

Sub 2) – allegato alla deliberazione del Consiglio Comunale N° del

**TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI
“TARI”**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL
PIANO FINANZIARIO 2014**

COMUNE DI CAMPAGNOLA CREMASCA

INTRODUZIONE

Il Piano Finanziario 2014, dettagliato nelle pagine successive, è stato elaborato considerando i costi del servizio sul territorio, i costi generali della gestione integrata e i costi per gli smaltimenti delle frazioni interessate.

Poiché i Costi complessivi previsti nel Piano Finanziario 2014, secondo l'art. 1 c. 641 – 668 della Legge n. 147/2013 devono essere coperti attraverso l'applicazione del metodo previsto dal D.P.R. 158/99, l'equilibrio dell'onere è stato raggiunto con la definizione delle tariffe da applicare agli utenti domestici e non domestici del territorio.

Il sistema tariffario concepito dalla norma ha le seguenti caratteristiche essenziali:

creare una correlazione tra pagamento del servizio, relativa fruizione dello stesso e produzione di rifiuti;

- ✓ dare copertura a tutti i costi inerenti il servizio tramite l'impianto tariffario;
- ✓ provocare, in virtù dei punti precedenti, un circuito virtuoso che in linea con i principi della legge consegua una riduzione delle produzioni dei rifiuti;

La metodologia applicativa del tributo è quella contenuta nel Regolamento recante le norme per l'elaborazione del metodo normalizzato per definire la Tariffa del servizio di gestione del ciclo di rifiuti urbani" emanato con il D.P.R. n. 158 del 27/04/99, successivamente modificato in alcuni aspetti con l'art. 33 della legge n. 488 del 23/12/99 Finanziaria 2000.

La determinazione della TARI deve essere accompagnata da un piano finanziario.

Il presente documento ha l'obiettivo di presentare il piano finanziario previsto dall'art. 8 del D.P.R. 158/99, ai fini della determinazione del tributo del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani.

A questo scopo, per costruire un piano coerente con la normativa è necessario seguire un iter logico strutturato secondo quanto di seguito evidenziato.

Il primo passo consiste, quindi, nella definizione degli obiettivi di fondo che l'Amministrazione Comunale intende perseguire.

Successivamente l'analisi del sistema di gestione attuale porta a definire il programma degli interventi per raggiungere i suddetti obiettivi.

Tale programma consente di redigere il piano degli investimenti e dettagliare le risorse necessarie.

Scopo principale del Piano Finanziario è, infatti, l'individuazione degli investimenti programmati, la cui conoscenza è fondamentale per la determinazione della tariffa.

Ai sensi della normativa vigente, il tributo è determinato dagli enti locali, anche in relazione al piano finanziario degli interventi relativi al servizio.

OBIETTIVI

PREMESSA

Il piano finanziario costituisce lo strumento attraverso cui l'Amministrazione Comunale definisce la propria strategia di gestione dei rifiuti urbani.

Nel Comune di Campagnola Cremasca il servizio di igiene urbana è regolamentato attraverso un Contratto di servizio in essere con LINEA GESTIONI S.R.L Gestioni Srl.

Da Luglio 2003 LINEA GESTIONI S.R.L eroga servizi pubblici locali a livello di bacino Cremasco.

Tutti i Comuni dell'ambito Cremasco oltre a Pizzighettone, Annicco e Formigara, comuni dell'ambito cremonese, sono soci di S.C.R.P. s.p.a. (Società Cremasca Reti e Patrimonio), società a totale capitale e partecipazione pubblica che ha la proprietà degli impianti e delle reti.

Per l'anno 2013 il servizio di igiene ambientale in Comune di Campagnola Cremasca è stato fornito a n. 63 utenze non domestiche e a n. 270 utenze domestiche. Il contratto di servizio prevede l'effettuazione di una modalità "porta a porta" per tutte le tipologie di rifiuto non ingombrante.

