

COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI PIANO FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2014

Premessa

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

Nell'esercizio 2013 è stato applicato 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.

Il Regolamento per l'applicazione del tributo è stato approvato con la delibera di Consiglio Comunale n. 93 del 28/11/2013 mentre il Piano Finanziario con le relative tariffe è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 94 del 28/11/2013.

Il Regolamento Comunale della TARES per l'anno 2013 ha previsto di avvalersi delle opportunità di flessibilità introdotte dall'art. 5, comma 1, lettera a) del D.L. n. 102/2013 con l'utilizzo dei quantitativi medi e i coefficienti di produttività di rifiuti per categoria di attività già in uso in regime di applicazione della Tassa sui rifiuti solidi urbani anche in regime, assicurando, in ogni caso, la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio.

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..

Dal primo gennaio 2014, in base a quanto previsto dall'art. 1, comma 639, della Legge n. 147/2013 è in vigore la Tassa sui rifiuti (TARI) che sostituisce la TARES.

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

La disciplina della TARI al comma 652 dell'art. 1 della Legge n. 147/2013 prevede che i comuni, in alternativa ai criteri determinati con il regolamento di cui al D.P.R. 27 aprile 1999, n. 158 e nel rispetto del principio «chi inquina paga», sancito dall'articolo 14 della direttiva 2008/98/CE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 19 novembre 2008, relativa ai rifiuti, può commisurare la tariffa alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia delle attività svolte nonché al costo del servizio sui rifiuti. In quest'ultimo caso le tariffe per ogni categoria o sottocategoria omogenea sono determinate dal comune moltiplicando il costo del servizio per unità di superficie imponibile accertata, previsto per l'anno successivo, per uno o più coefficienti di produttività quantitativa e qualitativa di rifiuti.

In ogni caso, ai sensi del comma 654 dell'art. 1 della Legge n. 147/2013 deve essere assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio, ricomprendendo anche i costi di cui all'articolo 15 del decreto legislativo 13 gennaio 2003, n. 36, ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente

L'applicazione del metodo di cui al richiamato comma 652 prescinde dalla suddivisione della tariffa in quota fissa e quota variabile e può anche non tenere conto, per l'utenza domestica, del numero dei componenti il nucleo familiare.

Il Comune di Civitanova Marche ha optato per l'applicazione della TARI con il criterio alternativo a quello del DPR n. 158/1999 e per una soluzione tariffaria che prescinde dalla suddivisione tra la quota fissa e la variabile nonché per l'esclusione di una differenziazione della stessa in ragione del numero dei componenti il nucleo familiare in relazione alle utenze domestiche.

Il presente piano finanziario viene redatto quindi redatto in forma semplificata rispetto a quanto previsto dal metodo normalizzato di cui al D.P.R. n. 158/1999.

Il piano finanziario è costituito dai seguenti elementi descrittivi.

Parte prima

- A) Modello gestionale e amministrativo
- B) Il complesso impiantistico
- C) La raccolta differenziata
- D) Lo sviluppo - le direttrici fondamentali
- E) Il livello di qualità del servizio a cui deve essere commisurata la tariffa

Parte seconda

Il Piano finanziario comprende i seguenti punti:

- 1) Elementi economici-qualitativi
- 2) Rappresentazione degli scostamenti tra la previsione e la rendicontazione del 2013
- 3) Programma degli interventi necessari
- 4) Piano finanziario degli investimenti
- 5) 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
- 6) Risorse finanziarie necessarie

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.



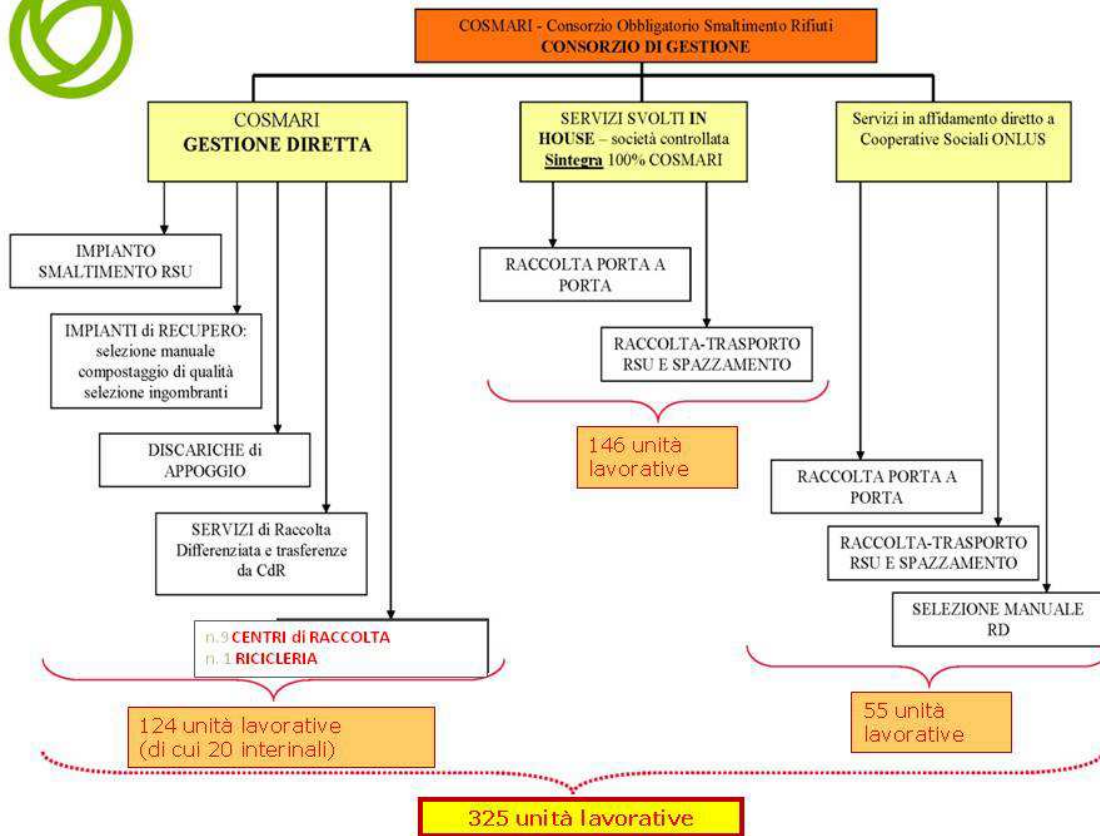
L'allora consorzio volontario Con.Sma.Ri., al fine di adempiere alle proprie finalità statutarie relative allo smaltimento dei RSU, decide di realizzare un impianto tecnologico complesso per lo smaltimento attraverso il riciclaggio totale dei rifiuti. Allo scopo viene esperito, tra il 1981 e il 1982, 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.

