



**PIANO FINANZIARIO E RELAZIONE RELATIVA
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI
COMUNE DI AVIGLIANO
ANNO 2013**

Ex art. 8 D.P.R. 27 Aprile 1999 n. 158

INDICE

PREMESSA

1- MODELLO GESTIONALE ED ORGANIZZATIVO DI GESTIONE DEI RIFIUTI SOLDI URBANI

1.1 MODALITA' DI RACCOLTA, TRASPORTO E CONFERIMENTO IN IMPIANTO RSU

1.1.1 MODALITA' DI GESTIONE DEI RIFIUTI

1.1.1.1 MODALITA' DI GESTIONE DEI RIFIUTI INDIFFERENZIATI

1.1.1.2 MODALITA' DI GESTIONE DEI RIFIUTI DIFFERENZIATI

1.1.2 IMPIANTI

1.1.2.1 IMPIANTI PER IL TRATTAMENTO DEI RIFIUTI DIFFERENZIATI

1.1.2.2 IMPIANTI PER IL TRATTAMENTO DEI RIFIUTI INDIFFERENZIATI

1.1.2.3 GESTIONE PIATTAFORMA ECOLOGICA O ECO-CENTRO

2- OBIETTIVI DI GESTIONE DEL CICLO DEGLI RSU

2.1 GESTIONE RACCOLTA INDIFFERENZIATA

2.1.1 QUANTITA' TOTALE DI RSU INDIFFERENZIATI PRODOTTI: CONFRONTO PLURIENNALE

2.2 GESTIONE RACCOLTA DIFFERENZIATA

2.2.1 QUANTITA' TOTALE DI RSU DIFFERENZIATI PRODOTTI: CONFRONTO PLURIENNALE

2.2.2 QUANTITA' TOTALE DI RSU DIFFERENZIATI PRODOTTI: DISTINZIONE PER CATEGORIA

3- PIANO FINANZIARIO : ANALISI DEI COSTI E DEL FABBISOGNO FINANZIARIO DELL' ENTE

3.1 COSTI DI GESTIONE (CG)

3.1.1 COSTI PER LA GESTIONE DELLA RACCOLTA INDIFFERENZIATA(CGIND)

3.1.1.1 CSL: Costi per Lavaggio e Spazzamento strade

3.1.1.2 CRT: Costi per Raccolta e Trasporto

3.1.1.3 CTS: Costi per Trattamento e Smaltimento

3.1.1.4 AC: Altri Costi

3.1.2 COSTI PER LA GESTIONE DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA(CGD)

3.1.2.1 CRD: Costi per la Raccolta Differenziata

3.1.2.2 CTR: Costi per il trattamento e il Riciclo

3.2 COSTI COMUNI (CC)

- 3.2.1 COSTI AMMINISTRATIVI(CARC)
 - 3.2.2 COSTI GENERALI DI GESTIONE(CGG)
 - 3.2.3 COSTI COMUNI DIVERSI(CCD)
- 3.3 COSTI D'USO DEL CAPITALE (CK)n
 - 3.3.1 AMMORTAMENTI
 - 3.3.2 REMUNERAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO
- 3.4 RIEPILOGO TOTALE

PREMESSA

Con l'art. 14 del Decreto Legge n. 201 del 6 dicembre 2011, è stata istituita la **TARES**, la nuova tassa sullo smaltimento dei rifiuti e sulla copertura dei servizi indivisibili, che dal 1° gennaio 2013 sostituisce tutti i vigenti prelievi relativi alla gestione dei rifiuti urbani sia di natura patrimoniale, TIA1 e TIA2, che di natura tributaria, TARSU.

La nuova Tassa, a differenza dei precedenti prelievi, impone obbligatoriamente la copertura integrale dei costi sostenuti per l'erogazione del servizio.

Essa si compone di due parti distinte: una prima a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, ed una seconda a copertura dei costi per i servizi indivisibili, quali l'illuminazione pubblica, la manutenzione strade, la polizia municipale, ecc ...

Ai sensi dell'art.14 comma 9 del Decreto Legge n. 201 del 6 dicembre 2011, la tariffa è 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 con il Regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158. Sulla base di tali criteri, la tariffa dovrà tenere conto:

- Della quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie.
- Degli usi dei locali e delle aree presenti sul territorio comunale.
- Della tipologia di attività svolta.
- Del numero di componenti dei singoli nuclei familiari e/o del numero degli occupanti degli immobili.

Il presente documento rappresenta il Piano Finanziario relativo all'attività di gestione dei rifiuti solidi urbani, redatto in coerenza con quanto previsto dall'art. 8 del Regolamento n. 158 del 1999. Esso rappresenta uno strumento fondamentale in sede di programmazione, pianificazione e controllo, attraverso cui definire la politica di gestione del ciclo dei rifiuti. Sulla base del Piano Finanziario l'Ente procede alla determinazione della tariffa, mediante la definizione dei coefficienti quali – quantitativi per l'individuazione della parte fissa e della parte variabile della stessa.

Il Piano Finanziario si compone di tre parti essenziali.

Le prime due parti del documento sono tese ad illustrare la tipologia di servizio erogato e le modalità con cui esso viene gestito, mentre le restanti rappresentano l'analisi economico-finanziaria necessaria per l'individuazione dei costi del servizio e la conseguente determinazione delle tariffe.

Innanzitutto, nella prima parte verrà illustrato il modello gestionale adottato dall'Ente, con una breve descrizione delle singole fasi che compongono l'intero ciclo di gestione del rifiuto, distinguendo nei dettagli l'insieme dei servizi erogati.

In secondo luogo, attraverso una serie di statistiche, verranno illustrati i livelli qualitativi raggiunti nell'erogazione del servizio: frequenza di erogazione del servizio; % di raccolta differenziata raggiunta negli anni; quantità di rifiuti prodotta per abitante, ecc...

Nella terza parte verrà, invece, sviluppato il Piano Finanziario, con l'analisi degli aspetti prettamente economici della gestione del servizio; infatti verranno esplicitati i singoli costi sostenuti per l'erogazione del servizio e il relativo fabbisogno finanziario dell'Ente.

I dati relativi ai costi sostenuti per la gestione del servizio e delle relative attività correlate sono stati comunicati dalle società che svolgono il servizio per quanto di loro competenza, e dagli Uffici Comunali, in particolare Ufficio Ragioneria, Ufficio Tecnico e Ufficio Tributi.

1 MODELLO GESTIONALE ED ORGANIZZATIVO DI GESTIONE DEI RIFIUTI SOLDI URBANI

Il servizio di igiene urbana del Comune di Avigliano viene svolto mediante affidamento in appalto per quota parte di territorio relativamente ai rifiuti indifferenziati e, per l'intero territorio comunale, relativamente ai rifiuti differenziati.

L'appalto è disciplinato dal Capitolato speciale d'appalto del servizio di igiene urbana, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 79 del 24/07/2009; a seguito dell'espletamento della gara mediante procedura aperta il servizio è stato affidato in appalto alla ditta " Progettambiente società cooperativa" con sede in Avigliano, con contratto repertorio n. 1978 del 10/06/2010.

Di seguito uno schema riepilogativo di quello che è il modello gestionale del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti.

