

Allegato delibera 1
cc n.23 del 08.9.2014

COMUNE DI FANNA

PIANO FINANZIARIO SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

Anno 2014

Ex art. 8 D.P.R. 27 aprile 1999, n.158
Art.14 D.L. 6 dicembre 2011, n.201 - L.214/2011

INDICE

PREMESSA NORMATIVA E METODOLOGICA MODELLO GESTIONALE

1. I Servizi

- 1.1 *Raccolte porta a porta*
 - 1.1.1 Raccolta della frazione secca non riciclabile
- 1.2 *Raccolte stradali*
 - 1.2.1 Raccolta della frazione umida organica
 - 1.2.2 Raccolta della frazione multi materiale riciclabile
 - 1.2.3 Raccolta del vetro
 - 1.2.4 Raccolta dei rifiuti urbani pericolosi
 - 1.2.5 Oli vegetali e grassi commestibili
- 1.3 *Altri servizi*
 - 1.3.1 Spazzamento stradale e pulizia urbana
 - 1.3.2 Spurgo pozzetti e caditoie
 - 1.3.3 Lavaggio cassonetti stradali

2. Produzione complessiva di rifiuti e percentuale di raccolta differenziata

3 Obiettivi dell'Amministrazione comunale e programma degli interventi

- 3.1 L'igiene urbana
- 3.2 La riduzione della produzione di RSU
- 3.3 La riduzione degli abbandoni incontrollati di rifiuti
- 3.4 La diminuzione della frazione di rifiuti urbani indifferenziati
- 3.5 La diminuzione del conferimento della frazione umida
- 3.6 L'economicità nella gestione del servizio

PIANO FINANZIARIO

- 4.1 Premessa
- 4.2 Analisi delle voci di costo
 - 4.2.1 Costi operativi di gestione - CG
 - 4.2.2 Costi comuni - CC
 - 4.2.3 Costi d'uso del capitale - CK
 - 4.2.4 Riduzioni e agevolazioni

5 Costi fissi e variabili

PREMESSA NORMATIVA E METODOLOGICA

L'art.14 del D.L. 6 dicembre 2011, n.201, convertito, con modificazioni, in legge 2/2011, n.214, e successivamente modificato dall'art.1 c.387, della Legge n.228/2012, ha istituito il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES), in applicazione dal primo gennaio

I commi 8 e 9 del citato art.14 prevedono che in nuovo tributo sia corrisposto in base a quella riferita all'anno solare e commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte, sulla base dei criteri determinati dal D.P.R. 27 aprile 1999, n.158 recante le "norme per l'elaborazione del modello normalizzato per definire la tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani".

Il presente documento rappresenta il Piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani individuato:

- i profili tecnico-gestionali, che illustrano il modello gestionale ed organizzativo prescelto per la gestione integrata del ciclo dei rifiuti, la ricognizione degli impianti esistenti ed i livelli di qualità raggiunti e programmati per la gestione del servizio;
- i profili economico-finanziari, che individuano e programmano, con cadenza annuale, i flussi di spesa ed i fabbisogni occorrenti a fronteggiarli, indicando anche gli aspetti patrimoniali ed economici della gestione.

Il presente profilo il piano rappresenta l'indispensabile base di riferimento per la determinazione delle tariffe e per il loro adeguamento annuo.

MODELLO GESTIONALE

Il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani del Comune di Fanna è stato affidato all'Associazione temporanea di impresa costituita dalla ditta SNUA srl di San Quirino (PN) in qualità di Capogruppo Mandataria e dalla ditta S.E.S.A. spa di Este (PD) in qualità di Mandante. Il servizio è prestato presso la Capogruppo in Via Comina n. 1 a San Quirino (PN) per il periodo dal 01 luglio 2014 al 30 giugno 2014, con contratto d'appalto stipulato dalla Comunità Montana del Friuli Occidentale Rep. n. 96 del 27 giugno 2011 a favore dei Comuni aderenti. Successivamente con delibera del Commissario Straordinario della Comunità Montana del Friuli Occidentale n. 12 del 12 marzo 2014 è stato prorogato il predetto contratto stipulato con l'A.T.I. aggiudicataria SNUA srl e S.E.S.A. spa, per la gestione del servizio in argomento, dal 01 luglio 2014 al 31 dicembre 2014. L'Associazione SNUA srl gestisce la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti sul territorio comunale. Il Centro di raccolta comunale e il servizio di spazzamento strade piazze ed altre aree pubbliche sono gestiti direttamente dal Comune con mezzi e personale propri.

