



## **FINALE AMBIENTE S.P.A.**

**Sede** : Via Calice, 16 – 17024 Finale Ligure ( SV ) Tel. 0196816023 – Fax. 019681818 e-mail: [ambiente@finaleambiente.it](mailto:ambiente@finaleambiente.it)  
**Ufficio Tariffa Igiene Ambientale**: Via Calice, 16 – 17024 Finale Ligure – Tel. 0196816081 e-mail: [tari@comunefinaleligure.it](mailto:tari@comunefinaleligure.it)  
**Ufficio Porto**: Capo S. Donato, 4 - 17024 Finale Ligure (SV) Tel. 019603290 - Fax. 0196049756 e-mail: [porto@finaleambiente.it](mailto:porto@finaleambiente.it)  
**Magazzino Nettezza Urbana**: Via Calice, 16 – 17024 Finale Ligure ( SV)Tel.0196816023  
*Capitale Sociale € 722.400,00 I.V. - C.C.I.A.A. Savona Iscriz. Reg. Imprese SV – 19161 – 1998 C.F/P. I.V.A. 01214390096*



# ***REPORT EX ART. 5 DELLA CONVENZIONE PER IL CONTROLLO ANALOGO TRA IL COMUNE DI FINALE LIGURE E IL COMUNE DI ORCO F EGLINO SULLA SOCIETA' PARTECIPATA***

## ***CONSUNTIVO AL 31 AGOSTO 2019***

**Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 settembre 2019**

## **Sommario**

<b>1</b>	<b>INTRODUZIONE.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>SERVIZIO DI IGIENE URBANA.....</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>SERVIZIO PARCHEGGI.....</b>	<b>21</b>
<b>4</b>	<b>AREA CAMPER .....</b>	<b>28</b>
<b>5</b>	<b>SETTORE SPIAGGE.....</b>	<b>30</b>
<b>6</b>	<b>SERVIZI CIMITERIALI.....</b>	<b>32</b>
<b>7</b>	<b>SERVIZIO PORTO .....</b>	<b>34</b>
<b>8</b>	<b>SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE, DISINFEZIONE E DISINFESTAZIONE DEL TERRITORIO COMUNALE .....</b>	<b>40</b>
<b>9</b>	<b>PRINCIPALI FATTI AMMINISTRATIVI .....</b>	<b>41</b>
<b>10</b>	<b>ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI .....</b>	<b>42</b>

## **1 INTRODUZIONE**

Il presente documento viene redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi della Convenzione ex art. 30 del D.Lgs. 267/2000 fra i Comuni soci di Finale Ambiente spa per l'esercizio del controllo analogo in forma congiunta sulla Società, ai fini dello svolgimento dei servizi pubblici locali, e dell'art. 21 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni del Comune di Finale Ligure.

Vengono riepilogati, suddivisi per centro di costo:

- La quantità dei servizi erogati;
- L'ammontare dei principali costi sostenuti, come rilevato dalla contabilità aziendale al 31 agosto 2019;
- L'ammontare dei principali proventi tariffari, come rilevato dalla contabilità aziendale al 31 agosto 2019;
- Eventuali scostamenti in misura superiore, su base annua, al 25% rispetto a quanto previsto dal budget;
- Il grado di raggiungimento degli obiettivi affidati dall'Ente/dagli Enti con la deliberazione di definizione degli indirizzi, ivi compreso un report sulle assunzioni ed i principali atti di gestione del personale, investimenti in beni strumentali per l'esercizio dell'attività, atti di alienazione del patrimonio e la segnalazione dei principali reclami ricevuti dall'utenza con indicazione delle difficoltà riscontrate e delle possibili soluzioni da proporre all'Ente che ha affidato gli obiettivi.

Gli obiettivi ed indirizzi di carattere generale, affidati dal Comune di Finale Ligure per il triennio 2019-2021 con delibera del Consiglio Comunale n. 90 del 14.11.2018, sono i seguenti:

- Ampliamento del ruolo nel territorio finalese, e nel contempo conseguimento di un ruolo da protagonista nella costruzione del soggetto affidatario e gestione all'interno del Bacino di Affidamento Levante, di cui al vigente Piano d'area omogenea della Provincia di Savona per la gestione dei rifiuti (d.C.P. n. 43 del 02/08/2018), in attuazione del testo vigente dell'art. 14 della L.R. 7 aprile 2015 n. 12).
- Raggiungimento degli obiettivi di raccolta differenziata secondo le seguenti tempistiche:  
anno 2019: gennaio – aprile 65%; maggio – dicembre 68%; anno 2020: gennaio – dicembre 70%; anno 2021: gennaio – dicembre 75%.

Il monitoraggio avverrà tramite il controllo analogo, con la collaborazione dell'Area 4.

- Sviluppo delle potenzialità aziendali in rapporto alle possibili esigenze del territorio e alle vigenti normative in materia di politiche relative alla gestione delle risorse umane.
- Perseguimento delle politiche di sviluppo dei campi di azione della società nell'ambito di quanto previsto dall'oggetto sociale – al fine di fornire adeguate risposte alle varie emergenze espresse da parte del territorio, prevedendo nel contempo un equo rapporto tra i costi e i rendimenti, correlati allo sviluppo e al potenziamento della dotazione organica, in base a principi di sostenibilità di tale programmazione su base pluriennale.
- Interventi di riscontro della qualità dei servizi, anche tramite forme di intesa con le associazioni di categoria e le associazioni dei consumatori del territorio.
- Prosecuzione delle attività di formazione del personale dipendente, attraverso un continuo aggiornamento e sviluppo delle professionalità interne.
- Promozione di campagne di sensibilizzazione nella riduzione della produzione dei rifiuti e nel corretto modo di differenziare coinvolgendo soprattutto i giovani nelle scuole e nei centri sportivi.
- Ampliamento delle politiche di sviluppo, finalizzate ad aumentare la correlazione tra fatturato e spesa di personale seguendo i principi di efficienza e di realizzazione di economie di scala.

## **2 SERVIZIO DI IGIENE URBANA**

### *COMUNE DI FINALE LIGURE*

Il contratto di servizio di igiene urbana per il Comune di Finale Ligure è stato sottoscritto in data 3 aprile 2008 Rep. 5051 e modificato ed integrato in data 23 giugno 2015 rep. 5252, con proroga del servizio fino al 31.12.2030.

Le modalità di espletamento del servizio, il costo a carico dell'Ente affidatario e gli obiettivi che si propone di raggiungere sono meglio descritti nel PEF TARI 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 ottobre 2018 cui si rimanda.

Il valore di fatturazione previsto per il 2019 è di Euro 4.409.472,39 comprensivo di IVA.

L'art. 3.2 del PEF TARI 2019, contenente gli obiettivi che l'Amministrazione Comunale intende perseguire, ha come indirizzo generale un **miglioramento delle performances in termini di percentuali di raccolta differenziata e di sensibilizzazione della popolazione alla necessità di un corretto approccio alla riduzione e differenziazione dei rifiuti.**

A tal fine la Società ha terminato, nel corso del primo quadrimestre del 2019, la copertura dell'intero territorio comunale con i nuovi sistemi di raccolta: non sono più reperibili, con la sola eccezione dei contenitori destinati alla raccolta dei multimateriali pesanti (vetro/metalli), contenitori per la raccolta differenziata aventi libero accesso.

Il sistema "**Porta a Porta**" (PaP) adottato ha comportato:

- L'acquisto di mastelli per la raccolta del rifiuto organico e della carta, dotati di codice a barre e già predisposti per l'applicazione di trasponder;
- L'acquisto di mastelli per la raccolta del rifiuto secco indifferenziato dotati di codice a barre e trasponder, e di sacchetti dotati di codice a barre;
- L'acquisto di sacchetti per la raccolta della plastica;
- Il posizionamento di n. 5 nuove isole dotate di accesso controllato mediante chiave elettronica nel periodo di riferimento;
- L'attivazione di campagne di comunicazione e informazione rivolte alla cittadinanza coinvolta.

Il sistema di raccolta è stato oggetto di adeguata verifica delle frequenze di ritiro delle varie frazioni per le diverse tipologie di utenze, mediante la revisione del **Riciclaborario**, **indispensabile vademecum** per poter usufruire di tutti i servizi a disposizione.

In tema di educazione ambientale, è stata presentata in data 31 luglio 2019 domanda di partecipazione al bando ANCI-CONAI 2019. I contenuti della campagna di informazione che si intende attivare in caso di ottenimento del finanziamento sono legati al **plastic free**, cioè alla riduzione del consumo di plastiche monouso, anche in adesione al recente regolamento comunale approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 53 del 11.07.2019. Il progetto sarà rivolto agli studenti di ogni ordine e grado del territorio comunale, al personale dei pubblici uffici, ai turisti e ai cittadini, includendo all'interno delle attività anche le collaborazioni per l'alternanza scuola – lavoro destinata agli studenti delle scuole secondarie.

Si attiveranno inoltre campagne di promozione dell'utilizzo dell'acqua pubblica, sia tramite le cassette dell'acqua che tramite le fontanelle pubbliche presenti sul territorio.

Si prevede infine la realizzazione di eventi di sensibilizzazione sulla **riduzione dei rifiuti conferiti** e sulle **pratiche di riuso**, anche legate al cibo, in occasione del Salone Agroalimentare e della Giornata Mondiale dell'Acqua 2020.

Altra azione già avviata negli anni precedenti, anch'essa finalizzata alla riduzione dei rifiuti e allo stimolo di una gestione circolare delle materie, è stata quella finalizzata ad incentivare il **compostaggio domestico**. In particolare si è continuata la promozione e informazione su questa tecnica che ha riscosso largo consenso grazie anche alle caratteristiche favorevoli del territorio finalese.

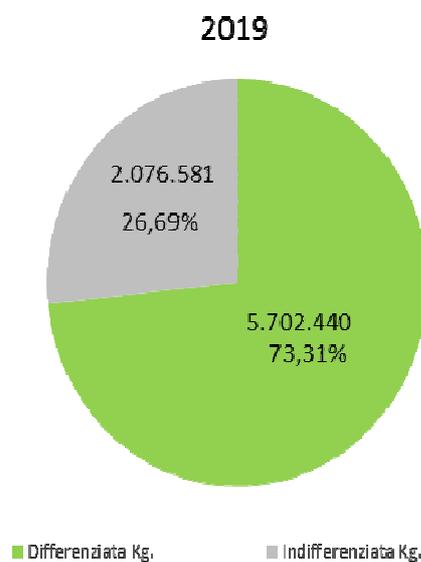
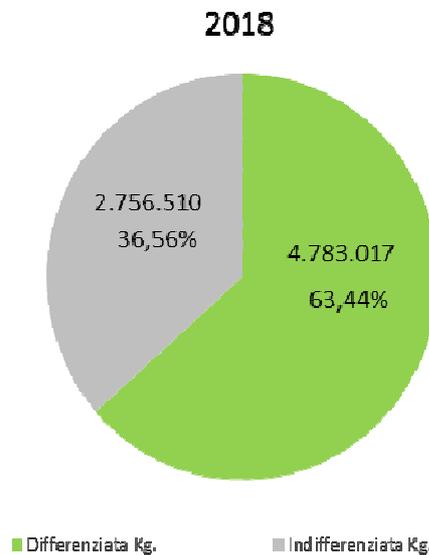
Si segnala che la nuova procedura di consegna di dotazioni per il PaP con tracciatura del conferimento tramite codice a barre, prevede che non venga assegnata la dotazione per il conferimento del rifiuto organico per chi abbia attivato il compostaggio domestico.

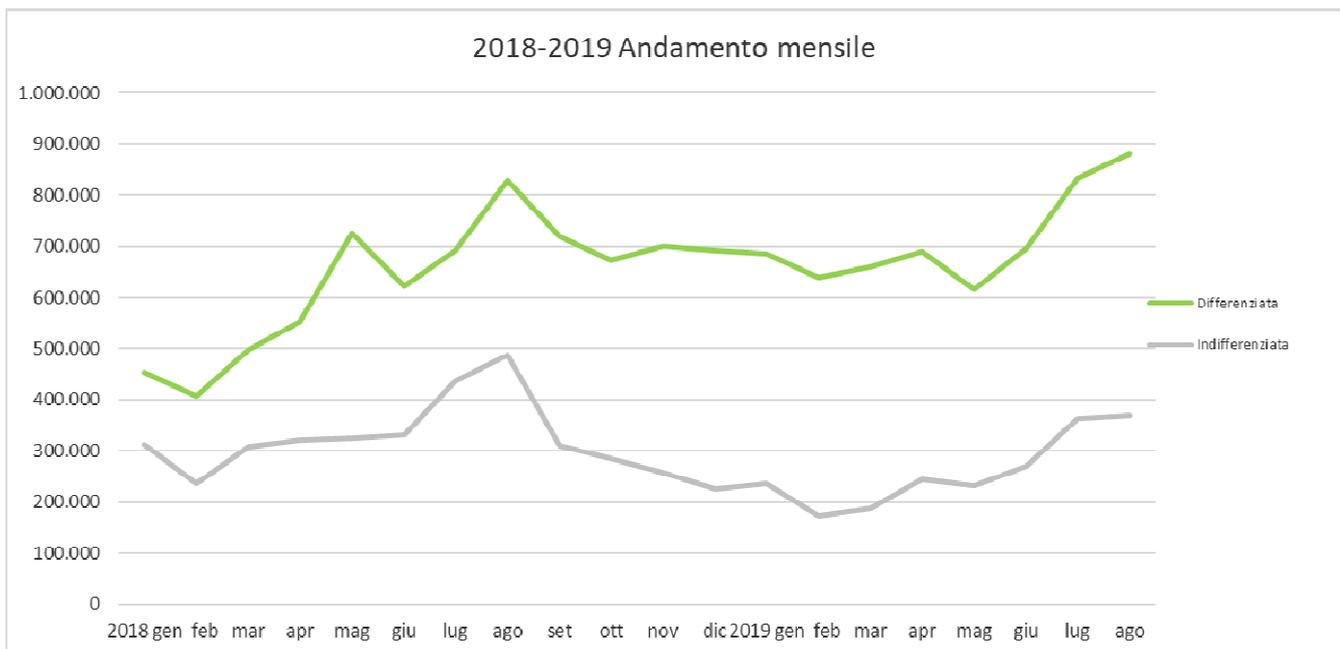
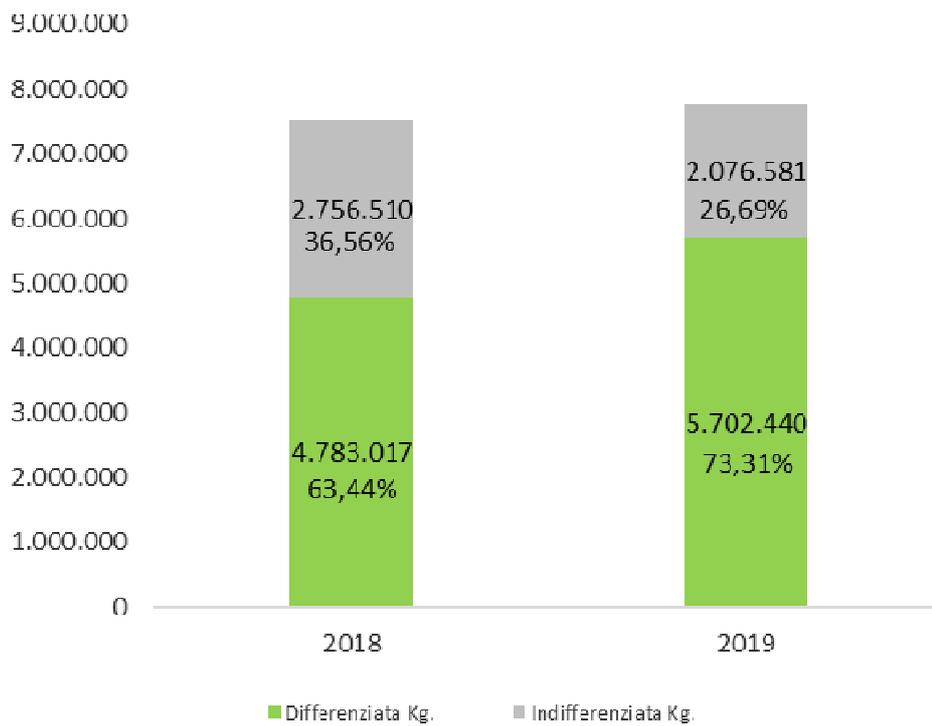
Sono state attivate le seguenti procedure per l'affidamento del trasporto e avvio a recupero delle frazioni di rifiuto differenziate:

