

**RELAZIONE E PIANO FINANZIARIO  
TARI 2014**

**Comune di Castenedolo (BS)**

COMUNE DI CASTENEDOLO  
Allegato *A* alla deliberazione  
C.C. n. *24* del *3-4-2014*  
IL SEGRETARIO  
*A. C.*

## Indice

Premessa.....	3
Dati geografici, demografici ed economici.....	4
1. Gli obiettivi di fondo dell'amministrazione comunale.....	5
1.1 Obiettivi di igiene urbana.....	5
1.2 Obiettivi di riduzione della produzione di R.U.....	5
1.3 Obiettivi di gestione del ciclo dei servizi concernenti i rifiuti indifferenziati .....	6
1.4 Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata.....	7
1.5 Obiettivi economici.....	9
2. Il modello gestionale.....	9
3. Il sistema attuale di raccolta e smaltimento.....	9
1.6 Attività di igiene urbana.....	9
1.7 Attività di gestione del ciclo dei servizi concernenti i RU indifferenziati .....	10
1.8 Attività di gestione del ciclo della raccolta differenziata.....	10
1.9 Impianti per trattamento, riciclo e smaltimento.....	10
1.10 Attività centrali .....	10
4. Il programma degli interventi.....	10
5. Le risorse finanziarie .....	11
6. Consuntivi e scostamenti .....	11
7. Il piano finanziario (prospetti economico-finanziari) .....	12

## Premessa

A partire dal 1 gennaio 2004 il Comune di Castenedolo ha introdotto l'applicazione della Tariffa di Igiene Ambientale, così come prevista dall'art.49 del Decreto Ronchi e dal D.P.R. 158/99, con la conseguente soppressione della TARSU, affidandone la gestione e la riscossione ad ASM BRESCIA spa, ora Aprica spa, in qualità di soggetto gestore del ciclo integrato dei rifiuti sul territorio comunale.

La Corte Costituzionale, con sentenza 24 luglio 2009 n. 238, ha dichiarato erroneo il presupposto interpretativo che la TIA abbia natura di corrispettivo privatistico di prestazioni contrattuali, procedendo ad una ricostruzione delle linee essenziali del complesso quadro normativo da cui è disciplinata la TIA e dei criteri cui fare riferimento per qualificare come tributari alcuni prelievi ed ha concluso per la sussistenza degli stessi in capo alla TIA.

Il legislatore non ha emesso alcuna disposizione puntuale per disciplinare la materia dopo la citata sentenza.

Il Comune, alla luce della natura tributaria della TIA di competenza dell'ente locale, ha quindi predisposto i bilanci preventivi, dal 2010 in poi, in osservanza delle indicazioni della Corte Costituzionale.

Per l'anno 2013, l'art. 14 del D.L. n. 201/2011, convertito con modificazioni dalla L. 214/211, e smi, è stato istituito in tutti i comuni del territorio nazionale il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi TARES, a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale, e dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni.

La legge n. 147 del 27/12/2013 e s.m.i. ha istituito l'Imposta Unica Comunale, comprendente, la TARI destinata a trovare applicazione dal 1° gennaio 2014 e a prendere il posto dell'abrogata TARES. La norma prevede che il nuovo tributo sia corrisposto in base a tariffa riferita all'anno solare e commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte, sulla base dei criteri determinati dal DPR 158/1999, recante le "norme per la elaborazione del metodo normalizzato per definire la tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani", emanato in attuazione del quinto comma dell'art. 49 del D.Lgs. 5 febbraio 1997, n. 22 (c.d. decreto "Ronchi"), recante la disciplina della tariffa per la gestione dei rifiuti urbani (la cosiddetta TIA).

Il richiamo del DPR/158 del 1999 all'interno della disciplina della TARI presuppone che il nuovo tributo risulti compatibile, almeno in linea di massima, con la metodologia contenuta in tale decreto.

Conseguentemente, l'entrata derivante dalla riscossione della TARI costituisce parte delle entrate tributarie del Comune che ne dispone la gestione.

Comune ed APRICA hanno concordato l'esigenza e l'opportunità di prestarsi reciproca collaborazione per la migliore gestione del Servizio TARI al fine di consentire il più ampio soddisfacimento delle esigenze dell'utenza.

Per quanto riguarda il servizio di gestione dei rifiuti, sino al 30 Aprile 2012 la raccolta è avvenuta con contenitori stradali (cassonetti e campane).

Dal 1 maggio 2012 è stato mantenuto il servizio di raccolta con contenitori stradali potenziando nei numeri quelli dedicati alla raccolta differenziata, avviando un sistema di rilevazione volumetrica del conferimento del rifiuto solido urbano:

- Raccolta del rifiuto urbano residuo (R.U.R.) effettuata con il servizio di svuotamento di cassonetti opportunamente bloccati con conferimento dell'utenza mediante calotte con rilevazione volumetrica del conferimento, aperte mediante chiave elettronica personalizzata per ciascuna utenza;

- Raccolta differenziata della frazione organica compostabile (FORSU) effettuata con cassonetti stradali dotati di sistema di controllo accessi regolamentato con la medesima chiave elettronica;
- Raccolta differenziata dei rifiuti urbani recuperabili (vetro/lattine, carta/cartone/tetrapak, contenitori e imballaggi in plastica), effettuata con campane e cassonetti stradali;
- Raccolta differenziata del vegetale effettuata con il sistema "Green Service"