ENTE SERVIZIO	Comune di Avigliano	Progettambiente società cooperativa	<ul style="list-style-type: none"> • AGECO S.r.l • CONSORZIO SEARI S.R.L • BNG S.r.l. • T.R.S S.R.L TYRES RECYCLING SUD • PROGENTE S.r.l. • PROGEVA S.R.L • CITTA' PULITA s.n.c • ECO AMBIENTE SUD SRL • R.I. PLASTIC S.P.A • COMPUTER ASSISTANCE s.a.s 	B&B ECO S.R.L
Spazzamento e Lavaggio	X (in parte)	X (in parte)		
Raccolta RSU	X (in parte)	X (in parte)		
Trasporto RSU		X		
Trattamento differenziata			X	
Discarica				X

1.1 MODALITA' DI RACCOLTA, TRASPORTO E CONFERIMENTO IN IMPIANTO RSU

Nel Comune di Avigliano la raccolta dei rifiuti solidi urbani viene effettuata mediante il servizio "porta a porta", ormai a regime dal 2012, in seguito ad una prima fase sperimentale, su un campione di circa 700 famiglie ricadenti all'interno di un'area del centro del Comune.

L'attivazione della raccolta "porta a porta" ha favorito in maniera rilevante l'aumento della raccolta differenziata, passando in breve tempo da una percentuale di differenziazione del 9%, ad una del 45%.

Il servizio di raccolta "porta a porta" viene effettuato secondo le seguenti modalità:

- esecuzione in appalto da parte della ditta Progettambiente con la modalità del porta a porta nelle seguenti località: Avigliano centro, masseria Spinamara, Vallone delle Canne, Valle Bona, Contrada Serre, Masseria Delle donne, Moccaro, Masseria Stolfi, Cefalo-Tufarelli, Bancone di Sotto, Bancone di Sopra, Piscioibellico, Pantani di Sotto, Pantani di Sopra, Carpinelli, Serra Maccarone, Bruciate di Sotto, Bruciate di Sopra;
- esecuzione diretta da parte del Comune con la modalità del porta a porta nelle seguenti località: Possidente, Sarnelli, Torretta, Bufolaria, Sant'Angelo, frazione Giardiniera Inferiore, Giardiniera Superiore, Lagopesole, Signore, Masi, Chicone, Piano del Conte, Scalo Pietragalla, San Nicola, Patacca, Limitone, Cerza Montanara, Molino Possidente, Masciangelo, Bivio San Giorgio, Gianturco di Sant'Angelo, Nardella, Pilonzo, Risecca don Ciccio, Acquadipenne, Isca;
- esecuzione in appalto alla ditta Progettambiente mediante la raccolta stradale a cassonetto differenziando anche la frazione organica, nelle restanti località del territorio comunale;
- esecuzione diretta da parte del Comune di Avigliano: raccolta stradale della sola frazione indifferenziata mediante cassonetto nelle frazioni: Tuoppo, Imperatore, Lacciola, Miracolo, Montemarccone Alto, Montemarccone Basso, Paoladoce, Sassano, Stagliuzzo, Canarra, Canestrelle, Frusci, Lago del Monaco, Mandiria Nuova, Piano del Lago, Ponte dell'Acero, Serra dell'Olmo, Bozzelli, Sarachella, Zaccagnino, Sceppi.

1.1.1 MODALITA' DI GESTIONE DEI RIFIUTI

Di seguito si descrivono i principali aspetti della gestione dei rifiuti nel Comune di Avigliano, allo scopo di fornire un quadro maggiormente fruibile delle voci di costo presenti nel Piano Economico Finanziario.

La ditta Progettambiente fornisce, così come stabilito dal capitolato speciale d'appalto e dal relativo atto aggiuntivo, i seguenti servizi:

- a) Servizio di spazzamento e lavaggio stradale, derattizzazione e disinfestazione
- b) Servizio di raccolta rifiuti e pulizia presso i mercati
- c) Servizio di "Raccolta differenziata porta a porta", articolato con differenti modalità organizzative in funzione della tipologia di materiale da raccogliere e della tipologia di Utente da servire. È prevista la raccolta differenziata di:
 - o Carta e Cartone (utenze domestiche e commerciali);
 - o Vetro, Alluminio (utenze domestiche e commerciali);
 - o Plastica (utenze domestiche e commerciali);
 - o Frazione umida/Organico (utenze domestiche e commerciali);
 - o Frazione secca (utenze domestiche e commerciali);
 - o Rifiuti urbani pericolosi (presso l'Eco isola Comunale);
 - o Rifiuti ingombranti (domiciliare su prenotazione o presso l'Eco isola Comunale);
 - o RAEE (domiciliare su prenotazione o presso l'Eco isola Comunale);
- d) Servizio di raccolta indifferenziata (porta a porta e stradale);
- e) Allestimento e gestione dell'Eco isola Comunale;
- f) Campagna di sensibilizzazione mediante incontri con la popolazione e le scolaresche al fine di informare e sensibilizzare le utenze.
- g) Distribuzione di materiale informativo e illustrativo "porta a porta" a tutte le utenze presenti sul territorio.
- h) Di seguito si indicano le modalità generali con cui viene svolto il servizio e il dettaglio dell'espletamento dello stesso.

Il servizio di raccolta dei rifiuti indifferenziati e differenziati per le utenze domestiche è stato organizzato con le seguenti modalità:

1. Organico "Porta a porta"

2. Indifferenziato “Porta a porta”
3. Indifferenziato “ Stradale”
4. Carta e Cartone “Porta a porta”
5. Carta e Cartone “ Stradale”
6. Plastica “Porta a porta”
7. Plastica “ Stradale”
8. Vetro e alluminio “ Stradale”

1.1.1.1 MODALITA' DI GESTIONE DEI RIFIUTI INDIFFERENZIATI

a) Servizio di spazzamento e lavaggio stradale

Il servizio di pulizia e spazzamento del suolo pubblico viene effettuato con frequenza quindicinale con modalità manuale e meccanizzata da n. 2 operatori ecologici con l'utilizzo di 1 spazzatrice meccanica. I rifiuti raccolti dalle spazzatrici sono trasportati alla Piattaforma Ecologica ed immessi in appositi cassoni ivi posizionati per il successivo invio a smaltimento presso l'impianto autorizzato.

b) Servizio di raccolta rifiuti e pulizia presso i mercati

La raccolta dei rifiuti e pulizia presso i mercati avviene il 2° sabato del mese e il 4° giovedì nel territorio comunale di Avigliano centro e il 4° sabato del mese nelle frazioni gestite.

c) Servizio di raccolta indifferenziata

Le utenze conferiscono i sacchetti generici necessari per la raccolta della frazione indifferenziata all'esterno/prossimità della propria abitazione nei giorni e negli orari prestabiliti.

- o Frequenza ritiro: 1/7 (Mercoledì);

- Mezzi: n°01 Mini Compattatore a carico posteriore da 4/6 mc e n° 01 Piaggio Porter;
- n°03 autocarri con vasca
- n°05 Operatori per un tempo complessivo di 5 ore / turno

Per la parte del territorio del Comune di Avigliano non servita dal sistema “porta a porta”, la raccolta con sistema di tipo “stradale”, è effettuata mediante l’impiego di cassonetti monomateriale da 1.100 lt (pari a 1.1 mc).

- Frequenza: 1/7 (mercoledì);
- Mezzi: n°01 Compattatore a carico posteriore da 16 mc modello IVECO EUROCARGO o HORNET o similare;
- 1 Autista e 1 Operatore per un totale di 3 h/turno.

La pulizia e la disinfezione dei cassonetti e/o contenitori vengono effettuate con frequenza mensile nel periodo dall’inizio di aprile alla fine di settembre, bimestrale nel restante periodo dell’anno. Il lavaggio del cassonetto è realizzato mediante l’impiego di apposito automezzo lavacassonetti ad acqua calda a pressione, con l’utilizzo di prodotti detergenti e disinfettanti di provata efficacia e autorizzati dalle norme sanitarie.

1.1.1.2 MODALITA’ DI GESTIONE DEI RIFIUTI DIFFERENZIATI

- a) Servizio di “Raccolta differenziata porta a porta” Rifiuti differenziati
 - i. Frazione umida/Organico (utenze domestiche e commerciali).

