



STUDIU

privind analiza solicitării S.C. ECO BIHOR S.R.L. cu privire la modificarea tarifului pentru activitatea de administrare a depozitului de deșeuri prestată în cadrul Centrului de Management Integrat al Deșeurilor -Leț, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transfer, tratare și depozitare deșeuri în județul Covasna nr. 128/28.04.2017

Echipa de lucru nominalizată prin Decizia directorului executiv al Asociației de dezvoltare intercomunitară "Sistem Integrat de Management al Deșeurilor în județul Covasna" nr. 4/2020, având următoarea componență: dl Ambrus Jozsef, dl Benedek Csaba, dna Balogh Boglarka, dl Baki Janos și dl Szebeni Ioan, am elaborat prezentul studiu prin care am analizat solicitarea operatorului economic S.C. ECO BIHOR S.R.L., transmisă prin adresa nr. 591/30.10.2020, înregistrată la Asociația de dezvoltare intercomunitară "Sistem Integrat de Management al Deșeurilor în județul Covasna" sub nr. 310/30.10.2020, cu privire la modificarea tarifului pentru activitatea de administrare a depozitului de deșeuri prestată în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transfer, tratare și depozitare deșeuri în județul Covasna nr. 128/28.04.2017 încheiat între județul Covasna, în numele și pe seama unităților administrativ-teritoriale, membri ai asociației și operatorul economic S.C. ECO BIHOR S.R.L.

În urma licitației publice, s-a semnat Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transfer, tratare și depozitare deșeuri în județul Covasna nr. 128/28.04.2017 cu operatorul economic S.C. ECO BIHOR S.R.L. Prestarea activităților au început la data de 09.10.2017. Activitățile care se prestează în cadrul Centrului de Management Integrat al Deșeurilor – Leț/ Boroșneu Mare sunt: sortarea deșeurilor colectate selectiv, compostarea biodeșeurilor și depozitarea deșeurilor menajere colectate în amestec.

Solicitarea operatorului economic are la bază:

- Art. 8 lit. A) alin. (8) din Cererea de finanțare nr. 99907/17.07.2010 încheiat între Ministerul Mediului și Pădurilor- AM POS Mediu și Consiliul Județean Covasna;

- Art. 7 lit. b) din Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transfer, tratare și depozitare deșeuri în județul Covasna nr. 128/28.04.2017;
- Art. 10 alin. (1) lit. b) și art. 14 din Contractul de asociere al Asociației de dezvoltare intercomunitară "Sistem Integrat de Management al Deșeurilor în județul Covasna;
- Ordinul Autorității Naționale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice nr. 109/2007 privind aprobarea Normelor metodologice de stabilire, ajustare sau modificare a tarifelor pentru activitățile specifice serviciului de salubritate a localităților;
- Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea serviciului de salubritate a localităților nr. 101/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 211/2011 privind regimul deșeurilor, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Conform prevederilor legale mai sus amintite, operatorul are dreptul să solicite modificare de tarif.

Solicitarea operatorului economic S.C. ECO BIHOR S.R.L., a fost transmisă prin adresa nr. 591/30.10.2020, înregistrată la ADI "SIMD Covasna" sub nr. 310/30.10.2020. În prima analiză au fost formulate întrebări cu privire la clarificarea unor aspecte, prin adresa nr. 659/26.11.2020 și înregistrată la ADI "SIMD Covasna" sub nr. 338/27.11.2020 au fost depuse completări și clarificări, ulterior modificată și corectată și înregistrată la ADI "SIMD Covasna" sub nr. 346/08.12.2020.

Văzând documentele depuse și anume: Fișa de fundamentare, Memoriu tehnico-economic și documente anexate, se constată că sunt prezentate calcule detaliate pe fiecare activitate prestată în parte, precum și cheltuielile și veniturile aferente. Unde este cazul s-au depus și documente justificative.

Prestarea activităților și cantitățile aferente au fost monitorizate lunar, trimestrial și anual de către aparatul tehnic al asociației. Datele prezentate sunt în concordanță cu cele constatate în procesul de monitorizare. De-a lungul celor trei ani de activitate nu au fost constatate deficiențe semnificative în activitatea de operare a CMID-ului.

Cantitățile estimative pe anul viitor se prezintă, astfel:

- 43.600 tone deșeuri depozitate.
- 7.300 tone de deșeuri reciclabile
- 6.740 tone de deșeuri biodegradabile.

Din Raportul sumar privind cantitățile, extras din softul operatorului, atașat prezentei, rezultă cantitățile de deșeuri reale, avute în anul 2020.

Din cantitățile efective intrate la stația de sortare în anul 2020 se poate observa, că începând cu luna mai există o creștere semnificativă. Ca urmare și cheltuielile cresc proporțional.

Estimările pentru anul 2021 prezintă modificări ușoare la nivelul cantităților deșeurilor depozitate și celor biodegradabile, ca urmare pot fi luate în considerare pentru calculele estimative prezentate.

Modificări ale cheltuielilor se determină astfel:

- Creșterea indicilor prețurilor de consum pentru servicii, în perioada octombrie 2019-septembrie 2020 era de 102,63%. (anexat date de pe site-ul INSSE).
- Valoarea prețului energiei electrice în momentul elaborării fișe de fundamentare anterioare (anul 2019) în medie era de 0,45 lei/kwh, iar în momentul de față este de 0,49 lei/kwh (s-au anexat facturile aferente). Creșterea de preț este de 8,89% față de anul precedent. Pentru stabilirea consumurilor necesare s-au luat în calcul consumurile din anul 2020, cantitatea de deșeuri procesate și echipamentele folosite în fiecare instalație de tratare a deșeurilor.

Ca urmare se reține, că toate cheltuielile sunt influențate în acest sens.

- Sunt prezentate fișe cu calcule detaliate privind consumul combustibilului, al lubrifianților, al energiei electrice, al pieselor de schimb pentru fiecare utilaj/autocamion etc. pe fiecare obiectiv și anume –depozit, stație de transfer, stație de sortare și stație de compost.

S-au prezentat calcule detaliate ale tuturor cheltuielilor estimate.

