



A.G.I.R.E. S.r.l. » Agenzia per la Gestione Intelligente delle Risorse Energetiche

» piazza Sordello, 43 46100 Mantova » tel. +39 0376 229 694 fax +39 0376 199 97 91

» www.agirenet.it info@agirenet.it » P.IVA 02156850204

Energy Management Agency

Intelligent Energy Europe



Winner of the
SEE Award
2 0 0 8

PIANO TECNICO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'AGENZIA AGIRE PER IL PERIODO 2018 – 2020

Documento approvato con determinazione dell'AU del 03/12/2018 e con decreto del Presidente della
Provincia n. ____ del _____

PREMESSA

L'agenzia per l'energia AGIRE è stata trasformata in società in house della Provincia di Mantova¹ e alla stessa è stato affidato il Servizio di Verifica Impianti Termici (di seguito VIT)².

Il Consiglio provinciale con delibera n. 48 del 28/11/2017 ha formulato per la società delle linee d'indirizzo. Il presente piano attua l'indirizzo generale n. 1 che prevede di predisporre un piano industriale che recepisca gli obiettivi posti dalle linee d'indirizzo, da approvarsi con decreto presidenziale su proposta del dirigente d'Area. A tal proposito, affinché ciascuna delle Linee d'indirizzo espresse dal Consiglio provinciale si traduca in scelte gestionali e organizzative concrete, con proprio decreto n. 89 del 19/06/2018 il Presidente della Provincia ha espresso specifiche indicazioni in merito ai contenuti del Piano industriale 2017 – 2020.

Il piano propone lo scenario tecnico, economico e finanziario, oltre che occupazionale, proiettato fino al 2020 per ciascun servizio erogato/progetto seguito dalla società:

- Servizio verifica impianti termici (VIT);
- Gestione del catasto unico regionale degli impianti termici (CURIT), servizio di istruttoria e controllo delle sonde geotermiche a circuito chiuso asservite a pompe di calore e attività informativa di diffusione e sensibilizzazione sui temi dell'energia;
- Progetto "Diademe";
- Progetto "con Energia"
- Progetto "Study for standard enhancement and interconnection of national system of RIS-italy" – Servizio di overview

A. Servizio verifica impianti termici (VIT)

1. Attività prevista - Numero di verifiche per Campagna ispettiva e anno solare

Secondo la normativa regionale (DGR N.3965/2015), l'attività di controllo deve riguardare almeno il 5% sul totale degli impianti iscritti ai fini della verifica dell'osservanza delle norme relative al contenimento dei consumi energetici nell'esercizio e manutenzione degli impianti stessi. La medesima succitata DGR stabilisce che le ispezioni in situ non possono essere inferiori al 3% degli impianti presenti sul territorio di competenza. Il rimanente delle verifiche (2%) potrà consistere in accertamenti di tipo documentale.

Dalla sottostante tabella di dati estrapolati da CURIT è possibile programmare l'attività in termini di ispezioni in situ e di accertamenti documentali.

Impianti targati	Verifiche in situ richieste (3%)	Accertamenti documentali (2%)
130.000	3.900	2.600

Come evidenzia la tabella sopra riportata si è fatto riferimento agli "impianti targati", anziché attivi (entrambi rilevabili in CURIT) in quanto più attendibile rispetto agli "impianti attivi"(180.000), che necessitano di una consistente azione di bonifica in quanto, per imperizia di vari manutentori, medesimi impianti sono stati più volte registrati nel catasto regionale. In altri termini, per poter addivenire ad un catasto sufficientemente aggiornato e "pulito" sarà necessario operare un'intensa attività di bonifica visto che gli "impianti targati" rappresentano ad oggi il 72 % degli attivi in provincia di Mantova.

¹ delibera di Consiglio Provinciale n. 25 del 30/05/2017

² delibera di Consiglio Provinciale n. 26 del 30/05/2017

Prefigurando in particolare l'obiettivo di raggiungere 3.900 ispezioni in situ/anno e 2.600 accertamenti documentali, vengono di seguito riepilogate le loro distribuzioni, con riferimento al periodo 2018 – 2021, per Campagna ispettiva:

A) Programmazione attività 2018 – 2021

Campagna ispettiva	Ispezioni in situ	Accertamenti documentali	Totale Ispezioni
2017-2018	2.914	136	3.050
2018-2019	3.400	2.600	6.000
2019-2020	3.900	2.600	6.500
2020-2021	3.900	2.600	6.500

2. Le risorse umane

Programmata l'attività, si precede ad effettuare un'analisi dei carichi di lavoro per anno solare e delle conseguenti necessità occupazionali e organizzative.