Di seguito si riportano le indicazioni sul piano finanziario adottato dal Comune di Campagnola Cremasca.

Servizio di qualità

Di seguito si riportano gli obiettivi cardine della gestione, illustrati e dettagliati sia nel contratto di servizio tra gestore e Comune che nella carta dei servizi allegata al contratto di servizio stesso e rivolta ai cittadini/clienti.

- Il servizio dovrà essere ispirato a criteri di compatibilità ambientale, attraverso l'adozione di materiali, sistemi di gestione e tecnologie atti a concorrere alla diminuzione dell'inquinamento di natura fisica, chimica e biologica, e alla diminuzione del degrado ambientale.
- LINEA GESTIONI S.R.L si impegna ad un'attività continua di miglioramento dei livelli di qualità del servizio offerto, ricercando la massima soddisfazione delle esigenze e dei bisogni espressi dalla clientela, con particolare riguardo agli aspetti dell'informazione e della sicurezza e ad intraprendere azioni finalizzate ad elevare i livelli qualitativi del servizio nel tempo.
- LINEA GESTIONI S.R.L ha adottato, in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 7 della Legge Regionale n. 26/2003, contestualmente alla sottoscrizione del contratto di servizio con il Comune, una Carta dei Servizi con la quale si assume nei confronti degli utenti impegni diretti a garantire predeterminati e controllabili livelli di qualità delle proprie prestazioni. A carico di LINEA GESTIONI S.R.L è anche la diffusione al pubblico dei contenuti e degli obiettivi previsti nella Carta dei servizi.
- LINEA GESTIONI S.R.L si impegna ad esercire i servizi d'igiene urbana in qualità, intesa come capacità di soddisfare le esigenze dell'Utente, e derivante dai seguenti fattori:
 - * Rapidità nei tempi di risposta;
 - * Regolarità nell'erogazione dei servizi
 - * Facilità di utilizzo dei servizi
 - * Correttezza nei rapporti con il Cliente
 - * Chiarezza nelle comunicazioni e nei documenti
 - * Disponibilità ad adeguarsi alle esigenze del Cliente
 - * Trasparenza nelle procedure interne e nei rapporti con i Clienti

- * Garanzie di sicurezza e tutela ambientale
- La valutazione del rispetto degli standard minimi di servizio e di qualità definiti nella Carta dei Servizi sarà effettuata attraverso:
 - * il monitoraggio della qualità erogata in base ad un “Rapporto sui servizi”, documento di consuntivazione dei dati di caratterizzazione e di valutazione del servizio e della qualità erogata e percepita, da trasmettere al comune con cadenza biennale.
 - * il raffronto con i risultati derivanti da ispezioni del Comune;
 - * rilevazioni ed indagini campionarie della qualità percepita dall’utenza (customer satisfaction).
- LINEA GESTIONI S.R.L provvede alla rilevazione della qualità percepita dall’utenza al fine di verificare ed individuare i necessari ed opportuni adeguamenti del servizio e degli standard qualitativi di erogazione rispetto alle esigenze della domanda.
- LINEA GESTIONI S.R.L persegue l’obiettivo del progressivo continuo miglioramento dell’efficacia ed efficienza del servizio, anche mediante l’adozione delle soluzioni tecnologiche, organizzative e procedurali più adatte allo scopo.
- LINEA GESTIONI S.R.L si impegna, altresì, ad aggiornare la Carta dei Servizi previa approvazione del Comune, in ottemperanza a quanto previsto nella Legge Regionale n. 26/2003.

Consolidamento della raccolta differenziata

Coerentemente con gli obiettivi che il Comune e il gestore del servizio si sono dati, anche nei prossimi anni proseguirà la politica di consolidamento della raccolta differenziata.

Nell’anno 2012, in questo Comune , la percentuale di raccolta differenziata si attesta intorno al 70,49 per un totale di n. 682 abitanti serviti al 31/12/2013 .

