



Città di Cossato

PIANO FINANZIARIO
ai fini della determinazione della
TARIFFA PUNTUALE
CORRISPETTIVA PER LA
COPERTURA DEI COSTI DEL
SERVIZIO DI RACCOLTA E
SMALTIMENTO RIFIUTI

ANNO 2016

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 tabelle riportate al paragrafo seguente espongono il valore preconsuntivo di rifiuti prodotti nell'anno 2015, con identificazione delle percentuali di raccolta differenziata raggiunte al netto dei quantitativi relativi a rifiuti assimilati agli urbani smaltiti autonomamente da utenze non domestiche, nonché dei correttivi introdotti dalla 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"*. Sono inoltre indicati gli obiettivi di produzione di rifiuti derivanti dalla raccolta negli anni 2016 e 2017, 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 calotte/trasponder.

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

Muovendo dal dato preconsuntivo 2015 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 2016, oltre alla previsione relativa all'anno 2017. 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 Cossato 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 Cossato, il quale provvede poi a trasferirli in misura pari a quanto incassato al gestore. Il dato economico dei proventi CONAI riportato nel presente piano finanziario, pari ad € 115.000, 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.

RACCOLTA NEL COMUNE DI COSSATO

ABITANTI 14.806

(a) anno 2015 - preconsuntivo	(b) t/anno	(c) %	(d) kg/ab/anno	(e) Tariffa trattamento/smal timento €/t	(f) Costo netto trattamento/smal timento €	(g) Contributo Cosrab €/t	(h) Importo contributo Cosrab €	(i) Totale costo smaltimento (f)+(h)
RSU	910,000	21,01	61,46	107,00	97.370,00	19,00	17.290,00	114.660,00
SPAZZAMENTO E CIMITERIALI	356,900	6,73	24,11	107,00	38.188,30	19,00	6.781,10	44.969,40
INGOMBRANTI	411,500	4,66	27,79	186,00	76.539,00			76.539,00
FRAZIONE ORGANICA	922,000	17,40	62,27	85,00	78.370,00			78.370,00
FRAZIONE VERDE	520,200	9,82	35,13	80,00	41.616,00			41.616,00
PILE	0,600		0,04	1.520,00	912,00			912,00
FARMACI	0,600		0,04	1.900,00	1.140,00			1.140,00
FRIGORIFERI, TELEVISORI E MATERIALE ELETTRONICO	55,000	0,62	3,71	100,00	5.500,00			5.500,00
LEGNO	132,800	2,51	8,97	130,00	17.264,00			17.264,00
INERTI	101,800		6,88	30,00	3.054,00			3.054,00
PNEUMATICI	3,800	0,07	0,26	190,00	722,00			722,00
BATTERIE	1,900		0,13		0,00			0,00
CARTA	659,100	12,44	44,52		0,00			0,00
CARTONE	2,100	0,04	0,14		0,00			0,00
CARTONE COMMERCIALE	235,800	4,45	15,93		0,00			0,00
FERRO	18,000	0,34	1,22		0,00			0,00
IMBALLAGGI PLASTICA	435,300	8,21	29,40		0,00			0,00
NEON	0,100	0,00	0,01		0,00			0,00
OLIO MINERALE	1,200		0,08		0,00			0,00
TESSILI	70,300	1,33	4,75		0,00			0,00
TONER	0,300		0,02		0,00			0,00
VERNICI	1,700		0,11		0,00			0,00
VETRO	566,900	10,38	38,29		0,00			0,00
Totale	5.407,900	100,00	365,25					384.746,40
%rd			72,25					

NB: Dato 2015 preconsuntivo al netto dei rifiuti assimilati da autosmaltimento. I costi sono quantificati utilizzando le tariffe di smaltimento approvate con deliberazione Cosrab n. 27/2014