Il conferimento delle frazioni dei rifiuti avviene presso impianti e piattaforme autorizzate di trattamento, pretrattamento e/o smaltimento dei materiali prodotti. Di seguito si riportano gli indirizzi dei concessionari degli appalti relativi ai servizi di raccolta dei rifiuti urbani nonché gli indirizzi di destinazione dei rifiuti raccolti.

Servizio	Affidatario	Impianto di destinazione
Raccolta e Trattamento della pila umida	SNUA S.r.l. - San Quirino	SNUA S.r.l. - Aviano
Raccolta e smaltimento della pila secca non riciclabile	SNUA S.r.l. - San Quirino	SNUA S.r.l. - Aviano
Trattamento rifiuto derivante da asfalto stradale	FRUOL JULIA APPALTI S.R.L. - Povoletto	FRUOL JULIA APPALTI S.R.L. - Maniago
Trattamento fanghi derivanti da depuratori e caditoie	FRUOL JULIA APPALTI S.R.L. - Povoletto	FRUOL JULIA APPALTI S.R.L. - Maniago
Raccolta e smaltimento delle pile di batterie	PETROLCARBO S.R.L. - Bagnoli Aversa (UD) PENICE Ecologia - Gradisca d'Isonzo (GO)	PENICE ECOLOGICA S.r.l. - Gradisca d'Isonzo (GO) PETROLCARBO S.R.L. - Bagnoli Aversa (UD)
Raccolta rifiuti biodegradabili	SNUA S.r.l. - San Quirino	SNUA S.r.l. - Aviano
Raccolta e smaltimento dei rifiuti di carta scaduti	IDEALSERVICE soc.coop. - Pastian di Prato (UD)	PENICE Ecologia - Gradisca d'Isonzo (GO)
Raccolta e smaltimento dei rifiuti di carta T/f	IDEALSERVICE soc.coop. - Pastian di Prato (UD)	PENICE ECOLOGICA S.r.l. - Gradisca d'Isonzo (GO)
Raccolta, selezione e recupero di rifiuti di cartone	SNUA S.r.l. - San Quirino	SNUA S.r.l. - Aviano
Raccolta, selezione e recupero di rifiuti di plastica	SNUA S.r.l. - San Quirino	SNUA S.r.l. - Aviano
Raccolta, selezione e recupero di rifiuti di metallo	SNUA S.r.l. - San Quirino	SNUA S.r.l. - Aviano
Raccolta, selezione e recupero di rifiuti di legno	SNUA S.r.l. - San Quirino	SNUA S.r.l. - Aviano
Raccolta, selezione e recupero di rifiuti di metallo	PERPLAST SRL - San Fior (TV)	PERPLAST SRL - Codogno (TV)
Raccolta, selezione e recupero di rifiuti di ingombranti	SNUA S.r.l. - San Quirino	SNUA S.r.l. - Aviano
Raccolta e trattamento di rifiuti - R1	AMBERT AMBIENTE SRL - Rozzano (MI)	NEC SRL NEW ECOLOGY - Fossò (VE)
Raccolta e trattamento di rifiuti - R2	CALCINA INIZIATIVE AMBIENTALI SRL - Trieste	CORTE SRL - Biadene (UD)
Raccolta e trattamento di rifiuti - R3	SPEP SERVIZI ECOLOGICI SRL - Azzano Decimo (TN)	STENA TECHNOLOGICAL SRL - Azzano (VE)
Raccolta e trattamento di rifiuti - R4	AMBERT AMBIENTE SRL - Rozzano (MI)	NEC SRL NEW ECOLOGY - Fossò (VE)
Raccolta e trattamento di rifiuti - R5	S.E.P.I. AMBIENTE SRL - San Donà di Piave (VE)	S.E.P.I. AMBIENTE SRL - San Donà di Piave (VE)
Raccolta e trattamento di rifiuti vegetali e grassi commestibili	SNAJDERO MARCO Udine	S.A.P.I. s.p.a. di Pastian di Prato
Raccolta e trattamento cartucce toner per stampanti e ricambi	COOPERATIVA SOCIALE KARPOS - Fossò (VE)	COOPERATIVA SOCIALE KARPOS - Fossò (VE)
Raccolta scarti di olio minerale motori, ingranaggi e lubrificanti, non clorurati	CARBOCUBE F.V.G. SOCCIA S.R.L. - Bagnoli Aversa (UD)	PETROLCARBO S.R.L. - Bagnoli Aversa (UD)

