



**SERVIZI AMBIENTALI
TERRITORIALI S.r.l.**
SOCIETA' DI SERVIZI
DEL COMUNE DI TREVIOLO

IL PRESENTE ATTO E' ALLEGATO
ALLA DELIBERAZIONE N. 24 DEL 29-07-2015

~~DELLA GIUNTA COMUNALE~~

DEL CONSIGLIO COMUNALE

**Piano finanziario e relazione di accompagnamento alla tariffa
del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TARI),
svolto nel Comune di Treviolo (Bergamo)
ai sensi dell'articolo 8 del DPR 27 aprile 1999, n. 158**

ANNO 2015

Versione 1

Approvato con deliberazione

consiliare n. 24 in data 29 luglio 2015

INDICE DEGLI ARGOMENTI

1. Premessa	pag. 3
2. Impostazione metodologica	pag. 3
3. Sistema organizzativo del servizio di igiene ambientale	pag. 3
A) Spazzamento e lavaggio di strade, piazze pubbliche e parchi urbani	
B) Metodologia per la raccolta e smaltimento RU (rifiuti urbani)	
C) Qualità e tipologia della raccolta differenziata	
D) Grado di sviluppo della raccolta differenziata	
4. Obiettivi di miglioramento del servizio	pag. 7
5. Analisi dei costi	pag. 9
6. Fabbisogno finanziario	pag. 10

Allegato A (Piano dei costi elaborato dal gestore)
Allegato B (Aggregazione dei costi – MUD)

1. PREMESSA

Con Convenzione Rep. n. 1805/nsr in data 15/01/2015, il Comune ha affidato alla Società partecipata del Comune SAT Srl, la gestione del Servizio di igiene urbana comprensivo dell'emissione delle bollette agli utenti della tassa rifiuti (TARI) in conformità al vigente Regolamento per l'applicazione della TARI approvato con deliberazione consiliare n. 18 in data 30/04/2014 emanato ai sensi della Legge 147 in data 27/12/2013.

Le vigenti norme in materia (date prima dal D.Lgs 5/2/1997, n. 22 ed ora dal D.Lgs 3/4/2006, n. 152), prevedono che il servizio di igiene ambientale sia svolto in relazione alla previsioni date da specifico Piano Finanziario degli interventi annualmente approvato. Tali norme sono integrate dal DPR 27/4/1999, n. 158, che specifica la concreta composizione e determinazione della tariffa.

In seguito e coerenza al Piano Finanziario, il gestore presenterà la proposta del "Piano tariffario" secondo la prevista articolazione per le Utenze Domestiche (UD) e Utenze Non Domestiche (UND), ed in conseguenza emetterà gli avvisi di pagamento agli utenti in conformità ai parametri ed ai coefficienti stabiliti con l'attuale normativa.

2. IMPOSTAZIONE METODOLOGICA

Per l'elaborazione del Piano Finanziario, la normativa prevede un'articolazione distinta per macro attività. Nel modello organizzativo e funzionale adottato nel Comune di Treviolo, le macro attività individuate sono le seguenti:

- A) Spazzamento
- B) Raccolta e smaltimento RU (Rifiuti urbani)

La modulazione delle stesse attività avviene per una serie di voci economiche significative, tratte dal codice civile in materia di bilancio e trasposte nelle voci e raggruppamenti di spesa indicati dal DPR n. 158/1999.

Tale impostazione consente di evidenziare tutte le componenti che portano alla determinazione del costo del servizio in maniera più precisa e confrontare nel tempo l'andamento delle singole voci.

Elemento significativo del Piano, sono inoltre le quantità di rifiuto trattate, anche riferite ad annualità pregresse, peraltro estrapolate dall'ultima denuncia MUD (Modello Unico di Denuncia dei rifiuti solidi urbani) che il comune è tenuto ad inviare alla locale Camera di Commercio II.AA., nonché dei dati inviati alla provincia di Bergamo mediante il programma software di comunicazione dei dati O.R.SO. (Osservatorio Rifiuti Sovraregionale).

L'impostazione del Piano Finanziario con tabelle esemplificative consentirà, inoltre, di valutare negli anni successivi il trend economico e quantitativo raggiunto dal servizio.

3. SISTEMA ORGANIZZATIVO DEL SERVIZIO DI IGIENE AMBIENTALE

In generale, il servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti è svolto su tutto il territorio comunale dato da una popolazione complessiva di n. 10.614 abitanti al 31/12/2014, per n. 4.292 utenze domestiche e n. 932 utenze speciali (per attività produttive), censite.