Ispezioni in situ

Per stimare il fabbisogno di ispettori che effettuino il numero di ispezioni *in situ* prefissato, si parte dal presupposto che ogni ispettore realisticamente possa effettuare in media 6 ispezioni in situ/giorno (al netto dunque di un potenziale maggior di ispezioni pianificate, ma che possono venir meno per varie cause: irreperibilità del soggetto, richiesta di rinvio dell'appuntamento, ecc..) e che le giornate lavorative siano complessivamente 215. Con queste premesse il calcolo da applicare è il seguente:

N. ispettori = N totale ispezioni annuo: (ind. Prod. X gg. lav. anno)

N. ispettori Stagione termica 2018-2019 = $[3.400 / (6 \times 215)] = 2,6$

N. ispettori Stagione termica 2019-2020 e seguenti = $[3.900 / (6 \times 215)] = 3,0$

Ne consegue che per garantire il numero di ispezioni *in situ* programmate occorrono:

- 3 ispettori per la Stagione termica 2018 – 2019
- 3 ispettori per la Stagione termica 2019 – 2020 e successive.

Circa il dimensionamento del personale addetto alla gestione dei Rapporti di Prova (R.P.), stimando una produttività media di registrazione in Curit di 25 rapporti per giorno, si ipotizza che per effettuare le operazioni di registrazione ispezioni ci si avvalga di 1 addetto part-time al 70%.

Accertamenti documentali

Relativamente agli accertamenti documentali si effettueranno le seguenti attività:

- estrazione da Curit di impianti con DAM scadute (v. CONTRATTO PER L'ESECUZIONE DEL SERVIZIO VERIFICA IMPIANTI TERMICI punto 3.2. SERVIZIO ISPEZIONI IMPIANTI TERMICI)
- verifica di impianti attivi per i quali non è stata effettuata la registrazione della Targa in Curit
- postalizzazioni richieste di documentazione
- valutazione documenti ricevuti e chiusura pratica
- eventuale pianificazione ispezioni in situ per mancati riscontri

che verranno svolte dal personale d'ufficio di AGIRE avvalendosi sporadicamente del supporto degli ispettori (v. tabella "Distribuzione dei ruoli e delle attività" di pag.4)

Si evidenzia che il 2018 rappresenta un anno transitorio per arrivare a regime. In particolare, per la Campagna ispettiva 2017 – 2018, essendo già stato esperito il bando della Provincia per affidare l'incarico a 9 ispettori esterni ed essendo già stati individuati i 9 aggiudicatari del bando medesimo, si intende operare in base al seguente cronoprogramma:

1. Gennaio 2018: AGIRE avvia le procedure di controllo (verifica Casellario giudiziario, verifica Agenzia delle entrate, Contributi previdenziali, copertura assicurativa RCT ed RCO, verifica dichiarazione taratura strumenti) per incaricare i 9 ispettori esterni di effettuare 1900 ispezioni ed esperisce un bando per l'assunzione di 2 ispettori a tempo determinato a cui affidare 800 ispezioni in modo da raggiungere l'obiettivo di effettuare 2700 ispezioni in situ nell'anno termico 2017-2018;
2. Marzo 2018: avvio dell'attività propedeutica (estrazioni e postalizzazione avvisi d'ispezione) e avvio delle ispezioni;
3. Settembre 2018: attingendo dalla graduatoria, si procede all'assunzione a tempo determinato di un terzo ispettore a tempo determinato;
4. da marzo 2019: si procede ad un affidamento di incarico per un addetto part-time al 70% alla registrazione delle ispezioni in Curit.

Dimensionamento ed organizzazione dell'organico

A partire da marzo 2019 l'organico della società sarà quindi completato e costituito da 7 con i seguenti ruoli e con la seguente distribuzione delle responsabilità e delle attività:

Ipotesi di pianta organica dell'Agenzia AGIRE

RUOLO	Numero
Direttore dell'Agenzia	1
Responsabile gestione amministrativa	1
Responsabile tecnico servizio VIT	1
Ispettori interni	3
Addetto caricamento dati	1 part-time

Organizzazione del personale - distribuzione delle responsabilità e delle attività

