

COMUNE DI VILLA D'OGNA
Provincia di Bergamo

***PIANO FINANZIARIO RELATIVO
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI
ANNO 2016***

IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato con l'approvazione da parte del Comune di un dettagliato *Piano Finanziario*.

Il **piano finanziario**, disposto ed adottato in conformità all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, è uno strumento di natura programmatica avente ad oggetto la definizione gli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

Esso comprende:

- a) il programma degli interventi necessari;
- a) il piano finanziario degli investimenti;
- b) la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;
- c) le risorse finanziarie necessarie.

Inoltre deve essere accompagnato da una relazione che indichi i seguenti elementi:

- a) il modello gestionale organizzativo;
- b) i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;
- c) la ricognizione degli impianti esistenti;
- d) l'indicazione degli scostamenti rispetto all'anno precedente e le relative motivazioni.

**PIANO FINANZIARIO DEGLI INVESTIMENTI
ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO E MODELLO GESTIONALE ORGANIZZATIVO
SPECIFICA DEI BENI, DELLE STRUTTURE E DEI SERVIZI DISPONIBILI
AFFIDAMENTO DI SERVIZI A TERZI, LIVELLO DI QUALITA' DEL SERVIZIO**

Il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento, viene effettuato tramite la ditta appaltatrice G.ECO s.r.l. di Treviglio, che utilizza i propri mezzi e personale, così come la pulizia meccanica delle strade con cadenza mensile.

Altri servizi vengono effettuati con il personale ed i mezzi comunali, quali la pulizia manuale delle strade, la rimozione di rifiuti abbandonati su strade ed aree pubbliche o di uso pubblico, pulizia cestini, piazzole ecologiche, ed altri interventi,

I mezzi comunali in dotazione ed utilizzati non esclusivamente per questi servizi sono:

- n. 2 autocarri
- n. 2 soffiatori
- n. 1 aspiratore foglie

Il personale impiegato per questi servizi è costituito da n. 2 LSU presenti per 20 ore settimanali al 50%.

E' a disposizione della cittadinanza un opuscolo inerente le modalità da seguire per il corretto conferimento dei rifiuti, finalizzato a diffondere la mentalità del riciclo con la conseguente riduzione della frazione indifferenziata e dei costi complessivi.

Il servizio di raccolta avviene secondo le seguenti modalità:

- a) **per la raccolta della frazione indifferenziata:** mediante il ritiro al piano stradale dei sacchi neri ben chiusi e posti nelle immediate vicinanze dell'ingresso civico o raggruppati sulla pubblica via (senza creare ingombro alla circolazione) – n. 2 volta la settimana;
- b) **per la raccolta della plastica:** (sacco giallo), con le medesime modalità, posizionando i sacchi chiusi e i materiali ben imballati - ogni 15 giorni alternati;
- c) **per la raccolta della carta e cartone:** con le medesime modalità, posizionando il materiale in contenitori di cartone o rigidi, di facile svuotamento , o in pacchi tenuti con lo spago – ogni 15 giorni alternati;
- d) **la raccolta del vetro:** viene effettuata mediante l'utilizzo di apposite "campane" e contenitori posizionati sul territorio comunale;
- e) **la raccolta del materiale di ferro ed alluminio:** viene effettuata mediante conferimento presso il Centro raccolta di Ardesio e in località Sant'Alberto;
- f) **la raccolta del materiale ingombrante:** viene effettuata mediante conferimento presso il Centro raccolta di Ardesio e in località Sant'Alberto;
- g) **la raccolta del materiale in legno:** viene effettuata mediante conferimento presso il Centro raccolta di Ardesio e in località Sant'Alberto;
- h) **la raccolta delle pile:** viene effettuata mediante appositi "contenitori" posizionati sul territorio comunale;
- i) **la raccolta dei farmaci scaduti:** viene effettuata mediante appositi "contenitori" posizionati all'esterno della farmacia;
- j) **la raccolta dei rifiuti misti dall'attività di costruzione e demolizione:** (inerti di provenienza civile), macerie provenienti da lavori di piccola manutenzione edilizia domestica ordinaria, ceramiche, porcellane e vasi in terracotta, ecc... viene effettuata mediante conferimento presso il Centro raccolta di Ardesio e in località Sant'Alberto;
- k) **gli sfalci e le potature dei giardini:** viene effettuata mediante conferimento presso il Centro raccolta di Ardesio e in località Sant'Alberto.