(a) anno 2016	(b) t/anno	(c) %	(d) kg/ab/anno	(e) Tariffa trattamento/smaltimento €/t	(f) Costo netto trattamento/smaltimento €	(g) Contributo Cosrab €/t	(h) Importo contributo Cosrab €	(i) Totale costo smaltimento (f)+(h)
RSU	910,000	20,98	61,46	107,00	97.370,00	19,00	17.290,00	114.660,00
SPAZZAMENTO E CIMITERIALI	360,000	6,77	24,31	107,00	38.520,00	19,00	6.840,00	45.360,00
INGOMBRANTI	410,000	4,63	27,69	186,00	76.260,00			76.260,00
FRAZIONE ORGANICA	920,000	17,31	62,14	85,00	78.200,00			78.200,00
FRAZIONE VERDE	520,000	9,78	35,12	80,00	41.600,00			41.600,00
PILE	0,600		0,04	1.520,00	912,00			912,00
FARMACI	0,600		0,04	1.900,00	1.140,00			1.140,00
FRIGORIFERI, TELEVISORI E MATERIALE ELETTRONICO	60,000	0,68	4,05	100,00	6.000,00			6.000,00
LEGNO	130,000	2,45	8,78	130,00	16.900,00			16.900,00
INERTI	100,000		6,75	30,00	3.000,00			3.000,00
PNEUMATICI	3,800	0,07	0,26	190,00	722,00			722,00
BATTERIE	1,900		0,13		0,00			0,00
CARTA	660,000	12,42	44,58		0,00			0,00
CARTONE	2,100	0,04	0,14		0,00			0,00
CARTONE COMMERCIALE	240,000	4,51	16,21		0,00			0,00
FERRO	20,000	0,38	1,35		0,00			0,00
IMBALLAGGI PLASTICA	440,000	8,28	29,72		0,00			0,00
NEON	0,100	0,00	0,01		0,00			0,00
OLIO MINERALE	1,200		0,08		0,00			0,00
TESSILI	70,000	1,32	4,73		0,00			0,00
TONER	0,300		0,02		0,00			0,00
VERNICI	1,700		0,11		0,00			0,00
VETRO	570,000	10,40	38,50		0,00			0,00
Totale	5.422,300	100,00	366,22		360.624,00		24.130,00	384.754,00
%rd		72,25						

NB: Dato previsionale 2016 al netto dei rifiuti assimilati da autosmaltimento. I costi sono quantificati utilizzando le tariffe di smaltimento approvate con del. Cosrab n. 27/2014

(a) anno 2017	(b) t/anno	(c) %	(d) kg/ab/anno	(e) Tariffa trattamento/smaltimento €/t	(f) Costo netto trattamento/smaltimento €	(g) Contributo Cosrab €/t	(h) Importo contributo Cosrab €	(i) Totale costo smaltimento (f)+(h)
RSU	910,000	20,98	61,46	107,00	97.370,00	19,00	17.290,00	114.660,00
SPAZZAMENTO E CIMITERIALI	360,000	6,77	24,31	107,00	38.520,00	19,00	6.840,00	45.360,00
INGOMBRANTI	410,000	4,63	27,69	186,00	76.260,00			76.260,00
FRAZIONE ORGANICA	920,000	17,31	62,14	85,00	78.200,00			78.200,00
FRAZIONE VERDE	520,000	9,78	35,12	80,00	41.600,00			41.600,00
PILE	0,600		0,04	1.520,00	912,00			912,00
FARMACI	0,600		0,04	1.900,00	1.140,00			1.140,00
FRIGORIFERI, TELEVISORI E MATERIALE ELETTRONICO	60,000	0,68	4,05	100,00	6.000,00			6.000,00
LEGNO	130,000	2,45	8,78	130,00	16.900,00			16.900,00
INERTI	100,000		6,75	30,00	3.000,00			3.000,00
PNEUMATICI	3,800	0,07	0,26	190,00	722,00			722,00
BATTERIE	1,900		0,13		0,00			0,00
CARTA	660,000	12,42	44,58		0,00			0,00
CARTONE	2,100	0,04	0,14		0,00			0,00
CARTONE COMMERCIALE	240,000	4,51	16,21		0,00			0,00
FERRO	20,000	0,38	1,35		0,00			0,00
IMBALLAGGI PLASTICA	440,000	8,28	29,72		0,00			0,00
NEON	0,100	0,00	0,01		0,00			0,00
OLIO MINERALE	1,200		0,08		0,00			0,00
TESSILI	70,000	1,32	4,73		0,00			0,00
TONER	0,300		0,02		0,00			0,00
VERNICI	1,700		0,11		0,00			0,00
VETRO	570,000	10,40	38,50		0,00			0,00
Totale	5.422,300	100,00	366,22					384.754,00
%rd		72,25						

