

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Con i poteri del Consiglio Comunale

PREMESSO che l'articolo 1, commi da 639 a 703 della legge 27 dicembre 2013, n.1 47 ha introdotto a partire dal 1° gennaio 2014, la nuova TARI, la tassa sui rifiuti sostitutiva dei precedenti prelievi applicati sino al 2013 a copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti (TARSU/TARES/TIA1/TIA2);

RICHIAMATO in particolare:

- il comma 654, il quale prevede che la TARI deve assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio, ricomprendendo anche i costi dello smaltimento dei rifiuti nelle discariche (ad eccezione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a propria cura e spese i produttori);
- il comma 683, in base al quale il Consiglio Comunale deve approvare le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal Consiglio Comunale o da altra autorità competente;

VISTO il Regolamento per l'applicazione della TARI, approvato con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale in data 30/04/2014, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge;

RILEVATO che nel territorio comunale il servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani è svolto da ditte esterne;

VISTO il Piano Finanziario relativo alla gestione del servizio dei rifiuti urbani, come da allegato A), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, elaborato in base ai:

- a- dati finanziari forniti dall'attuale gestore del servizio di raccolta;
- b- dati finanziari forniti dall'attuale gestore del servizio di smaltimento;
- c- dati finanziari di competenza dell'Ente imputabili alla gestione del ciclo dei rifiuti;

TENUTO CONTO che il Piano finanziario individua complessivamente costi di gestione del servizio rifiuti per l'anno 2014 per un importo di € **741.219,36** e specificatamente indicati nello stesso;

VISTI:

- l'art. 1, commi da 639 a 703 della legge 27 dicembre 2013, n. 147;
- il vigente regolamento comunale di disciplina della TARI;

ACCERTATA la propria competenza a deliberare ai sensi dell'articolo 42, comma 2, lettere b) ed f), del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

RITENUTO di provvedere in merito;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile da parte del competente centro di responsabilità ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs 267/2000;

DELIBERA

- 1) **FARE PROPRIE ED APPROVARE** le premesse e le considerazioni del presente provvedimento che qui si intendono riportate e trascritte;
- 2) **APPROVARE** il Piano economico finanziario degli interventi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2014 che si allega al presente provvedimento sotto la lettera A) quale parte integrante e sostanziale, il cui prospetto riepilogativo economico-finanziario contiene le seguenti risultanze

Prospetto riassuntivo	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 429.827,13
CC- Costi comuni	€ 285.004,62
CK - Costi d'uso del capitale	€ 56.565,14
Totale costo annuo servizio rimodulato	€ 771.396,90
COSTO EFFETTIVO ANNO 2014	€ 741.219,36

3. **DARE ATTO** che il servizio di raccolta rimodulato con la modalità porta a porta ha avuto avvio dalla data del 14 Aprile 2014, con un canone mensile pari ad euro 37.070,00 compresa IVA e che per le mensilità di gennaio, febbraio, marzo e dal 1 al 13 aprile 2014, il costo del servizio tradizionale con cassonetto stradale era pari a € 28.447,85 incluso IVA, occorre detrarre dal costo complessivo del servizio la differenza pari a € 8.622,15 moltiplicata per 3, 5 mensilità, ossia € 30.177,54 e,

pertanto, il costo complessivo del servizio di Igiene Urbana per l'intero anno 2014 è pari a € **741.219,36**, al netto del contributo di € 2.500,63 del MIUR per la quota parte della tassa sui rifiuti delle istituzioni scolastiche;

- 4) **DEMANDARE** a successivo e separato provvedimento l'approvazione delle tariffe per l'applicazione della tassa sui rifiuti (TARI) di cui all'articolo 1, comma 683, della legge n. 147/2013;
- 5) **PUBBLICARE** il presente provvedimento sul sito internet del Comune nell'apposita sezione dedicata "Amministrazione trasparente".
- 6) **DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi di legge;

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

F.to DOTT. GUIDO APREA

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to DOTT. ROBERTO ORLANDO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Io sottoscritto Segretario Comunale certifico che copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio del Comune per la prescritta pubblicazione il _____ per rimanervi quindici giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti dell'Art. 124 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali n. 267 del 18.8.2000

Presicce, li

L'ADDETTO ALL'ALBO PRETORIO

F.to Maria Tonina COLETTA

IL MESSO COMUNALE

F.to: Salvatore BRIGANTE

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to DOTT. ROBERTO ORLANDO

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' DIVENUTA ESECUTIVA

- E' stata trasmessa con lettera prot. n. _____ del _____ al CO.RE.CO. per il controllo;
- Decorsi dieci giorni dalla data di inizio della pubblicazione, non essendo pervenute richieste di invio al controllo (art. 134, comma 3°, T.U. n. 267/2000)
- perchè dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267
- Avendo il CO.RE.CO. comunicato di non aver riscontrato vizi di illegittimità (art. 134 comma 1° T.U. 267/2000 provv. N. _____ del _____ prot. _____ sez. _____)

Presicce li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to DOTT. ROBERTO ORLANDO

La presente copia è conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo e d'ufficio

