



COMUNE DI GAGLIANICO

PIANO FINANZIARIO

ai fini della determinazione della

**TARIFFA PUNTUALE
CORRISPETTIVA PER LA
COPERTURA DEI COSTI DEL
SERVIZIO DI RACCOLTA E
SMALTIMENTO RIFIUTI**

ANNO 2019

1. Premessa

Il presente piano finanziario ha lo scopo di fornire i dati utili all'applicazione della tariffa puntuale corrispettiva dei costi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti urbani e speciali ad essi assimilati, in conformità alle disposizioni normative contenute all'art.1, comma 668, della legge 27/12/2013 n. 147 (recante *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato"*).

La tariffa puntuale corrispettiva è finalizzata al raggiungimento della copertura integrale dei costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani, comprensivi dei costi di spazzamento e lavaggio delle strade e dei costi di cui all'art. 15 del d.lgs. n. 36/2003.

La tariffa è soggetta ad IVA ai sensi del DPR 633/1972, salvo diversa disposizione di legge.

2. Obiettivi

Gli obiettivi che si intendono perseguire risultano essere:

- La riduzione della produzione del rifiuto indifferenziato;
- L'aumento della percentuale di raccolta differenziata con l'utilizzo di servizi di raccolta porta a porta affiancati a modalità di raccolta controllata che favoriscano e stimolino cittadini ed attività economiche alla differenziazione;
- L'ottimizzazione delle forme di conferimento, raccolta, trasporto dei rifiuti di imballaggio in sinergia con altre frazioni merceologiche;
- Il rispetto dei criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- La tutela igienico sanitaria in tutte le fasi della gestione dei rifiuti;
- L'attuazione di un sistema di riscossione puntuale, nello spirito del principio comunitario definito dall'acronimo PAYT *pay as you throw* (*paghi per i rifiuti che produci*).

Le modalità operative connesse al servizio di igiene urbana hanno consentito di raggiungere un elevato grado di qualità nei confronti della raccolta rifiuti, dello spazzamento e dei servizi ad esso correlati in riferimento tanto ai livelli di raccolta differenziata ottimale previsti dal D. Lgs. 152/2006 (65%) quanto alle disposizioni normative regionali (DGR 19-5209 del 05/02/2007 *"Linee programmatiche per la gestione dei rifiuti"*).

Le tre tabelle riportate al paragrafo seguente espongono i seguenti valori:

- la produzione di rifiuti ed i correlati costi inseriti nel piano finanziario 2018 (dato previsionale);
- la produzione di rifiuti ed i costi correlati a consuntivo per l'anno 2018, con indicazione delle percentuali di raccolta raggiunte, elaborate in conformità alla D.G.R. n. 43-435 del 10 luglio 2000 *"Approvazione metodo normalizzato per la determinazione della raccolta differenziata dei rifiuti urbani di cui al D.Lgs. 22/1997"* ed alla recente D.G.R. n. 15-5870 del 3 novembre 2017 *"D.lgs 152/2006 e s.m.i. L.R. 24/02 - Approvazione del metodo normalizzato per il calcolo della percentuale di raccolta differenziata dei rifiuti urbani ai sensi del D.M. 26 maggio 2016. Revoca DD.G.R. n. 43-435 del 10.7.2000 e s.m.i., n. 20-13488 del 27.9.04, n. 103-3010 del 28.11.2011 e 47-5101 del 18.12.2012, n. 12-1977 del 16.01.2006"* che ha rivisitato il criterio di calcolo della RD. Significativo il tal senso il dato consuntivo per l'anno 2018 pari al 78,68 %, al netto dei quantitativi relativi a rifiuti assimilati agli urbani smaltiti autonomamente da utenze non domestiche;
- la produzione di rifiuti prevista per l'anno 2019; i correlati costi vengono inseriti nel piano finanziario 2019 posto a base per la determinazione della tariffa puntuale.

Sono inoltre indicati gli obiettivi di produzione di rifiuti derivanti dalla raccolta nell'anno 2019, il quantitativo pro capite delle singole tipologie di rifiuto ed il costo di trattamento e smaltimento.

Gli obiettivi sono stati individuati sulla base dei dati e di analisi relative alla composizione merceologica media del rifiuto, provvedendo ad individuare una soglia ottimale di intercettazione dello stesso, ed introducendo le ottimizzazioni generate dalla piena operatività del sistema con trasponder.

3. Dati di raccolta costi di smaltimento e rientri da CONAI

Muovendo dal dato consuntivo 2018 riportato nella prima delle tabelle seguenti, completo di costi di trattamento e smaltimento, in funzione delle tendenze rilevate sono state formulate le previsioni relative ai costi di trattamento e smaltimento a base del piano finanziario 2019.

In ciascuna tabella il costo viene scorporato nelle due componenti:

Costi di trattamento e smaltimento e contributo di funzionamento dovuto al Consorzio di bacino CO.S.R.A.B. Mentre la prima voce è riferita a costi sostenuti dal gestore nei confronti di soggetti terzi (la A.S.R.A.B. Spa per lo smaltimento e altri operatori economici destinatari dei materiali avviati al recupero), il contributo di funzionamento viene richiesto dal Consorzio di bacino al Comune di Gaglianico in funzione dei quantitativi di rifiuti avviati a trattamento e smaltimento (RSU, spazzamento, cimiteriali) e successivamente rimborsato dal gestore al Comune stesso in pari misura.