4. Modello gestionale ed organizzativo delle raccolte.

Il servizio per la gestione dei rifiuti urbani ed assimilati è assicurato da SEAB SpA, 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. SpA (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	Settimanale
Organico	Domiciliare	Bisettimanale
Carta utenze domestiche e specifiche	Domiciliare	Settimanale
Imballaggi cellulosici (Cartone) utenze specifiche	Domiciliare	Bisettimanale / Settimanale
Imballaggi in plastica	Domiciliare	Settimanale
Imballaggi in vetro, acciaio e alluminio	Stradale	Settimanale
Imballaggi in vetro, acciaio e alluminio (solo utenze non domestiche)	Domiciliare	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 con calotta per il conferimento controllato azionabile mediante badge assegnato agli utenti. Ad ogni utenza sono assegnati n. 2 badge; in caso di smarrimento il gestore consegna all'utente sino a 2 ulteriori badge gratuitamente, mentre dal 5° badge (in caso di smarrimento di tutti quelli precedentemente assegnati) viene addebitato un costo unitario pari a 5,00 Euro netti.

- **Raccolta dei rifiuti organici**

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.

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

- **Raccolta della frazione cartacea**

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 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).

- **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. Il servizio viene svolto su una sola giornata settimanale con incremento della frequenza nei periodi di maggiore produzione (n. 20 passaggi aggiuntivi previsti per l'annualità in esame).

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 per ogni ritiro a partire dal terzo compreso;
- per la sottocategoria dei fioristi: € 17,00 sin dal primo ritiro.

Per ogni prenotazione potranno essere svuotati massimo due sacchi da 1 mc ciascuno.

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

- **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. Con l'anno 2016 si prevede l'effettuazione del servizio con frequenza settimanale in primavera ed in estate e quindicinale in autunno ed in inverno.

- **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

È operativo, in via Paruzza, il centro di raccolta Consortile ove 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.

Con decorrenza dall'anno 2015 è stata introdotta un'articolazione degli orari di apertura diversificata al fine

di meglio assecondare i flussi in ingresso da parte degli utenti. Gli orari sono i seguenti:

- **Orario estivo: da maggio a ottobre compresi**

	Apertura	Chiusura
martedì	09:00	12:00
mercoledì	13:00	17:00
giovedì	13:00	17:00
venerdì	09:00	12:00
sabato	09:00	15:00

- **Orario invernale: da novembre ad aprile compresi**

	Apertura	Chiusura
martedì	09:00	12:00
giovedì	13:00	17:00
sabato	09:00	15:00

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**

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 preconsuntivo del costo del servizio riferito all'anno 2015, con applicazione di un incremento ISTAT previsionale su base annua pari al 0,7%. Si discostano da tale percentuale i costi relativi alla raccolta RSU, leggermente inferiori rispetto alla previsione grazie ad ottimizzazioni che si prevede di introdurre nel corso dell'anno.

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, dall'anno 2014, 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 Cossato.

Nelle pagine seguenti sono riportati la scheda economica dei costi di raccolta (preventivo e preconsuntivo 2015, preventivo 2016) e tabella con indicazione dei costi di raccolta e trasporto pro capite.

