

COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI PIANO FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2013

Premessa

A partire dall'esercizio 2013 viene introdotto nel territorio del Comune di Civitanova Marche il Tributo comunale sui rifiuti e servizi (TARES), secondo quanto previsto dall'art. 14 del D.L. 6/12/2011, n. 201.

Fino al 31/12/2012 l'Ente aveva finanziato i servizi di gestione dei rifiuti attraverso la Tassa sui rifiuti solidi urbani (TARSU).

Il presente documento riporta gli elementi caratteristici del Piano Finanziario relativo all'attività di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani per il Comune di Civitanova Marche per l'anno 2013 in conformità al dettato del DPR 27/4/99, n. 158, sulla scorta delle previsioni di spesa e degli investimenti programmati raccordando i dati forniti dal gestore (COSMARI), dal Servizio Ambiente, dalla Civita.s s.r.l..

La redazione del piano finanziario è necessaria per la determinazione del costo del servizio da coprire con il gettito del tributo secondo il metodo normalizzato.

Il piano finanziario è costituito dai seguenti elementi descrittivi.

Parte prima

- A) il modello gestionale e amministrativo
- B) i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa
- C) la ricognizione degli impianti esistenti
- D) *l'indicazione e le motivazioni degli scostamenti che si siano verificati rispetto all'anno precedente (la sezione non viene redatta per l'anno 2013 tenendo conto che tra il 2012 e il 2013 si passa dal regime TARSU al regime TARES)*

Parte seconda

Il Piano finanziario comprende i seguenti elementi economici-qualitativi:

- 1) il programma degli interventi necessari
- 2) il piano finanziario degli investimenti
- 3) la specifica dei beni, delle strutture disponibili nonché il ricorso all'eventuale utilizzo dei beni e strutture di terzi o all'affidamento di servizi a terzi
- 4) le risorse finanziarie necessarie

Resta salva l'applicazione del Tributo provinciale per la tutela dell'igiene ambientale.

Parte prima

A) Il modello gestionale e amministrativo

Il Comune di Civitanova Marche aderisce al Cosmari, consorzio obbligatorio

Il COSMARI è il consorzio obbligatorio per lo smaltimento dei rifiuti della Provincia di Macerata. Ha sede legale ed operativa in località Piane di Chienti nel Comune di Tolentino. Esso deriva dal consorzio volontario Con.Sma.Ri., che è stato fondato con decreto prefettizio prot. n. 3752/1 del 20/10/1976 tra i Comuni di Colmurano, Corridonia. Loro Piceno, Mogliano. Petriolo, Pollenza. Ripe San Ginesio, San Ginesio, Tolentino e Urbisaglia con la finalità di organizzare "il servizio di trasporto e smaltimento dei rifiuti provenienti dai servizi della nettezza urbana dei Comuni aderenti" Negli anni successivi sono aumentate le adesioni fino ad arrivare, ad oggi, alla totalità dei Comuni della Provincia di Macerata. Il 1° marzo 2003 il consorzio volontario, per scelta di tutti i comuni soci e della Provincia di Macerata, che ha approvato il nuovo statuto, viene trasformato in consorzio obbligatorio ai sensi della L.R. 28/99.



L'allora consorzio volontario Con.Sma.Ri. Il Consorzio, al fine di adempiere alle proprie finalità statutarie relative allo smaltimento dei RSU, decide di realizzare un impianto tecnologico complesso per lo smaltimento attraverso il riciclaggio totale dei rifiuti. Allo scopo viene esperimento, tra il 1981 e il 1982, un appalto-concorso le cui risultanze vengono approvate dall'Assemblea Generale in data 13/07/1982 e viene, quindi, affidata la realizzazione dell'impianto alla Società Snam progetti spa risultata vincitrice; il progetto da realizzare prevede il riciclaggio integrale dei rifiuti attraverso varie linee di selezione con incenerimento degli scarti attraverso una linea di termodistruzione con recupero energetico.

Le attività del consorzio sono oggi distinte secondo le seguenti direttrici: gestione impianto smaltimento RSU, gestione discariche di appoggio, gestione impianti di recupero, gestione servizi di raccolta e trasporto RSU (questi ultimi delegati alla società mista pubblico-privata Sintegra S.p.A.), gestione servizi di raccolta differenziata RSU. Nel 1997, dopo due anni di affidamento ad un gestore privato, il consorzio ha assunto direttamente la gestione di queste attività.

Il COSMARI gestisce direttamente gli impianti di selezione, trattamento e recupero dei rifiuti solidi urbani ed assimilati, con oltre 90 propri dipendenti tra autisti, manutentori, gruisti, addetti ai controlli dell'impianto, impiegati amministrativi e con oltre 35 automezzi per la raccolta ed il trasporto degli RSU prodotti dai comuni aderenti al

Consorzio.

In 55 dei Comuni soci il COSMARI si occupa direttamente della raccolta differenziata dei materiali più importanti come carta, vetro, plastica, lattine, medicinali, pile, materiali ingombranti, frazioni organiche e "verde".