Distribuzione dei ruoli e delle attività					
Descrizione attività	Direttore	Responsabil e tecnico servizio VIT	Responsabile gestione amministrativa	Ispettori	Addetto caricamento dati
Coordinamento e supervisione servizio VIT	+++				
Gestione CURIT (caricamento dei dati, bonifiche impianti doppi, gestione soggetti, assegnazioni impianti, ricerca codici impianti, gestioni terzi responsabili, problematiche riguardanti modifiche dati gestione impianto, gestione allegati, gestione richieste storni per dichiarazioni di avvenuta manutenzione, etc)	++	+++	+	+++	+++ (per la parte di caricamento dei dati)
Gestione targhe	+	+	+++		
Validazione nuovi impianti	++	++			
Pianificazione verifiche	++	+++		++	
Bonifiche impianti	++	++		++	
Ispezioni in situ	+	+		+++	

Accertamenti documentali	++	++	++	+	
Gestione e verifica DAM	++	++	+	++	
Predisposizione diffide per titolari impianti termici	+	+	+++	+	
Segnalazioni alle autorità (Comuni, VV.FF, ATS, ecc..)	++	+	+	+++	
Predisposizione atti sanzionatori	++	++	++	++	
Interfaccia utenti (manutentori, cittadini, Enti...)	+++	++	++	++	
Istruttoria scritti difensivi	++	++	+	++	
Taratura strumenti				+++	
Amministrazione e contabilità	+		+++		
Formazione e informazione	+++	++	+	++	
Servizio di istruttoria e controllo delle sonde geotermiche a circuito chiuso asservite a pompe di calore	++	++			
Rilascio patentini per conduzione impianti termici	+		++		

Legenda: + = attività di supporto; ++ = attività condivisa con altri; +++ = attività di cui il soggetto è pienamente responsabile

Come è agevole osservare, mentre alcune funzioni sono specifiche per una tipologia di addetto, i restanti sono coinvolti in più attività così da favorire un'organizzazione "orizzontale" delle stesse, anziché specializzare ciascuna unità lavorativa in un ufficio specifico. Questo sistema di organizzazione può dunque consentire un buon livello di versatilità tra i dipendenti facilitando la copertura di determinate attività anche in assenza di alcuni addetti (ferie, malattie, ecc.) senza compromettere l'efficienza generale della Società. E' opportuno inoltre evidenziare che le attività svolte dal Direttore dell'Agenzia, dal Responsabile tecnico servizio VIT e dal Responsabile gestione amministrativa non si esauriscono nell'ambito del servizio VIT, ma, in prospettiva, quota parte del loro orario (almeno il 20%) sarà dedicato alla gestione di altre attività tra cui, in particolare, la gestione di progetti europei e di altre attività affidate da Provincia di Mantova ad AGIRE o verso terzi.

3. Entrate previste per il servizio Verifica Impianti Termici (VIT)

Relativamente al triennio 2017-2018, la quantificazione del compenso dovuto ad AGIRE per lo svolgimento del servizio VIT, va necessariamente differenziato, distinguendo la rendicontazione per la stagione ispettiva 2017-2018, per la quale si applicano le modalità previste dal CONTRATTO PER L'ESECUZIONE DEL SERVIZIO VERIFICA IMPIANTI TERMICI (Verifiche Impianti Termici periodo 2017/2018), dal sistema di rendicontazione previsto nel nuovo CONTRATTO PER L'ESECUZIONE DEL SERVIZIO VERIFICA IMPIANTI TERMICI (Verifiche Impianti Termici periodo 2018/2027).

Le tabelle sotto riportate quantificano gli importi dovuti ad AGIRE ed alla Provincia

Quantificazione compenso dovuto ad AGIRE Campagna Ispettiva 2017-2018					
Campagna ispettiva	Numero verifiche VR	DELTAV (VR-2700)	EB	QUOTA FINALE AGIRE AL NETTO DI IVA	QUOTA FINALE AGIRE AL LORDO DI IVA
2017-2018	2.914 ³	214	624.794	382.124	466.191

³ Valore a consuntivo riportato nel "Report attività Campagna ispettiva 2017-2018"

Quantificazione compensi dovuti ad AGIRE Campagne Ispettive 2018-2019/2019-2020/2020-2021							
Stagione termica	Ispezioni in situ	Totale	Accertamenti documentali	Totale	Altre prestazioni	SPETTANZE AGIRE AL NETTO DELL'IVA	SPETTANZE AGIRE AL LORDO DI IVA
2018-2019	3400	€ 261.800,00 (=3.400x77€)	2600	€ 65.000,00 (=2.600x25€)	28.000 €	€ 354.800	€ 432.856
2019-2020	3900	€ 300.300,00 (=3.900x77€)	2600	€ 65.000,00 (=2.600x25€)	28.000 €	€ 393.300	€ 479.826
2020-2021	3900	€ 300.300,00 (=3.900x77€)	2600	€ 65.000,00 (=2.600x25€)	28.000 €	€ 393.300	€ 479.826

Le entrate di AGIRE per il servizio VIT sono calcolate ai sensi dell'art. 6) "Modalità di pagamento" di entrambi i contratti di servizio considerati e l'erogazione è suddivisa in due acconti (il primo a settembre e il secondo a gennaio dell'anno successivo) ed un saldo, sempre nel secondo anno, per ciascuna Stagione Termica⁴.