Preventivo 2015 netto IVA		TOTALE €	Preconsuntivo 2015 netto IVA		TOTALE €	Preventivo 2016 netto IVA		TOTALE €
SPAZZAMENTO MECCANIZZATO E MANUALE (incluso mercato e pulizia isole ecologiche)		253.537,00	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO E MANUALE (incluso mercato e pulizia isole ecologiche)		253.537,00	SPAZZAMENTO MECCANIZZATO E MANUALE (incluso mercato e pulizia isole ecologiche)		255.312,00
RACCOLTA DOMICILIARE RSU con pulizia area artigianale n. 4 volte e servizi specifici, compresi controlli su sistema puntuale		318.995,00	RACCOLTA DOMICILIARE RSU, compresi controlli su sistema puntuale		318.344,00	RACCOLTA DOMICILIARE RSU, compresi controlli su sistema puntuale		299.867,00
RACCOLTA DOMICILIARE FRAZIONE ORGANICA , al netto della fornitura dei sacchetti		183.340,00	RACCOLTA DOMICILIARE FRAZIONE ORGANICA , al netto della fornitura dei sacchetti		185.354,00	RACCOLTA DOMICILIARE FRAZIONE ORGANICA , al netto della fornitura dei sacchetti		186.651,00
RACCOLTA DOMICILIARE INGOMBRANTI settimanale		32.373,00	RACCOLTA DOMICILIARE INGOMBRANTI settimanale		32.373,00	RACCOLTA DOMICILIARE INGOMBRANTI settimanale primavera estate / quindicinale autunno inverno		24.449,00
RACCOLTA DOMICILIARE VERDE , compresi sacchi; SETTIMANALE		47.454,00	RACCOLTA DOMICILIARE VERDE , compresi sacchi; SETTIMANALE - compresi passaggi aggiuntivi		48.981,00	RACCOLTA DOMICILIARE VERDE , compresi sacchi; SETTIMANALE - compresi 20 passaggi aggiuntivi		49.324,00
RACCOLTA DOMICILIARE CARTA (con sostituzione contenitori obsoleti o danneggiati), al netto della fornitura dei contenitori		117.869,00	RACCOLTA DOMICILIARE CARTA (con sostituzione contenitori obsoleti o danneggiati), al netto della fornitura dei contenitori		117.869,00	RACCOLTA DOMICILIARE CARTA (con sostituzione contenitori obsoleti o danneggiati), al netto della fornitura dei contenitori		118.694,00
RACCOLTA DOMICILIARE CARTONE (utenze produttive), al netto della fornitura dei contenitori		55.902,00	RACCOLTA DOMICILIARE CARTONE (utenze produttive), al netto della fornitura dei contenitori		55.902,00	RACCOLTA DOMICILIARE CARTONE (utenze produttive), al netto della fornitura dei contenitori		56.293,00
RACCOLTA DOMICILIARE PLASTICA, al netto della fornitura dei sacchetti		178.328,00	RACCOLTA DOMICILIARE PLASTICA, al netto della fornitura dei sacchetti		183.979,00	RACCOLTA DOMICILIARE PLASTICA, al netto della fornitura dei sacchetti		185.267,00
RACCOLTA PILE, FARMACI, TONER		3.997,00	RACCOLTA PILE, FARMACI, TONER		3.650,00	RACCOLTA PILE, FARMACI, TONER		3.676,00
RACCOLTA STRADALE CAMPANE VETRO E LATTINE		14.384,00	RACCOLTA STRADALE CAMPANE VETRO E LATTINE		14.386,00	RACCOLTA STRADALE CAMPANE VETRO E LATTINE		14.487,00
RACCOLTA DOMICILIARE VETRO - Utenze non domestiche		10.636,00	RACCOLTA DOMICILIARE VETRO - Utenze non domestiche		9.857,00	RACCOLTA DOMICILIARE VETRO - Utenze non domestiche		9.926,00
OFFICINA, MANUTENZIONI E PERSONALE TECNICO		58.252,00	OFFICINA, MANUTENZIONI E PERSONALE TECNICO		58.364,00	OFFICINA, MANUTENZIONI E PERSONALE TECNICO		58.773,00
RUOLI E TARIFFAZIONE (compreso sportello a Cossato con presenza giornaliera dipendente)		97.780,00	RUOLI E TARIFFAZIONE (compreso sportello a Cossato con presenza giornaliera dipendente)		92.721,00	RUOLI E TARIFFAZIONE (compreso sportello a Cossato con presenza giornaliera dipendente)		93.370,00
Quota parte attività di call center		9.000,00	Quota parte attività di call center		9.000,00	Quota parte attività di call center		9.063,00
			Interventi extra, non inclusi nelle voci precedenti		365,00	Interventi extra, non inclusi nelle voci precedenti		368,00
TOTALE		1.381.847,00	TOTALE		1.384.682,00	TOTALE		1.365.520,00
sacchetti organico	23.000	35.500,00	sacchetti organico	13.999	32.779,00	sacchetti organico	14.097	33.008,00
sacchetti plastica	10.000		sacchetti plastica	16.780		sacchetti plastica	16.897	
contenitori carta e cartone	2.500		contenitori carta e cartone	2.000		contenitori	2.014	

Costi di raccolta e trasporto pro capite

2016	Costo annuo al netto di IVA €	€/ab equivalenti/anno
Spazzamento meccanizzato e manuale	255.312	17
Raccolta verde	49.324	3
Raccolta RSU + raccolta organico	486.518	32
Raccolta ingombranti + servizi extra	24.817	2
Raccolta plastica, pile, farmaci, toner	188.943	13
Raccolta raccolta stradale/domic. campane vetro e lattine	24.413	2
Raccolta domiciliare carta/cartone	174.987	12
Officina, manutenzioni e personale tecnico	58.773	4
Ruoli, tariffazione e call center	102.433	7
	1.365.520	92

