COMUNE DI AMELIA
Provincia di Terni

(Allegato – A)

PIANO FINANZIARIO SUL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI 2014

Relazione Illustrativa sulle modalità di gestione del servizio, e obiettivi gestionali

Premessa

Il presente documento, redatto in conformità a quanto previsto nel D.P.R. n. 158/1999, ha lo scopo di fornire tutti gli elementi e le informazioni utili all'applicazione della nuova tassa sui rifiuti (TARI) istituita dall'art. 1 comma 641 della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014), che a decorrere dall'anno 2014 sostituisce la corrispondente tassa applicata nel 2013 (TARES), abrogata, appunto, dall'art. 1, comma 704, della citata Legge.

La TARI, in verità, costituisce una delle tre componenti dell'Imposta Unica Comunale (IUC) istituita dalla Legga di stabilità 2014 (commi dal 639 al 705 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147):

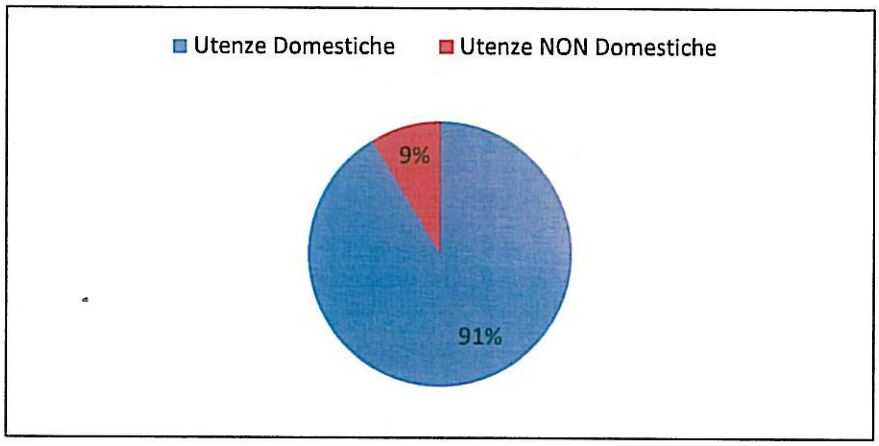
- IMU (imposta municipale propria) componente patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili;
- TASI (tributo servizi indivisibili) componente servizi, a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, per servizi indivisibili comunali;
- TARI (tributo servizio rifiuti) componente servizi destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Ciò premesso, quanto segue illustra le modalità di svolgimento del servizio rifiuti, gli obiettivi dell'amministrazione ed infine i criteri di determinazione della tariffa per l'anno 2014.

1. RACCOLTA DEI RIFIUTI

Il servizio di gestione, raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani nel Comune di Amelia si rivolge ad una utenza che nel 2013 risultava così costituita:

Utenze domestiche N° 6921
Utenze non domestiche N° 660



Il servizio, su tutto il territorio comunale, è stato organizzato con il seguente sistema misto:

- Porta a Porta integrale nel centro storico di Amelia
- Porta a Porta (escluso indifferenziato) nel centro abitato di Amelia e Fornole
- Raccolta stradale (cassonetti, campane per differenziata, pile esauste) nel tutto il resto del territorio comunale

Tipologie di rifiuti gestiti:

- frazione secca residua;
- frazione umida;
- frazione carta – cartone;
- frazione plastica;
- vetro;

Modalità di svolgimento del servizio , tempi e frequenza della raccolta:

SERVIZIO	TIPOLOGIA	FREQUENZA
PORTA A PORTA	frazione secca residua	3 / settimanale
PORTA A PORTA	frazione umida	3 / settimanale
PORTA A PORTA	frazione carta – cartone	1 / settimanale
PORTA A PORTA	frazione plastica	1 / settimanale
PORTA A PORTA	vetro	1 / settimanale
RACCOLTA STRADALE	INDIFFERENZIATA	7/ settimanale
RACCOLTA STRADALE	CAMPANE DIFFERENZATA	1/ bisettimanale

2. RACCOLTA DIFFERENZIATA

Il Sistema di raccolta differenziata viene gestito presso la Piattaforma Ecologica Comunale, attraverso la gestione in via differenziata delle seguenti categorie di rifiuto:

- pile e batterie
- componenti elettronici
- imballaggi di plastica – banda stagna - alluminio
- legno
- materiali inerti
- scarti vegetali
- materiale informatico
- frigoriferi e condizionatori
- televisori e monitor
- lavatrici
- materiale ferroso
- inerti da demolizioni

I rifiuti ingombranti vengono raccolti in appositi containers localizzati all'interno della Piattaforma Ecologica comunale. In tutti questi casi il conferimento da parte dei cittadini privati è gratuito.