Le utenze domestiche ricevono gratuitamente i sacchetti per la raccolta della frazione organica di colore MARRONE e depositano il sacchetto all’esterno/prossimità della propria abitazione nei giorni e negli orari prestabiliti. Il materiale così prodotto, viene quindi ritirato dagli operatori che provvederanno comunque a pulire eventuali residui o sversamenti sul luogo.

- Frequenza ritiro : 3/7 (Martedì, Giovedì e Sabato);
- Mezzi: n°03 autocarri con vasca o minicostipatore a carico posteriore da 4/6 mc e n° 01 Piaggio Porter;
- n°05 Operatori per un tempo complessivo di 5 ore / turno

ii. Carta e Cartone (utenze domestiche e commerciali);

Le utenze ricevono i sacchetti necessari per la raccolta della frazione di colore AZZURRO e depositano il sacchetto all'esterno della propria abitazione nei giorni e negli orari prestabiliti.

- Frequenza di ritiro: 1/7 (lunedì);
- Mezzi: n° 03 autocarri con vasca da 4/6 mc e n° 01 Piaggio Porter;
- n°05 Operatori per un tempo complessivo di 5 ore / turno.

iii. Plastica (utenze domestiche e commerciali);

Le utenze ricevono i sacchetti necessari per la raccolta della frazione di colore GIALLO e depositano il sacchetto all'esterno della propria abitazione nei giorni e negli orari prestabiliti.

- Frequenza di ritiro : 1/7 (Venerdì);
- Mezzi: n°03 autocarri con vasca da 4/6 mc e n° 01 Piaggio Porter
- n°05 Operatori per un tempo complessivo di 5 ore / turno

iv. Vetro, Alluminio (utenze domestiche e commerciali);

Le utenze ricevono i sacchetti necessari per la raccolta della frazione di colore VERDE e depositano il sacchetto all'interno dei contenitori presenti sull'intero territorio.

- Frequenza di ritiro: 1/7 (Venerdì);
- Mezzi: n°1 Compattatore a carico posteriore da 16/20 mc;
- 1 Autista e 1 Operatore per un totale di 5 h/turno.

Viene effettuato anche il servizio “ Porta a Porta “ degli imballaggi di carta e cartone, frazione umida e del vetro/alluminio per tutti i gestori di attività commerciali (utenze non domestiche)

Ai gestori di BAR, RISTORANTI, PIZZERIE E PUB è stato consegnato in modalità d'uso gratuito un carrellato da 240 L di colore VERDE necessario per la raccolta del Vetro/alluminio e uno di colore Marrone da 240 L per la frazione umida.

E' inoltre svolto il servizio di ritiro degli ingombranti a domicilio chiamando apposito numero verde. Al momento della prenotazione l'utente deve dichiarare il numero e il tipo di beni da asportare. Il ritiro avviene in area pubblica nei pressi del numero civico dell'utenza.

1.1.2 IMPIANTI

1.1.2.1 IMPIANTI PER IL TRATTAMENTO DEI RIFIUTI DIFFERENZIATI

I rifiuti differenziati vengono conferiti in impianti autorizzati gestiti da soggetti diversi. Nel dettaglio:

- AGECO S.r.l - Zona Industriale Tito Scalo - 85050 TITO (PZ)
- CONSORZIO SEARI S.R.L- z.i. - Valle di Vitalba - 85020 ATELLA (PZ)
- BNG S.r.l.- Via Angelo Bassini, 20 - 96010 PRIOLO GARGALLO (SR)
- T.R.S S.R.L TYRES RECYCLING SUD - C.da San Potito Z.I.- 85050 BALVANO (Pz)
- ASECO S.p.a- Contrada Lama di Pozzo, KM18 - 74013 GINOSA (TA)
- PROGENTE S.r.l. - VIA GUIDO ROSSA 4 - 85021 AVIGLIANO (PZ)
- PROGEVA S.R.L- S.C. 14 Madonna Delle Grazie - 74014 LATERZA (TA)
- CITTA' PULITA s.n.c - Contrada Margi - 89016 RIZZICONI (RC)
- ECO AMBIENTE SUD SRL - Contrada Fascianello, 51 - 72015 FASANO (BR)
- R.I. PLASTIC S.P.A- Zona Industriale - 85050 BARAGIANO SCALO (PZ)
- COMPUTER ASSISTANCE s.a.s- Via del Gallitello - 85100 - POTENZA

1.1.2.2 IMPIANTI PER IL TRATTAMENTO DEI RIFIUTI INDIFFERENZIATI

I rifiuti indifferenziati vengono smaltiti dalla Società B&B ECO SRL, presso l'apposito impianto autorizzato ubicato in Contrada Aia Dei Monaci 85050 Tito (PZ).

1.1.2.3 GESTIONE PIATTAFORMA ECOLOGICA O ECO-CENTRO

L'Amministrazione Comunale di Avigliano in sinergia con la Progettambiente S.C. gestore del servizio, con la finalità primaria di incentivare la raccolta differenziata dei materiali riciclabili-recuperabili contenuti nei rifiuti urbani, e contestualmente ridurre i costi e la quantità dei rifiuti da smaltirsi in modo indifferenziato in discarica controllata, promuove la raccolta differenziata dei rifiuti provenienti da insediamenti ed utenze civili e produttive, per materiali assimilabili ai rifiuti solidi urbani, tramite l'istituzione dell'Eco - centro situato in via don Minzoni per il deposito temporaneo dei materiali, in attesa del trasporto e del recupero, trattamento e smaltimento finale ad impianti autorizzati.

L'eco - centro osserva i seguenti orari di apertura, durante i quali la custodia e il servizio sono garantiti dal personale della ditta Progettambiente :

Dal Lunedì al Venerdì dalle ore 15.30 alle ore 18.30 e il Sabato dalle ore 10.30 alle ore 13.30

ATTREZZATURA ECOISOLA:

- n. 2 BOX ACCETTAZIONE
- n. 4 PRESS CONTAINER
- n.14 CASSONI SCARRABILI

Tipologia di materiali che possono essere conferiti presso l'eco - centro :

- **FRAZIONI DIFFERENZIATE:**

Alluminio , carta e cartone, ferro e metalli duri di vario genere, legno, imballaggi in carta e cartone, imballaggi in legno, imballaggi in materiali misti, imballaggi in metallo, imballaggi in plastica, imballaggi in vetro, frazione organica umida, sfalci e potature , vetro;

- **RIFIUTI INGOMBRANTI:**

Materassi,reti di letti,divani, poltrone, assi da stiro, passeggini,seggioni, sedie...;

- **OLII ESAUSTI:**

Oli e grassi vegetali, Oli minerali esausti ;

- **R.A.E.E DI GRANDI E PICCOLE DIMENSIONI:**

Frigoriferi e congelatori, Lavatrici, Lavastoviglie ,Climatizzatori e condizionatori , Ventilatori , Tv e monitor, Stampanti, PC, Tablet, Lettori Mp3, Attrezzature informatiche, Componenti elettronici di vario genere, piccoli elettrodomestici, Lampade a scarica, Neon...)

- **RIFIUTI PERICOLOSI:**

Batterie auto, Bombolette spray, Detergenti, Farmaci, Pile esauste, Cartucce esauste, Toner, Contenitori di prodotto etichettati t-f...

- **TESSUTI E PELLAMI:**

Borse, Cappelli, Coperte, Tende, Indumenti usati, Scarti di tessuti.

2 OBIETTIVI DI GESTIONE DEL CICLO DEGLI RSU

Il Comune di Avigliano, dal 1° gennaio 2012, ha investito in una gestione più efficiente e più efficace della raccolta degli RSU: ha infatti attivato il servizio di raccolta “porta a porta” , sulla totalità del territorio.