Relativamente ai rientri CONAI provenienti dalla cessione degli imballaggi da raccolta differenziata, tali flussi finanziari sono gestiti dal Consorzio di bacino CO.S.R.A.B. che periodicamente li eroga al Comune di Gaglianico, il quale provvede poi a trasferirli in misura pari a quanto incassato al gestore. Il dato economico dei proventi dai Consorzi di Filiera riportato nel presente piano finanziario, pari ad € 42.000,00, rappresenta una previsione ottenuta in funzione di parametri quali: l'andamento delle raccolte, i corrispettivi erogati da CO.S.R.A.B. negli esercizi precedenti, le modalità di erogazione dei corrispettivi contenute nelle convenzioni COREPLA e COMIECO.

Piano Finanziario 2019 Comune di Gaglianico

Preventivo 2018

Al momento della redazione del piano finanziario preventivo

preventivo 2018								
numero occupanti	3.774							
(a) anno 2018	(b) t/anno	(c) %	(d) kg/ab/anno	(e) Tariffa trattamento/s maltimento €/t	(f) Costo netto trattamento/smaltimento €	(g) Contributo Cosrab €/t	(h) Importo contributo Cosrab €	(i) Totale costo smaltimento (f)+(h)
RSU	450,00	25,12%	119,24	112,00	50.400,00	21,00	9.450,00	59.850,00
SPAZZAMENTO NON A RECUPERO	0,00	0,00%	0,00	112,00	0,00	21,00	0,00	0,00
SPAZZAMENTO A RECUPERO	57,00	3,18%	15,10	99,50	5.671,50			5.671,50
INGOMBRANTI	123,00	6,87%	32,59	130,00	15.990,00			15.990,00
FRAZIONE ORGANICA	319,00	17,81%	84,53	68,00	21.692,00			21.692,00
FRAZIONE VERDE	141,00	7,87%	37,36	25,00	3.525,00			3.525,00
PILE	0,20	0,01%	0,05		0,00			0,00
FARMACI	0,50	0,03%	0,13	535,00	267,50			267,50
FRIGORIFERI, TELEVISORI E MATERIALE ELETTRONICO	9,00	0,50%	2,38	0,00	0,00			0,00
LEGNO	35,00	1,95%	9,27	10,00	350,00			350,00
INERTI	22,00	1,23%	5,83	5,00	110,00			110,00
PNEUMATICI	1,00	0,06%	0,26	160,00	160,00			160,00
BATTERIE	0,20	0,01%	0,05		0,00			0,00
CARTA	213,00	11,89%	56,44		0,00			0,00
CARTONE	0,25	0,01%	0,07		0,00			0,00
CARTONE COMMERCIALE	155,00	8,65%	41,07		0,00			0,00
FERRO	0,70	0,04%	0,19		0,00			0,00
IMBALLAGGI PLASTICA	120,00	6,70%	31,80		0,00			0,00
NEON	0,01	0,00%	0,00		0,00			0,00
OLIO MINERALE		0,00%	0,00		0,00			0,00
TESSILI		0,00%	0,00		0,00			0,00
TONER	0,02	0,00%	0,01		0,00			0,00
VERNICI	0,35	0,02%	0,09	445,00	153,53			153,53
VETRO	144,00	8,04%	38,16		0,00			0,00
Totale	1.791,22	100,00%	474,622		98.319,525		9.450,000	107.769,525
%rd		74,88%						

NB: Dato PREVENTIVO 2018 al netto dei rifiuti assimilati da autosmaltimento.

I costi sono quantificati utilizzando le tariffe di smaltimento approvate con deliberazione Cosrab

Piano Finanziario 2019 Comune di Gaglianico

Consuntivo 2018

I costi sono quantificati utilizzando le tariffe di smaltimento approvate con deliberazione Cosrab

consuntivo 2018								
numero occupanti	3.744							
(a) anno 2018	(b) t/anno	(c) %	(d) kg/ab/anno	(e) Tariffa trattamento/s maltimento €/t	(f) Costo netto trattamento/smaltiment o €	(g) Contributo Cosrab €/t	(h) Importo contributo Cosrab €	(i) Totale costo smaltimento (f)+(h)
RSU	394,731	21,32%	105,43	112,00	44.209,87	21,00	8.289,35	52.499,22
SPAZZAMENTO NON A RECUPERO	0,000	0,00%	0,00	112,00	0,00	21,00	0,00	0,00
SPAZZAMENTO A RECUPERO	58,150	3,14%	15,53	99,50	5.785,93			5.785,93
INGOMBRANTI	135,870	7,34%	36,29	130,00	17.663,10			17.663,10
FRAZIONE ORGANICA	363,950	19,66%	97,21	68,00	24.748,60			24.748,60
FRAZIONE VERDE	143,380	7,74%	38,30	25,00	3.584,50			3.584,50
PILE	0,364	0,02%	0,10		0,00			0,00
FARMACI	0,600	0,03%	0,16	535,00	321,00			321,00
FRIGORIFERI, TELEVISORI E MATERIALE ELETTRONICO	9,254	0,50%	2,47	0,00	0,00			0,00
LEGNO	43,860	2,37%	11,71	10,00	438,60			438,60
INERTI	21,600	1,17%	5,77	5,00	108,00			108,00
PNEUMATICI	0,770	0,04%	0,21	160,00	123,20			123,20
BATTERIE	0,090	0,00%	0,02		0,00			0,00
CARTA	213,070	11,51%	56,91		0,00			0,00
CARTONE	0,450	0,02%	0,12		0,00			0,00
CARTONE COMMERCIALE	174,980	9,45%	46,74		0,00			0,00
FERRO	4,660	0,25%	1,24		0,00			0,00
IMBALLAGGI PLASTICA	139,350	7,53%	37,22		0,00			0,00
NEON	0,009	0,00%	0,00		0,00			0,00
OLIO MINERALE	0,017	0,00%	0,00		0,00			0,00
TESSILI		0,00%	0,00		0,00			0,00
TONER		0,00%	0,00		0,00			0,00
VERNICI	0,760	0,04%	0,20	445,00	338,20			338,20
VETRO	145,650	7,87%	38,90		0,00			0,00
Totale	1.851,565	100,00%	494,542		97.320,997		8.289,351	105.610,348
%rd		78,68%						