**Dati geografici, demografici ed economici**

<b>Descrizione</b>	<b>u.m.</b>	<b>Comune di Castenedolo</b>
Superficie territorio	kmq	26,23
Densità	ab/kmq	433,70
Abitanti	n.	11.446
Utenze domestiche	n.	4.815
Utenze non domestiche	n.	1.226
Piattaforme ecologiche	n.	1
Cimiteri	n.	1
Scuole statali	n.	3
Casa di riposo	n.	1
Farmacie	n.	2

## 1. Gli obiettivi di fondo dell'amministrazione comunale

L'Amministrazione Comunale, alla luce degli obiettivi nazionali volti al miglioramento della percentuale di raccolta differenziata (65% entro il 2012), dopo aver analizzato il mercato dei servizi di igiene urbana, nonché esperienze di altri Comuni, ha deciso di riorganizzare il proprio servizio di raccolta dal Maggio 2012 (start-up a partire dal 16 Aprile) creando i presupposti per addivenire all'applicazione della tariffa puntuale, principio, quest'ultimo, che è alla base di qualsiasi politica di incentivazione dell'utenza ad una maggior differenziazione dei rifiuti.

### 1.1 Obiettivi di igiene urbana

**Spazzamento ordinario combinato** – il servizio comprende lo spazzamento meccanico e manuale del suolo pubblico. La pulizia meccanizzata viene effettuata mediante apposita spazzatrice meccanica, preceduta da un operatore appiedato e munito di scopa e soffiatore in grado di intervenire su marciapiedi e spazi non accessibili alla macchina. Il servizio è programmato con cadenza quindicinale nelle zone centro e capoluogo (rispettivamente perimetrare nelle planimetrie di capitolato con colore rosso e blu) e, data l'alternanza tra periferia nord e periferia sud ad ogni intervento, con frequenza mensile in tali zone periferiche; ogni intervento è articolato in due giorni dei quali il primo, generalmente il giovedì, è dedicato alle zone periferiche ed il secondo, il venerdì, interessa le zone centro e capoluogo.

**Spazzamento manuale e svuotamento cestini** – il servizio viene effettuato con operatori dotati di automezzo leggero con vasca ribaltabile e soffiatore; è compresa la vuotatura dei cestini portarifiuti posizionati su tutto il territorio comunale, con sostituzione dei sacchi in essa contenuti. Il servizio viene svolto per complessive 34,5 ore settimanali, articolate fra il lunedì e la domenica (rispettivamente 18,5 ore per la zona centro nelle giornate di lunedì, martedì, giovedì, venerdì e domenica, 12 ore per la zona capoluogo in lunedì, mercoledì e venerdì, ed infine 4 ore per l'area mercatale al sabato pomeriggio) coadiuvando l'operatore comunale con precise suddivisioni e ripartizioni dei compiti.

### 1.2 Obiettivi di riduzione della produzione di R.U.

R.U. totali	2011	2012	2013	2014
t/anno	8.161	7.240	5.401	5.496

Sono previste azioni di sensibilizzazione verso la cittadinanza volte alla riduzione di rifiuti; in particolare:

- Comunicazione alle utenze domestiche delle iniziative di acquisto a prezzi convenienti di composte e di distribuzione gratuita del compost per favorire il compostaggio domestico;
- Incontri presso le scuole primarie e secondarie di primo grado;
- Comunicazione annuale dei risultati raggiunti mediante appositi incontri sul tema;
- Comunicazione periodica (con cadenza mensile) dei risultati raggiunti mediante avvisi esposti ed articoli pubblicati sul sito istituzionale e sul giornale dell'Amministrazione Comunale;
- Prossima attivazione del sistema di videosorveglianza mobile sulle postazioni di cassonetti (mini-isole) presenti sul territorio, finalizzato a disincentivare l'abbandono di rifiuti reprimendo i reati di natura amministrativa al riguardo.

### 1.3 Obiettivi di gestione del ciclo dei servizi concernenti i rifiuti indifferenziati

**R.U.R.** - Il servizio di raccolta e trasporto dei R.U.R. è svolto mediante assegnazione ad ogni utenza domestica e non domestica (se autorizzata dal Comune) di una chiave elettronica personale (possibili anche più chiavi per ciascun nucleo familiare) attraverso la quale l'utenza accede alla calotta per RSU a lei più comoda. Previo riconoscimento della chiave come appartenente all'elenco delle chiavi abilitate ad aprire le calotte posizionate sul Comune, viene abilitata l'apertura della calotta mediante leva posizionata sul lato sinistro della calotta stessa e l'utente ha quindi a disposizione uno spazio limitato (sacchetto da sottolavello) per il conferimento del proprio sacco di rifiuto urbano indifferenziato. Al termine dell'operazione dopo l'avvenuta chiusura della calotta l'utenza ritira la propria chiave e la calotta è disponibile per il conferimento dell'utenza successiva.

Il gestore provvede allo svuotamento periodico dei cassonetti stradali e a trasportarli presso l'impianto di smaltimento autorizzato nel rispetto della pianificazione provinciale vigente.

**R.S.I.** - il servizio prevede il conferimento diretto presso l'isola ecologica da parte dell'utenza; qualora l'utenza domestica sia impossibilitata a conferirli direttamente, è previsto un servizio di raccolta domiciliare su prenotazione con frequenza mensile.