Sono soci tutti i 57 Comuni della Provincia di Macerata, con una popolazione di circa 320.000 abitanti. La Sede legale ed operativa del COSMARI è a Tolentino, in Loc. Piane di Chienti, ed occupa una superficie di circa 80.000 mq. Nella stessa sede sono realizzati gli impianti di smaltimento e di recupero. La Sede si trova, di fatto in adiacenza al confine del comune di Pollenza (separato dal fiume Chienti), a 1.700 m dal confine del comune di Urbisaglia, a 2.650 m dal confine del comune di Corridonia e a 2.700 m dal confine del comune di Macerata.

Con atto pubblico del 3 dicembre 2013 il Consorzio, ha acquisito il ramo di azienda della Smea inerente l'igiene e la raccolta dei rifiuti nei Comuni di Macerata, Montecassiano, Pollenza e Cingoli. Smea è stata inglobata all'interno di Sintegra.

Le attività del consorzio sono oggi distinte secondo le seguenti direttrici:

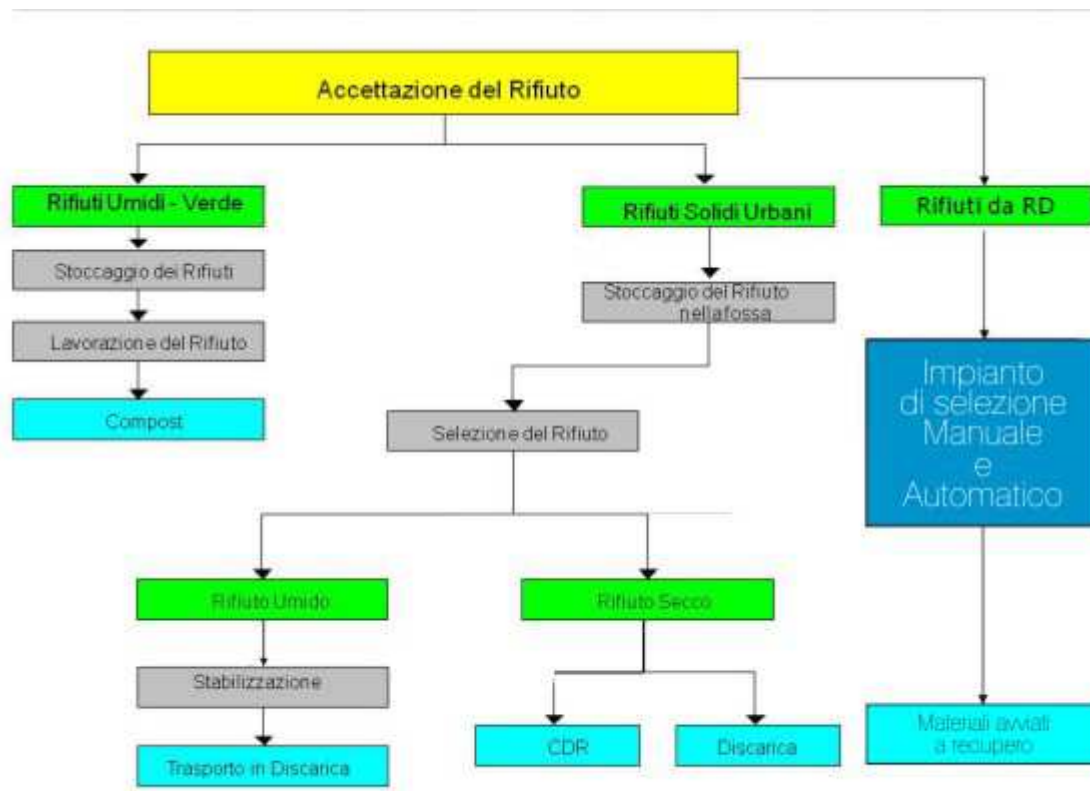
- Gestione impianto smaltimento RSU
- Gestione impianti di recupero:
 - Impianto di selezione manuale raccolta differenziata
 - Impianto di compostaggio
- Gestione discariche di appoggio
- Gestione servizi di raccolta e trasporto RSU
- Gestione servizi di raccolta Porta a Porta
- Gestione Centri di Raccolta Comunali
- Servizi effettuati con l'ausilio della società controllata Sintegra S.p.A.