I rifiuti differenziati sono avviati al recupero/riciclaggio attraverso conferimento in appositi impianti. La restante parte indifferenziata viene smaltita presso discariche autorizzate.

Nella seguente tabella sono contenuti i dati ufficiali relativi alla quantità di rifiuti urbani e assimilati smaltiti per conto del Comune di Amelia nell'anno 2013, specificando il totale dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata e il totale dei rifiuti provenienti dalla raccolta indifferenziata.

Organico	439.900
Plastica	113.320
Carta e cartone	350.860
Metallo	32.600
Tubi fluorescenti ed altri rifiuti contenenti mercurio	180
Apparecchiature fuori uso contenenti clorofluorocarburi	19.510
Pile e Batteria	3.387
Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23	24.522
Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alle voci 200121, 200123 e 200135	31.130
Farmaci	607
Rif. Biodegradabile (verde)	207.780
Rif. Demoliz. Costruz.	613.350
Vetro	249.720
Cartucce e toner	62
Ingombranti a recup.	238.700
Indifferenziata	3.753.220

3. SPAZZAMENTO STRADALE

Il servizio di pulizia e spazzamento del suolo pubblico viene eseguito su tutte le aree, le vie cittadine, le piazze, i parcheggi ed i marciapiedi comunali con l'apertura della stagione primaverile per eliminare la ghiaia sparsa sul manto stradale per prevenire la formazione del velo di ghiaccio durante il periodo invernale.
L'obiettivo è di migliorare il livello di pulizia delle strade e del contesto urbano in generale.

4. PIATTAFORMA ECOLOGICA – (Loc. Fornaci in Fornole)

La Piattaforma Ecologica Comunale osserva i seguenti orari di apertura:

LUNEDI	8.00-12.00
MARTEDI	8.00-12.00
MERCOLEDI	8.00-12.00
GIOVEDI	8.00-12.00
VENERDI	8.00-12.00
SABATO	8.00-12.00

L'Attività presso la Piattaforma Ecologia e svolta in via assistita da 1 Operatore con funzioni di controllo e assistenza agli utenti per il conferimento dei rifiuti.

5. MODELLO GESTIONALE ED ORGANIZZATIVO

Fino al 30 giugno 2014 il modello gestionale ed organizzativo adottato dal Comune di Amelia per la fornitura del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani differenziati ed indifferenziati è il medesimo del 2013.

Di fatti, Il Comune di Amelia per la gestione del servizio impiega n. 9 operatori NU e 1 custode della piazzola ecologica, situata in località Fornaci di Fornole, che è l'unica struttura di proprietà comunale utilizzata nell'intero ciclo di gestione dei rifiuti.

Si avvale inoltre, in virtù della convenzione con il Comune di Narni adottata con provvedimento n. 11 del 15/03/2005 del Consiglio Comunale, dei servizi resi dalla partecipata ASIT la quale provvede alla raccolta e gestione dei rifiuti differenziate e alla raccolta e trasporto a discarica di 100 cassonetti stradali, il resto è gestito direttamente dal Comune di Amelia.

6. MODELLO GESTIONALE ED ORGANIZZATIVO (dal 1 luglio 2014)

Dal 1° luglio 2014 la gestione dei rifiuti solidi urbani è affidata all'ATI n. 4 (D. Lgs. n. 152/2006 e L. R. 11/2009) il quale ha predisposto un Piano d'Ambito che è stato approvato dai Comuni dell'ambito e dalla Regione dell'Umbria. Lo stesso ATI ha proceduto all'espletamento della Gara per l'affidamento dei servizi di raccolta, trasporto e smaltimento dei R.S.U.