Attraverso tale nuovo modello gestionale, il Comune di Avigliano, è riuscito ad incrementare costantemente il rapporto tra raccolta differenziata e indifferenziata, con l’obiettivo specifico di raggiungere, nell’arco di poche annualità, un livello soddisfacente di differenziazione dei rifiuti: oltre il 65%.

La popolazione al 31/12/2012 è pari a 11.183 abitanti.

Nella tabella qui riportata è illustrato l’andamento demografico della popolazione di Avigliano dal 2010 al 2012.

ANDAMENTO DEMOGRAFICO DELLA POPOLAZIONE dal 2010 al 2012

ANNO	FAMIGLIE	FEMMINE	MASCHI	TOTALE
2010	4.347	6.194	5.754	11.948
2011	4.361	6.127	5.736	11.863
2012	4.350	6.100	5.731	11.831

Qui di seguito vengono illustrate le statistiche concernenti i dati quantitativi degli RSU conferiti al servizio in relazione all’andamento demografico della popolazione residente nel Comune.

2.1 GESTIONE RACCOLTA INDIFFERENZIATA

Il confronto verrà effettuato dal 2010 al 2012, in modo da dare evidenza, in particolare, all’incremento di differenziazione per effetto dell’attivazione del servizio di raccolta porta a porta.

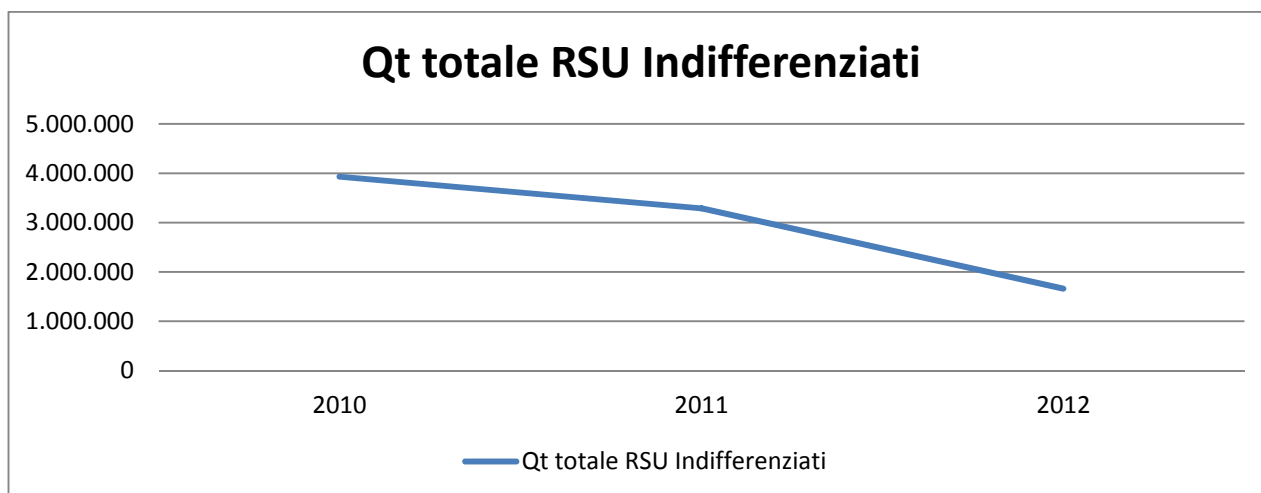
2.1.1 QUANTITA' TOTALE DI RSU INDIFFERENZIATI PRODOTTI: CONFRONTO PLURIENNALE

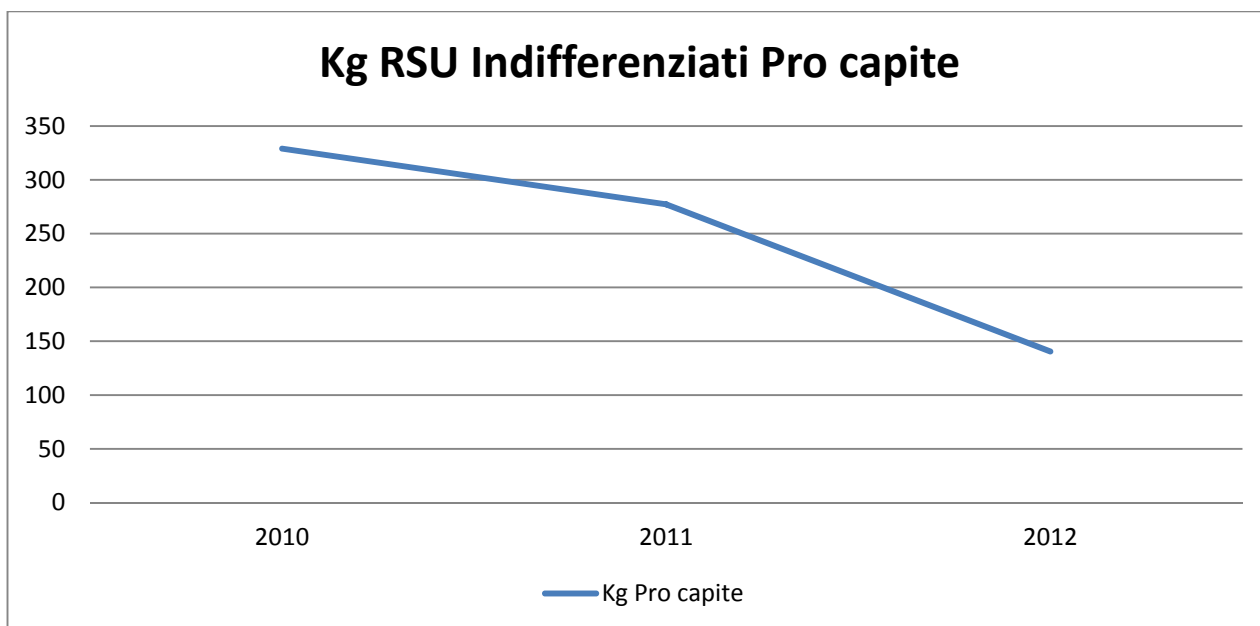
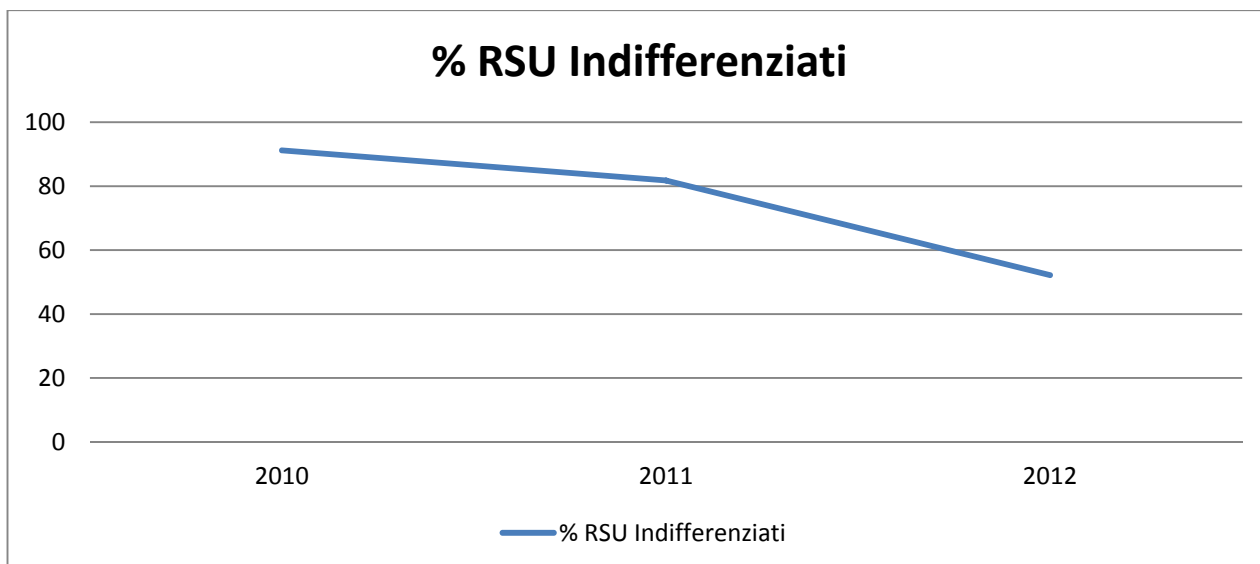
RSU INDIFFERENZIATI	2010	2011	2012
TOT RSU INDIFFERENZIATI (kg)	3.930.330	3.289.000	1.661.800
% SU TOTALE RSU	91,20%	81,77%	52,15%
KG PRO CAPITE	328,95	277,25	140,46

Fonte: MUD 2010-2012

Da una prima analisi dei dati, emerge chiaramente come dal 2011 al 2012 si sia avuta una netta riduzione della produzione di rifiuti indifferenziati pro capite, con una corrispondente riduzione della percentuale di rifiuti indifferenziati prodotti complessivamente.