Presicce li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

DOTT. ROBERTO ORLANDO

COMUNE di PRESICCE - (Le)
Città degli Ipogei e dell'Olio

Piano finanziario per il
tributo TARI nel
Comune di Presicce

Anno 2014

Premessa	3
1. Il modello gestionale ed organizzativo	4
2. La ricognizione degli impianti esistenti	5
3. Sintesi dei costi sostenuti dall'Amministrazione Comunale.....	7
3.1.Introduzione.....	7
3.2 Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati (CGIND).....	8
3.2.1 I costi di spazzamento e lavaggio strade (CSL)	8
3.2.2 I costi di raccolta e trasporto del rifiuto solido urbano indifferenziato (CRT)...	8
3.2.3 I costi di trattamento e smaltimento(CRT)	9
3.2.4 Altri costi (AC).....	11
3.3 Ciclo della raccolta differenziata (CGD)	12
3.3.1 I costi di raccolta e trasporto del rifiuto solido urbano differenziato (CRD)...	12
3.4 I Costi d'uso del capitale (K).....	13
3.5. I Costi comuni di gestione (CC)	14
3.6 Riepilogo dei costi	15
4. Il livello di qualità del servizio	16
5. Il programma degli interventi ed investimenti necessari.....	16
6. La specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi.....	17
7. Grado attuale di copertura dei costi afferenti alla tariffa	17
8. Quadro finale conclusivo per la determinazione della tariffa	18
9. Allegati.....	22

Premessa

Il presente Piano Finanziario, redatto in conformità a quanto previsto nel D.P.R. n. 158/1999, ha lo scopo di fornire i dati utili all'applicazione, nel Comune di Presicce, del Tributo Comunale Servizio Rifiuti (TARI) ai sensi della Legge n °147 del 27/12/2013.

Il Piano Finanziario deve evidenziare i costi complessivi, diretti e indiretti, del servizio, e dividerli fra costi fissi e costi variabili, sulla scorta dei criteri indicati nel richiamato D.P.R. n. 158/1999. La TARI, infatti, ha una struttura binomia, che ripartisce in maniera differente i costi fissi, relativi alle componenti essenziali del costo del servizio, e quelli variabili, dipendenti dalla quantità dei rifiuti conferiti. Ne deriva, quindi, una correlazione tra pagamento del servizio e produzione dei rifiuti.

Il Piano Finanziario, oltre all'elencazione dei costi, si compone di una parte descrittiva che illustra le caratteristiche principali del servizio di gestione dei rifiuti e le sue prospettive.

Il presente documento è stato predisposto sulla base delle *“Linee guida per la redazione del Piano Finanziario e per l'elaborazione delle tariffe”*, fornito agli Enti Locali dal Dipartimento delle Finanze del Ministero.

La relazione di seguito riportata ha preso in esame:

1. il Piano Economico Finanziario redatto dalla ditta Gial Plast S.r.l., incaricata a svolgere i servizi integrati di Igiene Urbana sul territorio del Comune di Presicce (LE);
2. i costi sostenuti direttamente dall'Amministrazione Comunale:
 - 2.1. per la gestione della tariffa;
 - 2.2. per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani indifferenziati, ingombranti provenienti dal circuito di raccolta urbano.
 - 2.3. per la quota associativa per la partecipazione al Consorzio ATO LE/3, all'Ambito Ristretto Ottimale – ARO 10 ed all'ATO-OGA Provincia di Lecce;

Tutti i costi hanno come orizzonte di riferimento l'anno solare 2014 e riguardano i soli oneri di gestione connessi con i servizi di igiene urbana o ad essi imputabili.

Le quantificazioni previsionali espresse nel presente piano finanziario possono essere suscettibili di conguaglio consuntivo a seguito del reale svolgimento del servizio di igiene urbana e sono determinate da potenziali costi imputabili a variazioni tariffarie di conferimento di rifiuti solidi urbani per i servizi di smaltimento, recupero, valorizzazione, a variazioni rilevanti dei quantitativi di rifiuti prodotti o ad altri servizi accessori (ad esempio rimozione di microdiscariche di rifiuti su suolo pubblico).

A completamento del piano finanziario, in piena applicazione dell'art. 8 del D.P.R. del 27 aprile 1999, n° 158, il presente documento riporta:

1. il programma degli interventi ed investimenti necessari;
2. la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;
3. le risorse finanziarie necessarie;
4. il grado di copertura dei costi afferenti alla tariffa.

1. Il modello gestionale ed organizzativo

In Puglia, con la L.R. 20 agosto 2012 n. 24 "Rafforzamento delle pubbliche funzioni nell'organizzazione e nel governo dei Servizi Pubblici locali" si è proceduto ad una riorganizzazione e nuova disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza, tra cui la gestione del ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati.

I nuovi soggetti competenti in materia di servizi di raccolta, spazzamento e trasporto dei rifiuti solidi urbani diventano gli Ambiti di Raccolta Ottimale (ARO), ossia aggregazioni di Comuni beneficiari di un servizio unico su tutto il territorio amministrato.

Nell'attesa dell'avvio del nuovo modello gestionale, il Comune di Presicce svolge i servizi integrati di igiene urbana per il tramite della Ditta Gial Plast S.r.l. sino all'individuazione del nuovo soggetto gestore unitario per ARO.

L'Amministrazione Comunale, al fine di scongiurare un aumento dei costi complessivi del servizio di igiene urbana per preventivati aumenti tariffari dovuti a revisione Istat per i servizi di smaltimento dei rifiuti indifferenziati, nonché evitare l'applicazione dell'aliquota massima del tributo speciale regionale di conferimento in discarica (ecotassa), ha stabilito di variare le modalità di raccolta dei rifiuti per l'annualità 2014.