Fino alla misurazione del rifiuto (da effettuarsi da parte dell'aggiudicatario del servizio entro 18 mesi dalla data di attivazione del servizio stesso), la gestione economica resta in capo al Comune di Amelia.

Il Comune di Amelia ha deciso di gestire direttamente il solo servizio di spazzamento e pulizia stradale, destinando a tale servizio 9 unità di personale.

7. IL PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO

Dopo aver descritto il modello gestionale ed organizzativo adottato dall'Ente sono di seguito valutati i costi di gestione del Servizio da coprire con la tariffa, la quale deve garantire la copertura integrale dei costi del servizio di gestione dei rifiuti. Di conseguenza, il Piano Finanziario deve evidenziare i costi complessivi, diretti e indiretti, suddividendoli fra costi fissi e costi variabili, sulla scorta dei criteri indicati nel 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.

7.1 Individuazione e classificazione dei costi del servizio

A tal fine occorre tenere presente quanto già specificato, ossia, che il servizio di gestione dei rifiuti nell'anno 2014 sarà gestito fino al 30 giugno direttamente dal Comune, mentre a far data dal primo luglio l' ATI4 Umbria che con regolare gara ha individuato quale soggetto gestore del servizio il RTI formato da ASM Terni Spa e CNS Consorzio Nazionale Servizi, con esclusione del servizio di spazzamento e lavaggio stradale che invece sarà reso direttamente dal Comune.

Per effetto di ciò, i costi di riferimento per l'anno 2014 (da coprire con la TARI) sono stati ottenuti considerando sia quelli del piano finanziario dell'ATI4 Umbria (all. 1) approvato con Delibera di assemblea n. 2 del 16.01.2013, che quelli del piano finanziario del Comune di Amelia (all. 2), entrambi computati nella misura del 50%.

La tariffa deve quindi coprire tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani nel rispetto della seguente equivalenza:

Ta= (CG+CC) a-l * (l + IPa- Xa) + CKa

dove:
Ta: totale della tariffa dovuta per l'anno di riferimento
CG: costi di gestione del ciclo dei rifiuti
CC: costi comuni
a-l: anno precedente a quello di riferimento
IPa: inflazione programmata per l'anno di riferimento
Xa: recupero produttività (la determinazione del coefficiente è lasciata alla piena discrezionalità dell'ente con l'unica condizione che deve essere maggiore di zero)
CKa: costi d'uso del capitale nell'anno di riferimento

Riepilogando i dati dei citati allegati si ottiene il totale dei costi del servizio gestione rifiuti per l'anno 2014 da coprire con la tariffa.

CG	1.416.903
CC	253.444
IP (1,5%)	22.453
Xn (3,4%)	-51.276
CK	50.851
Totale costi	**1.692.375**
Agevolazioni	-2.500
Totale costi da coprire con TARI	**1.689.875**

Agevolazioni: le agevolazioni previste dall'art. 27 del Regolamento TARI sono state stimate in complessivi 2.500,00; tali sono poste a carico del bilancio comunale nel quale è stata iscritta apposita autorizzazione di spesa come previsto dalla legislazione in materia.

7.2 Suddivisione dei costi tra fissi e variabili

Occorre quindi distinguere quali delle voci di costo sopra elencate concorrono a determinare la parte fissa del costo (da coprire attraverso la parte fissa della tariffa) e quali la parte variabile (da coprire attraverso la parte variabile della tariffa).
a) Costi fissi : CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK
b) Costi variabili : CRT + CTS + CRD + CTR
La parte fissa della tariffa è destinata alla copertura delle componenti essenziali del servizio,
La parte variabile è correlata alla effettiva produzione di rifiuto.

BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - PIANO FINANZIARIO TARI

	a	b	c	a + b + c
COSTI VARIABILI	costo	maggiorazione inflazione	recupero produttività	costo finale
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	191.943	2.879	-6.605	188.217
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	544.146	8.162	-18.664	533.644
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	356.393	5.346	-12.117	349.622
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	114.998	1.725	-3.950	112.773
Totale costi variabili	**1.207.481**	**18.112**	**-41.337**	**1.184.256**

COSTI FISSI	costo	maggiorazione inflazione	recupero produttività	costo finale
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	173.475			173.475
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	16.107	242	-552	15.796
CGG - Costi Generali di Gestione	125.378	1.881	-4.307	122.952
CCD - Costi Comuni Diversi	111.959	1.679	-3.846	109.792
AC - Altri Costi	35.947	539	-1.235	35.252
Parziale costi fissi	**462.866**	**4.341**	**-9.940**	**457.267**
CK - Costi d'uso del capitale	50.851			50.851
Totale costi fissi	**513.717**	**4.341**	**-9.940**	**508.118**
Totale costi fissi e costi variabili	**1.721.198**	**22.453**	**-51.276**	**1.692.375**
agevolazioni				**-2.500**
Totale costi da coprire con TARI				**1.689.875**

PIANO FINANZIARIO **COMUNE DI** **Amelia**

Anno 2014 (gestore ati4) *(ALLEGATO 1)*

CG COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

A -CG IND - Costi gestione indiff.

			costi ribassati con iva
CLS - Spazzamento e Lavaggio			
Costi spazzamento	€ 346.950,00		€ 346.950,00
Manifestazioni	€ 0,00		-
Totale CLS	**€ 346.950,00**	**€ 0,00**	**€ 346.950,00**
CRT - Raccolta e trasporto rifiuti indiff.			
Costo indifferenziato	€ 133.741,67		145.924,20
Costo ingombranti	€ 27.575,34		30.087,18
Totale CRT	**€ 161.317,02**		176.011,38
CTS - Trasporto e smaltimento rif. Indiff.			
Smaltimento rifiuto secco residuo	€ 471.590,25		514.547,41
Smaltimento ingombranti e spazzamento	€ 37.849,11		41.296,78
Totale CTS	**€ 509.439,36**		555.844,19
AC - Altri costi			
Spese correnti (sacchi)	€ 20.108,44		21.940,12
Totale AC	**€ 20.108,44**		21.940,12
TOTALE CG IND	**€ 1.037.814,81**		**1.100.745,69**

B -CGD COSTI DI GESTIONE RIFIUTI DIFFERENZIATI

CRD - Costi raccolta diff.			
umido	€ 185.387,78		202.274,76
carta	€ 128.304,41		139.991,65
plastica e lattine	€ 144.807,90		157.998,45
vetro	€ 27.307,68		29.795,14
Rifiuti urbani pericolosi	€ 3.416,24		3.727,42
Verde	€ 50.479,19		55.077,34
Movimentazione centri raccolta	€ 20.144,12		21.979,05
Custodia centri raccolta	€ 39.210,56		42.782,25
Servizi dedicati	€ 45.690,05		49.851,95
Totale CRD	**€ 644.747,93**		703.478,01
CTR - Trasporto e smaltimento diff.			
recupero umido	€ 33.306,86		36.637,55
recupero verde	€ 6.191,59		6.810,75
Introito CONAI	-€ 74.784,04	-	82.262,45
Totale CRT	**-€ 35.285,59**	-	38.814,15
TOTALE CGD	**€ 609.462,34**		**664.663,87**
Totale CG (CG IND + CGD)	*€ 1.647.277,15*		**1.765.409,55**

CC COSTI COMUNI

CARC - Costi amm.vi accertamento e riscossione			
Costi per riscossione tariffa	€ 24.026,00		26.214,53
Totale CARC	**€ 24.026,00**		26.214,53
CGG - Costi generali di gestione			
Coordinatori	€ 14.063,20		15.344,21
Totale CCG	**€ 14.063,20**		15.344,21
CCD - Costi comuni diversi			
costi struttura ATI	€ 13.214,30		14.417,99
passività e canone godimento centri di raccolta	€ 8.183,98		8.929,46
start up	€ 4.660,04		5.084,53
costi controllo	€ 6.006,50		6.553,63
Costi comunicazione	€ 8.177,47		8.922,36
Costi tecnici indiretti	€ 47.671,59		€ 47.671,59
Spese generali	€ 114.411,81		€ 114.411,81
Totale CCD	**€ 202.325,69**		205.991,36
Totale CC	*€ 240.414,88*		**247.550,10**