Tale sensibile variazione dei quantitativi di RSU conferiti al servizio, è il risultato delle politiche poste in essere dall'Amministrazione comunale pro tempore, la quale attivando il servizio di raccolta "porta a porta", ha ridotto la raccolta indifferenziata di circa 40 punti percentuali rispetto al passato, come illustrato nei grafici sottostanti.





2.2 GESTIONE RACCOLTA DIFFERENZIATA

Dall'annualità 2012 è stato attivato il servizio di raccolta "porta a porta" con l'obiettivo di discernere dagli RSU indifferenziati i seguenti materiali:

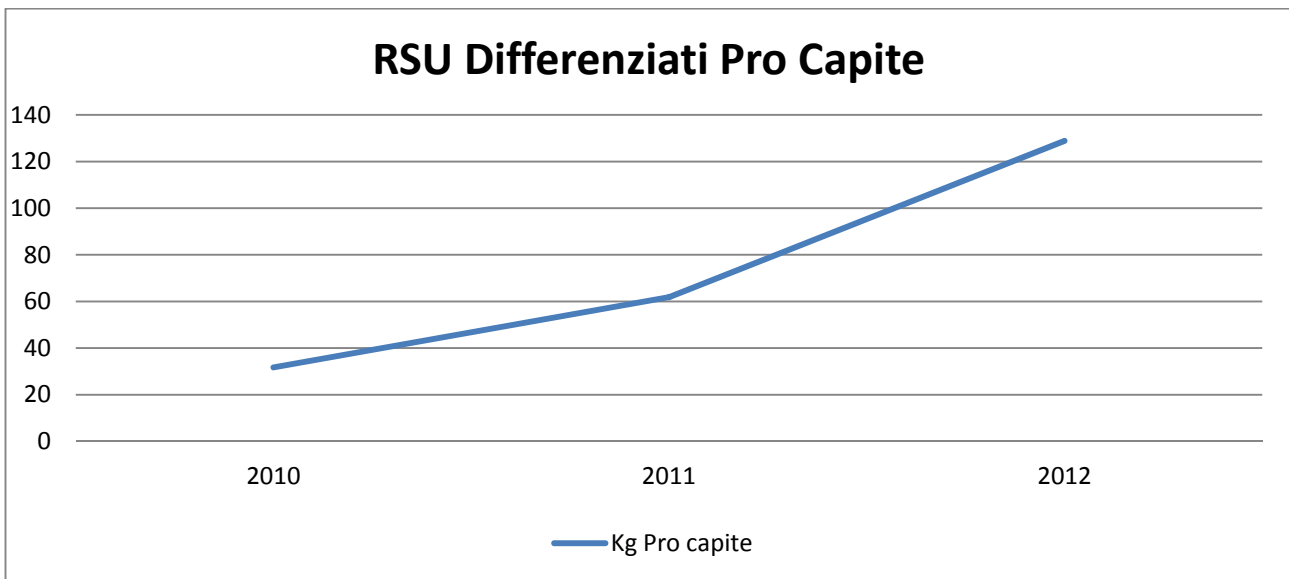
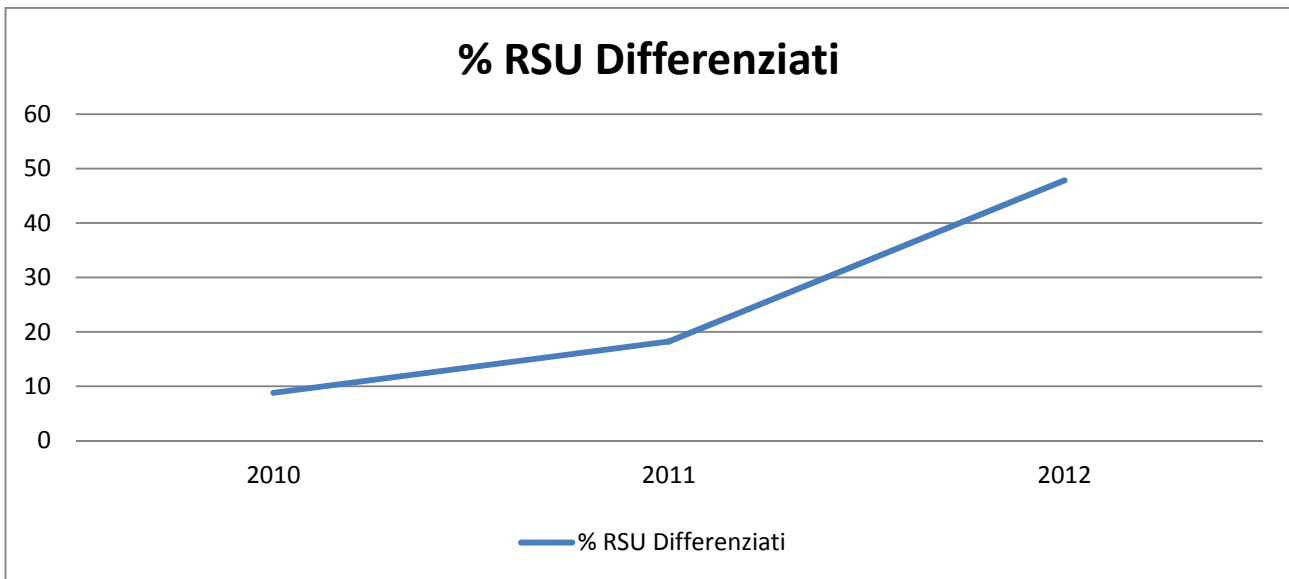
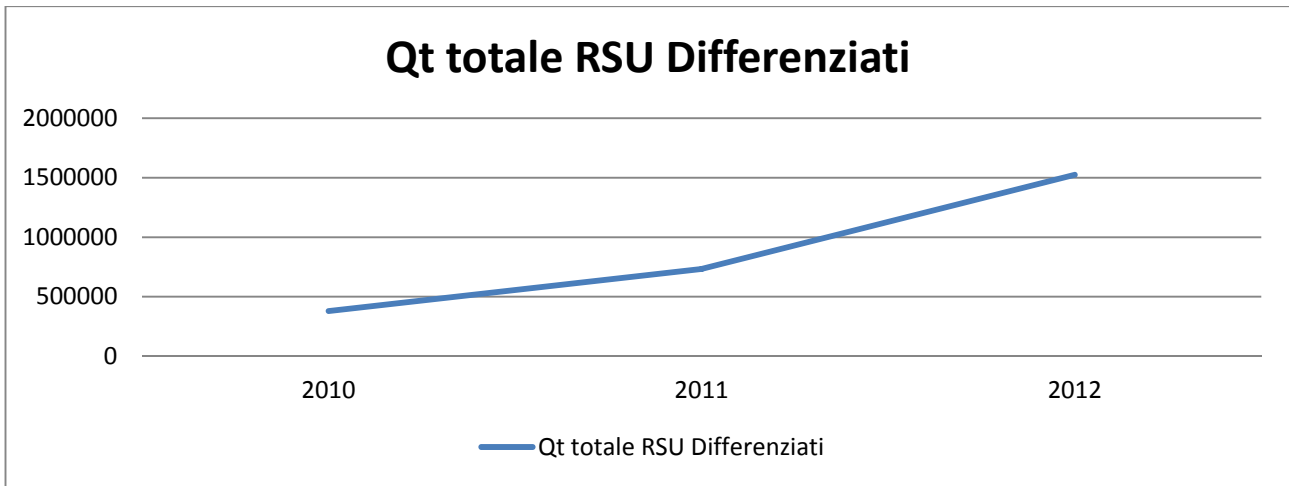
- IMBALLAGGI IN CARTA E CATRONE
- IMBALLAGGI IN PLASTICA
- IMBALLAGGI VETRO
- PNEUMATICI FUORI USO
- APPARECCHIATURE FUORI USO
- FERRO E ACCIAIO
- CARTA E CARTONE
- APPARECCHIATURE ELETTRICHE FUORI USO
- MEDICINALI
- BATTERIE E ACCUMULATORI DIVERSI
- APPARECCHIATURE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE
- METALLO
- RIFIUTI INGOMBRANTI