La storia

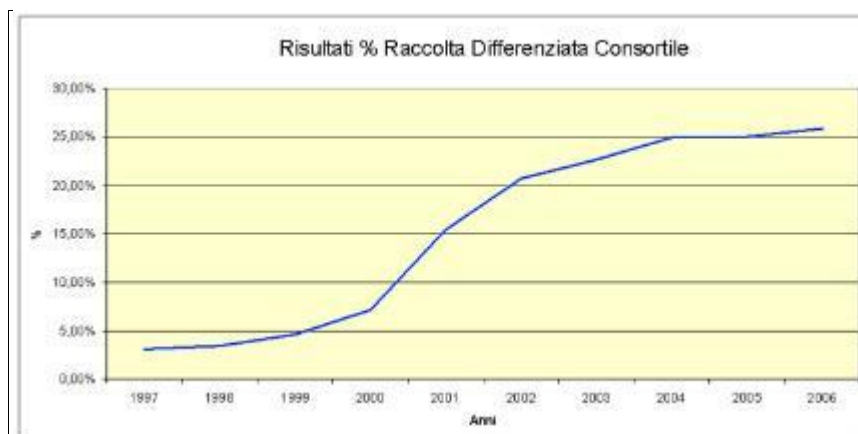
La raccolta differenziata dei rifiuti è stata attivata dal consorzio già nei primi anni '90, mediante appalti a ditte esterne. E' quindi evidente che forme spinte di raccolta differenziata siano state attuate già al momento dell'avvio dell'impianto di smaltimento.

Man mano si è potenziato il servizio, con la dotazione di campane ed estendendo la raccolta a vari materiali. All'avvio dell'impianto di smaltimento (febbraio 1995), la raccolta differenziata era attivata in tutti i comuni soci per i più importanti materiali (vetro, carta, pile, medicinali, plastica, lattine, e in molti dei comuni maggiori per i contenitori ex fitofarmaci, ingombranti e cimiteriali), con percentuali per la verità ancora molto basse (sotto il 3%).

Fino all'anno 1996 il servizio è stato curato per conto del consorzio da ditta privata; a partire dal gennaio 1997 il consorzio ha assunto in gestione diretta il servizio, ottenendo un primo deciso incremento in termini quantitativi e qualitativi, che è poi proseguito costantemente fino ad oggi.

Da sottolineare la grande innovazione delle raccolte porta a porta della frazione umida e della carta, iniziate dal 1 Febbraio 2001. Queste raccolte, in linea con le previsioni del Piano Provinciale, sono già state estese entro lo stesso anno a 20 comuni per circa 70.000 abitanti. Nel corso del 2002 i comuni serviti sono stati 24, per circa 130.000 abitanti. Esse consentiranno un decisivo salto quali-quantativo nella raccolta differenziata tale da poter cogliere, con l'impegno decisivo anche dei comuni aderenti, gli obiettivi del Decreto Ronchi e raggiungere anche una posizione di assoluta avanguardia nella stessa Regione.

In pratica l'aumento costante della percentuale della raccolta differenziata dal 1997 ad oggi si evince dal grafico.



Lo sviluppo: le direttrici fondamentali

Completamento della raccolta differenziata della frazione organica.

Potenziamento dei centri di raccolta comunali o comprensoriali presidiati ed attrezzati.

Potenziamento delle raccolte differenziate settoriali.

Attuazione progetto Porta a Porta.

Efficaci e periodiche campagne di sensibilizzazione a partire dalle scuole fino a tutte le utenze, per ottenere la massima adesione al servizio e una migliore rispondenza in termini qualitativi.

Nel corso dell'anno 2012 il servizio di raccolta è stato fornito, in base ai dati al 31/12/2012, su 17.654 utenze domestiche e 3.335 utenze non domestiche.

Il numero delle utenze TARSU suddivise tra utenze domestiche e non domestiche risulta articolato come riportato nella seguente tabella.