CK COSTI D'USO DEL CAPITALE			
Amm- Ammortamenti			
Ammortamenti attrezzature	€ 55.394,40		60.440,27
ammortamenti centri di raccolta	€ 14.930,74		16.290,78
Totale Amm	**€ 70.325,13**		76.731,05
Acc- Accantonamenti			
Accantonamenti	€ 8.055,34		€ 8.055,34
Fondo Speciale premialità	€ 16.110,67		€ 16.110,67
Totale Acc	**€ 24.166,01**		**24.166,01**
R- Remunerazione del capitale investito			
Remunerazione del capitale investito	€ 0,00		
Totale R	**€ 0,00**		

Totale CK	***€ 94.491,14***	**100.897,06**		
TOTALE GENERALE	***€ 1.982.183,17***	**2.113.856,71**	**-**	

PARTE FISSA

CSL	€ 346.950,00	
AC	€ 21.940,12	
CARC	€ 26.214,53	
CGG	€ 15.344,21	
CCD	€ 205.991,36	
CK	€ 100.897,06	
	€ 717.337,28	34%

PARTE VARIABILE

CRT	€ 176.011,38	
CTS	€ 555.844,19	
CRD	€ 703.478,01	
CTR	-€ 38.814,15	
	€ 1.396.519,43	66%
	€ 2.113.856,71	

all. 2 - PIANO FINANZIARIO COMUNE DI AMELIA

CG COSTI OPERATIVI DI GESTIONE		
A -CG IND - Costi gestione indiff.		
CLS - Spazzamento e Lavaggio		
Costi spazzamento	€ 0,00	
Costi manifestazioni	€ 0,00	
Totale CLS	**€ 0,00**	
CRT - Raccolta e trasporto rifiuti indiff.		
Raccolta e trasporto rifiuti indiff.	€ 207.874,46	
Totale CRT	**€ 207.874,46**	
CTS - Trasporto e smaltimento rif. Indiff.		
Trasporto e smaltimento rif. Indiff.	€ 532.448,31	
Totale CTS	**€ 532.448,31**	
AC - Altri costi		
Spese correnti	€ 49.954,42	
Totale AC	**€ 49.954,42**	
TOTALE CG IND		**€ 790.277,19**
B -CGD COSTI DI GESTIONE RIFIUTI DIFFERENZIATI		
CRD - Costi raccolta diff.		
Costi raccolta diff.	€ 59.160,92	
Totale CRD	**€ 59.160,92**	
CTR - Trasporto e smaltimento diff.		
trasporto e smaltimento	€ 326.550,27	
introito tassa scuole a carico dello stato	-€ 6.249,18	
Introito CONAI	-€ 51.491,04	
Totale CRT	**€ 268.810,05**	
TOTALE CGD		**€ 327.970,97**
Totale CG (CG IND + CGD)		***€ 1.118.248,16***
CC COSTI COMUNI		
CARC - Costi amm.vi accertamento e riscossione		
Costi per riscossione tariffa	€ 6.000,00	
Totale CARC	**€ 6.000,00**	
CGG - Costi generali di gestione		
Costi generali di gestione	€ 235.411,03	
Totale CCG	**€ 235.411,03**	
CCD - Costi comuni diversi		
interessi passivi su mutui in ammortamento	€ 3.161,90	
Totale CCD	**€ 3.161,90**	
Totale CC		***€ 244.572,93***
CK COSTI D'USO DEL CAPITALE		
Amm- Ammortamenti		
Ammortamenti	€ 0,00	
Totale Amm	**€ 0,00**	
Acc- Accantonamenti		
Accantonamenti	€ 0,00	
Totale Acc	**€ 0,00**	
R- Remunerazione del capitale investito		
Remunerazione del capitale investito	€ 0,00	
Totale R	**€ 0,00**	
Totale CK		***€ 0,00***
TOTALE GENERALE		***€ 1.362.821,09***