

Nr. 30 Din 27.10.2023

Aprobat,
Director executiv
Cristian Marius NICULAE

**Raport de analiză a fișelor de fundamentare a tarifelor diferențiate
aferente contractului de concesiune nr. 1277/2018**

REF: Analiza fișelor de fundamentare a tarifelor de colectare și transport ale
Operatorului SC SUPERCOM SA

În conformitate cu prevederile art. 36, alin. (1), lit. a)-c) din Ordinul președintelui ANRSC nr. 640/2022 privind aprobarea Normelor metodologice de stabilire, ajustare sau modificare a tarifelor pentru activitățile de salubritate, precum și de calculare a tarifelor/taxelor distincte pentru gestionarea deșeurilor și a taxelor de salubritate:

„ (1) Tarifele activităților specifice serviciului de salubritate se modifică în următoarele situații:

a) la modificarea majoră a unui sau a mai multor elemente de cheltuieli, determinată de modificarea prețurilor de achiziție din piață, a condițiilor de exploatare sau a obligațiilor de serviciu public, care au o influență în creșterea nivelului tarifelor mai mare decât cea rezultată din aplicarea parametrului de ajustare;

b) la modificarea cheltuielilor cu amortizarea/redevența, ca urmare a punerii în funcțiune a unor mijloace fixe rezultate din investițiile realizate în sistemul de salubritate și numai după înregistrarea acestora în contabilitate;

c) la modificarea structurii tarifului ori a nivelului unor elemente de cheltuieli, ca urmare a modificărilor legislative, inclusiv prin actele administrative emise de autoritățile administrației publice locale, care vizează introducerea unor noi elemente de cheltuieli ori eliminarea sau modificarea nivelului anumitor elemente de cheltuieli, precum instituirea sau modificarea de taxe, impozite și contribuții

obligatorii datorate către bugetul de stat, bugetul local sau altor organisme publice;(...)"

Având în vedere prevederile de mai sus, au fost create premisele solicitării de modificare a tarifelor practicate de operatorul de colectare și transport al deșeurilor din județul Bistrița-Năsăud, fiind îndeplinite toate cele trei criterii expuse de normele legale.

În conformitate cu prevederile OUG nr. 133/2022 și ale Ordinului ANRSC nr. 640/2022, autoritățile contractante sunt obligate să aprobe tarifele în conformitate cu noile norme metodologice, solicitarea de modificare a tarifelor reprezentând în speță punerea în aplicare a noii legislații din domeniu.

Referitor la cele specificate la lit. b) din articolul antementionat, acestea devin incidente deoarece, în conformitate cu prevederile contractului de concesiune, redevența plătită de operator se indexează anual, în conformitate cu art. 5.1.1. din Contractul de concesiune nr. 1277/2018.

De asemenea, în cadrul actualei fundamentări a tarifelor au fost modificate și cheltuielile cu amortizarea. Pentru o parte dintre utilajele aflate în operare perioada de amortizare s-a încheiat în decursul acestui an, fapt ce duce la diminuarea acestor costuri.

Referitor la lit. c) din art. 36 al Ordinului 640/2022, solicitarea de modificare a tarifelor de salubritate se justifică, fiind îndeplinite toate criteriile expres prevăzute. În primul rând, abrogarea Ordinului ANRSC nr. 109/2007 și înlocuirea acestuia cu Ordinul nr. 640/2022 a dus la modificări în structura tarifelor prin introducerea noi elemente de cost, cum ar fi costurile cu determinarea compoziției deșeurilor (obligație legală prevăzută de art. 28², alin. (1) din Legea nr. 101/2006, cu modificările și completările ulterioare).

Mai mult, în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, modificat prin Ordinul 201/2023, operatorul va include în fundamentarea tarifelor, în conformitate cu art. 29, alin. (5¹)-(5³), cheltuielile generale ale administrației centrale ale societății care cuprind, în principal, cheltuielile materiale legate de administrarea societății, salariile personalului administrativ și de conducere, precum și contribuțiile asiguratorii obligatorii aferente acestor salarii.

În conformitate cu legea, aceste cheltuieli se repartizează la nivelul fiecărui contract de delegare, proporțional cu cota-parte din cheltuielile generale de administrație, calculată ca raport între valoarea fiecărui contract și valoarea tuturor contractelor, ori pe baza altor elemente relevante.

Având în vedere cele specificate la lit. a) din art. 36, alin. (1), solicitarea de modificare a tarifelor se justifică din prisma modificării cheltuielilor de operare în contextul economic actual. Așa cum este bine cunoscut, anul 2022 a adus scumpiri excesive pentru toate bunurile, serviciile și produsele, atât de pe piața națională, cât și din piața internațională.

În acest sens, în analiza solicitării de modificare a tarifelor înaintate de operator, este obligatoriu să avem în vedere evoluția prețurilor pentru fiecare element de cheltuiești pe structura fișelor de fundamentare din Anexele Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

Primul element din structura fișelor de fundamentare este reprezentat de costurile cu combustibilul, aditivii și lubrifianții. Prețul combustibilului cuprins în fundamentarea anterioară era de 5,4 lei/litru (preț fără TVA). În anul 2022, prețul combustibilului a depășit pentru mai multe luni, chiar și 8 lei/litru, ducând astfel la discrepanțe imense între costurile efective de operare și veniturile obținute de operator din aplicarea tarifelor fundamentate în noiembrie 2021 și aprobate în mai 2022.

Exemplul cu privire la evoluția prețurilor combustibilului devine repetitiv pentru aproape fiecare element de cost, din care enumerăm: energia electrică, alimentarea cu apă și canalizare ape uzate, piese de schimb pentru autospeciale, materiale consumabile, reparații și întreținere autospeciale și echipamente de producție, serviciile executate de terți, taxe, licențe, autorizări etc.

Prin urmare, chiar dacă legislația nu condiționează solicitarea de modificare a tarifelor de îndeplinirea cumulativă a tuturor criteriilor din Normele ANRSC, se constată faptul că, cererea de refundamentare a tarifelor este justificată și chiar obligatorie în condițiile în care, prin legislație au fost introduse noi costuri în sistem, costuri pe care operatorul, în conformitate cu prevederile legale și contractuale, le recuperează din tarife.

Având în vedere prevederile legislative introduse în anul 2022, cu modificările ulterioare survenite în anul 2023, dar și prevederile contractuale, operatorul a înaintat Asociației, prin adresa nr. 6303/06.07.2023, solicitarea de modificare a tarifelor, înregistrată la sediul ADI sub nr. 2093/06.07.2023.

Urmare a analizei fișelor de fundamentare și a memoriilor tehnico-economice depuse, prin adresa nr. 2353/03.08.2023, aparatul tehnic al Asociației a solicitat clarificări cu privire la anumite aspecte economice, dar și completarea documentelor cu elemente obligatorii pentru acoperirea necesarului județului cu privire la prestarea serviciului la parametri optimi.

Astfel, în acord cu normele legale, s-a solicitat operatorului transmiterea de documente justificative (balanțe contabile, facturi, contracte), care să ateste cuantumul cheltuielilor pentru perioada iulie 2023- iunie 2023, perioada de referință pentru evaluarea costurilor, corectarea anumitor erori de calcul sau erori de repartizare/alocare a costurilor, corelarea fundamentărilor cu cerințele legale, dar și alte elemente cum ar fi:

1. Indexarea redevenței în conformitate cu prevederile contractului de concesiune nr. 1277/2018;
2. Modificarea tarifului actual pentru deșeuri vegetale, în tarif pentru colectarea deșeurilor biodegradabile, obligație care trebuie implementată până la data de 01.01.2024;
3. Introducerea în tarifele pentru deșeurile reziduale a costurilor aferente desfășurării unei campanii/an, pentru colectarea deșeurilor textile- obligație care trebuie implementată până cel târziu la 01.01.2025.
4. Introducerea în tarifele pentru deșeuri reziduale, persoane fizice, a costurilor aferente achiziționării a 4.000 pubele negre de 120 l.

Operatorul a depus la sediul asociației toate documentele solicitate în vederea verificării costurilor de operare. La verificarea documentelor depuse de operator s-a ținut cont de necesitatea stabilirii nivelului anumitor elemente astfel încât să se asigure funcționarea serviciului la parametri optimi, dar fără o creștere excesivă a costurilor.

Urmare a tuturor verificărilor efectuate de aparatul tehnic al asociației, au fost stabilite principiile de fundamentare și sumele globale în care trebuie să se încadreze costurile aferente serviciului.

În conformitate cu prevederile legale au fost solicitate atât clarificări scrise și au fost desfășurate și întâlniri de lucru cu reprezentanții operatorului cu responsabilități în domeniul economic și tehnic-operational.

Ulterior, prin adresa nr. 11237/24.10.2023, înregistrată la sediul ADI sub nr. 3039/24.10.2023, operatorul a redepus solicitarea de modificare a tarifelor, corelată cu toate cerințele și observațiile formulate de către Asociație.

Documentele care au făcut obiectul analizei și care stau la baza întocmirii prezentului Raport au fost fișele de fundamentare ale tarifelor aferente activităților din Contractul de concesiune nr. 1277/2018, întocmite conform Ordinului A.N.R.S.C nr. 640/2022, împreună cu memoriile tehnico- economice justificative, documentele contabile și alte documente relevante ale operatorului pe structura fiecărui element de cheltuieli.

În cadrul fiecărui Memoriu tehnico-economic justificativ, al fiecărui tarif propus spre aprobare sunt prezentate detaliat calculele care au dus la cuantificarea costurilor pentru fiecare element. De asemenea, în aceste memorii sunt prezentate procentele de alocare ale acestor costuri care au fost stabilite în funcție de natura cheltuielii, în funcție de ponderea activității în contract, ponderea utilajelor pe fiecare activitate sau ponderea angajaților operativi pe activitate.

Prezentarea și verificarea costurilor:

I. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor reciclabile de hârtie, metal, plastic și sticlă din deșeurile municipale, din mediu urban- Elemente de cost:

1. Cheltuieli materiale:

1.1. Carburanți:

Consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS.

În conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, pentru determinarea costurilor cu combustibilii au fost luate în considerare consumurile normate, iar prețul combustibilului luat în calcul a fost cel de pe ultima factură, anterioară depunerii documentației pentru modificarea tarifelor.

Astfel, față de tarifele aprobate anterior, în cadrul cărora prețul combustibilului a fost cel din luna noiembrie 2021 (în anul 2022 au existat fluctuații foarte mari ale prețurilor pentru combustibil, acesta depășind chiar și 9 lei/litru cu TVA inclus), în actuala fundamentare prețul aplicat s-a modificat de la 5,4 lei/litru la 6,13 lei/litru fără TVA.

Prin urmare, costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul urban este de $115.549,43 \text{ litri} \times 6,13 \text{ lei/litru} = 708.317,98 \text{ lei/an}$.

Față de nivelul tarifului aprobat anterior, în conformitate cu fișa de fundamentare întocmită conform Ordinului ANRSC 640/2022, au fost luate în calcul costurile aferente aditivilor și lubrifianților pentru utilaje folosite în exploatare, în conformitate cu consumurile normate, ținând cont de prețul de achiziție în vigoare la data fundamentării.

Numărul de litri de aditivi și lubrifianți au fost normați în funcție de numărul de litri de pe facturile de achiziție din ultimele 12 luni și ținând cont de tipul și capacitatea utilajelor/mașinilor din activitatea operative, de numărul de kilometri alocați anual pentru fiecare utilaj și procentul de repartizare aferent fiecărei activități.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi și lubrifianți din perioada de referință pentru fundamentarea tarifelor au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării. Pentru aditivi, prețul luat în calcul a fost 2,7 lei/litru, pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul urban rezultând un cost anual de 33.742,66 lei/an aferent aditivilor.

Același algoritm de calcul a fost utilizat și în stabilirea costurilor cu lubrifianții. În această categorie de cheltuieli, au fost incluse costurile aferente a două tipuri de uleiuri (ulei pentru motor și ulei hidraulic), la prețul de achiziție în vigoare la momentul fundamentării- 24,13 lei/litru, respectiv 12,18 lei/litru. Trebuie menționat faptul că, facturile aferente achiziționării de lubrifianți sunt purtătoare de taxa de mediu, taxa care a fost inclusă în prețul luat în considerare la fundamentarea tarifelor. Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de colectare a deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul urban este de 31.341,51 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianți, sunt în cuantum total de 773.402,15 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2. Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1. Energie electrică tehnologică

1.2.2. Energie electrică administrativă

Modificarea consumului de electricitate în consumurile generale provine din faptul că au fost alimentate cu energie electrică Stațiile de transfer, care anterior erau dotate cu generatoare alimentate cu combustibil pentru asigurarea curentului trifazic necesar funcționării preselor din dotarea acestora. Această modificare se poate observa inclusiv din diminuarea litrilor de combustibil aferenți transferului de deșeuri, față de fundamentarea anterioară a tarifelor.

Astfel, în anul 2022, pentru activitatea de transfer a deșeurilor erau necesari 197.795,31 litri/an, în actuala fundamentare fiind luați în calcul doar $10.118,89 + 87.217,45 = 97.336,34$ litri/an.

Impactul în diminuarea combustibilului aferent generatoarelor la nivelul anului 2023 este dat de o economie de 100.458,97 litri x 6,13 lei/litru= 615.813,49 lei/an, sumă din care, o parte a fost relocată ca și cost pentru cheltuielile cu energia electrică tehnologică.

Din evidențele contabile ale operatorului, cheltuielile cu electricitatea pentru perioada de referință au fost de 152.341,97 lei. Cheltuielile pentru alimentarea cu energie electrică luate în calcul la solicitarea de modificare a tarifelor și evidențiate în memoriile tehnico-economice ale fiecărui tarif sunt de 148.811,52 lei/an

Aceste cheltuieli au fost evidențiate la nivelul întregii activități, iar costurile au fost alocate în fiecare tarif în funcție de procente de alocare pe activități.

În plus, față de consumurile de electricitate aferente stațiilor de transfer, au fost cuprinse consumurile de energie electrică pentru dotări/ instalații care nu au fost luate în calcul în fundamentarea anterioară, dar fac parte din activitatea operativă, cum ar fi energia electrică pentru atelierul mecanic și pentru spălătoria auto.

Prețul energiei electrice luate în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025 și pentru calculul costurilor au fost verificate cele înscrise pe facturile de furnizare unde tariful de facturare este de 0,88 lei/kWh.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile reciclabile pentru persoane fizice din mediul urban, este de 4.078,43 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3. Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Conform Ordinului ANRSC nr. 640/2022, cheltuielile cu apa și canalizarea au fost introduse ca rubrică separată în cadrul fișelor de fundamentare ale tarifelor, în fundamentarea anterioară aceste cheltuieli fiind cuprinse în rubrica Materii prime și materiale consumabile pentru alimentarea cu apă, respectiv la rubrica Cheltuieli cu protecția mediului pentru vidanjare și eliminare ape uzate.

În anul 2022 au fost majorate tarifele de alimentare cu apă și canalizare la nivelul județului. La costurile cuprinse în fundamentarea anterioară a tarifelor, au fost adăugate în actuala solicitare și consumurile de apă de la spălătoria auto și costurile cu eliminarea acesteia, dar și costurile de alimentare cu apă a rezervoarelor din Stațiile de transfer și centrele de colectare. Aceste costuri nu au fost cuprinse în fundamentarea anterioară.

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate.

Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare este de 2.009,59 lei/an.