CATEGORIA	Numero Utenze	tot. mq x categoria (sup. lorde)
1121 C1 ABITAZIONI -ABIT	17.654	1.908.278,00
1122 C1 ABITAZIONI -GARAGE	5.844	198.887,00
1124 C1 ABITAZIONI -SOFFITTA	475	17.275,00
1125 C1 ABITAZIONI -CANTINA	1.123	43.252,00
TOTALE	25.096	2.167.692,00
CATEGORIA	Numero Utenze	tot. mq x categoria (sup. lorde)
1011 A1 MUSEI ARCHIVI SENZA	1	260,00
1021 A2 SALE TEATRALI E CIN	4	2.370,00
1031 A3 SCUOLE PUBB. E PRIV	37	10.188,00
1041 A4 ATT DI ASSOC. E ORD.	17	3.284,00
1051 A5 MAGAZZINI E DEPOSITI	264	108.608,00
1052 A5 MAGAZZINI SPEDIZ. RI	15	13.179,00
1061 A6 ALTRE ATT.AUTORIMESS	28	8.984,00
1071 A7 DEP.DOGAN.,DI MACCHI	3	251,00
1081 B1 INGROSSO BENI ALIMEN	18	6.959,00
1091 B2 INGR. DI PRODOTTI NO	81	40.993,00
1101 B4 STABILIMENTI BALNEAR	42	15.290,00
1102 B4 BIS STABILIMENTI BAL	41	84.703,00
1103 B4 TER STAB. BALNEARI -	4	3.214,00
1141 C2 LOC.DIV. DA C3,CASER	16	43.153,00
1171 C3 ALBERGHI CON RISTORA	5	2.379,00
1181 C4 ALBERGHI SENZA RISTO	14	9.187,00
1191 D1 AMB.MEDICI,ANALISI,T	226	19.206,00
1201 D2 ST.PROF,TEC.RADIOTV.	621	74.446,00
1211 D3 CIRC.SPORT E RICR.CO	7	1.449,00
1221 D4 CIRC.SPORT E RICR.SE	8	719,00
1231 D5 ATT. E LOC. NON COMP	6	8.929,00
1241 E1 LAB.ART. O BOTTEGA S	550	83.471,00
1242 E1 LAB.ART. SENZA VEND	48	15.848,00
1251 E2 LAB. E BOTTEGHE ART.	79	8.464,00
1252 E2 LAB. ARTIGIANO CON V	2	513,00
1261 E3 STABILIMENTI INDUSTR	86	47.793,00
1262 E3 STABILIMENTI INDUSTR	35	42.048,00
1271 E4 COMM. BENI NON ALI.	628	100.723,00
1291 F1 RIST.TRATT.ROST.MENS	97	23.471,00
1301 F2 PAN,PIZZ,GEL.BAR,SAL	182	21.766,00
1311 F3 FRUTTA-VERD.FIORI UO	66	27.169,00
1321 F4 FRUTT FIORI UOVA PES	1	57,00
1331 F5 VEND.DETT. GEN.AL. D	56	4.184,00
1361 B5 CAMPEGGI -COP	1	604,00
1362 B5 BIS CAMPEGGI -SCOP	1	8.120,00
1371 B3 CONCESSIONARIE AUTO	32	14.685,00
1372 B3 CONCESSIONARIE AUTO	13	5.598,00
TOTALE	3.335	862.265,00
TOTALE COMPLESSIVO (DOMESTICHE E NON DOMESTICHE)	28.431	3.029.957,00

La raccolta viene effettuata con le seguenti modalità:

FLUSSO DI RACCOLTA	FREQUENZA	MODALITA' DI ATTUAZIONE	N° CONTENITORI	NOTE
RSU FRAZIONE SECCA	2 PRELIEVI A SETTIMANA	SACCHETTO DI COLORE GIALLO		
FORSU FRAZIONE UMIDA RD	3 PRELIEVI A SETTIMANA	SACCHETTO IN MATER BI		
MATERIALI FERROSI RD	2 PRELIEVI A SETTIMANA O TRAMITE CENTRO RACCOLTA	SFUSO		
LEGNO RD	TRAMITE CENTRO RACCOLTA	SFUSO		
INGOMBRANTI RD	TRAMITE CENTRO RACCOLTA O A DOMICILIO SU RICHIESTA	SFUSI		
VERDE RD	TRAMITE CENTRO DI RACCOLTA	SFUSO O SACCHI		
MEDICINALI RD	2 PRELIEVI AL MESE	SFUSI		
BATTERIE RD	BATTERIE AUTO TRAMITE CENTRO RACCOLTA	SFUSE		
PILE RD	2 VOLTE AL MESE	SFUSE		
OLII RD	2 VOLTE AL MESE	IN CAMPANE OLIVIA		
APP. ELETTRICHE RD	TRAMITE CENTRO DI RACCOLTA	SFUSE		
TONER RD	A DOMICILIO SU CHIAMATA	SFUSI		
ABBIGLIAMENTO RD	2 VOLTE AL MESE	PRESSO CONTENITORI		

		DEDICATI		
TUBI FLUORESCENTI RD	TRAMITE CENTRO DI RACCOLTA	SFUSI		
PNEUMATICI	TRAMITE CENTRO DI RACCOLTA	SFUSI		
MULTIMATERIALE E PLASTICA	DUE VOLTE A SETTIMANA	SACCHETTO AZZURRO		
VETRO	TRAMITE CAMPANE STRADALI	SFUSO		
CARTA E CARTONE	TRE VOLTE A SETTIMANA (UTENZE NON DOMESTICHE) UNA VOLTA A SETTIMANA (UTENZE DOMESTICHE)	SFUSO O CONTENITORE		
INERTI	TRAMITE CENTRO DI RACCOLTA	SFUSI		

Di seguito si riepilogano i dati della raccolta differenziata con riferimento all'anno 2012