<b>Totali R.U. indiff.</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
t/anno	4.428	2.524	1.269	1.308
Kg/ab/anno	371	252	112	115

<b>R.U.R.</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
t/anno	3.316	1.468	653	700
Kg/ab/anno	278	123	57	62
Modalità	Cassonetto	Cassonetto	Cassonetto	Cassonetto
Frequenza	bisettimanale	settimanale	settimanale	settimanale

<b>Ingombranti</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
t/anno	926	921	453	445
Kg/ab/anno	78	77	40	39
Modalità	CMR o domiciliare	CMR o domiciliare	CMR o domiciliare	CMR o domiciliare
Frequenza	CMR in orari apertura, domiciliare mensile	CMR in orari apertura, domiciliare mensile	CMR in orari apertura, domiciliare mensile	CMR in orari apertura, domiciliare mensile

<b>Rifiuti spazzamento</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
t/anno	187	135	163	163

#### Trattamento e smaltimento R.U. indifferenziati

<b>Termovalorizzazione</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
t/anno	3.316	1.468	653	700
<b>Recupero</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
t/anno	1.013	1.056	616	608
<b>Discarica</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
t/anno	-	-	-	-

**1.4 Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata**

**Carta e cartone** – il servizio di svuotamento campane è svolto con frequenza bisettimanale

**Vetro e lattine** - il servizio di svuotamento campane è svolto con frequenza settimanale.

**Plastica** - il servizio di svuotamento cassonetti è svolto con frequenza bisettimanale.

**Tessili-sanitari** - le utenze domestiche che producono o pannolini per bambini o pannoloni per anziani, possono conferire il rifiuto nel cassonetto per RSU, non essendo disponibili impianti che riescono a recuperare tale tipologia di rifiuto.

**FORSU** - il servizio di svuotamento dei cassonetti è svolto con frequenza bisettimanale nel periodo estivo e settimanale nel restante periodo dell'anno.

**Rifiuti Vegetali** - il servizio viene erogato con contenitori stradali Green Service posizionati sul territorio comunale che vengono svuotati dal gestore con frequenza settimanale. Il Comune intende potenziare il n° di postazioni nell'arco del 2013.

**Obiettivi di filiera**

<b>Carta e cartone</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	680
Kg/ab/anno	60
<b>Raccolta stradale</b>	
t/anno	480
<b>Piattaforma ecologica</b>	
t/anno	200

<b>Vetro e lattine</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	370
Kg/ab/anno	32
<b>Raccolta stradale</b>	
t/anno	300
<b>Piattaforma ecologica</b>	
t/anno	70

<b>Plastica</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	265
Kg/ab/anno	23
<b>Raccolta stradale</b>	
t/anno	205
<b>Piattaforma ecologica</b>	
t/anno	60

<b>FORSU</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	550

Kg/ab/anno	48
<b>Raccolta stradale</b>	
t/anno	550

<b>Verde</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	1.400
Kg/ab/anno	123
<b>Raccolta stradale</b>	
t/anno	1.100
<b>Piattaforma ecologica</b>	
t/anno	300

<b>Legno</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	220
Kg/ab/anno	19
<b>Piattaforma ecologica</b>	
t/anno	220

<b>Rottami ferrosi-metalli</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	45
Kg/ab/anno	4
<b>Raccolta sul territorio</b>	
t/anno	0
<b>Piattaforma ecologica</b>	
t/anno	45

<b>Medicinali</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	0,8
Kg/ab/anno	0,07
<b>Raccolta sul territorio</b>	
t/anno	0,8

<b>Pile</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	1,3
Kg/ab/anno	0,11
<b>Raccolta sul territorio</b>	
t/anno	1,3

<b>Pneumatici fuori uso</b>	<b>2014</b>
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	5
Kg/ab/anno	0,44
<b>Piattaforma ecologica</b>	
t/anno	5



Oli e grassi	2014
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	3,5
Kg/ab/anno	0,31
<b>Piattaforma ecologica</b>	
t/anno	3,5

Ingombranti	2014
<b>Raccolta totale</b>	
t/anno	445
Kg/ab/anno	39
<b>Raccolta sul territorio</b>	
t/anno	102
<b>Piattaforma ecologica</b>	
t/anno	343

**Trattamento e riciclo dei materiali raccolti** - Aprica spa è consorziata con alcune delle sei filiere del CONAI (COREPLA, COMIECO, CNA, RILEGNO) e conferisce tutti i rifiuti della raccolta differenziata in impianti autorizzati al recupero delle diverse frazioni: carta, plastica, vetro, alluminio, acciaio, legno. La frazione compostabile è conferita all'impianto Ecopol di Bagnolo Mella in attuazione dell'accordo sottoscritto con la Provincia di Brescia.

### 1.5 Obiettivi economici

Il perseguimento degli obiettivi economici sarà gradualmente messo a punto a seguito del consolidamento del nuovo sistema di raccolta con cassonetti a calotta.

## 2. Il modello gestionale

Il sistema di gestione è basato sull'affidamento a seguito di bando pubblico di gara del servizio integrato dei rifiuti.

## 3. Il sistema attuale di raccolta e smaltimento

### 1.6 Attività di igiene urbana

**Spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche** – il gestore possiede un parco di automezzi dedicati al servizio che vengono utilizzati in tutti i Comuni gestiti. Pertanto, non è possibile indicare alcun valore a cespite in quanto il costo dei mezzi è ricompreso nella composizione dei costi delle varie filiere di servizio svolto. Nella tabella viene quindi indicato il numero di mezzi utilizzati per svolgere il servizio così come descritto nei precedenti paragrafi.

Spazzamento	n.
Motocarri	3
Autospazzatrici	2
Irroratrici di acqua	-
Altri mezzi	-
Totale	5

### 1.7 Attività di gestione del ciclo dei servizi concernenti i RU indifferenziati

**Raccolta e trasporto RSU indifferenziati** – il gestore possiede un parco di automezzi dedicati al servizio che sono utilizzati in tutti i Comuni gestiti. Pertanto, non è possibile indicare alcun valore a cespite in quanto il costo dei mezzi è ricompreso nella composizione dei costi delle varie filiere di servizio svolto. Nella tabella viene quindi indicato il numero di mezzi utilizzati per svolgere il servizio così come descritto nei precedenti paragrafi.