2.2.1 QUANTITA' TOTALE DI RSU DIFFERENZIATI PRODOTTI: CONFRONTO PLURIENNALE

Come in precedenza per gli RSU indifferenziati, si illustrano, numericamente e graficamente, le statistiche relative alla raccolta degli RSU differenziati.

RSU DIFFERENZIATI	2010	2011	2012
TOT RSU DIFFERENZIATI (kg)	379.190	733.430	1.524.892
% SU TOTALE RSU	8,80%	18,23%	47,85%
KG PRO CAPITE	31,74	61,83	128,89

Fonte: MUD 2010-2012



2.2.2 QUANTITA' TOTALE DI RSU DIFFERENZIATI PRODOTTI: DISTINZIONE PER CATEGORIA

RSU DIFFERENZIATI			
DESCRIZIONE	QT TONNELLATE	CONFERIMENTO	% SU TOT DIFFERENZIATI
cartone (150101)	136080	AGECO SRL	8,92%
carta (200101)	215947	AGECO SRL	14,16%
vetro (150107)	272340	AGECO SRL/BNG SRL	17,86%
plastica (150102)	155760	AGECO SRL/CONSORZIO SEARI SRL	10,21%
metallo (150104)	25980	AGECO SRL/CONSORZIO SEARI SRL	1,70%
indumenti usati (200110)	1700	CITTA' PULITA SNC	0,11%
prodotti tessili (200111)	12820	AGECO SRL	0,84%
rifiuti biodegradabili (200108)	667340	AGECO SRL/PROGENTE SRL	43,76%
legno da mobili (200138)	4180	AGECO SRL	0,27%
appar. fuori uso (200123)	1820	RI.PLASTIC SPA	0,12%
batt.e acc.(200134)	120	RI.PLASTIC SPA	0,01%
appar. Elettrc. (200135)	16555	RI.PLASTIC SPA	1,09%
appar. Elettrc. (200136)	10270	RI.PLASTIC SPA	0,67%
farmaci (200132)	420	ECO AMBIENTE SUD SRL	0,03%
pneumatici fuori uso (160103)	3560	T.R.S. SRL TYRES RECYCLING SUD	0,23%
TOT	1524892		100,00%

3 PIANO FINANZIARIO : ANALISI DEI COSTI E DEL FABBISOGNO FINANZIARIO DELL'ENTE

Dopo aver descritto nel dettaglio le modalità organizzative e gestionali del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento/trattamento degli RSU del Comune di Avigliano, verrà riportata di seguito l'analisi dettagliata dei costi di gestione e il conseguente fabbisogno finanziario dell'Ente, in coerenza con il disposto normativo previsto dal D.P.R. n. 158 del 1999, cosiddetto Metodo Normalizzato.

Come previsto dal Decreto istitutivo della TARES, l'Ente, soggetto attivo della tassa, ha l'obbligo di coprire, attraverso la tariffa, il 100% del costo sostenuto per l'erogazione del servizio, comprensivo anche delle attività amministrative di accertamento, riscossione e contenzioso.

La classificazione dei costi è vincolata al Regolamento n. 158 del 1999, di cui sopra, attraverso cui il legislatore ha individuato le voci all'interno delle quali collocare i costi sostenuti, distinguendo gli stessi tra fissi e variabili.

L'equazione da rispettare nell'applicazione del metodo normalizzato è la seguente:

$$\Sigma T_n = (CG + CC)_{n-1} * (1 + IP_n - X_n) + CK_n$$

ΣT_n : TOTALE ENTRATE TARIFFARIE

CG: COSTI DI GESTIONE DELL'ANNO PRECEDENTE

CC: COSTI COMUNI DELL'ANNO PRECEDENTE

IP_n: INFLAZIONE PROGRAMMATA PER L'ANNO

X_n: RECUPERO DI PRODUTTIVITA' PER L'ANNO

CK_n: COSTI D'USO DEL CAPITALE PER L'ANNO

Poiché nel presente Piano finanziario si considereranno i costi sostenuti e che si sosterranno nell'anno in corso, non si rende applicabile l'eventuale rivalutazione all'inflazione programmata e il recupero di produttività.

Quindi i valori dei coefficienti X_n e IP_n sono considerati pari a 0.

Come si vedrà nella disamina dell'analisi, le singole categorie di costo risultano essere disaggregate in sottocategorie, all'interno delle quali sono state individuate ulteriori voci di costo, al fine di individuare con precisione la natura di ciascuna singola spesa che si sosterrà.

I costi sono da considerarsi tutti IVA inclusa.

3.1 COSTI DI GESTIONE (**CG**)

I Costi di Gestione comprendono l'insieme dei costi sostenuti, dai diversi attori economici impegnati nella gestione e nell'erogazione del servizio, per il trasporto, la raccolta e lo smaltimento, per ciò che concerne i rifiuti indifferenziati, o il trattamento e il riciclo, per ciò che concerne i rifiuti differenziati.

I costi di gestione si distinguono tra i Costi di Gestione per la raccolta differenziata (**CGD**) e i Costi di Gestione della raccolta indifferenziata (**CGIND**).

3.1.1 COSTI PER LA GESTIONE DELLA RACCOLTA INDIFFERENZIATA (**CGIND**).

Il totale dei Costi di Gestione della raccolta Indifferenziata, al netto dei costi del personale, è pari € **648.344,33**.

I Costi di Gestione della Raccolta Indifferenziata si distinguono in ulteriori sottocategorie come di seguito indicate.

3.1.1.1 CSL: Costi per lavaggio e spazzamento strade

Rappresentano i costi sostenuti per il lavaggio e lo spazzamento delle strade, pulizia aree verdi e parchi, svuotamento dei cestini, pulizia foglie o altre attività connesse a tale sottocategoria.

Nello specifico, il servizio in oggetto, come rilevato in precedenza, viene effettuato, senza l'ausilio di strumenti meccanici dalla Cooperativa Sociale "Al di là dei sogni".

All'interno di questa singola voce sono stati individuati i costi imputabili a:

- Costi per Consumi e merci;
- Costi per Beni e Servizi;
- Costi per godimento beni di terzi;
- Costo Personale (salari + stipendi + TFR + trattamento di quiescenza), per la quota imputabile a tale attività;
- Oneri diversi.