Sono presenti sul territorio comunale contenitori per la raccolta degli indumenti usati a cura della Nord Recupero s.r.l. e Humanitaria Padana.

DATI INERENTI LA RACCOLTA RIFIUTI

Nella tabella seguente vengono individuate **le quantità dei rifiuti raccolti in Kg.** Divisi per tipologia

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
RSU	561.900	485.720	469.100	440.420	417.140	409.020
Carta	62.268	78.100	64.940	78.220	107.502	101.274
Plastica	23.540	28.460	27.560	26.520	47.570	33.586
Vetro	58.160	71.220	65.070	77.120	80.717	78.993
Legno	4.400	11.355	7.940	9.297	20.400	28.127
Pile	85	40	50	100	363	858
Farmaci	39	15	30	20	4	40
Verde	37.640	45.120	65.700	36.232	49.293	50.058
Spazzamento strade	34.200	35.880	21.280	37.980	26.820	32.380
Materiali fuori uso	81.960	68.621	65.980	53.926	17.053	22.184
RAEE	3.016	504	3.660	1.180	9.892	9.736
Stracci	8.000	12.120	11.020	9.100	11.740	13.065
Cimiteri					60	300
Metalli					64.918	23.108
Zinco					490	220
Oli					825	541
Pneumatici					202	235
Vernici					141	151
Inerti					12.346	12.437
Res. Fognature caditorie						9.900
Toner						75
Totali q.li	8.752	8.372	8.023	7.701	8.675	8.262

Anno 2014

Nella quantità rifiuti – anno 2014 – sono compresi anche i rifiuti conferiti c/o la Piattaforma Ecologica di Ardesio – come da convenzione gli stessi non sono stati pesati per singolo Comune, ma la ripartizione tra gli Enti convenzionati (Ardesio/Villa d'Ogna/Gromo) è stata effettuata fino al 30.09.2014 in base al numero utenti iscritti a ruolo, dal 01.10.2014 in base al numero di accessi alla Piattaforma Ecologica.

Dal mese di Dicembre è stata aperta, in particolare per le aziende, la piattaforma di Parre (località S. Alberto)

PER L'ANNO 2016

Vengono prese in considerazione le utenze iscritte alla data della redazione del presente piano finanziario riportate nei prospetti riportati nelle pagine seguenti.

Qualità del servizio

La qualità del servizio viene garantita dalla puntuale esecuzione da parte della G.ECO s.r.l. sulla base degli impegni assunti con l'aggiudicazione dell'appalto e dalla disponibilità a recepire le istanze ed eventuali ulteriori esigenze da parte degli utenti.

Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata

Il livello di raccolta differenziata raggiunto dal Comune è in linea con gli obiettivi di raccolta stabiliti dalla normativa vigente in materia, In base ai dati trasmessi all'Osservatorio Rifiuti della Provincia di Bergamo la percentuale di raccolta differenziata del nostro comune si attesta al 49,5% circa.

L'obiettivo del Comune di riduzione della produzione RSU continua con una costante campagna di sensibilizzazione rivolta a tutti i cittadini per una maggiore differenziazione dei rifiuti.

Gli interventi che si intendono perseguire con questi interventi sono molteplici:

- a) acquisire consapevolezza che le risorse utili all'uomo per produrre i beni per le sue necessità sono limitate e vanno esaurendosi;
- b) acquisire consapevolezza che le tecnologie utilizzate comportano dei prezzi ambientali ed economici;
- c) capire che ognuno di noi può contribuire a fermare questa tendenza, modificando il proprio modo di consumare e agendo attivamente per il recupero delle risorse una volta utilizzati i beni;
- d) acquisire quindi il concetto positivo di rifiuto e divulgare la cultura del riciclo.