È stato, pertanto, introdotto un nuovo sistema di raccolta col sistema "porta a porta" in sostituzione del sistema di raccolta passiva con cassonetti stradali in grado di garantire un migliore decoro urbano, una maggiore tutela della igiene e salute pubblica, un minor conferimento in discarica di rifiuti indifferenziati, nonché una maggiore conformità con gli standards e gli obiettivi previsti dalla normativa nazionale e regionale.

In particolare nella Tabella 1 si sintetizza l'organizzazione dei Servizi di Igiene Urbana attivi dalla data del 14 Aprile 2014 relativamente a:

1. l'area urbana e l'area industriale di Presicce;
2. le aree rurali.

Nella tabella di seguito riportata sono indicate le frequenze di passaggio del servizio distinte per tipologia di utenza (utenze domestiche e non domestiche su tutto il territorio) e le attrezzature a disposizione dell'utenza.

Tabella 1: Sintesi dei servizi offerti dalla ditta dei servizi di Igiene Urbana nell'area urbana di Presicce, nella zona industriale e nelle aree rurali del Comune.

Servizio	2014		Attrezzatura utilizzata
	Frequenza	Utenza	
Raccolta attiva PaP della frazione secca non riciclabile	1/7	UD	Secchiello da 40 litri grigio
		UnD	Contenitore da 120 a 360 lt grigio in funzione dell'utenza
Raccolta attiva PaP della FORSU	3/7	UD	Secchiello da 40 litri grigio
		UnD	Contenitore da 120 a 360 lt grigio in funzione dell'utenza
Raccolta attiva PaP imballaggi in plastica/metalli	1/7	UD	Secchiello da 40 litri giallo
		UnD	Contenitore da 120 a 360 lt giallo in funzione dell'utenza
Raccolta attiva PaP imballaggi vetro	1/7 alternato con la carta	UD	Secchiello da 40 litri verde
	1/7	UnD	Contenitori da 120 a 360 lt verde in funzione dell'utenza
Raccolta attiva PaP carta e cartone	1/7 alternato con il vetro	UD	Secchiello da 40 litri blu
Raccolta attiva PaP imballaggi in cartone	2/7	UnD	Non prevista
Spazzamento manuale	6/7		Cestini getta rifiuti pubblici e trespolti
Spazzamento meccanico	1/7		Spazzatrice meccanica
Raccolta attiva per la raccolta degli ingombranti	1/7	Servizio a chiamata	
Raccolta dei RUP	1/30		Contenitori pile e farmaci
Pulizia aree mercatali	1/7		
Pulizia aree cimiteriali	6/anno		
Pulizia aree sede di eventi e festività	Massimo 10 interventi l'anno		

2. La ricognizione degli impianti esistenti

Per il trattamento/smaltimento del rifiuto urbano indifferenziato raccolto sul territorio di Presicce, l'Amministrazione è obbligata al conferimento presso il sistema impiantistico pubblico di bacino. Nel dettaglio gli impianti di riferimento sono:

1. l'impianto di selezione e biostabilizzazione con annessa discarica di servizio sito in Ugento, loc. "Burgesi", gestito dalla società "Progetto Ambiente Bacino Lecce Tre S.r.l."
2. l'impianto per il trattamento/valorizzazione del CDR (combustibile da rifiuto), sito in Cavallino (LE) e gestito dalla società "Progetto Ambiente Provincia di Lecce S.r.l."

Il servizio di trasporto della frazione secca del rifiuto proveniente dall'impianto di Ugento e conferita presso l'impianto pubblico di Cavallino per il trattamento/valorizzazione del CDR (combustibile da rifiuto) viene effettuato dall'ATI Imba (Ditta INBA Spa-Capogruppo-, Ditta Econova S.r.l. -Mandante-, Ditta Mbm Ambiente S.r.l. -Mandante-).

Non esistono, al momento, in Provincia di Lecce impianti di compostaggio per il trattamento della frazione organica domestica. Pertanto, risulta economicamente non sostenibile il trasporto di tale materiale fuori Provincia, attesi gli alti costi del trasporto. Ne deriva l'impossibilità al conferimento in idoneo impianto di compostaggio del materiale organico prodotto dalle utenze del territorio di Presicce.

Il servizio di trattamento delle frazioni secche differenziate viene, invece, effettuato presso l'impianto di proprietà della ditta Gial Plast S.r.l., sito in via Lagrange a Taviano (Le).

3. Sintesi dei costi sostenuti dall'Amministrazione Comunale

3.1.Introduzione

Al fine di poter correttamente procedere alla determinazione delle tariffe TARI per l'anno 2014, il Responsabile del Settore SUAP e Ambiente del Comune di Presicce, invitava la Ditta Gial Plast S.r.l., alla redazione del Piano finanziario relativo ai soli costi del servizio effettuato.

La Ditta produceva un Piano Finanziario relativo alla componente TARI ai sensi dei commi da 639 a 705 della Legge n°147 del 27/12/2013, riportante un canone mensile, per l'annualità 2014, a partire dal 14 Aprile, di € 33.700,00, oltre IVA, così come concordato con l'Amministrazione Comunale.