1.2.4. Alte utilități

Din punct de vedere tehnologic, acest element de cost este reprezentat de consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție. Costul anual a fost calculat în baza consumului anual la care a fost aplicat prețul de furnizare în vigoare.

Acest cost nu a fost cuprins în fundamentarea anterioară a tarifelor, cu toate că exista. Abia prin Ordinul ANRSC nr 640/2022 a fost introdus ca element de cost separat.

Operatorul a depus facturile aferente pentru perioada de referință, aceste facturi totalizând 35.452,02 lei/12 luni. În fundamentarea tarifelor, operatorul a luat în calcul doar 28.800 lei/an, mai puțin cu 6.364,02 lei față de cuantumul facturilor, fiind realizată o medie anuală a consumurilor.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul urban este de 1.527,88 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3. Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate, reflectate în facturile de achiziție, cât și de frecvența înlocuirii lor, având în vedere exploatarea efectivă pe parcursul unui an calendaristic, istoricul fiecărui utilaj, gradul de uzură și prețurile de la data fundamentării. Toate aceste elemente au fost aplicate conform prevederilor art. 29, alin. (6), lit. c), coroborat cu art. 36-38 ale Ordinului ANRSC nr. 640/2022, având la bază planificarea lucrărilor de întreținere și reparații, corelată cu normativele în vigoare și/sau cartea tehnică/ manualul de operare și istoricul utilajelor.

Prin urmare, cheltuielile aferente acestui element din fișa de fundamentare a tarifului au fost calculate pentru fiecare utilaj, în funcție de numărul de kilometri pe care îi parcurge anual în baza GPS, necesarul de piese de schimb și reparații conform istoricului utilajului, costul final per utilaj fiind împărțit între tarife în baza procentelor de alocare.

Operatorul a depus documente aferente unui cost de 964.811,65 lei/an. În memoriul tehnico-economic justificativ au fost cuprinși însă 588.589,78 lei/an.

Costul cu piesele de schimb inclus în acest tarif este de 93.503,6 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

În această categorie a fost luată în considerare utilarea autospecialelor de colectare a deșeurilor cu 20 saci/lună/mașină, două seturi de măști și lămpi/lună/mașină, costurile cu deratizarea utilajelor și alte cheltuieli materiale necesare exploatării efective pe parcursul unui an calendaristic. Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, respectând prevederile Ordinului ANRSC nr 640/2022.

Acest element de cost în tariful de colectare a deșeurilor reciclabile din mediul urban este de 19.697,75 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă (230 angajați) la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete (vară/iarnă), respectiv 534,5 lei/bucată, preț reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma luată în calcul în tariful de colectare al deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul urban este 5.661,76 lei/an, fiind alocat în acest tarif personalul operativ deservent aferent activității.

1.6. Reparații și întreținere, din care:

1.6.1. Reparații și întreținere în regie

1.6.2. Reparații și întreținere cu terți

Având în vedere caracteristicile utilajelor aflate în operare și recomandările producătorilor de utilaje și suprastructuri, conform cărților tehnice/ manualelor de operare, este necesară efectuarea reviziilor la interval de maxim 800 ore de funcționare sau 20.000 km parcurși, iar în cazul în care nu se ajunge la intervalul recomandat de revizie, producătorul recomandă efectuarea obligatorie a reviziei o dată pe an.

Dimensionarea cheltuielilor cu întreținerea, atât cele aferente reviziilor, cât și cele aferente anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție, în raport cu istoricul utilajelor, necesarul și gradul de uzură.

Operatorul a depus documente financiare pentru această categorie de cost, care pentru perioada de referință pentru un necesar calculat de 997.452,52 lei/an.

Însă, în cadrul solicitării de modificare a tarifelor, pentru acest element de cost, operatorul a luat în considerare la refundamentare suma de 818.794,15 lei/an alocați procentual în tarife în funcție de ponderea utilajelor pe fiecare activitate.

Astfel, suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul urban este 129.481,28 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7. Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

Operatorul a depus fișele mijloacelor fixe pentru utilajele aflate în operare la nivelul județului. Suma totală aferentă amortizărilor anuale este de 1.658.601,77 lei/an. Valoarea anuală a amortizărilor a scăzut comparativ cu fundamentarea anterioară (1.885.652,67 lei/an), datorită finalizării perioadei de amortizare pentru unele utilaje. Această sumă a fost repartizată proporțional în tarife în funcție de procentul de alocare în activitate a fiecărui utilaj în parte.

Suma aferentă amortizărilor cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul urban este de 277.770,9 lei/an și este justificată în condițiile legii.

1.8. Redevența

Conform prevederilor Contractului de concesiune nr. 1277/2018, Cap. V, art. 5.1.1, cuantumul redevenței se va actualiza anual cu indicele inflației comunicat de Institutul Național de Statistică, însă, de la demararea contractului, nu a fost realizată această operațiune, pentru a nu majora costurile sistemului.

Redevența cuprinsă în tarifele operatorului alimentează Fondul IID, constituit în baza prevederilor OUG nr 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene. Acest fond este constituit la nivelul Consiliului Județean și asigură printre altele, cofinanțările pentru viitoarele proiecte în domeniul deșeurilor.

Astfel, în fundamentarea de tarife înaintată, a fost luată în calcul redevența actualizată cu indicele INS pentru perioada 2019-2023, rezultând o sumă de 639.237,87 lei care se adaugă la redevența inițială de 1.676.280,8 lei/an.

Cuantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an.

Această sumă a fost alocată proporțional în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul urban fiind luată în calcul suma de 122.837,97 lei/an.

1.9. Cheltuieli cu protecția mediului

Cheltuielile totale aferente acestui element de cost au fost diminuate față de fundamentarea anterioară de la 165.000 lei/an la 79.600 lei/an și au fost justificate din punct de vedere legislativ și operațional.

Cuantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile reciclabile de la persoanele fizice din mediul urban este de 2.122,06 lei/an.

1.10. Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Acest element de cost a fost introdus prin OUG nr. 133/2022, art. 28², alin. (1), conform căruia Operatorul este obligat să realizeze cel puțin semestrial determinări de compoziție a deșeurilor în vederea stabilirii influenței sistemului de garanție-returnare pentru ambalajele nereutilizabile. Conform articolului antementionat, cheltuielile cu determinarea compoziției se include în tarifele activităților de salubritate.

Prețurile aferente acestor determinări au fost stabilite în raport cu prețurile de pe piața de profil și reprezintă o cheltuială de 25.000 lei/an, care au fost repartizați în tarifele aferente fracției reciclabile și fracției reziduale practicate în baza contractului de concesiune.

În tariful pentru deșeurile reciclabile de la persoanele fizice din mediul urban, suma fundamentată este de 808,07 lei/an.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare, în conformitate cu oferta tehnică și financiară din licitație este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procentele de alocare.

Cuantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile reciclabile de la persoane fizice din mediul urban este de 42.441,22 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport Cuanumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale.

Astfel, Acest element include:

- Copii conforme ARR pentru utilaje;
- ITP, RCA, Vignetă, Tahograf;
- Impozit pentru utilaje/mașini;
- Taxe ISCIR;
- Autorizație anuală ANRSC;
- Contribuție ANRSC 0,2%;
- Autorizare mediu;
- Autorizare ape;
- Autorizare DSP;
- Autorizare ISU;
- Soft centralizare date și raportări;
- Taxe și impozite locale;
- Autorizații, avize, permise punct de lucru;

Pentru întreaga activitate desfășurată de operator, nivelul acestor cheltuieli este de 1.142.480,3 lei/an.

Fiecare element din această categorie de cheltuieli a fost verificat în baza documentelor contabile și a prevederilor legislative. Suma este corect fundamentată și justificată.

Alocarea în tarife a sumei s-a realizat în baza procentelor de alocare a utilajelor pe activități, sau în baza procentelor de alocare reieșite din ponderea activității pe contract, în funcție de natura cheltuielilor.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul urban este de 177.325,18 lei/an, aferenți taxelor generale. Această sumă este justificată și corect calculată.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile cu sistemele de monitorizare ale parcului auto (sistemele GPS), cheltuielile cu serviciile informatice și de comunicații pentru sisteme, cheltuielile cu dezinsecția, dezinfecția și deratizarea, atât pentru platforme cât și pentru bază, stații de transfer și centre de colectare, cheltuielile aferente planurilor de pază și securitate, dar și cheltuielile generale de administrație centrală.

În conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, modificat prin Ordinul 201/2023, operatorul va include în fundamentarea tarifelor, în conformitate cu art. 29, alin. (5¹)-(5³), cheltuielile generale ale administrației centrale ale societății care cuprind, în principal, cheltuielile materiale legate de administrarea societății, salariile personalului administrativ și de conducere, precum și contribuțiile asiguratorii obligatorii aferente acestor salarii. În conformitate cu legea, aceste cheltuieli se repartizează la nivelul fiecărui contract de delegare, proporțional cu cota-parte din cheltuielile generale de administrație, calculată ca raport între valoarea fiecărui contract și valoarea tuturor contractelor, ori pe baza altor elemente relevante.

În ceea ce privește această cotă de alocare a cheltuielilor de administrare centrală, acestea au fost determinate în funcție de quantumul și procentul veniturilor realizate la nivel de contract, raportat la quantumul veniturilor la nivel de companie. În conformitate cu datele operatorului, procentul de cheltuieli indirecte aplicabil județului Bistrița-Năsăud este de 10,03%, însă, din rațiuni de prudențialitate, pentru unitățile administrativ-teritoriale de pe raza județului, la dimensionarea acestor cheltuieli a fost luat în calcul procentul de 3,78%.

Pentru aceste cheltuieli se precizează, în memoriul tehnico-economic justificativ, conform Ordinului ANRSC, cheia de repartizare a acestora pe fiecare contract de delegare în parte, în cazul contractului de colectare și transport al deșeurilor din județul Bistrița-Năsăud, fiind stabilit procentul de 3,78% din nivelul cheltuielilor administrative ale societății.

Nivelul acestor cheltuieli a fost fundamentat în mod transparent de operator și este în quantum de 2.758.000 lei/an la nivel de contract, din care 45.160 lei/an sunt aferenți tarifului de colectare a deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul urban.

Restul cheltuielilor au fost fundamentate și justificate în baza documentelor economice și a contractelor încheiate la nivel de sucursală și se ridică la un quantum 91.457,25 lei/an, față de 146.575,67 lei fundamentați în anul 2021.

Această sumă a fost diminuată, dar cu condiția asigurării în continuare în special a sumelor aferente contractelor de servicii, mentenanță și a sumelor aferente îndeplinirii obligațiilor financiare legale. Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din prezentul tarif sunt de 19.209,18 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 64.369,4 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile reciclabile de la persoanele fizice din mediul urban reprezintă 876.219,3 lei/an, din care, suma de 227.344,27 lei/an sunt aferenți cheltuielilor de transfer al cantității de deșeuri programate în acest flux.

În conformitate cu prevederile OUG nr. 133/2022 și ale Ordinului ANRSC nr. 640/2022 a devenit obligatorie fundamentarea separată a tarifelor de transfer a deșeurilor, ceea ce a condus la relocarea unor costuri pe elemente, dar care, în conformitate cu structura tarifelor și a activității operative, fac parte, de asemenea din costurile aplicabile fiecărui tarif. Fundamentarea tarifului de transfer a fost realizată separat, pe fiecare element de cost, în conformitate cu anexele Ordinului ANRSC nr. 640/2022 și se regăsește prezentată detaliat în cuprinsul prezentului raport.

De asemenea, din suma aferentă acestui element din tarif, 621.967,71 lei/an sunt aferenți investițiilor aprobate prin Actul adițional nr. 2 la Contractul de concesiune nr. 1277/2018.

Diferența de 26.907,32 lei/an este compusă din amortizări ale dotărilor de la nivelul bazei de producție- spălătorie auto (derivă din obligațiile contractuale), dotări dispecerat monitorizare și reclamații, calculatoare, servere, stații comunicații etc. În această sumă mai sunt incluse și cheltuielile cu înlocuirea și verificarea anuală a extincatoarelor și hidranților, cheltuielile legate de comunicații mobile GSM, cheltuieli materiale legate de întreținerea bazei, etc.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor și investițiile, este de 876.219,3 lei/an.

2. Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1. Salarii

2.2. Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3. Contribuție la fondul pentru handicap

2.4. Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare.

Suma generală care a fost alocată în tarife, comparativ cu fundamentarea anterioară a tarifelor a fost majorată, având în vedere faptul că la nivelul lunii noiembrie 2021 (data fundamentării anterioare), numărul de angajați era de 205, iar în prezent este de 230, în fundamentarea anterioară nu au fost cuprinse cheltuielile aferente contribuției la fondul pentru handicap, acestea devenind obligatorii ulterior datei fundamentării anterioare. În fundamentarea anterioară, nu au fost cuprinse la acea dată tichetele de masă, cu toate că aceste tichete erau oferite angajaților. Un alt cost care era plătit și anterior dar nu era inclus în fundamentare era plata orelor suplimentare prestate de angajații operativi. De asemenea, au fost luate în calcul și majorările salariale date în plată.

Astfel, cheltuiala globală pentru acest element a crescut de la nivelul lunii noiembrie 2021, de la 10.907.374 lei/an la 14.906.448,32 lei/an. Această majorare este corect și legal fundamentată.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul urban este de 814.357,82 lei/an.

II.Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Față de fundamentarea anterioară, suma globală aferentă acestui element a fost diminuată de la 497.000 lei/an la 408.537,32 lei/an.

Costul acestui element în tariful de reciclabil persoane fizice urban este de 17.648,47 lei/an.

IV. Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculate pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 342.526,28 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 3.767.789,11 lei/an, iar cantitatea programată este de 4.226 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 891,50 lei/tonă.

II. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor reziduale din deșeurile municipale, din mediu urban- Elemente de cost:

1. Cheltuieli materiale:

1.1. Carburanți:

Consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS.

În conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, pentru determinarea costurilor cu combustibilii au fost luate în considerare consumurile normate, iar prețul combustibilului luat în calcul a fost cel de pe ultima factură, anterioară depunerii documentației pentru modificarea tarifelor.

Astfel, față de tarifele aprobate anterior, în cadrul cărora prețul combustibilului a fost cel din luna noiembrie 2021 (în anul 2022 au existat fluctuații foarte mari ale prețurilor pentru combustibil, acesta depășind chiar și 9 lei/litru), în actuala fundamentare prețul aplicat s-a modificat de la 5,4 lei/litru la 6,13 lei/litru fără TVA.

Prin urmare, costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul urban este de 99.650,46 litri x 6,13 lei/litru = 610.857,33 lei/an.

Față de fundamentarea anterioară a tarifelor, în conformitate cu fișa de fundamentare întocmită conform Ordinului ANRSC 640/2022, au fost luate în calcul, așa cum am mai precizat, costurile aferente aditivilor și lubrifianților pentru utilaje folosite în exploatare, în conformitate cu consumurile normate, ținând cont de prețul de achiziție în vigoare la data fundamentării.

Numărul de litri de aditivi și lubrifianți au fost normați în funcție de numărul de litri de pe facturile de achiziție și ținând cont de tipul și capacitatea utilajelor/mașinilor din activitatea operativă și de numărul de kilometri alocați anual pentru fiecare utilaj, cu procentul de repartizare aferent fiecărei activități.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi din perioada de referință pentru fundamentarea tarifelor au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, respectiv 2,7 lei/litru, rezultând pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul urban un cost anual de 33.066,96 lei/an aferent aditivilor.