Il raggiungimento di tale obiettivo, oltre alla riduzione complessiva del rifiuto prodotto dall'intera Comunità, consentirà all'Amministrazione di attuare una più equa applicazione della tassazione a favore del cittadino.

Per **l'anno 2016 si ha una costante** delle tariffe per la generalità delle categorie (sia domestiche che non domestiche”

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2016

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria comportano l'evidenziazione analitica dei costi di gestione rifiuti all'interno di bilanci comunali e la loro trasparente attribuzione a voci di costo indicate dal DPR 158/99 che ne impone la copertura totale attraverso la tariffa.

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi, così come proposti dal D.P.R. 158/99, sintetizzati nella successiva tabella.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione Voci di bilancio: B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuoni e sconti) B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi B9 costo del personale B11 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci B12 accantonamento per rischi, nella misura ammessa dalle leggi e prassi fiscali B13 altri accantonamenti B14 oneri diversi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 0,00
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 48.000,00
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 75.000,00
		AC altri costi (realizzazione eco centri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 0,00
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 22.500,00
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 0,00
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso) CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9) CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)	€ 4.000,00	
		€ 1.500,00	
		€ 9.000,00	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti	€ 0,00	
	Acc Accantonamento	€ 0,00	
	R Remunerazione del capitale $R=r(KNn-1+In+Fn)$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato KNn-1 capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente In investimenti programmati nell'esercizio di riferimento Fn fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	€ 0,00	

Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1	€	0,00	Voce libera 2	€	0,00
	Voce libera 3	€	0,00			
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4	€	0,00	Voce libera 5	€	0,00
	Voce libera 6	€	0,00			
l_{pn} Inflazione programmata per l'anno di riferimento					0,00 %	
X_n Recupero di produttività per l'anno di riferimento CK _n					0,00 %	
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€	160.000,00	TF - Totale costi fissi		€	14.500,00
			$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$			
			TV - Totale costi variabili		€	145.500,00
			$\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$			

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
Quantità rifiuti prodotti:	Kg rifiuti utenze domestiche	0,00	Kg rifiuti utenze non domestiche	0,00	Kg totali	0,00
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 92.976,00	% costi fissi utenze domestiche	58,11%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 58,11\%$	€ 8.425,95
		% costi variabili utenze domestiche	58,11%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 58,11\%$	€ 84.550,05
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 67.024,00	% costi fissi utenze non domestiche	41,89%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 41,89\%$	€ 6.074,05
		% costi variabili utenze non domestiche	41,89%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 41,89\%$	€ 60.949,95

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

Per la **ripartizione dei costi** è stata considerata l'equivalenza *Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio* ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale. Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche.

La situazione delle due categorie di utenza è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 92.976,00	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 8.425,95
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 84.550,05

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 67.024,00	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 6.074,05
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 60.949,95

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten <i>Esclusi immobili accessori</i>	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	25.047,00	0,84	255,00	0,94	0,063093	47,395221
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	48.336,00	0,98	538,00	1,40	0,073608	70,588627
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	15.365,00	1,08	133,00	1,80	0,081119	90,756807
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	16.474,00	1,16	137,00	2,20	0,087128	110,924986
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	5.337,00	1,24	40,00	2,90	0,093137	146,219300
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	1.115,00	1,30	8,00	3,40	0,097644	171,429524

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche						
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU	4.154,00	0,48	3,96	0,071169	0,716119
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	1.786,00	0,67	5,51	0,099340	0,996419
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	27.833,00	0,41	3,39	0,060790	0,613041
2 .7	CASE DI CURA E RIPOSO	1.123,00	0,95	7,82	0,140856	1,414155
2 .8	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	5.251,00	1,11	9,14	0,164579	1,652862
2 .9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	572,00	0,57	4,74	0,084513	0,857173
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	1.011,00	1,07	8,82	0,158648	1,594993
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	148,00	1,45	11,90	0,214991	2,151975
2 .12	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	1.710,00	0,99	8,11	0,146787	1,466598
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	459,00	1,12	9,19	0,166062	1,661904
2 .14	ATTIVITA` INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	3.258,00	0,84	6,90	0,124546	1,247784
2 .15	ATTIVITA` ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	4.916,00	1,01	8,26	0,149752	1,493724
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	636,00	4,84	39,67	0,717625	7,173855
2 .17	BAR,CAFFE`,PASTICCERIA	654,00	3,64	29,82	0,539702	5,392598
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	740,00	2,29	18,78	0,339537	3,396143
2 .19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	320,00	2,45	20,09	0,363260	3,633041