- Se reține faptul că, cheltuielile efective cu reparațiile mașinilor, utilajelor, echipamentelor au fost semnificativ mai mari în anul 2020, față de anul 2019 întrucât acestea au deja o vechime mai mare de 5 ani, ca urmare și în anul 2021 vor fi mai mari (cheltuielile astfel sunt estimate).
- La categoria cheltuielilor cu protecția muncii, din cauza pandemiei COVID 19 se estimează o creștere mai semnificativă față de anii precedenți.
- În urma creșterii cantităților de deșeuri selective, vor crește și cheltuielile cu munca vie, prin introducerea schimbului 3 sau prin efectuarea orelor suplimentare. Totodată se preconizează și o mărire a salariilor existente.
- S-a luat în considerare și faptul că, valoarea redevenței trebuie actualizată în fiecare an cu valoarea IPC. Valoarea IPC pentru perioada 2019 octombrie - 2020 septembrie este de 102,63 %. Valoarea reactualizată a redevenței este de 757.137 lei.

Cheltuielile prezentate în Fișa de fundamentare sunt relevante și au legătură directă cu prestarea activităților. În total se propune o creștere de 3 %. Această creștere este rezonabilă.

- Veniturile variază în funcție de prețul pieței, precum și de tipul materialelor valorificabile ce ajung la stația de sortare.

În anul 2020, veniturile realizate sunt puternic influențate de pandemia COVID 19.

De când China a restrâns piața în UE încă nu s-a reușit dezvoltarea unei industrii de prelucrare a deșeurilor reciclabile, care să acopere în totalitate oferta.

Astfel, din cauza crizei economice determinate de pandemia COVID 19, piața și așa slab dezvoltată a avut de suferit și mai mult, întrucât industriile au realizat o scădere drastică. La anumite materiale prețul de vânzare a scăzut și cu 300%.

Datorită acestor două aspecte veniturile realizate de SC ECO BIHOR SRL, în urma vânzării materialelor reciclabile a scăzut semnificativ.

Sunt depuse facturi și oferte de preț, în acest sens.

Determinarea tarifelor

Sunt prezentate veniturile obținute pe fiecare tip de deșeu reciclabil valorificat. La cheltuielile cu operarea stației de sortare s-au luat în calcul cantitățile recepționate în perioada 01.01.2020.-31.08.2020 (pentru care există documente de evidență), pe baza cărora s-au extrapolat și prognozat cantitățile pentru anul 2021. În urma valorificării acestora, rezultă că operarea stației de sortare nu mai realizează excedent ca în anii precedenți, **dar se menține tariful de 0 lei.**

Și în cazul operării stației de compostare se menține tariful de 0 lei, întrucât veniturile acoperă cheltuielile, dar nici aici nu se realizează excedent.

Având în vedere, că nu se realizează excedent semnificativ ca în anii precedenți, care să poate fi repartizat pentru acoperirea cheltuielilor de administrare a depozitului de deșeuri, propunerea de modificare a tarifului este stabilit astfel:

$$\text{Tarif modificat} = \frac{[\text{Cheltuieli Totale} + \text{Profit}]}{\text{Cantitate programată}} = (\text{Tarif rezultat} - \text{Excedent}) = \text{Tarif ofertat lei/ t}$$

$$\text{Tarif modificat} = \frac{[4.248.477 + (4.248.477 \times 7\%)]}{43\ 800} = (103.79 - 0.17) = \underline{\underline{103,62 \text{ lei/ t}}}$$

Nr.	Denumire serviciu	Tarif 2019 (Fără TVA) - lei	Propunere de modificare - lei	Tarif modificat (fără TVA) - lei	Tarif modificat (cu TVA) - lei
1	Serviciu de administrare a depozitului de deșeuri și transfer	93,66	9,96	103,62	123,30
2	Serviciu de operare a stației de sortare	0	0	0	0
3	Serviciu de operare a stației de compostare	0	0	0	0

Ca urmare, se menține **tariful 0 pentru operarea stației de sortare și a stației de compost**, și se determină un **tarif de 103,62 lei/tonă** pentru activitatea de administrare a depozitului de deșeuri, plus T.V.A.

Menționăm că, în conformitate cu prevederile legale în vigoare, tariful de administrare a depozitului de deșeuri nu include contribuția de economie circulară. Delegatarul a evidențiat distinct în Fișa de fundamentare valoarea contribuției de economie circulară (80 lei/tonă).

În elaborarea fișelor de fundamentare s-a respectat structura cheltuielilor și veniturilor reglementate de Ordinul ANRSC nr. 109/2007 privind aprobarea Normelor metodologice de stabilire, ajustare sau modificare a tarifelor pentru activitățile specifice serviciului de salubritate a localităților.

Din analiză rezultă că, solicitarea este fundamentată, justificată, și sunt îndeplinite cerințele legale și se întemeiază pe dispozițiile art. 15 alin. (1) lit. b) din Normele metodologice de stabilire, ajustare sau modificare a tarifelor pentru activitățile specifice serviciului de salubritate a localităților, ca urmare majorarea tarifului pentru administrarea depozitului de deșeuri la prețul de 103,62 lei/tonă, plus T.V.A. poate fi aprobată.

Totodată sunt respectate și dispozițiile Legii nr. 100/2016, întrucât prin această modificare propusă nu este introdusă nicio condiție nouă care ar fi putut influența rezultatul procedurii de evaluare a ofertelor.

Având în vedere cele de mai sus, se propune aprobarea tarifului pentru activitatea de administrare a depozitului de deșeuri în valoare de 103,62 lei plus TVA, precum și a Fișei de fundamentare a tarifelor.

În baza celor expuse mai sus, se propune a fi modificat Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transfer, tratare și depozitare deșeuri în județul Covasna nr. 128/28.04.2017, astfel cum este expus în proiectul de Act adițional.

Întocmit azi, 10.12.2020

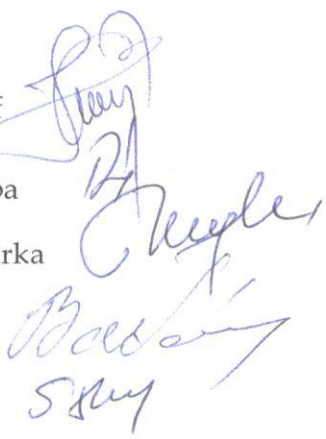
AMBRUS József

BENEDEK Csaba

BALOGH Boglárka

BAKI János

SZEBENI Ioan



The image shows five handwritten signatures in blue ink, each corresponding to a name listed to its left. The signatures are: 1. A stylized signature for AMBRUS József. 2. A signature for BENEDEK Csaba. 3. A signature for BALOGH Boglárka. 4. A signature for BAKI János. 5. A signature for SZEBENI Ioan.