Qui di seguito si riporta la tabella relativa ai CSL relativi al Comune di Avigliano:

A CSL (c.Spazzamento e Lavaggio strade)							
	Costi per Consumi e merci (carburante)	Costi per Beni e Servizi (assicurazione e manutenzione mezzi, pneumatici, utenze ufficio netturbini, acquisto divise)	Costi per Godimento beni di terzi	Quota Costo Personale (salari + stipendi + tfr + tratt.di quiescenza)	Oneri diversi (campagne educative/informative)	Totale	
1 Costo per spazzamento e lavaggio	€ 5.200,00	€ 13.130,00	€ 7.038,00	€ 101.480,43	€ 3.860,00	€ 29.228,00	
2 Costo per pulizia mercato	€ 587,00	€ 615,00	€ 705,00	€ 1.900,00	€ 386,00	€ 2.293,00	
3 Costo per pulizia aree a parco	€ 587,00	€ 615,00	€ 705,00	€ 1.900,00	€ 386,00	€ 2.293,00	
4 Costo per svuotamento cestini	€ 1.174,00	€ 1.230,00	€ 1.410,00	€ 3.800,00	€ 772,00	€ 4.586,00	
5 Costo per altri interventi di pulizia	€ 487,00	€ 615,00	€ 705,00	€ 1.900,00	€ 386,00	€ 2.193,00	
Totale	€ 8.035,00	€ 16.205,00	€ 10.563,00	€ 110.980,43	€ 5.790,00	€ 40.593,00	

Al totale dei Costi per Lavaggio e Spazzamento sono stati decurtati i Costi per il Personale, in quanto, poiché rappresentano per la Società Cooperativa un Costo Fisso, andranno imputati nella voce CGG, Costi Generali di Gestione, tra i costi Comuni.

3.1.1.2 CRT: Costi per Raccolta e Trasporto

I Costi per Raccolta e Trasporto sono i costi sostenuti per la raccolta, mezzo meccanico, e il trasporto dei rifiuti conferiti al servizio. Nel Comune in oggetto, tale servizio è effettuato in parte dalla Progettambiente s.c.

Le sottovoci di costo individuate sono le seguenti:

- Costi per Consumi e merci, tra cui il carburante;
- Costi per Beni e Servizi: assicurazione e manutenzione mezzi, pneumatici, utenze ufficio netturbini, acquisto divise;
- Costi per godimento beni di terzi;
- Costo Personale (salari + stipendi + TFR + trattamento di quiescenza), per la quota imputabile a tale attività;
- Oneri diversi (campagne educative/ informative)

Nella Tabella sottostante sono riportati i dettagli.

B CRT (c.Raccolta e trasporto)							
	COMPRESA IVA	Costi per Consumi e merci (carburante)	Costi per Beni e Servizi (assicurazione e manutenzione mezzi, pneumatici, utenze ufficio netturbini, acquisto divise)	Costi per Godimento beni di terzi	Quota Costo Personale (salari + stipendi + tfr + tratt.di quiescenza)	Oneri diversi (campagne educative/ informative)	Totale
1	Costo per Raccolta e Trasporto RSU	38.841,70	32.723,47	21.540,46	142.133,47	16.845,70	109.951,33
	Totale	€ 38.841,70	€ 32.723,47	€ 21.540,46	€ 142.133,47	€ 16.845,70	€ 109.951,33

Chiaramente le voci rilevanti in questa sottocategoria sono rappresentate dalla spesa per il carburante, per la manutenzione dei mezzi e il costo per il personale addetto, che come in precedenza viene decurtato per essere poi imputato nella voce CGG.

3.1.1.3 CTS: Costi per Trattamento e Smaltimento

I CTS consistono in quei costi sostenuti per il trattamento e lo smaltimento in discarica dei rifiuti indifferenziati, attività effettuata, per quanto concerne il Comune di Avigliano, dalla Società B&B ECO SRL.

Le sottovoci di costo individuate sono le seguenti:

- Costo per lo Smaltimento;
- Operazioni di impianto: accettazione, pesa, selezione, stoccaggio e trasporto;
- Tributo Speciale per lo smaltimento in discarica.

Nella Tabella sottostante sono riportati i dettagli.

CTS (c.Trattamento e Smaltimento)			
COMPRESA IVA	COSTI DI IMPIANTO	COSTI PER SERVIZI	Totale
Costo per Trattamento e smaltimento RSU	€ 444.000,00	€ 1.800,00	445.800,00
Tributo speciale per lo smaltimento in discarica		€ 30.000,00	30.000,00
Costo per Trattamento e smaltimento Percolato	€ 22.000,00	€ -	22.000,00
Totale	€ 466.000,00	€ 31.800,00	€ 497.800,00

3.1.1.4 AC: Altri Costi

In quest'ultima voce di costo, generalmente sono riportate le voci non ricomprese nel dettaglio appena esposto, in particolare i costi sostenuti per il noleggio dei contenitori, cassonetti, ecc ...

Nel caso in trattazione, poiché la raccolta "porta a porta" prevede che i cittadini dispongano di appositi contenitori personali concessi gratuitamente dalla Società Progettambiente non sono previste ulteriori spese per tale tipologia di prodotto.

3.1.2 COSTI PER LA GESTIONE DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA (CGD).

Il totale dei Costi di Gestione della raccolta Differenziata, al netto dei costi del personale, è pari € **185.278,00**.

3.1.2.1 CRD: Costi per la Raccolta Differenziata

In tale categoria di costi rientrano i costi sostenuti per la Raccolta Differenziata per materiale, effettuata, per ciò che concerne il Comune di Avigliano, in parte, dalla Progettambiente s.c.

Il dettaglio dei CRD è il seguente:

- Costi per Consumi e merci;
- Costi per Beni e Servizi: assicurazione e manutenzione mezzi, pneumatici, utenze ufficio netturbini, acquisto divise;
- Altri costi;

- Costo Personale (salari + stipendi + TFR + trattamento di quiescenza), per la quota imputabile a tale attività;
- Oneri diversi (campagne educative/ informative)

Nella Tabella sottostante sono riportati i valori economici.

A							
CRD (c.Raccolta differenziata per materiale)							
	COMPRESA IVA	Costi per Consumi e merci (carburante)	Costi per Beni e Servizi (assicurazione e manutenzione mezzi, pneumatici, utenze ufficio netturbini, acquisto divise)	Costi per Godimento beni di terzi	Quota Costo Personale (salari + stipendi + tfr + tratt.di quiescenza)	Oneri diversi (campagne educative/ informative)	Totale
1	Costo per Raccolta Plastica	€ 4.550,00	€ 5.460,00	€ 6.300,00	€ 16.958,00	€ 3.445,00	19.755,00
2	Costo per Raccolta Carta	€ 6.300,00	€ 7.800,00	€ 9.000,00	€ 24.225,00	€ 4.922,00	28.022,00
3	Costo per Raccolta Vetro	€ 650,00	€ 4.700,00	€ 5.400,00	€ 14.540,00	€ 2.953,00	13.703,00
4	Costo per Raccolta Lattine	€ 1.950,00	€ 2.300,00	€ 2.700,00	€ 7.268,00	€ 1.477,00	8.427,00
5	Costo per Raccolta Organico	€ 19.160,00	€ 24.000,00	€ 27.600,00	€ 74.290,00	€ 15.093,00	85.853,00
6	Costo per Raccolta Multimateriale				€ 70.656,51		-
	Totale	€ 32.610,00	€ 44.260,00	€ 51.000,00	€ 207.937,51	€ 27.890,00	€ 155.760,00

3.1.2.2 CTR: Costi per il Trattamento e il Riciclo

I CTR rappresentano i costi sostenuti per il Trattamento e il Riciclo dei rifiuti differenziati conferiti al servizio.