A) SPAZZAMENTO DI STRADE, PIAZZE PUBBLICHE E PARCHI URBANI

Il servizio di spazzamento previsto nel "Contratto di servizio" è esercitato in modo esteso e flessibile, che il gestore svolge utilizzando diverse modalità come di seguito brevemente descritte:

- A1) Spazzamento meccanico
- A2) Spazzamento manuale
- A3) Altri servizi collegati

A1) *Lo spazzamento meccanico* è svolto con l'impiego di operatori e l'ausilio di macchine operatrici (spazzatrici) di varie dimensioni in rapporto all'ampiezza della sede stradale interessata da tale servizio, accompagnati da operatori dotati di soffioni. In alcune zone, o in particolari periodi dell'anno, il servizio è integrato con personale addetto allo spazzamento manuale. La frequenza del servizio varia e dipende da uno schema di intervento pianificato.

A2) *Lo spazzamento manuale* è svolto con l'impiego di operatori con l'ausilio di mezzi leggeri (apocar) ed attrezzature "manuali" di vario tipo: ramazza, paletta di raccolta, pinze per siringhe, soffioni, sacchetti ecc.

In tale attività l'operatore è tenuto allo svolgimento delle seguenti mansioni:

- Spazzamento manuale dei marciapiedi e dei cigli stradali
- Svuotamento dei cestini con sostituzione dei sacchetti
- Svuotamento periodico dei contenitori per i medicinali scaduti
- Pulizia delle griglie poste sulle rogge
- Attività di supporto allo spazzamento meccanico (uso dei soffiatori)

I servizi sono svolti secondo un piano generale, verificato in relazione ad eventuali criticità insorgenti.

A3) *Per altri servizi collegati* si intende:

1. **Pulizia per manifestazioni organizzate dal Comune**, compresi i mercati rionali
2. **Sussidi per lo sgombero neve e servizio antighiaccio** espletato in affiancamento alle imprese cui la prestazione è appaltata dal Comune nella stagione invernale, preminentemente svolto per liberare gli edifici pubblici di rilevante interesse per la comunità ed il territorio.
3. **Pulizia aree verdi** che viene svolta all'interno in funzione di estemporanee esigenze del territorio, segnalate dal Comune.

TABELLA RIASSUNTIVA DEI MEZZI E DEL PERSONALE IMPIEGATO NEL SERVIZIO

Mezzi		Personale	
numero	descrizione	numero	categoria
2	Autocarro Gasolone	1	Amministratore
1	Autocarro Nissan	2	Impiegati
2	Spazzatrici (media - piccola)	3	Operai

Ai fini dello svolgimento dei servizi esterni, la correlazione dimensionale e qualitativa del personale e degli automezzi a disposizione, è da attribuire al prevalente ricorso all'appalto esterno, rispetto all'esecuzione dei servizi stessi mediante personale dipendente. Invece, restano interamente all'interno tutte le attività di gestione tecnico-amministrativa.

B) METODOLOGIA PER LA RACCOLTA E SMALTIMENTO RU (Rifiuti Urbani)

Per frazione residua del rifiuto o frazione indifferenziata, s'intende ciò che del rifiuto urbano rimane dopo la raccolta differenziata di ogni altro materiale che l'utente deve conservare separatamente a monte e conferire secondo le modalità richieste dal gestore. La produzione di tale frazione è suscettibile di variazione in rapporto alle modalità e tipologie di rifiuto portati alla raccolta differenziata. In generale, i sistema di raccolta differenziata e dei servizi connessi, sono così identificati e riassunti:

- **B1) Raccolta differenziata "Porta a porta"**
- **B2) Raccolta differenziata localizzata**
- **B3) Raccolta differenziata alla Stazione Ecologica**

Le principali tipologie merceologiche di rifiuto selezionato, sono raccolte con i sistemi indicati nel seguente schema riassuntivo:

Tipologia di rifiuto		Metodo di raccolta		
		Contenitori stradali	Porta a porta	Stazione Ecologica
C1	Umido compostabile	-	X	-
C2	Carta e cartone	-	X	X
C3	Plastica	-	X	X
C4	Verde	-	-	X
C5	Vetro e lattine	-	X	X
C6	Pile	X	-	X
C7	Medicinali	X	-	X
C8	Altri Rifiuti (ingombranti, etc)	-	-	X

B1) Raccolta differenziata "Porta a porta"

Il servizio è svolto in modo capillare mediante il passaggio di autocompattatore lungo le strade pubbliche anche assistito da mezzi satellite. Gli operatori sversano nei mezzi i rifiuti che gli utenti hanno conferito al servizio, custoditi entro contenitori messi a disposizione o accatastati in modo ordinato nei punti di raccolta (preminentemente davanti o in prossimità degli accessi privati). Per ogni frazione di rifiuto, il servizio viene svolto in giornata entro i seguenti orari di massima:

- **dalle ore 6.00 alle ore 15.00**

Di norma, il percorso **non** è ripetuto secondo una frequenza prefissata, pertanto è essenziale, per tutte le tipologie di rifiuto previste, che l'esposizione avvenga nella serata precedente la raccolta. Nel caso di particolari necessità o difficoltà di conferimento, il prelievo dei rifiuti viene anche eseguito da "cassonetto stradale" appositamente predisposto ed autorizzato.