6. Prospetto sintetico dei costi

La seguente tabella fornisce prospetto riepilogativo dei costi e ricavi relativi al servizio di igiene ambientale per l'anno 2016:

PIANO FINANZIARIO 2016

COSTI	€	RICAVI	€
Totale costi di raccolta e trasporto	1.263.087	Trasferimenti MIUR per istituti scolastici	8.500
Costi di accertamento, riscossione, call center	102.433	Rientri da Consorzi di filiera	115.000
Attrezzature e materiali di consumo	33.008	Fatturazione 2016	1.792.526
Costi di trattamento, smaltimento e avvio a recupero materiali raccolti	360.624		
Quota funzionamento Consorzio di Bacino	24.130		
Onere finanziario pro quota gestione post chiusura discarica di Masserano	25.850		
Fondo svalutazione crediti 2016	106.894		
TOTALE COSTI NETTO IVA	1.916.026	TOTALE RICAVI NETTO IVA	1.916.026

L'importo di € 1.792.526 rappresenta l'ammontare dei costi da coprire con la riscossione tariffaria, secondo l'articolazione riportata nelle tabelle che seguono:

PROSPETTO RIASSUNTIVO	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 1.136.048,00
CC- Costi comuni	€ 622.913,00
CK - Costi d'uso del capitale	€ 33.565,00
Totale costi	€ 1.792.526,00

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

Costi variabili	
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 228.524,00
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 160.020,00
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 352.120,50
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 224.734,00
Totale	€ 965.398,50

Costi fissi	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 170.649,50
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 99.974,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 398.695,00
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 124.244,00
AC - Altri Costi	
Riduzioni parte fissa	
Totale parziale	€ 793.562,50
CK - Costi d'uso del capitale	€ 33.565,00
Totale	€ 827.127,50

Totale fissi + variabili	€ 1.792.526,00
---------------------------------	-----------------------

CG Costi operativi di gestione

	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.	€ 22.304,00	€ 71.327,00	€ 11.849,00	€ 123.369,00	50,00	€ 61.684,50	€ 465,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.020,00	€ 170.649,50
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 29.837,00	€ 95.415,00	€ 15.851,00	€ 165.034,00	50,00	€ 82.517,00	€ 622,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.040,00	€ 228.282,00
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU		€ 160.020,00			0,00	€ 0,00					€ 160.020,00
AC - Altri costi	€ 32,00	€ 103,00	€ 17,00	€ 178,00	50,00	€ 89,00	€ 1,00				€ 242,00
Totale CGIND	€ 52.173,00	€ 326.865,00	€ 27.717,00	€ 288.581,00		€ 144.290,50	€ 1.088,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.060,00	€ 559.193,50
CGD – Ciclo della raccolta differenziata											
CRD - Costi della Raccolta differenziata											
Frazione Organica (FORSU)	€ 18.425,00	€ 58.923,00	€ 9.788,00	€ 101.915,00	50,00	€ 50.957,50	€ 384,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.495,00	€ 140.972,50
Carta	€ 15.287,00	€ 48.887,00	€ 8.122,00	€ 84.555,00	50,00	€ 42.277,50	€ 318,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.085,00	€ 116.976,50
Plastica	€ 18.289,00	€ 58.486,00	€ 9.716,00	€ 101.160,00	50,00	€ 50.580,00	€ 381,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.477,00	€ 139.929,00
Vetro	€ 2.246,00	€ 7.180,00	€ 1.193,00	€ 12.420,00	50,00	€ 6.210,00	€ 46,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 304,00	€ 17.179,00
Verde	€ 4.309,00	€ 13.780,00	€ 2.289,00	€ 23.834,00	50,00	€ 11.917,00	€ 90,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 561,00	€ 32.946,00
Ingombranti	€ 2.136,00	€ 6.830,00	€ 1.135,00	€ 11.814,00	50,00	€ 5.907,00	€ 44,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 289,00	€ 16.341,00
Pile e farmaci	€ 363,00	€ 1.160,00	€ 193,00	€ 2.007,00	50,00	€ 1.003,50	€ 8,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49,00	€ 2.776,50
Contributo CONAI (a dedurre)	-€ 115.000,00										-€ 115.000,00
Totale CRD	-€ 53.945,00	€ 195.246,00	€ 32.436,00	€ 337.705,00		€ 168.852,50	€ 1.271,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.260,00	€ 352.120,50
CTR - Costi di trattamento e riciclo											
Ingombranti		€ 76.260,00									€ 76.260,00
Frazione organica (FORSU)		€ 78.200,00									€ 78.200,00
Frazione Verde		€ 41.600,00									€ 41.600,00
Pile		€ 912,00									€ 912,00
Farmaci		€ 1.140,00									€ 1.140,00
Legno		€ 16.900,00									€ 16.900,00
Inerti		€ 3.000,00									€ 3.000,00
Pneumatici		€ 722,00									€ 722,00
Frigoriferi,Televisori,Materiale elettronico		€ 6.000,00									€ 6.000,00
Altri tipi											€ 0,00
Totale CTR		€ 224.734,00									€ 224.734,00
Totale CG	-€ 1.772,00	€ 746.845,00	€ 60.153,00	€ 626.286,00	0,00	€ 313.143,00	€ 2.359,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.320,00	€ 1.136.048