NB: Dato CONSUNTIVO 2018 al netto dei rifiuti assimilati da autosmaltimento.

I costi sono quantificati utilizzando le tariffe di smaltimento approvate con deliberazione Cosrab

Piano Finanziario 2019 Comune di Gaglianico

Preventivo 2019

preventivo 2019								
numero occupanti	3.744							
(a) anno 2018	(b) t/anno	(c) %	(d) kg/ab/anno	(e) Tariffa trattamento/s maltimento €/t	(f) Costo netto trattamento/s maltimento €	(g) Contributo Cosrab €/t	(h) Importo contributo Cosrab €	(i) Totale costo smaltimento (f)+(h)
RSU	380,00	20,55%	101,50	113,50	43.130,00	21,00	7.980,00	51.110,00
SPAZZAMENTO NON A RECUPERO	0,00	0,00%	0,00	113,50	0,00	21,00	0,00	0,00
SPAZZAMENTO A RECUPERO	60,00	3,24%	16,03	99,50	5.970,00			5.970,00
INGOMBRANTI	140,00	7,57%	37,39	140,00	19.600,00			19.600,00
FRAZIONE ORGANICA	365,00	19,74%	97,49	68,00	24.820,00			24.820,00
FRAZIONE VERDE	145,00	7,84%	38,73	25,00	3.625,00			3.625,00
PILE	0,40	0,02%	0,11		0,00			0,00
FARMACI	0,60	0,03%	0,16	535,00	321,00			321,00
FRIGORIFERI, TELEVISORI E MATERIALE ELETTRONICO	9,00	0,49%	2,40	0,00	0,00			0,00
LEGNO	45,00	2,43%	12,02	10,00	450,00			450,00
INERTI	22,00	1,19%	5,88	5,00	110,00			110,00
PNEUMATICI	0,80	0,04%	0,21	160,00	128,00			128,00
BATTERIE	0,10	0,01%	0,03		0,00			0,00
CARTA	215,00	11,63%	57,43		0,00			0,00
CARTONE	0,50	0,03%	0,13		0,00			0,00
CARTONE COMMERCIALE	175,00	9,46%	46,74		0,00			0,00
FERRO	5,00	0,27%	1,34		0,00			0,00
IMBALLAGGI PLASTICA	140,00	7,57%	37,39		0,00			0,00
NEON	0,01	0,00%	0,00		0,00			0,00
OLIO MINERALE		0,00%	0,00		0,00			0,00
TESSILI		0,00%	0,00		0,00			0,00
TONER		0,00%	0,00		0,00			0,00
VERNICI	0,80	0,04%	0,21	445,00	356,00			356,00
VETRO	145,00	7,84%	38,73		0,00			0,00
Totale	1.849,21	100,00%	493,913		98.510,000		7.980,000	106.490,000
%rd		79,45%						
NB: Dato Preventivo 2019 al netto dei rifiuti assimilati da autosmaltimento.								
I costi sono quantificati utilizzando le tariffe di smaltimento approvate con deliberazione Cosrab								

4. Modello gestionale ed organizzativo delle raccolte

Il servizio per la gestione dei rifiuti urbani ed assimilati è assicurato da SEAB S.p.A., società interamente pubblica operante in regime di *house providing*, mentre il servizio di trattamento e smaltimento finale dei rifiuti in discarica è svolto dalla A.S.R.A.B. S.p.A. (società mista a prevalente capitale privato) a seguito di gara bandita dall'autorità di bacino CO.S.R.A.B.

4.1. Servizi di raccolta e trasporto rifiuti

Il seguente prospetto riassuntivo riporta le modalità di raccolta praticate con relative frequenze:

Circuito di raccolta	Modello gestionale a regime	
	Tipologia	Frequenza
Residuo non differenziabile	Domiciliare	Quindicinale
Organico	Domiciliare	Bisettimanale
Carta utenze domestiche e specifiche	Domiciliare	Settimanale
Imballaggi cellulosici (Cartone) utenze specifiche	Domiciliare	Settimanale
Imballaggi in plastica	Domiciliare	Quindicinale
Imballaggi in vetro, acciaio e alluminio	Stradale/domiciliare G.U.	Quindicinale
Frazione verde	Domiciliare	Su chiamata
Ingombranti	Domiciliare	Su chiamata
Pile e farmaci	Stradale	Secondo necessità

- Raccolta dei rifiuti residui

Servizio di raccolta domiciliare dei rifiuti urbani indifferenziati: svuotamento di bidoni assegnati ad ogni stabile ed esposti al passaggio del servizio di raccolta, nei quali gli utenti immettono il rifiuto indifferenziato, non destinabile a raccolta differenziata.