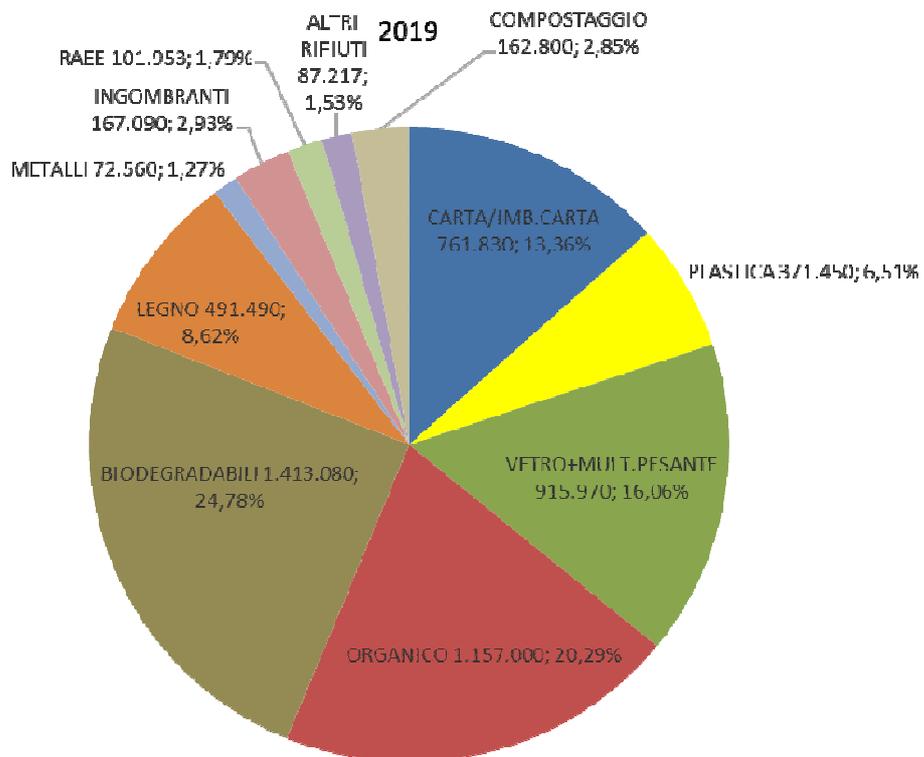
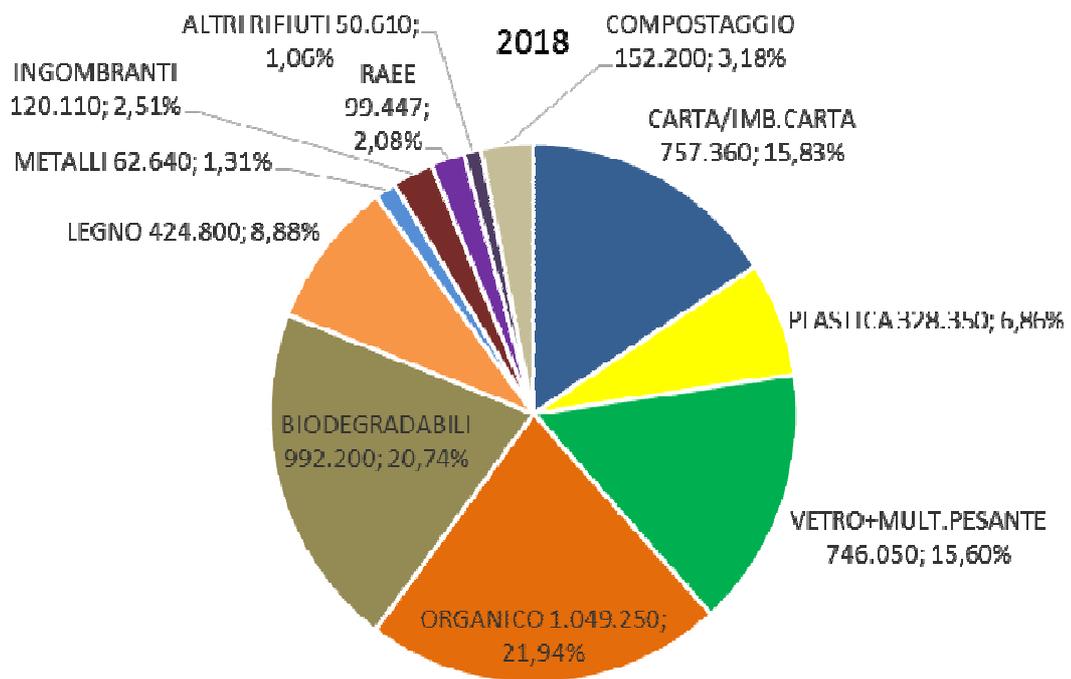
- Procedura di gara aperta ai sensi dell'art. 60 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. per l'affidamento del servizio di trasporto e avvio al recupero dei rifiuti da imballaggi in plastica, avente la durata di mesi 24 più eventuali mesi 6 di proroga tecnica. La procedura è stata aggiudicata definitivamente con determina dirigenziale in data 30 luglio 2019.

- Procedura di gara aperta ai sensi dell'art. 60 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. per l'affidamento del servizio di messa in riserva, trasporto e avvio al recupero di rifiuti biodegradabili da mense e cucine, avente la durata di mesi 24 più eventuali mesi 3 di proroga tecnica. La procedura è stata aggiudicata definitivamente con determina dirigenziale in data 19 giugno 2019, con stipula del contratto di appalto in data 26 giugno 2019.
- Procedura di gara aperta ai sensi dell'art. 60 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. per l'affidamento del servizio di trasporto e avvio al recupero dei rifiuti e imballaggi di carta e cartone, avente la durata di mesi 24 più eventuali mesi 6 di proroga tecnica. La procedura è stata aggiudicata definitivamente con determina dirigenziale in data 30 luglio 2019.
- Richiesta di preventivo telematica finalizzata all'affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera b) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. per l'affidamento del servizio di raccolta, trasporto e avvio al recupero degli imballaggi di vetro, acciaio e alluminio, avente durata di mesi 6 più eventuali mesi 3 di proroga tecnica. La procedura è stata aggiudicata definitivamente con determina dirigenziale in data 6 agosto 2019, con conseguente stipula del contratto di appalto in data 8 agosto 2019.
- Richiesta di preventivo telematica finalizzata all'affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera b) del servizio di noleggio a freddo di n. 7 mini compattatori e n. 2 mezzi attrezzati con vasca da utilizzarsi nello svolgimento del servizio. I relativi contratti di appalto sono stati sottoscritti in data 26 luglio 2019.
- Richiesta di preventivo telematica finalizzata all'affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera b) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. per l'affidamento del trasporto e avvio al recupero dei rifiuti ingombranti, avente la durata di mesi 12 più eventuali mesi 4 di proroga tecnica. Poiché la procedura in scadenza il 13 agosto 2019 è andata deserta, essendo pervenuta una offerta spontanea successivamente a tale data sono state avviate le procedure per l'affidamento diretto.
- Richiesta di preventivo telematica finalizzata all'affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera b) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. per l'affidamento del trasporto e avvio al recupero dei rifiuti di legno, avente la durata di mesi 12 più eventuali mesi 4 di proroga tecnica. Poiché la procedura in scadenza il 13 agosto 2019 è andata deserta, essendo pervenuta una offerta spontanea successivamente a tale data sono state avviate le procedure per l'affidamento diretto.
- Richiesta di preventivo telematica finalizzata all'affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera b) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. per l'affidamento del trasporto e avvio al recupero dei rifiuti biodegradabili, avente la durata di mesi 12 più eventuali mesi 4 di proroga tecnica. Poiché la procedura in scadenza il 13 agosto 2019 è andata deserta, essendo pervenuta una offerta spontanea successivamente a tale data sono state avviate le procedure per l'affidamento diretto.

Di seguito si riportano i risultati della raccolta differenziata sul territorio comunale al 31 agosto 2019, raffrontati con i risultati ottenuti nel medesimo periodo dell'anno precedente:







	CARTA/MB.CARTA		%	PLASTICA		%	VETRO+MULT.PESANTE		%	ORGANICO		%	BIODEGRADABILI		%
	2018	2019		2018	2019		2018	2019		2018	2019		2018	2019	
Gennaio	80.000	73.350	-8%	27.860	33.880	22%	54.920	97.280	77%	79.050	90.960	15%	101.110	253.560	151%
Febbraio	53.370	59.040	11%	19.470	29.570	52%	50.300	52.980	5%	63.800	87.720	37%	118.630	264.570	123%
Marzo	91.030	73.920	-19%	27.740	31.140	12%	60.120	84.100	40%	82.780	105.610	28%	120.010	201.790	68%
Aprile	89.680	100.180	12%	35.470	39.830	12%	79.340	99.460	25%	119.420	133.680	12%	115.570	175.670	52%
Maggio	91.160	86.460	-5%	38.830	40.840	5%	99.650	87.400	-12%	129.110	120.170	-7%	243.890	137.440	-44%
Giugno	101.370	99.560	-2%	45.250	47.220	4%	110.860	124.760	13%	146.840	153.370	4%	98.880	150.380	52%
Luglio	117.070	122.540	5%	58.910	69.670	18%	112.800	190.240	69%	192.770	223.780	16%	98.610	118.940	21%
Agosto	133.680	146.780	10%	74.820	79.300	6%	178.060	179.750	1%	235.480	241.710	3%	95.500	110.730	16%
<b>TOTALI</b>	<b>757.360</b>	<b>761.830</b>	<b>1%</b>	<b>328.350</b>	<b>371.450</b>	<b>13%</b>	<b>746.050</b>	<b>915.970</b>	<b>23%</b>	<b>1.049.250</b>	<b>1.157.000</b>	<b>10%</b>	<b>992.200</b>	<b>1.413.080</b>	<b>42%</b>

	LEGNO		%	METALLI		%	INGOMBRANTI		%	RAEE		%	ALTRI RIFIUTI		%	COMPOSTAGGIO		%
	2018	2019		2018	2019		2018	2019		2018	2019		2018	2019		2018	2019	
Gennaio	56.120	61.670	10%	5.980	8.780	47%	15.040	15.570	4%	11.880	16.050	35%	2.900	14.855	412%	19.025	20.350	7%
Febbraio	53.900	64.750	20%	6.480	11.720	81%	10.270	20.290	98%	9.253	10.713	16%	3.040	16.645	448%	19.025	20.350	7%
Marzo	49.920	73.570	47%	11.540	11.740	2%	14.940	30.130	102%	13.350	14.960	12%	7.640	12.887	69%	19.025	20.350	7%
Aprile	53.990	77.330	43%	7.600	6.280	-17%	17.970	20.790	16%	5.980	3.250	-46%	9.520	13.280	39%	19.025	20.350	7%
Maggio	54.250	56.350	4%	10.400	12.080	16%	16.130	24.420	51%	17.370	22.730	31%	6.560	8.470	29%	19.025	20.350	7%
Giugno	57.010	54.040	-5%	4.680	7.820	67%	16.310	18.920	16%	10.720	8.300	-23%	10.670	11.200	5%	19.025	20.350	7%
Luglio	55.900	50.670	-9%	7.400	9.080	23%	15.660	13.420	-14%	9.190	8.730	-5%	5.210	6.370	22%	19.025	20.350	7%
Agosto	43.710	53.110	22%	8.560	5.060	-41%	13.790	23.550	71%	21.704	17.220	-21%	5.070	3.510	-31%	19.025	20.350	7%
<b>TOTALI</b>	<b>424.800</b>	<b>491.490</b>	<b>16%</b>	<b>62.640</b>	<b>72.560</b>	<b>16%</b>	<b>120.110</b>	<b>167.090</b>	<b>39%</b>	<b>99.447</b>	<b>101.953</b>	<b>3%</b>	<b>50.610</b>	<b>87.217</b>	<b>72%</b>	<b>152.200</b>	<b>162.800</b>	<b>7%</b>

Alla data del 31 agosto 2019, la raccolta differenziata si è assestata al **73,31%**, circa **10 punti percentuali in più** rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente, lasciando invariato il trend di crescita anno su anno già registrato al 31 agosto 2018. Il risultato è particolarmente soddisfacente, essendo trascorso il picco di produzione legato all'afflusso turistico nella stagione estiva.