Materiale	KG
Carta	1.530.090
Cartone	1.645.750
Ferro	146.040
Indumenti Usati	67.190
Ingombranti Recuperati	341.420
Neon	1.461
Frigo	42.200
Tv	90.105

Raee	109.290
Legnosi	409.620
Olii Vegetali	19.525
Organico	7.101.060
Plastica	107.270
Scarti Informatici	2.616
Verde in Impianto	1.264.080
Vetro	1.589.170
Multimateriale	1.115.920
Batterie	16.286
Inerti	184.310
Pneumatici	11.510
Totale Differenziata	15.794.913
Medicine	3.930
Pile	0
RSU Impianto	8.022.620
RSU in Discarica	0
Totale Indifferenziata	8.026.550
Totale Differenziata	15.794.913
Totale Indifferenziata	8.026.550
Totale	23.821.463
Percentuale Differenziata	66,31%
Spazzatura	908.230

SPAZZAMENTO

Il servizio è eseguito con appositi mezzi con frequenza variabile per

zona e con personale apposito.

PORTA A PORTA

Nel 2012 il servizio di raccolta rifiuti con il metodo porta a porta relativamente alle frazioni:

- carta e cartone
- multimateriale
- vetro
- organico
- indifferenziato

Il servizio nel corso del 2012 è stato assicurato in tutto il territorio comunale.

Per il 2013 si prevede di consolidare i risultati raggiunti ottimizzando il servizio.

Di seguito si presenta una tabella che riepiloga il funzionamento del servizio di raccolta porta a porta nel Comune di Civitanova Marche.

Tipologia del rifiuto	Frequenza di raccolta	N.ro dei contenitori
RSU - frazione secca	2 volte/settimana	
Carta	1 volta/settimana	
Plastica	2 volte/settimana	
Vetro	Tramite campane	
Lattine	2 volte/settimana	
Cartone		

E' inoltre attivo il centro di raccolta/isola ecologica sito in Via Fontanella dove possono essere conferite:

- Raee (frigo-tv-elettrodomestici-neon)
- Verde (sfalci)
- Ingombranti
- Vetro
- Carta - Cartone
- Multimateriale
- Indifferenziato
- Pile - Medicinali
- Batterie al Piombo
- Olii esausti
- Inerti
- Pneumatici

Il centro di raccolta è aperto dal Lunedì al Venerdì

dalle 9,00 alle 13,00

e dalle 15,00 alle 17,30 (orario invernale) 15,30-19,00 (orario estivo)

Il Sabato il centro di raccolta è aperto solo il mattino dalla 9,00 alle 13,00.

B) IL LIVELLO DI QUALITA' DEL SERVIZIO A CUI DEVE ESSERE COMMISURATA LA TARIFFA

Il principio ispiratore a cui l'amministrazione si sta orientando è quello del recupero del rifiuto. In quest'ottica la struttura organizzativa del Cosmari investe da tempo risorse per incrementare la raccolta differenziata rispetto all'indifferenziata.

A tal proposito si evidenzia che nel nostro territorio vi è una scarsa presenza di impianti di smaltimento e trattamento e ancor meno la presenza di termovalorizzatori.

Inoltre si rivela necessario riuscire a stabilire un punto di equilibrio tra la qualità dei servizi e la giusta economia del servizio che comunque non può prescindere dal senso di civiltà e di educazione comune.

C) RICOGNIZIONE DEGLI IMPIANTI ESISTENTI

In ottemperanza alla legislazione vigente il servizio di smaltimento e recupero dei rifiuti urbani avviene mediante impianti autorizzati:

- avvio a discarica per la frazione secca
- avvio a compostaggio per la frazione umida
- avvio al recupero per le frazioni plastica, vetro, metalli.

Di seguito si elencano le principali destinazioni cui gestore del servizio si rivolge per l'invio delle specifiche frazioni.

Le destinazioni dei materiali

MATERIALE	IMPIANTI DI DESTINAZIONE
Batterie	Convenzionato COBAT
Carta e Cartone	Piattaforma Cosmari-COMIECO Destinazione finale: Cartiere
Ferro	Impianti di recupero
Indumenti Usati	Convenzionato Humana Onlus
Ingombranti	Impianti di selezione e recupero
Legnosi	Impianto di selezione e recupero con convenzione RILEGNO
Olii Vegetali	Impianto di recupero con convenzione CONOE
Plastica	Piattaforma Cosmari-COREPLA
Pneumatici	Impianti di recupero
Verde da potature	Impianto compostaggio Cosmari

Vetro e lattine	Cosmari con convenzione COREVE
Medicine	Impianto di smaltimento
Pile	Impianti di recupero convenzione Cosmari-CDCNPA
RAEE	Impianti di recupero convenzione Cosmari-CDCRAEE
RSU	Cosmari Discariche di appoggio
Spazzatura	Discariche di appoggio
Multimateriale	Centro di selezione Cosmari

Parte seconda

1) Gli elementi economici quantitativi

In questa parte del piano finanziario sono analizzati i costi per la gestione dei rifiuti urbani previsti per l'anno 2013. Tutti i costi sono espressi in € per anno (€/anno).