Riduzione del rifiuto prodotto

Sul fronte dell’impegno nella riduzione del rifiuto complessivo, il gestore mette a disposizione dei cittadini interessati che ne facciano richiesta un compostore per ottenere dell’humus da utilizzare nel proprio giardino.

Il progetto, partito nel 2001 con la consegna di 2 compostori, continua con ulteriori consegne annue e ad oggi il totale delle unità attive è superiore a 4.

Campagna d’informazione all’utenza

Allo scopo di ottenere il miglior risultato possibile, in termini di raccolta differenziata a recupero, in concomitanza con l’attivazione di nuovi servizi, è prevista la realizzazione di campagne informative rivolte a tutta la cittadinanza per illustrare in dettaglio tutti i servizi, con particolare attenzione a quelli interessati da modifiche.

Inoltre sul sito internet http://www.Linea_Gestioni_s.r.l.gestioni.it sono disponibili on line: la descrizione generale dei servizi, le informazioni sulle tipologie dei rifiuti raccolte, sulle metodologie di raccolta, sui servizi a richiesta e le statistiche sulle quantità di rifiuti raccolti.

il “CALENDARIFIUTI”, il calendario delle raccolte p.a.p. dell’anno è distribuito direttamente alla popolazione ed è consultabile sul sito.

GESTIONE E DESCRIZIONE DEI SERVIZI

Di seguito sono illustrate le modalità dei servizi di gestione dei rifiuti nel Comune di Campagnola Cremasca, dove tutti i rifiuti non ingombranti sono raccolti p.a.p.

Per l'anno 2013 il risultato di R.D. atteso è la conferma della percentuale di raccolta differenziata raggiunta nel 2012, con una produzione di rifiuti pari a 388,97/kg/ab/anno.

RACCOLTA PORTA A PORTA SECCO-UMIDO

In Comune di Campagnola Cremasca il sistema porta a porta secco-umido gestito da LINEA GESTIONI S.R.L è eseguito da mezzi mono-operatore. La frequenza ed i percorsi sono stabiliti e in genere non subiscono sostanziali modifiche nel corso dell'anno. E' previsto il ritiro settimanale del rifiuto secco non riciclabile e il ritiro bisettimanale della frazione organica.

Il rifiuto secco è conferito in sacchi semitrasparenti che l'utente espone sul fronte strada il giorno della raccolta. Il servizio viene garantito anche nel caso in cui il giorno di raccolta coincida con una festività infrasettimanale, anticipando o posticipando il servizio e dandone informazione agli utenti, tramite il CALENDARIFIUTI, il calendario delle raccolte rifiuti consegnato a tutte le utenze, a cura del Comune.

Il servizio di raccolta viene effettuato in turno del mattino, dalle 7.00 alle 13.00.

La raccolta è effettuata con compattatore medio piccolo e 1 addetto.

Il contratto di servizio prevede che non vengano ritirati:

- sacchi neri e/o opachi;
- sacchi contenenti rifiuti oggetto di raccolta differenziata;
- sacchi che per volumetria e peso risultino inadatti al carico manuale di un operatore.

Il personale comunale addetto alla vigilanza interviene, su segnalazione del personale LINEA GESTIONI S.R.L, per l'individuazione dei responsabili degli scorretti comportamenti e le conseguenti azioni amministrative.

Solo per determinate utenze non domestiche – ospedali, case di riposo, scuole - che lo richiedano è previsto l'utilizzo di un cassonetto da lt. 770/1100 ove stoccare i rifiuti tra un ritiro ed il successivo, a condizione che il contenitore sia posizionato all'interno della proprietà privata ed esposto solo nel giorno di ritiro dei rifiuti.

Il rifiuto raccolto viene smaltito all' impianto provinciale di termovalorizzazione.

Il rifiuto organico è conferito con frequenza bisettimanale tramite bidoni piccoli o carrellati che l'utente espone sul fronte strada nei giorni di raccolta, provvedendo al loro ritiro dopo la raccolta. Per i residenti nelle cascine e/o case sparse è prevista, su richiesta, una frequenza di raccolta settimanale.