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	O3 = O1+O2 Incasso precedente	O4= Add.prov. precedente	N1 = Imposta prevista	N2=N1-O3 Differenza incasso	N3 = % Differenza	N4= Add. Prov. prevista	N5=N4-O4 Differ. Add. Prov.
1.1-Usò domestico-Un componente	60	13.641,00	0,00	13.641,00	682,05	13.667,34	26,34	-0,02%	683,37	1,32
1.2-Usò domestico-Due componenti	51	41.028,91	0,00	41.028,91	2.051,45	41.535,28	506,37	0,24%	2.076,76	25,31
1.3-Usò domestico-Tre componenti	62	13.165,94	0,00	13.165,94	658,30	13.317,49	151,55	0,39%	665,87	7,57
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	63	16.508,29	0,00	16.508,29	825,41	16.631,38	123,09	0,40%	831,57	6,16
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	65	6.315,99	0,00	6.315,99	315,80	6.345,84	29,85	0,41%	317,29	1,49
1.6-Usò domestico-Sei o più componenti	74	1.474,03	0,00	1.474,03	73,70	1.480,30	6,27	0,42%	74,02	0,32
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	593	3.265,34	0,00	3.265,34	163,27	3.270,39	5,05	0,15%	163,52	0,25
2.2-Usò non domestico-Campeggi, distributori carburanti	595	1.953,99	0,00	1.953,99	97,70	1.957,02	3,03	0,15%	97,85	0,15
2.4-Usò non domestico-Esposizioni, autosaloni	428	18.886,85	0,00	18.886,85	944,34	18.754,78	-132,07	-0,69%	937,74	-6,60
2.7-Usò non domestico-Case di cura e riposo	561	1.743,58	0,00	1.743,58	87,18	1.746,28	2,70	0,15%	87,31	0,13
2.8-Usò non domestico-Uffici, agenzie, studi professionali	105	9.528,64	0,00	9.528,64	476,43	9.543,37	14,73	0,15%	477,17	0,74
2.9-Usò non domestico-Banche ed istituti di credito	286	537,80	0,00	537,80	26,89	538,64	0,84	0,15%	26,93	0,04
2.10-Usò non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	101	1.770,18	0,00	1.770,18	88,51	1.772,92	2,74	0,15%	88,65	0,14
2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	74	349,76	0,00	349,76	17,49	350,30	0,54	0,15%	17,52	0,03
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnami, idra	90	2.593,53	0,00	2.593,53	129,68	2.758,89	165,36	0,15%	137,94	8,26
2.13-Usò non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	114	837,74	0,00	837,74	41,89	839,03	1,29	0,15%	41,95	0,06
2.14-Usò non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	465	4.464,12	0,00	4.464,12	223,21	4.471,04	6,92	0,15%	223,55	0,34
2.15-Usò non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	351	8.066,81	0,00	8.066,81	403,34	8.079,33	12,52	0,15%	403,97	0,63
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	159	5.011,24	0,00	5.011,24	250,56	5.018,98	7,74	0,15%	250,95	0,39
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	72	3.873,72	0,00	3.873,72	193,69	3.879,70	5,98	0,15%	193,99	0,30
2.18-Usò non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	246	2.760,12	0,00	2.760,12	138,01	2.764,41	4,29	0,15%	138,22	0,21
2.19-Usò non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	106	1.276,84	0,00	1.276,84	63,84	1.278,83	1,99	0,15%	63,94	0,10
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi, ...)	0	704,98	0,00	704,98	35,25	0,00	-704,98	0,00%	0,00	-35,25
TOTALI	0	159.759,40	0,00	159.759,40	7.987,99	160.001,54	242,14	0,00%	8.000,08	12,09