Occorre precisare a questo proposito che, a prescindere dai momenti di erogazione delle diverse tranches di pagamento, il criterio di ripartizione ai fini contabili considera la suddivisione in dodicesimi dell'intero ammontare spalmato sui due anni della stagione termica di riferimento. Essendo infatti la stagione termica distribuita tra agosto e dicembre del primo anno (5 mesi) e tra gennaio e luglio del secondo anno (7 mesi), gli importi da allocare a bilancio sul primo anno sarà pari ai 5/12 del totale, mentre i rimanenti 7/12 sul bilancio dell'anno successivo.

Con questo criterio sono stati quindi suddivise le entrate per le stagioni termiche 2018-2019 e 2019-2020:

⁴ La Stagione Termica è spalmata su due annualità: dal 1° agosto del primo anno al 31 luglio dell'anno successivo

Suddivisione delle entrate per anno di competenza				
Anno	DESCRIZIONE ENTRATE	Importi	Note	Totali (importi al netto di IVA)
2017	1° Acconto + quota "start up" erogata a novembre 2017 Campagna ispettiva 2017 2018	115.471	Base di calcolo: entrate effettive 2017 pari a 624.974	115.471
2018	2° acconto + saldo Campagna ispettiva 2017- 2018	266.653	Importo calcolato sulla base dell'incasso consolidato 2017 pari a 624.794 e 2.914 ispezioni in situ effettuate	414.486,46
	Importo pari ai 5/12 dell'importo spettante ad Agire per la Campagna ispettiva 2018 – 2019	147.833,33		
2019	Importo pari ai 7/12 dell'importo spettante ad Agire per la Campagna ispettiva 2018 – 2019	206.966,67		370.841,67
	Importo pari ai 5/12 dell'importo spettante ad Agire per la Campagna ispettiva 2019 – 2020	163.875,00		
2020	Importo pari ai 7/12 dell'importo spettante ad Agire per la Campagna ispettiva 2019 – 2020	229.425,00		393.300,00
	Importo pari ai 5/12 dell'importo spettante ad Agire per la Campagna ispettiva 2020 – 2021	163.875,00		

4. I costi sostenuti per il Servizio Verifica Impianti Termici (VIT)

Per la gestione del servizio VIT la società sostiene:

- ✓ I costi della struttura (costi generali e di personale);
- ✓ I costi degli ispettori esterni per la sola Campagna ispettiva 2017 – 2018, considerando pari a 58,80 euro il costo unitario per ispezione e un totale di 1.910 ispezioni;
- ✓ I costi per gli ispettori assunti a tempo determinato, due da marzo 2018 e un terzo da settembre 2018, considerando un costo lordo annuo per ogni ispettore pari a **46.126,25** euro, comprensivo di costi variabili specifici (assicurazione, buoni pasto, ecc..)

Dettaglio costi ispettori interni	Importi
totale annuo lordo	38.000,00
Assicurazione - incidenza costo pro-capite (formula assicurativa aziendale RCT e RCO)	40,0
Costo carburante anno [(15000 km-anno : 16 km/lt)*1,5 /lt]	1.406
Noleggio a lungo termine (Fornitura tramite convenzione CONSIP FIAT NUOVO DOBLO' COMBI 1.3 Multijet 16v 95CV cat. N1- E6)	3.430
Straordinari	3.200,00
Buono pasto	1.120,00
Totale costi anno	46.126,25
Totale costi mese	3.843,85

Per quanto concerne i costi del personale si è ritenuto di operare una riduzione dei costi mediante:

1. Riduzione del costo complessivo lordo per un importo pari a 10.000 a partire dal gennaio 2019
2. Riassorbimento della quota di superminimo in occasione degli aumenti tabellari previsti dal CCNL

Relativamente all'addetto al caricamento dati, si valuta un contratto del costo complessivo lordo annuo di 24.000 euro, che ricalcolato sulla base del tempo parziale dedicato, il 70 %, viene determinato in euro 14.000 per il 2019, 16.800 per il 2020.

Relativamente agli altri costi generali, si è ritenuto prudentiale mantenere nelle ipotesi di bilancio del triennio lo stesso importo degli anni precedenti, incrementato per il solo 2018 di euro 15.000 per l'acquisto della strumentazione necessaria ad effettuare le verifiche da parte di ispettori interni, acquisto pc, cellulari, licenze software, ecc..