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.						
Accertamento e riscossione	€ 8.206,00	€ 26.529,00	€ 4.333,00	€ 50.786,00	€ 1.275,00	€ 91.129,00
Call center	€ 797,00	€ 2.575,00	€ 421,00	€ 4.929,00	€ 123,00	€ 8.845,00
Totale CARC	€ 9.003,00	€ 29.104,00	€ 4.754,00	€ 55.715,00	€ 1.398,00	€ 99.974,00
CGG - Costi Generali di Gestione						
Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 135,00	€ 1.213,00		€ 15.503,00		€ 16.851,00
Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 180,00	€ 1.623,00		€ 20.738,00		€ 22.541,00
Frazione Organica (FORSU)	€ 111,00	€ 1.002,00		€ 12.807,00		€ 13.920,00
Carta	€ 93,00	€ 832,00		€ 10.625,00		€ 11.550,00
Plastica	€ 111,00	€ 995,00		€ 12.712,00		€ 13.818,00
Vetro	€ 14,00	€ 122,00		€ 1.561,00		€ 1.697,00
Verde	€ 26,00	€ 234,00		€ 2.995,00		€ 3.255,00
Ingombranti	€ 13,00	€ 116,00		€ 1.485,00		€ 1.614,00
altri costi	€ 2,00	€ 21,00		€ 283,00		€ 306,00
Quota di personale CG				€ 313.143,00		€ 313.143,00
Totale CGG	€ 685,00	€ 6.158,00	€ 0,00	€ 391.852,00		€ 398.695,00
CCD - Costi Comuni Diversi						
Fondo svalutazioni crediti - Adempimenti d.lgs. 36/2003 in capo al gestore						€ 132.744,00
Contributo Miur (a dedurre)						-€ 8.500,00
Totale CCD						€ 124.244,00
Totale CC						€ 622.913,00

CK - Costi d'uso del capitale**AMMn – Ammortamenti per l'anno di riferimento**

Ammortamento impianti	€ 1.166,44
Ammortamento mezzi e attrezzature	€ 5.015,66
Ammortamento hardware e software	€ 157,04
Ammortamento start up nuove attività	€ 0,00
Ammortamento beni materiali	€ 0,00
Ammortamento immobili	€ 30,14
Altri ammortamenti	€ 473,79
Totale	€ 6.843,05

ACCn – Accantonamenti per l'anno di riferimento

Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	
Accantonamento per inesigibili	€ 520,55
Totale	€ 520,55

Rn - Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento

A - Investimenti per l'anno di riferimento	
Compattatori	€ 150,04
Automezzi	€ 3.839,00
Contenitori	€ 204,97
Piattaforma	€ 331,77
Immobili	€ 0,00
Hardware	€ 526,34
Altro	€ 666,64
Altro	€ 0,00
Totale A	€ 5.718,76
B – Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)	
Compattatori	€ 379,09
Automezzi	€ 8.672,76
Contenitori	€ 7.471,76
Piattaforma	€ 743,04
Immobili	€ 410,54
Hardware	€ 457,73
Altro	€ 2.347,72
Totale B	€ 20.482,64
Capitale netto investito (A+B)	€ 26.201,40
Totale CK	€ 33.565,00

RIPARTIZIONE DEI COSTI TOTALI DA COPRIRE

	Costi Fissi	Costi Variabili	TOTALE COSTI	%
UTENZE DOMESTICHE	€ 496.276,50	€ 579.239,10	€ 1.075.515,60	60%
UTENZE NON DOMESTICHE	€ 330.851,00	€ 386.159,40	€ 717.010,40	40%
TOTALE	€ 827.127,50	€ 965.398,50	€ 1.792.526,00	100%
%	46%	54%	100%	

7. Ripartizione dei costi

Come riportato nella tabella precedente, la suddivisione dei costi tra utenze domestiche e non domestiche risulta, per l'anno 2016, essere:

- 60,0% utenze domestiche;
- 40,0% 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.