Analizzando i dati in dettaglio, si registra una **crescita generalizzata** delle percentuali di raccolta di tutte le principali frazioni di rifiuto differenziato: Ciò grazie soprattutto alla sensibilità dell'utenza rispetto ai temi ambientali correlati alla corretta differenziazione dei rifiuti e alla copertura dell'intero territorio comunale con i nuovi servizi di raccolta domiciliare.

Come già avvenuto nel primo quadrimestre, **oltre la metà** di ciò che è avviato a recupero è costituito da **materiale organico e biodegradabile**: si tratta delle frazioni che, se erroneamente inviate a smaltimento, hanno il maggiore impatto economico ed ambientale.

La restante parte del materiale avviato a recupero è costituito prevalentemente dalle frazioni nobili: carta, plastica, vetro e alluminio, metalli.

Si osserva un **lieve incremento del totale dei volumi** di rifiuti prodotti rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente, passati da 7.539.527 kg a 7.779.021 (+3%)

In valore assoluto il peso dei rifiuti indifferenziati prodotti è sceso del 25% rispetto al medesimo periodo del periodo precedente, mentre il peso dei rifiuti differenziati è cresciuto del 19%.

Si registra invece un costante incremento dei costi di trasporto e avvio a recupero delle frazioni di rifiuto differenziato, che cresce in maniera più che proporzionale rispetto alla riduzione dei costi di smaltimento della frazione residua.

## **Personale e mezzi impiegati**

N. 44 dipendenti a tempo indeterminato, di cui: 3 addetti impiegati parzialmente anche nel servizio di igiene urbana nel Comune di Orco Feglino; 1 addetto impiegato parzialmente anche nei servizi cimiteriali.

N. 22 dipendenti a tempo determinato.

N. 42 mezzi impiegati, di cui 11 acquisiti a noleggio

## Principali ricavi conseguiti:

RICAVI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Gestione rifiuti Comune	€ 2.600.064,00	€ 2.663.226,95	€ 2.663.227,45
Accertamenti TIA	€ 28.883,43	€ -	€ 6.666,67
Raccolta suppellettili	€ 3.527,69	€ 9.063,70	€ 4.331,84
Gestione rifiuti privati	€ 9.024,50	€ 12.427,48	€ 8.540,33
Cessione materiale recupero	€ 74.508,84	€ 79.676,26	€ 83.333,33
Contributi c/esercizio	€ 9.022,56	€ 536,36	€ 3.666,67
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.725.031,02</b>	<b>€ 2.764.930,75</b>	<b>€ 2.769.766,29</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

L'incremento delle percentuali di raccolta differenziata ha determinato un incremento dei ricavi per cessione dei materiali di recupero (carta, plastica, metalli), aumentati di € 5.167,42 con un **incremento del 7%** rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente.

## Principali costi sostenuti:

COSTI DEL PERSONALE	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Spazzamento	€ 531.533,67	€ 539.014,66	€ 455.120,59
Raccolta	€ 817.314,49	€ 921.811,22	€ 830.119,11
Gestione TIA-TARES-TARI	€ 53.514,74	€ 55.092,71	€ 57.247,01
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.402.362,90</b>	<b>€ 1.515.918,60</b>	<b>€ 1.342.486,71</b>

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Manutenzioni mezzi	€ 97.382,26	€ 122.315,49	€ 48.886,57
Altre manutenzioni	€ 7.814,14	€ 10.105,93	€ 7.970,42
Lavorazioni esterne	€ 10.394,15	€ 24.322,26	€ 10.214,21

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Energia elettrica	€ 3.528,10	€ 5.507,27	€ 3.563,38
Canoni noleggio	€ 57.233,08	€ 74.071,00	€ 51.330,95
Assicurazioni automezzi	€ 16.913,97	€ 18.867,28	€ 20.000,00
Servizi elaborazione dati	€ 4.743,36	€ 7.215,48	€ 13.333,33
Carburanti	€ 91.263,28	€ 98.236,88	€ 99.476,99
Materiali di consumo	€ 42.419,98	€ 46.252,21	€ 38.123,45
Ricambi	€ 11.031,51	€ 10.518,41	€ 11.141,83
Smaltimento indifferenziata	€ 274.143,47	€ 207.738,01	€ 228.799,91
Smaltimento differenziata	€ 244.492,60	€ 287.168,64	€ 250.329,03
Ammortamenti accantonamenti <sup>e</sup>	€ 157.427,76	€ 173.482,67	€ 180.555,61
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.018.787,66</b>	<b>€ 1.085.801,53</b>	<b>€ 963.725,67</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

Si segnala che la Società ha iscritto in bilancio perdite su crediti TIA relative alle annualità 2006-2007-2008 per un importo complessivo di € 148.650,21, il cui impatto è stato parzialmente mitigato dai fondi svalutazione crediti accantonati nelle annualità precedenti. La passività è stata generata dallo stralcio delle cartelle comunicato da Agenzia Entrate Riscossioni ai sensi dell'art. 4 comma 1 del D.L. 119/2018

## **Investimenti**

In data 22 luglio 2019 sono stati sottoscritti i contratti di leasing scaturiti dalla gara per l'acquisto di n. 1 autocarro con autocompattatore pala e carrello con vasca ribaltabile, e n. 2 autocarri con autocompattatore a carico posteriore tipo monopala. Il valore complessivo dell'investimento ammonta ad € 338.710,00. Come già anticipato in precedenza, vista la rilevanza dell'investimento si è ritenuto opportuno finanziare l'operazione con la formula del leasing strumentale a 60 mesi. L'investimento consentirà di ridurre i costi per manutenzione, in quanto l'appalto comprendeva il ritiro in permuta di due automezzi estremamente datati e ormai inadatti all'uso.

## **Piano d'area omogenea Provincia di Savona**

La Provincia di Savona, con delibera di Consiglio Provinciale n. 43 del 2 agosto 2018 immediatamente esecutiva, ha approvato il Piano d'Area Omogenea della Provincia di Savona per la gestione dei rifiuti.

Il documento, redatto in conformità alla L.R. 1/2014 e s.m.i., alla L.R. 20/2015 e s.m.i., al Piano Regionale dei Rifiuti e Bonifiche, approvato con Delibera di Consiglio Regionale n. 14 del 25.03.2015 ed alle prescrizioni di cui al parere motivato VAS rilasciato dall'Autorità Competente e contenuto nella Delibera di Giunta Regionale n. 1168 del 21.12.2017, si configura come lo strumento attraverso il quale l'Amministrazione Provinciale fornisce ai Comuni ricadenti nella propria Area Omogenea indirizzi e strumenti metodologici per l'organizzazione dei servizi relativi alla raccolta e al trasporto dei rifiuti, alla raccolta differenziata e all'utilizzo delle infrastrutture a servizio della raccolta differenziata, definendo i bacini di affidamento sul proprio territorio, nonché la gestione dei rifiuti residuali indifferenziati ed il loro smaltimento.

La Società ha avviato attività di verifica di possibili sinergie con altri operatori a controllo pubblico che svolgono il servizio nell'ambito territoriale di riferimento, nonché verifiche circa le strategie che le Amministrazioni Socie intendono adottare nell'ottica dell'individuazione del gestore unico.

*COMUNE DI ORCO FEGLINO*

In data 11 aprile 2016 è stato sottoscritto il contratto di servizio di igiene urbana Rep. 468 con il Comune di Orco Feglino, con decorrenza 1° luglio 2016. Il contratto, che avrà validità sino al 31 dicembre 2020, prevede l'esecuzione delle seguenti attività:

- Raccolta e trasporto di rifiuti urbani con il sistema porta a porta;
- Raccolta differenziata pile, batterie, medicinali scaduti, oli vegetali esausti;
- Raccolta e trasporto rifiuti ingombranti;
- Raccolta rifiuti da manifestazioni.

L'art. 3.1 del PEF TARI 2019 contiene gli obiettivi sociali che l'Amministrazione Comunale intende perseguire mediante i servizi di igiene urbana:

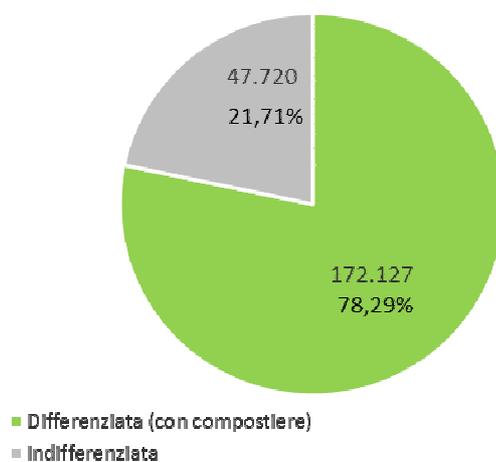
- 1) Il contrasto all'evasione al fine di garantire ai Cittadini una equa applicazione della tariffa stessa.
- 2) Lo studio di progetti di tariffazione puntuale.

Vista la soddisfacente esperienza del 2018, il servizio verrà mantenuto sostanzialmente inalterato per il 2019. La sola implementazione riguarderà la fornitura all'utenza domestica di sacchetti grigi dotati di codice a barre per il conferimento della frazione residua indifferenziata.

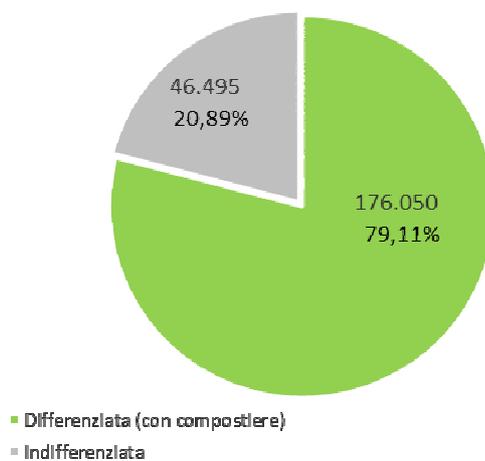
Le modalità di espletamento del servizio, il costo a carico dell'Ente affidatario e gli obiettivi che si propone di raggiungere sono meglio descritti nel PEF TARI 2019, approvato dal consiglio di Amministrazione in data 5 ottobre 2018 cui si rimanda. Il valore di fatturazione previsto per il 2018 è di Euro 130.210,34 comprensivo di IVA.

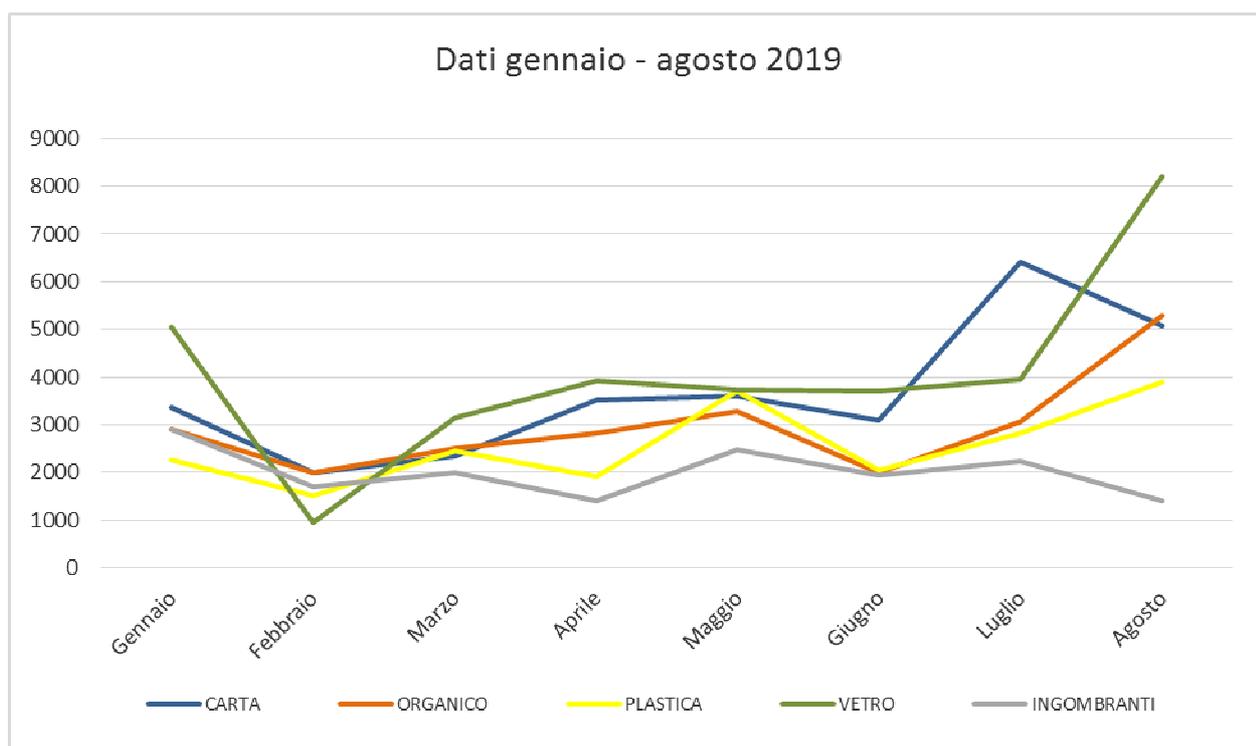
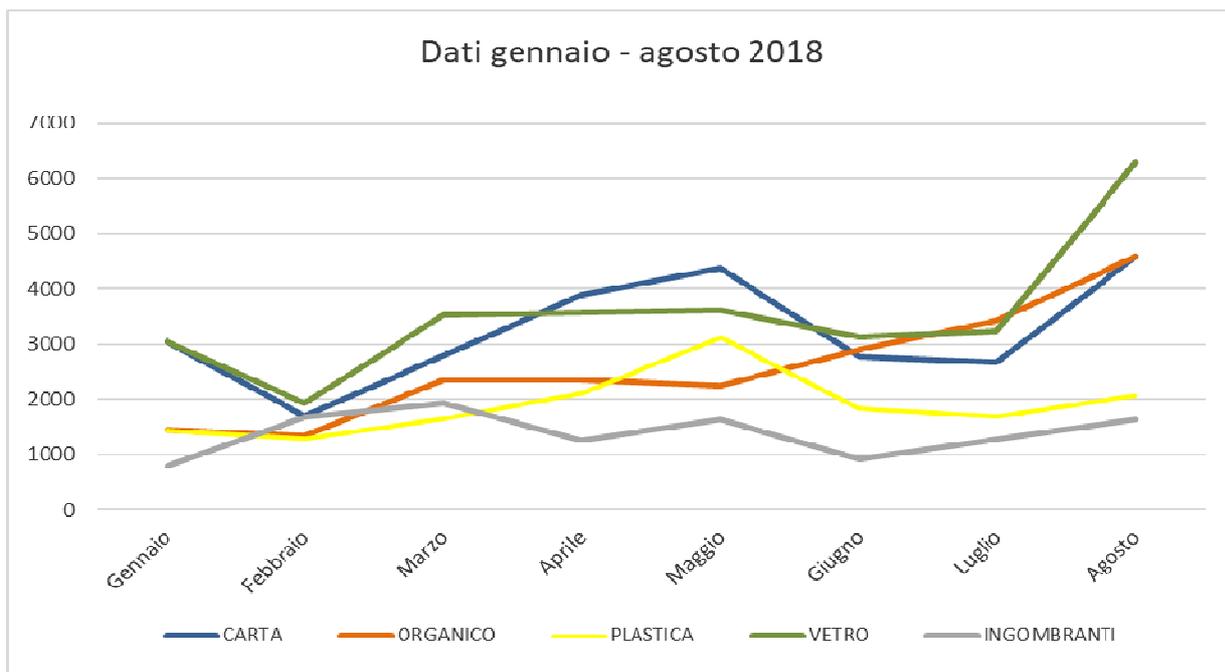
Di seguito si riportano i risultati della raccolta differenziata sul territorio comunale alla data del 31 agosto 2019.