MEMORIU TEHNICO-ECONOMIC

privind modificarea tarifelor pentru serviciile prestate în cadrul Centrului de Management Integrat al Deșeurilor (C.M.I.D), incluzând și stația de transfer din mun. Târgu Secuiesc

Prezentul memoriu tehnico-economic prezintă modul de elaborare a tarifelor pentru activitățile prestate în cadrul C.M.I.D. – comuna Boroșneu Mare, tarife **care sunt necesare a se aplica începând cu data de 01.01.2021**, în vederea asigurării sustenabilității serviciilor care intră în sarcina ECO BIHOR S.R.L., în conformitate cu prevederile contractului de delegare nr.128/28.04.2017.

I. Baza legală cu privire la modificarea tarifelor pentru activitățile specifice serviciului de salubritate

În conformitate cu art. 2, alin. 3) din Legea serviciului de salubritate a localităților nr. 101/2006, republicată, serviciul de salubritate cuprinde următoarele activități:

- “a)colectarea separată și transportul separat al deșeurilor municipale și al deșeurilor similare provenind din activități comerciale din industrie și instituții, inclusiv fracții colectate separat, fără a aduce atingere fluxului de deșeuri de echipamente electrice și electronice, baterii și acumulatori;*
- b)colectarea și transportul deșeurilor provenite din locuințe, generate de activități de reamenajare și reabilitare interioară și/sau exterioară a acestora;*
- c)organizarea prelucrării, neutralizării și valorificării materiale și energetice a deșeurilor;*
- d)operarea/administrarea stațiilor de transfer pentru deșeurile municipale și deșeurile similare;*
- e)sortarea deșeurilor municipale și a deșeurilor similare în stațiile de sortare;*
- f)măturatul, spălatul, stropirea și întreținerea căilor publice;*
- g)curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț;*
- h)colectarea cadavrelor animalelor de pe domeniul public și predarea acestora către unitățile de ecarisaj sau către instalațiile de neutralizare;*
- i)organizarea tratării mecano-biologice a deșeurilor municipale și a deșeurilor similare;*
- j)administrarea depozitelor de deșeuri și/sau a instalațiilor de eliminare a deșeurilor municipale și a deșeurilor similare;*
- k)dezinfecția, dezinsecția și deratizarea.”*

Din aceste activități, în cadrul C.M.I.D. – comuna Boroșneu Mare și stația de transfer Tg. Secuiesc sunt desfășurate următoarele 5 activități, pentru care este necesară creșterea tarifelor față de cele din anul curent (2020):

- a) transportul deșeurilor municipale și al deșeurilor similare provenind din activități comerciale din industrie și instituții de la stația de transfer la C.M.I.D. Boroșneu Mare;
- c) organizarea prelucrării, neutralizării și valorificării materiale și energetice a deșeurilor (inclusiv compostarea deșeurilor biodegradabile și ambalarea compostului rezultat în vederea valorificării pe piață);
- d) operarea/administrarea stației de transfer din Tg. Secuiesc pentru deșeurile municipale și deșeurile similare;
- e) sortarea deșeurilor municipale și a deșeurilor similare în stația de sortare din cadrul CMID;
- j) administrarea depozitului județean de deșeurii municipale și a deșeurilor similare.

Conform Ordinului Autorității Naționale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de utilități publice (A.N.R.S.C.) nr. 109 din 9 iulie 2007, privind aprobarea Normelor metodologice de stabilire, ajustare sau modificare a tarifelor pentru **activitățile specifice serviciului de salubritate a localităților**, la art. 15 se prevede:

" (1) Tarifele pentru activitățile specifice serviciului de salubritate pot fi modificate în următoarele situații:

b) Pentru cazurile care conduc la modificarea structurală a costurilor sau a cantităților ori la modificarea condițiilor de prestare a activității, care determină modificarea costurilor cu o influență mai mare de 5% pe o perioadă de 3 luni consecutive;

(3) Modificarea tarifelor pentru activitățile specifice serviciului de salubritate se determină avându-se în vedere următoarele criterii:

- a) pentru cheltuielile cu combustibilul tehnologic, cu lubrifianți, cu energia electrică, cu materii prime și materiale consumabile și cu piese de schimb, cu pondere semnificativă în tarif, se va lua în calcul modificarea prețurilor de achiziție față de prețurile în vigoare, în limita prețurilor de piață;*
- b) consumurile normate de combustibil, lubrifianți, energie electrică, materii prime și materiale vor fi luate în calcul, astfel încât să asigure respectarea prevederilor alin. (1);*
- c) cheltuielile cu amortizarea se vor lua în calcul, respectându-se reglementările legale în vigoare;*
- d) cheltuielile cu redevența determinate potrivit prevederilor legale;*
- e) cheltuielile pentru protecția mediului se vor lua în calcul la nivelul prevăzut de legislația în vigoare;*
- f) cheltuielile cu personalul se fundamentează în funcție de legislația în vigoare, corelată cu principiul eficienței economice;*
- g) fondul pentru închiderea depozitului de deșeurii și urmărirea acestuia postînchidere, unde este cazul, în conformitate cu prevederile legale și potrivit aprobării autorității administrației publice locale;*
- h) o cotă de profit."*

Având în vedere prevederile art. 12 din Ordinul 109/2007 al ANRSC potrivit căruia, stabilirea tarifelor pentru activitățile specifice serviciului de salubritate s-a realizat potrivit formulei:

$T = V/Q$, unde:

T - tariful stabilit;

V - venitul programat al activității respective, la nivelul anului;

Q - cantitatea programată în unități de măsură specifice, la nivelul anului în care se face propunerea."

coroborat cu prevederile art. 9 alin.(2) ale aceluiași ordin.

Conform Fișei de fundamentare, veniturile obținute din activitatea de salubritate se calculează pe baza formulei:

Venituri = [(I) Cheltuieli totale (A+B) + (II) Profit + (III) Cotă de dezvoltare] - (IV) Venituri obținute din valorificarea reciclabililor și a compostului

Având în vedere specificul activităților din cadrul CMID, pentru prestarea activităților se practică următoarele 3 tarife:

1. TARIFUL DE PRELUARE DEȘEURI LA STAȚIA DE SORTARE – fracția uscată (plastic, hârtie, metal, sticlă) (TARIF 1)
2. TARIFUL DE PRELUARE DEȘEURI LA STAȚIA DE COMPOSTARE (TARIF 2)
3. TARIFUL DE PRELUARE DEȘEURI LA DEPOZITUL DE DEȘEURI (TARIF 3).