In relazione alla stagionalità, le frazioni putrescibili del rifiuto (organico), sono prelevate due volte la settimana, sempre secondo il calendario predisposto e diffuso alla popolazione.

Le frazioni di rifiuto prelevate con il servizio "porta a porta", sono le seguenti:

Codice CER	Tipo di rifiuto prelevato	Frequenza del prelievo
200108	rifiuto organico compostabile	Settimanale (il giovedì), due volte la settimana da giugno a settembre (il lunedì e giovedì)
200101	carta e cartone	Settimanale, il mercoledì
150102	contenitori in plastica	Ogni 15 giorni, il giovedì
200102	vetro	Settimanale, il venerdì
150104	barattolame e lattine	Mensile, il primo venerdì
200301	rifiuto indifferenziato	Settimanale, il martedì

In linea di massima, le "squadre tipo" di operatori addetti al prelievo del rifiuto, sono così costituite:

- autocompattatore con autista e n. 1 o 2 operatori
- veicolo satellite con autista/operatore

B2) Raccolta differenziata localizzata

Per raccolta differenziata localizzata, si intendono le operazioni connesse al prelievo di rifiuti accumulati nei punti di raccolta dislocati sul territorio in prossimità di edifici o esercizi commerciali che trattano la vendita dei beni che, al termine dell'uso, costituiscono rifiuto, ed in particolare:

- medicinali scaduti (con contenitori posti vicino le farmacie)
- pile esauste (con contenitori di colore giallo posti nelle vicinanze dei punti di vendita o localizzati in ambiti di alta frequentazione)

B3) Raccolta differenziata alla Stazione Ecologica

Presso la Stazione Ecologica di via Matteotti, utilizzata anche quale deposito degli automezzi addetti al servizio, sono accolti i rifiuti differenziati selezionati e pericolosi, allo scopo di suddividerlo in categorie omogenee per poterlo poi avviare, ove possibile, al corretto riciclo.

L'impianto è aperto tutti i giorni, escluso i festivi.

C) QUALITA' E TIPOLOGIA DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA

E' necessario catalogare tale servizio per tipologia di materiale e per metodo di raccolta.

C1) Umido compostabile (Rifiuti biodegradabili di cucine e mense):

La raccolta di tale frazione umida viene effettuata "porta a porta", con frequenza settimanale (il giovedì) nel periodo invernale, e bisettimanale nel periodo da giugno a settembre (il lunedì e giovedì, utilizzando recipienti di piccola capacità che sono stati forniti alle famiglie, o dei bidoni "condominiali" di grande capacità, che vengono posti davanti al civico nei giorni stabiliti dal calendario di raccolta. La raccolta viene eseguita parzialmente con cassonetti stradali, ovvero solo per risolvere le problematiche di specifiche realtà. Lo svuotamento è eseguito con "monoperatore".

Il rifiuto non può essere conferito alla Stazione Ecologica.

La disinfezione dei contenitori rimane a carico degli utenti.

La frazione organica viene immediatamente conferita agli impianti di compostaggio.

C2) Carta e cartone:

La raccolta di tale frazione viene effettuata "porta a porta" con frequenza settimanale (il mercoledì), prelevando i depositi degli utenti, che comunque **NON** devono essere esposti in sacchetti di plastica o in maniera disordinata.

Tale frazione può essere conferita anche alla Stazione Ecologica.

La frazione del rifiuto viene conferita agli impianti di trattamento e riciclo.

C3) Contenitori in Plastica:

La raccolta di tale frazione viene effettuata con servizio "porta a porta" con frequenza quindicinale (il giovedì), procedendo al caricamento a mano dei sacchi o contenitori rigidi, che gli utenti hanno preparato davanti al civico nei giorni di raccolta previsti da calendario.

Tale frazione può essere conferita anche alla Stazione Ecologica.

Le plastiche vengono conferite ai Consorzi e/o ditte che agiscono per emanazione dell'ente CO.RE.PLA, CONAI, ecc. .

C4) Verde Biodegradabile (Rifiuti biodegradabili):

Da conferire unicamente nei contenitori (cassoni) depositati alla Stazione Ecologica.

Il rifiuto è periodicamente avviato agli impianti di compostaggio.

C5) Vetro:

La raccolta di tale frazione viene effettuata con servizio "porta a porta" settimanale (il venerdì), le bottiglie, barattoli di vetro dovranno essere esposte solamente in contenitori rigidi.

Tale frazione può essere conferita anche alla Stazione Ecologica.