B) Complesso Impiantistico

Gli impianti di smaltimento, trattamento e recupero del COSMARI sono destinati al trattamento dei Rifiuti Solidi Urbani per un bacino di utenza pari a circa 320.000 abitanti per una produzione media giornaliera procapite di 1,20 Kg/ab nel 2013. Il complesso impiantistico del COSMARI è costituito da:

- un **impianto di trattamento RSU** composto, a sua volta:
 - da una linea di selezione, con successiva stabilizzazione della FOS e impianto di produzione CDR (attualmente inattiva)
- un **impianto di compostaggio** di qualità avviato nell'anno 2000
- un **impianto di selezione manuale** della raccolta differenziata avviato nel maggio dell'anno 2004
- un **impianto di selezione automatico a lettura ottica del multimateriale** per la separazione per colore e tipologia delle plastiche (in fase di attivazione)



Completano il quadro impiantistico gli impianti di depurazione reflui interni e le discariche di appoggio esterne.

C) La raccolta differenziata

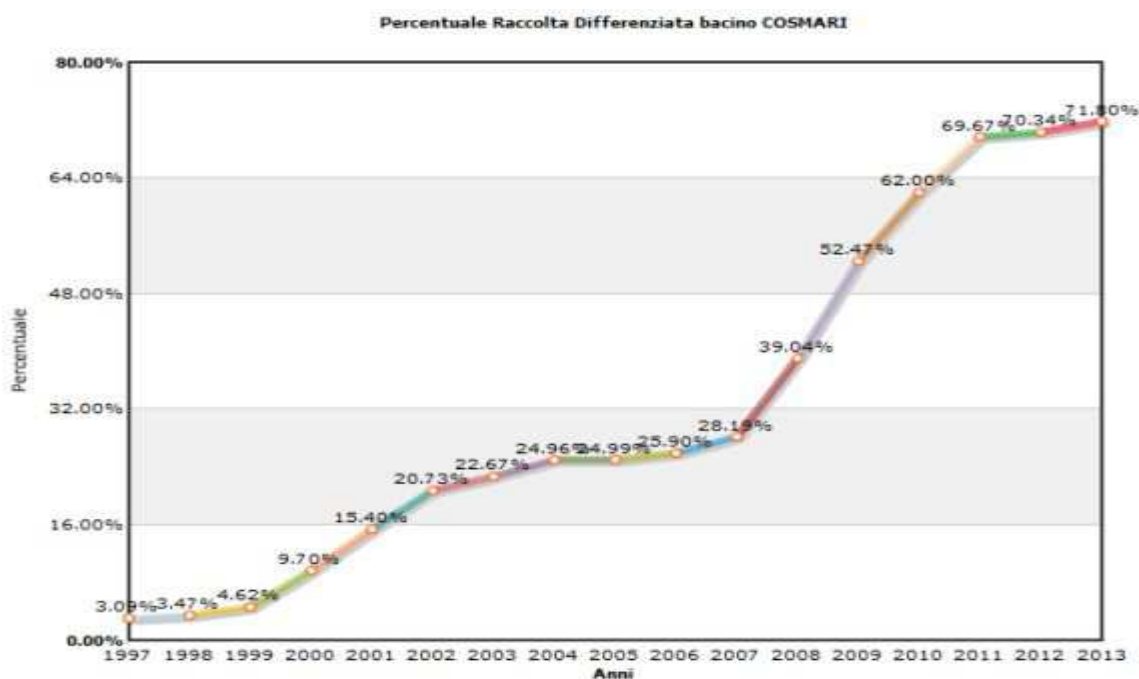
La raccolta differenziata dei rifiuti è stata attivata dal consorzio già nei primi anni '90, mediante appalti a ditte esterne. E' quindi evidente che forme spinte di raccolta differenziata siano state attuate già al momento dell'avvio dell'impianto di smaltimento.

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

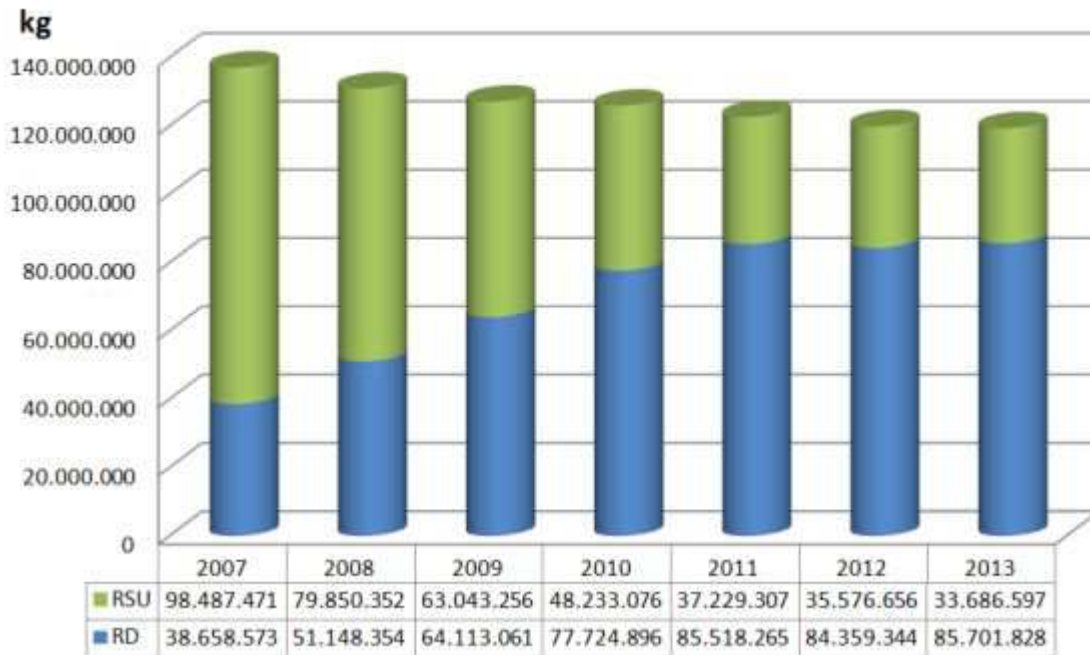
fino ad oggi. Si ricorda brevemente che fino all'anno 2006 la raccolta differenziata sul bacino raggiungeva un risultato del 25% circa che all'epoca non era affatto negativo ma che tendeva a stabilizzarsi quasi fosse stato raggiunto il massimo possibile del risultato. Poi è iniziata nell'anno 2007 l'avventura della raccolta porta a porta e tutto è cambiato: il trend di sviluppo della RD ha ripreso a crescere in maniera consistente man mano che si ampliava il bacino interessato e i risultati di oggi sono oggettivamente esaltanti. Nell'anno 2012 la raccolta raggiungerà circa i 260.000 abitanti e i risultati attesi sul bacino superano il 70%, a dire che il COSMARI ha superato con largo anticipo il limite di legge. Accanto al potenziamento dei servizi si è puntato con maggiore decisione alla qualificazione e al controllo degli stessi. Per questo sono state attuate alcune importanti iniziative come: la creazione di una struttura altamente qualificata di professionisti ed operatori per progettazioni e consulenze esterne (a disposizione sia di Enti pubblici che di ATO); l'attivazione di sistemi di rilevazione volumetrici e quantitativi dei conferimenti; la messa in atto di una struttura autonoma di controllo attraverso ispettori ambientali del consorzio; l'attuazione del programma di messa a norma dei centri comunali.