II. Nota explicativă pentru elaborarea fișei de fundamentare a noilor tarife

La baza elaborării fișei de fundamentare a noilor tarife, au stat următoarele evoluțiile prețurilor, prognoze și date statistice, care vor influența cheltuielile și veniturile în anul 2021 (punctele A – M).

A. Indicele prețurilor de Consum ;

Tabel II.1

IPC -Servicii		
Perioada de referință	IPC -Servicii	Sursa informației
2019 octombrie - 2020 septembrie*	102,63	Institutul Național de Statistica

Anexăm indicele prețurilor de consum al Institutul Național de Statistica

B. Evoluția prețului la energia electrică;

Prețul energiei electrice practice de furnizorul cu care avem încheiat contractul de furnizare a curentului electric la C.M.I.D., în cursul anului 2019 a avut prețul mediu de **0,45 lei/kwh**. În luna elaborării prezentului memoriu tehnic (octombrie 2020) prețul curentului furnizat a crescut la **0,49 lei/kwh**, acesta însemnând o creștere de 8,89 % față de anul precedent.

Anexăm facturile aferente care dovedesc aceasta evoluție.

C. Cantitățile de deșuri care vor intra în C.M.I.D. în anul 2021

Pentru determinarea cantităților de deșuri care se vor accepta la depozitare/ se vor trata în instalațiile din cadrul CMID Boroșneu Mare, s-au luat în considerare cantitățile reale din perioada 01.01.2020-30.09.2020, adică 9 luni de operare, prezentate mai jos:

Tabel II.2 – Fluxurile (cantitățile) de deșuri estimate pentru primire în C.M.I.D în anul 2021

Instalație	Cod deșeu și denumire	Cantități primele 9 luni din 2020 (tone)	Nr tranzacții	*Preconizat pe anul 2021 (tone)
DEPOZIT	190805 - Namoluri de la epurarea apelor uzate orasenesti	2291,86	158	
DEPOZIT	200301 - Deșeuri municipale amestecate	29838,32	4878	
DEPOZIT	200303 - Deșeuri stradale	299,5	61	
TOTAL DEPOZIT		32229,68	5097	43800
SORTARE	150101 - Ambalaje de hârtie și carton	22,3	14	
SORTARE	150106 - Ambalaje amestecate	5523,1	2616	
TOTAL SORTARE		5545,4	2630	7300
COMPOST	200201 - Deșeuri biodegradabile	4662	648	
TOTAL COMPOST		4662	648	6740
TOTAL GENERAL (9 luni, perioada 01.01.2020-30.09.2020)		42437,08	8375	57640

**preconizat pe anul 2021 pe baza tendinței de modificare din comparația lunilor ianuarie - septembrie din anii 2020, și extrapolat pe anul 2021 pe baza cantităților 2020 an întreg.*

Anexăm Raportul sumar privind cantitățile din softul nostru, aferente anului 2020.

În tabelul de mai jos este prezentat situația cantităților intrate și prelucrate în stația de sortare în anul 2019 respectiv anul 2020.

Tabel II.3 Fluxurile (cantitățile) de deșeuri tratate în stația de sortare

Luna	Stația de sortare CMID Covasna					Diferenta
	Intrat		Diferenta	Prelucrat prin sortare		
	2019	2020		2019	2020	
Ianuarie	362,91	472,26	109,35	400,68	509,62	108,94
Februarie	397,78	415,98	18,2	445,61	434,34	-11,27
Martie	438,88	579,33	140,45	412,76	451,82	39,06
Aprilie	609	615,8	6,8	552,51	570,33	17,82
Mai	550,71	612,88	62,17	533,78	620,13	86,35
Iunie	420,4	655,15	234,75	388,33	625,65	237,32
Iulie	465,21	738,26	273,05	499,22	734,15	234,93
August	454,2	705,12	250,92	486,85	634,34	147,49
Septembrie	379,98	750,62	370,64	490,1	689,96	199,86
Octombrie	629,54	713,34	83,8	597,59	927,73	330,14

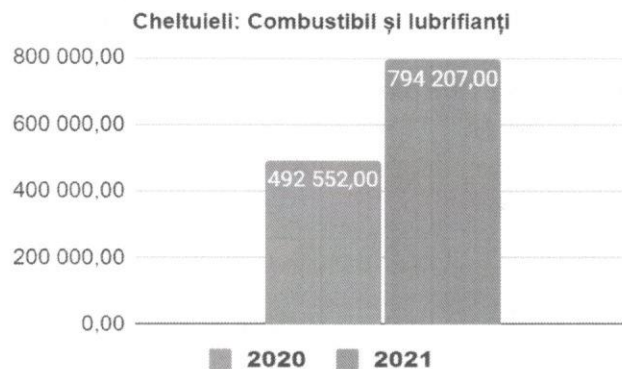
Analizând tabelul de mai sus se poate constata o creștere semnificativă a cantităților intrate și tratate în stația de sortare.

D. Creșterea cheltuielilor cu combustibili și lubrifianți

Având în vedere creșterea volumului de muncă, introducerea a 3 schimburi, și creșterea cantităților de deșeuri, am prognozat o creștere semnificativă a cheltuielilor cu combustibilii utilizați pentru efectuarea activităților. Principala creștere rezultă din cantitatea necesară de combustibilul utilizat pentru încălzirea clădirilor și halelor de producție. Dar are o pondere semnificativă și creșterea cantității de combustibil necesară pentru funcționarea utilajelor.

Tabelul II.4 – Cheltuielile cu reparațiile și piesele de schimb

Cheltuieli: Combustibil și lubrifianți	
Prevăzut pentru anul 2020	Preconizat pentru anul 2021
492 552 Ron + TVA	794 207 Ron + TVA



E. Creșterea cheltuielilor cu piesele de schimb / utilajele, respectiv a cheltuielilor cu reparațiile

Din cauza faptului că utilajele, echipamentele și instalațiile au deja o vechime de 5 ani, și având în vedere creșterea cantităților de deșeuri, care implică din ce în ce mai multe ore de funcționare a acestora, cauzează faptul că trebuie înlocuite din ce în ce mai multe piese din ele. Deasemenea, a crescut manopera cu reparația utilajelor și echipamentelor față de anii precedenți. Uzura utilajelor, echipamentelor și instalațiilor conduce la creșterea defecțiunilor și la creșterea cheltuielilor cu reparațiile.