Le utenze condominiali sono dotate di cassonetto condominiale. Dal 2019 i cassonetti condominiali da 7 utenze in su sono dotati di calotta con chiavetta elettronica.

- Servizio di raccolta domiciliare frazione organica: svuotamento di bidoni assegnati ad ogni stabile ed esposti al passaggio del servizio di raccolta, nei quali gli utenti immettono il rifiuto della frazione organica. I cittadini devono utilizzare per la raccolta dei sacchetti in *mater-bi*. La frazione organica viene trattata in apposito impianto di compostaggio.

- Raccolta di multi materiale di imballaggi in vetro, acciaio ed alluminio

Servizio di raccolta stradale del vetro, alluminio, banda stagnata: svuotamento di campane poste a bordo strada, in posizione fissa, nelle quali gli utenti devono immettere vetro, lattine e barattoli metallici.

È altresì attivo il servizio di raccolta domiciliare dedicata alle utenze non domestiche con rilevanti produzioni (bar, ristoranti, mense, ecc.) con frequenza quindicinale (max 20 punti presa).

Il materiale raccolto viene direttamente trasportato all'impianto di riciclaggio.

- Servizio di raccolta domiciliare carta:

svuotamento di cestini, bidoni e cassonetti, posti all'interno delle pertinenze degli edifici e/o negli androni degli stabili, nei quali gli utenti devono immettere materiali cartacei puliti. Il materiale raccolto viene direttamente

Piano Finanziario 2019 Comune di Gaglianico
trasportato alla piattaforma indicata da COMIECO (Consorzio di filiera).

- Servizio di raccolta domiciliare degli imballaggi in cartone grandi utenze:

ritiro di imballaggi in cartone presso le principali utenze commerciali, artigianali. Il materiale raccolto viene direttamente trasportato alla piattaforma indicata da COMIECO (Consorzio di filiera).

- Raccolta domiciliare degli imballaggi in plastica

Servizio di raccolta domiciliare della plastica: raccolta dei sacchetti posti a bordo strada, nei quali gli utenti devono immettere gli imballaggi in plastica, secondo un elenco fornito. Il materiale raccolto viene direttamente trasportato alla piattaforma indicata da COREPLA (Consorzio di filiera).

È attivo anche un servizio di ripasso ad utenze identificate come grandi produttrici (max 10 punti presa)

- Raccolta domiciliare della frazione verde

Servizio di raccolta domiciliare della frazione verde: svuotamento, previa prenotazione telefonica da parte dell'utente, di sacchi riutilizzabili appositamente forniti, nei quali gli utenti devono immettere materiali vegetali.

L'incremento, da applicarsi per anno solare, sarà computato a consuntivo.

Ai sensi del Regolamento per l'applicazione della tariffa puntuale corrispettiva per la copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, l'incremento della tariffa per gli utenti che si avvalgono del servizio è così determinato:

- per la generalità delle utenze: € 5,00 netti per ogni ritiro a partire dal quarto;

- Raccolta domiciliare degli ingombranti

Servizio di raccolta domiciliare ingombranti: ritiro, previa prenotazione telefonica da parte dell'utente, di rifiuti ingombranti presso l'abitazione dell'utente, con i limiti di quantità e volume previsti dal regolamento comunale. Il servizio è gratuito per le utenze di civile abitazione. Il materiale raccolto viene trasportato presso la stazione di conferimento, dove vengono separate le frazioni recuperabili, i beni durevoli o le loro parti da inviare in impianti specifici (frigoriferi, congelatori, televisori, monitor ecc.). Lo scarto derivante dalle operazioni di cernita viene conferito allo smaltimento.

Raccolta pile e farmaci

Servizio di raccolta farmaci scaduti/pile esaurite: svuotamento appositi contenitori posizionati presso le farmacie e le isole ecologiche dotate di contenitore per il conferimento delle pile esaurite.

- Raccolta abiti usati

Il servizio viene garantito nell'ambito di convenzione stipulata tra il Consorzio di bacino CO.S.R.A.B. e la Caritas mediante svuotamento appositi contenitori stradali.

4.2. Centro di raccolta consortile

Sul territorio sono operativi n. 6 centri di raccolta consortili di cui il più comodo è forse quello sito in via per Candelo 135 – Biella, nei centri di raccolta Consortile possono essere conferiti rifiuti in conformità al disposto del Decreto del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare 08/04/2008 e ss.mm. seguendo le disposizioni indicate da CO.S.R.A.B

4.3. Servizi di spazzamento meccanizzato, manuale, cantonierato e correlati

Il settore "spazzamento" comprende i seguenti servizi:

- Spazzamento manuale
- Spazzamento meccanizzato
- Lavaggio bidoni e cassonetti

Il servizio è attualmente svolto da ditta terza

5. Definizione dei costi delle raccolte

Per la definizione dei costi complessivi da parte delle ditte incaricate allo svolgimento del servizio sono state computate le seguenti voci: costo del personale, costo dei mezzi, attrezzature.

La definizione dei costi è ottenuta, per ogni singola voce, dalla valutazione a consuntivo del costo del servizio riferito all'anno 2018.