Le voci di costo riportate nel Piano della Ditta, unicamente alle ulteriori voci di spesa concorrenti alla creazione del Piano Finanziario del Comune di Presicce, sono state articolate secondo quanto disposto dal DPR 158/99, suddividendole in:

1. Costi operativi di gestione - CG.

I costi operativi di gestione sono suddivisi come segue:

a) Costi di gestione del ciclo dei servizi sui RSU indifferenziati = CGIND.

In tali costi sono compresi:

- 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

b) Costi di gestione del ciclo della raccolta differenziata = CGD.

In tali costi sono compresi:

- Costi di Raccolta Differenziata per materiale = CRD
- Costi di Trattamento e Riciclo = CTR

2. Costi Comuni - CC.

In tali costi sono compresi:

- Costi Amministrativi dell'Accertamento, della Riscossione e del Contenzioso = CARC
- Costi Generali di Gestione = CGG.
- Costi Comuni Diversi = CCD

3. Costi d'Uso del Capitale - CK.

4. I costi d'uso del capitale comprendono:

- Ammortamenti (Amm.).
- Accantonamenti (Acc.)
- Remunerazione del capitale investito (R).

Tutti i costi di seguito riportati sono comprensivi di IVA.

3.2 Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati (CGIND)

3.2.1 I costi di spazzamento e lavaggio strade (CSL)

I costi di spazzamento strade sono costi fissi di gestione del servizio di igiene urbana e hanno natura indivisibile ovvero imputabile all'intera collettività.

I suddetti servizi sono svolti dalla Ditta Gial Plast S.r.l..

Rientrano in questa voce di costo:

1. spazzamento meccanizzato (con spazzatrice meccanica);
2. spazzamento manuale.
3. pulizia delle aree mercatali;
4. svuotamento dei cestini stradali e dei trespoli.

In *Tabella 2* è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei suddetti servizi.

Tabella 2: Costo di spazzamento e lavaggio strade - CSL

Voce di costo	Piano finanziario Ditta Gial Plast S.r.l. (valori in euro – IVA inclusa)
Costo personale addetto allo spazzamento manuale	€ 45.942,27
Costo personale addetto allo spazzamento meccanizzato	€ 4.762,51
Costo di utilizzo degli automezzi	€ 12.905,31
Costo di gestione degli automezzi (Costo fisso)	€ 974,74
Costo di gestione degli automezzi (Costo variabile)	€ 6.535,52
Costo di esercizio attrezzature	€ 1.065,46
Totale	€ 72.185,81

3.2.2 I costi di raccolta e trasporto del rifiuto solido urbano indifferenziato (CRT)

I costi di raccolta del rifiuto solido urbano indifferenziato sono di tipo variabile in quanto dipendono, in parte, dalla quantità di rifiuto prodotto sul territorio comunale.

I servizi di raccolta e trasporto RSU, effettuati dalla Ditta Gial Plast S.r.l. ed oggetto della presente valutazione di costo, sono svolti sul territorio comunale per:

1. utenze domestiche;
2. utenze non domestiche.

Completano la voce di costo le attività di:

1. raccolta e trasporto dei rifiuti urbani pericolosi (pile e farmaci);
2. raccolta e trasporto dei cimiteriali.

In Tabella 3 è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei suddetti servizi.

Tabella 3: Costi di raccolta e trasporto del rifiuto indifferenziato (CRT)

Voce di costo	Piano finanziario Ditta Gial Plast S.r.l. (valori in euro – IVA inclusa)
Costo personale nel periodo ordinario	€ 58.169,76
Costo di gestione degli automezzi (Costo fisso)	€ 1.453,44
Costo di gestione degli automezzi (Costo variabile)	€ 8.236,17
Costi di riparazione e manutenzione automezzi	€ 2.024,00
Costi fissi attrezzature	€ 1.320,00
Costo raccolta e trasporto indifferenziato - Altri costi	€ 2.750,00
Totale	€ 73.953,37

3.2.3 I costi di trattamento e smaltimento(CRT)

Il costi di trattamento e smaltimento dei rifiuti indifferenziati raccolti sul territorio comunale, risultano articolati in:

1. costi di smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati indifferenziati presso il sistema impiantistico pubblico di bacino. Tali spese sono sostenute direttamente dall'Ente Comunale.
2. costi di smaltimento dei rifiuti speciali pericolosi e non (es. ingombranti, amianto, ecc.) presso appositi impianti all'uopo deputati. Tali spese sono presenti, in parte (Rifiuti RAEE), nel Piano Economico Finanziario della Ditta Gial Plast S.r.l. e pagate dall'Ente Comunale nell'ambito del canone mensile per i servizi di igiene urbana. Le restanti somme (ulteriori ingombranti, amianto, olii vegetali, ecc.) sono sostenute direttamente dall'Ente Comunale.

Per ciò che concerne i costi di smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati indifferenziati, sono state prese in esame le somme pagate dall'Amministrazione Comunale

nell'annualità 2013 per i servizi forniti dal sistema impiantistico pubblico di bacino, preventivando una riduzione del 20% del rifiuto indifferenziato a seguito dell'avvio del nuovo sistema di raccolta con modalità "porta a porta".