În aceste cheltuieli sunt incluse toate lucrările pentru remedierea unor defecțiuni care apar pe parcursul activității și care împiedică buna funcționare a unei mașini, a unei instalații tehnologice, a unui echipament.

În această categorie de cheltuieli sunt incluse cheltuielile cu piesele de schimb și componentele ale utilajelor, echipamentelor și instalațiilor, care necesită a fi înlocuite pe parcursul operării acestora, conform manualelor de operare și instrucțiunilor de exploatare, la care se adaugă manopera cu reparația / înlocuirea pieselor .

În tabelul II.4 se poate constata diferența cu aceste tipuri de cheltuieli pentru anii 2020 și 2021.

Tabelul II.5 – Cheltuielile cu reparațiile și piesele de schimb

Cheltuieli pentru piese de schimb și reparații prevăzute pentru anul 2020		Cheltuieli pentru piese de schimb și reparații prognozate pentru anul 2021	
201 527 RON+TVA		319 382 RON+TVA	
Reparații	122 479 RON+TVA	Reparații	187 852 RON+TVA
Piese de schimb	79 048 RON+TVA	Piese de schimb	131 530 RON+TVA

F. Creșterea cheltuielilor cu echipamentele de lucru și protecția muncii

În această categorie sunt toate cheltuielile cu echipamentele de lucru și protecția muncii necesare pentru a asigura condiții de lucru adecvate și siguranță la locul de muncă conform prevederilor legale în vigoare și regulamentului de ordine interioară. Având în vedere, că a crescut și va crește în continuare numărul de ore de lucru a personalului, respectiv cheltuielile suplimentare care au intervenit cu pandemia de COVID – 19 (măști de protecție, materiale de dezinfecție, etc), preconizăm o creștere cu peste 30 % la aceste cheltuieli față de anul 2020.

G. Creșterea cheltuielilor cu protecția mediului

Datorită măririi ariei și înălțării coloanei de deșeuri în celula de depozitare, pentru evitarea antrenării deșeurilor de către masele de aer și răspândirii lor pe terenurile adiacente agricole celulei de depozitare, este necesară demontarea și montarea în mod continuu a gardului mobil. Cu cât înălțimea coloanei de deșeuri este mai mare, cu atât sunt mai costisitoare măsurile de protecție a zonelor învecinate (cresc cheltuielile cu manopera și cu utilajele). Am prognozat o creștere cu peste 100% la cheltuielile cu protecția mediului față de anul 2020.

Totodată cu creșterea continuă a cantităților de deșeuri depozitate, crește volumul levigatului ceea ce înseamnă un volum de levigat epurat tot mai mare.

În tabelul de mai jos, vă prezentăm comparativ orele de funcționare a stației de epurare pentru perioada 01.01.2019 - 30.09.2019 și 01.01.2020 - 30.09.2020:

Tabelul II.6 Ora de funcționare a stației de epurare 2019/2020

Luna	Ora de funcționare a stației de epurare Anul 2019	Ora de funcționare a stației de epurare Anul 2020
Ianuarie	0	66
Februarie	4,6	337,3
Martie	31	167,5
Aprilie	306,6	267,4
Mai	68,5	57,1
Iunie	404,4	208
Iulie	358,8	331,7
August	72,9	213,1
Septembrie	342,7	465
Total	1589,5	2113,1

H. Creșterea tarifelor la serviciile executate de terți

Din cauza inflației monedei naționale, dar și deprecierea leului față de EURO, au crescut prețurile la serviciile contractate pentru desfășurarea activităților în cadrul C.M.I.D., cum ar fi: serviciile de pază și protecție, închiriere ocazională de forță de muncă, deratizare, telecomunicații, etc.

Prognostăm o creștere în continuare a acestor servicii și în anul 2021, acesta însemnând o creștere de 6.6 % față de anul precedent.

I. Creșterea cheltuielilor cu munca vie, concomitent cu scăderea veniturilor rezultate din vânzarea materialelor reciclabile și a compostului

Concomitent cu creșterea cantităților de deșuri selective, vor crește și cheltuielile cu munca vie, fiind necesară introducerea de ore suplimentare sau lucrul în trei schimburi, ori angajarea de personal suplimentar. În consecință, vor crește cheltuielile cu remunerația angajaților. Având în vedere inflația prognozată, respectiv politica firmei de a acorda salarii decente personalului (salarii care să asigure stabilitatea personalului și creșterea productivității muncii) s-a prevăzut și o indexare a salariilor personalului în anul 2021, respectiv introducerea unor stimulente.

Documente justificative: organigrama și costurile salariale pentru fiecare poziție

L. Creșterea cheltuielilor cu asigurările și taxele legale

La aceste tipuri de cheltuieli (care în fișa de fundamentare sunt menționate la linia 7- Alte cheltuieli), am prognozat o creștere ușoară (aprox. 9%) în anul 2021. Din cauza faptului că, utilajele au mai mulți ani de funcționare, cresc tarifele de asigurare. Deasemenea, cu creșterea volumului de muncă (care implică creșterea numărului de muncitori) cresc costurile cu asigurările personalului angajat. Taxa de drum crește din cauza deprecierei leului față de euro.

M. Taxe, licențe

Nu se prognozează o creștere la aceste tipuri de cheltuieli

J. Valorificarea deșeurilor reciclabile

Din activitatea de sortare a deșeurilor colectate separat și compostarea deșeurilor vegetale se pot obține materiale valorificabile. În România, ca și în celelalte țări membre UE, reciclarea deșeurilor este limitată de capacitatea existentă a unităților tehnologice de prelucrare, exportul deșeurilor spre China nemaifiind o soluție viabilă și nici în Europa nu s-a dezvoltat industria pentru preluarea acestor tipuri de deșuri. Astfel, o cantitate însemnată de deșuri reciclabile nu-și găsesc finalitatea în instalații de reciclare, din contră ajung în depozitele de deșuri sau incineratoare. Ca urmare, veniturile pe tonă de deșuri sortate scontate în fundamentarea anterioară au scăzut semnificativ.