Quindi si avrà:

$$\text{Totale tariffa anno 2013} = CG_{n-1} + CC_{n-1} + CK_n$$

Dove

$$CG_{n-1} = \text{Costi operativi di gestione anno 2012}$$

$$CC_{n-1} = \text{Costi comuni riferiti all'anno 2012}$$

$$CK_n = \text{Costo d'uso del capitale per l'anno 2013}$$

Le singole voci di costo sopra descritte sono poi ulteriormente scomponibili secondo le seguenti formule.

Costi operativi di gestione (CG) sono i costi relativi al servizio di raccolta, trasporto e trattamento dei rifiuti che per la loro natura

possono essere distinti in:

Costi di gestione dei servizi relativi alla raccolta indifferenziata (CGIND)

$$CGIND = CSL + CRT + CTS + AC$$

Dove

CSL = costo di spazzamento e lavaggio strade (pulizia strade e mercati e raccolta rifiuti esterni)

CRT = costi di raccolta e trasporto

CTS = costi di trattamento e smaltimento (discarica o impianto di trattamento)

AC = altri costi

Costi di gestione della raccolta indifferenziata (CGD)

$$CGD = CRD + CTR$$

Dove

CRD = costi di raccolta differenziata per materiale

CTR = costi di trattamento e riciclo (al netto dei proventi della vendita di materiale derivante da rifiuti)

Costi comuni (CC) sono costi riferibili non direttamente alla raccolta dei rifiuti e sono così composti:

$$CC = CARC + CGG + CCD$$

Dove

CARC = costi amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso

CGG = costi generali di gestione

CCD = costi comuni diversi

Costo d'uso del capitale (CK) è la somma degli ammortamenti, degli

accantonamenti e della remunerazione del capitale investito secondo la seguente formula:

$$CK_n = AMM_n + ACC_n + R_n$$

Dove

AMM = ammortamenti per l'anno 2013

ACC = accantonamenti per l'anno 2013

R = remunerazione del capitale che è data dal prodotto tra il tasso di remunerazione indicizzato all'andamento medio dei titoli di stato aumentato di 2 punti percentuali e il capitale netto investito a cui va aggiunto il fattore correttivo.

Stabilite le modalità di calcolo dei costi di gestione le diverse componenti possono essere ulteriormente divise, a seconda della loro natura, tra

$$\text{COSTI FISSI} = \text{CSL} + \text{CARC} + \text{CGG} + \text{CCD} + \text{AC} + \text{CK}$$

$$\text{COSTI VARIABILI} = \text{CRT} + \text{CTS} + \text{CRD} + \text{CTR}$$

La parte fissa della tariffa è destinata a coprire le componenti essenziali del servizio mentre la parte variabile è correlata all'effettiva produzione di rifiuti.

Nel seguito si procederà all'individuazione dei valori di ciascuna voce.

Il seguente prospetto riassuntivo contiene invece il fabbisogno finanziario relativo alla tariffa.

Prospetto riassuntivo		
CG - Costi operativi di Gestione	€	4.571.943,64
CC- Costi comuni	€	2.253.655,23
CK - Costi d'uso del capitale	€	720.985,28
Minori entrate per riduzioni	€	-
Agevolazioni	€	-
Contributo Comune per agevolazioni	€	-
Totale costi	€	7.546.584,14

Riduzione RD ut. Domestiche	€	-
-----------------------------	---	---

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

COSTI VARIABILI		
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€	628.381,57
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€	1.363.815,60
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€	1.267.400,87
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€	249.032,78
Riduzioni parte variabile	€	-
Totale	€	3.508.630,81

COSTI FISSI		
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€	753.335,95
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€	586.810,95
CGG - Costi Generali di Gestione	€	1.579.841,61
CCD - Costi Comuni Diversi	€	87.002,67
AC - Altri Costi	€	309.976,88
Riduzioni parte fissa	€	-
Totale parziale	€	3.316.968,06
CK - Costi d'uso del capitale	€	720.985,28
Totale	€	4.037.953,33
Totale fissi + variabili	€	7.546.584,14

Di seguito si riportano i prospetti riferiti alla composizione dei Costi Operativi di Gestione (CG) ai Costi Comuni (CC), ai Costi d'uso del Capitale (CK).