<b>Automezzi raccolta RU indifferenziato</b>	<b>n.</b>
Compattatori	1
Autocarri	
Motocarri	
Altro	
<b>Totale</b>	<b>1</b>

Il valore degli investimenti necessari alla riorganizzazione dei servizi è stato interamente sostenuto dal gestore al momento dell'avvio del nuovo servizio, il Comune, secondo quanto previsto dal Capitolato di gara, paga una rata annua di ammortamento calcolata su un periodo di 5 anni.

### 1.8 Attività di gestione del ciclo della raccolta differenziata

**Raccolta differenziata per materiale** – il gestore possiede un parco di automezzi dedicati al servizio che sono utilizzati in tutti i Comuni gestiti. Pertanto, non è possibile indicare alcun numero e valore a cespite in quanto il costo dei mezzi è ricompreso nella composizione dei costi delle varie filiere di servizio svolto. Nella tabella viene quindi indicato il numero di mezzi utilizzati per svolgere il servizio così come descritto nei precedenti paragrafi.

<b>Automezzi Raccolta Differenziata</b>	<b>n.</b>
Compattatori	1-2
Autocarri	1-2
Motocarri	
Altro	
<b>Totale</b>	<b>3-4</b>

### 1.9 Impianti per trattamento, riciclo e smaltimento

Il Gruppo A2A, di cui APRICA SpA fa parte (controllata al 100% da A2A SpA), è proprietario della maggior parte degli impianti necessari allo smaltimento e recupero delle frazioni di rifiuto raccolto.

### 1.10 Attività centrali

Gli immobili e le dotazioni materiali ed immateriali, per le attività centrali, sono utilizzate dal Gestore per lo svolgimento del servizio in tutti i Comuni serviti e pertanto non viene indicato alcun numero e valore a cespite in quanto il costo è ricompreso nella composizione dei costi delle varie filiere del servizio svolto.

## 4. Il programma degli interventi

### Dotazioni tecnologiche

Al fine della rilevazione puntuale dei conferimenti effettuati da ciascuna utenza nei contenitori per RSU e FORSU, il Gestore utilizza mezzi dotati di centralina che comunica direttamente con le

calotte durante le operazioni di svuotamento. Questi dati registrati durante le operazioni di raccolta e svuotamento vengono poi elaborati da un SW che ne permette il tracciamento e la memorizzazione, sia ai fini della verifica del servizio svolto sia per l'esatta attribuzione del numero di conferimenti da parte di ciascuna utenza per l'eventuale pagamento della TARI.

#### **Organizzazione del servizio**

Il servizio consiste nelle attività di svuotamento contenitori stradali, rasporto e conferimento presso l'impianto di destino delle seguenti frazioni:

- Carta e cartone
- Vetro e lattine
- Imballaggi in plastica
- Frazione organica
- Vegetale
- Rifiuto indifferenziato (R.U.R.)

#### **Personale**

Per l'espletamento del servizio di raccolta il Gestore garantisce personale in misura adeguata, idoneo, capace e professionalmente formato.

#### **Comunicazione**

Le attività di comunicazione sono state effettuate nella primavera 2012, prima della riorganizzazione del servizio attraverso diversi strumenti ed iniziative: volantini, depliant, lettere e comunicazioni indirizzate ai singoli utenti, nonché assemblee, incontri pubblici e punti informativi durante la campagna di distribuzione dei kit di raccolta alle utenze.

### **5. Le risorse finanziarie**

Di seguito sono riportate le risorse finanziarie necessarie a coprire le varie componenti di costo:

	<b>Anno 2014 (€)</b>
Costi Operativi di Gestione (CG)	764.504,00
Costi Comuni (CC)	395.204,00
Costi d'uso del capitale (CK)	200.292,00
Totale Costi di Gestione (CG+CC)	1.159.709,00
Totale Costi ( CG+CC+CK)	1.360.001,00
Investimenti programmati (I)	-
Fabbisogno finanziario totale	1.360.001,00

### **6. Consuntivi e scostamenti**

Il 2013 si è chiuso con un consuntivo di spesa pari a € 1.293.086,00 sostanzialmente in linea con il tributo emesso.

## 7. Il piano finanziario (prospetti economico-finanziari)

Il Piano Finanziario 2014 è stato elaborato in collaborazione fra il Comune e il Gestore sulla base del quadro economico di aggiudicazione di gara, tenendo conto delle varianti e modifiche richieste in corso d'opera.

Esso costituisce il quadro contabile che riassume le informazioni quantitative rilevanti come richieste dall'art. 8 del DPR. 158/99.

### Determinazione dei Costi di gestione del Ciclo dei Servizi (CGIND)

	2014 (€)
Costi spazzamento e lavaggio (CSL)	134.230,00
Costi Raccolta e Trasporto RSU (CRT)	68.959,00
Costi Trattamento e Smaltimento RSU (CTS)	105.556,00
Altri costi (AC)	-
<b>Totale CGIND</b>	<b>308.745,00</b>

### Determinazione dei costi Comuni di gestione del servizio (CC)

	2014 (€)
Costi Amm Accert – Riscoss - Contenz. (CARC)	71.017,00
Costi Generali di Gestione (CGG)	324.187,00
Costi Comuni diversi (CCD)	-
<b>Totale CC</b>	<b>395.204,00</b>

### Determinazione del costo di gestione del Ciclo di Raccolta differenziata (CGD)

	2014 (€)
Costi Raccolta Differenziata (CRD)	239.755,00
Costi di trattamento e riciclo (al netto dei proventi della vendita di materiale) (CTR)	216.004,00
<b>Totale CGD</b>	<b>455.760,00</b>

La piattaforma ecologica è di proprietà del Comune, ma data in gestione al Gestore del servizio, compresa la custodia con personale addestrato e qualificato, la compilazione delle scritture ambientali e la gestione dei rifiuti ivi conferiti.