Prețul deosebit de mic al țigăiului pe plan mondial este o altă cauză a lipsei cererii materiei prime secundare în România și UE.

Din cauza pandemiei COVID 19 și a crizei economice generate la nivel mondial, cererea materiei prime secundare a ajuns la un nivel minim absolut vreodată înregistrat, datorită faptului că o foarte mare parte a deșeurilor reciclate sunt utilizate în industria auto, industrie care a suferit la rândul ei o scădere bruscă din cauza pandemiei.

Diferența mare dintre cerere și ofertă, de exemplu, a condus la o scădere cu mai mult de 300% la prețul de vânzare a ambalajelor plastice tip PET, ambalate pentru reciclare, după cum este prezentat în **tabelul III.1**, pagina 10.

Detalii găsiți accesând următoarele linkuri:

<https://www.peco-online.ro/istoric.php>

<https://www.forbes.ro/mai-multe-deseuri-de-plastic-in-urma-pandemiei-178177>

<https://www.businessmagazin.ro/actualitate/pandemia-va-schimba-definitiv-industria-auto-vanzarile-de-automobile-19130771>

<https://romania.europalibera.org/a/industria-auto-coronavirus-vanz%C4%83ri-la-jumatate-romania-renault-pune-pauza-dezvoltarii/30641944.html>

III: Fundamentarea tarifelor calculate pentru anul 2021

Notă: la efectuarea calculelor privind noile tarife s-au luat în vedere cheltuielile din contabilitate aferente perioadei 01.01.2020-31.08.2020.

1. FUNDAMENTAREA TARIFULUI DE PRELUARE DEȘEURI LA STAȚIA DE SORTARE (TARIF 1) – fracția uscată (plastic, hârtie, metal, sticlă) – determinat a fi în cuantum de 0 lei / tonă

La cheltuielile cu operarea stației de sortare s-au luat în calcul cantitățile recepționate în perioada 01.01.2020.-31.08.2020 (pentru care există documente de evidență), pe baza cărora s-au extrapolat și prognozat cantitățile pentru anul 2021, respectiv modificările legislației privind regimul deșeurilor - OUG 74/2018.

Din punct de vedere economic, aceste deșeuri ajungând în Stația de sortare, crește calitatea deșeurilor sortate, care astfel devine materie primă secundară vandabilă pe piață.

Valorificarea materiei prime secundare se va realiza la prețul mediu cel mai bun care se poate obține pe piața internă și internațională, conform **tabelului III.1** prezentat mai jos.

În anul 2019 stația de sortare a realizat un excedent de 204 917 RON, această sumă a fost repartizată pentru susținerea cheltuielilor de operare a depozitului.

Pentru anul 2020 s-a preconizat un excedent de 70,30 lei/tonă din activitatea de operare a stației de sortare care din cauza pandemiei COVID 19, a crizei economice generate la nivel mondial și a scăderii drastice a prețurilor de valorificare a deșeurilor reciclabile nu s-a realizat după cum este prezentat în tabelul III.1.

Tabel III.1 – Prețul mediu de valorificare a deșeurilor reciclabile provenite din stația de sortare

			2019	2020	2021
Nr.cr t.	Cod deșeu	Tip material	Prețul mediu / to Ron	Prețul mediu / to Ron	Prețul estimat mediu / to Ron
1	15.01.01	Deșeu ambalaje de hârtie și carton	440	490	390
2	15.01.02	Deșeu ambalaje de materiale plastice - PET	1600	500	365
3	15.01.02	Deșeu ambalaje de materiale plastice - HDPE	1200	700	600
4	15.01.02	Deșeu ambalaje de materiale plastice - PP	700	200	200
5	15.01.04	Deșeu ambalaje metalice - aluminiu	3800	3800	3000
6	15.01.04	Deșeu ambalaje metalice - fier	400	350	200
7	15.01.05	Deșeu ambalaje de materiale compozite - Tetra Pack	40	10	10
8	15.01.07	Deșeu ambalaje de sticlă	1	1	1
9	19.12.01	Deșeu hârtie	280	420	360
10	15.01.02	Deșeu ambalaje de materiale plastice - Pet floral	-	nu exista cerere	nu va exista cerere
11	15.01.02	Deșeu ambalaje de materiale plastice - Folie color	-	nu exista cerere	nu va exista cerere

Anexăm documente justificative: facturi emise pentru același tip de material în anii 2019 și 2020, oferte de preț

Pentru calculul tarifului aferent anului 2021 s-a luat în calcul cantitatea de deșeu care va intra la sortare, conform tabelului II.2. (7.300 tone).

$$\text{Tariful calculat (neofertat)} = \frac{[(I) \text{ Chelt totale } (A+B) + (II) \text{ Profit}] - (IV) \text{ Venituri obținute din valorificarea reciclabilelor}}{\text{Cantitatea medie anuală de deșeu reciclabile estimată pentru preluare la Stația de sortare, pe perioada următoare}}$$

$$\text{Tariful calculat (neofertat)} = \frac{(2\,887\,188 \text{ RON} + 202\,392 \text{ RON}) - 3\,090\,276 \text{ RON}}{7300 \text{ tone}} = 0 \text{ RON}$$

$$\text{Tariful calculat (neofertat)} = 0 \text{ RON/t}$$

Notă: Detalierea calculelor se regăsește în Fișa Fundamentare anexată

Mentținerea Tarifului 1 la valoarea 0 și pentru anul 2021 este un important stimulent în ceea ce privește conduita de colectare a populației, astfel cantitatea și calitatea deșeurilor colectate separat pot crește.

2. FUNDAMENTAREA TARIFULUI DE PRELUARE DEȘEURI LA STAȚIA DE COMPOSTARE (TARIF 2) – determinat a fi în cuantum de 0 lei / tonă

La cheltuielile cu operarea stației de compostare s-au luat în calcul cantitățile recepționate în perioada 01.01.2020.-01.08.2020, pe baza cărora s-au extrapolat și prognozat cantitățile pentru anul 2021.

La rentabilitatea Stației de compostare s-a luat în calcul o rată de producție de 65%, adică după terminarea procesului de compostare din 100 tone de deșeuri verzi colectate din parcuri și grădini se pot obține 65 de tone de compost.

Valorificarea materialelor rezultate din procesul de compostare se va realiza la prețul mediu cel mai bun, care se poate obține pe piața internă și internațională, conform tabelului III.2 prezentat mai jos.