Il materiale raccolto viene conferito in Stazione Ecologica per il successivo travaso su automezzi di grossa capacità e trasferito periodicamente alle ditte che lo lavorano, riciclandolo.

C6) Barattolame e lattine:

La raccolta di tale frazione viene effettuata con servizio "porta a porta" mensilmente (il primo venerdì).

Tale frazione può essere conferita anche alla Stazione Ecologica.

Il materiale raccolto viene conferito in Stazione Ecologica per il successivo travaso su automezzi di grossa capacità e trasferito periodicamente alle ditte che lo lavorano, riciclandolo.

C7) Pile e medicinali:

La raccolta di tali frazioni viene effettuata con prelievo periodico dei rifiuti dai contenitori posizionati all'esterno o all'interno degli esercizi commerciali che trattano gli articoli (quindi, farmacie, tabacchi, casalinghi, ecc.), e possono essere conferite anche presso la Stazione Ecologica.

Il materiale raccolto viene conferito alla Stazione Ecologica e travasato su automezzi per essere trasferito con periodicità per lo smaltimento.

C8) Altri rifiuti:

Tutte le altre tipologie di rifiuto sono conferibili presso la Stazione Ecologica, nella quale sono accumulate nei contenitori e periodicamente avviati con automezzi ai luoghi di destino finale quali: impianti privati per la raccolta e la lavorazione con ciclo di selezione e recupero, ovvero consorzi nazionali di riciclo (COREPLA, Consorzio Oli, RAEE ecc.), impianti di termodistruzione (indifferenziato, ingombranti) o per lo smaltimento in discarica controllata (ingombranti).

D) GRADO DI SVILUPPO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA

Con la raccolta "porta a porta" e nella struttura della Stazione Ecologica del rifiuto separato, sono stati raggiunti i seguenti livelli quantitativi di raccolta differenziata del rifiuto urbano espressi in percentuale.

Sigla	Tipologia di rifiuto separato e avviato al riciclo	% sul totale anno 2013	% sul totale anno 2014	% variazione 2013/2014
C1	Umido compostabile	15,76	16,60	0,84
C2	Carta e cartone	16,08	16,55	0,47
C3	Plastica	3,85	3,88	0,03
C4	Verde biodegradabile	11,37	11,72	0,35
C5	Vetro	9,21	9,34	0,13
C6	Barattolame e metalli	2,75	2,86	0,11
C7	Pile e medicinali	0,18	0,19	0,01
C8	Altri rifiuti	19,75	17,81	-1,94
A	Quantità frazione rifiuti differenziati	78,95	78,95	0
B	Quantità frazione RU indifferenziata raccolta "porta a porta"	21,05	21,05	0
T	Totale Generale (A+B)	100,00	100,00	

Solo i non differenziati (cod. CER 200301) identificati complessivamente nella quantità indicata con la lettera "B") sono stati avviati a impianti di termodistruzione.

4. OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO DEL SERVIZIO

1. Riduzione dei rifiuti da avviare allo smaltimento

In considerazione che la raccolta differenziata è stata ormai ben avviata da oltre un decennio, ulteriori possibilità di miglioramento del risultato del servizio sono ritenute esigue. Infatti, a termodistruzione sono avviati solo i rifiuti della "frazione indifferenziata residua". Uno sforzo va fatto nell'educare a una migliore differenziazione del "residuo indifferenziato", al fine di una diminuzione ponderale dello stesso.

Per effetto della continua evoluzione e della migliore applicazione delle norme relative al recupero degli imballaggi (specie la plastica), si potrebbe solo conseguire miglioramento economico relativamente al rifiuto avviato a termodistruzione.

A tale proposito di seguito si riporta una tabella con i quantitativi dei rifiuti del triennio precedente, la raccolta dell'annualità trascorsa e la previsione di raccolta dell'annualità in corso.