. I servizi

l'organizzazione del servizio prevede la differenziazione all'origine dei materiali riutilizzabili o riciclabili, con l'obiettivo di ridurre il quantitativo di rifiuti solidi urbani da smaltire mediante conferimento in discarica.

In tutto il territorio comunale viene attuata, a cura degli utenti, la separazione "a monte" dei rifiuti solidi urbani provenienti da utenze domestiche o altri insediamenti civili e produttivi, a seconda delle componenti principali così individuate:

- 1. Frazione umida, costituita da rifiuti organici e vegetali;
- 2. Frazione secca da recuperare, costituita da carte e tetrapak, vetro, lattine e banda stagnata e plastica;
- 3. Frazione residua non riciclabile costituita da rifiuti non ricompresi nelle due categorie precedenti.

I servizi relativi al sistema integrato della gestione dei rifiuti sono i seguenti:

1.1 Raccolte porta a porta.

1.1.1 Raccolta rifiuti ingombranti e beni durevoli

Avviene con conferimento da parte degli utenti dei rifiuti ingombranti e dei beni durevoli presso la piazzola ecologica sita in Via Circonvallazione Nuova;

1.2 Raccolte stradali

1.2.1 Raccolta della frazione umida organica:

La raccolta dei resti e scarti alimentari è effettuata con bidoncini stradali da 240 lt e svuotamento con cadenza settimanale e con cadenza bisettimanale nel periodo estivo. Il rifiuto viene conferito dagli utenti con l'utilizzo di sacchetti biodegradabili.

1.2.2 Raccolta della frazione multi materiale riciclabile:

Ha per oggetto la raccolta indistinta di carta, plastica, lattine e metalli (imballaggi primari e secondari) ed è effettuata tramite conferimento in cassonetti stradali da 1100 lt. Lo svuotamento è bisettimanale o a richiesta.

1.2.3 Raccolta del vetro

La raccolta avviene con conferimento in bidoncini stradali blu da 240 lt.

1.2.4 Raccolta dei rifiuti urbani pericolosi

Sono compresi pile, farmaci, Aerosol, toner, tubi catodici, neon, oli minerali, oli vegetali, accumulatori PB. Il servizio di gestione è articolato su più circuiti di raccolta o di conferimento di tale tipologia di rifiuti:

- Le **pile esauste** sono conferite, a cura degli utenti, in appositi contenitori stradali dedicati . La frequenza di raccolta è mensile;
- I **farmaci scaduti o inutilizzati** vengono conferiti, a cura degli utenti, in due contenitori stradali dedicati. La frequenza dello svuotamento è mensile;
- Le **cartucce esauste di toner per fotocopiatrici e stampanti** possono essere conferite in contenitori specifici presso la sede comunale ed aziende private convenzionate.

1.2.5 Oli Vegetali e grassi commestibili

Il servizio di gestione è effettuato con bidoncini da lt. 5,5 acquistati e distribuiti agli utenti dall'Amministrazione Comunale per il recupero e il contenimento dell'olio alimentare usato e di frittura prodotto dall'utenza domestica. Il conferimento avviene da parte degli utenti presso la piazzola ecologica di Fanna sita in via Circonvallazione Nuova.

1.3 Altri servizi

1.3.1 Spazzamento stradale e pulizia urbana

Lo spazzamento delle strade, delle piazze e delle altre aree pubbliche è eseguito direttamente dal Comune, con spazzatrice seguita da personale comunale. Lungo il percorso di spezzamento, l'autospazzatrice è coadiuvata da operatori dotati di soffiatore e scope che provvedono alla pulizia delle pertinenze non direttamente raggiungibili dalla spazzatrice.

1.3.2 Spurgo pozzetti e caditoie

Il servizio è svolto dal personale comunale con l'ausilio della spazzatrice e prevede la pulizia ordinaria di pozzetti e caditoie stradali secondo le necessità che si manifestano.