Qualora il giorno di servizio coincida con una festività infrasettimanale, il servizio non viene né effettuato, né recuperato.

Il servizio di raccolta viene effettuato in turno del mattino, dalle 7.00 alle 13.00.

La raccolta è con autocarro con vasca ribaltabile da 5/6 mc. e 1 addetto.

Il rifiuto è scaricato in cassoni a tenuta da 18 mc per essere successivamente trasportato all'impianto finale di biogas con automezzo scarrabile oppure viene conferito direttamente all'impianto finale.

Il contratto di servizio prevede che non vengano ritirati:

- rifiuti organici conferiti in sacchetti non **CERTIFICATI A NORMA UNI EN 13432**;

- sacchetti contenenti frazioni estranee.

Il personale comunale addetto alla vigilanza interviene, su segnalazione del personale LINEA GESTIONI S.R.L, per l'individuazione dei responsabili dei comportamenti non conformi e le conseguenti azioni amministrative.

Non è previsto il lavaggio dei contenitori per la raccolta dell'umido da parte della Società.

Il rifiuto raccolto viene conferito all'impianto a biogas da rifiuti ubicato nel bacino cremasco.

ALTRE RACCOLTE DIFFERENZIATE PORTA A PORTA

Raccolta di carta/cartone e tetra pak

Nel territorio comunale è attiva la raccolta p.a.p. di carta/cartone e cartoncino con frequenza quindicinale.

Dall'autunno 2008, a seguito di un accordo con Comieco e Tetra pak Italia, LINEA GESTIONI S.R.L ha promosso una capillare informazione all'utenza per comunicare che i contenitori in tetra pak sono oggetto di R.D. insieme a carta e cartone.

La carta viene conferita in sacchi di carta/scatole di cartone/ceste a rendere, che l'utente espone sul fronte strada il giorno della raccolta. Per le realtà condominiali e/o utenze non domestiche grandi produttrici di carta è previsto l'utilizzo di bidoni carrellati da lt. 120 o lt.240. Questi contenitori non rientrano nella "dotazione gratuita" e quindi le utenze, se interessate, provvedono al loro acquisto.

Il cartone deve essere esposto sul fronte strada appiattito, pulito e privo di materiali estranei quali cellophane, polistirolo, ecc.

Il contratto di servizio prevede che non venga ritirato:

- carta conferita in sacchi di polietilene;
- carta contenente materiali estranei;
- contenitori che per volumetria e peso risultino inadatti al carico manuale di un operatore.

Raccolta imballaggi in vetro/lattine /scatolame

Nel territorio comunale è attiva la raccolta p.a.p. di imballaggi in vetro/lattine/scatolame con **frequenza quindicinale ed in turno pomeridiano.**

L'impostazione del servizio prevede la fornitura iniziale gratuita, in fase di avvio del servizio e/o in caso di nuove utenze che si insediano sul territorio del Comune, di contenitori da lt.30 circa.

Il servizio viene effettuato in turno pomeridiano e in concomitanza con festività infrasettimanali, il servizio viene recuperato.

Per i residenti nelle cascine e/o case sparse è prevista una frequenza di raccolta mensile.

Raccolta imballaggi in plastica

Nel territorio comunale è attiva la raccolta p.a.p. degli imballaggi in plastica, **con frequenza settimanale ed in turno pomeridiano.**

Il rifiuto viene conferito in sacchi semitrasparenti che l'utente espone sul fronte strada il giorno della raccolta.

Nel caso in cui il giorno di raccolta coincida con una festività infrasettimanale, il servizio non viene effettuato, né recuperato.

Il contratto di servizio prevede che non vengano ritirati:

- sacchi neri e/o opachi;
- sacchi contenenti materiali estranei ovvero rifiuti oggetto di raccolta differenziata;

Per i residenti nelle cascine e/o case sparse è prevista una frequenza di raccolta mensile.