Nel dettaglio:

- a. costi per il conferimento dei rifiuti presso l'impianto di selezione e biostabilizzazione con annessa discarica di servizio presente in Ugento, loc. "Burgesi" e gestito dalla società "Progetto Ambiente Bacino Lecce Tre S.r.l.". –In tal caso è stata presa in considerazione una variazione del costo della tariffa di conferimento per attività di selezione e biostabilizzazione, con deposito nella discarica di servizio della frazione organica biostabilizzata, a seguito di applicazione di revisione ISTAT da parte delle Autorità competenti. In tal caso, sulla base di conteggi presuntivi effettuati la tariffa dovrebbe variare da 55,00 euro/ton, oltre I.V.A. a 69,25 €/ton + I.V.A. per l'annualità 2014.
- b. costi per il "Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi" (Ecotassa) versati alla società "Progetto Ambiente Bacino Lecce Tre S.r.l.", soggetto gestore della discarica annessa all'impianto di selezione e biostabilizzazione presente in Ugento, loc. "Burgesi". Per tale voce di costo è stata analizzata la variazione dell'aliquota del tributo regionale per il conferimento in discarica (ecotassa), in virtù di quanto stabilito con L.R. n. 45/2013 con incremento del tributo dai 7,50 €/ton + I.V.A. corrisposti per l'annualità 2013 a 25,82 + I.V.A. per l'annualità 2014, in caso di mancato raggiungimento nel mese di giugno 2014 di una percentuale di raccolta differenziata pari ad almeno il 5 per cento in più rispetto ai dati validati riferiti al periodo settembre 2012 –agosto 2013.
- c. costi per il trasporto della frazione secca del rifiuto proveniente dall'impianto di Ugento e conferita presso l'impianto pubblico di Cavallino per il trattamento/valorizzazione del CDR (combustibile da rifiuto) effettuato dall'ATI Imba (Ditta INBA Spa-Capogruppo-, Ditta Econova S.r.l. –Mandante-, Ditta Mbm Ambiente S.r.l. –Mandante-)
- d. costi per il conferimento della frazione secca presso l'impianto pubblico sito in Cavallino (LE) per il trattamento/valorizzazione del CDR (combustibile da rifiuto) e gestito dalla società "Progetto Ambiente Provincia di Lecce S.r.l."

In Tabella 4 è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei suddetti servizi indicati alle voci a., b., c., d..

Tabella 4: Costi di smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati indifferenziati presso il sistema impiantistico pubblico di bacino

Voce di costo	(valori in euro – IVA inclusa)
Conferimento dei rifiuti urbani indifferenziati presso l'impianto di selezione e biostabilizzazione sito in Ugento	€ 125.448,12

Voce di costo	(valori in euro – IVA inclusa)
Ecotassa regionale	€ 4.263,05
Trasporto della frazione secca del rifiuto da Ugento a Cavallino	€ 9.343,59
Conferimento della frazione secca presso l'impianto per il trattamento/valorizzazione del CDR sito in Cavallino	€ 59.427,94
Totale	€ 198.482,70

Per ciò che concerne i costi di smaltimento dei rifiuti speciali pericolosi e non (es. ingombranti, amianto, ecc.) presso appositi impianti all'uopo deputati, sono state prese in considerazione le spese direttamente sostenute dall'Ente Comunale sia per lo smaltimento dei rifiuti ingombranti, sia per lo smaltimento di materiali contenenti amianto, sia per gli oli vegetali.

In Tabella 5 è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei suddetti servizi indicati alla voce b..

Tabella 5: Costi di smaltimento dei rifiuti speciali pericolosi e non (es. ingombranti, amianto, olio vegetale, ecc.) presso appositi impianti all'uopo deputati. Spese direttamente sostenute dall'Ente Comunale

Voce di costo	Spese direttamente sostenute dall'Ente Comunale (valori in euro – IVA inclusa)
Costo di smaltimento rifiuto ingombrante	€ 10.000,00
Costo di smaltimento rifiuto contenente amianto e oli vegetali	€ 10.000,00
Totale	€ 20.000,000

3.2.4 Altri costi (AC)

Per ciò che concerne la sezione "Altri costi", la Ditta Gial Plast S.r.l. ha inserito nel proprio Piano Economico Finanziario i costi relativi a servizi connessi con i servizi di trasporto verso gli impianti e altri costi a corpo.

In Tabella 6 è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei servizi sopra indicati.

Tabella 6: Altri costi connessi allo svolgimento di Servizi di igiene urbana

Voce di costo	Piano finanziario Ditta Gial Plast S.r.l. (valori in euro – IVA inclusa)
Altri costi	€ 2.750,00

Voce di costo	Piano finanziario Ditta Gial Plast S.r.l. (valori in euro – IVA inclusa)
Totale	€ 2.750,00

3.3 Ciclo della raccolta differenziata (CGD)

3.3.1 I costi di raccolta e trasporto del rifiuto solido urbano differenziato (CRD)

I costi relativi alla raccolta e trasporto del rifiuto differenziato sono di tipo variabile in quanto dipendono, in parte, dalla quantità di rifiuto prodotto sul territorio comunale.

I servizi di raccolta e trasporto del rifiuto differenziato, effettuati dalla Ditta Gial Plast S.r.l. ed oggetto della presente valutazione di costo, sono svolti sul territorio comunale per:

1. utenze domestiche;
2. utenze non domestiche.

In Tabella 7 è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei suddetti servizi.