**Dati gennaio - agosto 2018**



**Dati gennaio - agosto 2019**





Alla data del 31 agosto 2019, la raccolta differenziata si è assestata al **79,11%**. Il risultato è particolarmente soddisfacente, essendo ormai l'indice di raccolta differenziata a livelli elevatissimi e, dunque, sempre più difficilmente migliorabili.

Il volume totale di rifiuti prodotti è sostanzialmente invariato rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente, essendo passati da 219.847 kg a 222.545 (+1%).

L'invarianza del totale dei volumi prodotti, unitamente al costante trend crescente delle percentuali di raccolta differenziata, è sintomo della **bontà del modello adottato** e della spiccata sensibilità dell'utenza all'importanza di una corretta differenziazione dei rifiuti.

## **Personale e mezzi impiegati**

N. 4 dipendenti a tempo indeterminato, di cui 3 impiegati parzialmente anche nel servizio di igiene urbana nel Comune di Finale Ligure.

N. 1 mezzo impiegato.

## **Principali ricavi conseguiti:**

RICAVI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Gestione rifiuti Comune	€ 80.954,06	€ 78.756,09	€ 78.756,09
Cessione materiale recupero	€ 2.509,06	€ 1.951,58	€ 2.333,33
<b>TOTALE</b>	<b>€ 83.463,12</b>	<b>€ 80.707,67</b>	<b>€ 81.089,43</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

## **Principali costi sostenuti:**

COSTI DEL PERSONALE	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Raccolta	€ 37.495,72	€ 37.666,08	€ 37.975,20
Gestione TARI	€ 5.946,08	€ 2.899,62	€ 3.013,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 43.441,80</b>	<b>€ 40.565,70</b>	<b>€ 40.988,20</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Altre manutenzioni	€ 202,79	€ 2.749,50	€ 50,70
Lavorazioni esterne	€ 627,00	€ 558,00	€ 633,27
Carburanti	€ 3.028,45	€ 2.813,18	€ 3.058,74
Materiali di consumo	€ -	€ -	€ 333,33
Canoni di noleggio	€ 11.612,25	€ 10.499,07	€ 11.613,33
Ricambi	€ -	€ -	€ -

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Smaltimento indifferenziata	€ 4.514,19	€ 2.797,61	€ 3.295,81
Smaltimento differenziata	€ 5.808,17	€ 7.891,17	€ 5.590,99
Ammortamenti	€ 2.195,56	€ 2.193,79	€ 2.196,83
<b>TOTALE</b>	<b>€ 27.988,41</b>	<b>€ 29.502,32</b>	<b>€ 26.773,01</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

### **Piano d'area omogenea Provincia di Savona**

La Provincia di Savona, con delibera di Consiglio Provinciale n. 43 del 2 agosto 2018 immediatamente esecutiva, ha approvato il Piano d'Area Omogenea della Provincia di Savona per la gestione dei rifiuti.

Il documento, redatto in conformità alla L.R. 1/2014 e s.m.i., alla L.R. 20/2015 e s.m.i., al Piano Regionale dei Rifiuti e Bonifiche, approvato con Delibera di Consiglio Regionale n. 14 del 25.03.2015 ed alle prescrizioni di cui al parere motivato VAS rilasciato dall'Autorità Competente e contenuto nella Delibera di Giunta Regionale n. 1168 del 21.12.2017, si configura come lo strumento attraverso il quale l'Amministrazione Provinciale fornisce ai Comuni ricadenti nella propria Area Omogenea indirizzi e strumenti metodologici per l'organizzazione dei servizi relativi alla raccolta e al trasporto dei rifiuti, alla raccolta differenziata e all'utilizzo delle infrastrutture a servizio della raccolta differenziata, definendo i bacini di affidamento sul proprio territorio, nonché la gestione dei rifiuti residuali indifferenziati ed il loro smaltimento.

La Società ha avviato attività di verifica di possibili sinergie con altri operatori a controllo pubblico che svolgono il servizio nell'ambito territoriale di riferimento, nonché verifiche circa le strategie che le Amministrazioni Socie intendono adottare nell'ottica dell'individuazione del gestore unico.

### 3 SERVIZIO PARCHEGGI

Il servizio parcheggi a pagamento comprende la gestione dei parcheggi su strada, affidato per il periodo 2016-2030 alla Società con contratto Rep. 5259 del 12.02.2016 e la gestione del parcheggio pluripiano in Piazza Donatori di Sangue, in forza della fusione per incorporazione della controllata Finale Parcheggio srl, titolare della concessione, avvenuto alla fine dell'anno 2016.

#### Aree di sosta in superficie a pagamento

Con delibera di Giunta n. 57 di aprile 2016 l'Amministrazione ha individuato un obiettivo a tendere di ulteriori aree di sosta a pagamento da realizzare da parte di Finale Ambiente in step successivi, in aggiunta a quelle previste dal sopracitato contratto, come da comunicazione del Sindaco del Comune di Finale Ligure del 5 aprile 2017. Il canone di concessione è stato adeguato secondo l'indice ISTAT dei prezzi al consumo, per un importo pari a € 201.800,00 per il 2018 e che sarà oggetto di verifica in base all'andamento degli incassi nel corso del 2019.

Nel corso del primo quadrimestre 2019, in adesione alla proposta di riposizionamento degli stalli di Via Concezione e Via S. Pietro proposta dal Comando di Polizia Municipale, la Società ha provveduto all'inertizzazione delle isole ecologiche interrate insistenti nelle due vie, con conseguente realizzazione di n. 12 nuovi stalli a pagamento.

Di seguito la situazione al 31 agosto 2019 degli stalli a pagamento sul territorio. Gli incassi indicati nella tabella sono quelli contabilizzati dai parcometri operativi nelle zone di riferimento, e non tengono conto degli incassi per avvisi di penale avvenuti tramite pagamento diretto all'operatore e/o tramite versamento per cassa o bonifico bancario.

<b>Zona</b>	<b>Area di sosta</b>	<b>Numero stalli al 31.8.2019</b>	<b>Incassi al 31.8.2018*</b>	<b>Incassi al 31.8.2019*</b>
<b>MARINA</b>	PIAZZA VUILLERMIN - PARK CON SISTEMA A SBARRE	95	€ 184.413,25	€ 177.368,15
	VIA CONCEZIONE (inclusa P.zza vittorio Emanuele)	46	€ 120.348,60	€ 136.791,10
	VIA SAN PIETRO	58	€ 113.450,00	€ 113.540,65
<b>FINALBORGO</b>	PIAZZA DELLA LIRA	118	€ 32.601,85	€ 35.084,60

Zona	Area di sosta	Numero stalli al 31.8.2019	Incassi al 31.8.2018*	Incassi al 31.8.2019*
	PARK MURA	76	€ 32.117,70	€ 36.904,50
	PARK MAMMONA	36		
	PIAZZA GIARDINI MANTERO	73	€ 31.721,80	€ 31.335,35
	PARK BUS	25	€ 2.010,00	€ 0,00
<b>FINALPIA</b>	VIA SANTUARIO	13	€ 10.089,05	€ 9.787,95
	AREA EX-CASSINA	47**	€ 56.010,40	€ 57.093,35
	PIAZZA OBERDAN/SIMONETTI	36	€ 33.187,95	€ 29.818,65
<b>VARIGOTTI</b>	PIAZZA DEL SOLE	34	€ 44.256,90	€ 44.823,00
	STRADA DEGLI ULIVI	59	€ 62.765,80	€ 61.448,50
	VIA DEGLI ORTI	71	€ 88.391,65	€ 81.466,65
	PARK MALPASSO	100	€ 111.143,00	€ 90.884,13
<b>Totale</b>		<b>887</b>	<b>€ 922.507,95</b>	<b>€ 906.346,58</b>

\* importi comprensivi di IVA.

\*\* numero stalli rimanenti in seguito ai lavori di rifacimento della viabilità.

## INCASSI RICEVUTE MANUALI 2018 – 2019

	2018	2019
RICEVUTE MANUALI	€ 10.591,30	€ 8.160,30

Importi comprensivi di IVA

## INCASSI AVVISI DI PENALE 2018 – 2019\*

	2018	2019
AVVISI DI PENALE	€ 85.434,13	€ 52.143,20

Importi comprensivi di IVA

\* escluso incassi diretti al parcometro

## INCASSI TRAMITE APPLICAZIONE EASYPARK

	2018	2019
INCASSI	€ 11.549,80	€ 23.604,09

## INCASSI ABBONAMENTI RESIDENTI 2018 – 2019

	2018	2019
ABBONAMENTI BORGO	€ 5.370,00	€ 5.750,00
ABBONAMENTI PIA	€ 2.220,00	€ 2.340,00
ABBONAMENTI VARIGOTTI	€ 2.520,00	€ 1.830,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.110,00</b>	<b>€ 9.920,00</b>

Importi comprensivi di IVA

## INCASSI SERVIZI STRUTTURE RICETTIVE 2018 – 2019

	2018	2019
CARNET TICKET 24H	€ 10.200,00	€ 11.100,00

Importi comprensivi di IVA

L'upgrade del software parcometri avvenuto nel corso del 2017, che consente di pagare gli avvisi di penale direttamente al parcometro entro dieci giorni dalla data di emissione, ha determinato una diminuzione degli avvisi di penale non pagati da gestire nelle azioni di recupero e una riduzione delle criticità legate al maneggio denaro.

Nel mese di novembre 2016, con Delibera di Giunta Comunale n. 223 del 10.11.2016 l'Amministrazione ha stabilito le tariffe massime per l'anno 2017, che sono state riconfermate anche per l'anno 2018 e che sino al 31 agosto 2019 non hanno subito variazioni.

Sulla base dei limiti tariffari e delle previsioni della sopracitata Delibera di Giunta per l'anno 2018 è stato confermato il piano tariffario del 2019, articolato come segue:

**Tariffa ordinaria** (tutti i Rioni): € **1,80**/ora

### **Tariffe agevolate:**

- **RESIDENTI** Unione Comuni Finalese: € **0,30**/ora
- **LAVORATORI** presso unità produttive ubicate sul territorio dell'Unione Comuni del Finalese: € **0,80**/ora
- **PROPRIETARI di seconde case e locazioni turistiche** purché comprovate da valido contratto di locazione: € **0,80**/ora

**Tariffa ordinaria ridotta - Bassa stagione da 01/04 a 31/05 e da 01/10 a 31/10** (Rioni Varigotti, Pia e Borgo): € **1,00**/ora (residenti, lavoratori, seconde case e locazioni turistiche agevolazioni come sopra indicate).

### **Abbonamenti**

- **RESIDENTI** Unione Comuni Finalese: € **30,00/anno** per Rione. I rioni in cui è prevista la formula in abbonamento sono esclusivamente: Varigotti, Pia, Borgo (non valido per il rione di Marina).

**LAVORATORI: € 60,00 /mese** per il **Rione dove ha la sede l'attività lavorativa**. I rioni in cui è prevista la formula in abbonamento sono esclusivamente: Varigotti, Pia, Borgo (non valido per il rione di Marina).

## **Promozioni per strutture ricettive**

**CARNET 10 TICKET VALIDITA' 24 ORE A ZONE** (esclusa Marina) € 100,00 IVA INCLUSA.

Nel parcheggio di Piazzale Vuillermin, gestito con cassa automatica e sbarra, è stata applicata una tariffa notturna unica forfettaria di € 1,00, in alta stagione dalle ore 22,00 alle ore 8,00 e in bassa stagione dalle ore 20,00 alle ore 8,00. Inoltre, l'impianto è l'unica area di sosta a raso nel rione di Marina che consente di usufruire delle tariffe agevolate descritte in precedenza.

La stagionalità è stata concertata tra l'Amministrazione Comunale, Finale Ambiente e gruppi di utenti e portatori di interesse consultati su iniziativa dell'Amministrazione e dell'Assessorato di riferimento.