### Determinazione delle componenti di costo della tariffa e del relativo fabbisogno finanziario

	2014 (€)
Costi di gestione dei servizi RSU ind. (CGIND)	308.745,00
Costi di gestione della raccolta diff. (CGD=CRD+CTR)	455.760,00
Costi comuni (CC=CARC+CGG+CCD)	395.204,00
Costo d'uso del capitale (CK)	200.292,00
<b>Totale componenti di costo</b>	<b>1.360.001,00</b>

**Determinazione delle coperture del fabbisogno finanziario**

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Totale PF	1.424.870,00	1.360.001,00
Totale consuntivo	1.293.086,00	-
Gettito Tariffa	1.373.123,00*	1.360.001,00

\* il dato è da considerarsi ancora provvisorio in quanto non si sono ancora concluse le attività di sportello e di rettifica di alcuni avvisi di pagamento relative al secondo semestre 2013

Si ipotizza un'entrata tariffaria 2014 pari al costo preventivato del servizio con conseguente copertura 100%.

PROSPETTO ECONOMICO DEI COSTI ANNO 2014

0,70% ISYAT PDJ (senza tabacchi) - Ottobre 2013 (definitivo)

modalità servizio	rifiuti - oggetti	CER	riciclo	descrizione	Mun.	Q.tà	Prezzo 2013		Prezzo 2014		PREVISIONALE 2014						
							€	€	€	€	costo base	IVA	Importo				
INDUSTRIE				200304	raccolta	12	€ 7.010,99	€ 7.660,08	€ 84.720,78	10%	€	93.192,84					
				200308	raccolta	12	€ 5.441,20	€ 5.481,20	€ 65.772,42	10%	€	72.351,84					
				202026	raccolta	1080	€ 83,54	€ 93,54	€ 96.152,00	10%	€	105.767,00					
				verde	201011	raccolta	78	€ 1.078,35	€ 1.085,90	€ 84.700,08	10%	€	93.120,08				
					150101	raccolta	78	€ 534,04	€ 537,78	€ 41.956,71	10%	€	46.141,38				
					150102	raccolta	78	€ 321,96	€ 328,88	€ 25.786,81	10%	€	28.100,00				
					plastica	150102	raccolta	28	€ 200,00	€ 201,40	€ 5.640,75	10%	€	6.204,89			
						200131*	raccolta	28	€ 68,32	€ 68,40	€ 3.292,98	10%	€	3.652,28			
						200133*	raccolta	28	€ 1.186,41	€ 1.186,17	€ 1.186,17	10%	€	1.327,79			
						200135*	raccolta	28	€ 1.330,16	€ 1.339,41	€ 1.339,41	10%	€	1.473,38			
					pile-farmaci-siringhe	200137*	raccolta	28	€ 1.863,16	€ 1.874,80	€ 837,46	10%	€	921,14			
						200138*	raccolta	28	€ 6,25	€ 6,25	-	10%	€	-			
						200139*	raccolta	28	€ 1.336,10	€ 1.339,41	€ 267,88	10%	€	294,67			
						200140*	raccolta	28	€ 237,90	€ 239,57	€ 47,01	10%	€	51,81			
					verdi e grandi vegetali	200141*	raccolta	1	€ 78.814,75	€ 78.969,11	€ 75.969,11	22%	€	92.682,33			
				200142*		raccolta	1	€ 2.890,00	€ 2.890,00	€ 2.890,00	22%	€	3.424,00				
				vendita diretta beni		150102	raccolta	10	€ 64,88	€ 65,34	€ 1.308,74	22%	€	1.594,22			
						150102	raccolta	10	€ 75,70	€ 76,23	€ 762,26	22%	€	929,79			
						150102	raccolta	10	€ 43,24	€ 43,51	€ 435,10	22%	€	531,04			
						150102	raccolta	10	€ 21,26	€ 21,56	€ 215,60	22%	€	263,02			
						150102	raccolta	10	€ 40,66	€ 40,99	€ 409,90	22%	€	500,00			
						150102	raccolta	10	€ 1,08	€ 1,09	€ 10,90	22%	€	13,30			
						150102	raccolta	10	€ 2,21	€ 2,21	€ 22,10	22%	€	27,10			
						150102	raccolta	10	€ 8,73	€ 8,79	€ 87,90	22%	€	107,34			
						150102	raccolta	10	€ 0,020	€ 0,020	€ 0,20	22%	€	0,24			
						150102	raccolta	10	€ 37,008	€ 37,36	€ 373,60	22%	€	456,36			
					150102	raccolta	10	€ 21,69	€ 21,73	€ 217,30	22%	€	265,20				
					150102	raccolta	10	€ 2,16	€ 2,18	€ 21,80	22%	€	26,60				
				lavaggio e manutenzione contenitori	150102	raccolta	3	€ 10,14	€ 10,89	€ 217,79	22%	€	265,20				
					150102	raccolta	3	€ 10,22	€ 10,31	€ 103,10	22%	€	125,82				