Tabella 7: Costi di raccolta e trasporto del rifiuto differenziato (CRD)

Voce di costo	Piano finanziario Ditta Gial Plast S.r.l. (valori in euro – IVA inclusa)
Costo personale nel periodo ordinario	€ 207.929,03
Costo noleggio degli automezzi	€ 6.882,85
Costo di gestione degli automezzi (Costo fisso)	€ 5.813,78
Costo di gestione degli automezzi (Costo variabile)	€ 32.944,69
Costo di riparazione e manutenzione automezzi	€ 2.024,00
Costi fissi attrezzature	€ 0,00
Costi di esercizio attrezzature	€ 0,00
Totale	€ 255.594,35

I rifiuti prodotti e differenziati nel comune di Presicce per l'anno di gestione 2014 permetteranno alla ditta l'acquisizione dei ricavi CONAI, da detrarre alle spese per il servizio di igiene urbana.

Tabella 8: Contributo CONAI

Voce di costo	Piano finanziario Ditta Gial Plast S.r.l. (valori in euro – IVA inclusa)
Contributo CONAI	€ 31.987,15
Totale	€ 31.987,15

3.4 I Costi d'uso del capitale (K)

I costi d'uso del capitale comprendono le voci per ammortamenti, accantonamenti e remunerazione del capitale investito.

Rientrano all'interno di questa voce:

- a. L'utile aziendale maturato dalla Ditta Gial Plast S.r.l. presente nel proprio Piano Economico Finanziario e pagato dall'Ente Comunale nell'ambito del canone mensile per i servizi di igiene urbana.
- b. Il costo relativo all'utilizzo del capitale da parte del Gestore dei Servizi di Igiene Urbana. Tali oneri di uso capitale di debito sono determinati supponendo che:
 1. il 100% del capitale investito dal Gestore per l'acquisto degli automezzi e delle attrezzature sia proveniente da Prestiti Bancari (nessun capitale societario investito);
 2. che il tasso di utilizzo del capitale sia pari all'8% .

In Tabella 9 è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei suddetti servizi indicati alla voce a..

Tabella 9: Utile aziendale maturato dalla Ditta Gial Plast S.r.l.

Voce di costo	Piano finanziario Ditta Gial Plast S.r.l. (valori in euro – IVA inclusa)
Utile aziendale	€ 28.364,16
Totale	€ 28.364,16

In Tabella 10 è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei suddetti servizi indicati alla voce b..

Tabella 10: Spese per investimenti legati alla gestione del servizio di igiene urbana

Voce di costo	Importo in euro iva inclusa
Costi ammortamento mezzi	€ 25.300,00

Voce di costo	Importo in euro iva inclusa
Costi d'uso del capitale per ammortamento mezzi	€ 5.479,54
Totale	€ 30.779,54

Si precisa che, attesa la natura transitoria del servizio, sino alla data di individuazione del gestore unico per l'A.R.O. 10, le scelte attuate dal Comune di Presicce in fase di rimodulazione del progetto per l'annualità 2014 ed accettate dalla Ditta Gial Plast S.r.l., **non hanno previsto il ricorso all'ammortamento economico dei beni (mezzi)**. Pertanto, il Comune nell'ambito del canone annuale per i servizi di igiene urbana corrisponde alla Ditta **il solo costo del nolo a freddo dei mezzi impiegati**. La Ditta nella redazione del piano finanziario ha, di sua spontanea volontà e per ragioni di organizzazione economico-industriale, introdotto le voci di ammortamento annuale dei mezzi in luogo del costo del noleggio a freddo nell'ambito dei costi relativi agli stessi mezzi.

3.5. I Costi comuni di gestione (CC)

I costi comuni di gestione comprendono i diversi oneri non connessi con la raccolta, spazzamento e smaltimento dei rifiuti.

Risultano articolati in:

- c. costi per la gestione della tariffa (personale amministrativo, gestione banche dati, utenze elettriche e telefoniche, cancelleria e corrispondenza, ecc.), per le quote associative comunali (ATO, ARO, OGA). Tali spese sono sostenute direttamente dall'Ente Comunale.
- d. costi per spese generali di gestione (personale amministrativo e consulenze esterne), campagne di informazione e sensibilizzazione e spese sostenute per la gestione della sede aziendale. Tali spese sono presenti nel Piano Economico Finanziario della Ditta Gial Plast S.r.l. e pagate dall'Ente Comunale nell'ambito del canone mensile per i servizi di igiene urbana.

In Tabella 11 è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei suddetti servizi indicati alla voce a..

Tabella 11: Costi comuni di gestione sostenuti direttamente dall'Ente Comunale

Voce di costo	Importo in euro iva inclusa
Gestione della tariffa (personale)	€ 67.022,70
Imposte e tasse, spese amministrative di gestione	€ 9.000,00
Quota ATO/ARO/OGA	€ 12.000,00
Fondo rischi crediti	€ 25.130,79
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti	€ 0,00
Contributo Miur (a dedurre)	- € 2.500,63
Recupero evasione (a dedurre)	€ 0,00
Totale	€ 110.652,86

In Tabella 12 è riportata la sintesi delle voci di costo che concorrono alla realizzazione dei suddetti servizi indicati alla voce b..

Tabella 12: Costi comuni di gestione presenti nel Piano Economico Finanziario della Ditta Gial Plast S.r.l. e pagate dall'Ente Comunale nell'ambito del canone mensile per i servizi di igiene urbana.