<b>Stagionalità</b>	<b>Periodo</b>	<b>Orari di pagamento</b>
<b>Alta stagione</b>	Da 1 giugno a 30 settembre	8.00 – 22.00
<b>Bassa Stagione</b> (Marina Via Concezione, Via San Pietro e Piazzale Vuillermin)	Da 1 ottobre a 31 maggio	8.00 – 20.00
<b>Bassa stagione</b> (Varigotti, Pia e Borgo)	Da 1 aprile a 31 maggio Da 1 ottobre a 31 ottobre	Festivi e prefestivi 8.00 – 20.00 **

\*\*tariffa ordinaria ridotta.

## **Parcheggio pluripiano di Piazza Donatori di Sangue**

Le tariffe applicate al parcheggio di Piazza Donatori di Sangue fanno riferimento al contratto di concessione intercorrente tra l'incorporata Finale Parcheggio srl e il Comune di Finale Ligure, e al business plan approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 01.12.2016 ed asseverato da soggetto abilitato.

Le tariffe applicate sono rimaste invariate rispetto al 2017 e precisamente:

<b>Stagionalità</b>	<b>Periodo</b>	<b>Orari di pagamento</b>
<b>Alta stagione</b>	Da 15 giugno a 15 settembre	8.00 – 22.00
<b>Bassa Stagione</b>	Da 16 settembre a 14	8.00 – 20.00

<b>Stagionalità</b>	<b>Periodo</b>	<b>Orari di pagamento</b>
	giugno	

**Tariffa ordinaria: € 1,80/ora**

**Tariffa forfetaria notturna: € 5,00 (dalle ore 20,00 alle ore 8,00)**

**Tariffa massima giornaliera: € 10,00**

**Tariffe agevolate (valide solo in bassa stagione):**

**RESIDENTI** Unione Comuni Finalese, **LAVORATORI** presso unità produttive ubicate sul territorio dell'Unione Comuni del Finalese: € **0,60/ora**

**Tariffa forfetaria notturna: € 5,00 (dalle ore 22,00 alle ore 8,00)**

**Tariffa massima giornaliera: € 10,00**

**Promozioni per strutture ricettive**

**Abbonamento mensile albergatori € 120,00 IVA INCLUSA**

**Abbonamento trimestrale albergatori € 330,00 IVA INCLUSA**

**Abbonamento semestrale albergatori € 600,00 IVA INCLUSA**

**INCASSI PARK DONATORI DI SANGUE 2018 – 2019**

	2018	2019
TOTALE	€ 318.614,48	€ 317.861,06

Importi comprensivi di IVA

**DI CUI**

**ABBONAMENTI STRUTTURE RICETTIVE\***

	2018	2019
TOTALE	€ 6.840,00	€ 4.950,00

\* importi comprensivi di IVA.

Il trend dei ricavi dell'impianto è coerente con i piani previsionali di lungo termine relativi alla gestione del parcheggio.

## **Personale e mezzi impiegati**

N. 9 dipendenti a tempo indeterminato, di cui: 5 interamente dedicati al servizio e 4 impiegati parzialmente anche in altri servizi.

N. 5 dipendenti a tempo determinato

## Principali ricavi conseguiti

RICAVI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Corrispettivi park	€ 818.575,49	€ 801.526,86	€ 700.000,00
Corrispettivi park Donatori	€ 261.159,41	€ 260.541,85	€ 233.333,33
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.079.734,90</b>	<b>€ 1.062.068,71</b>	<b>€ 933.333,33</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

## Principali costi sostenuti

COSTO DEL PERSONALE	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Parcheggi	€ 230.387,50	€ 263.761,02	€ 227.171,23
Park Donatori di Sangue	€ 7.480,26	€ 9.943,32	€ 7.600,20
<b>TOTALE</b>	<b>€ 237.867,76</b>	<b>€ 273.704,34</b>	<b>€ 234.771,43</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Materiali di consumo	€ 10.036,16	€ 7.048,45	€ 10.236,88
Materiali di consumo park Donatori	€ 2.777,28	€ 959,95	€ 2.832,83
Ricambi	€ 3.447,40	€ 1.096,80	€ 3.516,35
Energia elettrica parcheggi	€ 517,07	€ 806,76	€ 653,15
Energia elettrica park Donatori	€ 8.248,77	€ 11.245,89	€ 9.309,97
Altri costi per servizi park Donatori	€ 10.184,47	€ 12.928,46	€ 11.046,35
Canone concessione park	€ 133.333,33	€ 134.533,33	€ 133.333,33
Canoni noleggio	€ 21.095,93	€ 26.721,20	€ 21.517,85
Canoni locazione park	€ 18.276,56	€ 19.464,44	€ 18.642,09
Oneri finanziari	€ 44.163,55	€ 42.702,75	€ 56.259,69
Ammortamenti	€ 149.353,77	€ 132.274,69	€ 137.203,42

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
<b>TOTALE</b>	<b>€ 401.434,29</b>	<b>€ 389.782,72</b>	<b>€ 404.551,90</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

**Investimenti:**

La Società sta valutando, nel rispetto dei limiti di fatturato per le attività a libero mercato prevista per gli affidatari di servizi *in house*, la possibilità di acquisire nuove aree da adibire a parcheggio a pagamento.

## 4 AREA CAMPER

L'area camper sita in Loc. Caprazoppa è gestita dalla Società in forza di concessione demaniale marittima n. 44/2005 del 23.05.2005 rilasciata dal Comune di Finale Ligure e prorogata in data 22.09.2014 fino al 31.12.2020. Per effetto della Legge 145 del 30.12.2018, la durata della concessione è stata prorogata di ulteriori 15 anni a far data dal 1° gennaio 2019.

La Società ha provveduto a richiedere il rimborso per le spese sostenute alla Camera di Commercio territorialmente competente, tramite la richiesta di contributo per i danni subiti – Misura 1 ex DCD n. 11/2019 e 12/2019.

### Personale impiegato

n. 2 dipendenti a tempo indeterminato, impiegati parzialmente anche nel settore parcheggi

### Principali ricavi conseguiti

RICAVI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Corrispettivi camper	€ 108.916,36	€ 120.426,80	€ 100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 108.916,36</b>	<b>€ 120.426,80</b>	<b>€ 100.000,00</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

### Principali costi sostenuti

COSTO DEL PERSONALE	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Camper	€ 21.823,63	€ 26.155,94	€ 22.103,64
<b>TOTALE</b>	<b>€ 21.823,63</b>	<b>€ 26.155,94</b>	<b>€ 22.103,64</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Lavorazioni esterne	€ 1.930,00	€ 17.012,50	€ 1.968,60

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Energia elettrica	€ 2.906,45	€ 1.523,29	€ 3.067,01
Canone demaniale	€ 4.912,89	€ 4.912,89	€ 5.011,15
Canoni noleggio	€ 10.836,13	€ 9.528,49	€ 10.836,13
Ammortamenti	€ 38.861,02	€ 26.655,28	€ 45.528,95
<b>TOTALE</b>	<b>€ 59.446,49</b>	<b>€ 59.632,45</b>	<b>€ 66.411,85</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

## **5 SETTORE SPIAGGE**

La Società gestisce per l'anno 2019, in forza di contratto Rep. 6157 stipulato con il Comune di Finale Ligure ai sensi dell'art. 45 bis del Codice della Navigazione in data 09.04.2019, la spiaggia libera attrezzata ed organizzata del Malpasso. Il canone di concessione per il 2019 è stato ridotto ad € 50.000,00.

Anche quest'anno i servizi offerti prevedono la possibilità per gli utenti di noleggiare anche canoe, kayak e pedalò.

Nell'ottica di allargare i servizi ai cittadini dell'Unione dei Comuni del Finalese, nel 2019 sono confermate le agevolazioni tariffarie per i Residenti anche ai cittadini residenti nel Comune di Orco Feglino.

La Società ha provveduto a richiedere il rimborso per le spese sostenute sia al Comune di Finale Ligure, in forza di apposito accordo sottoscritto, sia alla Camera di Commercio tramite la richiesta di contributo per i danni subiti – Misura 1 ex DCD n. 11/2019 e 12/2019.

La Società, ha inoltre ricevuto dal Comune di Finale Ligure l'affidamento del servizio di sorveglianza saltuaria nelle spiagge libere "Castelletto S. Donato", "Baia dei Saraceni" e "spiaggia del porto", giusta contratto rep. 6212 del 08.08.2019. Il corrispettivo pattuito per il servizio è pari a € 33.524,59. Poiché in fase di redazione del budget non era prevista l'acquisizione di questo nuovo servizio, si potrà dare adeguata informativa solo a consuntivo.

La Società ha comunque manifestato la propria disponibilità a perfezionare un contratto pluriennale in cui possano essere contemplate le risorse economiche adeguate per un corretto e puntuale espletamento dei servizi.

### **Tipologia e quantità di servizi erogati:**

- Pulizia
- Sorveglianza
- Salvamento
- Servizi igienici e docce
- Noleggio attrezzature

## **Personale impiegato**

n. 15 dipendenti a tempo determinato.

## **Principali ricavi conseguiti**

RICAVI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Corrispettivi spiagge	€ 337.700,43	€ 353.754,74	€ 260.000,00
Sorveglianza spiagge libere	€ 21.313,28	€ 33.524,59	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 359.013,71</b>	<b>€ 387.279,33</b>	<b>€ 260.000,00</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

## **Principali costi sostenuti**

COSTI DEL PERSONALE	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Spiaggia Malpasso	€ 143.486,93	€ 115.950,19	€ 127.654,49
Sorveglianza spiagge libere	€ 14.273,07	€ 23.774,88	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 157.760,00</b>	<b>€ 139.725,07</b>	<b>€ 127.654,49</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Canone concessione	€ 46.666,67	€ 33.333,33	€ 33.333,33
Canone demaniale	€ 7.631,60	€ 7.889,68	€ 7.784,23
Canoni di noleggio	€ 26,40	€ 64,63	€ 26,93
Lavorazioni esterne	€ 3.944,00	€ 13.142,50	€ 3.017,16
Servizi di vigilanza	€ 10.698,00	€ 10.825,75	€ 8.183,97
Materiale di consumo	€ 3.715,08	€ 6.151,54	€ 2.842,03
Ammortamenti	€ 12.414,98	€ 16.056,02	€ 15.683,90
<b>TOTALE</b>	<b>€ 85.096,73</b>	<b>€ 87.463,45</b>	<b>€ 70.871,56</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

## **6 SERVIZI CIMITERIALI**

La gestione dei servizi cimiteriali e di illuminazione votiva delle tombe avviene in forza del contratto sottoscritto con il Comune di Finale Ligure in data 18.05.2007 Rep. 5278, avente scadenza il 31 dicembre 2030.

### **Tipologia e quantità di servizi erogati:**

#### SERVIZI CIMITERIALI

- Apertura e chiusura giornaliera dei cimiteri
- Ricevimento salme, ceneri o resti mortali
- Scavo delle fosse per l'inumazione delle salme e ricopertura
- Apertura e chiusura di tutti i loculi, cellette ossari, tombe e cappelle di famiglia con materiale idoneo
- Esumazioni ed estumulazioni sia ordinarie che straordinarie e traslazione delle salme all'interno delle aree cimiteriali
- Rimozione, sistemazione e smaltimento del materiale inerte derivante dalle esumazioni e dalle estumulazioni
- Rimozione e accatastamento di tutti i rifiuti speciali non assimilabili e successivo smaltimento
- Pulizia e manutenzione ordinaria delle camere mortuarie, dei depositi d'osservazione e delle aree adiacenti
- Istituzione di un servizio di pronta reperibilità.

#### SERVIZI ACCESSORI

- Diserbo delle erbe inutili nelle aree cimiteriali
- Mantenimento ed irrigazione delle siepi, delle piante ornamentali e più in generale del verde pubblico presente nelle aree cimiteriali
- Spazzamento dei viali e delle vie interne ai cimiteri, nonché dell'area esterna adiacente agli ingressi degli stessi
- Raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti assimilabili
- Pulizia e manutenzione ordinaria delle aree e dei manufatti cimiteriali
- Svuotamento e pulizia dei cestini porta rifiuti collocati all'interno dei cimiteri e pulizia di bocche lupae, caditoie, griglie, scoli e cunette
- Pulizia delle fontanelle
- Gestione delle lampade votive.

## **Personale impiegato**

n. 3 dipendenti a tempo indeterminato, di cui 1 impiegato parzialmente anche nel settore igiene urbana.

## **Principali ricavi conseguiti**

RICAVI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Canone di servizio	€ 102.813,20	€ 105.986,80	€ 106.476,83
Lampade votive	€ 2.158,92	€ 3.238,38	€ 3.238,38
<b>TOTALE</b>	<b>€ 104.972,12</b>	<b>€ 109.225,18</b>	<b>€ 109.715,21</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

## **Principali costi sostenuti**

COSTI DEL PERSONALE	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Servizi cimiteriali	€ 76.613,33	€ 82.270,10	€ 77.532,58
<b>TOTALE</b>	<b>€ 76.613,33</b>	<b>€ 82.270,10</b>	<b>€ 77.532,58</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Energia elettrica	€ 2.069,20	€ 2.666,90	€ 2.449,16
Canoni noleggio	€ 1.511,09	€ 1.986,52	€ 1.541,31
Canoni lampade votive	€ 647,68	€ 971,52	€ 971,51
Ammortamenti	€ 662,45	€ 738,93	€ 672,37
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.890,42</b>	<b>€ 6.363,87</b>	<b>€ 5.634,36</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

## **7 SERVIZIO PORTO**

La Società gestisce il Porto Turistico di Capo S. Donato in forza della convenzione con il Comune di Finale Ligure Rep. 4995 del 01.02.2007, redatta ai sensi dell'art. 45 bis del Codice della Navigazione, con scadenza al 31 dicembre 2026. Si segnala, come già detto in precedenza, che per effetto della Legge 145 del 30.12.2018, la durata della concessione in capo al Comune di Finale Ligure, precedentemente in scadenza al 31.12.2020, è stata prorogata di ulteriori 15 anni a far data dal 1° gennaio 2019.