Același algoritm de calcul a fost utilizat și în stabilirea costurilor cu lubrifianții. În această categorie de cheltuieli, au fost incluse costurile aferente a două tipuri de uleiuri (ulei pentru motor și ulei hidraulic), la prețul de achiziție în vigoare la momentul fundamentării- 24,13 lei/litru, respectiv 12,18 lei/litru. Trebuie menționat faptul că, facturile aferente achiziționării de lubrifianți sunt purtătoare de taxă de mediu, taxa care a fost inclusă în prețul luat în considerare la fundamentarea tarifelor. Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de colectare a deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul urban este de 39.512,17 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianți, sunt în cuantum total de 683.436,45 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2.Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1.Energie electrică tehnologică

1.2.2.Energie electrică administrativă

Modificarea consumului de electricitate în consumurile generale provine din faptul că au fost alimentate cu energie electrică Stațiile de transfer, care anterior erau dotate cu generatoare alimentate cu combustibil pentru asigurarea curentului trifazic necesar funcționării preselor din dotarea acestora. Această modificare se poate observa inclusiv din diminuarea litrilor de combustibil aferenți transferului de deșeuri, față de fundamentarea anterioară, așa cum am mai precizat.

Impactul în diminuarea combustibilului aferent generatoarelor la nivelul anului 2023 este dat de o economie de $100.458,97 \text{ litri} \times 6,13 \text{ lei/litru} = 615.813,49 \text{ lei/an}$, sumă din care, o parte a fost relocată ca și cost pentru cheltuielile cu energia electrică tehnologică.

Cheltuielile pentru alimentarea cu energie electrică luate în calcul la solicitarea de modificare a tarifelor și evidențiate în memoriile tehnico-economice ale fiecărui tarif totalizează 148.811,52 lei/an

Aceste cheltuieli au fost evidențiate la nivelul întregii activități, iar costurile au fost alocate în fiecare tarif în funcție de procente de alocare pe activități.

În plus, față de consumurile de electricitate aferente stațiilor de transfer, au fost cuprinse consumurile de energie electrică pentru dotări/ instalații care nu existau în fundamentarea anterioară, dar fac parte din activitatea operativă, cum ar fi energia electrică pentru atelierul mecanic și pentru spălătoria auto.

Prețul energiei electrice luate în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025 și pentru calculul costurilor au fost verificate cele înscrise pe facturile de furnizare unde tariful de facturare este de 0,88 lei/kWh.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile reziduale pentru persoane fizice din mediul urban, este de 15.578,2 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3. Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Conform Ordinului ANRSC nr. 640/2022, cheltuielile cu apa și canalizarea au fost introduse ca rubrică separată în cadrul fișelor de fundamentare ale tarifelor, în fundamentarea anterioară aceste cheltuieli fiind cuprinse în rubrica Materii prime și materiale consumabile pentru alimentarea cu apă, respectiv la rubrica Cheltuieli cu protecția mediului pentru vidanjarie și eliminare ape uzate.

În anul 2022 au fost majorate tarifele de alimentare cu apă și canalizare la nivelul județului. La costurile cuprinse în fundamentarea anterioară au fost adăugate în actuala solicitare și consumurile de apă de la spălătoria auto și costurile cu eliminarea acesteia, dar și costurile de alimentare cu apă a rezervoarelor din Stațiile de transfer și centrele de colectare. Aceste costuri nu au fost cuprinse în fundamentarea anterioară.

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate.

Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare este de 10.123,62 lei/an.

1.2.4. Alte utilități

Acest element de cost este reprezentat de consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție. Costul anual a fost calculat în baza consumului anual la care a fost aplicat prețul de furnizare în vigoare.

Acest cost nu a fost cuprins în fundamentarea anterioară a tarifelor, cu toate că exista. Abia prin Ordinul ANRSC nr 640/2022 a fost introdus ca element de cost separat.

Operatorul a depus facturile aferente pentru perioada de referință, aceste facturi totalizând 35.452,02 lei/12 luni. În fundamentarea tarifelor, operatorul a luat în calcul doar 28.800 lei/an, mai puțin cu 6.364,02 lei față de cuantumul facturilor, fiind realizată o medie anuală a consumurilor.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul urban este de 7.696,96 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3. Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, s-a făcut ținând cont, așa cum am mai precizat, atât de valoarea cheltuielilor efectuate, reflectate în facturile de achiziție, cât și de frecvența înlocuirii lor, având în vedere exploatarea efectivă pe parcursul unui an calendaristic, istoricul fiecărui utilaj, gradul de uzură și prețurile de la data fundamentării.

Costurile cu piesele de schimb au fost aplicate conform prevederilor art. 29, alin. (6), lit. c), coroborat cu art. 36-38 ale Ordinului ANRSC nr. 640/2022, având la bază planificarea lucrărilor de întreținere și reparații, corelată cu normativele în vigoare și/sau cartea tehnică/ manualul de operare și nu în ultimul rând, de istoricul fiecărui utilaj.

Prin urmare, cheltuielile aferente acestui element din fișa de fundamentare a tarifului au fost calculate pentru fiecare utilaj, în funcție de numărul de kilometri pe care îi parcurge anual în baza GPS, necesarul de reparații și mentenanța, costul final per utilaj fiind împărțit între tarife în baza procentelor de alocare.

Operatorul a depus documente aferente unui cost de 964.811,65 lei/an. În memoriul tehnico-economic justificativ au fost cuprinși însă 588.589,78 lei/an.

Costul cu piesele de schimb inclus în acest tarif este de 78.058,59 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

În această categorie a fost luată în considerare utilizarea autospeciilor de colectare a deșeurilor cu 20 saci/lună/mașină, două seturi de măști și lămpi/lună/mașină, costurile cu deratizarea utilajelor și a bazei și alte cheltuieli materiale necesare exploatării efective pe parcursul unui an calendaristic.

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, respectând prevederile Ordinului ANRSC nr 640/2022.

Acest element de cost în tariful de colectare a deșeurilor reziduale din mediul urban este de 57.326,26 lei/an și este corect fundamentat.

1.5.Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă (230 angajați) la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete (vară/iarnă), respectiv 534,5 lei/bucată, preț reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma luată în calcul în tariful de colectare al deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul urban este 27.074,06 lei/an, fiind alocat în acest tarif personalul operativ deservent aferent activității.

1.6.Reparații și întreținere, din care:

1.6.1.Reparații și întreținere în regie

1.6.2Reparații și întreținere cu terții

Având în vedere caracteristicile utilajelor aflate în operare și recomandările producătorilor de utilaje și suprastructuri, conform cărților tehnice/ manualelor de operare, este necesară efectuarea reviziilor la interval de maxim 800 ore de funcționare sau 20.000 km parcurși, iar în cazul în care nu se ajunge la intervalul recomandat de revizie, producătorul recomandă efectuarea obligatorie a reviziei o dată pe an.

Dimensionarea cheltuielilor cu reviziile și anvelopele, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție, în raport cu istoricul utilajelor și gradul de uzură.

Operatorul a depus documente financiare pentru această categorie de cost, care pentru perioada de referință pentru un necesar calculate de 997.452,52 lei/an.

Însă, în cadrul solicitării de modificare a tarifelor, pentru acest element de cost, operatorul a luat în considerare la refundamentare suma de 818.794,15 lei/an alocați procentual în tarife în funcție de ponderea utilajelor pe fiecare activitate.

Astfel, suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul urban este 116.385,98 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7. Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

Operatorul a depus fișele mijloacelor fixe pentru utilajele aflate în operare la nivelul județului. Suma totală aferentă amortizărilor anuale este de 1.658.601,77 lei/an. Valoarea anuală a amortizărilor a scăzut comparativ cu fundamentarea anterioară (1.885.652,67 lei/an), datorită finalizării perioadei de amortizare pentru unele utilaje. Această sumă a fost repartizată proporțional în tarife în funcție de procentul de alocare în activitate a fiecărui utilaj în parte.

Suma aferentă amortizărilor cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul urban este de 454.816,77 lei/an și este justificată în condițiile legii.

1.8. Redevența

Conform prevederilor Contractului de concesiune nr. 1277/2018, Cap. V, art. 5.1.1, cuantumul redevenței se va actualiza anual cu indicele inflației comunicat de Institutul Național de Statistică, însă, de la demararea contractului, nu a fost realizată această operațiune, pentru a nu majora costurile sistemului.

În fundamentarea de tarife înaintată, a fost luată în calcul redevența actualizată cu indicele INS pentru perioada 2019-2023, rezultând o sumă de 639.237,87 lei care se adaugă la redevența inițială de 1.676.280,8 lei/an. Cuantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an. Suma alimentează Fondul IID pentru asigurarea cofinanțării viitoarelor proiecte în domeniu.

Această sumă a fost alocată proporțional în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul urban fiind luați în calcul 618.816,32 lei/an.

1.9. Cheltuieli cu protecția mediului

Cheltuielile totale aferente acestui element de cost au fost diminuate față de fundamentarea anterioară de la 165.000 lei/an la 79.600 lei/an și au fost justificate din punct de vedere legislativ și operational, așa cum am mai precizat.

Cuantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile reziduale de la persoanele fizice din mediul urban este de 10.690,23 lei/an.

1.10. Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Acest element de cost a fost introdus prin OUG nr. 133/2022, art. 28², alin. (1), conform căruia Operatorul este obligat să realizeze cel puțin semestrial determinări de compoziție a deșeurilor în vederea stabilirii influenței sistemului de garanție-returnare pentru ambalajele nereutilizabile. Conform articolului antementionat, cheltuielile cu determinarea compoziției se includ în tarifele activităților de salubritate. Aceste cheltuieli însumează 25.000 lei/an și se distribuie în tarifele aferente fracțiilor reciclabile și reziduale.

În tariful pentru deșeurile reziduale de la persoanele fizice din mediul urban, suma fundamentată este de 6.300,68 lei/an.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare, în conformitate cu oferta tehnică și financiară din licitație este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procente de alocare.

Cuantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile reziduale de la persoane fizice din mediul urban este de 213.804,56 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale.

Astfel, Acest element include:

- Copii conforme ARR pentru utilaje;
- ITP, RCA, Vignetă, Tahograf;
- Impozit pentru utilaje/mașini;
- Taxe ISCIR;
- Autorizație anuală ANRSC;
- Contribuție ANRSC 0,2%;
- Autorizare mediu;
- Autorizare ape;

- Autorizare DSP;
- Autorizare ISU;
- Soft centralizare date și raportări;
- Taxe și impozite locale;
- Autorizații, avize, permise punct de lucru;

Pentru întreaga activitate desfășurată de operator, nivelul acestor cheltuieli este de 1.142.480,3 lei/an.

Fiecare element din această categorie de cheltuieli a fost verificat în baza documentelor contabile și a prevederilor legislative. Suma este corect fundamentată și justificată și se distribuie procentual în tarife.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul urban este de 227.875,78 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile cu sistemele de monitorizare ale parcului auto (sistemele GPS), cheltuielile cu serviciile informatice și de comunicații pentru sisteme, cheltuielile cu dezinsecția, dezinfecția și deratizarea, atât pentru platforme cât și pentru bază, stații de transfer și centre de colectare, cheltuielile aferente planurilor de pază și securitate etc. Repartiția costurilor a fost realizată în conformitate cu cele descrise anterior pentru acest element de cost.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 49.014,79 lei/an, este corectă și justificată conform legii.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile reziduale de la persoanele fizice din mediul urban reprezintă 2.222.399,47 lei/an, din care, suma de 1.321.084,72 lei/an sunt aferenți cheltuielilor de transfer al cantității de deșeuri programate în acest flux.

În conformitate cu prevederile OUG nr. 133/2022 și ale Ordinului ANRSC nr. 640/2022 a devenit obligatorie fundamentarea separată a tarifelor de transfer a deșeurilor, ceea ce a condus la relocarea unor costuri pe elemente, dar care, în conformitate cu structura tarifelor și a activității operative, fac parte, de asemenea din costurile aplicabile fiecărui tarif. Fundamentarea tarifului de transfer a fost

realizată separat, pe fiecare element de cost, în conformitate cu anexele Ordinului ANRSC nr. 640/2022 și se regăsește prezentată detaliat în cuprinsul prezentului raport.

De asemenea, din suma aferentă acestui element din tarif, 747.238,56 lei/an sunt aferenți investițiilor aprobate prin Actul adițional nr. 2 la Contractul de concesiune nr. 1277/2018.

Diferența de 154.076,19 lei/an este compusă din amortizări ale dotărilor de la nivelul bazei de producție- spălătorie auto (derivă din obligațiile contractuale), dotări dispecerat monitorizare și reclamații, calculatoare, servere, stații comunicații. În această sumă mai sunt incluse și cheltuielile cu înlocuirea și verificarea anuală a extincatoarelor și hidranților, cheltuielile legate de comunicații mobile GSM, cheltuieli materiale legate de întreținerea bazei, etc.

Mare parte din această sumă (70.035,11 lei) este aferentă achiziționării de către operator a 4.000 de pubele negre, pentru a se asigura parte din necesarul județului pentru această fracție.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, pentru acest element, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor și investițiile, este de 2.222.399,47 lei/an.

2.Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1.Salarii

2.2.Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3.Contribuție la fondul pentru handicap

2.4.Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare.

Suma generală care a fost alocată în tarife, comparativ cu fundamentarea anterioară a tarifelor a fost majorată, având în vedere faptul că la nivelul lunii noiembrie 2021 (data fundamentării anterioare), numărul de angajați era de 205, iar în prezent este de 230, în fundamentarea anterioară nu au fost cuprinse cheltuielile aferente contribuției la fondul pentru handicap, acestea devenind obligatorii ulterior datei fundamentării anterioare a tarifelor.

De asemenea, nu au fost cuprinse la acea dată tichetele de masă, cu toate că aceste tichete erau oferite angajaților. Un alt cost care era plătit și anterior dar nu

era inclus în fundamentare era plata orelor suplimentare prestate de angajații operativi.

Astfel, cheltuiala globală pentru acest element a crescut de la nivelul lunii noiembrie 2021, de la 10.907.374 lei/an la 14.906.448,32 lei/an. Această majorare este corect și legal fundamentată.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul urban este de 2.898.752,6 lei/an.

II. Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Față de fundamentarea anterioară, suma globală aferentă acestui element a fost diminuată de la 497.000 lei/an la 408.537,32 lei/an.

Costul acestui element în tariful de rezidual persoane fizice urban este de 26.347,04 lei/an.

IV. Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculat pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 772.352,54 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 8.495.877,91 lei/an, iar cantitatea programată este de 23.442 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 362,42 lei/tonă.

III. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor reciclabile de hârtie, metal, plastic și sticlă din deșeurile municipale, din mediu rural- Elemente de cost:

1. Cheltuieli materiale:

1.1. Carburanți:

Consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind

aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS, așa cum am detaliat deja în prezentul raport.

În actuala fundamentare prețul aplicat s-a modificat de la 5,4 lei/litru la 6,13 lei/litru fără TVA.

Prin urmare, costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul rural este de 101.559,34 litri x 6,13 lei/litru = 622.558,75 lei/an.

Față de fundamentarea aprobată în anul 2022, în conformitate cu fișa de fundamentare întocmită conform Ordinului ANRSC 640/2022, au fost luate în calcul costurile aferente aditivilor și lubrifianților ținând cont de prețul de achiziție în vigoare la data fundamentării.