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale			B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accanton. am.	B14 Oneri diversi	TOTALE	
CGIND–Ciclo rifiuti urbani indiff.ti												
				costo	%	quota						
CSL-Costi di spazz. e lav. strade/aree pubbl.	€ 86.500,00	€ 25.000,00	€ 404.379,14	438.804,20	50%	€ 219.402,10	€ -	€ -	€ -	€ 18.054,71	€ 753.335,95	
CRT-Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 189.279,42	€ 75.722,98	€ -	€ 719.033,21	50%	€ 359.516,61	€ -	€ -	€ -	€ 3.862,56	€ 628.381,57	
CTS-Costi di Tratt.to e Smaltimento RSU	€ 74.584,29	€ 1.076.971,48	€ 1.928,90	€ 179.548,83	50%	€ 89.774,42	€ -	€ -	€ -	€ 120.556,51	€ 1.363.815,60	
AC-Altri costi	€ -	€ 309.976,88	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 309.976,88	
Totale CGIND	€ 350.363,71	€ 1.487.671,34	€ 406.308,04	€ 1.337.386,24		€ 668.693,12	€ -	€ -	€ -	€ 142.473,78	€ 3.055.509,99	
CGD – Ciclo della raccolta differenziata												
CRD - Costi della Raccolta differenziata												
				€	%	Quota						
Frazione Organica (FORSU)	€ 160.429,28	€ 23.656,24	€ -	€ 214.655,38	50%	€ 107.327,69	€ -	€ -	€ -	€ 291,54	€ 291.704,75	
Frazione differenziata (multimateriale)	€ 270.694,88	€ 108.293,99	€ -	€ 1.028.313,59	50%	€ 514.156,80	€ -	€ -	€ -	€ 5.523,98	€ 898.669,65	
Ingombranti e altri rifiuti da centro di raccolta	€ 31.687,06	€ 20.074,00	€ -	€ 48.221,84	50%	€ 24.110,92	€ -	€ -	€ -	€ 1.194,49	€ 77.066,47	
Altre tipologie	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Contributo CONAI (a dedurre)										-€ 40,00	-€ 40,00	
Totale CRD	€ 462.811,22	€ 152.024,23	€ -	€ 1.291.190,81		€ 645.595,41	€ -	€ -	€ -	€ 6.970,01	€ 1.267.400,87	
CTR - Costi di trattamento e riciclo												
				€	%	Quota					Entrate	
Frazione Organica (FORSU)	€ 126.903,76	€ 102.577,82	€ 3.802,21	€ 147.427,50	50%	€ 73.713,75	€ -	€ -	€ -	€ 1.390,05	€ 308.387,59	€ -
Frazione differenziata (multimateriale)	€ 9.518,26	€ 19.728,77	€ 146,43	€ 30.917,72	50%	€ 15.458,86	€ -	€ -	€ -	€ 13,31	€ 44.865,63	€ -
Carta e cartone	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 51.926,43
Plastica	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 44.270,29
Vetro	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.023,72
Entrate da recupero (a dedurre)	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 104.220,44	€ 104.220,44
Totale CTR	€ 136.422,02	€ 122.306,59	€ 3.948,64	€ 178.345,22		€ 89.172,61	€ -	€ -	€ -	€ 1.403,36	€ 249.032,78	
Totale CG	€ 949.596,95	€ 1.762.002,16	€ 410.256,68	€ 2.806.922,27		€ 1.403.461,14	€ -	€ -	€ -	€ 150.847,15	€ 4.571.943,64	

DATO FONTE COSMARI

COSTO PERSONALE DOCUMENTATO NEL FILE EXCEL

DATO FONTE CIVITA.S SRL

CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godiment o beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC – Costi amm.vi accert., riscoss. e cont.						
Costo del servizio di riscossione e accertamento	€ -	€ 544.798,84	€ -	€ 42.012,11	€ -	€ 586.810,95
Attività 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale CARC	€ -	€ 544.798,84	€ -	€ 42.012,11	€ -	€ 586.810,95
CGG - Costi Generali di Gestione						
Costo del Servizio Ambiente	€ -	€ -	€ -	€ 176.380,47	€ -	€ 176.380,47
Attività 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota di personale CG				€ 1.403.461,14		€ 1.403.461,14
Totale CGG	€ -	€ -	€ -	€ 1.579.841,61	€ -	€ 1.579.841,61
CCD - Costi Comuni Diversi						
Costi per utenze (di mantenimento/funzionamento della struttura)	€ -	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 20.000,00
Quota associativa Cosmari	€ -	€ 100.650,00	€ -	€ -	€ -	€ 100.650,00
Imposte e tasse (diverse dall'IRAP)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 608,29	€ 608,29
Fondo rischi crediti					€ -	€ -
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ -	€ -
Rimborso per storno tributi					€ -	€ -
Sgravi per tardive comunicazioni di cessazione e per FIR					€ -	€ -
Contributo Miur (a dedurre)					€ -	-€ 34.255,62
Recupero evasione (a dedurre)					€ -	€ -
Totale CCD	€ -	€ 120.650,00	€ -	€ -	€ 608,29	€ 87.002,67
Totale CC	€ -	€ 665.448,84	€ -	€ 1.621.853,72	€ 608,29	€ 2.253.655,23

CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

AMMn – Ammortamenti per l'anno di riferimento	
Ammortamento beni raccolta e trasporto RSU	€ 100.441,76
Ammortamento beni trattamento e smaltimento RSU	€ 153.830,11
Ammortamento beni raccolta differenziata	€ 153.068,30
Ammortamento beni raccolta materiali compostabili	€ 17.450,64
Ammortamento beni trattamento e smaltimento rifiuti differenziati	€ 6.236,79
Ammortamento beni trattamento e smaltimento rifiuti compostabili	€ 26.738,10
Altri ammortamenti	€ -
Totale	€ 457.765,70

ACCn – Accantonamenti per l'anno di riferimento	
Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	€ -
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	€ 130.000,00
Accantonamento per inesigibili	€ -
Totale	€ 130.000,00

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	€ 3.330.489,43
Altro	
Totale B	€ 3.330.489,43
Capitale netto investito (A+B)	€ 3.330.489,43
Tasso di rendimento rn	4,00%
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€ 133.219,58

Totale CK	€ 720.985,28
------------------	---------------------

La determinazione delle tariffe relative all'anno n-esimo avviene applicando la seguente formula:

$$(CG + CC)_{n-1} (1 + IP_n - X_n) + CK_n$$

Dato il tasso di inflazione programmata per il 2013 pari all'1,5% e stimato nello 0,1% il recupero di produttività considerato l'effetto dell'eventuale aumento dell'IVA in corso d'anno, si ottiene la seguente tariffa:

$$\Sigma T_n = (\text{€}4.571.943,64 + 2.253.655,23) * (1,014) + \text{€} 720.985,28 = \text{€} 7.642.142,52$$

Rispetto ai costi inizialmente documentati dal Cosmari, il Consorzio ha comunicato che l'Assemblea Generale del 28/10/2013 ha deliberato un contributo di funzionamento una tantum per l'anno 2013. L'importo di competenza del Comune di Civitanova Marche è pari ad Euro 198.000,00.

Inoltre la Dott.ssa Palazzetti con nota ID n. 8619 del 25/10/2013 ha comunicato che rispetto alla previsione si registra la necessità di prevedere un incremento di spesa.

Verificato che, oltre al maggior costo per il contributo una tantum 2013, sulla base della verifica della situazione contabile aggiornata al mese di settembre, è necessario aggiornare la previsione di spesa per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento da Euro 5.400.000,00 a Euro 5.464.350.

Ritenuto opportuno adeguare la previsione di spesa 2013 tenendo conto anche dell'andamento del corrente anno considerato che gli scostamenti previsti rispetto ai costi 2012 hanno una dimensione significativa al fine di evitare che gli stessi si riverberino, a conguaglio, sulla spesa 2014 assicurando la copertura della spesa nell'esercizio di competenza.

La sommatoria dei costi da coprire con la tariffa risulta quindi pari a € 7.904.492,52.

LA DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE RELATIVE ALLE SINGOLE ATTIVITA'

Di seguito si propone una tabella nella quale si fornisce dimostrazione della copertura integrale della spesa ΣT_n (pari a € 7.904.492,52).

I dati relativi alle superfici sono stati forniti dalla Civita.s sulla base delle risultanze aggiornate alla data di giugno 2013 e utilizzate per l'invio ai contribuenti dell'avviso di pagamento degli acconti per il 2013.