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



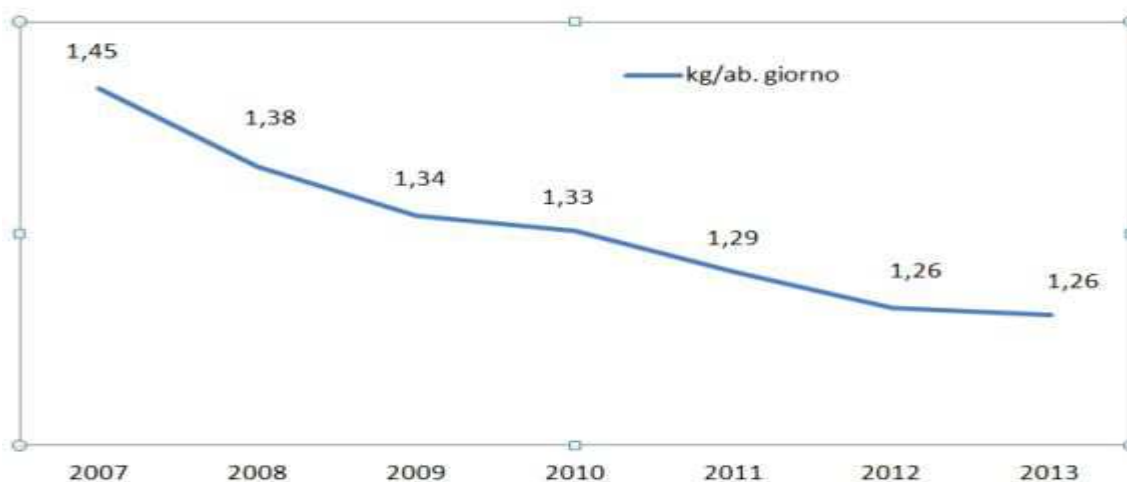
L'andamento della produzione dei rifiuti e il trend di variazione in dettaglio dal 2007 (anno di avvio del progetto porta a porta) e il 2013, sono riportati nelle figure che seguono:

Produzione dei rifiuti



	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
RD	38.658.573	51.148.354	64.113.061	77.724.896	85.518.265	84.359.344	85.701.828
RSU	98.487.471	79.850.352	63.043.256	48.233.076	37.229.307	35.576.656	33.686.597
RD+RSU	137.146.044	130.998.706	127.156.317	125.957.972	122.747.572	119.936.000	119.388.425
%RD	28,19	39,04	50,42	61,71	69,67	70,34	71,78
kg/ab. giorno	1,45	1,38	1,34	1,33	1,29	1,26	1,26
% di riduzione della produzione dei rifiuti:		-4,48	-2,93	-0,94	-2,55	-2,29	-0,46

Variazione produzione pro-capite



D) 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.

Sviluppo e potenziamento del progetto di **Servizio di raccolta differenziata Porta a Porta** che prevede che ognuno collochi all'esterno della propria abitazione, nei giorni e negli orari fissati, il sacchetto dei rifiuti, corrispondente, per qualità, a quello indicato nel programma stabilito. Anche per le utenze non domestiche - *ristoranti, bar, esercizi commerciali, aziende produttive, artigiani, studi professionali* - il servizio sarà calibrato sulla base delle concrete esigenze da ciascuno espresse, attraverso concordate ed adeguate modalità di conferimento (della carta, della plastica, del cartone e degli imballaggi in genere) presso il proprio esercizio commerciale o la propria azienda, sempre secondo un calendario prestabilito. Con il Vostro prezioso aiuto, attraverso semplici gesti, attenti e rispettosi delle regole, il Cosmari insieme a tutti i comuni associati ed il sostegno della Provincia, ha realizzato un nuovo sistema di raccolta nel segno di un modello di sviluppo sostenibile che ha recuperato le risorse anziché continuare a disperderle.

In particolare si evidenzia che a partire dal 3 giugno 2013 il territorio del Comune di Civitanova Marche, compreso tra la foce del fiume Chienti e la foce del fosso Caronte delimitato dalla ferrovia verso il mare, è interessato dal servizio di raccolta "Porta a Porta" con sacchetti Sacchetto Giallo Chip e Sacchetto Blu Chip identificati con microchip. Rimangono invariate le altre raccolte.

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.