I costi di trattamento e smaltimento vengono ottenuti applicando le tariffe approvate dal Consorzio di Bacino CO.S.R.A.B. e vigenti alla data di approvazione del presente piano finanziario, così come il contributo di funzionamento dello stesso Consorzio di bacino.

Con l'introduzione della tariffa puntuale dei costi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti urbani e speciali ad essi assimilati avente natura di corrispettivo ai sensi del comma 668 della l. 147/2013 e ss.mm., l'applicazione e la riscossione della stessa vengono garantite dal soggetto affidatario *in house* del servizio di gestione dei rifiuti urbani, individuato nella società pubblica SEAB Spa che redige il presente piano finanziario.

Nella fattispecie, l'attività svolta dalla SEAB Spa trova remunerazione nella riscossione del summenzionato corrispettivo, senza emissione di fatturazione in capo al comune di Gaglianico.

Nelle pagine seguenti sono riportati la scheda economica dei costi di raccolta consuntivo 2018 e preventivo 2019 e tabelle con indicazione dei costi di raccolta e trasporto pro capite.

5. Prospetto sintetico dei costi

Consuntivo 2018

La seguente tabella fornisce prospetto riepilogativo dei costi e ricavi relativi al servizio di igiene ambientale per il consuntivo anno 2018:

PROSPETTO RIASSUNTIVO consuntivo 2018		
CG - Costi operativi di Gestione	€	259.328,00
CC- Costi comuni	€	195.123,35
CK - Costi d'uso del capitale	€	6.569,00
Totale costi	€	461.020,35

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI - consuntivo 2018		
Costi variabili		%
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 28.234,00	
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 44.209,87	
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 97.626,00	
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 67.411,13	
Totale	€ 237.481,00	51,51
Costi fissi		
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 21.847,00	
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 8.500,00	
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 81.724,00	
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 104.899,35	
AC - Altri Costi		
Riduzioni parte fissa		
Totale parziale	€ 216.970,35	
CK - Costi d'uso del capitale	€ 6.569,00	
Totale	€ 223.539,35	48,49
Totale fissi + variabili	€ 461.020,35	100,00

Piano Finanziario 2019 Comune di Gaglianico

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE - consuntivo 2018										
	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale			B11 Variazioni rimanenze	B12 accant. rischi	B13 altri accant.	TOTALE
				costo	%	quota				
CGIND Ciclo rifiuti urbani indifferenziati										
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade aree pubbl.	€ 2.856,00	€ 9.132,00	€ 1.517,00	€ 15.794,00	50,00	€ 7.897,00	€ 59,00	€ -	€ -	€ 21.847,00
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 3.690,00	€ 11.801,00	€ 1.960,00	€ 20.412,00	50,00	€ 10.206,00	€ 77,00		€ -	€ 28.234,00
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 44.209,87
AC - Altri costi	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00	€ -	€ -			€ -
Totale CGIND	€ 6.546,00	€ 20.933,00	€ 3.477,00	€ 36.206,00	50,00	€ 18.103,00	€ 136,00	€ -	€ -	€ 94.290,87
CGD - Ciclo della raccolta differenziata										
CRD - Costi della Raccolta differenziata										
Frazione Organica (FORSU)	€ 6.353,00	€ 20.316,00	€ 3.375,00	€ 35.139,00	50,00	€ 17.569,50	€ 132,00	€ -	€ -	€ 48.605,50
Carta	€ 4.890,00	€ 15.636,00	€ 2.597,00	€ 27.046,00	50,00	€ 13.523,00	€ 102,00	€ -	€ -	€ 37.410,00
Plastica	€ 2.022,00	€ 6.465,00	€ 1.074,00	€ 11.181,00	50,00	€ 5.590,50	€ 43,00	€ -	€ -	€ 15.468,50
Vetro	€ 513,00	€ 1.640,00	€ 273,00	€ 2.837,00	50,00	€ 1.418,50	€ 11,00	€ -	€ -	€ 3.925,50
Verde	€ 1.444,00	€ 4.619,00	€ 767,00	€ 7.989,00	50,00	€ 3.994,50	€ 30,00	€ -	€ -	€ 11.050,50
Ingombranti	€ 1.443,00	€ 4.615,00	€ 767,00	€ 7.982,00	50,00	€ 3.991,00	€ 30,00		€ -	€ 11.041,00
Pile e farmaci	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
conguaglio costi 2018 deliberaz. Assemblea Seab 20 luglio 2018										€ 12.125,00
Contributo CONAI (a dedurre)	€ -	€ -								-€ 42.000,00
Totale CRD	€ 16.665,00	€ 53.291,00	€ 8.853,00	€ 92.174,00	50,00	€ 46.087,00	€ 348,00	€ -	€ -	€ 97.626,00
CTR - Costi di trattamento e riciclo										
Spazzamento a recupero										€ 5.785,93
Ingombranti										€ 17.663,10
Frazione organica (FORSU)										€ 24.748,60
Frazione Verde										€ 3.584,50
Pile										€ -
Farmaci										€ 321,00
Legno										€ 438,60
Inerti										€ 108,00
Pneumatici										€ 123,20
Frigoriferi,Televisori,Materiale elettronico										€ -
Vernici										€ 338,20
Stazione di Conferimento										€ 14.300,00
Totale CTR		€ -								€ 67.411,13
Totale CG										€ 259.328,00

N.B: gli importi relativi ai contributi CONAI ed i costi relativi alla gestione della stazione di riferimento sono quelli indicati nel preventivo 2018, in quanto non forniti a consuntivo 2018