1.3.3 Lavaggio cassonetti stradali

L'attività di lavaggio dei cassonetti stradali è svolta dalla SNUA Srl con periodicità differenziata a seconda della tipologia di rifiuto conferito, seguendo un numero di scadenze minime individuato dal capitolato d'appalto.

Produzione complessiva di rifiuti e percentuale di raccolta differenziata

La percentuale di raccolta differenziata, viene calcolata considerando la frazione secca riciclabile (carta, plastica, alluminio, metallo, vetro), la frazione organica (umido e verde), i materiali ferrosi, gli accumulatori di piombo, il legno, i beni durevoli, gli oli e quant'altro effettivamente avviato a recupero, rapportandolo al totale dei rifiuti conferiti al servizio pubblico.

RIFIUTI AVVIATI ALLO SMALTIMENTO

<i>Tipologia di rifiuto</i>	<i>Quantità (T)</i>
Frazione secca non riciclabile	66,630
Rifiuti ingombranti	
Rifiuto da pulizia aree di mercato	
Rifiuto da spazzamento stradale	
Residui da pulizia pozzetti e caditoie stradali	
Pneumatici usati	
Totale a smaltimento	66,630

RIFIUTI AVVIATI AL RECUPERO

<i>Tipologia di rifiuto</i>	<i>Quantità (T)</i>
Carta e cartone	5,990
Rifiuti biodegradabili di cucine e mense	109,800
Oli e grassi commestibili	0,700
Accumulatori di piombo	
Farmaci scaduti	0,215
Rifiuti etichettati T/F	
Vetro	66,450
Plastica	3,670
Legno	30,640
Rifiuti metallici	
Rifiuti ingombranti	13,280
Rifiuti biodegradabili	105,440
Oli vegetali e animali esausti	
Multimateriale	225,700
Componenti rimossi da apparecchiature fuori uso	0,024
Ferro e acciaio	3,000
Pile esauste	0,937
Scarto di olio minerale per motori, ingranaggi e lubrificazione, non clorurati	
RAEE R1	4,400
RAEE R2	3,530
RAEE R3	3,370
RAEE R4	
RAEE R5	
TOTALE RIFIUTI	618,196

Obiettivi dell'Amministrazione comunale e programma degli interventi

Il Piano finanziario costituisce lo strumento attraverso il quale i comuni definiscono la propria strategia di gestione dei rifiuti urbani.

Gli obiettivi che l'Amministrazione comunale di Fanna intende perseguire riguardano principalmente:

3.1 L'igiene urbana

Lo spazzamento e lavaggio delle strade e piazze nel territorio comunale viene effettuato dal Comune secondo necessità e con l'obiettivo di migliorare il livello di pulizia delle strade e del contesto urbano in generale.

3.2 La riduzione della produzione di RSU

L'obiettivo di riduzione della produzione di RSU si dovrà raggiungere attraverso una campagna di sensibilizzazione rivolta ai cittadini, per una maggiore differenziazione dei rifiuti ed una minore acquisizione di imballaggi primari e secondari attraverso gli acquisti eco compatibili. Oltre alla riduzione complessiva del rifiuto prodotto dall'intera comunità.

3.3 La riduzione degli abbandoni incontrollati di rifiuti

L'obiettivo potrà essere progressivamente raggiunto e sarà accompagnato da una continua attività di informazione sui servizi a disposizione dei cittadini.

3.4 La diminuzione della frazione di rifiuti urbani indifferenziati

Per ciò che riguarda il ciclo dei rifiuti indifferenziati, l'obiettivo è di ridurre la quantità di rifiuto secco non riciclabile da avviare a smaltimento. La raccolta porta a porta tramite sacchi gialli, unita ad una costante attività di sensibilizzazione della cittadinanza contribuiscono a consolidare e continuare il miglioramento dei risultati, in termini percentuali di raccolta differenziata.

3.5 La diminuzione del conferimento della frazione umida

Obiettivo prioritario è di incentivare il compostaggio domestico ipotizzando il riconoscimento di una percentuale di riduzione tariffaria commisurata, complessivamente all'effettiva minore produzione di rifiuto umido conferito al servizio pubblico.