Costurile cu aditivii la prețul de achiziție de 2,7 lei/litru se ridică în cadrul acestui tarif la 29.672,02 lei/an.

Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de colectare a deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul rural este de 24.683,85 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianți, sunt în quantum total de 676.914,62 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2. Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1. Energie electrică tehnologică

1.2.2. Energie electrică administrativă

Modificarea consumului de electricitate în consumurile generale provine din faptul că au fost alimentate cu energie electrică Stațiile de transfer, care anterior erau dotate cu generatoare alimentate cu combustibil pentru asigurarea curentului trifazic necesar funcționării preselor din dotarea acestora. Această modificare se poate observa inclusiv din diminuarea litrilor de combustibil aferenți transferului de deșeuri, față de fundamentarea anterioară.

Impactul în diminuarea combustibilului aferent generatoarelor la nivelul anului 2023 este dat de o economie de 100.458,97 litri x 6,13 lei/litru = 615.813,49 lei/an, sumă din care, o parte a fost relocată ca și cost pentru cheltuielile cu energia electrică tehnologică, așa cum am mai detaliat deja.

Prețul energiei electrice luate în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025 și pentru calculul costurilor au fost verificate cele înscrise pe facturile de furnizare unde tariful de facturare este de 0,88 lei/kWh.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile reciclabile pentru persoane fizice din mediul rural, este de 3.928,76 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3. Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Conform Ordinului ANRSC nr. 640/2022, cheltuielile cu apa și canalizarea au fost introduse ca rubrică separată în cadrul fișelor de fundamentare ale tarifelor, în fundamentarea anterioară aceste cheltuieli fiind cuprinse în cadrul altor capitole din vechiul model al fișelor de fundamentare, așa cum am mai precizat.

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate.

Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare este de 1.935,84 lei/an.

1.2.4. Alte utilități

Acest element de cost este reprezentat de consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție. Costul anual a fost calculat în baza consumului din perioada de referință la care a fost aplicat prețul de furnizare în vigoare.

Operatorul a depus facturi, iar costul înscris este legal justificat, conform celor deja detaliate în prezentul raport.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul rural este de 1.471,81 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3. Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate, reflectate în facturile de achiziție, cât și de frecvența înlocuirii lor, având în vedere exploatarea efectivă pe parcursul unui an calendaristic, istoricul fiecărui utilaj, gradul de uzură și prețurile de la data fundamentării. Toate aceste elemente au fost aplicate conform prevederilor art. 29, alin. (6), lit. c), coroborat cu art. 36-38 ale Ordinului ANRSC nr. 640/2022, având la bază planificarea lucrărilor de întreținere și reparații, corelată cu normativele în vigoare și/sau cartea tehnică/ manualul de operare și istoricul utilajelor din producție.

Cheltuielile aferente acestui element din fișa de fundamentare a tarifului au fost calculate pentru fiecare utilaj, în funcție de numărul de kilometri pe care îi

parcure anual în baza GPS, necesarul de piese de schimb și reparații conform cărții tehnice și istoricului utilajului, costul final per utilaj fiind împărțit între tarife în baza procentelor de alocare.

Operatorul a depus documente aferente unui cost de 964.811,65 lei/an. În memoriul tehnico-economic justificativ au fost cuprinși însă 588.589,78 lei/an.

Costul cu piesele de schimb inclus în acest tarif este de 89.832,1 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

În această categorie a fost luate în considerare cheltuieli materiale necesare exploatării efective pe parcursul unui an calendaristic, așa cum am detaliat și în tarifele anterioare. Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, respectând prevederile Ordinului ANRSC nr 640/2022.

Acest element de cost în tariful de colectare a deșeurilor reciclabile din mediul rural este de 17.135,6 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă (230 angajați) la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete (vară/iarnă), respectiv 534,5 lei/bucată, preț reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma luată în calcul în tariful de colectare al deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul rural este 5.453,98 lei/an, fiind alocat în acest tarif personalul operativ deservent aferent activității.

1.6. Reparații și întreținere, din care:

1.6.1. Reparații și întreținere în regie

1.6.2. Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor cu reviziile și anvelopele, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție, în raport cu istoricul utilajelor și gradul de uzură.

Operatorul a depus documente financiare pentru această categorie de cost, care pentru perioada de referință pentru un necesar calculat de 997.452,52 lei/an.

Însă, în cadrul solicitării de modificare a tarifelor, pentru acest element de cost, operatorul a luat în considerare la refundamentare suma de 818.794,15 lei/an alocați procentual în tarife în funcție de ponderea utilajelor pe fiecare activitate.

Suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul rural este 114.450,56 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7. Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

Operatorul a depus fișele mijloacelor fixe pentru utilajele aflate în operare la nivelul județului. Suma totală aferentă amortizărilor anuale este de 1.658.601,77 lei/an. Această sumă a fost repartizată proporțional în tarife în funcție de procentul de alocare în activitate a fiecărui utilaj în parte, conform celor deja detaliate în acest raport.

Suma aferentă amortizărilor cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul rural este de 363.561,45 lei/an și este justificată în condițiile legii.

1.8. Redevența

Conform prevederilor Contractului de concesiune nr. 1277/2018, Cap. V, art. 5.1.1, quantumul redevenței a fost actualizat cu indicele inflației comunicat de Institutul Național de Statistică, pentru perioada 2019-2023.

Quantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an și alimentează Fondul IID pentru asigurarea cofinanțării.

Această sumă a fost alocată proporțional în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul rural fiind luată în calcul suma de 118.329,97 lei/an.

1.9. Cheltuieli cu protecția mediului

Cheltuielile totale aferente acestui element de cost pentru întreaga activitate sunt de 79.600 lei/an și au fost justificate din punct de vedere legislativ și operațional.

Quantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile reciclabile de la persoanele fizice din mediul rural este de 2.044,18 lei/an.

1.10. Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Acest element de cost a fost introdus prin OUG nr. 133/2022, art. 28², alin. (1), conform căruia Operatorul este obligat să realizeze cel puțin semestrial determinări de compoziție a deșeurilor.

Prețurile aferente acestor determinări au fost stabilite în raport cu prețurile de pe piața de profil și reprezintă o cheltuială de 25.000 lei/an, iar în tariful pentru deșeurile reciclabile de la persoane fizice din mediul rural au fost repartizați 763,73 lei/an.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procente de alocare.

Cuantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile reciclabile de la persoane fizice din mediul rural este de 40.883,68 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuanumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale, așa cum am detaliat în descrierea tarifelor anterioare.

Pentru întreaga activitate desfășurată de operator, nivelul acestor cheltuieli este de 1.142.480,3 lei/an.

Fiecare element din această categorie de cheltuieli a fost verificat în baza documentelor contabile și a prevederilor legislative. Suma este corect fundamentată și justificată.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul rural este de 142.168,08 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile cu sistemele de monitorizare ale parcului auto (sistemele GPS), cheltuielile cu serviciile informatice și de telecomunicații, cheltuielile cu dezinsecția, dezinfecția și deratizarea, atât pentru platform cât și pentru bază, stații de transfer și centre de colectare, cheltuielile aferente planurilor de pază și securitate, dar și cheltuielile generale de administrație centrală, conform art. 29, alin. (5¹)-(5³) al Ordinului ANRSC nr. 640/2022, modificat prin Ordinul 201/2023.

Cheltuielile au fost cuantificate, așa cum am mai precizat, la procentul de 3,78% pentru sucursala Bistrița-Năsăud.

Nivelul acestor cheltuieli a fost fundamentat în mod transparent de operator și este în cuantum de 2.758.000 lei/an la nivel de contract, din care 76.929,45 lei/an sunt aferenți tarifului de colectare a deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din mediul rural.

Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din prezentul tarif sunt de 18.724,64 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul prezentului tarif este de 95.654,09 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile reciclabile de la persoanele fizice din mediul rural reprezintă 869.429,37 lei/an, din care, suma de 219.001,01 lei/an sunt aferenți cheltuielilor aferente transferului cantității de deșeuri programate în acest flux.

În conformitate cu prevederile OUG nr. 133/2022 și ale Ordinului ANRSC nr. 640/2022 a devenit obligatorie fundamentarea separată a tarifelor de transfer a deșeurilor, așa cum am mai descris și la justificarea tarifelor detaliate anterior în prezentul raport.

Din suma aferentă acestui element din tarif, 623.629,81 lei/an sunt aferenți investițiilor aprobate prin Actul adițional nr. 2 la Contractul de concesiune nr. 1277/2018.

Diferența de 26.798,55 lei/an este compusă din amortizări ale dotărilor de la nivelul bazei de producție- spălătorie auto (derivă din obligațiile contractuale),

dotări dispecerat monitorizare și reclamații, calculatoare, servere, stații comunicații. În această sumă mai sunt incluse și cheltuielile cu înlocuirea și verificarea anuală a extincatoarelor și hidranților, cheltuielile legate de comunicații mobile GSM, cheltuieli materiale legate de întreținerea bazei, etc.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor reciclabile de la persoane fizice din rural și investițiile, este de 869.429,37 lei/an.

2. Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.2. Salarii

2.3. Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.4. Contribuție la fondul pentru handicap

2.5. Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la persoanele fizice din mediul rural este de 642.134,69 lei/an și este corect și legal fundamentată, așa cum am descris și pentru tarifele detaliate anterior.

II.Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Costul acestui element în tariful de reciclabil persoane fizice rural este de 17.000,80 lei/an.

IV.Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculate pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 320.309,33 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 3.523.402,63 lei/an, iar cantitatea programată este de 4.071 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 865,43 lei/tonă.

IV. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor reziduale din deșeurile municipale, din mediu rural- Elemente de cost:

1.Cheltuieli materiale:

1.1.Carburanți:

Consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS.

Pentru calculul costurilor a fost luat în considerare prețul înscris de furnizor pe facturile din luna iunie, lună anterioară depunerii primei solicitări de modificare, conform legii.

Astfel, față de tarifele aprobate anterior, în actuala fundamentare prețul aplicat s-a modificat de la 5,4 lei/litru la 6,13 lei/litru fără TVA.

Prin urmare, costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul rural este de $172.603,59 \text{ litri} \times 6,13 \text{ lei/litru} = 1.058.060,02 \text{ lei/an}$.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi la care au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, a rezultat pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul rural un cost anual de 49.002,25 lei/an.

Același algoritm de calcul a fost utilizat și în stabilirea costurilor cu lubrifianții. Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de colectare a deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul rural este de 36.687,49 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianții, sunt în cuantum total de 1.143.749,76 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2.Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1.Energie electrică tehnologică

1.2.2.Energie electrică administrativă

Acest element de cost se regăsește prezentat detaliat în tarifele justificate anterior în prezentul raport.

Cheltuielile pentru alimentarea cu energie electrică luate în calcul la solicitarea de modificare a tarifelor și evidențiate în memoriile tehnico-economice ale fiecărui tarif totalizează 148.811,52 lei/an

Aceste cheltuieli au fost evidențiate la nivelul întregii activități, iar costurile au fost alocate în fiecare tarif în funcție de procente de alocare pe activități.

Prețul energiei electrice luate în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025 și pentru calculul costurilor au fost verificate cele înscrise pe facturile de furnizare unde tariful de facturare este de 0,88 lei/kWh.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile reziduale pentru persoane fizice din mediul rural, este de 15.668,57 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3. Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate, așa cum am mai precizat și în descrierea costurilor de la tarifele anterioare din acest raport.

Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare este de 9.525,17 lei/an.

1.2.4. Alte utilități

Acest element de cost este reprezentat de consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție.

Operatorul a depus facturile aferente pentru perioada de referință, fiind realizată o medie anuală a consumurilor, așa cum am descris și anterior.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul rural este de 7.241,96 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3. Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, așa cum am mai precizat, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate, reflectate în facturile de achiziție, cât și de frecvența înlocuirii lor, având în vedere exploatarea efectivă pe parcursul unui an calendaristic, istoricul fiecărui utilaj, gradul de uzură și prețurile de la data fundamentării. Justificarea detaliată pentru acest element de cost a fost prezentată și în tarifele anterioare din prezentul raport,

Operatorul a depus documente aferente unui cost de 964.811,65 lei/an. În memoriul tehnico-economic justificativ au fost cuprinși însă 588.589,78 lei/an.

Costul cu piesele de schimb inclus în acest tarif este de 139.136,00 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, respectând prevederile Ordinului ANRSC nr 640/2022. Detalierea elementului de cost a fost realizată în prezentarea tarifelor anterioare.

Acest element de cost în tariful de colectare a deșeurilor reziduale din mediul rural este de 26.995,83 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă (230 angajați) la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete (vară/iarnă), respectiv 534,5 lei/bucată, preț reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma luată în calcul în tariful de colectare al deșeurilor reziduale de la persoane fizice din mediul rural este 25.947,24 lei/an, fiind alocat în acest tarif personalul operativ deservent aferent activității.

1.6. Reparații și întreținere, din care:

1.6.1. Reparații și întreținere în regie

1.6.2 Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor aferente reviziilor și anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție, în raport cu istoricul utilajelor și gradul de uzură și prețul în vigoare de la data fundamentării.

Operatorul a depus documente financiare pentru această categorie de cost, care pentru perioada de referință reprezintă un necesar calculat de 997.452,52 lei/an.

În cadrul solicitării de modificare a tarifelor, pentru acest element de cost, operatorul a luat în considerare la refundamentare suma de 818.794,15 lei/an alocați procentual în tarife în funcție de ponderea utilajelor pe fiecare activitate.

Astfel, suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul rural este 187.159,85 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7. Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

Operatorul a depus fișele mijloacelor fixe pentru utilajele aflate în operare la nivelul județului. Suma totală aferentă amortizărilor anuale este de 1.658.601,77 lei/an. Această sumă a fost repartizată proporțional în tarife în funcție de procentul de alocare în activitate a fiecărui utilaj în parte.

Suma aferentă amortizărilor cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul rural este de 383.499,26 lei/an și este justificată în condițiile legii.

1.8. Redevența

Conform prevederilor Contractului de concesiune nr. 1277/2018, Cap. V, art. 5.1.1, quantumul redevenței a fost actualizat cu indicele INS pentru perioada 2019-2023, așa cum am mai precizat.

Quantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an.

Această sumă a fost alocată proporțional în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul rural fiind luată în calcul suma de 582.234,99 lei/an.

1.9. Cheltuieli cu protecția mediului

Cheltuielile totale aferente acestui element de cost au fost diminuate față de fundamentarea anterioară de la 165.000 lei/an la 79.600 lei/an și au fost justificate din punct de vedere legislativ și operațional.

Quantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile reziduale de la persoanele fizice din mediul rural este de 10.058,28 lei/an.

1.10. Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Acest element de cost a fost introdus prin OUG nr. 133/2022, art. 28², alin. (1), conform căruia Operatorul este obligat să realizeze cel puțin semestrial determinări de compoziție a deșeurilor în vederea stabilirii influenței sistemului de garanție-returnare pentru ambalajele nereutilizabile. Conform articolului antementionat, cheltuielile cu determinarea compoziției se includ în tarifele activităților de salubritate și însumează 25.000 lei/an

În tariful pentru deșeurile reziduale de la persoanele fizice din mediul rural, suma fundamentată este de 5.654,77 lei/an.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare, în conformitate cu oferta tehnică și financiară din licitație este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procente de alocare.

Cuantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile reziduale de la persoane fizice din mediul rural este de 201.165,50 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale.