Raccolte differenziate stradali

Continuano ad essere raccolti con specifici contenitori stradali :

- ✓ **le pile** (in contenitori da lt. 50): il conferimento viene effettuato direttamente dagli utenti. Gli interventi di vuotatura sono effettuati dal gestore con frequenza semestrale. In questo Comune sono posizionati n. 1 contenitori. Il rifiuto raccolto viene conferito ad un impianto di inertizzazione autorizzato.
- ✓ **i farmaci** scaduti e/o inutilizzati (in contenitori da lt. 110): il conferimento viene effettuato direttamente dagli utenti. Gli interventi di vuotatura sono effettuati dal gestore con frequenza almeno trimestrale. In questo Comune è posizionato n.1 contenitore. Il rifiuto raccolto viene conferito ad un impianto di incenerimento autorizzato.

Spazzamento stradale

Il servizio di spazzamento delle strade comunali asfaltate, dei marciapiedi e delle piste ciclopedonali è effettuato da LINEA GESTIONI S.R.L con idonei automezzi e come da planimetria allegata al vigente contratto di servizio, nel rispetto delle frequenze di servizio e dei giorni e orari di servizio, in coerenza con quanto disposto dall'ordinanza sindacale che stabilisce la vigenza dei divieti di sosta nelle zone raggiunte dal servizio.

Il servizio di spazzamento delle strade è effettuato:

- con automezzo meccanico – spazzatrice aspirante
- con automezzo meccanico ed un addetto a terra con il compito di facilitare ed integrare il servizio di spazzamento effettuato dall'automezzo.

L'addetto a terra precede l'automezzo ed è provvisto di idonea attrezzatura, in modo da convogliare i rifiuti sparsi sul marciapiede verso il margine della strada e renderne quindi possibile il prelievo attraverso il mezzo meccanico.

Trattamento e/o smaltimento dei rifiuti raccolti

Come previsto dal vigente contratto di servizio, LINEA GESTIONI S.R.L gestisce per conto del Comune l'avvio a trattamento, smaltimento e recupero dei rifiuti raccolti, in conformità alla normativa vigente, in accordo con le direttive della Provincia e nel rispetto degli accordi ANCI-CONAI per le frazioni interessate.

La frazione secca non riciclabile raccolta porta a porta viene smaltita presso l'impianto provinciale di termovalorizzazione ubicato in Comune di Cremona in località San Rocco proprietà di A.E.M. S.p.A. - gestione AEM Gestioni di Cremona;

gli ingombranti sono avviati, dall'anno 2004, in impianto di selezione, gestito dalla stessa ditta cui LINEA GESTIONI S.R.L affida l'appalto della raccolta: Linea Ambiente. La fase di selezione permette il recupero di materiale riciclabile;

la frazione organica viene conferita all'impianto di produzione biogas da rifiuti ubicato in Comune di Castelleone, di proprietà di BIOFOR ENERGIA e gestito da S.C.R.P.
Il rifiuto da spazzamento strade viene avviato a recupero in impianti extra-provinciali.

LE QUANTITA' RIFIUTI URBANI GESTITE

Produzione annua e previsioni prossimo triennio

L'andamento della produzione di rifiuti in questo Comune negli ultimi 3 anni fa registrare una costante diminuzione della produzione procapite.

La percentuale di raccolta differenziata è attestata intorno alle seguenti %:

anno 2011 = **71,75 %**

anno 2012 = **73,65 %**

anno 2013 = **70,49 %**

ANNO	Abitanti serviti <i>(dato al 31/12 anno precedente)</i>	Kg. Totali rifiuti prodotti	Kg. Rifiuti non riciclabili	Kg. Rifiuti differenziati	% R.D.	kg/ab/anno totale	kg/ab/anno differenziati
2011	684	335.626	96.208	239.419	71,75	490,68	350,03
2012	690	263.937	70.023	193.914	73,65	382,52	281,03
2013	682	282.082	83.240	198.842	70,49	413,61	291,56

Le tabelle che seguono riportano il dettaglio il trend previsto per i prossimi anni delle quantità raccolte e della produttività per abitante servito.