Ciò non toglie che verranno adottate tutte le misure possibili volte al contenimento e alla riduzione delle spese di funzionamento, improntando la gestione al massimo rigore nell'utilizzo dei beni e dei servizi generali di gestione (internet e telefono, attrezzature d'ufficio e loro manutenzione, assicurazioni varie, ecc.), in attuazione delle linee d'indirizzo n. 4 *CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO*.

B. Gestione del catasto unico regionale degli impianti termici (CURIT), servizio di istruttoria e controllo delle sonde geotermiche a circuito chiuso asservite a pompe di calore e attività informativa di diffusione e sensibilizzazione sui temi dell'energia

Le entrate sono comprese nei ricavi relativi all'attività A)

Costi previsti: quelli di struttura della società in quota parte.

C. Progetto "Diademe" per gli anni 2017 - 2019

Entrate previste pari a € 22.110,57 per il 2017 , € 27.837 per il 2018 e € 19.052 per il 2019;

Costi Previsti: € 7.000 nel 2017, € 7.000 nel 2018, € 3.877,40 nel 2019

D. Progetto “con Energia” per l’anno 2018

Entrate previste: € 30.000;

Costi previsti: € 23.583,43

E. Progetto “Study for standard enhancement and interconnection of national system of RIS-italy” – Servizio di overview per l’anno 2018

Entrate previste: € 19.959,00

Costi previsti: € 3.500,00

I BILANCI DI AGIRE DAL 2018 al 2020

In applicazione di quanto sopra descritto vengono di seguito riportati i bilanci di previsione per gli anni 2018, 2019 e 2020

BILANCIO DI PREVISIONE 2018				
<u>USCITE</u>	<u>Importi</u>	<u>ENTRATE</u>	<u>Importi</u>	<u>Note</u>
Costi fissi AGIRE	€ 60.000,00	Progetto Diademe	€ 27.837,00	
Costi progetto Diademe	€ 7.000,00	Progetto "Study for standard enhancement and interconnection of national system of RIS-italy" – Servizio di overview	€ 19.959,00	
Progetto "Study for standard enhancement and interconnection of national system of RIS-italy" – Servizio di overview	€ 3.500	Importo a saldo stagione termica 2017 2018	€ 266.653,13	STAGIONE TERMICA 2017 - 2018: Saldo sulla base dell' incasso consolidato da bollini 2017 pari a 624.794 €. Importo spettante ad AGIRE al netto di IVA
costi personale AGIRE	€ 169.000,00	anticipazione in misura pari ai 5/12 del totale importo dovuto	147.883,33	STAGIONE TERMICA 2018 - 2019:
Costo ispettori interni	€ 89.687,54	Altri proventi	€ 3.250,00	
Costo ispettori esterni	€ 112.308,00	Organizzazione evento "con ENERGIA"	€ 30.000,00	Per contributo da Regione Lombardia (AQST Fo.R.Agri.)
Organizzazione evento "con ENERGIA"	€ 23.583,43			
Ammortamenti	€ 2.317,79			
Totale uscite	€ 467.396,76	Tot. Entrate:	€ 495.532,46	
Costo servizio VIT	€ 430.995,54	Risultato Ante imposte	€ 28.135,70	

BILANCIO DI PREVISIONE 2019				
USCITE	Importi	ENTRATE	Importi	
Costi progetto Diademe	€ 3.877,40	Entrata Provincia	370.841,67	
Costi fissi AGIRE	€ 45.000,00	Progetto Diademe	20.877,40	
costi personale AGIRE	€ 159.000,00			
Costo 3 ispettori assunti da AGIRE	€ 134.531,31			
Assunzione collaboratore A (partire da marzo 2019)	€ 14.000,00			
Ammortamenti	€ 2.317,79			
Totale uscite	€ 358.726,50	Tot. Entrate:	€ 391.719,07	
		Risultato Ante imposte	€ 32.992,57	

BILANCIO DI PREVISIONE 2020				
USCITE	Importi	ENTRATE	Importi	Note
Costi fissi AGIRE (*)	€ 40.000,00	Entrata Provincia	393.300,00	
costi personale	€ 159.000,00			
Costo 3 ispettori assunti da AGIRE	€ 134.531,31			
Assunzione collaboratore	€ 16.800,00			
Ammortamenti	€ 2.317,79			
Totale uscite	352.649,10	Tot. Entrate:	393.300,00	
		Risultato Ante imposte	40.650,90	