					150102	raccolta	3	€ 19,46	€ 19,60	€ 196,00	22%	€	239,10				
				ISOLA ECOLOGICA				200304	raccolta	12	€ 1.131,09	€ 1.193,00	€ 37.816,60	10%	€	41.616,60	
								200308	raccolta	12	€ 34,60	€ 34,60	€ 346,00	10%	€	380,60	
								rifiuti ingombranti	200308	raccolta	12	€ 38,29	€ 39,29	€ 392,90	10%	€	432,19
									200308	raccolta	12	€ 50,82	€ 51,82	€ 518,20	10%	€	569,02
									200308	raccolta	12	€ 75,70	€ 76,23	€ 762,26	10%	€	849,19
200308	raccolta	12	€ 251,56						€ 253,24	€ 2.532,40	10%	€	2.785,64				
imballaggi in materiali morbidi	200308	raccolta	39					€ 67,65	€ 67,51	€ 3.983,37	10%	€	4.381,51				
	200308	raccolta	155					€ 67,65	€ 67,51	€ 10.464,79	10%	€	11.511,37				
	200308	raccolta	107					€ 107,86	€ 107,86	€ 1.144,86	10%	€	1.262,34				
	200308	raccolta	343					€ 122,59	€ 123,84	€ 42.476,37	10%	€	46.723,99				
carta e cartone	150102	raccolta	12					€ 291,96	€ 293,72	€ 3.044,70	10%	€	3.349,17				
	150101	raccolta	12					€ 71,37	€ 71,87	€ 822,88	10%	€	905,09				
	150101	raccolta	12	€ 107,86	€ 107,86	€ 1.144,86	10%	€	1.262,34								
	150101	raccolta	12	€ 67,65	€ 67,51	€ 2.706,60	10%	€	2.977,07								
plastica	150102	raccolta	12	€ 75,70	€ 76,23	€ 917,26	10%	€	1.008,24								
	150102	raccolta	12	€ 67,65	€ 67,51	€ 4.652,28	10%	€	5.017,56								
	150102	raccolta	12	€ 18,92	€ 19,26	€ 496,63	10%	€	546,77								
	150102	raccolta	12	€ 136,10	€ 136,03	€ 3.220,82	10%	€	3.544,90								
pneumatici	150102	raccolta	12	€ 65,90	€ 66,43	€ 664,30	10%	€	726,73								
	150102	raccolta	2	€ 94,88	€ 94,74	€ 189,48	10%	€	208,42								
	150102	raccolta	2	€ 140,18	€ 141,56	€ 566,24	10%	€	622,28								
	150102	raccolta	2	€ 140,18	€ 141,56	€ 566,24	10%	€	622,28								
verdi	200121	raccolta	53	€ 318,93	€ 319,24	€ 6.148,53	10%	€	6.763,43								
	200121	raccolta	323	€ 46,03	€ 46,16	€ 14.973,03	10%	€	16.476,13								
	200121	raccolta	42	€ 107,86	€ 107,86	€ 4.572,81	10%	€	5.029,83								
	200121	raccolta	148	€ 43,56	€ 43,56	€ 6.448,57	10%	€	7.092,21								
oli e grassi minerali	200124	raccolta	1	€ -	€ -	€ -	10%	€	-								
	200124	raccolta	12	€ 75,70	€ 76,23	€ 917,26	10%	€	1.008,24								
	200124	raccolta	2,00	€ 292,90	€ 293,72	€ 5.874,40	10%	€	6.462,00								
	200124	raccolta	26	€ 57,99	€ 58,36	€ 1.517,32	10%	€	1.670,05								
rifiuti inerti da T.I. 2010	170904	raccolta	31	€ 94,68	€ 94,74	€ 2.936,89	10%	€	3.230,38								
	170904	raccolta	163	€ 92,53	€ 92,91	€ 15.929,64	10%	€	17.523,21								
	170904	raccolta	17,09	€ 59,48	€ 59,48	€ 1.019,11	10%	€	1.119,94								
	170904	raccolta	500,00	€ 23,79	€ 23,79	€ 1.189,50	10%	€	1.308,62								
Nuclei esclusi da centro di coordinamento	200123*	raccolta	1	€ 227,09	€ 228,48	€ -	10%	€	-								
	200123*	raccolta	1	€ 1.842,84	€ 1.852,05	€ -	10%	€	-								
	200123*	raccolta	1	€ 227,09	€ 228,48	€ -	10%	€	-								
	200123*	raccolta	1	€ 1.465,32	€ 1.476,55	€ -	10%	€	-								
Rete servizio coordinamento	200121*	raccolta	7,000	€ -	€ -	€ -	10%	€	-								
	200121*	raccolta	14,0	€ -	€ -	€ -	10%	€	-								
	200121*	raccolta	14,0	€ -	€ -	€ -	10%	€	-								
	200121*	raccolta	14,0	€ -	€ -	€ -	10%	€	-								
alt. Inf. Contr. Att. e procedura CNIR	1	postazione tecnica mensa periodica pose (ogni 3 anni)	1	€ 1.565,65	€ 1.566,47	€ 1.566,47	22%	€	1.889,39								
	1	gestione impianto fotovoltaico a pannelli (sostituzione e manutenzione)	1	€ 1.848,48	€ 1.860,99	€ 1.860,99	22%	€	2.270,41								
								507,54	22%	€	615,20						