3.6 L'economicità nella gestione del servizio

Gli obiettivi sin qui descritti, unitamente ad una costante razionalizzazione dei sistemi di raccolte stradali, che consenta una diminuzione del numero dei contenitori presenti su suolo pubblico, in rapporto alla progressiva riduzione dei rifiuti conferiti (in particolare umido e multi materiale riciclabile), nonché delle frequenze di svuotamento, sono tutti finalizzati ad assicurare l'obiettivo dell'economicità nella gestione complessiva del servizio.

PIANO FINANZIARIO

Premessa

Sotto il profilo finanziario il Piano rappresenta l'indispensabile base di riferimento per la determinazione delle tariffe e per il loro adeguamento annuo (art.49, comma 8, D.P.R. n.158/1999) come confermato dal comma 23, dell'art.14, D.L.201/2011, ai sensi del quale "Il Consiglio comunale deve approvare le tariffe del tributo entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, *in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani*, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dall'autorità competente".

L'art.2, c.2, D.P.R. 158/99, sancisce il principio della *obbligatoria e integrale* copertura di tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti tramite la tariffa, principio ribadito dal comma 11, dell'art.14, D.L.201/2011, che prevede la copertura integrale dei *costi di investimento e di esercizio*.

Nel Piano economico finanziario vanno dunque inserite tutte le voci di costo indicate dal D.P.R. 158/99, che correlate alla loro natura, si distinguono in:

Costi operativi di gestione (CG)	Costi comuni (CC)	Costi d'uso del capitale (CK)
1. Costi di gestione RSU indifferenziati (CGIND): - Costi spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche (CSL) - Costi di raccolta e trasporto RSU (CRT) - Costi di trattamento e smaltimento RSU (CTS) - Altri costi (AC)	1. Costi amministrativi (CARC) 2. Costi generali di gestione (CGG) 3. Costi comuni diversi (CCD)	1. Ammortamenti (Amm) 2. Accantonamenti (Acc) 3. Remunerazione del capitale investito (R)
2. Costi di gestione raccolta differenziata (CGD): - Costi di raccolta differenziata per materiale (CRD) - Costi di trattamento e riciclo (CTR)		

Analisi delle voci di costo

2.1 - Costi operativi di gestione - CG (allegato A)

I costi operativi di gestione, così come individuati dall'ALLEGATO 1) sono generati dalle attività che compongono direttamente il servizio di gestione dei rifiuti urbani:

a. la raccolta, il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti prodotti dalle utenze domestiche

derivanti dal riutilizzo o dal reimpiego dei rifiuti sono portate in detrazione dall'ammortamento e riciclo (CTR).

Comuni - CC

)

:

amministrativi relativi allo svolgimento delle attività di accertamento, gestione e contenzioso; vi rientrano i costi del personale, l'acquisto di beni e servizi da terzi, i compensi per consulenze legali e simili.

Costi generali di gestione, includono in particolare i costi relativi al personale impiegato nella gestione dei rifiuti differenziati e indifferenziati, per la quota non attribuibile ai costi operativi di gestione;

Costi comuni diversi comprendono i costi eventualmente sostenuti per studi e ricerche (non inseribili nei costi operativi o amministrativi), il fondo rischi, i crediti inesigibili e gli interessi passivi. Il costo relativo alla gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche statali, è sottratto (per un importo pari al contributo a carico del MIUR - dal costo da finanziare con la TARES è inserito nei costi).

Costo del capitale - CK

)

si:

ammortamenti - Amm - sono determinati in base alle norme fiscali;

accantonamenti - Acc - sono destinati alla copertura di perdite o debiti determinati in base alle norme fiscali;

remunerazione del capitale investito - R - è pari al prodotto tra tasso di remunerazione indicizzato all'andamento medio annuo del tasso dei titoli di Stato, aumentato di due punti percentuali e capitale netto investito dell'anno precedente incrementati dei nuovi investimenti.

Agevolazioni

Le agevolazioni comportano in generale un minore introito da tariffa, a causa della loro incidenza sul PEF.

In senso stretto rientrano tutte quelle previste dai commi 15,16 e 17 dell'articolo 201/2011. Vi rientrano quindi le riduzioni previste dal regolamento del contributo misura massima del 30%) nel caso di:

autorizzazioni di spesa e la relativa copertura è assicurata da risorse diverse dai proventi del tributo – Pertanto non sono incluse nel PEF.