Piano Finanziario 2019 Comune di Gaglianico

CC - Costi comuni - consuntivo 2018						
	Materie di consumo e	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC – Costi amm.vi accert., riscoss. e cont.						
Personale comunale					€ 4.000,00	€ 4.000,00
Spese di Riscoss. e gestione software					€ 4.500,00	€ 4.500,00
Totale CARC	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.500,00	€ 8.500,00
CGG - Costi Generali di Gestione						
Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.					€ 2.157,00	€ 2.157,00
Costi di Raccolta e Trasporto RSU					€ 2.788,00	€ 2.788,00
Frazione Organica (FORSU)					€ 4.800,00	€ 4.800,00
Carta					€ 3.694,00	€ 3.694,00
Plastica					€ 1.527,00	€ 1.527,00
Vetro					€ 387,00	€ 387,00
Verde					€ 1.091,00	€ 1.091,00
Ingombranti					€ 1.090,00	€ 1.090,00
altri costi						€ -
Quota di personale CG						€ 64.190,00
Totale CGG	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 81.724,00
CCD - Costi Comuni Diversi						
Call center+ ISPETTORE						€ 7.815,00
Fondo svalutazioni crediti - Adempimenti d.lgs. 36/2003 in capo al gestore						€ 46.000,00
start up 2016 tariffa puntuale - n. tre rate						€ 25.795,00
Contributo Miur (a dedurre)						-€ 2.000,00
Suppletivi anni precedenti controllo evasione Tarip						-€ 3.000,00
Quota start up progetto calotte - primo anno						€ 22.000,00
trasferimenti ATO						€ 8.289,35
Totale CCD						€ 104.899,35
Totale CC						€ 195.123,35

CK - Costi d'uso del capitale - consuntivo 2018	
AMMn – Ammortamenti per l'anno di riferimento	
Ammortamento impianti	€ 228,28
Ammortamento mezzi e attrezzature	€ 981,61
Ammortamento hardware e software	€ 30,73
Ammortamento start up nuove attività	€ -
Ammortamento beni materiali	€ -
Ammortamento immobili	€ 5,90
Altri ammortamenti	€ 92,72
Totale	€ 1.339,25
ACCn – Accantonamenti per l'anno di riferimento	
Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	
Accantonamento per inesigibili	€ 101,88
Totale	€ 101,88
Rn - Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento	
A - Investimenti per l'anno di riferimento	
Compattatori	€ 29,36
Automezzi	€ 751,33
Contenitori	€ 40,11
Piattaforma	€ 64,93
Immobili	€ -
Hardware	€ 103,01
Altro	€ 130,47
Altro	€ -
Totale A	€ 1.119,22
B – Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)	
Compattatori	€ 74,19
Automezzi	€ 1.697,34
Contenitori	€ 1.462,30
Piattaforma	€ 145,42
Immobili	€ 80,35
Hardware	€ 89,58
Altro	€ 459,47
Totale B	€ 4.008,65
Capitale netto investito (A+B)	€ 5.127,87
Totale CK	€ 6.569,00

seguente tabella fornisce prospetto riepilogativo dei costi e ricavi relativi al servizio di igiene ambientale per l'anno 2019:

PROSPETTO RIASSUNTIVO - preventivo 2019		
CG - Costi operativi di Gestione	€	262.810,25
CC- Costi comuni	€	188.558,50
CK - Costi d'uso del capitale	€	6.734,00
Totale costi	€	458.102,75

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI - preventivo 2019		
Costi variabili		%
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 29.300,00	
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 43.130,00	
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 90.305,00	
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 77.404,75	
Totale	€ 240.139,75	52,42
Costi fissi		
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 22.670,50	
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 21.000,00	
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 81.564,50	
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 85.994,00	
AC - Altri Costi		
Riduzioni parte fissa		
Totale parziale	€ 211.229,00	
CK - Costi d'uso del capitale	€ 6.734,00	
Totale	€ 217.963,00	47,58
Totale fissi + variabili	€ 458.102,75	100,00