Frazione merceologica	produzione kg/abitante/anno			produzione totale tonn/anno		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Carta e cartone	49,94	50,19	50,44	34,45	35,23	36,16
Umido	64,64	64,96	65,28	44,60	45,60	46,80
Vetro + Lattine	51,76	52,02	52,28	35,71	36,51	37,48
Plastica	22,84	22,95	23,06	15,79	16,11	16,53
Scarti Vegetali	73,24	73,61	73,98	50,53	51,67	53,04
Legno	10,99	11,04	11,10	7,58	7,75	7,96
Ferro	1,66	1,67	1,67	1,14	1,17	1,20
TVComputers	4,38	4,40	4,42	3,02	3,09	3,17
Frigoriferi	0,90	0,90	0,90	0,62	0,63	0,65
Olii Vegetali	0,43	0,43	0,43	0,30	0,31	0,31
Olii Esausti	0,12	0,12	0,12	0,08	0,08	0,09
Batterie al Piombo	0,07	0,07	0,07	0,04	0,04	0,05
Medicinali	0,09	0,09	0,09	0,06	0,06	0,07
Spazzam. Strade a Recupero	1,25	1,25	1,25	0,86	0,86	0,87
Pneumatici	0,58	0,58	0,58	0,40	0,40	0,41
Altre Differenziate	4,12	4,14	4,16	2,84	2,91	2,98
TOTALE DIFFERENZIATE	287,01	288,42	289,83	198,02	202,42	207,77
Ingombranti	27,86	28,00	28,14	19,22	19,65	20,18
Secco	74,51	74,88	75,26	51,41	52,56	53,96
TOTALE NON RICICL.	102,37	102,88	103,40	70,63	72,21	74,14
TOTALE RIFIUTI	389,38	391,30	393,23	268,65	274,63	281,91
%RACCOLTA DIFF.						
ABITANTI	al 31/12/2013 682	presunto al 31/12/2015 702	presunto al 31/12/2016 717			

Destinazione a impianti finali

L'avvio a smaltimento e/o recupero del rifiuto è gestito da LINEA GESTIONI S.R.L .

Destinazione rifiuto indifferenziato e da spazzamento anno 2013 prodotto

Tipo rifiuto	Tipo impianto	Gestore impianto	% inceneritore
Secco residuo	Inceneritore	AEM GESTIONI srl	100%
Residui della pulizia strade	recupero	CEM Ambiente- Sviluppo e Progresso	100%
Rifiuti ingombranti	Selezione	Linea Ambiente	100%

Previsione destinazione e quantità rifiuto indifferenziato e da spazzamento 2014-2016

<i>Tipo rifiuto</i>	<i>Tipo impianto</i>	2014 <i>(tonnellate/anno)</i>	2015 <i>(tonnellate/anno)</i>	2016 <i>(tonnellate/anno)</i>
Spazzamento strade	Recupero			
Rifiuti ingombranti	Selezione	19,29	19,68	20,07
Secco non riciclabile	inceneritore	63,95	65,23	66,53