Costi fissi e variabili

(allegato E)

Ai fini della determinazione della tariffa i costi previsti dal PEF sono ripartiti in:

- a. *Costi fissi* o relativi alle componenti essenziali del servizio
- b. *Costi variabili*, dipendenti dai quantitativi di rifiuti prodotti

Costi fissi	Costi variabili
costi di spazzamento e lavaggio strade ed aree pubbliche (CSL)	1. costi di raccolta e trasporto relativi ai rifiuti indifferenziati (CRT)
costi per attività di accertamento, riscossione e contenzioso (CARC)	2. costi di trattamento e smaltimento dei rifiuti indifferenziati (CTS)
costi generali di gestione (CGG)	3. costi di raccolta differenziata per materiale (CRD)
costi diversi (CCD)	4. costi di trattamento e riciclo, al netto delle entrate da recupero di materiali ed energia (CTR)
altri costi (AC)	
costi d'uso del capitale (CK)	

La **parte fissa** della tariffa è destinata alla copertura delle componenti essenziali del servizio;

La **parte variabile** della tariffa è correlata all'effettiva produzione di rifiuti.

Allegato delibera
CC. N. 23 del 08.09.2014

PROSPETTO DI CALCOLO DELLE TARIFFE

Comuni fino a 5.000 abitanti NORD

DATI GENERALI	Inserire	%	Costi da coprire	
Costi fissi no K n-1	62.890,05	1,49%	63.827,12	Costi fissi no K
CKn	0,00	0%	0,00	CKn
Costi variab n-1	103.049,19	1,49%	104.584,62	Costi variabili
Riduz. Rd Ud €	6.670,89			
Totale RSU kg	664.002,00		168.411,74	TOTALE
Tasso inflaz. Ip	1,50%			
Recup. Prod. Xn	0,01%			

Utenze	RIFIUTI		COSTI			
	kg	%	Costi fissi	Costi var.	Riduz. Rd Ud	Costi var. corr.
Ud	546.394	82,29	€ 63.827,12	€ 86.060,54	€ 6.670,89	€ 92.731,43
Und	117.608	17,71	€ 104.584,62	€ 18.524,08	€ -	€ 123.108,70
Totale	664.002	100,00	€ 63.827,12	€ 104.584,62	€ 6.670,89	€ 111.255,51

DATI DELLE UTENZE DOMESTICHE

n	Inserire		Ps	con Utenze a 0	TARIFFE	
	Stot(n)	N(n)			Fisso €/mq	Variabile €
1	42355	340	50%		0,411	59,10
2	27020	195	50%		0,480	118,19
3	20185	142	50%		0,529	151,43
4	14630	100	50%		0,568	192,06
5	3290	22	50%		0,607	240,07
6 o più	1787	13	50%		0,637	277,01
Totale	109267	812				

DATI DELLE UTENZE NON DOMESTICHE

Inserire % aumento ut. giornaliera (<= 100%):

n.	Attività	Inserire	
		Stot(ap)	Ps
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,00	50%
2	Campaggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,00	50%
3	Stabilimenti balneari	0,00	50%
4	Esposizioni, autosaloni	354,00	50%
5	Alberghi con ristorante	757,00	50%
6	Alberghi senza ristorante	0,00	50%
7	Casa di cura e riposo	0,00	50%
8	Uffici, agenzie, studi professionali	0,00	50%
9	Banche ed istituti di credito	742,00	50%
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	125,00	50%
	- Idem utenze giornaliera	881,00	50%
11	Edicola, farmacia, tabaccolo, plurlicenze	0,00	50%
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parruc.	257,00	50%
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	186,00	50%
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,00	50%
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	3.007,00	50%
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	72,00	50%
	- Idem utenze giornaliera	994,00	50%
17	Bar, caffè, pasticceria	0,00	50%
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	453,00	50%
19	Plurlicenze alimentari e/o miste	339,00	50%
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	0,00	50%
	- Idem utenze giornaliera	0,00	50%
21	Discoteche, night-club	0,00	50%
		8.112,00	