Piano Finanziario 2019 Comune di Gaglianico

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE - preventivo 2019											
	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale			B11 Variazioni rimanenze	B12 accant. rischi	B13 altri accant.	B14 Oneri diversi	TOTALE
				costo	%	quota					
CGIND Ciclo rifiuti urbani indifferenziati											
CSL- Costi Spazz. e lavaggio strade aree pubbl.	€ 2.943,00	€ 10.444,00	€ 1.037,00	€ 15.645,00	50,00	€ 7.822,50	€ 12,00	€ -	€ 1,00	€ 412,00	€ 22.670,50
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 3.803,00	€ 13.498,00	€ 1.340,00	€ 20.220,00	50,00	€ 10.110,00	€ 16,00	€ -	€ 1,00	€ 532,00	€ 29.300,00
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 43.130,00
AC- Altri costi	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale CGIND	€ 6.746,00	€ 23.942,00	€ 2.377,00	€ 35.865,00	50,00	€ 17.932,50	€ 28,00	€ -	€ 2,00	€ 944,00	€ 95.100,50
CGD - Ciclo della raccolta differenziata											
CRD - Costi della Raccolta differenziata											
Frazione Organica (FORSU)	€ 6.547,00	€ 23.237,00	€ 2.307,00	€ 34.809,00	50,00	€ 17.404,50	€ 27,00	€ -	€ 2,00	€ 916,00	€ 50.438,50
Carta	€ 5.039,00	€ 17.885,00	€ 1.776,00	€ 26.792,00	50,00	€ 13.396,00	€ 21,00	€ -	€ 2,00	€ 705,00	€ 38.822,00
Plastica	€ 2.083,00	€ 7.394,00	€ 734,00	€ 11.076,00	50,00	€ 5.538,00	€ 9,00	€ -	€ 1,00	€ 291,00	€ 16.049,00
Vetro	€ 529,00	€ 1.876,00	€ 186,00	€ 2.810,00	50,00	€ 1.405,00	€ 2,00	€ -	€ -	€ 74,00	€ 4.072,00
Verde	€ 1.489,00	€ 5.283,00	€ 524,00	€ 7.914,00	50,00	€ 3.957,00	€ 6,00	€ -	€ -	€ 208,00	€ 11.467,00
Ingombranti	€ 1.487,00	€ 5.278,00	€ 524,00	€ 7.907,00	50,00	€ 3.953,50	€ 6,00	€ -	€ -	€ 208,00	€ 11.456,50
Pile e farmaci	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo CONAI (a dedurre)	€ -	€ -									€ 42.000,00
Totale CRD	€ 17.174,00	€ 60.953,00	€ 6.051,00	€ 91.308,00	50,00	€ 45.654,00	€ 71,00	€ -	€ 5,00	€ 2.402,00	€ 90.305,00
CTR - Costi di trattamento e riciclo											
Spazzamento a recupero											€ 5.970,00
Ingombranti											€ 19.600,00
Frazione organica (FORSU)											€ 24.820,00
Frazione Verde											€ 3.625,00
Pile											€ -
Farmaci											€ 321,00
Legno											€ 450,00
Inerti											€ 110,00
Pneumatici											€ 128,00
Frigoriferi,Televisori,Materiale elettronico											€ -
Vernici											€ 356,00
Stazione di Conferimento											€ 14.300,00
stima costi gestione ordinaria discarica di Masserano											€ 7.724,75
Totale CTR	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 77.404,75
Totale CG											€ 262.810,25

Piano Finanziario 2019 Comune di Gaglianico

CC - Costi comuni - preventivo 2019						
	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC – Costi amm.vi accert., riscoss. e cont.						
Personale comunale					€ 14.000,00	€ 14.000,00
Spese di Riscoss., gestione software e recupero crediti					€ 7.000,00	€ 7.000,00
Totale CARC	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 21.000,00	€ 21.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione						
Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 18,00	€ 137,00		€ 2.056,00		€ 2.211,00
Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 23,00	€ 177,00		€ 2.658,00		€ 2.858,00
Frazione Organica (FORSU)	€ 39,00	€ 305,00		€ 4.577,00		€ 4.921,00
Carta	€ 30,00	€ 235,00		€ 3.522,00		€ 3.787,00
Plastica	€ 13,00	€ 97,00		€ 1.456,00		€ 1.566,00
Vetro	€ 3,00	€ 25,00		€ 370,00		€ 398,00
Verde	€ 10,00	€ 69,00		€ 1.040,00		€ 1.119,00
Ingombranti	€ 9,00	€ 69,00		€ 1.040,00		€ 1.118,00
altri costi						€ -
Quota di personale CG						€ 63.586,50
Totale CGG	€ 145,00	€ 1.114,00	€ -	€ 16.719,00	€ -	€ 81.564,50
CCD - Costi Comuni Diversi						
Call center+ ISPETTORE						€ 8.014,00
Fondo svalutazioni crediti - Adempimenti d.lgs. 36/2003 in capo al gestore						€ 46.000,00
Contributo Miur (a dedurre)						-€ 2.000,00
Quota start up progetto calotte - secondo anno						€ 26.000,00
trasferimenti ATO						€ 7.980,00
Totale CCD						€ 85.994,00
Totale CC					€ 21.000,00	€ 188.558,50

CK - Costi d'uso del capitale - preventivo 2019	
AMMn – Ammortamenti per l'anno di riferimento	
Ammortamento impianti	€ 233,88
Ammortamento mezzi e attrezzature	€ 1.006,71
Ammortamento hardware e software	€ 31,49
Ammortamento start up nuove attività	€ -
Ammortamento beni materiali	€ -
Ammortamento immobili	€ 6,04
Altri ammortamenti	€ 95,00
Totale	€ 1.373,11
ACCn – Accantonamenti per l'anno di riferimento	
Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	
Accantonamento per inesigibili	€ 104,37
Totale	€ 104,37
Rn - Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento	
A - Investimenti per l'anno di riferimento	
Compattatori	€ 30,08
Automezzi	€ 770,74
Contenitori	€ 41,10
Piattaforma	€ 66,52
Immobili	€ -
Hardware	€ 105,53
Altro	€ 133,66
Altro	€ -
Totale A	€ 1.147,64
B – Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)	
Compattatori	€ 76,01
Automezzi	€ 1.739,93
Contenitori	€ 1.499,13
Piattaforma	€ 148,98
Immobili	€ 82,31
Hardware	€ 91,78
Altro	€ 470,73
Totale B	€ 4.108,88
Capitale netto investito (A+B)	€ 5.256,52
Totale CK	€ 6.734,00

1. Ripartizione dei costi

La suddivisione dei costi tra utenze domestiche e non domestiche risulta, per l'anno 2019, essere:

- 50% utenze domestiche;
- 50% utenze non domestiche.