Destinazione a recupero delle raccolte differenziate 2013

Tipo rifiuto	CER	Gestore impianto
scarti vegetali	200201	SPURGH I F.LLI TERZI/Franciocorta Rinnovabili/DIVISION GREEN
secco	200301	AEM Gestioni
spazzamento	200303	Sviluppo e progresso/CEM Ambiente
Frazione organica	200108	S.C.R.P.
vetro	150107	MACOGLASS (CO.RE.VE)
carta	200101	RICAM (COMIECO)
imballaggi in plastica	150102	MONTELLO (COREPLA)
legno	200138	SIA (RILEGNO)
metallo	200140	VALFERRO
metallo	200140	MANDONICO ENRICO
metallo	200140	F.LLI PEROLINI
ferro e acciaio / metallo	200140	EREDI CATTANEO
frigoriferi	200123	CDC RAEE
apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso (tv)	200136/200135	CDC RAEE
oli minerali	130208	LODIGIANA RECUPERI
filtri dell'olio	160107	LODIGIANA RECUPERI
pneumatici fuori uso	160103	REP
accumulatori.al pb	160601/200133	LODIGIANA RECUPERI
neon	200121	CDC RAEE
oli e grassi commestibili	200125	MIGLIO
vernici	200128	GRASSANO S.p.A.
medicinali	200132	AEM Gestioni
pile	200133	CDC PILE PORTATILI

Il vigente contratto di servizio igiene urbana prevede anche la gestione di n. 8 piattaforme sovracomunali, destinate al conferimento di rifiuti urbani e/o assimilati agli urbani prodotti dalle utenze dei Comuni serviti da LINEA GESTIONI S.R.L.

Le piattaforme sovracomunali gestite da LINEA GESTIONI S.R.L Gestioni sono accessibili a tutti gli utenti del cremasco dotati di ECOCARD e per il conferimento dei rifiuti urbani e assimilati agli urbani limitatamente ai rifiuti in autorizzazione.

L'accesso alla piattaforma è consentito agli utenti di tutto il bacino servito da LINEA GESTIONI S.R.L e come da vigente convenzione sottoscritta in data 12/05/201.

Le utenze domestiche devono essere in possesso della tessera magnetica ECOCARD, che identifica il Comune di provenienza; le UND devono essere in possesso anche dei requisiti previsti dalla legge e conferire solo rifiuti assimilati presenti nell'autorizzazione della piattaforma. Per l'attribuzione dei rifiuti conferibili in piattaforma, che hanno un costo successivo alla raccolta (ingombranti indifferenziati e scarti vegetali) è obbligatorio effettuare le operazioni di pesatura sulla pesa a ponte o pesa a bascula.

ANALISI DEI COSTI RELATIVI AL SERVIZIO E PIANO FINANZIARIO

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria hanno comportato la rilevazione analitica dei costi di gestione rifiuti, la loro attribuzione a voci di costo indicate dal DPR 158/99, che ne impone la copertura attraverso la tariffa alla fine del periodo previsto dalla legge.

Investimenti previsti

LINEA GESTIONI S.R.L prevede per l'anno 2013 una serie d'investimenti mirati al rinnovamento delle attrezzature e dei mezzi obsoleti, all'integrazione di contenitori scarrabili di varia volumetria per la gestione dei rifiuti nei centri di raccolta piazzole/piattaforme.

In particolare gli investimenti previsti risultano:

TIPO INVESTIMENTO	IMPORTO
Rinnovo parco mezzi	€ 361.000,00
Contenitori vari	€ 145.000,00
Attrezzature	€ 160.000,00
TOTALE	€ 661.000,00

SCHEMA TIPO DEL PIANO FINANZIARIO**Costi del gestore LINEA GESTIONI S.R.L GESTIONI e del Comune**

Riportiamo di seguito il costo secondo le voci di costo previste per la compilazione del Piano Finanziario dal D.P.R. 158/1999 per gli anni 2014, 2015 e 2016

I costi sono relativi ai servizi gestiti da LINEA GESTIONI S.R.L nel Comune di Campagnola Cremasca e a quelli sostenuti direttamente dal Comune.

A. COSTI DI GESTIONE (CG)

Sono gli importi relativi ai servizi di raccolta, trasporto e trattamento dei materiali oggetto del servizio di igiene urbana; possono essere suddivisi tra:

- CGIND , costi di gestione dei servizi che riguardano RSU indifferenziato
- CGD , costi di gestione del ciclo di Raccolta Differenziata

Le voci CGIND e CGD si compongono a loro volta di diverse componenti riportate di seguito.