Tariffe		TOTALE
Fisso €/mq	Variab. €/mq	
0,327	0,536	0,863
0,580	0,950	1,529
0,398	0,654	1,053
0,288	0,476	0,764
0,946	1,553	2,499
0,674	1,106	1,780
0,769	1,261	2,030
0,840	1,379	2,219
0,446	0,731	1,176
0,781	1,278	2,059
0,004	0,007	0,011
1,021	1,674	2,695
0,694	1,134	1,828
0,820	1,341	2,161
0,528	0,856	1,395
0,647	1,057	1,704
4,834	7,919	12,753
0,026	0,043	0,070
3,912	6,402	10,313
1,632	2,676	4,308
1,636	2,678	4,314
6,506	10,657	17,163
0,036	0,058	0,094
1,057	1,733	2,790

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE - PARTE FISSA

Comuni fino a 5.000 abitanti NORD

Ctuf: € 52.522,03

TFd

n	Ka	Sot(n)	Ka.Stot(n)	Quf	Quf.Ka(n)
1	0,84	42355	35.578,20	0,490	0,411
2	0,98	27020	26.479,60	0,490	0,480
3	1,08	20185	21.799,80	0,490	0,529
4	1,16	14630	16.970,80	0,490	0,568
5	1,24	3290	4.079,60	0,490	0,607
6 o più	1,30	1787	2.323,10	0,490	0,637

Totale 107.231,10

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE - PARTE VARIABILE

CVd (€)

CVd (€)

€ 92.731,43

Qtot (kg)

€ 546.393,64

Cu (€/kg)

€ 0,17

Quv

435,25

Inserire

n	Kb.min	Kb.max	Ps	Kb(n)	N(n)	Kb(n).N(n)
	0,60	1,00	50%	0,80	340	272
2	1,40	1,80	50%	1,60	195	312
3	1,80	2,30	50%	2,05	142	291,1
4	2,20	3,00	50%	2,60	100	260
5	2,90	3,60	50%	3,25	22	71,5
6 o più	3,40	4,10	50%	3,75	13	48,75

Totale 1255,35

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

CG/ND - Costi di gestione differenziata	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale		B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi
	€	€	€	costo	%	Quota	€
CSL - Costi di spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ -	€ 15.341,54	€ -	€ 12.552,17	50%	€ 6.276,09	€ -
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	€ 10.179,36	€ -	€ 1.796,36	50%	€ 898,18	€ -
AC - Altri costi	€ -	€ 6.669,26	€ -	€ 5.456,67	50%	€ 2.728,34	€ -
Totale CGIND	€ -	€ 32.190,16	€ -	€ 19.805,20		€ 9.902,60	€ -

CRD - Costi della raccolta differenziata					€	%	Quota	
Frazione Organica (FORSU)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Carta	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Plastica	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Vetro	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Verde	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Multimateriale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Altre tipologie	€ -	€ 20.780,72	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Contributo CONAI (a dedurre)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 17.002,41	50%	€ 8.501,21	
Totale CRD	€ -	€ 20.780,72	€ -	€ -	€ 17.002,41		€ 8.501,21	€ -

CTR - Costi di trattamento e riciclo					€	%	Quota	
Frazione Organica (FORSU)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Multimateriale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Vetro	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Verde	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Farmaci	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Inerti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Legno	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Pile	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Rifiuti T/F	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Toner	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Oli minerali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Rifiuti abbandonati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Cimiteriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Vernici e solventi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Altri tipi	€ -	€ 39.864,63	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	
Entrate da recupero (a dedurre)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.034,93	50%	€ 3.517,47	
Totale CTR	€ -	€ 39.864,63	€ -	€ -	€ 7.034,93		€ 3.517,47	€ -
Totale CG	€ -	€ 92.835,51	€ -	€ -	€ 43.842,54		€ 21.921,27	€ -



B13 altri accantonam	B14 Oneri diversi	TOTALE
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ 21.617,63
€ -	€ -	€ 11.077,54
	€ -	€ 9.397,60
€	€	€ 42.092,76

€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ 29.281,93
		€ 2.310,00
€	€	€ 26.971,93

€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ 43.382,10
€	€	€ 43.382,10
€	€	€ 112.446,78

CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi
CARC - Costi Amm./accert., riscoss. e cont.			
Attività 1-Costi Amministrativi e di Gestione	€ -	€ 5.970,06	€ -
Attività 2-Costi di bollettazione	€ -	€ 2.494,51	€ -
Totale CARC	€ -	€ 8.464,57	€ -