Le suddette percentuali corrispondono alla tendenza rilevata dai conferimenti di rifiuto secco non riciclabile registrate alla data di redazione del presente piano finanziario.

La distribuzione dei costi tra utenze domestiche e non domestiche e tra costi fissi e variabili viene ad essere così riassunta:

Preventivo 2019	Costi Fissi	Costi Variabili	TOTALE COSTI	%
UTENZE	€ 217.963,00	€ 240.139,75	€ 458.102,75	
TOTALE	€ 217.963,00	€ 240.139,75	€ 458.102,75	
%	47,58%	52,42%		100%

2. Utenze

Il numero abitanti considerato ai fini delle elaborazioni è pari a 3.744 unità; le utenze domestiche sono 1.899; le utenze non domestiche ammontano a 285.

3. Determinazione parte fissa e variabile - Coefficienti per categoria

Per le utenze domestiche:

- il calcolo della parte fissa è effettuato in relazione al numero dei componenti il nucleo familiare, in conformità al regolamento per l'applicazione della tariffa puntuale corrispettiva;
- il calcolo della parte variabile è commisurato al peso del rifiuto secco non riciclabile raccolto presso ciascuna utenza nell'anno di riferimento, computato secondo quanto disciplinato dal regolamento suindicato.

Nella tabella seguente viene riportato il valore dei coefficienti:

- Ka, coefficiente di adattamento per numero di componenti del nucleo familiare, necessario per il calcolo della tariffa unitaria relativa alla parte fissa della TARIP delle utenze domestiche;
- Kb, coefficiente proporzionale di produttività per numero di componenti del nucleo familiare, necessario per il calcolo della parte variabile della TARIP per le pluriutenze domestiche (condomini);

N. occupanti	Ka	Kb
1	0,58	0,52
2	0,83	1,18
3	0,99	1,41
4	1,12	1,49
5	1,58	1,54
≥ 6	1,64	1,41

Per le utenze non domestiche:

- il calcolo della parte fissa viene svolto mediante applicazione, alla superficie imponibile, delle tariffe unitarie riferite alla tipologia di attività svolta, calcolate sulla base di coefficienti di potenziale produzione (kc) di cui al punto 4.3, all.1, del Decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158 ed in conformità a quanto stabilito dal comma 652 della l. 27 dicembre 2013, n. 147 e ss.mm.
- il calcolo della parte variabile è commisurato al rifiuto secco non riciclabile raccolto presso ciascuna utenza nell'anno di riferimento computato secondo quanto disciplinato dal regolamento per l'applicazione della tariffa puntuale corrispettiva; per le utenze mercatali, le utenze giornaliere e le utenze in centri commerciali, come previsto dal regolamento comunale la determinazione della parte variabile avviene mediante applicazione, alla superficie imponibile, delle tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, calcolate sulla base di coefficienti di potenziale produzione (kd) secondo le previsioni di cui al punto 4.4, all.1, del Decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158, nonché in conformità a quanto stabilito dal comma 652 della l. 27 dicembre 2013 n. 147 e ss.mm.

categoria	kc	kd
001 MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CULTO	0,51	4,2
002 CAMPEGGI, DISTRIBUTORI DI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	0,8	6,55
004 ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	0,43	4,62
006 ALBERGHI SENZA RISTORANTE	0,91	7,49
007 CASE DI CURA E DI RIPOSO	1	8,19
008 UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	1,13	9,3
009 BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO	0,58	6,21
010 NEGOZI,ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIE,CARTOLERIE,FERRAMENTA E ALTRI BENI DUREVOLI	0,87	7,11
011 EDICOLE, FARMACIE, TABACCAI, PLURILICENZE	1,07	8,8
012 ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE, FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA, PARRUCCHIERE	1,04	8,5
013 CARROZZERIE, AUTOFFICINE, ELETTRAUTO	0,92	7,55
014 ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,91	7,5
015 ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	1,09	8,92
015/A ATTIVITA' CESSATE - PARTITA IVA CHIUSA CON UTENZA ELETTRICA ATTIVA O LOCALI OCCUPATI	0,28	2,25
016 RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	4,84	27,78
017 BAR, CAFFE', PASTICCERIE	4,96	40,65
018 SUPERMERCATI, PANE E PASTA, MACELLERIE, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	1,76	10,1
019 PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	1,54	8,81
020 ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO	6,06	34,8
021 DISCOTECHE, NIGHT CLUB	1,64	13,45

Nota 1: l'utilizzo del coefficiente kd è limitato alle fattispecie delle utenze mercatali, delle utenze assoggettate alla tariffa giornaliera e delle utenze in centri commerciali.

La tariffa variabile, applicata al rifiuto secco non riciclabile, è calcolata adottando il peso reale dei cassonetti. Nei cassonetti da 50 litri la tariffa variabile è calcolata adottando il peso di volume ottenuto dal rapporto tra i kg di rifiuto secco non riciclabile effettivamente raccolti a consuntivo ed i litri effettivamente conferiti a consuntivo complessivamente dalle utenze domestiche e dalle utenze non domestiche nell'anno di riferimento.

Alla data di redazione del presente piano finanziario, il valore del peso di volume risulta individuato in:

- 0,1440 kg/litro per le utenze domestiche;
- 0,1440 kg/litro per le utenze non domestiche.