PROSPETTO ECONOMICO DEI COSTI ANNO 2014

0,70% ISTAT IPI (in ora tabacchi) - Ottobre 2013 (da INH)

modalità servizio	titolo - oggetto	CER	servizio	descrizione	sm	Q14	Prezzo 2013	Prezzo 2014	PREVISIONALE 2014		
									costo totale	IVA	imposta
				gestione manutenzione annuale sistema idroelettrico (risparmio)	orizz	1	€ 472,83	€ 476,73	636,73	23%	€ 335,03
				gestione manutenzione abate e sottina di accesso	orizz	1	€ 1.092,43	€ 1.105,32	1.105,32	23%	€ 1.398,49
				gestione manutenzione cartelli per utenze	orizz	1	€ 252,01	€ 253,57	-	22%	€ -
				gestione pagamento Database ed emisione ticket	orizz	1	€ 1.297,34	€ 1.308,42	1.308,42	23%	€ 1.593,83
				gestione pagamento ALDI (trasmissione dati)	orizz	1	€ 1.031,12	€ 1.039,05	1.039,05	23%	€ 1.328,19
<b>RACCOMI GRANDI UTENZE ANOM</b>	<b>reflui ingombranti e RAFF</b>		<b>varie</b>	<b>raccolto trasporto macerie</b>	misc	12	€ 302,79	€ 304,91	3.638,92	10%	€ 4.024,91
		209101		raccolto solo benetta 6-7 mc - n. 91	misc		€ 15,14	€ 15,25	-	10%	€ -
				raccolto solo benetta 6-7 mc (PROPRIETA' DELLA DITTA)	misc		€ -	€ -	-	10%	€ -
				raccolto solo cassone 17-20 mc - n. 2	misc		€ 50,82	€ 51,18	-	10%	€ -
				raccolto solo cassone 25 mc	misc		€ -	€ -	-	10%	€ -
				raccolto trasporto benetta 6-7 mc	misc	177	€ 20,55	€ 20,69	3.662,86	10%	€ 4.025,25
				raccolto trasporto cassone 17-20 mc	misc		€ 60,56	€ 60,98	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 25 mc	misc		€ 60,56	€ 60,98	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 25 mc (a sinistra e rispetto prop. DITTA)	misc		€ 107,65	€ 107,80	-	10%	€ -
				trasporto a recipienti prima della sterilizzazione -11 mc	misc	102,00	€ 122,57	€ 123,03	12.631,05	10%	€ 13.884,15
				trasporto a recipienti prima della sterilizzazione -11 mc	misc		€ 109,96	€ 110,73	-	10%	€ -
		209113		raccolto solo cassone 17-20 mc - n. 2	misc	12	€ 50,82	€ 51,18	642,17	10%	€ 695,66
				raccolto solo cassone 25 mc	misc	12	€ 71,37	€ 71,87	862,39	10%	€ 948,63
				raccolto solo cassone 30 mc	misc		€ 75,70	€ 76,23	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 17-20 mc	misc	8	€ 60,56	€ 60,98	492,96	10%	€ 536,63
				raccolto trasporto cassone 25 mc	misc		€ 60,55	€ 60,98	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 30 mc	misc	2	€ 47,63	€ 47,92	118,64	10%	€ 148,54
				raccolto trasporto cassone 30 mc	misc	2	€ 107,66	€ 107,81	107,81	10%	€ 118,59
				trasporto a recipienti prima della sterilizzazione	misc	33,00	€ 43,36	€ 43,36	4.873,41	10%	€ 5.351,28
		209201		raccolto solo cassone 10 mc	misc		€ 38,93	€ 39,20	-	10%	€ -
				raccolto solo cassone 30 mc	misc		€ 75,70	€ 76,23	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 17-20 mc	misc		€ 60,56	€ 60,98	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 25 mc	misc		€ 60,55	€ 60,98	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 30 mc	misc		€ 67,85	€ 67,92	-	10%	€ -
				trasporto a recipienti prima della sterilizzazione	misc		€ 46,41	€ 46,41	-	10%	€ -
		150101		raccolto solo cassone 6-7 mc - n. 28	misc	110	€ 15,14	€ 15,24	1.676,81	10%	€ 1.844,52
				raccolto solo cassone 25 mc - n. 6	misc		€ 21,37	€ 21,87	-	10%	€ -
				raccolto solo cassone 30 mc	misc		€ 22,22	€ 22,72	-	10%	€ -
				raccolto solo cassone 30 mc	misc		€ 21,80	€ 21,72	-	10%	€ -
				raccolto solo cassone 30 mc (n. 1)	misc	224	€ 20,55	€ 20,69	4.635,48	10%	€ 5.099,03
				raccolto trasporto benetta 6-7 mc	misc		€ 60,56	€ 60,98	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 25 mc	misc		€ 60,56	€ 60,98	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 25 mc	misc		€ 92,08	€ 92,74	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 30 mc	misc	18	€ 67,86	€ 67,92	1.215,44	10%	€ 1.336,96
				trasporto a recipienti prima della sterilizzazione	misc		€ 107,65	€ 107,80	-	10%	€ -
		150102		raccolto solo cassone 25 mc - n. 5	misc		€ 71,37	€ 71,87	-	10%	€ -
				raccolto solo cassone 30 mc - n. 1	misc		€ 75,70	€ 76,23	-	10%	€ -
				raccolto solo benetta 6-7 mc - n. 29	misc	11	€ 15,14	€ 15,25	167,70	10%	€ 184,47
				raccolto trasporto benetta 6-7 mc	misc	12	€ 20,55	€ 20,69	249,24	10%	€ 273,11
				raccolto trasporto cassone 25 mc	misc		€ 60,56	€ 60,98	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 25 mc	misc		€ 60,56	€ 60,98	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 30 mc	misc	16	€ 60,56	€ 60,98	975,70	10%	€ 1.073,23