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi
CGG - Costi Generali di Gestione			
Attività 1- (elettricità ecopiazza)	€ -	€ 509,50	€ -
Attività 2 - (mantenimento autospazzatrice)	€ -	€ 5.250,00	€ -
Quota di personale CG			
Totale CGG	€ -	€ 5.759,50	€ -

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi
CCD - Costi Comuni Diversi			
Attività 1-Oneri di Sicurezza	€ -	€ 1.593,36	€ -
Attività 2-	€ -	€ -	€ -
Fondo rischi crediti			
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti			
Contributo Miur (a dedurre)			
Recupero evasione (a dedurre)			
Totale CCD	€ -	€ 1.593,36	€ -

Totale CC	€ -	€ 15.817,43	€ -
------------------	-----	-------------	-----

--

Personale	Altri costi	TOTALE
€ 16.574,37	€ -	€ 22.544,43
€ -	€ -	€ 2.494,51
€ 16.574,37	€ -	€ 25.038,94

€ -	€ -	€ 509,50
€ -	€ -	€ 5.250,00
€ 21.921,27		€ 21.921,27
€ 21.921,27	€ -	€ 27.680,77

	€ -	€ 1.593,36
€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ -	€ -
	€ 820,61	-€ 820,61
	€ -	€ -
€ -	€ 820,61	€ 772,75

€ 38.495,64	€ 820,61	€ 53.492,46
-------------	----------	-------------

0

CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

AMMn - Ammortamenti per l'anno di riferimento	
Ammortamento impianti	€ -
Ammortamento mezzi e attrezzature	€ -
Ammortamento hardware e software	€ -
Ammortamento start up nuove attività	€ -
Ammortamento beni materiali	€ -
Ammortamento immobili	€ -
Altri ammortamenti	€ -
Totale	€ -

ACCn - Accantonamenti per l'anno di riferimento	
Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	€ -
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	€ -
Accantonamento per inesigibili	€ -
Totale	€ -

Rn - Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento	
A - Investimenti per l'anno di riferimento	
Compattatori	€ -
Automezzi	€ -
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	€ -
Totale A	€ -
B - Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)	
Compattatori	€ -
Automezzi	€ -
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	€ -
Totale B	€ -
Capitale netto investito (A+B)	€ -
Tasso di rendimento rn	4,00%
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€ -
Totale CK	€ -

Riduzioni RD utenze domestiche		Quota variab.
abbattimento quota variabile per RD		
abbattimento quota variabile per compostaggio		€ 6.670,89
Totale	0	€ 6.670,89

Altre riduzioni	Quota fissa	Quota variab.
- abitazioni con unico occupante	€ -	€ -
- abitazioni a disposizione	€ -	€ -
- utenze non domestiche stagionali		
- abitazioni di residenti all'estero		
- fabbricati rurali ad uso abitativo		
- utenze fuori zona di raccolta		€ -
- recupero rifiuti assimilati		
Totale	€ -	€ -

Agevolazioni	Quota fissa	Quota variab.
ONLUS		
OPS		
altro		
altro		
Totale	€ -	€ -

Prospetto riassuntivo

CG - Costi operativi di Gestione	€	112.446,78
CC- Costi comuni	€	53.492,46
CK - Costi d'uso del capitale	€	-
Minori entrate per riduzioni	€	-
Agevolazioni	€	-
Contributo Comune per agevolazioni	€	-
Totale costi	€	165.939,24

Riduzione RD ut. Domestiche	€	6.670,89
-----------------------------	---	----------

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI**COSTI VARIABILI**

CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€	21.617,63
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€	11.077,54
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€	26.971,93
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€	43.382,10
Riduzioni parte variabile	€	-
Totale	€	103.049,19

COSTI FISSI

CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€	-
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€	25.038,94
CGG - Costi Generali di Gestione	€	27.680,77
CCD - Costi Comuni Diversi	€	772,75
AC - Altri Costi	€	9.397,60
Riduzioni parte fissa	€	-
Totale parziale	€	62.890,06
CK - Costi d'uso del capitale	€	-
Totale	€	62.890,06

Totale fissi + variabili € 165.939,24
verificato