Fiecare element din această categorie de cheltuieli a fost verificat în baza documentelor contabile și a prevederilor legislative. Suma este corect fundamentată și justificată.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul rural este de 235.420,02 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

În acest element de cost sunt incluse cheltuielile cu sistemele de monitorizare ale parcului auto (sistemele GPS), cheltuielile cu serviciile informatice și de comunicații pentru sisteme, cheltuielile cu dezinsecția, dezinfecția și deratizarea, atât pentru platforme cât și pentru bază, stații de transfer și centre de colectare, cheltuielile aferente planurilor de pază și securitate etc.

Cheltuielile au fost fundamentate și justificate în baza documentelor economice și a contractelor încheiate la nivel de sucursală și se ridică la un cuantum de 54.169,21 lei/an aferenți acestui tarif.

1.12.Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile reziduale de la persoanele fizice din mediul rural reprezintă 1.804.444,39 lei/an, din care, suma de 1.272.602,53 lei/an reprezintă cheltuielile de transfer al cantității de deșeuri programate în acest flux, așa cum am mai detaliat.

De asemenea, din suma aferentă acestui element din tarif, 424.399,79 lei/an sunt aferenți investițiilor aprobate prin Actul adițional nr. 2 la Contractul de concesiune nr. 1277/2018.

Diferența de 107.442,06 lei/an este compusă din amortizări ale dotărilor de la nivelul bazei de producție- spălătorie auto (derivă din obligațiile contractuale), dotări dispecerat monitorizare și reclamații, calculatoare, servere, stații comunicații. În această sumă mai sunt incluse și cheltuielile cu înlocuirea și verificarea anuală a extintoarelor și hidranților, cheltuielile legate de comunicații mobile GSM, cheltuieli materiale legate de întreținerea bazei, etc.

Din această diferență, 41.250 lei/an sunt aferenți achiziționării de către operator a 4.000 de pubele negre pentru a se asigura parte din necesarul județului pentru această fracție și 6.675 lei/an pentru achiziționarea de containere pentru deșeurile textile, conform prevederilor legale.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor și investițiile, este de 1.804.444,39 lei/an.

2.Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1.Salarii

2.2.Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3.Contribuție la fondul pentru handicap

2.4.Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare.

Cheltuiala globală pentru acest element a crescut de la fundamentarea anterioară de la 10.907.374 lei/an la 14.906.448,32 lei/an, așa cum am mai descris în prezentul raport. Această majorare este corect și legal fundamentată.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor reziduale de la persoanele fizice din mediul rural este de 2.773.328,39 lei/an.

II.Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Față de fundamentarea anterioară, suma globală aferentă acestui element a fost diminuată de la 497.000 lei/an la 408.537,32 lei/an.

Costul acestui element în tariful de rezidual persoane fizice urban este de 4.990,00 lei/an.

IV.Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculat pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 761.038,92 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 8.371.428,09 lei/an, iar cantitatea programată este de 22.582 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 370,72 lei/tonă.

V. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor reciclabile similare de hârtie, metal, plastic și sticlă din deșeurile municipale- Elemente de cost:

1.Cheltuieli materiale:

1.1.Carburanți:

Consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS.

În actuala fundamentare prețul aplicat s-a modificat de la 5,4 lei/litru la 6,13 lei/litru fără TVA.

Prin urmare, costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor reciclabile de la agenții economici este de 17.287,87 litri x 6,13 lei/litru= 105.974,65 lei/an.

Costurile cu aditivii la prețul de achiziție de 2,7 lei/litru se ridică în cadrul acestui tarif la 5.532,62 lei/an.

Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de colectare a deșeurilor reciclabile de la agenții economici este de 4.443,26 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianții, sunt în quantum total de 115.950,54 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2.Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1.Energie electrică tehnologică

1.2.2.Energie electrică administrativă

În conformitate cu cele deja detaliate în descrierea tarifelor anterioare din prezentul raport, există modificări de consumuri generale privind energia electrică necesară pe parcursul unui an pentru desfășurarea serviciului.

Prețul energiei electrice luată în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025 și pentru calculul costurilor au fost verificate cele înscrise pe facturile de furnizare unde tariful de facturare este de 0,88 lei/kWh.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile reciclabile pentru de la agenții economici este de 4.201,00 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3.Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Conform Ordinului ANRSC nr. 640/2022, cheltuielile cu apa și canalizarea au fost introduse ca rubrică separată în cadrul fișelor de fundamentare ale tarifelor.

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate.

Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare este de 1.136,51 lei/an.

1.2.4.Alte utilități

Costul anual pentru alimentarea cu gaze naturale a bazei de producție a fost calculat în baza consumului anual la care a fost aplicat prețul de furnizare în vigoare, așa cum am mai descris în prezentul raport.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor reciclabile de la agenții economici este de 864,09 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3.Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate, reflectate în facturile de achiziție, cât și de frecvența înlocuirii lor, având în vedere exploatarea efectivă pe parcursul unui an calendaristic, istoricul fiecărui utilaj, gradul de uzură și prețurile de la data fundamentării.

Cheltuielile aferente acestui element din fișa de fundamentare a tarifului au fost calculate pentru fiecare utilaj, costul final per utilaj fiind împărțit între tarife în baza procentelor de alocare.

Costul cu piesele de schimb și reviziile inclus în acest tarif este de 16.939,38 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

În această categorie a fost luate în considerare cheltuieli materiale necesare exploatării efective pe parcursul unui an calendaristic, așa cum am detaliat și în tarifele anterioare. Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile, respectând prevederile Ordinului ANRSC nr 640/2022.

Acest element de cost în tariful de colectare a deșeurilor reciclabile de la agenții economici este de 6.704,39 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete (vară/iarnă).

Suma luată în calcul în tariful de colectare al deșeurilor reciclabile de la agenții economici este 3.661,65 lei/an, fiind alocat în acest tarif personalul operativ deservent aferent activității.

2.6. Reparații și întreținere, din care:

2.6.1. Reparații și întreținere în regie

2.6.2. Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor cu reviziile și anvelopele, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție, în raport cu istoricul utilajelor și gradul de uzură. Cuantificarea costurilor a fost descrisă și anterior în prezentul raport.

Suma aferentă acestui element în tariful de colectare a deșeurilor reciclabile de la agenții economici este 18.164,91 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7. Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

Operatorul a depus fișele mijloacelor fixe pentru utilajele aflate în operare la nivelul județului. Suma totală aferentă amortizărilor anuale este de 1.658.601,77 lei/an.

Suma aferentă amortizărilor cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la agenții economici este de 64.133,24 lei/an și este justificată în condițiile legii.

1.8. Redevența

Conform prevederilor Contractului de concesiune nr. 1277/2018, Cap. V, art. 5.1.1, quantumul redevenței a fost actualizat cu indicele inflației comunicat de Institutul Național de Statistică, pentru perioada 2019-2023, așa cum deja am detaliat anterior.

Redevența a fost alocată proporțional în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la agenții economici fiind luată în calcul suma de 69.470,39 lei/an.

1.9. Cheltuieli cu protecția mediului

Cheltuielile totale aferente acestui element de cost au fost diminuate față de fundamentarea anterioară de la 165.000 lei/an la 79.600 lei/an și au fost justificate din punct de vedere legislativ și operațional.

Quantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile reciclabile de la persoanele fizice din mediul rural este de 1.200,12 lei/an.

1.10. Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Acest element de cost a fost introdus prin OUG nr. 133/2022, art. 28², alin. (1), conform căruia Operatorul este obligat să realizeze cel puțin semestrial determinări de compoziție a deșeurilor.

Prețurile aferente acestor determinări au fost stabilite în raport cu prețurile de pe piața de profil și reprezintă o cheltuială de 25.000 lei/an, iar în tariful pentru deșeurile reciclabile de la de la agenții economici au fost repartizați 883,22 lei/an.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procentele de alocare.

Cuantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile reciclabile de la agenții economici este de 24.002,42 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuanumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale, așa cum am detaliat în descrierea tarifelor anterioare.

Pentru întreaga activitate desfășurată de operator, nivelul acestor cheltuieli este de 1.142.480,3 lei/an.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la agenții economici este de 33.445,24 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile cu sistemele de monitorizare ale parcului auto (sistemele GPS), cheltuielile cu serviciile informatice și de comunicații pentru sisteme, cheltuielile cu dezinsecția, dezinfecția și deratizarea, atât pentru platform cât și pentru bază, stații de transfer și centre de colectare, cheltuielile aferente planurilor de pază și securitate, dar și cheltuielile generale de administrație centrală, în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, art. 29, alin. (5¹)-(5³).

În conformitate cu legea, aceste cheltuieli se repartizează la nivelul fiecărui contract de delegare, proporțional cu cota-parte din cheltuielile generale de administrație, calculată ca raport între valoarea fiecărui contract și valoarea tuturor

contractelor, la nivelul județului Bistrița-Năsăud fiind în procent de 3,78%, așa cum am mai detaliat.

Nivelul acestor cheltuieli a fost fundamentat în mod transparent de operator și este în cuantum de 2.758.000 lei/an la nivel de contract, din care 270.960,00 lei/an sunt aferenți tarifului de colectare a deșeurilor reciclabile de la agenții economici.

Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din prezentul tarif sunt de 20.940,27 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 291.900,27 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile reciclabile de la agenții economici reprezintă 147.659,62 lei/an, din care, suma de 128.573,40 lei/an sunt aferenți cheltuielilor de transfer al cantității de deșeuri programate în acest flux.

În conformitate cu prevederile OUG nr. 133/2022 și ale Ordinului ANRSC nr. 640/2022 a devenit obligatorie fundamentarea separată a tarifelor de transfer a deșeurilor, așa cum am mai detaliat.

Diferența de 19.086,21 lei/an este compusă din amortizări ale dotărilor de la nivelul bazei de producție și alte cheltuieli materiale legate de întreținerea bazei.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor reciclabile de la agenți economici și amortizările investițiilor, este de 147.659,62 lei/an.

2.Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1.Salarii

2.2.Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3.Contribuție la fondul pentru handicap

2.4.Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor reciclabile de la agenții economici este de 949.853,82 lei/an și este corect și legal fundamentată, așa cum am descris și pentru tarifele detaliate anterior.

II. Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Costul acestui element în tariful de reciclabil agenți economici este de 19.961,00 lei/an.

IV. Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculate pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 177.013,18 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 1.947.144,98 lei/an, iar cantitatea programată este de 2.390 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 814,64 lei/tonă.

VI. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor reziduale similare din deșeurile municipale- Elemente de cost:

1. Cheltuieli materiale:

1.1. Carburanți:

Consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS.

Față de tarifele aprobate anterior, în actuala fundamentare prețul aplicat s-a modificat de la 5,4 lei/litru la 6,13 lei/litru fără TVA.

Prin urmare, costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor reziduale de la agenții economici este de 27.880,14 litri x 6,13 lei/litru = 170.905,24 lei/an.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi la care au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, a rezultat pentru colectarea

deșeurilor reziduale de la agenții economici un cost anual de 8.472,67 lei/an aferent.

Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de colectare a deșeurilor reziduale de la agenții economici este de 6.582,03 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianții, sunt în cuantum total de 185.959,94 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2.Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1.Energie electrică tehnologică

1.2.2.Energie electrică administrativă

Acest element de cost se regăsește prezentat detaliat în tarifele justificate anterior.

Cheltuielile pentru alimentarea cu energie electrică luate în calcul la solicitarea de modificare a tarifelor și evidențiate în memoriile tehnico-economice ale fiecărui tarif totalizează 148.811,52 lei/an

Prețul energiei electrice luate în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025 și pentru calculul costurilor au fost verificate cele înscrise pe facturile de furnizare unde tariful de facturare este de 0,88 lei/kWh.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile reziduale pentru agenții economici, este de 19.890,82 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3.Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate, așa cum am mai precizat și în descrierea costurilor de la tarifele anterioare.

Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare este de 7.591,70 lei/an.

1.2.4.Alte utilități

Acest element de cost este reprezentat de consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție.

Operatorul a depus facturile aferente pentru perioada de referință, aceste facturi totalizând 35.452,02 lei/12 luni. În fundamentarea tarifelor, operatorul a luat în calcul doar 28.800 lei/an, mai puțin cu 6.364,02 lei față de cuantumul facturilor, fiind realizată o medie anuală a consumurilor.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor reziduale de la agenții economici este de 5.771,95 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3. Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, așa cum am mai precizat, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate, reflectate în facturile de achiziție. Justificarea detaliată pentru acest element de cost a fost prezentată și în tarifele anterioare din prezentul raport.

Operatorul a depus documente aferente unui cost de 964.811,65 lei/an. În memoriul tehnico-economic justificativ au fost cuprinși însă 588.589,78 lei/an.

Costul cu piesele de schimb și reviziile inclus în acest tarif este de 22.175,82 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, respectând prevederile Ordinului ANRSC nr 640/2022. Detalierea elementului de cost a fost realizată în prezentarea tarifelor anterioare.

Acest element de cost în tariful de colectare a deșeurilor reziduale din mediul rural este de 37.070,31 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă (230 angajați) la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete (vară/iarnă), respectiv 534,5 lei/bucată, preț reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma luată în calcul în tariful de colectare al deșeurilor reziduale de la agenții economici este 22.476,52 lei/an, fiind alocat în acest tarif personalul operativ deservent aferent activității.

1.6.Reparații și întreținere, din care:

1.6.1.Reparații și întreținere în regie

1.6.2Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor aferente reviziilor și anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție, în raport cu istoricul utilajelor și gradul de uzură.

În cadrul solicitării de modificare a tarifelor, pentru acest element de cost, operatorul a luat în considerare la refundamentare suma de 818.794,15 lei/an alocați procentual în tarife în funcție de ponderea utilajelor pe fiecare activitate.

Astfel, suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor reziduale de la agenții economici este 30.790,74 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7.Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

Operatorul a depus fișele mijloacelor fixe pentru utilajele aflate în operare la nivelul județului. Suma totală aferentă amortizărilor anuale este de 1.658.601,77 lei/an, așa cum deja am detaliat în tarifele anterioare din prezentul raport.

Suma aferentă amortizărilor cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reziduale de la agenții economici este de 78.203,74 lei/an și este justificată în condițiile legii.

1.8.Redevența

Conform prevederilor Contractului de concesiune nr. 1277/2018, Cap. V, art. 5.1.1, quantumul redevenței a fost actualizat cu indicele INS pentru perioada 2019-2023, așa cum am mai precizat.

Quantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an.

Această sumă a fost alocată proporțional în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor reziduale de la agenții economici fiind luată în calcul suma de 464.049,84 lei/an.

1.9. Cheltuieli cu protecția mediului

Cheltuielile totale aferente acestui element de cost au fost diminuate față de fundamentarea anterioară de la 165.000 lei/an la 79.600 lei/an și au fost justificate din punct de vedere legislativ și operațional.

Cuantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile reziduale de la agenții economici este de 8.016,59 lei/an.

1.10. Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Acest element de cost a fost introdus prin OUG nr. 133/2022, art. 28², alin. (1), conform căruia Operatorul este obligat să realizeze cel puțin semestrial determinări de compoziție a deșeurilor în vederea stabilirii influenței sistemului de garanție- returnare pentru ambalajele nereutilizabile. Conform articolului antementionat, cheltuielile cu determinarea compoziției se includ în tarifele activităților de salubritate și însumează 25.000 lei/an

În tariful pentru deșeurile reziduale de la agenții economici, suma fundamentată este de 5.589,53 lei/an.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare, în conformitate cu oferta tehnică și financiară din licitație este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procente de alocare.

Cuantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile reziduale de la agenții economici este de 160.331,86 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale.

Pentru întreaga activitate desfășurată de operator, nivelul cheltuielilor cu taxele este de 1.142.480,3 lei/an, acestea fiind detaliate în justificările de la tarifele anterioare.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor reziduale de la agenții economici este de 72.329,32 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile cu sistemele de monitorizare ale parcului auto (sistemele GPS), cheltuielile cu serviciile informatice și de comunicații pentru sisteme, cheltuielile cu dezinsecția, dezinfecția și deratizarea, atât pentru platforme cât și pentru bază, stații de transfer și centre de colectare, cheltuielile aferente planurilor de pază și securitate etc.

Așa cum am mai precizat și în descrierea tarifelor anterioare din prezentul raport, în această categorie de cost sunt incluse și cheltuielile de administrare centrală ale companiei, potrivit prevederilor Ordinului nr. 640/2022, art. 29, alin. (5¹)-(5³).

Nivelul acestor cheltuieli a fost fundamentat în mod transparent de operator și este în cuantum de 2.758.000 lei/an la nivel de contract, din care 959.875,80 lei/an sunt aferenți tarifului de colectare a deșeurilor reziduale de la agenții economici.

Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din prezentul tarif sunt de 73.580,12 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 1.033.455,92 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile reziduale de la agenții economici reprezintă 797.105,49 lei/an, din care, suma de 747.132,80 lei/an sunt aferenți cheltuielilor de transfer al cantității de deșeurii programate în acest flux, așa cum am mai detaliat.

Diferența de 49.972,69 lei/an este compusă din amortizări ale dotărilor de la nivelul bazei de producție, dar și din alte cheltuieli materiale legate de întreținerea bazei.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor și investițiile, este de 797.105,49 lei/an.

2.Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1.Salarii

2.2.Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3.Contribuție la fondul pentru handicap

2.4.Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare.

Cheltuiala globală pentru acest element a crescut de la fundamentarea anterioară de la 10.907.374 lei/an la 14.906.448,32 lei/an, așa cum am mai descris în prezentul raport. Această majorare este corect și legal fundamentată.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor reziduale de la agenții economici este de 2.854.862,05 lei/an.

II.Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Față de fundamentarea anterioară, suma globală aferentă acestui element a fost diminuată de la 497.000 lei/an la 408.537,32 lei/an.

Costul acestui element în tariful de rezidual pentru agenții economici este de 90.290,67 lei/an.

IV.Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculat pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 589.596,28 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 6.485.559,08 lei/an, iar cantitatea programată este de 13.258 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 489,20 lei/tonă.

VII. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor din construcții și demolări- Elemente de cost:

1.Cheltuieli materiale:

1.1.Carburanți:

Așa cum am mai detaliat, consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS.

Costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor din construcții și desființări este de 19.862,10 litri x 6,13 lei/litru= 121.754,67 lei/an.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi la care au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, a rezultat pentru colectarea deșeurilor din construcții un cost anual de 4.686,26 lei/an.

Suma aferentă lubrifiantilor luată în considerare în tariful de colectare a acestui flux de deșeuri este de 4.487,20 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifiantii, sunt în quantum total de 130.928,13 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2.Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1.Energie electrică tehnologică

1.2.2.Energie electrică administrativă

Acest element de cost se regăsește prezentat detaliat în tarifele justificate anterior.

Din evidențele contabile ale operatorului, la nivelul întregii activități, cheltuielile cu electricitatea pentru perioada de referință au fost de 152.341,97 lei. Cheltuielile pentru alimentarea cu energie electrică luate în calcul la solicitarea de modificare a tarifelor și evidențiate în memoriile tehnico-economice ale fiecărui tarif totalizează 148.811,52 lei/an

Prețul energiei electrice luate în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile provenite din activități de construcții și desființări, este de 4.052,98 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3.Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate. Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare este de 1.997,05 lei/an.

1.2.4. Alte utilități

Acest element de cost este reprezentat de consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție. Costul anual înscris în fundamentări este de 28.800 lei/an și a fost repartizat în funcție de ponderea activităților.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor provenite din construcții este de 1.518,35 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3. Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, așa cum am mai precizat, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate, reflectate în facturile de achiziție, cât și de frecvența înlocuirii lor, pentru fiecare utilaj alocat în activitate. Justificarea detaliată pentru acest element de cost a fost prezentată și în tarifele anterioare din prezentul raport.

Costul cu piesele de schimb inclus în acest tarif este de 12.630,30 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, respectând prevederile Ordinului ANRSC nr 640/2022. Detalierea elementului de cost a fost realizată în prezentarea tarifelor anterioare.

Acest element de cost în tariful de colectare a deșeurilor provenite din lucrări de construcții și desființări este de 10.671,91 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă (230 angajați) la care se aplică prețul unitar de 534,5 lei/bucată, preț reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma a fost calculată pentru angajații operative din activitate și pentru acest tarif este de 5.626,43 lei/an.

1.6.Reparații și întreținere, din care:

1.6.1.Reparații și întreținere în regie

1.6.2.Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor aferente reviziilor și anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție, în raport cu istoricul utilajelor și gradul de uzură, pentru fiecare utilaj alocat în fiecare activitate a contractului.

Așa cum am mai detaliat, suma alocată acestui element pentru întreaga flotă auto este de 818.794,15 lei/an și se alocă procentual în tarife în funcție de ponderea utilajelor pe fiecare activitate.

Astfel, suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor din construcții și desființări este 27.282,69 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7.Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

În cadrul acestui tarif, pentru utilajele din activitatea operativă a fost finalizată perioada de amortizare. Prin urmare costul aferent acestui element este 0 lei/an.

1.8.Redevența

Conform prevederilor Contractului de concesiune nr. 1277/2018, Cap. V, art. 5.1.1, cuantumul redevenței a fost actualizat cu indicele INS pentru perioada 2019-2023, așa cum am mai precizat.

Cuantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an, în tariful pentru colectarea deșeurilor din construcții fiind luată în calcul suma de 122.071,55 lei/an, reieșită din alocarea procentuală.

1.9.Cheltuieli cu protecția mediului

Cuantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile din construcții este de 2.108,82 lei/an și este justificat în conformitate cu cele descrise la tarifele anterioare din prezentul raport.

1.10. Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Având în vedere faptul că, în conformitate cu prevederile legale, determinările de compoziție ale deșeurilor se realizează pentru deșeurile reciclabile și reziduale, în acest tarif, cuantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare, în conformitate cu oferta tehnică și financiară din licitație este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procentele de alocare.

Cuquantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile din construcții este de 42.176,41 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuanumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale.

Pentru întreaga activitate desfășurată de operator, nivelul cheltuielilor cu taxele este de 1.142.480,3 lei/an, acestea fiind detaliate în justificările de la tarifele anterioare.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor din construcții este de 32.640,98 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile cu serviciile asigurate de terți conform descrierilor de la tarifele anterioare din prezentul raport.

Așa cum am mai precizat și în descrierea tarifelor anterioare din prezentul raport, în această categorie de cost sunt incluse și cheltuielile de administrare centrală ale companiei, potrivit prevederilor Ordinului nr. 640/2022, art. 29, alin. (5¹)-(5³).

Nivelul acestor cheltuieli a fost fundamentat în mod transparent de operator și este în cuantum de 2.758.000 lei/an la nivel de contract, din care 79.361,95 lei/an sunt aferenți tarifului de colectare a deșeurilor din construcții și desființări.

Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din prezentul tarif sunt de 13.126,99 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 92.488,94 lei/an.

1.12.Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile din construcții reprezintă 262.254,12 lei/an, din care, suma de 236.693,02 lei/an sunt aferenți cheltuielilor de transfer al cantității de deșeuri programate în acest flux, așa cum am mai detaliat.

Diferența de 25.561,10 lei/an este compusă din amortizări ale dotărilor de la nivelul bazei de producție și de alte cheltuieli materiale legate de întreținerea bazei.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor și investițiile, este de 262.254,12 lei/an.

2.Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1.Salarii

2.2.Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3.Contribuție la fondul pentru handicap

2.4.Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare.

Cheltuiala globală pentru acest element a crescut de la fundamentarea anterioară de la 10.907.374 lei/an la 14.906.448,32 lei/an, așa cum am mai descris în prezentul raport. Această majorare este corect și legal fundamentată.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor din construcții și desființări este de 662.438,93 lei/an.

II. Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Costul acestui element în tariful de colectare a deșeurilor din construcții și desființări este de 17.538,36 lei/an.

IV. Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculat pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 142.842,59 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 1.571.268,54 lei/an, iar cantitatea programată este de 4.200 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 374,11 lei/tonă.

VIII. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor din voluminoase din deșeurile municipale- Elemente de cost:

1. Cheltuieli materiale:

1.1. Carburanți:

Așa cum am mai detaliat, consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS și la prețul de achiziție în vigoare.

Costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor voluminoase este de 6.316,2 litri x 6,13 lei/litru = 38.718,31 lei/an.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi la care au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, a rezultat pentru colectarea deșeurilor voluminoase un cost anual de 1.479,87 lei/an.

Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de colectare a acestui flux de deșeuri este de 1.398,31 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianți, sunt în cuantum total de 41.596,48 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2.Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1.Energie electrică tehnologică

1.2.2.Energie electrică administrativă

Acest element de cost se regăsește prezentat detaliat în tarifele justificate anterior în prezentul raport.

Prețul energiei electrice luate în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025, prețul înscris de furnizor pe facturi fiind de 0,88 lei/kWh.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile voluminoase, este de 547,25 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3.Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate. Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare a tarifului pentru deșeurile voluminoase este de 269,65 lei/an.

1.2.4.Alte utilități

Acest element de cost este reprezentat de consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție și a fost calculat în conformitate cu media anuală de consum și prețul aplicat de furnizor.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor voluminoase este de 205,01 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3.Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, așa cum am mai precizat, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate, reflectate în facturile de achiziție, cât și de frecvența înlocuirii lor, pentru fiecare utilaj alocat în activitate. Justificarea detaliată pentru acest element de cost se regăsește și în tarifele anterioare din prezentul raport.

Costul cu piesele de schimb și reviziile inclus în acest tarif este de 3.988,52 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, respectând prevederile Ordinului ANRSC nr 640/2022. Detalierea elementului de cost a fost realizată în prezentarea tarifelor anterioare.

Acest element de cost în tariful pentru deșeurile voluminoase este de 1.705,60 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete (vară/iarnă), respectiv 534,5 lei/bucată, preț reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma a fost calculată pentru angajații operativi din activitate și pentru acest tarif este de 759,70 lei/an.

1.6. Reparații și întreținere, din care:

1.6.1. Reparații și întreținere în regie

1.6.2. Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor aferente reviziilor și anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție, în raport cu istoricul utilajelor și gradul de uzură, pentru fiecare utilaj alocat în fiecare activitate a contractului.

Așa cum am mai detaliat, suma alocată acestui element pentru întreaga flotă auto este de 818.794,15 lei/an și a fost împărțită procentual în tarife în funcție de ponderea utilajelor pe fiecare activitate.

Suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor voluminoase este 8.615,59 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7. Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

În cadrul acestui tarif, pentru utilajele din activitatea operativă a fost finalizată perioada de amortizare. Prin urmare costul aferent acestui element este 0 lei/an.

1.8. Redevența

Cuantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an. Această sumă alimentează Fondul de Întreținere Înlocuire și Dezvoltare, constituit la nivelul Consiliului Județean pentru asigurarea cofinanțării viitoarelor proiecte.

Această sumă a fost alocată proporțional în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor voluminoase fiind luată în calcul 16.482,54 lei/an.

1.9. Cheltuieli cu protecția mediului

Cuantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile voluminoase este de 284,74 lei/an și este justificat în conformitate cu cele descrise la tarifele anterioare din prezentul raport.

1.10. Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Având în vedere faptul că, în conformitate cu prevederile legale, determinările de compoziție ale deșeurilor se realizează pentru deșeurile reciclabile și reziduale, în acest tarif, cuantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare, în conformitate cu oferta tehnică și financiară din licitație este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procente de alocare.

Cuantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile voluminoase este de 5.694,81 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale.

Pentru întreaga activitate desfășurată de operator, nivelul cheltuielilor cu taxele este de 1.142.480,3 lei/an, acestea fiind detaliate în justificările de la tarifele anterioare.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor voluminoase este de 9.298,8 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile cu sistemele de monitorizare ale parcului auto (sistemele GPS), cheltuielile cu serviciile informatice și de telecomunicații, cheltuielile cu dezinsecția, dezinfecția și deratizarea, atât pentru platforme cât și pentru bază, stații de transfer și centre de colectare, cheltuielile aferente planurilor de pază și securitate etc.

Așa cum am mai precizat și în descrierea tarifelor anterioare din prezentul raport, în această categorie de cost sunt incluse și cheltuielile de administrare centrală ale companiei, potrivit prevederilor Ordinului nr. 640/2022, art. 29, alin. (5¹)-(5³).

Conform documentației depuse, procentul de cheltuieli pentru județul Bistrița-Năsăud a fost stabilit la 3,78% din cheltuielile generale ale companiei.

Nivelul acestor cheltuieli a fost fundamentat în mod transparent de operator și este în cuantum de 2.758.000 lei/an la nivel de contract, din care 10.715,73 lei/an sunt aferenți tarifului de colectare a deșeurilor voluminoase.

Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din prezentul tarif sunt de 7.772,45 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 18.488,19 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile voluminoase reprezintă 33.250,11 lei/an, din care, suma de 31.959,14 lei/an sunt aferenți cheltuielilor de transfer al cantității de deșeuri programate în acest flux, așa cum am mai detaliat și în descrierile anterioare.

Diferența de 1.290,97 lei/an este compusă din amortizări ale dotărilor de la nivelul bazei de producție și din alte cheltuieli materiale legate de întreținerea bazei, etc.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor și investițiile, este de 33.250,11 lei/an.

2.Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1.Salarii

2.2.Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3.Contribuție la fondul pentru handicap

2.4.Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare.

Cheltuiala globală pentru acest element a crescut de la fundamentarea anterioară de la 10.907.374 lei/an la 14.906.448,32 lei/an, așa cum am mai descris în prezentul raport. Această majorare este corect și legal fundamentată.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor voluminoase este de 89.444,87 lei/an.

II.Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Costul elementului în tariful de colectare a deșeurilor voluminoase este de 2.368,09 lei/an.

IV.Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculat pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 23.299,99 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 256.299,94 lei/an, iar cantitatea programată este de 567 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 451,95 lei/tonă.

IX. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor abandonate, altele decât cele abandonate din construcții și demolări din deșeurile municipale- Elemente de cost:

1.Cheltuieli materiale:

1.1.Carburanți:

Așa cum am mai detaliat, consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS și la prețul de achiziție în vigoare.

Costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor abandonate, altele decât DCD este de 34.080,04 litri x 6,13 lei/litru= 208.910,62 lei/an.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi la care au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, a rezultat pentru colectarea deșeurilor abandonate un cost anual de 8.660,34 lei/an.

Suma aferentă lubrifiantilor luată în considerare în tariful de colectare a acestui flux de deșeuri este de 5.744,05 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifiantii, sunt în cuantum de 223.315,01 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2.Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1.Energie electrică tehnologică

1.2.2.Energie electrică administrativă

Acest element de cost se regăsește prezentat detaliat în tarifele justificate anterior în prezentul raport.

