica di sostegno alla famiglia e di interventi volti a concorrere all'effettiva attuazione del diritto allo studio per facilitare la frequenza degli alunni alle scuole del territorio. Il Comune di Guardiafrele effettua il servizio mediante affidamento esterno con contratto d'appalto sottoscritto con un operatore economico specializzato nel settore ed individuato tramite procedura aperta.

L'attuale contratto di appalto è stato sottoscritto a seguito di gara indetta nel mese di ottobre 2021 ed aggiudicata definitivamente nel mese di marzo 2022. Le prestazioni sono indicate dettagliatamente nel Capitolato Speciale di Appalto, le caratteristiche tecniche del servizio sono in sintesi le seguenti:

- è rivolto agli alunni/e frequentanti le scuole d'infanzia, primarie e secondarie di primo grado del territorio comunale residenti o domiciliati nel Comune di Guardiafrele con la possibilità di estensione, a certe condizioni, anche agli alunni non residenti che frequentano le attività scolastiche nel territorio di Guardiafrele;
- deve essere effettuato tutti i giorni secondo il calendario scolastico stabilito dalle autorità competenti e svolto secondo quanto stabilito dal Piano di lavoro annuale presentato dall'appaltatore entro il mese di ottobre, che rappresenta il "programma di esercizio" dove sono indicati i percorsi, le fermate, gli orari e le scuole interessate;
- il numero degli studenti e i chilometri percorsi possono subire variazioni a seconda dell'utenza e del piano di trasporto annuale;
- il servizio non deve subire interruzioni, in caso di eventi straordinari (avarie, incidenti) deve essere garantita l'immediata sostituzione degli automezzi;
- i veicoli utilizzati quotidianamente e quello di riserva devono essere di classe ambientale di omologazione CE, Euro 5 o superiori e la data della prima immatricolazione deve essere successiva al 01.01.2016;
- è previsto il servizio di accompagnamento, assistenza e vigilanza alunni;
- per gli autisti l'appaltatore verifica periodicamente il possesso e la permanente validità di tutti i documenti abilitativi necessari per lo svolgimento del servizio;
- sono previsti dei servizi supplementari, ricompresi nell'importo a base d'asta: il trasporto per le attività parascolastiche, il trasporto per le attività sportive scolastiche ed il trasporto sociale;

Il Comune corrisponde all'appaltatore un compenso annuo pari all'importo di aggiudicazione, oltre l'I.V.A. di legge.

Nella determinazione dell'importo annuo posto a base di gara si è tenuto conto delle varie voci di costo e di quella più significativa che è quella della manodopera.

Non è stato predisposto il Piano Economico Finanziario trattandosi di procedura di affidamento conclusasi a marzo 2022.

Gli utenti del servizio sono tenuti al pagamento di una tariffa mensile stabilita annualmente dalla Giunta Comunale.

B) CONTRATTO DI SERVIZIO

Oggetto: contratto d'appalto del servizio di trasporto scolastico

Sottoscrizione: rep. n. 7 del 10/05/2022 **Durata** dal 20/04/2022 al 19/04/2025 con possibilità di un eventuale reiterazione dell'affidamento per un ulteriore triennio

Valore complessivo e su base annua del servizio affidato: €610.117,20 oltre IVA al 10%; €203.372,40 oltre IVA al 10%;

Criteri tariffari le attuali tariffe sono articolate in cinque fasce in base al valore dell'I.S.E.E.; è prevista una riduzione del 50% per i soli mesi di apertura e chiusura dell'anno scolastico (settembre e giugno) purché il numero dei giorni di scuola risulti inferiore o uguale ad un terzo dei giorni del mese di riferimento e l'esenzione per i portatori di handicap in stato di gravità in possesso della relativa certificazione ai sensi della legge n.104/92

Principali obblighi a carico del gestore in termini di investimenti, qualità dei servizi, costi dei servizi per gli utenti.

Il principale investimento richiesto all'appaltatore è quello sui veicoli utilizzati che devono essere di classe ambientale di omologazione CE, Euro 5 o superiori e la data della prima immatricolazione deve essere successiva al 01.01.2016.

L'appaltatore rispetta, nella predisposizione del piano di lavoro annuale, il seguente standard qualitativo minimo: la durata massima di permanenza per ciascun giro degli alunni sugli scuolabus è di 30 minuti, salvo situazioni particolari autorizzate; collabora, inoltre, con il Comune nella realizzazione delle indagini sul grado di soddisfazione svolte per verificare la corrispondenza tra gli standard definiti nella Carta dei servizi e quelli percepiti dagli utenti; elabora proposte migliorative degli standard che sottopone al Comune.