CLASSE	CATEGORIA	SUPERFICI LORDE	SUPERFICI AL NETTO RIDUZIONI	QUANTITATIVI MEDI (IN KG)	GETTITO PREVISTO PER CLASSE	TARIFFA (€/MQ)
1011	A1 MUSEI ARCHIVI SENZA COM. -COP	260	260	6,02	€ 231,07	€ 0,89
1021	A2 SALE TEATRALI E CINEM. -COP	2.370	2.370	8,4	€ 2.939,04	€ 1,24
1031	A3 SCUOLE PUBBL. E PRIV -COP	10.188	10.188	9,52	€ 14.318,70	€ 1,41
1041	A4 ATT DI ASSOC. E ORD. PROFESS.POLIT. -COP	3.284	3.284	10,78	€ 5.226,36	€ 1,59
1051	A5 MAGAZZINI E DEPOSITI DISTACCATI -COP	108.608	97.078	25,76	€ 369.183,85	€ 3,80
1052	A5 MAGAZZINI SPEDIZ. RIDUZIONE	13.179	5.272	25,76	€ 20.047,77	€ 3,80
1061	A6 ALTRE ATT.AUTORIMESSE PARCHEGGI -COP	8.984	8.637	18,06	€ 23.027,59	€ 2,67
1071	A7 DEP.DOGAN.,DI MACCHINE E MAT.MILITARE -COP	251	251	12,04	€ 446,15	€ 1,78
1081	B1 INGROSSO BENI ALIMENTARI E DEPERIBILI -COP	6.959	6.959	61,46	€ 63.141,83	€ 9,07
1091	B2 INGR. DI PRODOTTI NON ALIM. SUP.ESP. -COP	40.993	40.852	41,72	€ 251.614,36	€ 6,16
1371	B3 CONCESSIONARIE AUTO -AUTOSAL.	14.685	13.983	12,32	€ 25.432,49	€ 1,82
1372	B3 CONCESSIONARIE AUTO -SCOP.AT.	5.598	5.598	12,32	€ 10.181,73	€ 1,82
1102	B4 BIS STABILIMENTI BALNEARI -SCOP	84.703	67.783	7,42	€ 74.251,03	€ 1,10
1101	B4 STABILIMENTI BALNEARI -COP	15.290	12.240	24,5	€ 44.271,61	€ 3,62
1103	B4 TER STAB. BALNEARI -SCOP.UTIL. NON INTENS	3.214	2.571	3,71	€ 1.408,28	€ 0,55
1362	B5 BIS CAMPEGGI -SCOP	8.120	6.496	7,42	€ 7.115,87	€ 1,10
1361	B5 CAMPEGGI -COP	604	483	24,5	€ 1.747,72	€ 3,62
1121	C1 ABITAZIONI -ABIT	1.908.278	1.760.220	14	€ 3.638.084,44	€ 2,07
1125	C1 ABITAZIONI -CANTINA	43.252	40.606	14	€ 83.926,78	€ 2,07
1122	C1 ABITAZIONI -GARAGE	198.887	184.107	14	€ 380.518,45	€ 2,07
1124	C1 ABITAZIONI -SOFFITTA	17.275	16.097	14	€ 33.269,02	€ 2,07
1141	C2 LOC.DIV. DA C3,CASERME,IST.CARC. -COP	43.153	39.073	18,42	€ 106.253,19	€ 2,72
1171	C3 ALBERGHI CON RISTORAZIONE -COP	2.379	2.379	30,1	€ 10.571,55	€ 4,44
1181	C4 ALBERGHI SENZA RISTOR. -COP	9.187	9.127	18,06	€ 24.333,50	€ 2,67
1191	D1 AMB.MEDICI,ANALISI,TOILETTA ANIM.PAR.,SIM.	19.206	18.719	24,5	€ 67.705,18	€ 3,62
1201	D2 ST.PROF,TEC.RADIOTV.AG.DI GIOCO STAT -COP	74.446	74.446	33,18	€ 364.666,24	€ 4,90
1211	D3 CIRC.SPORT E RICR.CON RISTOR. E/O BAR -COP	1.449	1.449	54,04	€ 11.560,10	€ 7,98
1221	D4 CIRC.SPORT E RICR.SENZA RISTOR. E BAR -COP	719	719	42	€ 4.458,16	€ 6,20
1231	D5 ATT. E LOC. NON COMPRESI PREC. -COP	8.929	5.813	35,98	€ 30.878,57	€ 5,31
1241	E1 LAB.ART. O BOTTEGA SENZA VEND. AL MIN -COP	83.471	81.451	24,5	€ 294.604,77	€ 3,62
1242	E1 LAB.ART. SENZA VEND.-RIDUZIONE	15.848	13.384	24,5	€ 48.408,33	€ 3,62
1252	E2 LAB. ARTIGIANO CON VEND.- RIDUZIONE	513	370	29,96	€ 1.636,52	€ 4,42
1251	E2 LAB. E BOTTEGHE ART. CON VEND. DETT. -COP	8.464	8.464	29,96	€ 37.436,50	€ 4,42
1262	E3 STABILIMENTI INDUSTRIALI - RIDUZIONE	42.048	41.776	29,96	€ 184.778,16	€ 4,42
1261	E3 STABILIMENTI INDUSTRIALI -COP	47.793	45.911	29,96	€ 203.067,37	€ 4,42
1271	E4 COMM. BENI NON ALI. NE DEPERIBILI -COP	100.723	96.208	42,98	€ 610.458,09	€ 6,35
	E5 AREE PER COMMERCIO AL DETTAGLIO DI BENI NON AL	-	-	54,04	€ -	€ 7,72
1291	F1 RIST.TRATT.ROST.MENSE CA.,FAST-FOODS -COP	23.471	23.101	73,62	€ 251.079,88	€ 10,87
1301	F2 PAN,PIZZ,GEL.BAR,SALE BALLO CON BAR -COP	21.766	21.305	67,62	€ 212.683,85	€ 9,98
1311	F3 FRUTTA-VERD.FIORI UOVA PESCE SUP.ALIM -COP	27.169	27.169	85,96	€ 344.784,61	€ 12,69
1321	F4 FRUTT FIORI UOVA PESCE SUPERM.ALIM AMB.COP	57	57	90,02	€ 757,52	€ 13,29
1331	F5 VEND.DETT. GEN.AL. DEPER. DIVERSI F3 -COP	4.184	4.046	73,64	€ 43.986,30	€ 10,87
	F6 AREE VENDITA AL DETTAGLIO GENERI ALIMENTARI/DE	-	-	77,98	€ -	€ 11,14
TOTALE			2.800.302		€ 7.904.492,52	