Voce di costo	Piano finanziario Ditta Gial Plast S.r.l. (valori in euro – IVA inclusa)
Costi comuni di gestione	€ 15.950,00
Totale	€ 15.950,00

3.6 Riepilogo dei costi

Il prospetto riassuntivo, di seguito riportato, analizza secondo le modalità indicate nelle linee guida del Ministero delle Finanze, le varie voci di costo che compongono i servizi di Igiene Urbana. Esse risultano coerenti con i criteri introdotti dal DPR 158/1999, presentando una suddivisione in costi fissi e variabili.

Prospetto riassuntivo	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 429.827,13
CC- Costi comuni	€ 285.004,62
CK - Costi d'uso del capitale	€ 56.565,14
Totale costi	€ 771.396,90

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

COSTI VARIABILI	
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 42.118,45
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 218.482,70
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 119.642,60
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 0,00
Totale	€ 380.243,75

COSTI FISSI	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 46.833,38
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 76.022,70
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 169.401,76
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 39.580,16
AC - Altri Costi	€ 2.750,00
Totale parziale	€ 334.588,00

CK - Costi d'uso del capitale	€ 56.565,14
Totale	€ 391.153,14

Atteso che il servizio di raccolta rimodulato con la modalità porta a porta ha avuto avvio dalla data del 14 Aprile 2014, con un canone mensile pari ad euro 37.070,00 compresa IVA e che per le mensilità di gennaio, febbraio, marzo e 1-13 aprile 2014, il costo del servizio tradizionale con cassonetto stradale era pari a € 28.447,85 incluso IVA, occorre detrarre dal costo complessivo del servizio la differenza pari a € 8.622,15 moltiplicata per 3, 5 mensilità, ossia € 30.177,54 Pertanto il costo il costo complessivo del servizio di Igiene Urbana per l'intero anno 2014 è pari a € 741.219,36

4. Il livello di qualità del servizio

La tipologia di servizio attualmente svolta, non risulta in grado di garantire elevate percentuali di raccolta differenziata a causa di una molteplicità di fattori:

1. Mancato conferimento in impianti di compostaggio della frazione organica raccolta stante l'assenza, a distanze contenute, di impianti serventi lo scopo.
2. Mancanza di un centro comunale di raccolta dei rifiuti differenziati.
3. Mancanza di un sistema di incentivi e premialità legate alla corretta separazione dei rifiuti da parte della cittadinanza.

5. Il programma degli interventi ed investimenti necessari

Le criticità evidenziate nel precedente paragrafo necessitano di una riorganizzazione complessiva del servizio ed una programmazione a lungo termine. Alcune delle problematiche presenti, potranno essere affrontate a scala sovra comunale nell'ambito del nuovo modello organizzativo degli ARO (Ambito Ristretto Ottimale). Il Comune di Presicce è stato abbinato ai Comuni di Acquarica del Capo, Taurisano ed Ugento.

Il progetto unitario per i servizi di igiene urbana dovrà prevedere investimenti strutturali in termini di servizi alla raccolta (ecocentri) e potrà creare economie di scala per ottimizzare il trasporto della frazione organica fuori Provincia.

Attualmente, il Comune di Presicce, come anche gli altri comuni pugliesi, sta affrontando la fase transitoria di gestione che prevede un mantenimento degli attuali servizi mediante gli strumenti delle ordinanze sindacali o delle proroghe tecniche per la gestione singola dei servizi sul territorio amministrato.

Per l'anno 2014, in un'ottica di qualificazione e di ottimizzazione dei servizi di gestione dei rifiuti, si è cercato di garantire standard minimi per l'igiene ed il decoro urbano.

Per l'annualità 2014, al Comune di Presicce compete il solo riconoscimento degli oneri

al gestore dei servizi ed il pagamento degli oneri di smaltimento con i conseguenti tributi.

6. La specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi

Il servizio di Igiene Urbana sul territorio comunale di Presicce è affidato alla Ditta Gial Plat S.r.l., la quale, nell'ambito delle prestazioni previste da contratto, mette a disposizione strutture e beni serventi lo scopo.

7. Grado attuale di copertura dei costi afferenti alla tariffa

Per l'anno 2014 si prevede una copertura pari al 100 % dei costi e del fatturato, fatta salva la verifica a consuntivo.

Totale Costo dei Servizi (Fabbisogno Gestione Corrente + Fabbisogno per Investimenti + costi amministrativi di gestione della TARI) €/anno	€ 771.396,90
Percentuale di Copertura della Tariffa del Costo dei Servizi	100%
Entrate Tariffarie dall'utenza	€ 771.396,90
Sbilancio Finanziario Complessivo €/anno	0,00
Copertura Sbilancio Finanziario con Fondi Bilancio Comunale	0,00
Saldo Complessivo	0,00

8. Quadro finale conclusivo per la determinazione della tariffa

Il paragrafo riporta informazioni in merito alla ripartizione dei costi, relativi ai servizi di Igiene Urbana, organizzati secondo le linee guida del Ministero delle Finanze e ripartiti nelle varie sottovoci di costo. Gli oneri del personale, così come previsto dalla normativa in vigore, sono stati attribuiti per il 50% nei costi fissi di gestione e per il restante 50% nei costi variabili in modo da calmierare la tariffa sulle utenze non domestiche.