ARTICOLAZIONE TARIFFARIA SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO		
FASCIA	INTERVALLO VALORE ISEE	TARIFFA MENSILE
1 ^a	DA €0,00 A €6.000,00	€5,00
2 ^a	DA €6.000,01 A €12.000,00	€18,00
3 ^a	DA €12.000,01 A €18.000,00	€25,00
4 ^a	DA €18.000,01 A €24.000,00	€30,00
5 ^a	OLTRE 24.000,01	€35,00
tariffa mensile di €.25,00 a carico degli utenti della scuola secondaria del servizio di trasporto dalle frazioni non servite da mezzi pubblici		

C) SISTEMA DI MONITORAGGIO-CONTROLLO

La struttura preposta al monitoraggio-controllo della gestione ed erogazione del servizio è l'Ufficio Pubblica Istruzione

2. IDENTIFICAZIONE DEL SOGGETTO AFFIDATARIO

Associazione Temporanea di Imprese costituita da:

- Consorzio Ecos European Consortium Services, avente sede legale in Genzano di Roma (RM), Via Sardegna n. 3, C.F.05208301001, capogruppo mandataria dell'A.T.I. con oggetto sociale attività di trasporto terrestri di passeggeri, gestione scuolabus
- Italian Star s.r.l., sede legale in Roma, Via Marco Dino Rossi n. 43, C.F. e P.IVA 08916711008 con oggetto sociale attività di trasporto terrestri di passeggeri

3. ANDAMENTO ECONOMICO

Il costo del servizio è in linea con quanto stabilito nel provvedimento di impegno di spesa.

I ricavi ottenuti dalle tariffe pagate dall'utenza coprono le spese al 12,02% (dato anno 2022)

4. QUALITA' DEL SERVIZIO

Descrizione indicatori di qualità indicati nell'Allegato 2 al Decreto direttoriale del 31/08/2023	Tipologia indicatore	Trasporto scolastico	
Qualità contrattuale			
Definizione procedure di attivazione/variazione/cessazione del servizio (modulistica, accessibilità per l'acquisto, accessibilità alle informazioni e canali di comunicazione, etc.)	qualitativo	SI	Modulistica consultabile sul sito istituzionale dell'Ente Ampia accessibilità fisica all'ufficio pubblica istruzione
Tempo di risposta alle richieste di attivazione del servizio	quantitativo	SI	Max 30 gg
Tempo di risposta alle richieste di variazione e cessazione del servizio	quantitativo	SI	Max 30 gg
Tempo di attivazione del servizio	quantitativo	SI	Max 30 gg
Tempo di risposta motivata a reclami	quantitativo	SI	Max 30 gg
Tempi di risposta motivata a richieste di rettifica degli importi addebitati	quantitativo	SI	Max 30 gg
Tempo di intervento in caso di segnalazioni per disservizi	quantitativo	SI	Max 30 gg
Cicli di pulizia programmata	quantitativo	SI	capitolato speciale d'appalto
Carta dei servizi	qualitativo	SI	Approvazione con deliberazione di Giunta Comunale n. 149 del 02/09/2014
Modalità di pagamento e/o gestione delle rateizzazioni	qualitativo	SI	Pagamento elettronico
Qualità tecnica			
Mappatura delle attività relative al servizio	qualitativo	SI	Capitolato speciale di appalto
Mappatura delle attrezzature e dei mezzi	qualitativo	SI	Capitolato speciale di appalto
Predisposizione di un piano di controlli periodici	qualitativo	SI	Capitolato speciale di appalto
Obblighi in materia di sicurezza del servizio	qualitativo	SI	Capitolato speciale di appalto
Accessibilità utenti disabili	qualitativo	SI	Capitolato speciale di appalto

Qualità connessa agli obblighi di servizio pubblico			Deliberazione annuale di Giunta Comunale sulle tariffe
Agevolazioni tariffarie	quantitativo	Si	
Accessi riservati	quantitativo	Si	Deliberazione annuale di Giunta Comunale sulle tariffe

5. OBBLIGHI CONTRATTUALI

Il servizio è stato svolto nel rispetto di quanto previsto dal contratto e dal capitolato speciale d'appalto e non ci sono state segnalazioni e/o reclami.

6. CONSIDERAZIONI FINALI

La verifica effettuata sulla gestione del servizio di trasporto scolastico rileva che l'andamento dello stesso dal punto di vista economico, dell'efficienza e della qualità del servizio è in linea con quanto programmato e previsto dagli atti dell'Ente. In prospettiva futura si potrebbero aggiornare le tariffe in maniera da aumentare la percentuale di copertura dei costi sostenuti.

INFORMAZIONI DI SINTESI	
Oggetto dell'affidamento	GESTIONE PARCHEGGI
Legge/Deliberazione di istituzione del servizio	Art. 7, comma 1, lett f) del D.lgs 285/1992 – delibera C.C. 49/1999
Determinazione di aggiudicazione	Determina n. 1055 R.G. del 30.08.2022
Contrattualizzazione del rapporto	Forma scritta 30.08.2023
Importo dell'affidamento	10.000 annui – 30.000 per intera durata del contratto (triennale)
Importo di eventuali proroghe o rinnovi	====
Ente affidante	COMUNE DI GUARDIAGRELE
Tipo di affidamento	AFFIDAMENTO DIRETTO
Durata dell'affidamento	3 ANNI – 30/08/2022
Durata di eventuali proroghe o rinnovo	I===
Territorio e popolazione interessata dal servizio affidato o da affidare:	COMUNE DI GUARDIAGRELE (VIA DELLA NEVIERA, LARGO FARCIOLA, LARGO NICOLA DA GUARDIAGRELE, VIA CAVALIERI, LARGO BRIGATA MAIELLA)

Soggetto responsabile della compilazione	
Nominativo:	Dott. Andrea TRAPPOLINI
Ente di riferimento	COMUNE DI GUARDIAGRELE
Area/servizio:	SETTORE III – POLIZIA MUNICIPALE
Telefono:	0871/82267
Email/PEC	COMUNE.GUARDIAGRELE@PEC.IT
Data di redazione	21/12/2023