În anul 2019 stația de compostare a realizat un excedent de 205 461 RON, această sumă a fost repartizată pentru susținerea cheltuielilor de operare a depozitului.

În anul 2020 nu s-a realizat excedentul preconizat din activitatea de operare a stației de compostare din cauza pandemiei COVID 19 și a crizei economice generate la nivel mondial.

Tabel III.2 – Prețul mediu de valorificare a materialelor provenite din stația de compostare

Compost	Volum	Pret fara TVA Ron / to	Pret cu TVA Ron / to
	Vrac (to)	140,00	166,60

Substrat intensiv acoperis verde	Volum	Pret fara TVA Ron / to	Pret cu TVA Ron / to
	Vrac (mc)	175,00	208,25

Substrat gazon	Volum	Pret fara TVA Ron / mc	Pret cu TVA Ron / mc
	Vrac (mc)	125,00	148,75

Substrat legume	Volum	Pret fara TVA Ron / mc	Pret cu TVA Ron / mc
	Vrac (mc)	185,00	220,15

ECO SOIL Pământ de flori cu conținut de compost organic	Volum	Pret fara TVA Ron / mc	Pret cu TVA Ron / mc
	Vrac (mc)	185,00	220,15
	40 Litri	8,06	9,59
	10 Litri	3,22	3,83
	3 Litri	1,61	1,92

[(I) Chelt totale (A+B) + (II) Profit] - ((IV)
Venituri obținute din valorificarea a compostului

Tariful calculat (neofertat) =

*Cantitatea medie anuală de deșeuri reciclabile estimată pentru
preluare la Stația de compostare, pe perioada
următoare*

(1 305 292 RON + 91 501 RON) - 1 403 648 RON

Tariful calculat (neofertat) = _____ = 0 RON

6740 tone

Tariful calculat (neofertat) = **0 RON/t**

Notă: Detalierea calculelor se regăsește în Fișa Fundamentare anexată.

Pentru calculul tarifului aferent anului 2021 s-a luat în calcul cantitatea de deșeuri verzi care va intra la compostare, conform tabelului II.2. (6.740 tone).

Din anexele la Fișa de fundamentare se vede, că rezultă un profit mic din activitatea de compostare. La acest profit neînsemnat, în conformitate cu prevederile contractului de concesiune se menține tariful de 0 lei și la nivelul anului 2021.

Menținerea Tarifului 2 la valoarea 0 și pentru anul 2021 este un important stimulent în ceea ce privește conduita de colectare a populației, astfel cantitatea și calitatea deșeurilor verzi colectate separat pot crește.

3. FUNDAMENTAREA TARIFULUI PRIVIND PRELUAREA DEȘEURILOR LA DEPOZIT (TARIF 3) – determinat a fi în cuantum de 103.62 RON/tonă

La cheltuielile cu operarea C.M.I.D. și a stației de transfer Tg. Secuiesc s-au luat în calcul cantitățile de deșuri recepționate pentru depozitare în perioada 01.01.2020.-01.08.2020 (pentru care există documente de evidență), pe baza cărora s-au extrapolat și prognozat cantitățile pentru anul 2021.

Având în vedere situația prezentată la fundamentarea tarifului privind preluarea deșeurilor la stația de sortare și stația de compostare, sumele excedentare, 204 917 RON la stația de sortare, respectiv 205 461 RON la stația de compostare, au fost repartizate pentru susținerea cheltuielilor de operare a depozitului.

În anul 2020 nu s-a realizat excedentul preconizat din activitatea de operare a stației de sortare și compostare din cauza epidemiei COVID 19 și a crizei economice generate la nivel mondial astfel nu putem preconiza venituri excedentare pentru anul 2021 prin urmare operarea depozitului poate fi susținută numai prin creșterea tarifului.

$$\text{Tariful calculat (neofertat)} = \frac{[(I) \text{ Chelt totale } (A+B) + (II) \text{ Profit}] - (IV) \text{ Venituri obținute din valorificarea reciclabililor și a compostului}}{\text{Cantitatea medie estimată de deșuri depozitate în anul 2021}}$$

Exprimat în valori:

$$\text{Tariful calculat (neofertat)} = \frac{(4\,248\,477 \text{ RON} + 297\,818 \text{ RON}) - (7551 \text{ RON})}{43800 \text{ tone}} = \frac{4\,538\,737 \text{ RON}}{43800 \text{ tone}}$$

$$\text{Tariful calculat} = 103,62 \text{ RON/t}$$

Ca urmare, se menține tariful 0 pentru operarea stației de sortare și al stației de compostare, și se determină un tarif de 103,62 lei/tonă pentru activitatea de administrare a depozitului de deșuri, plus TVA.

Valoarea matematică a Venitului încasat din activitatea de depozitare este de 4.538.737 RON, ceea ce stă la baza tarifului calculat.

Pentru calculul tarifului aferent anului 2021 s-a luat în calcul cantitatea de deșuri prognozată care va intra la depozitare, conform tabelului II.2. (43.600 tone).

Astfel **tariful 3 ofertat** este de **103,62 RON/t**

Notă: Detalierea calculelor se regăsește în Fișa Fundamentare anexată.

CONCLUZII FINALE

În concluzie, creșterea cheltuielilor totale este determinată de rata inflației, precum și de majorarea cheltuielilor, datorate creșterii cantităților de deșeuri intrate, tratate, cauzând majorări salariale, cheltuieli mai mari pentru piese de schimb și reparații care se datorează uzurii accentuate a utilajelor, iar prin scăderea prețurilor reciclabilelor datorită pandemiei Covid 19, realizarea veniturilor excedente preconizate a fost imposibilă în anul 2020 și va fi și în anul 2021.

Prin urmare, operarea depozitului nu poate fi susținut din aceste venituri, doar din majorarea tarifului.

Astfel este necesară majorarea tarifului de la **93,66 Ron/tonne** la **103,62 Ron/tonne**.