### Tipologia e quantità di servizi erogati:

- Dotazione di un ufficio porto con personale adeguato e apertura al pubblico quotidiana, giorni festivi compresi
- Disponibilità di procedure informatiche per la prenotazione, la richiesta ed in genere l'accesso ai servizi portuali
- Disponibilità di un sito internet, periodicamente aggiornato, con la descrizione dei servizi offerti, la modulistica, le scadenze, le procedure ed ogni altra informazione utile
- Ascolto radio VHF con stazione base ed adeguato numero di apparecchi portatili
- Servizio marinai disponibile nel corso delle 24 ore
- Servizio di accoglienza alle unità in transito
- Servizio di vigilanza e controllo su banchine e pontili
- Reperibilità telefonica del marinaio di turno
- Pulizia e manutenzione ordinaria dei fabbricati, servizi igienici e più in generale dell'intera area portuale, compreso lo specchio acqueo
- Raccolta e smaltimento, con la dotazione di aree opportunamente attrezzate, di olii usati, materiale ferroso e batterie esauste
- Raccolta differenziata dei rifiuti urbani ed assimilabili
- Manutenzione ordinaria di tutte le attrezzature, strumenti, dotazioni, mezzi, cablaggi, reti idriche e fognarie, colonnine di erogazione "luce-acqua", punti luce
- Manutenzione ordinaria e straordinaria di catenarie, corpi morti e relativi ormeggi, ivi compresa la sostituzione di cime, grilli, catene, moschettoni e similari
- Monitoraggio almeno semestrale della situazione di cui al punto precedente con intervento a cura di un operatore subacqueo
- Installazione e cura di bacheche, interne ed esterne, per informazioni ed offerte di servizi di ausilio ai diportisti
- Servizio bollettino meteorologico aggiornato ad ogni nuova emissione di "meteoliguria" od ente analogo

- Servizi di alaggio, varo e porto secco
- Servizio di movimentazione a terra delle unità
- Assistenza alle operazioni di rimessaggio per lavori
- Servizio di lavaggio e smaltimento delle relative acque reflue

Nel corrente anno (2019) risultano ormeggiate 522 imbarcazioni, di queste, 366 sono di non residenti, 151 di residenti e 5 di operatori. La ripartizione geografica dei 366 diportisti non residente vede prevalere come area geografica maggiormente rappresentata il Piemonte (44%); a seguire Lombardia (29%) e Liguria (27%).

## **Personale e mezzi impiegati**

n. 9 dipendenti a tempo indeterminato e n. 1 dipendente a tempo determinato  
n. 4 mezzi (1 scooter, 1 autocarro, 2 imbarcazioni) impiegati nel servizio

## **Principali ricavi conseguiti**

RICAVI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Corrispettivi porto	€ 900.429,29	€ 906.425,70	€ 900.429,29
Contributi c/esercizio	€ 39.500,00	€ 73.237,09	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 939.929,29</b>	<b>€ 979.662,79</b>	<b>€ 900.429,29</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

## **Principali costi sostenuti**

COSTI DEL PERSONALE	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Porto	€ 318.665,89	€ 336.375,62	€ 309.393,05
<b>TOTALE</b>	<b>€ 318.665,89</b>	<b>€ 336.375,62</b>	<b>€ 309.393,05</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Materiali di consumo	€ 5.007,42	€ 35.955,03	€ 5.107,57
Ricambi	€ 8.474,94	€ 911,06	€ 8.644,44
Energia elettrica	€ 7.950,52	€ 12.880,66	€ 9.531,84
Lavorazioni esterne	€ 52.277,05	€ 41.669,46	€ 21.720,99
Servizi di vigilanza	€ 23.907,50	€ 21.502,38	€ 24.385,65
Manutenzioni	€ 19.473,65	€ 20.754,89	€ 19.863,12
Canone concessione	€ 262.426,67	€ 261.040,00	€ 263.120,00

COSTI	Gennaio-Agosto 2018	Gennaio-Agosto 2019	Budget 31 agosto 2019*
Canone demaniale	€ 136.496,77	€ 108.490,08	€ 139.226,71
Ammortamenti	€ 68.519,15	€ 65.272,51	€ 72.246,47
<b>TOTALE</b>	<b>€ 584.533,67</b>	<b>€ 568.476,07</b>	<b>€ 563.846,79</b>

\*i dati indicati sono pari a due terzi del totale del budget annuo

Nel corso del 2019 il Comune di Finale Ligure ha riscontrato e comunicato delle anomalie nel calcolo dei canoni demaniali che la Società rimborsa annualmente al Comune di Finale Ligure, relative al periodo 2016 – 2018. Si è provveduto a rilevare una sopravvenienza attiva per il conguaglio relativo a detto periodo, imputando la corretta competenza al corrente anno.

## **Investimenti**

Si è concluso l'intervento di ristrutturazione dei servizi igienici a disposizione dell'utenza, che sono stati resi fruibili nel mese di luglio 2019.

Sono stati completati gli interventi per completare il ripristino delle funzionalità della struttura a seguito degli straordinari eventi meteo marini avvenuti nella notte tra il 29 e il 30 ottobre 2018, per la parte di competenza della Società. Le lavorazioni effettuate sono state principalmente rivolte a:

- ripristino e potenziamento degli ormeggi a servizio delle imbarcazioni;
- ripristino delle passerelle di accesso ai pontili galleggianti;
- ripristino sistema antincendio;
- ripristino colonnine erogatrici di acqua ed energia elettrica alle imbarcazioni;
- ripristino sistema videosorveglianza;
- ripristino parziale impianto di illuminazione pubblica;
- ripristino cordolo in granito banchina sud.

La Società ha provveduto a richiedere il rimborso per le spese sostenute sia al Comune di Finale Ligure, in forza di apposito accordo sottoscritto, sia alla Camera di Commercio tramite la richiesta di contributo per i danni subiti – Misura 1 e Misura 2 ex DCD n. 11/2019 e 12/2019. In forza di ciò, sono state rilevati in conto economico dei contributi in conto esercizio a copertura delle spese correnti sostenute, mentre per quanto riguarda i costi imputati a libro cespiti è stato rilevato un contributo in conto impianti a copertura della relativa quota di ammortamento.

A seguito dell'ottenimento del finanziamento a fondo perduto per gli interventi volti allo sviluppo della pesca nei porticcioli (Bando PO FEAMP 2014-2020), per un importo pari a € 139.583,69, in data 18.06.2019 è stata presentata comunicazione di inizio lavori per l'attuazione dell'intervento finanziato. L'affidatario delle opere è stato individuato a mezzo procedura ex art. 36 comma 2 lettera a) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.

L'intervento prevede l'integrazione delle infrastrutture esistenti, migliorandone la qualità e la potenzialità. Nello specifico si prevede di realizzare quanto segue:

- 1) Opere di miglioramento e posizionamento nuove attrezzature a servizio della banchina Nord-Ovest (barche dei pescatori):
  - fornitura e posa di nuovi cassoni contenitori per il ricovero delle attrezzature di pesca e transpallet in acciaio;
  - fornitura e posa di macchinari per la conservazione del pescato;
  - fornitura e posa di un livello armadiato;

- realizzazione di una pensilina di protezione del bancone refrigerato;
  - protezione della banchina di pesca dalle attività svolte nella retrostante vasca di lavaggio.
- 2) Posizionamento nuove attrezzature a servizio della banchina Sud-Est (banchina dei pescherecci):
- fornitura di n. 3 cassoni contenitori per il ricovero delle attrezzature di pesca per ciascun peschereccio, con transpallet in acciaio per la movimentazione dei carichi.
- 3) Posizionamento nuove attrezzature per la manutenzione delle barche da pesca:
- fornitura di n. 4 selle a spalliera con portata 10 ton;
  - fornitura di n. 8 cavalletti verticali tipo stilo;
  - fornitura di n. 4 tacchi fissi;
  - fornitura di carrelli da lavoro.
- 4) Opere edili di adeguamento impiantistico ed integrazione dell'impianto di illuminazione.

Il completamento dell'intervento, in ottemperanza al decreto di aggiudicazione del provvedimento notificato alla Società in data 24.03.2019, dovrà avvenire entro 24 mesi da tale data.

## **8 SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE, DISINFEZIONE E DISINFESTAZIONE DEL TERRITORIO COMUNALE**

In data 21.05.2019 il Comune di Finale Ligure, con contratto rep. 6033, ha affidato alla Società per il periodo 01.05.2019 – 31.12.20 il servizio di derattizzazione, disinfezione e disinfestazione del territorio comunale. Il corrispettivo previsto per il servizio è pari a € 8.196,72 oltre IVA.

Poiché in fase di redazione del budget non era prevista l'acquisizione di questo nuovo servizio, si potrà dare adeguata informativa solo a consuntivo.

La Società ha comunque manifestato la propria disponibilità a perfezionare un contratto pluriennale in cui possano essere contemplate le risorse economiche adeguate per un corretto e puntuale espletamento dei servizi che comprenda i necessari trattamenti preventivi invernali e primaverili.

## **9 PRINCIPALI FATTI AMMINISTRATIVI**

### **Adempimenti societari**

A seguito delle dimissioni del Direttore Generale Ing. Silvio Ascoli, la Società ha indetto con delibera del Consiglio di Amministrazione dell'11 marzo 2019 la selezione pubblica di personale per la posizione di Direttore Generale. La procedura si è conclusa con l'insediamento della Dott.ssa Simona Ferrando, avvenuto in data 12 giugno 2019. L'incarico è stato affidato per anni tre da tale data.

### **Principali fatti inerenti l'acquisizione della nuova sede operativa**

In data 20 giugno 2019 è stata prodotta determina di risoluzione del contratto di appalto del 03.12.2018 sottoscritto con l'impresa affidataria dei lavori ai sensi dell'art. 108 comma 4 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i., e sono state attivate tutte le procedure propedeutiche alla conclusione del rapporto contrattuale e alla liquidazione dei compensi spettanti all'appaltatore uscente per le opere realizzate.

Contestualmente sono state contattate le imprese collocate utilmente in graduatoria, una per una e in ordine progressivo, per verificarne la disponibilità ad ottenere l'affidamento dei lavori residui alle medesime condizioni tecniche ed economiche accettate dall'affidatario uscente.

In data 08.08.2019 la Società quarta classificata ha formalizzato manifestazione di interesse ad effettuare l'intervento di ristrutturazione. A seguito di ciò, in data 20.08.2019 è stata prodotta determina di aggiudicazione provvisoria dei lavori in capo alla Società interessata, sono tuttora in corso le verifiche tecniche ed amministrative propedeutiche all'affidamento definitivo dei lavori.

## **10 ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

L'art. 21 comma 18 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni del Comune di Finale Ligure, allegato alla Convenzione ex art. 30 del D. Lgs. 267/2000 fra i Comuni soci di Finale Ambiente spa per l'esercizio del controllo analogo in forma congiunta sulla Società ai fini dello svolgimento dei servizi pubblici locali, prevede che:

“In occasione del report infraperiodale al 31 agosto (omissis), gli organi amministrativi dell'organismo partecipato ove, sulla base delle risultanze della gestione, rilevino un possibile scostamento degli effettivi proventi tariffari o dei costi sostenuti in misura superiore, su base annua, del 25% rispetto a quanto previsto dal budget, sono tenuti a convocare l'assemblea affinché adottati i provvedimenti che ritiene più opportuni, segnalando l'andamento al Comune. (omissis)”.

Il confronto dei dati avviene tra il consuntivo al 31 agosto 2019 e la quota di competenza del budget, calcolata in 8/12 del totale.

Premesso che, come già avvenuto negli esercizi precedenti, non è possibile procedere alla rilevazione puntuale delle giacenze finali di materiali di consumo e degli oneri fiscali, di seguito viene effettuata l'analisi degli scostamenti per macrovoce.