E) Il livello di qualità del servizio a cui deve essere commisurata la tariffa

Nel corso dell'anno 2013 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 PUBBL. 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
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 2013

Materiale	Risultati Mese
Carta	121.230
Carta Domiciliare	0
Carta Pubblici Uffici	0
Cartone	137.050
Cartone Domiciliare	0
Cimiteriali	0
Ferro	5.600
Indumenti Usati Recuperati	4.140
Ingombranti Recuperati	64.022
Legnosi	31.960
Olii Vegetali	1.920
Organico Grandi Utenze	542.720
Organico Domiciliare	0
Plastica	8.860
ScartiInformativi	273
Verde in Impianto	78.140
Vetro	127.880
Vetro Domiciliare	0
Multimateriale	90.730
Batterie	570
Inerti	61.620
Pneumatici	5.330
Totale Differenziata	1.282.045
Indumenti Usati in Discarica	0
Ingombranti in Discarica	0
Medicine	310
Pile	0
RSU Impianto	584.240
RSU in Discarica	0

Totale Indifferenziata	584.550
Totale Differenziata	1.282.045
Totale Indifferenziata	584.550
Totale	1.866.595
Percentuale Differenziata	68,68%
Spazzatura	53.380

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
- 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.

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.

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) 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:

Totale tariffa anno "n" = $CG_{n-1} + CC_{n-1} + CK_n$

Dove

CG_{n-1} = Costi operativi di gestione anno "n-1"

CC_{n-1} = Costi comuni riferiti all'anno "n-1"

CK_n = Costo d'uso del capitale per l'anno "n"

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 "n"

ACC = accantonamenti per l'anno "n"

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 come stimato, in via preventiva, per l'anno 2013 ai fini della TARES.

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

DATO IN PARTE DA FONTE COSMARI E IN PARTE PER GESTIONI IN ECONOMIA

DATO DA FONTE COMUNALE (GESTIONI IN ECONOMIA)

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 analiticamente dettagliati nei precedenti prospetti, la quantificazione dei costi del servizio per l'anno 2013 da coprire con la tariffa è stata successivamente rideterminata in € 7.904.492,52 al fine di tener conto di potenziali scostamenti della gestione 2013 rispetto a quella del 2012 derivanti:

- *dalla decisione dell'Assemblea Generale del COSMARI in data 28/10/2013 in ordine alla deliberazione di un contributo di funzionamento una tantum per l'anno 2013 che per il Comune di Civitanova Marche è pari ad Euro 198.000,00;*
- *dalla richiesta del Dirigente del Servizio Ambiente il quale 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 (stimato in € 64.350,00).*

DATI RENDICONTO 2013

Al fine della quantificazione dei costi a consuntivo 2013, non disponendo all'atto della redazione del presente documento del riparto analitico delle spese relative alla gestione COSMARI si è proceduto secondo un metodo semplificato di contabilizzazione con l'obiettivo di riepilogare la spesa per la gestione del servizio senza distinguere i costi fissi e i costi variabili anche in relazione alla scelta dell'Amministrazione di utilizzare il criterio alternativo di cui al comma 652 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2014.

A rendiconto i costi del 2013 sono quantificabili come di seguito riepilogato.

COSTI SERVIZIO COSMARI

	RSU	PORTA A PORTA	ORGANICO	DIFFERENZIATA	CIVITA	ISOLA	CONTRIBUTO	TOTALE
GENNAIO	€ 114.396,78	€ 217.400,16	€ 48.786,39	€ 26.414,62	€ 430,68			€ 407.428,63
FEBBRAIO	€ 102.189,09	€ 217.400,16	€ 43.727,46	€ 22.174,20	€ 430,68	€ 10.833,33		€ 396.754,92
MARZO	€ 116.179,97	€ 230.464,48	€ 53.049,26	€ 30.615,35	€ 430,68		€ 25.162,50	€ 455.902,24
APRILE	€ 124.319,05	€ 221.754,93	€ 63.244,02	€ 40.052,08	€ 430,68	€ 10.833,33		€ 460.634,09
MAGGIO	€ 127.277,87	€ 232.754,93	€ 72.068,41	€ 38.867,62	€ 430,68			€ 471.399,51
GIUGNO	€ 115.211,25	€ 234.056,59	€ 64.141,95	€ 28.671,03	€ 430,68	€ 10.833,33	€ 25.162,50	€ 478.507,33
LUGLIO	€ 122.302,62	€ 239.402,59	€ 76.372,25	€ 42.256,79	€ 430,68			€ 480.764,93
AGOSTO	€ 117.334,90	€ 237.620,59	€ 80.124,73	€ 32.169,69	€ 430,68	€ 10.833,33		€ 478.513,92
SETTEMBRE	€ 104.085,14	€ 221.754,93	€ 61.505,11	€ 29.819,23	€ 430,68		€ 25.162,50	€ 442.757,59
OTTOBRE	€ 118.115,51	€ 221.754,93	€ 59.584,40	€ 29.273,99	€ 430,68	€ 10.833,33		€ 439.992,84
NOVEMBRE	€ 111.667,45	€ 221.754,93	€ 58.238,03	€ 31.641,60	€ 430,68			€ 423.732,69
DICEMBRE	€ 108.955,04	€ 221.754,93	€ 54.206,88	€ 28.803,36	€ 430,68	€ 10.833,33	€ 223.162,50	€ 648.146,72
TOTALE								€ 5.584.535,41
CONG.IO		-€ 305,04						-€ 305,04
CONG.IO ERR	-€ 1.060,88		-€ 69,92					-€ 1.130,80
TOTALI	€ 1.380.973,79	€ 2.717.569,11	€ 734.978,97	€ 380.759,56	€ 5.168,16	€ 64.999,98	€ 298.650,00	€ 5.583.099,57
COSMARI	€ 1.255.430,70	€ 2.470.517,37	€ 668.162,70	€ 346.145,04	€ 4.698,36	€ 59.090,88	€ 286.704,00	
IVA	€ 125.543,07	€ 247.051,74	€ 66.816,27	€ 34.614,50	€ 469,84	€ 5.909,09		
RITENUTA D'ACCONTO							€ 11.946,01	
TOTALI	€ 1.380.973,77	€ 2.717.569,11	€ 734.978,97	€ 380.759,54	€ 5.168,20	€ 64.999,97	€ 298.650,01	€ 5.583.099,57

COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE										
	B6 materie di consumo e merd	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale		B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE
				costo	%	quota				
CGIND - Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati										
CSL- Costi di spazz. e lavaggio strade e aree pubbl.	€ 91.259,75	€ 407.799,12	€ -	€ 418.111,10	50%	€ 209.055,55	€ -	€ -	€ 23.770,29	€ 731.884,71
CRT- Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 236.158,00	€ 62.056,16	€ -	€ 737.540,12	50%	€ 368.770,06	€ -	€ -	€ 17.425,04	€ 684.409,26
CTS- Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 54.847,48	€ 981.489,02	€ 3.695,92	€ 181.691,52	50%	€ 90.845,76	€ -	€ -	€ 97.424,50	€ 1.228.302,68
AC- Altri costi	€ -	€ 159.656,15	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ 11.946,01	€ 171.602,16
Totale CGIND	€ 382.265,23	€ 1.611.000,45	€ 3.695,92	€ 1.337.342,74		€ 668.671,37	€ -	€ -	€ 150.565,84	€ 2.816.198,81
CGD - Ciclo della raccolta differenziata										
CRD - Costi della Raccolta differenziata										
Frazione Organica (FORSU)	€ 190.056,26	€ 35.695,21	€ -	€ 170.963,48	50%	€ 85.481,74	€ -	€ -	€ 332,05	€ 311.565,26
Frazione differenziata (multimateriale)	€ 337.737,50	€ 88.748,61	€ -	€ 1.054.780,95	50%	€ 527.390,48	€ -	€ -	€ 24.920,14	€ 978.796,73
Ingombranti e altri rifiuti da centro di raccolta	€ 17.937,34	€ 16.664,08	€ -	€ 66.846,20	50%	€ 33.423,10	€ -	€ -	€ 446,76	€ 68.471,28
Altre tipologie	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo CONAI (a dedurre)	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale CRD	€ 545.731,10	€ 141.107,90	€ -	€ 1.292.590,63		€ 646.295,32	€ -	€ -	€ 25.698,95	€ 1.358.833,27
CTR - Costi di trattamento e riciclo										
Frazione Organica (FORSU)	€ 132.552,57	€ 69.991,74	€ 3.321,08	€ 176.473,83	50%	€ 88.236,92	€ -	€ -	€ 1.245,40	€ 295.347,71
Costi di trattamento e smaltimento ingombranti ed a	€ 10.811,23	€ 29.130,67	€ 382.292,00	€ 29.505,32	50%	€ 14.752,66	€ -	€ -	€ 15,29	€ 437.001,85
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%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Toner	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Oli minerali	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rifiuti abbandonati	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Cimiteriali	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vernici e sciolventi	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri tipi	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate da recupero (a dedurre)	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale CTR	€ 143.363,80	€ 99.122,41	€ 385.613,08	€ 205.979,15		€ 102.989,58	€ -	€ -	€ 1.260,69	€ 623.260,44
Totale CG	€ 1.071.360,13	€ 1.851.230,76	€ 389.309,00	€ 2.835.912,52		€ 1.417.956,26	€ -	€ -	€ 177.525,48	€ 4.798.292,51

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.						
Costo del servizio di riscossione e accertamento	€ -	€ 462.762,81	€ -	€ 47.422,29	€ 50.000,00	€ 560.185,10
Attività 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale CARC	€ -	€ 462.762,81	€ -	€ 47.422,29	€ 50.000,00	€ 560.185,10
CGG - Costi Generali di Gestione						
Costo del Servizio Ambiente	€ -	€ -	€ -	€ 211.580,96	€ -	€ 211.580,96
Attività 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota di personale CG				€ 1.417.956,26		€ 1.417.956,26
Totale CGG	€ -	€ -	€ -	€ 1.629.537,22	€ -	€ 1.629.537,22
CCD - Costi Comuni Diversi						
Costi per utenze (di mantenimento/funzionamento d	€ -	€ 35.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 35.000,00
Quota associativa Cosmari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
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 F					€ -	€ -
Contributo Miur (a dedurre)					€ -	-€ 34.995,83
Recupero evasione (a dedurre)					€ -	€ -
Totale CCD	€ -	€ 35.000,00	€ -	€ -	€ 608,29	€ 612,46
Totale CC	€ -	€ 497.762,81	€ -	€ 1.676.959,51	€ 50.608,29	€ 2.190.334,78

CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

AMMn – Ammortamenti per l'anno di riferimento	
Ammortamento beni raccolta e trasporto RSU	€ 98.900,59
Ammortamento beni trattamento e smaltimento RSU	€ 159.220,32
Ammortamento beni raccolta differenziata multimateriale	€ 141.441,06
Ammortamento beni altre raccolte differenziate	€ 9.795,17
Ammortamento beni raccolta materiali compostabili	€ 18.013,63
Ammortamento beni trattamento e smaltimento rifiuti differenziati	€ 6.957,72
Ammortamento beni trattamento e smaltimento rifiuti compostabili	€ 31.550,25
Altri ammortamenti	€ -
Totale	€ 465.878,74
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	€ 2.997.070,98
Altro	€ -
Totale B	€ 2.997.070,98
Capitale netto investito (A+B)	€ 2.997.070,98
Tasso di rendimento rn	0,00%
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€ -
Totale CK	€ 465.878,74