Nr.	Denumire serviciu	Tarif 2019 (Fara TVA) - lei	Propunere de modificare - lei	Tarif modificare (fara TVA) - lei	Tarif modificare (cu TVA) - lei
1	Serviciu de administrare depozitare și transfer	93,66	9,96	103,62	123,30
2	Serviciu de sortare	0	0	0	0
3	Serviciu de compostare	0	0	0	0

ALTE ASPECTE CONFORM PREVEDERILOR LEGALE ÎN VIGOARE

Având în vedere prevederile OUG 74/2018 care aduce modificări semnificative și în Legea 211/2011 privind regimul deșeurilor, conform lit. f), g), h), i) din art. 17 din Legea 211/2011, pe întreaga cantitate de deșeuri destinate eliminării finale prin depozitare, se va aplica taxa pentru economia circulară în valoare de 80 de lei/T + TVA, conform OUG 196/2005. Taxa va fi evidențiată pe facturi în rând separat.

S.C. ECO BIHOR S.R.L.

Director general
dr. ing. Pásztai Zoltán Attila



	Specificație	TOTAL Fundamentare anterioară		TOTAL Propus		Depozit Propus		Sortare Propus		Compost Propus	
		Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM	Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM	Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM	Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM	Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM
1	Cheltuieli materiale, din care:	3 802 175	69,74	3 574 717	61,80	2 249 045	51,35	500 557	68,57	825 115	122,42
1,01	Combustibil și lubrifiant	492 552	9,03	794 207	13,73	539 755	12,32	74 300	10,18	180 152	26,73
1,02	Energie electrică tehnologică	189 877	3,48	177 086	3,06	59 437	1,36	105 149	14,40	12 500	1,85
1,03	Piese de schimb, utilaje	79 048	1,45	131 530	2,27	72 836	1,66	27 598	3,78	31 096	4,61
1,04	Materii prime și materiale consumabile	1 391 627	25,52	646 792	11,18	162 422	3,71	81 477	11,16	402 893	59,78
1,05	Echipament de lucru și protecția muncii	62 008	1,14	81 828	1,41	14 752	0,34	55 320	7,58	11 756	1,74
1,06	Reparații	122 479	2,25	187 852	3,25	81 630	1,86	76 726	10,51	29 496	4,38
1,07	Amortizarea utilajelor și mijloacelor de transport	223 295	4,10	226 281	3,91	80 391	1,84	11 002	1,51	134 888	20,01
1,08	Redevență	737 735	13,53	757 137	13,09	757 137	17,29	0	0,00	0	0,00
1,09	Cheltuieli cu protecția mediului	32 306	0,59	76 416	1,32	57 816	1,32	14 145	1,94	4 455	0,66
1,10	Alte servicii executate de terți	426 741	7,83	455 100	7,87	392 208	8,95	49 730	6,81	13 162	1,95
1,11	Alte cheltuieli materiale	44 507	0,82	40 488	0,70	30 660	0,70	5 110	0,70	4 718	0,70
2	Cheltuieli cu munca vie:	3 584 775	65,75	4 067 041	70,32	1 296 669	29,60	2 294 018	314,25	476 354	70,68
2,01	Salarii (personal propriu + inchiriat)	3 155 472	57,88	3 596 112	62,17	1 100 131	25,12	2 068 560	283,36	427 421	63,42
2,02	Contributie asiguratorie pentru munca	70 999	1,30	75 857	1,31	13 391	0,31	53 654	7,35	8 813	1,31
2,03	Alte cheltuieli cu munca vie (inclusiv tichete de masă; pachet sanitar, formare profesionala etc)	358 305	6,57	395 071	6,83	183 147	4,18	171 804	23,53	40 120	5,95
3	Taxe licențe	94 034	1,72	89 724	1,55	33 043	0,75	56 462	7,73	218	0,03
4	Cheltuieli cu închirierea utilajelor	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	Cheltuieli cu depunerea în rampă	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	Fond pentru închiderea depozitului de deșeuri și urmărirea acestuia postînchidere	480 045	8,80	480 045	8,30	480 045	10,96	0	0,00	0	0,00
7	Alte cheltuieli	210 212	3,86	229 431	3,97	189 675	4,33	36 151	4,95	3 605	0,53
A	Cheltuieli de exploatare (1+2+3+4+5)	7 480 984	137,21	7 731 481	133,67	3 578 758	81,71	2 851 037	390,55	1 301 687	193,13
B	Cheltuieli financiare (6+7)	690 257	12,66	709 476	12,27	669 720	15,29	36 151	4,95	3 605	0,53
I	Cheltuieli totale (A+B)	8 171 241	149,87	8 440 957	145,94	4 248 477	97,00	2 887 188	395,51	1 305 292	193,66
II	Profit	572 803	10,51	591 711	10,23	297 818	6,80	202 392	27,72	91 501	13,58
III	Cotă de dezvoltare	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

	Specificație	TOTAL Fundamentare anterioară		TOTAL Propus		Depozit Propus		Sortare Propus		Compost Propus	
		Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM	Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM	Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM	Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM	Programat anual (lei)	Preț unitar lei/UM
III,01	Venituri obținute din valorificarea reciclabililor și a compostului	-4 825 896	-88,51	-4 493 924	-77,70	0	0,00	-3 090 276	-423,33	-1 403 648	-208,26
IV	Venituri obținute din activitatea de salubritate (I+II+III-IV)	3 918 148	71,86	4 538 744	78,47	4 546 295	103,80	-696	-0,10	-6 855	-1,02
V	Canțitate programată		54 522	57 840		43 800		7 300		6 740	
VI	Tarif calculat (neofertat), exclusiv TVA (V:VI)					103,80		0		-1,02	
VII	TVA					19,72		0		-0,19	
VI,01	Tarif, inclusiv TVA(VI+VII)					123,52		0		-1,21	
IV,01	Venituri REPARTIZARE din valorificarea reciclabililor și a compostului	153 915	2,82	7 551	0,13	-7 551	-0,17	696	0,10	6 855	1,02
IV,02	Venituri obținute din valorificarea reciclabililor și a compostului după REPARTIZARE	-4 825 896	-88,51	-4 493 924	-77,70	-7 551	-0,17	-3 089 580	-423,23	-1 396 793	-207,24
V,01	Venituri obținute din activitatea de salubritate (I+II+III-IV, 02)	6 611 051	121,25	4 538 744	78,47	4 538 744	103,62	0	0,00	0	0,00
V,01	Canțitate programată		54 522	57 840		43 800		7 300		6 740	
VIII	Tarif ofertat, exclusiv TVA					103,62		0,00		0,00	
IX	Taxa economie circulara conf OUG 74/2018					80,00					
X	TVA					34,89		0,00		0,00	
XI	Tarif, inclusiv TVA					218,51		0,00		0,00	