Piano Finanziario e Relazione di accompagnamento alla TARI

Codice CER	Tipo di rifiuto prelevato	Quantità raccolte o previste (q.li)				
		Raccolta Annualità 2011	Raccolta Annualità 2012	Raccolta Annualità 2013	Raccolta Annualità 2014	Previsione Annualità 2015
200301	Rifiuti Urbani non differenziati	11.042,60	10.109,20	9.452,20	9.491,80	9.500,00
200307	Ingombranti	2.471,80	1.931,60	1.662,00	1.746,20	1.750,00
200303	Residui della pulizia stradale	2.819,60	2.204,20	2.894,00	2.095,60	2.250,00
200399	Rifiuti cimiteriali	0	3,34	57,65	0	0
200108	Rifiuti biodegradabili cucine e mense	6.883,20	7.034,20	7.077,90	7.483,10	7.500,00
200125	Oli vegetali e animali	35,20	27,60	35,00	25,20	30,00
200201	Verde	4.919,70	5.000,80	5.104,50	5.282,80	5.250,00
200101	Carta e cartone (giornali)	6.952,70	7.036,00	7.222,00	7.462,40	7.500,00
150102	Imballaggi in plastica	1.488,86	1.475,20	1.730,60	1.748,80	1.750,00
200102	Vetro	4.409,90	4.079,6	4.137,20	4.211,90	4.200,00
150104	Barattolame ferro, acciaio, alluminio	399,80	345,40	417,80	463,40	450,00
200140	Metalli	985,00	911,40	817,60	825,60	800,00
200133	Batterie ed accumulatori per auto	75,32	40,50	53,00	58,80	55,00
200134	Pile e batterie	0	7,90	13,40	10,40	10,00
200132	Medicinali scaduti	11,60	10,50	14,50	16,20	15,00
200138	Legno	1.904,80	1.857,20	1.529,80	1.724,20	1.700,00
130208	Oli minerali	17,60	11,20	14,20	35,10	30,00
170904	Rifiuti inerti	1.734,80	1.191,70	1.316,30	1.080,30	1.100,00
200123	Apparecchiature Elettriche contenenti CFC	106,50	80,50	108,80	64,80	60,00
200135	Televisori, computer, stampanti con componenti pericolosi e piccoli elettr.	608,40	497,40	511,60	464,49	450,00
200121	Tubi fluorescenti ed altri rifiuti contenenti mercurio	14,55	17,70	8,56	10,34	10,00
080318	Cartucce esaurite e toner diverse da 080317	23,10	55,40	21,20	23,40	23,00
200127	Vernici, inchiostri, adesivi e resine contenenti sostanze pericolose	27,30	25,20	28,20	42,40	40,00
200110	Indumenti usati	217,70	215,00	222,60	245,40	240,00
200111	Prodotti tessili	14,00	12,60	30,80	55,40	50,00
160103	Pneumatici	165,30	36,8	0	7,30	7,5
170802	Materiale da costruzione a base di gesso	154,60	72,8	210,20	52,40	73,00
200139	Plastica Dura		34,80	342,40	353,20	350,00
Totale		47.483,93	44.325,74	45.034,01	45.082,73	45.193,50

2. Diminuzione della raccolta indifferenziata

Si elencano gli interventi concreti che si potranno avviare:

- Studio e valutazione per l'allargamento delle frazioni riciclabili di rifiuto;
- Verifiche sulle utenze per valutare la corretta separazione e conferimento dei rifiuti;
- Maggiore controllo per evitare il fenomeno dell'abbandono di rifiuti.

Si ritiene che il già elevato grado di raccolta differenziata raggiunto, non giustificerebbe appieno la raccolta di nuove tipologie di rifiuto, salvo che ciò derivi dall'adempimento di specifico obbligo normativo.

3. Estensione del servizio

A seguito della prevedibile estensione del centro abitato e delle relative aree urbane, nonché dell'obbligatoria prestazione del servizio stesso, è implicitamente prevista l'estensione generale del servizio di raccolta e trasporto RU e dello spazzamento, con eventuale incremento dei passaggi ora eseguiti.

Il conseguente incremento è reputato "sostenibile" con l'attuale modello organizzativo del servizio, anche perché le prevedibili estensioni territoriali non saranno di entità massiva e, soprattutto, non saranno improvvise, ma attuate progressivamente e nel tempo.

5. ANALISI DEI COSTI

Si procede ora ad evidenziare i costi e voci del Piano Finanziario:

CSL - Costi di spazzamento e lavaggio strade: Euro 132.500,00

In questa voce sono inclusi i costi relativi al servizio come descritto al punto "A".

CRT - Costi per raccolta e trasporto RU residuo: Euro 112.500,00

In questa voce sono inclusi i costi relativi al servizio descritto al punto "B".

CTS - Costi di trattamento e smaltimento: Euro 100.000,00

In questa voce sono inclusi i costi relativi agli smaltimenti delle varie tipologie di rifiuto come quantitativamente specificato nella tabella.

CRD - Costi raccolte differenziate: Euro 281.500,00

In questa voce sono inclusi tutti i costi relativi alla varie tipologie di raccolte differenziate come specificato al punto "C".

CTR - Costi di trattamento e recupero: Euro 114.425,00

In questa voce sono inclusi i costi relativi al trattamento per la selezione di alcuni materiali e lo smaltimento di alcune frazioni relative alla raccolta differenziata. Sono inoltre compresi i costi della lavorazione, del trasporto e dell'imballaggio del prodotto finito.

CC (CGG+CCD+ACCO)= Costi comuni: Euro 322.000,00

In questa voce sono considerati i costi amministrativi quali: costo Amministratore, costi generali di gestione territorio (parchi-cimiteri-mercato), costi del personale (CGG); consulenze tecniche e legali, gestione Uffici (telefoni, software, energia, affitto, spese postali, ecc.) (CCD); Altri costi comuni diversi quali IRAP, IRES, Interessi Mutui ecc. (ACCO).