Prețul energiei electrice luat în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025, prețul mediu înscris de furnizor pe facturi fiind de 0,88 lei/kWh.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile abandonate, este de 38.394,77 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3.Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate. Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare a tarifului pentru deșeurile abandonate este de 1.970,44 lei/an.

1.2.4. Alte utilități

Acest element de cost este reprezentat de consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție și a fost calculat în conformitate cu media anuală de consum și prețul aplicat de furnizor.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor abandonate este de 1.498,12 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3. Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, așa cum am mai precizat, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate și frecvența înlocuirii lor, pentru fiecare utilaj alocat în activitate. Justificarea detaliată pentru acest element de cost se regăsește și în tarifele anterioare din prezentul raport.

Costul cu piesele de schimb și reviziile inclus în acest tarif este de 11.736,36 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, respectând prevederile Ordinului ANRSC nr 640/2022. Detalierea elementului de cost a fost realizată în prezentarea tarifelor anterioare.

Acest element de cost în tariful pentru deșeurile abandonate este de 12.887,72 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete, reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma a fost calculată pentru angajații operativi din activitate și pentru acest tarif este de 5.628,09 lei/an.

1.6.Reparații și întreținere, din care:

1.6.1.Reparații și întreținere în regie

1.6.2Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor aferente reviziilor și anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție, în raport cu istoricul utilajelor și gradul de uzură, pentru fiecare utilaj alocat în fiecare activitate a contractului, așa cum deja am descris în prezentul raport.

Suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor abandonate este 11.661,88 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7.Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

În cadrul acestui tarif, pentru utilajele din activitatea operative, costul aferent amortizărilor este de 13.007,72 lei/an și este calculate în baza fișelor pentru mijloacele fixe.

1.8.Redevența

Cuantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an. Această sumă alimentează Fondul de Întreținere Înlocuire și Dezvoltare, constituit la nivelul Consiliului Județean pentru asigurarea cofinanțării viitoarelor proiecte.

Această sumă a fost alocată proporțional în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor abandonate fiind luați în calcul 120.445,29 lei/an.

1.9.Cheltuieli cu protecția mediului

Cuantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile abandonate este de 2.080,73 lei/an și este justificat în conformitate cu cele descrise la tarifele anterioare din prezentul raport.

1.10.Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Având în vedere faptul că, în conformitate cu prevederile legale, determinările de compoziție ale deșeurilor se realizează pentru deșeurile reciclabile și reziduale, în acest tarif, cuantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare, în conformitate cu oferta tehnică și financiară din licitație este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procentele de alocare.

Cuantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile abandonate este de 41.614,53 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuanumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale.

Pentru întreaga activitate desfășurată de operator, nivelul cheltuielilor cu taxele este de 1.142.480,3 lei/an, acestea fiind detaliate în justificările de la tarifele anterioare.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor abandonate este de 12.209,27 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile cu sistemele de monitorizare ale parcului auto (sistemele GPS), cheltuielile cu serviciile informatice și de comunicații ale sistemelor, cheltuielile cu dezinsecția, dezinfecția și deratizarea, atât pentru platforme cât și pentru bază, stații de transfer și centre de colectare, cheltuielile aferente planurilor de pază și securitate etc.

Așa cum am mai precizat și în descrierea tarifelor anterioare din prezentul raport, în această categorie de cost sunt incluse și cheltuielile de administrare centrală ale companiei, potrivit prevederilor Ordinului nr. 640/2022, art. 29, alin. (5¹)-(5³).

Conform documentației depuse, procentul de cheltuieli pentru județul Bistrița-Năsăud a fost stabilit la 3,78% din cheltuielile generale ale companiei.

Nivelul acestor cheltuieli a fost fundamentat în mod transparent de operator și este în cuantum de 2.758.000 lei/an la nivel de contract, din care 85.831,35 lei/an sunt aferenți tarifului de colectare a deșeurilor abandonate.

Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din prezentul tarif sunt de 31.858,95 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 106.028,42 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile din abandonate reprezintă 131.341,47 lei/an, din care, suma de 121.300,24 lei/an sunt aferenți cheltuielilor de transfer al cantității de deșeuri programate în acest flux, așa cum am mai detaliat și în descrierile anterioare.

Diferența de 10.041,23 lei/an este compusă din cheltuieli materiale generale și amortizări pentru alte dotări decât utilajele de colectare.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor și investițiile, este de 131.341,47 lei/an.

2. Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1. Salarii

2.2. Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3. Contribuție la fondul pentru handicap

2.4. Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare așa cum am descris în acest raport.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor abandonate este de 664.058,17 lei/an.

II. Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Costul elementului în tariful de colectare a deșeurilor abandonate este de 18.968,04 lei/an.

IV. Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculat pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 138.276,60 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 1.521.042,60 lei/an, iar cantitatea programată este de 2.152,41 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 706,67 lei/tonă.

X. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor din construcții și demolări din deșeurile abandonate din deșeurile municipale- Elemente de cost:

1. Cheltuieli materiale:

1.1. Carburanți:

Așa cum am mai detaliat, consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți înscrise pe facturile de achiziție, aceste consumuri fiind aplicate la numărul de kilometri conform rutelor GPS și la prețul de achiziție în vigoare.

Costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor abandonate, altele decât DCD este de 6.014,12 litri x 6,13 lei/litru = 36.866,58 lei/an.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi la care au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, a rezultat pentru colectarea deșeurilor din construcții abandonate pe domeniul public un cost anual de 1.528,30 lei/an.

Suma aferentă lubrifiantilor luată în considerare în tariful de colectare a acestui flux de deșeuri este de 1.013,66 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianți, sunt în cuantum de 39.408,53 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2.Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1.Energie electrică tehnologică

1.2.2.Energie electrică administrativă

Acest element de cost se regăsește prezentat detaliat în tarifele justificate anterior în prezentul raport.

Prețul energiei electrice luate în considerare este plafonat în conformitate cu normele ANRE până în 2025, prețul mediu înscris de furnizor pe facturi fiind de 0,88 lei/kWh.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile din construcții abandonate pe domeniul public, este de 1.408,50 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3.Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate. Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare a prezentului tarif este de 180,61 lei/an.

1.2.4.Alte utilități

Acest element de cost este reprezentat de consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție și a fost calculat în conformitate cu media anuală de consum și prețul aplicat de furnizor.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor abandonate provenite din lucrări de construcții este de 137,32 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3.Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, așa cum am mai precizat, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate și frecvența înlocuirii lor, pentru fiecare utilaj alocat în activitate.

Costul cu piesele de schimb și reviziile inclus în acest tarif este de 2.071,12 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, așa cum deja am detaliat anterior.

Acest element de cost în tariful pentru deșeurile abandonate provenite din construcții și desființări este de 1.506,66 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete, reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma a fost calculată pentru angajații operativi din activitate și pentru acest tarif este de 761,66 lei/an.

1.6. Reparații și întreținere, din care:

1.6.1. Reparații și întreținere în regie

1.6.2. Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor aferente reviziilor și anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție pentru fiecare utilaj alocat în fiecare activitate a contractului, așa cum deja am descris în prezentul raport.

Suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor abandonate provenite din lucrări de construcții și desființări/demolări este 2.057,98 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7. Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

În cadrul acestui tarif, pentru utilajele din activitatea operativă, costul aferent amortizărilor este de 2.295,48 lei/an și este calculat în baza fișelor pentru mijloacele fixe.

1.8. Redevența

Cuantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an. Această sumă a fost alocată proporțional

în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor abandonate din DCD fiind luați în calcul 11.039,85 lei/an.

1.9.Cheltuieli cu protecția mediului

Cuantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile abandonate din DCD este de 190,72 lei/an și este justificat în conformitate cu cele descrise la tarifele anterioare din prezentul raport.

1.10.Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Având în vedere faptul că, în conformitate cu prevederile legale, determinările de compoziție ale deșeurilor se realizează pentru deșeurile reciclabile și reziduale, în acest tarif, cuantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1.Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare, în conformitate cu oferta tehnică și financiară din licitație este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procente de alocare.

Cuantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile abandonate din DCD este de 3.814,33 lei/an.

1.11.2.Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuantumul acestui element este 0 lei/an

1.11.3.Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale. Acest element a mai fost detaliat și anterior.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor abandonate din DCD este de 3.814,33 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4.Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile materiale generale executate de terți, dar și cota de cheltuieli ale administrației centrale a companiei, așa cum am mai descris și la tarifele anterioare din prezentul raport.

Nivelul cheltuielilor aferent cotei de administrare centrală cuprinse în acest tarif este de 32.015,30 lei/an. Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din tariful pentru deșeurile abandonate din DCD sunt de 11.295,54 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 43.310,84 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile din abandonate din DCD reprezintă 24.275,38 lei/an, din care, suma de 21.405,93 lei/an sunt aferenți cheltuielilor de transfer al cantității de deșeuri programate în acest flux, așa cum am mai detaliat și în descrierile anterioare.

Diferența de 2.869,45 lei/an este compusă din cheltuieli materiale generale și amortizări pentru alte dotări decât utilajele de colectare.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor și investițiile, este de 24.275,38 lei/an.

2. Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1. Salarii

2.2. Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3. Contribuție la fondul pentru handicap

2.4. Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare așa cum am descris în acest raport.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor abandonate provenite din activități de construire și/sau demolare este de 94.375,69 lei/an.

II. Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Costul elementului în tariful de colectare a deșeurilor abandonate din DCD este de 7.075,13 lei/an.

IV.Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculat pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 23.745,36 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 261.198,97 lei/an, iar cantitatea programată este de 379,84 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 687,66 lei/tonă.

XI. Tariful de colectare separată și transport separat al deșeurilor vegetale din deseurile municipale- Elemente de cost:

1.Cheltuieli materiale:

1.1.Carburanți:

Consumul de combustibil a fost normat în urma verificărilor tuturor cantităților de carburanți, a numărului de kilometri conform rutelor GPS și prețului de achiziție în vigoare.

Costurile cu combustibilul pentru activitatea de colectare și transport al deșeurilor vegetale este de 19.866,26 litri x 6,13 lei/litru= 121.780,16 lei/an.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi la care au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, a rezultat un cost anual de 5.048,37 lei/an aferent deșeurilor vegetale.

Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de colectare a acestui flux de deșeuri este de 3.894,85lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianții, sunt în cuantum de 130.723,38 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2.Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1.Energie electrică tehnologică

1.2.2.Energie electrică administrativă

Acest element de cost se regăsește prezentat detaliat în tarifele justificate anterior în prezentul raport.

Prețul mediu înscris de furnizor pe facturi este de 0,88 lei/kWh și este plafonat conform ANRE până în 2025.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful pentru deșeurile vegetale, este de 4.207,56 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3.Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate. Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare a prezentului tarif este de 1.139,74 lei/an.

1.2.4.Alte utilități

Consumul anual de gaze naturale, aferent bazei de producție, a fost calculat în conformitate cu media anuală de consum și prețul aplicat de furnizor.

Suma alocată în tariful de colectare al deșeurilor vegetale este de 866,54 lei/an și este corect și legal fundamentată.

1.3.Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, așa cum am mai precizat, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate și frecvența înlocuirii lor, pentru fiecare utilaj alocat în activitate.

Costul cu piesele de schimb inclus în acest tarif este de 6.841,47 lei/an și este corect justificat.

1.4.Materii prime și materiale consumabile

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, așa cum deja am detaliat anterior.

În cazul tarifului pentru colectarea deșeurilor vegetale, pe lângă sumele generale aferente acestui element de cost și repartizate procentual în toate tarifele, se mai adaugă cheltuieli aferente sacilor de colectare care se distribuie la cerere

utilizatorilor care solicită prestarea acestei activități, contra cost. Această sumă este aferentă a 50.000 saci/an x 1,10 lei/sac= 55.000 lei/an.

Diferența de 7.836,82 lei/an este aferentă cheltuielilor materiale generale detaliate deja în prezentul raport.

Acest element de cost în tariful pentru deșeurile vegetale este de 62.836,82 lei/an și este corect fundamentat.

1.5.Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete, reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma a fost calculată pentru angajații operativi din activitate și pentru acest tarif este de 3.670,75 lei/an.

1.6.Reparații și întreținere, din care:

1.6.1.Reparații și întreținere în regie

1.6.2Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor aferente reviziilor și anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție pentru fiecare utilaj alocat în fiecare activitate a contractului, așa cum deja am descris în prezentul raport.

Suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de colectare a deșeurilor vegetale este 8.913,6 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7.Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

În cadrul acestui tarif, pentru utilajele din activitatea operativă, costul aferent amortizărilor este de 21.313,21 lei/an și este calculat în baza fișelor pentru mijloacele fixe.

1.8.Redevența

Quantumul actual al redevenței pe care operatorul o plătește anual Autorității contractante este de 2.315.446,67 lei/an. Această sumă a fost alocată proporțional în tarife, în tariful pentru colectarea deșeurilor vegetale fiind luați în calcul 69.667,98 lei/an.

1.9.Cheltuieli cu protecția mediului

Cuquantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului pentru deșeurile vegetale este de 1.203,53 lei/an și este justificat în conformitate cu cele descrise la tarifele anterioare din prezentul raport.

1.10.Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Având în vedere faptul că, în conformitate cu prevederile legale, determinările de compoziție ale deșeurilor se realizează pentru deșeurile reciclabile și reziduale, în acest tarif, cuquantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1.Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare și conștientizare, în conformitate cu oferta tehnică și financiară din licitație este de 800.000 lei/an care se repartizează în tarife în funcție de procente de alocare.

Cuquantumul acestui element de cost în tariful pentru deșeurile vegetale este de 24.070,68 lei/an.

1.11.2.Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuquantumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3.Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale. Acest element a mai fost detaliat și anterior.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru colectarea deșeurilor vegetale este de 16.020,79 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4.Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile generale executate de terți, dar și cota de cheltuieli ale administrației centrale a companiei, așa cum am mai descris și la tarifele anterioare din prezentul raport.

Nivelul cheltuielilor aferent cotei de administrare centrală cuprinse în acest tarif este de 90.453,00 lei/an. Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din tariful pentru deșeurile vegetale sunt de 20.961,52 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 111.414,52 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru deșeurile vegetale reprezintă 144.185,78 lei/an, din care, suma de 135.084,09 lei/an sunt aferenți cheltuielilor de transfer al cantității de deșeuri programate în acest flux, așa cum am mai detaliat și în descrierile anterioare.

Diferența de 9.101,69 lei/an este compusă din cheltuieli materiale generale și amortizări pentru alte dotări decât utilajele de colectare.

Sumele generale au fost corect fundamentate, justificate și alocate.

Alocarea în tarif, incluzând aplicarea tarifului de transfer al deșeurilor și investițiile, este de 144.185,78 lei/an.

2. Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1. Salarii

2.2. Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3. Contribuție la fondul pentru handicap

2.4. Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare așa cum am descris în acest raport.

Valoarea acestui element în tariful pentru colectarea deșeurilor vegetale este de 467.674,59 lei/an.

II.Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Costul elementului în tariful de colectare a deșeurilor vegetale este de 19.989,39 lei/an.

IV.Profit

Rata profitului conform prevederilor contractului de concesiune este de 10% din valoarea anuală a contractului, calculat pe fiecare activitate. Suma aferentă prezentului tarif este de 109.474,03 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 1.204.214,38 lei/an, iar cantitatea programată este de 2.397 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 502,38 lei/tonă.