I risultati dell'applicazione del metodo di determinazione della tariffa sono riportati di seguito nelle successive tabelle:

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

Voce di costo	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale			B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE
CGIND – Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati											
				costo	%	quota					
CSL - Costi di spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 6 039,00	€ 1 524,71	€ 13 917,31	€ 50 704,72	50%	€ 25 352,36	€ -	€	€ -	€	€ 46 833,38
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 8 236,14	€ 4 797,43		€ 58 169,76	50%	€ 29 084,88	€ -		€ -	€	€ 42 118,45
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€	€ 218 482,70	€ -	€ -	50%	€	€		€		€ 218 482,70
AC - Altri costi	€ 2 750,00	€		€ -	50%	€	€ -			€ -	€ 2 750,00
Totale CGIND	€ 17 025,14	€ 224 804,84	€ 13 917,31	€ 108 874,48		€ 54 437,24	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 310 184,53
CGD – Ciclo della raccolta differenziata											
CRD - Costi della Raccolta differenziata				€	%	Quota					
Frazione Organica (FORSU)	€ 15 494,56	€ 3 686,24	€ 3 237,13	€ 97 793,34	50%	€ 48 896,67			€	€ -	€ 71 314,60
Carta	€ 7 593,52	€ 1 806,54	€ 1 586,44	€ 47 926,20	50%	€ 23 963,10			€	€	€ 34 949,60
Plastica	€ 3 798,07	€ 903,58	€ 793,49	€ 23 971,39	50%	€ 985,70			€	€	€ 17 480,85
Vetro	€ 3 798,07	€ 903,58	€ 793,49	€ 23 971,39	50%	€ 11 985,70			€	€	€ 17 480,85
Verde			€ -	€	50%	€ -			€	€	€ -
Ingombranti	€ 1 314,21	€ 312,66	€ 274,57	€ 8 294,60	50%	€ 4 147,30			€	€	€ 6 048,74
Altre tipologie	€ 946,23	€ 225,11	€ 197,69	€ 5 972,11	50%	€ 2 986,06					€ 4 355,09
Contributo CONAI (a dedurre)										€ 31 987,12	-€ 31 987,12
Totale CRD	€ 32 944,67	€ 7 837,72	€ 6 882,81	€ 207 929,04		€ 103 964,52	€ -	€ -	€ -	€ 31 987,12	€ 119 642,60
CTR - Costi di trattamento e riciclo				€	%	Quota					
Frazione Organica (FORSU)	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Carta e cartone	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Plastica	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Vetro	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Verde	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Ingombranti	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Farmaci	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Filtri olio	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Inerti	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Legno	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Pile	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Pneumatici	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Sabbia	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -

Voce di costo	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale			B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE
Toner	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Oli minerali	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Rifiuti abbandonati	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Cimiteriali	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Vernici e solventi	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Altri tipi	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Entrate da recupero (a dedurre)						€ -				€ -	€ -
Totale CTR	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale CG	€ 49 969,81	€ 232 642,56	€ 20 800,12	€ 316 803,52		€ 158 401,76	€ -	€ -	€ -	€ 31 987,12	€ 429 827,13

CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC – Costi amm.vi accert., riscoss. e cont.						
gestione diretta della tariffa e contenziosi		€ 9 000,00	€ -	€ 67 022,70	€ -	€ 76 022,70
Attività 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale CARC	€ -	€ 9 000,00	€ -	€ 67 022,70	€ -	€ 76 022,70
CGG - Costi Generali di Gestione						
Sede operativa /campagna di sensibilizzazione	€ -	€ 7 700,00	€ -	€ 3 300,00	€ -	€ 11 000,00
Attività 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota di personale CG				€ 158 401,76		€ 158 401,76
Totale CGG	€ -	€ 7 700,00	€ -	€ 161 701,76	€ -	€ 169 401,76
CCD - Costi Comuni Diversi						
quota ATO/ARO	€ -	€ 12 000,00	€ -	€ -	€ -	€ 12 000,00
altre spese Gial Plast S.r.l.	€ -	€ -	€ -	€ 4 950,00	€ -	€ 4 950,00
Fondo rischi crediti					€ 25 130,79	€ 25 130,79
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ -	€ -
Contributo Miur (a dedurre)					€ 2 500,63	€ 2 500,63
Recupero evasione (a dedurre)					€ -	€ -
Totale CCD	€ -	€ 12 000,00	€ -	€ 4 950,00	€ 22 630,16	€ 39 580,16
Totale CC	€ -	€ 28 700,00	€ -	€ 233 674,46	€ 22 630,16	€ 285 004,62

CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE**AMMn – Ammortamenti per l'anno di riferimento**

Ammortamento impianti	€ -
Ammortamento mezzi e attrezzature	€ 25 300,00
Ammortamento hardware e software	€ -
Ammortamento start up nuove attività	€ -
Ammortamento beni materiali	€ -
Ammortamento immobili	€ -
Altri ammortamenti	€ -
Totale	€ 25 300,00

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	€ 5 479,54
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Utile aziendale	€ 25 785,60
acquisto di beni	€ -
Totale A	€ 31 265,14

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) € 31 265,14

Tasso di rendimento rn 100,00%

Rendimento del capitale (A+B) x rn € 31 265,14**Totale CK** € 56 565,14

9. Allegati

Si allegano al presente Piano Finanziario:

- a. Piano Economico Finanziario redatto dalla Ditta Gial Plast S.r.l., concessionario dei servizi di Igiene Urbana nel Comune di Presicce.

Presicce, 27 Aprile 2014