CK - Costi d'uso del capitale: Euro 59.000,00

Comprende gli ammortamenti, le spese finanziarie e gli eventuali accantonamenti.

Per tali voci di costo il DPR n. 158/99 prevede tale voce di costo pur senza specificarne lo scopo della sua introduzione nel Piano Finanziario, si fa riferimento a quanto previsto nel Codice Civile per il Bilancio di esercizio, dove, all'art. 2424 bis, comma 3, è stabilito che gli accantonamenti per rischi sono voci contabili destinate a coprire perdite di natura determinata la cui esistenza sia certa o probabile.

INV - Investimenti: Euro 17.000,00

Investimenti per migliorie varie (Piattaforma Ecologica, Uffici, ecc.)

R (R1+R2+R3) - Ricavi da raccolta differenziata e altro: Euro 209.600,00

In questa voce sono considerati i contributi ai servizi di raccolta differenziata elargiti dal CO.NA.I. (Consorzio Nazionale Imballaggi), la cui entità è variabile e non preventivabile con sufficiente grado di precisione. Sono considerati anche i ricavi della vendita diretta di materiali derivanti dall'attività di raccolta differenziata in Piattaforma Ecologica o di altri rifiuti urbani e i ricavi dalla gestione dei pannelli fotovoltaici della Piattaforma Ecologica e l'eventuale utile di esercizio dell'anno precedente.

6. FABBISOGNO FINANZIARIO

Dopo l'analisi dei costi, il relativo fabbisogno finanziario previsto per svolgere la prossima gestione del servizio è organizzato e riassunto nella seguente tabella, fondata sulle tipologie di spesa previste dal DPR 158/1999 e che riporta anche le annualità precedenti a consuntivo, quali desunte dall'annuale denuncia MUD.

Sigla	Descrizione	Dati denuncia MUD					Dati di previsione	
		2011	2012	2013	Nuova Sigla	2014	2015	
CSL	Costo Spazzamento e Lavaggio stradale	105.750	100.424	99.500	CSL	129.669	132.500	
CRT	Costo Raccolta e Trasporto RU indifferenziati	57.200	58.028	106.000	CRT	104.478	112.500	
CTS	Costi di Trattamento e Smaltimento	233.300	109.371	103.000	CTS	95.675	100.000	
AC	Altri Costi della raccolta indifferenziata	126.000		126.000				
CGIND	Costi Gestione Raccolta Indifferenziata	522.250	267.823	434.500	CGIND	329.822	345.000	
CRD	Costi Racc. Differenz. e staz. ecologica	254.000	264.592	288.520	CRD	267.147	281.500	
CTR	Costi Trattamento e Recupero da RD	220.479	107.225	78.200	CTR	108.366	114.425	
ACD	Altri Costi della raccolta Differenziata		85.000					
CGD	Costi Gestione raccolta Differenziata	474.479	456.817	366.720	CGD	375.513	395.925	
CARC	Totale Costi Amministrativi e Contenz.		205.600	265.000				
CGG	Costi Generali di Gestione				CGG	153.764	155.000	
CCD	Costi Comuni Diversi				CCD	115.488	112.000	
AC	Altri Costi Comuni diversi		100.793	94.000	ACCO	52.111	55.000	
CC	Costi Comuni	222.500	306.393	359.000	CC	321.363	322.000	
AMM	Totale Ammortamenti				AMM	59.496	59.000	
CK	Costi d'uso del capitale	69.400	84.777	91.400	CK	59.496	59.000	
INV	Investimenti				INV		17.000	
COSTI	Totale costi del Servizio	1.288.629	1.115.810	1.251.620	COSTI	1.086.194	1.138.925	
R1+R2	Ricavi vendita materiali, contrib. consorzi e fotovoltaico				R1+R2	145.137	122.600	
R3	Utile esercizio precedente				R3	10.600	87.000	
R	Ricavi totali	161.879	98.852	193.675	R	155.737	209.600	
P	Proventi attesi da tariffa	1.126.750	1.016.956	1.057.945	P	1.010.400	929.325	
T	Tributo provinciale	56.337	50.848	52.897	T	50.520	46.466	

Da quanto sopra esposto, emerge che il costo (tariffa) del Servizio di Igiene Urbana per l'anno 2015 ammonta alla somma di Euro 929.325, tributo provinciale escluso, con diminuzione di € 81.075 rispetto all'esercizio precedente.

Note:

- Le discordanze rispetto agli anni precedenti derivano da non sempre coerenti aggregazioni delle voci di costo.
- Gli elementi di costo sono comprensivi dell'IVA.