Prospetto riassuntivo		
CG - Costi operativi di Gestione	€ 4.798.292,51	64,37%
CC- Costi comuni	€ 2.190.334,78	29,38%
CK - Costi d'uso del capitale	€ 465.878,74	6,25%
Minori entrate per riduzioni	€ -	0,00%
Agevolazioni	€ -	0,00%
Contributo Comune per agevolazioni	€ -	0,00%
Totale costi	€ 7.454.506,03	
Riduzione RD ut. Domestiche	€ -	
RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI		
COSTI VARIABILI		
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 684.409,26	17,57%
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 1.228.302,68	31,54%
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 1.358.833,27	34,89%
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 623.260,44	16,00%
Riduzioni parte variabile	€ -	0,00%
Totale	€ 3.894.805,64	
COSTI FISSI		
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 731.884,71	23,66%
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 560.185,10	18,11%
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 1.629.537,22	52,67%
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 612,46	0,02%
AC - Altri Costi	€ 171.602,16	5,55%
Riduzioni parte fissa	€ -	0,00%
Totale parziale	€ 3.093.821,65	
CK - Costi d'uso del capitale	€ 465.878,74	
Totale	€ 3.559.700,39	
Totale fissi + variabili	€ 7.454.506,03	
ACCERTAMENTO	€ 7.454.506,03	
DIFFERENZA	€ -	
VALORE LISTA DI CARICO (al 14/3/2014)	€ 7.915.338,10	94,18%

PROSPETTO RIASSUNTIVO SEMPLIFICATO	
	2013 RENDICONTO
TOTALE CG	€ 4.798.292,51
TOTALE CC	€ 2.190.334,78
TOTALE CK	€ 465.878,74
ACCANTONAMENTI	€ -
RENDIMENTO DEL CAPITALE	€ -
TOTALE COSTI	€ 7.454.506,03
GETTITO IMPOSTA	€ 7.454.506,03
DIFFERENZA	€ -
DIFFERENZA IN PERCENTUALE	0,00%

Non sono stati previsti accantonamenti poiché a fini prudenziali si è ridotto l'accertamento di entrata rispetto al valore della lista di carico sia al fine di tener conto della concessione di sgravi e compensazioni ai contribuenti in relazione alla dimostrazione dello smaltimento in proprio di rifiuti speciali assimilati sia in considerazione di potenziali insoluti.

LA DETERMINAZIONE DEI COSTI PRESUNTI PER IL 2014

I costi presunti 2014 vengono determinati sulla base dei dati rilevati a consuntivo 2013 applicando i seguenti correttivi:

- un tasso di inflazione programmata dell'1,4%.
- una maggior spesa per servizio di spazzamento delle strade pubbliche con autospazzatrici (delibera di G.C. n. 48 del 20/2/2014) stimata in € 75.000,00 al netto dei minori costi della gestione in economia del Comune;
- il rimborso al Cosmari delle spese derivanti da un contenzioso tra il Cosmari e un suo fornitore per l'importo di € 96.750;
- la spesa per interventi di spazzamento straordinari per € 20.000.

E' stato inoltre previsto un accantonamento per le agevolazioni legate al recupero di € 140.000.

E' stato inoltre stralciato dal costo del servizio per il 2014 la componente di costo 2013 riferita al contributo straordinario per lo spegnimento dell'inceneritore.

Nel prospetto che segue sono stati riassunti i costi presunti per il 2014.

PROSPETTO RIASSUNTIVO PREVISIONE 2014	
	2014 PREVISIONE
TOTALE COSTI 2013	€ 7.454.506,03
RIVALUTAZIONE MONETARIA	€ 104.363,08
(ACCANTONAMENTI PER INESIGIBILI)	€ -
(ACCANTONAMENTI PER AGEVOLAZIONE LEGATA AL RECUPERO)	€ 140.000,00
RETTIFICHE	
- Servizio di spazzamento Atac	€ 75.000,00
- Rimborso fideiussione	€ 96.750,00
- Maggiori spese per interventi straordinari spazzamento	€ 20.000,00
- Minori costi per assenza contributo straordinario anno 2013	-€ 198.000,00
TOTALE COSTI STIMATI	€ 7.692.619,11
TOTALE COSTI DA COPRIRE CON TARIFFA	€ 7.692.619,11

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 € 7.692.619,11*).

I dati relativi alle superfici sono stati forniti dalla Civita.s s.r.l. sulla base delle risultanze aggiornate alla data del 1/6/2014.