### **PROVENTI OPERATIVI**

Consuntivo al 31 agosto 2019: € 5.700.394,99

Budget al 31 agosto 2019: € 5.179.143,98

Scostamento rispetto al budget: +10%

### **ACQUISTO MATERIALE**

Consuntivo al 31 agosto 2019: € 229.048,92

Budget al 31 agosto 2019: € 208.393,72

Scostamento rispetto al budget: +10%

### **COSTI PER SERVIZI**

Consuntivo al 31 agosto 2019: € 1.442.402,14

Budget al 31 agosto 2019: € 1.340.868,48

Scostamento rispetto al budget +7%

## **GODIMENTO BENI DI TERZI**

Consuntivo al 31 agosto 2019: € 723.035,34

Budget al 31 agosto 2019: € 710.546,42

Scostamento: +2%

## **RETRIBUZIONI**

Consuntivo al 31 agosto 2019: € 2.418.612,04

Budget al 31 agosto 2019: € 2.154.930,09

Scostamento: +12%

## **AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI**

Consuntivo al 31 agosto 2019: € 417.194,00

Budget al 31 agosto 2019: € 454.087,55

Scostamento: -8%

## **ONERI DI GESTIONE:**

Consuntivo al 31 agosto 2019: € 193.345,16

Budget al 31 agosto 2019: € 168.011,92

Scostamento: +15%

## **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Consuntivo al 31 agosto 2019: - € 43.776,42

Budget al 31 agosto 2019: - € 78.707,53

Scostamento: -44%

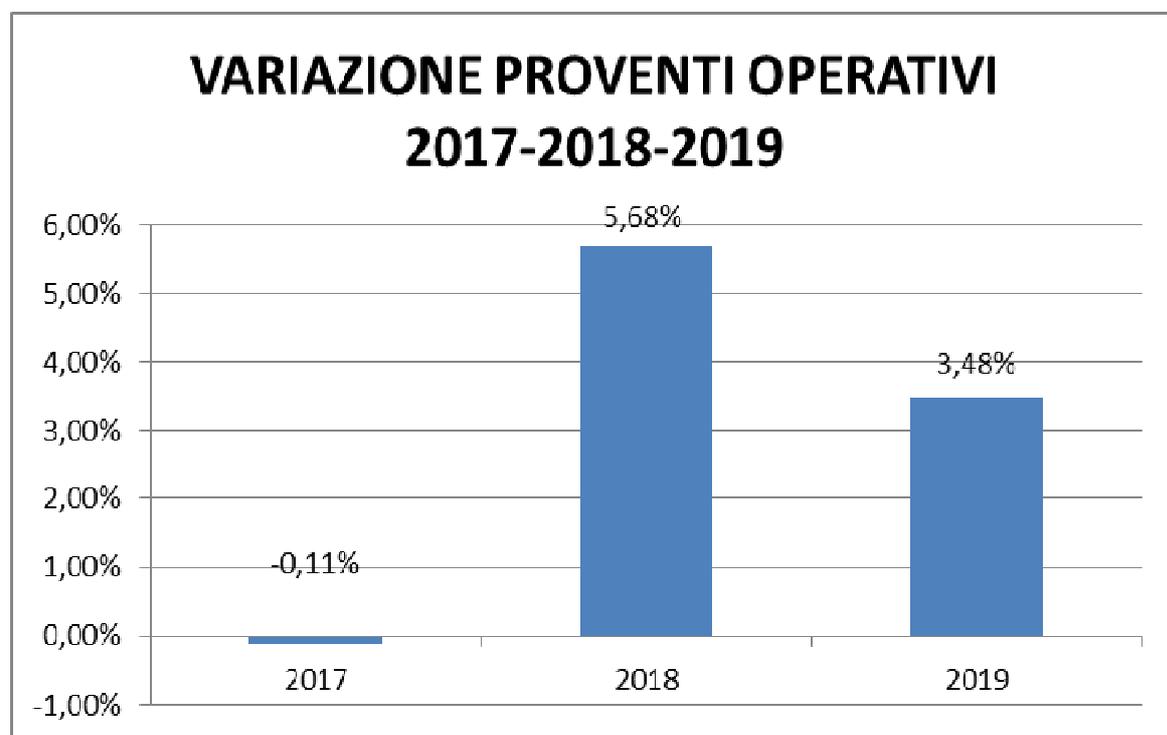
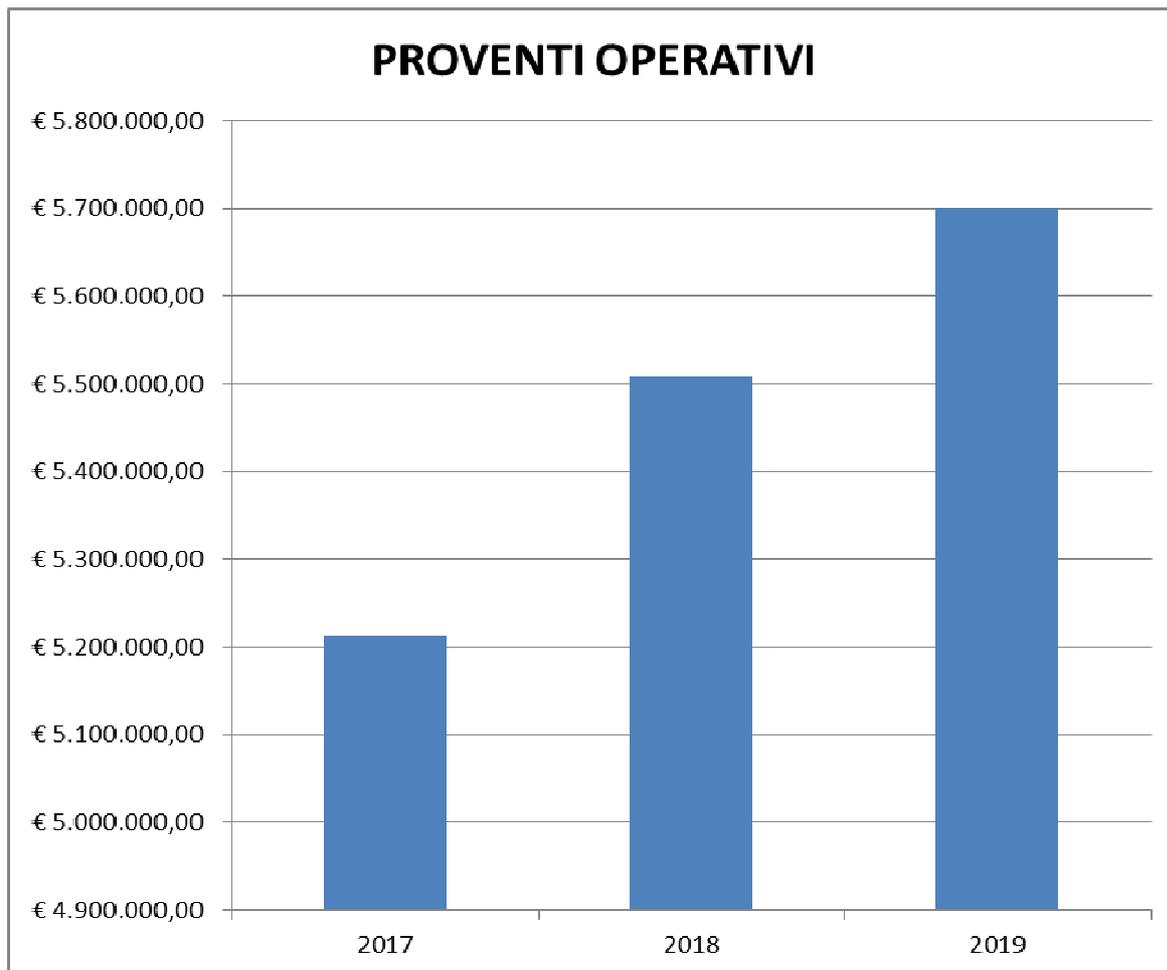
Sulla base del raffronto tra consuntivi e budget, risulta un solo scostamento rilevante tra gli oneri finanziari, di segno positivo. In fase di redazione di budget, infatti, erano stati previsti anche gli interessi passivi di sul finanziamento ipotecario contratto per la realizzazione della nuova sede amministrativa ed operativa della Società.

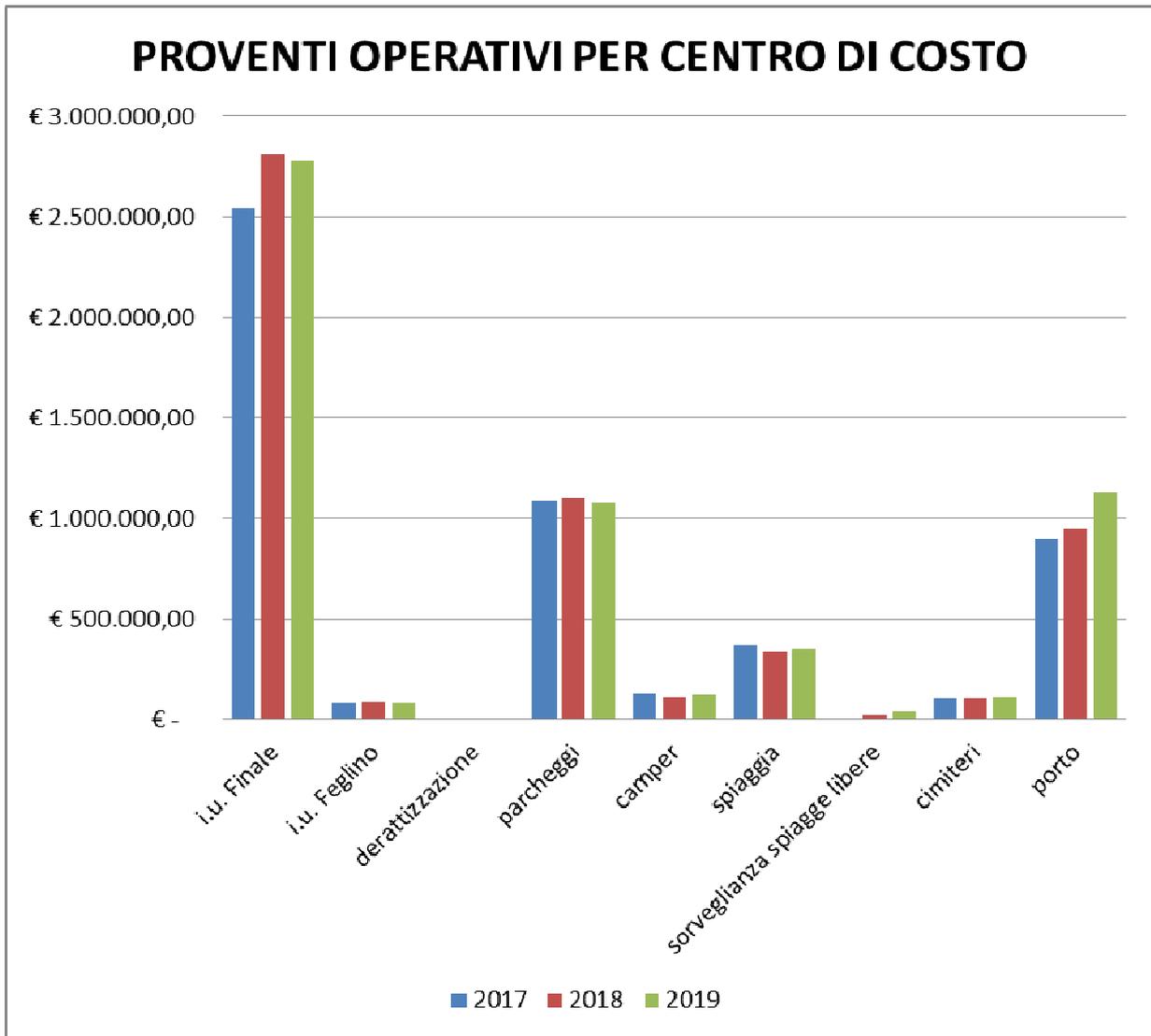
Poiché in fase di ristrutturazione è possibile capitalizzare gli oneri finanziari legati al mutuo, gli interessi di preammortamento non transitano in conto economico.

Per una maggiore completezza dell'analisi riportiamo di seguito il conto economico al 31 agosto degli ultimi tre anni riclassificato e alcuni grafici a supporto.

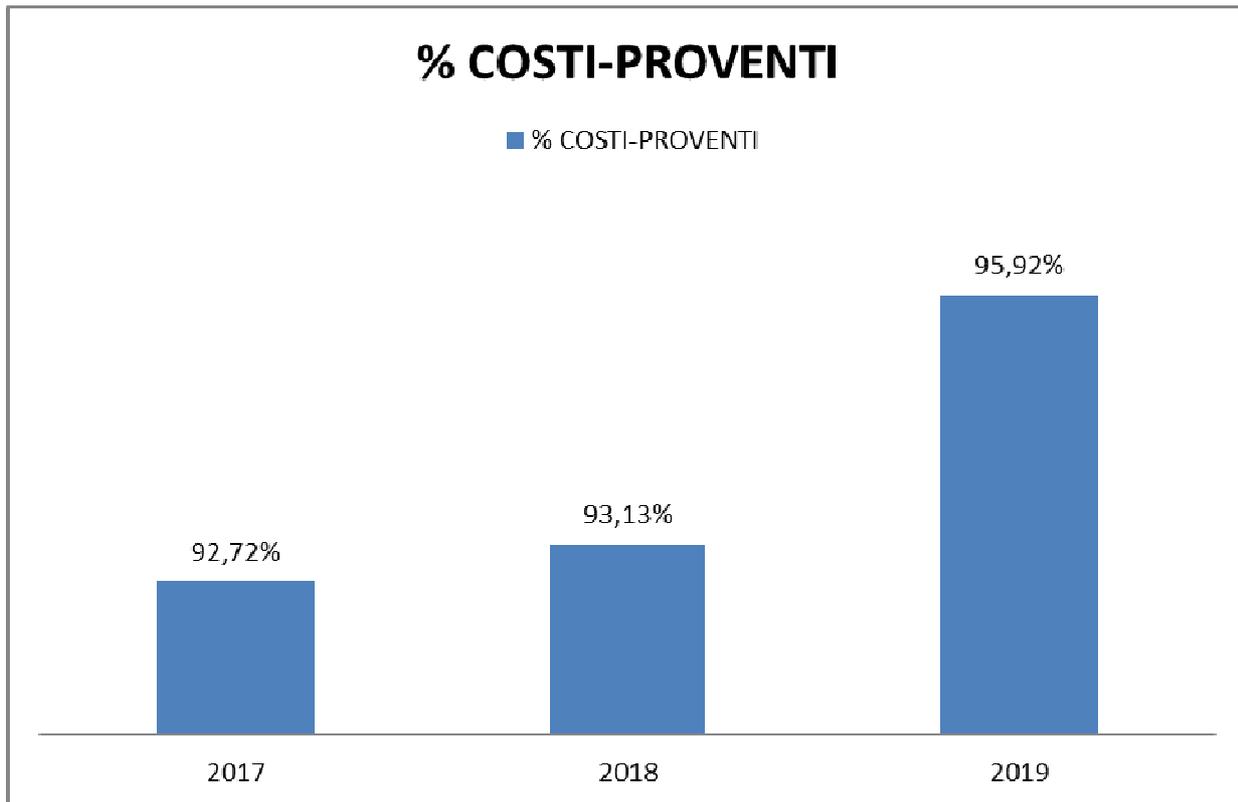
## **RAFFRONTO CONTO ECONOMICO AL 31 AGOSTO 2017 – 2018 – 2019**

	2017	2018	2019
PROVENTI OPERATIVI	€ 5.212.276,03	€ 5.508.267,05	€ 5.699.999,07
ACQUISTO MATERIALI	€ 209.794,07	€ 203.185,62	€ 229.048,92
COSTI PER SERVIZI	€ 1.336.757,74	€ 1.369.663,30	€ 1.442.402,14
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 712.107,37	€ 718.477,85	€ 723.035,34
COSTO DEL PERSONALE	€ 2.127.370,62	€ 2.259.275,49	€ 2.418.612,04
AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 336.361,41	€ 429.434,69	€ 417.194,00
ONERI DI GESTIONE	€ 60.438,61	€ 103.604,70	€ 193.345,16
PROVENTI FINANZIARI	€ 3.776,98	€ 1.383,22	€ 395,92
ONERI FINANZIARI	€ 53.515,00	€ 47.540,60	€ 44.172,34
PROVENTI STRAORDINARI	€ -		
ONERI STRAORDINARI	€ -		
ONERI FISCALI	€ -		
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€ 5.216.053,01</b>	<b>€ 5.509.650,27</b>	<b>€ 5.700.394,99</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 4.836.344,82</b>	<b>€ 5.131.182,25</b>	<b>€ 5.467.809,94</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 379.708,19</b>	<b>€ 378.468,02</b>	<b>€ 232.585,05</b>