S.A.T. S.r.l. – L'AMMINISTRATORE UNICO

OLIVIERO CAGLIONI

Oliviero Caglioni

		PF 2014	Consuntivo 2014	PF 2015	COSTI	NOTA
COSTO TOTALE ANNUO DELL'INTERA GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI						
Costi di gestione del ciclo dei servizi su RU indifferenziati						
1.a1)	CSL Costi di spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche					
	Manutenzione/benz. ecc.	29.500,00	32.858,40	35.000,00		
	Trasporto	5.000,00	2.284,58	2.500,00		
	Personale	37.500,00	59.953,74	60.000,00		
	Altri costi (soffiatore)		16.556,44	16.500,00		
	Smaltimento rifiuto strade	22.000,00	18.015,59	18.500,00		
		<u>94.000</u>	<u>129.669</u>	<u>132.500</u>	F	(1)
1.a2)	CRT Costi di raccolta e trasporto RU indifferenziati					
	Raccolta e trasporto RU indifferenziati (secco)	74.000,00	76.523,47	62.000,00		
	Servizio svuotamento Cestini			19.000,00		
	Manutenzione/benz. ecc.	5.000,00	1.703,35	4.000,00		
	Personale	25.000,00	26.251,55	27.500,00		
		<u>104.000</u>	<u>104.478</u>	<u>112.500</u>	V	
1.a3)	CTS Costi di trattamento e smaltimento RU indifferenziati					
	Smaltimento RU indifferenziati (secco)	104.000,00	95.674,84	100.000,00		
		<u>104.000</u>	<u>95.675</u>	<u>100.000</u>	V	
1.a)	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi su RU indifferenziati	302.000	329.822	345.000		
Costi di gestione del ciclo della raccolta differenziata						
1.b1)	CRD Costi totali di raccolta differenziata					
	Costi per raccolta multimateriale porta a porta	168.000,00	163.798,72	167.000,00		
	Costi per trasporto multimateriale a smaltimento	20.500,00	20.687,54	22.500,00		
	Altri costi e automezzi	46.500,00	16.282,02	20.000,00		
	Costi gestione piattaforma ecologica	25.000,00	35.826,12	40.000,00		
	Personale		30.552,60	32.000,00		
	ACD	100.000,00				
		<u>360.000</u>	<u>267.147</u>	<u>281.500</u>	V	(2)
1.b2)	CTR Costi di trattamento e riciclo per le raccolte differenziate					
	Smaltimento Umido/Organico	52.000,00	64.308,05	65.500,00		
	Smaltimento ingombranti	24.000,00	20.004,00	22.000,00		
	Smaltimento medicinali	1.100,00	1.247,00	1.250,00		
	Smaltimento pneumatici	500,00	90,00	100,00		
	Smaltimento toner/cart.	100,00	60,00	75,00		
	Smaltimento Inerti	1.600,00	922,00	1.500,00		
	Smaltimento Vegetale	12.000,00	12.683,63	14.500,00		
	Smaltimento carton gesso	2.000,00	926,00	1.500,00		
	Smaltimento legno	5.000,00	5.015,00	5.000,00		
	Smaltimento Vernici	1.700,00	3.110,02	3.000,00		
		<u>100.000</u>	<u>108.366</u>	<u>114.425</u>	V	
1.b)	CGD Costi di gestione del ciclo della raccolta differenziata	460.000	375.513	395.925		
Generale						
	CARC Costi amministrativi					
	CGG Costi generali di gestione					
	Costi generali di gestione come da dettagli allegati ove sono incluse: spese amministrative, affitti, cancelleria e programmi gestionali, Leasing, consulenze ecc.ecc.. Ex CC in PF2014	238.000,00				
	Costo Amministratore		27.942,97	28.000,00		
	Costi generali di gestione territorio (parchi-cimiteri-mercato)		51.911,28	52.000,00		
	Costi personale		73.909,75	75.000,00		
		<u>238.000</u>	<u>153.764</u>	<u>155.000</u>	F	(4)
	CCD Costi comuni diversi					
	Consulenze tecniche e legali		40.014,87	42.500,00		
	Gestione Uffici (telefoni, software, energia, ecc.)		26.866,11	28.000,00		
	Affitto uffici		17.021,51	17.500,00		
	Altre spese		1.974,14	2.000,00		
	Prestazioni occasionali		10.414,00	5.000,00		
	Indennità Km		5.806,12	3.000,00		
	Spese postali, bancarie, Camera di Commercio ecc.		13.391,25	14.000,00		
			<u>115.488</u>	<u>112.000</u>	F	