				raccolto trasporto cassone 30 mc	misc		€ 67,86	€ 67,92	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone 25 mc (a sinistra e rispetto prop. DITTA)	misc		€ 107,65	€ 107,80	-	10%	€ -
		160103		raccolto solo cassone chiuso 25 mc	misc		€ 71,37	€ 71,87	-	10%	€ -
				raccolto trasporto cassone chiuso 25 mc	misc		€ 107,66	€ 107,81	-	10%	€ -
				trasporto a recipienti prima della sterilizzazione	misc		€ 107,66	€ 107,81	-	10%	€ -
		200131		raccolto rifiuti ingombranti e trasporto	misc	8,60	€ 1.632,07	€ 1.633,43	4.161,34	10%	€ 4.983,83
<b>CIMITERO</b>	<b>cimiteriali</b>			<b>raccolto rifiuti ingombranti e trasporto</b>	misc		€ -	€ -	-	10%	€ -
<b>BONIFICA RIFIUTI ABBANDONATI</b>	<b>ambiente</b>	170619		smaltimento rifiuti ingombranti standard 500 kg. anno	misc	1	€ 1.533,93	€ 1.534,53	1.522,53	23%	€ 1.859,02
	<b>strutture</b>	180119		raccolto rifiuti ingombranti con contenitori 10 litri e frequenza dell'operazione	misc		€ 25,20	€ 25,23	-	10%	€ -
	<b>personale verde-legno</b>	varie		raccolto rifiuti ingombranti con pneumatici e pneumatici con pneumatici da 10 mc	misc	2	€ 120,03	€ 120,87	241,75	10%	€ 265,92
	<b>rifiuti inerti</b>	varie		raccolto rifiuti ingombranti con pneumatici e pneumatici con pneumatici da 20 mc	misc	2	€ 120,03	€ 120,87	241,74	10%	€ 265,92
	<b>rifiuti inerti</b>	varie		raccolto rifiuti ingombranti con pneumatici e pneumatici con pneumatici da 15-20 mc	misc	2	€ 85,43	€ 86,03	172,85	10%	€ 189,26
	<b>rifiuti inerti</b>	varie		raccolto rifiuti ingombranti con pneumatici e pneumatici con pneumatici da 15-20 mc	misc	4	€ 54,07	€ 54,45	217,70	10%	€ 239,57
<b>SPAZZAMENTO MECCANICO</b>	<b>rifiuti spazzamento strade</b>	260301		bonifiche generali	misc		€ 5.000,00	€ 5.035,09	-	22%	€ -
				spazzamento programmato (4 intervalli) presso da 7 ore (assunzione sul territorio)	misc	1	€ 11.915,64	€ 12.137,04	32.137,04	10%	€ 35.350,74
				spazzamento programmato (4 intervalli) presso da 7 ore (assunzione sul territorio)	misc	50	€ 83,27	€ 83,85	4.192,45	10%	€ 4.611,70
<b>SPAZZ.MAN. F. DISTERD. URB.</b>	<b>rifiuti spazzamento strade</b>			spazzamento programmato di Zona Centro Cittadina (24 interventi di via)	misc		€ -	€ -	-	10%	€ -
				spazzamento manuale (n. 1) con frequenza (3) giorni settimanali da 5 ore da (Maggio)	misc	780	€ 32,44	€ 32,67	25.481,36	10%	€ 28.028,53
				spazzamento manuale programmato (13) h/anno	misc	1.604	€ 32,44	€ 32,67	52.360,70	10%	€ 59.746,32
				spazzamento manuale (n. 1) con frequenza (3) giorni settimanali da 5 ore da (Maggio)	misc	130	€ 32,44	€ 32,67	4.248,55	10%	€ 4.750,41
				spazzamento manuale (n. 1) con frequenza (3) giorni settimanali da 5 ore da (Maggio)	misc	66	€ 32,44	€ 32,67	2.152,73	10%	€ 2.389,90
				spazzamento manuale (n. 1) con frequenza (3) giorni settimanali da 5 ore da (Maggio)	misc	51	€ 35,69	€ 35,94	1.812,70	10%	€ 2.015,99
<b>GENERALE</b>	<b>gestione</b>	varie		gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc	1	€ 5,41	€ 5,44	1.049,60	23%	€ 1.279,65
				gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc	1	€ 1.027,36	€ 1.049,60	1.049,60	23%	€ 1.279,65
				gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc	1	€ -	€ -	-	22%	€ -
				gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc	1	€ -	€ -	-	22%	€ -
				gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc	10	€ 306,10	€ 310,20	1.102,57	10%	€ 1.212,82
				gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc	1	€ -	€ -	2.060,00	22%	€ 2.460,00
<b>SOPRALLOGGHI TIA</b>	<b>gestione</b>			gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc	24	€ -	€ -	-	23%	€ -
<b>GESTIONE TIA</b>	<b>gestione</b>	TIA		gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc	800	€ 5,66	€ 5,63	4.528,00	23%	€ 5.374,10
				gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc	800	€ 4,00	€ 4,03	3.222,40	23%	€ 3.774,40
				gestione base tecnica (n. 1) - Anno (con i costi fissi e vari)	misc		€ 0,22	€ 0,22	-	22%	€ -
<b>TOTALE DI COMPETENZA AFRICA</b>									<b>€ 1.093.344,29</b>		<b>€ 1.220.830,59</b>

COSTI DEL SERVIZIO DI N.U COMUNE CASTENEDOLO		
PIANO FINANZIARIO TARI		
ANNO 2014		
Costi del servizio APRICA	€	1.220.830,59
Spese motocarro	€	8.000,00
Rimborso stipendio dipendente	€	33.000,00
fondo sgravi per utenze dome e ndom	€	31.000,00
Varie recupero crediti	€	5.000,00
Spese bando nuova gara	€	9.000,00
Consumi telefonici isola ecologica	€	1.170,00
Morosità e rischio di insolvenza	€	52.000,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€</b>	<b>1.360.000,59</b>