8. Utenze

Il numero abitanti considerato ai fini delle elaborazioni è pari a 14.806 unità; le utenze domestiche sono 6966; le utenze non domestiche ammontano a 920.

9. 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 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 del coefficiente potenziale di produttività di rifiuti per utenza domestica in funzione della quantità potenziale di rifiuto connessa al numero dei componenti del nucleo familiare (Ka) applicato nell'anno 2016 e compreso nei valori min e max riportati all'allegato 4) del regolamento comunale suindicato:

Utenze domestiche	
Numero componenti famiglia anagrafica	Ka = coefficiente potenziale di produttività di rifiuti per utenza domestica che tiene conto della quantità potenziale di rifiuto connessa al numero dei componenti del nucleo familiare
1	0,58
2	0,79
3	0,86
4	1,26
5	1,50
6 O PIÙ	1,56

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 e le utenze di cui all'art. 13 del 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.

Ai sensi della normativa sopra richiamata sono inoltre individuate per l'anno 2016, avuto riguardo alla tipologia e configurazione di utenze locali, le seguenti sottocategorie:

- cat. 3/A – autorimesse, depositi trasporti, spedizioni, giardinieri e parcheggi a pagamento;
- cat. 3/B – depositi di generi alimentari e commercio all'ingrosso di generi alimentari;
- cat. 6/A – autoconcessionari con officina;
- cat. 13/A – vendita al minuto di mobili;
- cat. 13/B – vendita al dettaglio di articoli e attrezzature e di fiori e piante;
- cat. 27/A - vendita di fiori e piante.

Ne consegue la seguente tabella delle utenze non domestiche con relativi coefficienti:

Utenze non domestiche		Kc Coeff. potenziale produzione	Kd Coefficiente produzione Kg/m ² * anno (nota 1)
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,67	3,72
2	Cinematografi e teatri	0,43	2,7
3	Magazzini senza alcuna vendita diretta e commercio ingrosso generi non alimentari	0,45	3,26
3A	Autorimesse, depositi trasporti, spedizioni, giardinieri ecc, parcheggi a pagamento	0,4	3,1
3B	Depositi di generi alimentari e commercio all'ingrosso di generi alimentari	0,83	6,30
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,88	6,44
5	Stabilimenti balneari	0,64	4,16
6	Esposizioni, autosaloni	0,33	2,02
6A	Autoconcessionari con officina	0,55	4,58
7	Alberghi con ristorante	1,64	10,57
8	Alberghi senza ristorante	1,08	7,98
9	Case di cura e riposo	1,25	8,6
10	Ospedali	1,29	9,68
11	Uffici, agenzie, studi professionali	1,14	7,13
12	Banche e istituti di credito	0,61	4,61
13	Negozi di abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,06	6,62
13A	Vendita al minuto di mobili	0,84	6,2
13B	Vendita al dettaglio di articoli e attrezzature e di fiori e piante	1,8	14,77
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,35	7,66
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	0,83	5,3
16	Banchi di mercato beni durevoli (frequenza settimanale)	1,78	10,04
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,11	7,19
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro,	1,03	7,1

	elettricista		
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,41	9,47
20	Attività industriali con capannone di produzione	0,92	4,01
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,09	5,38
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	3,85	22,79
23	Mense, birrerie, amburgherie	3,05	20,47
24	Bar, caffè, pasticceria	2,52	16,22
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,76	17,77
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,7	9,33
27	Ortofrutta, pescherie, pizza al taglio	4,52	29,38
27A	Vendita di fiori e piante	3,59	29,38
28	Ipermercati di generi misti	2,74	17,63
29	Banchi di mercato generi alimentari (frequenza bisettimanale)	6,92	34,32
30	Discoteche, night club	1,91	9,98

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

La tariffa variabile, applicata al rifiuto secco non riciclabile, 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:

- 0,1325 kg/litro per le utenze domestiche;
- 0,1510 kg/litro per le utenze non domestiche.

Biella, dicembre 2015.