	PF 2014	Consuntivo 2014	PF 2015	COSTI	NOTA
ACCO Altri Costi Comuni diversi IRAP, IRES, Interessi Mutui ecc.		52.111,46 52.111	55.000,00 55.000	F	(3)
AC Altri Costi	105.500				
2 CC Costi Comuni	343.500	321.363	322.000	F	
AMM Ammortamenti Ammortamenti automezzi Ammortamenti altri		36.200,00 23.296,33 59.496	36.000,00 23.000,00 59.000	F	
3 CK Costi d'uso del capitale	63.000	59.496	59.000	F	
4 INV Investimenti (parte fissa) Sostituzione Telecamere Stazione Ecologica InI Sostituzione Server Uffici Obsoleto Adeguamento impianti tessere/totem Migliorie Stazione Ecologica			5.000,00 6.000,00 3.000,00 3.000,00 17.000	F	
TOTALE PARTE FISSA	500.500	510.529	530.500		
TOTALE PARTE VARIABILE	668.000	575.666	608.425		
Totale Costi	1.168.500	1.086.194	1.138.925		
RICAVI					
R1 Proventi della vendita di materiali recupero rottame pregiato recupero ferro-barattolame recupero materassi lana recupero olio vegetale recupero carta recupero plastica recupero vetro	7.500,00 15.000,00 750,00 1.750,00 48.000,00 32.000,00 3.000,00 108.000	5.548,00 14.900,00 1.352,00 1.109,00 45.434,00 45.335,00 4.211,00 117.889	5.000,00 12.000,00 1.000,00 1.100,00 38.000,00 38.000,00 4.000,00 99.100		
R2 Proventi da Consorzi e Altro Contributi vari impianto fotovoltaico Contributi RAEE (Apparecchiature Elettriche Elettroniche) Contributi COBAT (accumulatori, pile)	18.000,00 2.500,00 2.000,00 22.500	27.930,00 2.414,00 2.000,00 32.344	20.000,00 2.000,00 1.500,00 23.500		
R3 Altri incassi aziendali Incasso maggior conferimento ditte Incassi vari utenze private Utile esercizio anno precedente	13.000,00 4.000,00 10.600,00 27.600	5.504,00 5.504	87.000,00 87.000		
TOTALE RECUPERI	158.100	155.737	209.600		
RIASSUNTIVI GENERALI COSTI GENERALI DI PARTE FISSA COSTI GENERALI DI PARTE VARIABILE TOTALE COSTI DI GESTIONE DEL SERVIZIO	500.500,00 668.000,00 1.168.500	510.528,54 575.665,92 1.086.194	530.500,00 608.425,00 1.138.925		
DEDUZIONE INCASSI TOTALE TARIFFA	158.100,00 1.010.400	155.737,00 930.457	209.600,00 929.325		
TRIBUTO PROVINCIALE 5%	50.520		46.466		
TOTALE BOLLETTAZIONE o RUOLO	1.060.920		975.791		

F Costi Generali di Parte Fissa
V Costi Generali di Parte Variabile

NOTE: (1) La differenza è dovuta a una migliore contabilità analitica.
(2) Gli ACD (Altri Costi Differenziati) nel PF 2014 non sono stati meglio identificati.
(3) Gli AC (Altri Costi) nel PF 2014 sono stati considerati erroneamente Costi di parte Variabile.

Orizzonti

Treviolo, 14 luglio 2015

ALLEGATO B Aggregazione Dati MUD

DATI CONSUNTIVO 2014

CSL	CRT	CTS	AC	CRD	CTR	CARC	CGG	CCD	AMM	TOTALE	RICAVI
€ 129.669,00	€ 104.478,00	€ 95.675,00	€ -	€ 267.147,00	€ 108.366,00	€ 167.599,00	€ 153.764,00	*	€ 59.496,00	€ 1.086.194,00	€ 155.737,00
			CGIND		CGD			CC	CK	Tot. COSTI	COSTI-RICAVI
			€ 329.822,00		€ 375.513,00			€ 321.363,00	€ 59.496,00	€ 1.086.194,00	€ 930.457,00

DATI PREVISIONE 2015

CSL	CRT	CTS	AC	CRD	CTR	CGG	CCD	ACCO	AMM	INV	TOTALE	RICAVI
€ 132.500,00	€ 112.500,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 281.500,00	€ 114.425,00	€ 155.000,00	€ 112.000,00	€ 55.000,00	€ 59.000,00	€ 17.000,00	€ 1.138.925,00	€ 209.600,00
			CGIND		CGD			CC	CK	INV	Tot. COSTI	COSTI-RICAVI
			€ 345.000,00		€ 395.925,00			€ 322.000,00	€ 59.000,00	€ 17.000,00	€ 1.138.925,00	€ 929.325,00

originale allegato

IL PRESENTE ATTO E' ALLEGATO
ALLA DELIBERAZIONE N. 25 DEL 29.07.2015

DELLA GIUNTA COMUNALE

DEL CONSIGLIO COMUNALE