CATEGORIA	SUPERFICI LORDE	SUPERFICI AL NETTO RIDUZIONI	QUANTITAT IVI MEDI (IN KG)	GETTITO PREVISTO PER CLASSE	TARIFFA TARI 2014 (€/MQ)	TARIFFA TARES 2013 (€/MQ)
A1 MUSEI ARCHIVI SENZA COM. -COP	260	260	6,02	€ 225,86	€ 0,87	€ 0,89
A2 SALE TEATRALI E CINEM. -COP	2.370	2.370	8,4	€ 2.872,70	€ 1,21	€ 1,24
A3 SCUOLE PUBBL. E PRIV -COP	12.100	12.100	9,52	€ 16.622,07	€ 1,37	€ 1,41
A4 ATT DI ASSOC. E ORD. PROFESS.POLIT. -COP	3.551	3.551	10,78	€ 5.523,73	€ 1,56	€ 1,59
A5 MAGAZZINI E DEPOSITI DISTACCATI -COP	117.099	105.348	25,76	€ 391.591,43	€ 3,72	€ 3,80
A5 MAGAZZINI SPEDIZ. RIDUZIONE	20.754	8.655	25,76	€ 32.172,56	€ 3,72	€ 3,80
A6 ALTRE ATT.AUTORIMESSE PARCHEGGI -COP	12.388	12.041	18,06	€ 31.378,76	€ 2,61	€ 2,67
A7 DEP.DOGAN.,DI MACCHINE E MAT.MILITARE -COP	251	251	12,04	€ 436,08	€ 1,74	€ 1,78
B1 INGROSSO BENI ALIMENTARI E DEPERIBILI -COP	4.542	4.542	61,46	€ 40.281,20	€ 8,87	€ 9,07
B2 INGR. DI PRODOTTI NON ALIM. SUP.ESP. -COP	41.974	41.833	41,72	€ 251.840,74	€ 6,02	€ 6,16
B3 CONCESSIONARIE AUTO -AUTOSAL.	14.559	13.857	12,32	€ 24.634,43	€ 1,78	€ 1,82
B3 CONCESSIONARIE AUTO -SCOP.AT.	4.768	4.744	12,32	€ 8.433,70	€ 1,78	€ 1,82
B4 BIS STABILIMENTI BALNEARI -SCOP	92.285	67.676	7,42	€ 72.460,10	€ 1,07	€ 1,10
B4 STABILIMENTI BALNEARI -COP	14.230	10.403	24,5	€ 36.778,64	€ 3,54	€ 3,62
B4 TER STAB. BALNEARI -SCOP.UTIL. NON INTENS	8.314	5.986	3,71	€ 3.204,64	€ 0,54	€ 0,55
B5 BIS CAMPEGGI -SCOP	8.120	6.496	3,71	€ 3.477,62	€ 0,54	€ 1,10
B5 CAMPEGGI -COP	604	483	24,5	€ 1.708,27	€ 3,54	€ 3,62
C1 ABITAZIONI -ABIT	1.920.049	1.765.689	14	€ 3.567.014,19	€ 2,02	€ 2,07
C1 ABITAZIONI -CANTINA	44.749	41.838	14	€ 84.521,14	€ 2,02	€ 2,07
C1 ABITAZIONI -GARAGE	206.794	190.668	14	€ 385.184,25	€ 2,02	€ 2,07
C1 ABITAZIONI -SOFFITTA	17.806	16.587	14	€ 33.509,66	€ 2,02	€ 2,07
C2 LOC.DIV. DA C3,CASERME,IST.CARC. -COP	43.153	39.073	18,42	€ 103.854,86	€ 2,66	€ 2,72
C3 ALBERGHI CON RISTORAZIONE -COP	7.608	7.608	30,1	€ 33.044,54	€ 4,34	€ 4,44
C4 ALBERGHI SENZA RISTOR. -COP	8.873	8.813	18,06	€ 22.965,95	€ 2,61	€ 2,67
D1 AMB.MEDICI,ANALISI,TOILETTA ANIM.PAR.,SIM.	19.467	18.958	24,5	€ 67.021,19	€ 3,54	€ 3,62
D2 ST.PROF,TEC.RADIOTV.AG.DI GIOCO STAT -COP	76.234	76.234	33,18	€ 364.995,71	€ 4,79	€ 4,90
D3 CIRC.SPORT E RICR.CON RISTOR. E/O BAR -COP	1.175	1.175	54,04	€ 9.162,54	€ 7,80	€ 7,98
D4 CIRC.SPORT E RICR.SENZA RISTOR. E BAR -COP	695	695	42	€ 4.212,08	€ 6,06	€ 6,20
D5 ATT. E LOC. NON COMPRESI PREC. -COP	8.929	5.813	35,98	€ 30.181,59	€ 5,19	€ 5,31
E1 LAB.ART. O BOTTEGA SENZA VEND. AL MIN -COP	84.404	81.465	24,5	€ 288.004,86	€ 3,54	€ 3,62
E1 LAB.ART. SENZA VEND.-RIDUZIONE	20.535	17.181	24,5	€ 60.740,34	€ 3,54	€ 3,62
E2 LAB. ARTIGIANO CON VEND.- RIDUZIONE	513	370	29,96	€ 1.599,58	€ 4,32	€ 4,42
E2 LAB. E BOTTEGHE ART. CON VEND. DETT. -COP	9.902	9.902	29,96	€ 42.808,24	€ 4,32	€ 4,42
E3 STABILIMENTI INDUSTRIALI - RIDUZIONE	50.040	49.410	29,96	€ 213.607,16	€ 4,32	€ 4,42
E3 STABILIMENTI INDUSTRIALI -COP	49.148	47.266	29,96	€ 204.341,70	€ 4,32	€ 4,42
E4 COMM. BENI NON ALI. NE DEPERIBILI -COP	93.896	89.133	42,98	€ 552.800,07	€ 6,20	€ 6,35
E5 AREE PER COMMERCIO AL DETTAGLIO DI BENI NON AL	-	-	54,04	€ -	€ 7,72	€ 7,72
F1 RIST.TRATT.ROST.MENSE CA.,FAST-FOODS -COP	25.719	24.295	73,62	€ 258.089,31	€ 10,62	€ 10,87
F2 PAN,PIZZ,GEL.BAR,SALE BALLO CON BAR -COP	22.368	21.681	67,62	€ 211.548,10	€ 9,76	€ 9,98
F3 FRUTTA-VERD.FIORI UOVA PESCE SUP.ALIM -COP	15.238	15.238	85,96	€ 189.010,98	€ 12,40	€ 12,69
F4 FRUTT FIORI UOVA PESCE SUPERM.ALIM AMB.COP	57	57	90,02	€ 740,42	€ 12,99	€ 13,29
F5 VEND.DETT. GEN.AL. DEPER. DIVERSI F3 -COP	3.904	3.766	73,64	€ 40.018,13	€ 10,63	€ 10,87
F6 AREE VENDITA AL DETTAGLIO GENERI ALIMENTARI/DE	-	-	77,98	€ -	€ 11,14	€ 11,14
TOTALE	3.089.425	2.833.510		€ 7.692.619,11		