XII. Tariful de transfer al deșeurilor reciclabile de hârtie, metal, plastic și sticlă colectate separat- Elemente de cost:

1.Cheltuieli materiale:

1.1.Carburanți:

Consumul de combustibil a fost normat așa cum am mai precizat, în funcție de cantitățile de combustibil din ultimele 12 luni, numărul de kilometri conform GPS și prețul de achiziție de la data fundamentării.

Costurile cu combustibilul pentru activitatea de transfer al deșeurilor reciclabile este de $10.118,89 \text{ litri} \times 6,13 \text{ lei/litru} = 62.028,80 \text{ lei/an}$.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi la care au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, a rezultat un cost anual de 1.951,50 lei/an aferent transferului deșeurilor reciclabile.

Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de transfer a acestui flux de deșeuri este de 2.341,10 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianți, sunt în cuantum de 66.312,40 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2. Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1. Energie electrică tehnologică

1.2.2. Energie electrică administrativă

Modul de calcul al acestui element de cost se regăsește prezentat detaliat în tarifele justificate anterior în prezentul raport.

Prețul mediu înscris de furnizor pe facturi este de 0,88 lei/kWh și este plafonat conform ANRE până în 2025.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful de transfer al deșeurilor reciclabile, este de 9.650,70 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3. Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate. Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare a prezentului tarif este de 6.704,34 lei/an.

1.2.4. Alte utilități

Suma alocată în tariful de transfer al deșeurilor reciclabile este de 0 lei/an pentru stațiile de transfer nefiind alocat consum de gaze naturale.

1.3. Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, așa cum am mai precizat, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate și frecvența înlocuirii lor, pentru fiecare utilaj alocat în activitate. În cazul tarifului de transfer al deșeurilor reciclabile au fost luate în calcul și costurile cu piese și reparații pentru prese și containere, aceste costuri fiind alocate procentual doar în tarifele de transfer.

Costul cu piesele de schimb inclus în acest tarif este de 12.843,23 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, așa cum deja am detaliat anterior.

Acest element de cost în tariful pentru transferul deșeurilor reciclabile este de 6.066,46 lei/an și este corect fundamentat.

1.5.Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete, reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma a fost calculată pentru angajații operativi din activitate și pentru acest tarif este de 2.175,14 lei/an.

1.6.Reparații și întreținere, din care:

1.6.1.Reparații și întreținere în regie

1.6.2Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor aferente reviziilor și anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție pentru fiecare utilaj alocat în fiecare activitate a contractului, așa cum deja am descris în prezentul raport.

Suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de transfer al deșeurilor reciclabile este 17.246,23 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7.Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

În cadrul acestui tarif, pentru utilajele din activitatea operativă, costul aferent amortizărilor este de 0 lei/an în această activitate fiind alocate utilajele achiziționate prin Proiectul SMID și date în operare.

1.8.Redevența

Quantumul redevenței în tariful de transfer al deșeurilor reciclabile este de 0 lei/an, acest cost fiind repartizat doar în tarifele de colectare.

1.9.Cheltuieli cu protecția mediului

Quantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului de transfer al deșeurilor reciclabile este de 5.312,70 lei/an și este justificat în conformitate cu cele descrise la tarifele anterioare din prezentul raport.

1.10.Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Având în vedere faptul că, în conformitate cu prevederile legale, determinările de compoziție ale deșeurilor se realizează pentru deșeurile reciclabile și reziduale,

În acest tarif, a fost alocată suma 670,80 lei/an, procentual din costul aferent acestei operațiuni, așa cum am mai specificat.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare se alocă doar în tarifele de colectare a deșeurilor. Prin urmare, în tariful de transfer al deșeurilor reciclabile costul aferent acestui element este 0 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuanumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale. Acest element a mai fost detaliat și anterior.

Suma cuprinsă în fundamentarea tarifului pentru transferul deșeurilor reciclabile este de 21.672,67 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile generale executate de terți, dar și cota de cheltuieli ale administrației centrale a companiei, așa cum am mai descris și la tarifele anterioare din prezentul raport.

Nivelul cheltuielilor aferent cotei de administrare centrală cuprinse în acest tarif este de 100.977,11 lei/an. Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din tariful pentru transferul deșeurilor reciclabile sunt de 22.702,28 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 123.679,39 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru transferul deșeurilor reciclabile este de 12.590,64 lei/an, din care, suma de 4.080,15 lei/an sunt aferenți lucrărilor de branșare la current trifazic al stațiilor de transfer. Costul total cu branșamentele a fost repartizat pe procente de alocare între cele două tarife de transfer, amortizarea realizându-se în cinci ani, până la finalul contractului conform prevederilor legale. Costurile au fost verificate și sunt justificate și corect alocate.

2. Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1. Salarii

2.2. Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3. Contribuție la fondul pentru handicap

2.4. Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare așa cum am descris în acest raport.

Valoarea acestui element în tariful pentru transferul deșeurilor reciclabile este de 267.669,84 lei/an.

II. Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Costul elementului în tariful de transfer deșeuri reciclabile este de 22.315,14 lei/an.

IV. Profit

Rata profitului pentru acest tarif este de 0 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 574.918,68 lei/an, iar cantitatea programată este de 10.687,84 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 53,79 lei/tonă.

Acest tarif/cost este deja inclus în tarifele de colectare a deșeurilor, calculat petru cantitățile programate din fiecare flux și nu va fi facturat separat de către operator.

XIII. Tariful de transfer al deșeurilor menajere, altele decât cele reciclabile de hârtie, metal, plastic și sticlă colectate separat- Elemente de cost:

1. Cheltuieli materiale:

1.1. Carburanți:

Consumul de combustibil a fost normat așa cum am mai precizat, în funcție de cantitățile de combustibil din ultimele 12 luni, numărul de kilometri conform GPS și prețul de achiziție de la data fundamentării.

Costurile cu combustibilul pentru activitatea de transfer al altor tipuri de deșeuri decât cele reciclabile este de 87.217,45 litri x 6,13 lei/litru = 534.642,95 lei/an.

Pentru consumurile reieșite din cantitățile de aditivi la care au fost aplicate prețurile în vigoare de la momentul fundamentării, a rezultat un cost anual de 16.820,51 lei/an aferent acestui tip de transfer.

Suma aferentă lubrifianților luată în considerare în tariful de transfer a acestui flux de deșeuri este de 18.964,02 lei/an.

Totalul cheltuielilor aferente acestui element de cost se regăsesc înscrise la Capitolul 1.1 Carburanți, aditivi, lubrifianții, sunt în cuantum de 570.427,47 lei/an și sunt corect fundamentate și justificate.

1.2. Cheltuieli cu utilitățile, din care:

1.2.1. Energie electrică tehnologică

1.2.2. Energie electrică administrativă

Modul de calcul al acestui element de cost se regăsește prezentat detaliat în tarifele justificate anterior în prezentul raport.

Prețul mediu înscris de furnizor pe facturi este de 0,88 lei/kWh și este plafonat conform ANRE până în 2025.

Astfel, costul cu energia electrică în tariful de transfer al acestui flux, este de 62.284,02 lei/an și este justificat și calculat corect.

1.2.3. Alimentare cu apă și canalizare ape uzate

Au fost verificate consumurile de apă din perioada fundamentată, iar normările sunt corecte și justificate. Suma aferentă acestui element de cost în fișa de fundamentare a prezentului tarif este de 43.268,7 lei/an.

1.2.4. Alte utilități

Suma alocată în tariful de transfer al acestui flux de deșeuri este de 0 lei/an pentru stațiile de transfer nefiind alocat consum de gaze naturale.

1.3. Piese de schimb pentru autospeciale, mijloace de transport, utilaje, instalații și echipamente

Dimensionarea cheltuielilor cu piesele de schimb, așa cum am mai precizat, s-a făcut ținând cont atât de valoarea cheltuielilor efectuate și frecvența înlocuirii lor, pentru fiecare utilaj alocat în activitate. În cazul tarifului de transfer al acestui flux de deșeuri au fost luate în calcul și costurile cu piese și reparații pentru prese și containere, aceste costuri fiind alocate procentual doar în tarifele de transfer.

Costul cu piesele de schimb inclus în acest tarif este de 98.833,28 lei/an și este corect justificat.

1.4. Materii prime și materiale consumabile

Dimensionarea cheltuielilor s-a realizat cu luarea în calcul a cheltuielilor reflectate în documentele contabile ale operatorului și frecvența folosirii acestor materiale consumabile, așa cum deja am detaliat anterior.

Acest element de cost în tariful pentru transferul altor tipuri de deșeuri decât deșeurile reciclabile este de 39.151,94 lei/an și este corect fundamentat.

1.5. Echipamente de lucru și protecția muncii

Echipamentele de lucru au fost calculate având în vedere numărul de angajați din activitatea operativă la care se aplică prețul unitar pentru echipamentele complete, reieșit din facturile de achiziție depuse de operator.

Suma a fost calculată pentru angajații operativi din activitate și pentru acest tarif este de 14.038,02 lei/an.

1.6.Reparații și întreținere, din care:

1.6.1.Reparații și întreținere în regie

1.6.2.Reparații și întreținere cu terții

Dimensionarea cheltuielilor aferente reviziilor și anvelopelor, s-a făcut luându-se în calcul valoarea cheltuielilor reflectate în facturile de achiziție pentru fiecare utilaj alocat în fiecare activitate a contractului, așa cum deja am descris în prezentul raport.

Suma aferentă reviziilor și anvelopelor în tariful de transfer al deșeurilor reciclabile este 146.582,86 lei/an și este corect justificată și fundamentată în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022.

1.7.Amortizarea autospecialelor, utilajelor, instalațiilor și a mijloacelor de transport

În cadrul acestui tarif, pentru utilajele din activitatea operativă, costul aferent amortizărilor este de 0 lei/an în această activitate fiind alocate utilajele achiziționate prin Proiectul SMID și date în operare.

1.8.Redevența

Cuantumul redevenței în tariful de transfer al deșeurilor reciclabile este de 0 lei/an, acest cost fiind repartizat doar în tarifele de colectare.

1.9.Cheltuieli cu protecția mediului

Cuantumul acestor cheltuieli cuprinse în fundamentarea tarifului de transfer al altor tipuri de deșeuri decât deșeurile reciclabile este de 34.287,30 lei/an și este justificat în conformitate cu cele descrise la tarifele anterioare din prezentul raport.

1.10.Cheltuieli cu determinarea compoziției deșeurilor

Având în vedere faptul că, în conformitate cu prevederile legale, determinările de compoziție ale deșeurilor se realizează pentru deșeurile reciclabile și reziduale, în acest tarif, a fost alocată suma 4.329,20 lei/an, procentual din costul aferent acestei operațiuni, așa cum am mai specificat.

1.11. Alte cheltuieli cu servicii executate de terți, din care:

1.11.1. Campanii de informare și conștientizare

Suma aferentă campaniilor de informare se alocă doar în tarifele de colectare a deșeurilor. Prin urmare, în tariful de transfer al deșeurilor reciclabile costul aferent acestui element este 0 lei/an.

1.11.2. Închiriere de utilaje/autospeciale/mijloace de transport

Cuanumul acestui element este 0 lei/an.

1.11.3. Cheltuieli cu taxe, licențe, acreditări/certificări și autorizări

În această categorie de cheltuieli, în conformitate cu prevederile legislative sunt incluse totalitatea cheltuielilor cu taxele pe care operatorul le plătește în vederea desfășurării activității în condiții legale. Acest element a mai fost detaliat și anterior.

Suma cuprinsă în fundamentarea acestui tariff de transfer este de 158.530,33 lei/an, aferenți taxelor generale.

1.11.4. Alte cheltuieli

Conform memoriului tehnico-economic justificativ, în acest element de cost sunt incluse cheltuielile generale executate de terți, dar și cota de cheltuieli ale administrației centrale a companiei, așa cum am mai descris și la tarifele anterioare din prezentul raport.

Nivelul cheltuielilor aferent cotei de administrare centrală cuprinse în acest tarif este de 651.689,56 lei/an. Restul cheltuielilor aferente acestui element de cost din tariful pentru transferul altor tipuri de deșeuri decât deșeurile reciclabile sunt de 113.793,72 lei/an, care se adaugă la suma aferentă cotei de administrare centrală.

Suma totală aferentă acestui element de cost în cadrul acestui tarif este de 765.483,28 lei/an.

1.12. Alte cheltuieli materiale, exclusiv provizioane, amenzi, penalități, despăgubiri, donații și sponsorizări

Totalul cheltuielilor aferente acestui element pentru acest tarif de transfer este de 78.531,01 lei/an, din care, 26.332,61 lei/an sunt aferenți lucrărilor de branșare la curent trifazic al stațiilor de transfer. Costul total cu branșamentele a fost repartizat pe procente de alocare între cele două tarife de transfer,

amortizarea realizându-se în cinci ani, până la finalul contractului conform prevederilor legale. Costurile au fost verificate și sunt justificate și corect alocate.

2.Cheltuieli cu munca vie, din care:

2.1.Salarii

2.2.Contribuție asiguratorie pentru muncă

2.3.Contribuție la fondul pentru handicap

2.4.Alte drepturi asimilate salariilor

Cheltuielile cu salariile sunt calculate în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr. 640/2022, luând în considerare ultimul stat de plată și ținând cont de contribuțiile legale ale angajatorului aferente salariilor, dar și alte drepturi salariale cum ar fi tichetele de masă și cheltuielile cu orele suplimentare așa cum am descris în acest raport.

Valoarea acestui element în tariful pentru acest tarif de transfer este de 1.727.496,86 lei/an.

II.Cheltuieli financiare

Acest element de cost este aferent dobânzilor la creditele plătite de operator pentru investițiile aferente activității de la nivelul județului și comisioanelor aferente creditelor.

Costul elementului în tariful de transfer al altor tipuri de deșeuri este de 144.018,20 lei/an.

IV.Profit

Rata profitului pentru acest tarif este de 0 lei/an.

Totalitatea cheltuielilor anuale aferente acestei activități este de 3.887.262,47 lei/an, iar cantitatea programată este de 68.977,54 tone/an, rezultând un tarif propus spre aprobare de 56,36 lei/tonă.

Acest tarif/cost este deja inclus în tarifele de colectare a deșeurilor, calculat pentru cantitățile programate din fiecare flux și nu va fi facturat separat de către operator.

Pe baza celor mai sus expuse, s-au constatat următoarele:

- tarifele propuse spre aprobare de operatorul SC SUPERCOM SA s-a făcut prin respectarea metodologiei prevăzute de Ordinul A.N.R.S.C nr. 640/2022;

- calculele costurilor pe cantități pentru stabilirea tarifelor au fost verificate și sunt corect întocmite.

Prezentul Raport a fost întocmit de către aparatul tehnic al ADI Deșeuri Bistrița-Năsăud în baza prerogativelor ce îi sunt conferite de Statut privind monitorizarea derulării contractelor de delegare, precum și cu informarea membrilor Asociației asupra modificărilor legale incidente contractelor de concesiune din cadrul SMID BN.

Având în vedere solicitarea Operatorului de modificare a tarifelor aferente Contractului de concesiune nr. 1277/2018 și analiza efectuată de aparatul tehnic al Asociației în baza documentelor puse la dispoziție de acesta, se constată că există o situație care impune modificarea tarifelor de salubritate în cuantumul solicitat de SC Supercom SA și înscris în prezentul Raport de analiză.

Întocmit:

Hașca Anastasia – inspector A.D.I. Deșeuri Bistrița-Năsăud