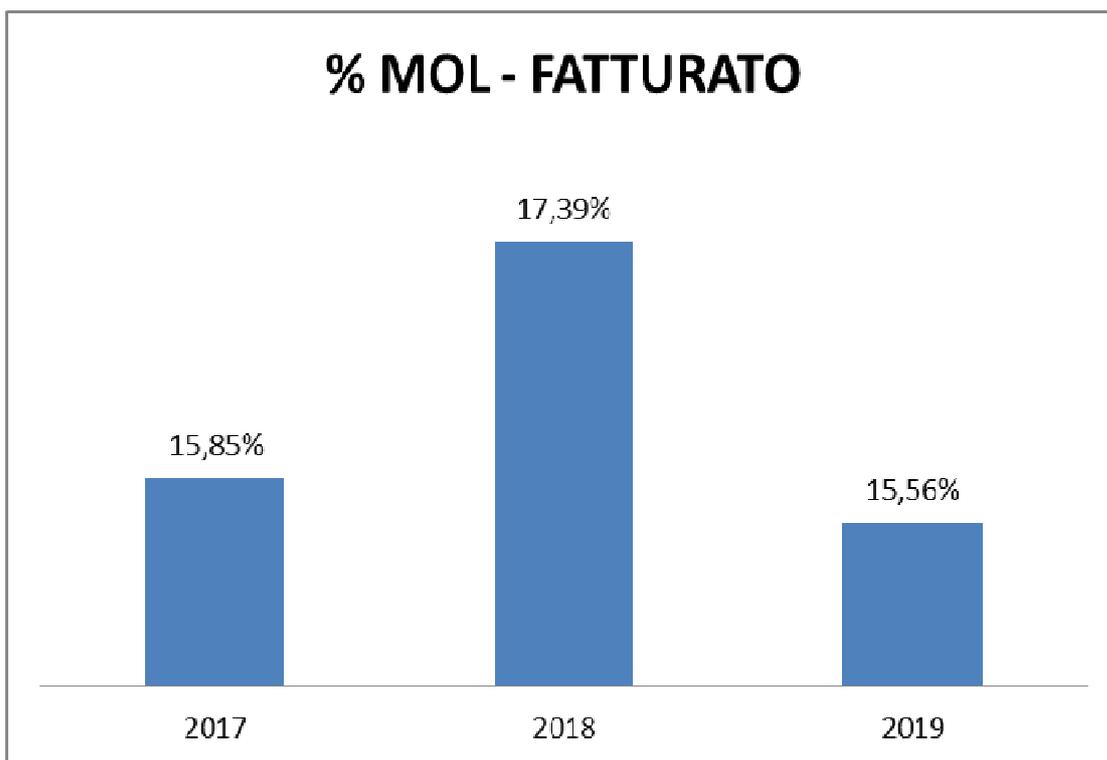
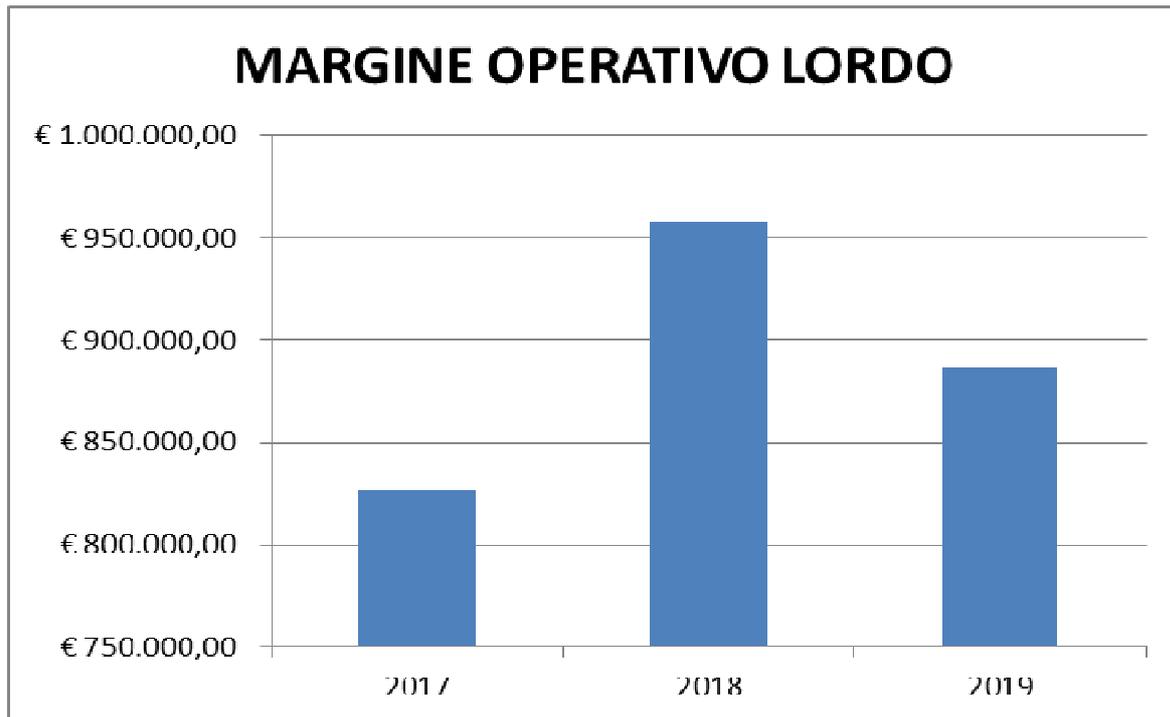


Come si evince dalla tabella oltre il 50% del fatturato della Società proviene dal servizio di igiene urbana svolto nel Comune di Finale Ligure, che costituisce il *core business* della Società. La restante parte del fatturato proviene principalmente dalla gestione dei parcheggi a pagamento (22%) e del porto (20%). Non si rilevano oscillazioni significative nel corso del triennio, se non per i costi del personale legati al rinnovo del CCNL applicato al personale dipendente.



Il rapporto costi – proventi, nel triennio di riferimento, è aumentato di circa tre punti percentuali nel triennio. L'indice ISTAT dei prezzi al consumo riporta una variazione in aumento dell'1,6% rispetto ad agosto 2016 e del 1,2% rispetto ad agosto 2017.

Il risultato mostra l'attenzione posta sul tema ricorrente nella disciplina del controllo analogo e più in generale nella gestione di Società a controllo pubblico del contenimento dei costi, su cui in particolare nel 2019 pesano le partite straordinarie descritte in precedenza, relative a perdite su crediti e a lavori di rimessa in funzione della struttura portuale.



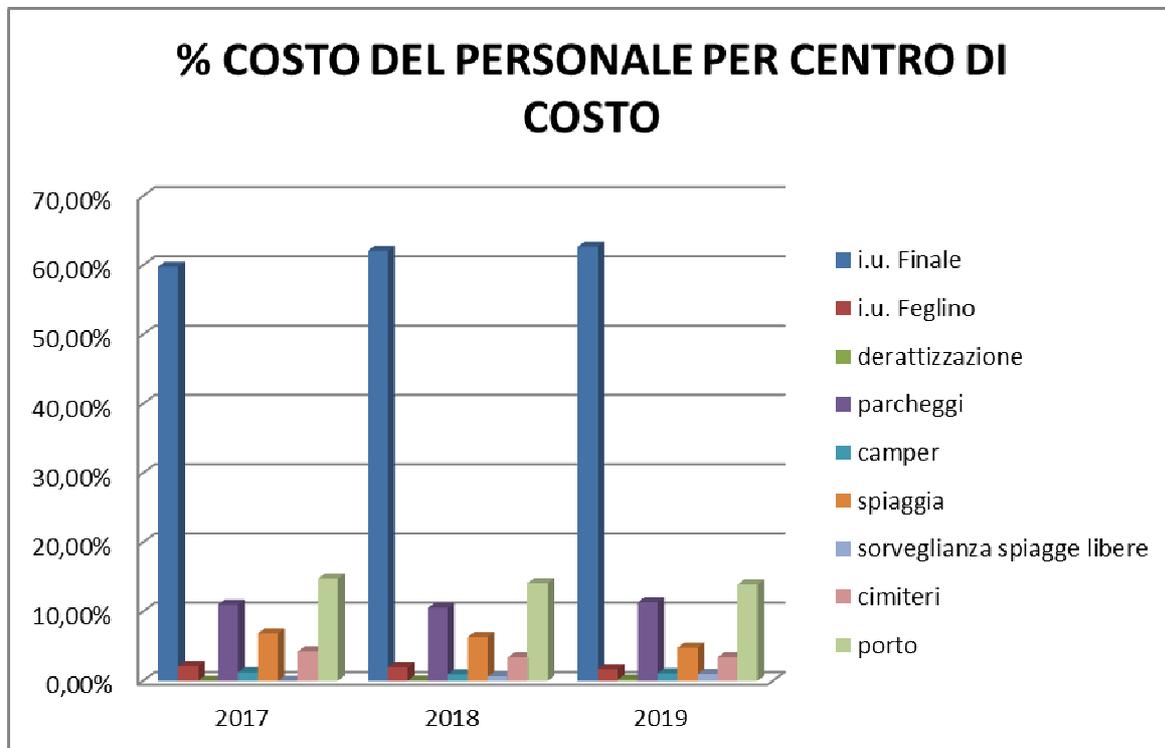
Il margine operativo lordo (MOL) è un indicatore di redditività che evidenzia il reddito di un'azienda basato solo sulla sua gestione operativa, quindi senza considerare gli interessi (gestione finanziaria), le imposte (gestione fiscale), il deprezzamento di beni e gli ammortamenti. Il MOL è un dato più importante dell'utile per gli analisti finanziari perché

permette di vedere chiaramente se l'azienda è in grado di generare ricchezza tramite la gestione operativa.

Rappresentiamo, infine, i dati sintetici del conto economico riclassificato per centro di costo al 31 agosto 2019:

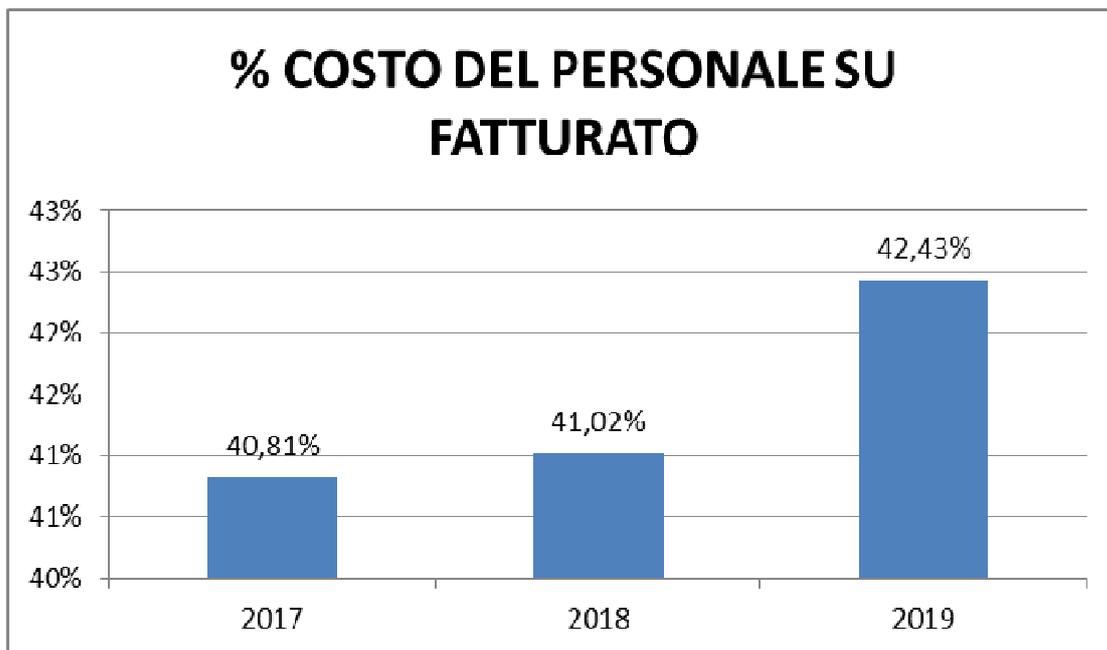
SERVIZIO	DATI AL 31/08/2019		
	PROVENTI	COSTI	RISULTATO
I.U. FINALE LIGURE	€ 2.781.457,18	€ 3.048.621,14	-€ 267.163,96
I.U. ORCO FEGLINO	€ 80.707,67	€ 79.265,52	€ 1.442,15
DERATTIZZAZIONE	€ 5.464,48	€ 4.328,69	€ 1.135,79
PARCHEGGI	€ 1.080.304,21	€ 829.686,54	€ 250.617,67
CAMPER	€ 124.556,80	€ 106.608,95	€ 17.947,85
SPIAGGE	€ 356.108,21	€ 246.272,37	€ 109.835,84
SORVEGLIANZA SPIAGGE LIBERE	€ 33.524,59	€ 26.887,91	€ 6.636,68
CIMITERIALI	€ 109.225,18	€ 99.906,25	€ 9.318,93
PORTO	€ 1.129.046,67	€ 1.026.232,57	€ 102.814,10

La gestione del costo del personale merita un separato approfondimento.



Il servizio di igiene urbana costituisce una attività ad elevato impiego di manodopera. Alla data del 31 agosto 2019, infatti, il fatturato relativo ai servizi svolti nei Comuni Soci rappresenta circa il 51% del totale dei proventi operativi, mentre il costo della manodopera impiegato rappresenta oltre il 60% del costo totale sostenuto per il personale operativo.

L'incremento del costo della manodopera dal 2017 al 2019 è stato determinato dalla mutata gestione del servizio di raccolta rispetto al 2016, per l'ottenimento di migliori performances in termini di percentuali di raccolta differenziata e dal rinnovo del CCNL i cui aumenti sono scaglionati fino al 2019.



E' interessante osservare come il costo del personale, rapportato al fatturato, abbia registrato un incremento inferiore al 3% nel corso del triennio di riferimento. Nel medesimo periodo, il trend dei proventi operativi ha mostrato un incremento pressochè equivalente. Il dato evidenzia la corretta correlazione tra i ricavi operativi ed il costo di personale.