Ecco il dettaglio:

B				
CTR (c.Trattamento e Riciclo)				
	COMPRESA IVA	Contributi	Costi per Servizi	Totale
1	Costo per T.R. Multimateriale		€ 5.147,00	€ 5.147,00
2	Costo per T.R. Plastica		€ 24.371,00	€ 24.371,00
3	Contributi da Consorzi	-€ 35.289,00		
	Totale	-€ 35.289,00	€ 29.518,00	€ 29.518,00

Nella sezione qui riportata vengono evidenziati i Contributi percepiti dal conferimento dei rifiuti differenziati ai consorzi di filiera. Tali entrate andranno a decurtare i costi totali variabili, come si vedrà nello schema riepilogativo.

3.2 COSTI COMUNI (CC)

Nell'insieme dei Costi Comuni, rientra principalmente il totale delle voci di costo non direttamente riferibili alla gestione e all'erogazione del servizio, bensì all'insieme delle attività svolte dagli uffici comunali: attività amministrativa, attività di accertamento, attività di riscossione e contenzioso.

Nei Costi Generali di gestione è imputato il totale del Costo del Personale sostenuto da ciascun operatore economico impegnato nella gestione del servizio, in quanto esso rappresenta, nel caso in oggetto, sempre un Costo Fisso, prescindendo dall'ammontare di quantità di rifiuti prodotta e conferita al servizio.

I Costi Comuni si suddividono in : Costi per attività amministrativa propria (**CARC**), Costi generali di gestione (**CGG**) e Costi Comuni Diversi (**CCD**).

3.2.1 **CARC:** Costi amministrativi

Il totale dei CARC, al netto del Costo del Personale, ammonta a € **93.651,50**

Tra i CARC rientrano i costi relativi allo svolgimento delle attività amministrative di accertamento, riscossione e contenzioso. I costi degli uffici comunali interessati dall'attività amministrativa in questione, sono stati imputati nel presente Piano finanziario, esclusivamente per la quota imputabile a tale servizio.

Il sottoinsieme delle voci dei CARC è il seguente:

- Costo per Acquisto di beni da terzi (Hardware – software)
- Costo del Personale dipendente:
 - Ufficio tributi: accertamenti e gestione riscossione
- Compensi a soggetti esterni per attività di accertamento
- Spese di funzionamento ufficio tributi: materiale di consumo, utenze, ecc...
- Costo per Riscossione, il cui servizio è affidato ad Equitalia s.p.a.

A CARC (c. Amministrativi per Accertamento, Riscossione e Contenzioso)							
		Costo per Acquisto di beni da terzi (Hardware- software)	Costo del Personale dipendente Ufficio tributi: accertamenti E gestione riscossione	Compensi/aggi per recupero evasione anno precedente	Spese di funzionamento Uffici	Costo per Riscossione EQUITALIA	Totale
1	Costo per Attività di Accertamento	€ 4.551,00	€ 79.915,25	€ 15.822,50	€ 13.578,00	€ -	€ 33.951,50
2	Costo per Attività di Riscossione					€ 60.000,00	€ 60.000,00
3	Costo per Contenzioso						€ -
4	Incassi per recupero Evasione	-€ 35.000,00					€ -
	Totale	€ -	€ 4.551,00	€ 79.915,25	€ 15.822,50	€ 60.000,00	€ 93.951,50

In tale categoria rientrano, oltre il Costo per Utenze, Materiali di consumo e Personale dell'Ufficio tributi impegnato nell'attività di Accertamento e nella gestione della riscossione, anche i costi sostenuti per

l'Acquisto di beni e licenze da terzi, quali apparecchiature hardware e software, indispensabili per un adeguato funzionamento dell'ufficio in oggetto.

Le entrate previste, derivanti dall'attività di accertamento, pari a 35.000,00 € andranno a decurtare i costi totali fissi sostenuti per il servizio.

3.2.2 CGG: Costi Generali di Gestione

Il totale dei CGG ammonta a € **547.466,66**

Tra i Costi Generali di Gestione, come anticipato in precedenza, sono cumulativamente riportati i totali dei Costi del Personale sostenuti dai singoli operatori economici interessati, nella fattispecie il Comune di Avigliano e la Società Progettambiente. La voce Costo del Personale è comprensiva di tutte le voci che lo compongono, ovvero:

- Stipendio
- Contributi
- Irap
- Inail
- Tfr

La tabella sottostante ne è un riepilogo:

B CGG (c.Generali di Gestione)				
		Costo del Personale (Comprensivi di ribaltamento costi operativi di gestione)	Altri costi del personale non imputati in altre voci	Totale
1	Costo del Personale	€ 540.966,66	€ 6.500,00	€ 547.466,66
	Totale			€ 547.466,66

3.2.3 CCD: Costi Comuni Diversi

Il totale dei CGG ammonta a € **18.430,80**

Tra i Costi Comuni Diversi, nel caso in esame, rilevano l'I.R.A.P. e gli oneri finanziari verso istituti di Credito per il servizio RSU.

C CCD (c. Comuni Diversi)					
		IRAP	Oneri finanziari	CONTRIBUTI	Totale
1	Costi Vari	€ 17.124,15	€ 1.306,65		€ 18.430,80
2	Contributo MIUR			-€ 7.000,00	€ -
	Totale				€ 18.430,80

Dallo schema sopra proposto emerge la voce “Contributo MIUR” (art. 33 bis del decreto legge n. 248 del 2007), pari nell’anno di competenza, in via previsionale, a circa 7.000,00 €.

Tale contributo, inserito in questa voce per completezza di esposizione, sarà decurtato (come si illustrerà successivamente) dal Costo totale sostenuto per la gestione del servizio.

3.3 COSTI D'USO DEL CAPITALE (CK)n

Il Comune di Avigliano ha totalmente ammortizzato i cespiti utilizzati nell’erogazione del servizio di raccolta e trasporto rifiuti.

Non sono previsti investimenti nell’anno in corso.

3.4 RIEPILOGO TOTALE

Terminata la ripartizione dei costi di gestione complessivi del servizio si procede alla suddivisione tra COSTI FISSI E COSTI VARIABILI:

- **COSTI FISSI: CSL + CARC + CGG + CDD + AC + CK**
- **COSTI VARIABILI: CRT + CTS + CRD + CTR**

TARES - BILANCIO ANNO 2013			
INEURO (I.V.A. inclusa)			
Comune di AVIGLIANO			
COSTI	PARTE FISSA	PARTE VARIABILE	TOTALE
CSL – Costi di spazzamento e lavaggio delle strade	€ 40.593,00		€ 40.593,00
CARC – Costi amministrativi dell'accertamento, della riscossione e del contenzioso	€ 93.951,50		€ 93.951,50
CGG – Costi generali di gestione	€ 547.466,66		€ 547.466,66
CCD – Costi comuni diversi	€ 18.430,80		€ 18.430,80
AC – Altri costi operativi di gestione	€ -		€ -
CK – Costi d'uso del capitale (ammortamenti, accantonamenti, remunerazione del capitale investito)	€ -		€ -
CONTRIBUTO MIUR	-€ 7.000,00		-€ 7.000,00
Incassi per recupero Evasione	-€ 35.000,00		-€ 35.000,00
CRT – Costi di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani		€ 109.951,33	€ 109.951,33
CTS – Costi di trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani		€ 497.800,00	€ 497.800,00
CRD – Costi di raccolta differenziata per materiale		€ 155.760,00	€ 155.760,00
CTR – Costi di trattamento e riciclo, al netto dei proventi della vendita di materiale derivante dai rifiuti		€ 29.518,00	€ 29.518,00
Contributi da Consorzi		-€ 35.289,00	-€ 35.289,00
TOTALE	€ 658.441,96	€ 793.029,33	€ 1.416.182,29