CGIND = CSL + CRT + CTS + AC					
Tipo di costo	CF: costo fisso CV: costo variabile	Descrizione	2014	2015	2016
CSL	CF	costi di spazzamento e lavaggio strade	15.583,49	15.895,16	16.213,06
CRT	CV	costi di raccolta e trasporto	6.232,04	6.356,68	6.483,81
CTS	CV	costi di trattamento e smaltimento	12.058,19	12.299,35	12.545,84
AC	CF	altri costi	8.701,11	8.875,13	9.052,63

Il costo di spazzamento comprende gli oneri per servizio di spazzamento meccanizzato e manuale, trasporto e avvio a recupero del rifiuto raccolto, vuotatura cestini.

In AC, altri Costi, è stato compreso il costo per: dotazione dei contenitori, gestione piattaforme, servizio a chiamata (costo fisso), iniziativa RIFIUTANDO e per materiale di supporto alla raccolta e materiale informativo.

In CRT sono allocati i costi operativi di raccolta e trasporto rifiuti indifferenziati, al netto della quota di personale imputata ai costi generali di gestione.

I costi di trattamento e smaltimento (CTS) sono riferiti alle quantità e tariffe in euro/tonnellata riportate in tabella.

Smaltimenti e compostaggio	Tonnellate previste 2014	Costo €/ton. 2014 (iva inclusa)	Costo variabile 2014 Ton* €/ton	
Secco non riciclabile	63,95	98,00	CTS	6.267,10
Ingombranti (compresa quota a recupero)	19,29	120,00	CTS	2.314,80
Umido	44,60	61,63	CTR	2.748,70
Scarti vegetali	50,53	30,00	CTR	1.515,90

CGD = CRD + CTR				
Tipo di costo	Descrizione	2014	2015	2016
CRD	costi raccolta differenziata	7.142,12	7.284,96	7.430,66
CTR	costi trattamento e riciclo	5.871,73	5.989,16	6.108,94

I CRD, costi variabili per la raccolta differenziata, comprendono i costi operativi di raccolta e trasporto rifiuti differenziati, al netto della quota di personale imputata ai CGG.

I costi di trattamento e riciclo (CTR) sono riferiti alle quantità e tariffe in euro/tonnellata riportate in tabella.

B. COSTI COMUNI (CC)

Sono quegli importi riferibili ai servizi non direttamente attinenti all'esecuzione della raccolta dei rifiuti. Sono composti da:

CC = CARC + CGG + CCD				
Tipo di costo	Descrizione	2014	2015	2016
CARC	costi amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso	14.120,00	13.195,00	13.392,92
CGG	costi generali di gestione	21.444,06	21.872,94	22.310,40
CCD	costi comuni diversi	6.280,89	6.406,51	6.534,64

I CARC, costi dell'accertamento - riscossione e contenzioso, sono quelli relativi all'attività tributaria e vi rientrano i costi del personale, i compensi per consulenze legali, l'acquisto di beni e servizi da terzi. I CGG, costi generali di gestione, comprendono in prevalenza il costo del personale. I CCD, Costi Comuni Diversi, riguardano i costi delle sedi operative e delle spese generali.

C. COSTI D'USO DEL CAPITALE (CK)

Riguardano le spese per ammortamenti, accantonamenti e remunerazione del capitale investito come esplicito di seguito.

CK = Amm n + Acc n + R n				
Tipo di costo	descrizione	2014	2015	2016
AMM_n	ammortamenti per gli investimenti dell'anno "n"	2.545,79	2.596,71	2.648,64
ACC_n	accantonamenti per l'anno "n"			
R_n	remunerazione del capitale nell'anno "n"	197,05	200,99	205,01

Per i servizi di raccolta e trasporto, la quota di ammortamento è comunicata dal gestore del servizio di I.A.

Servizio	2014	2015	2016
Servizi di raccolta			
SECCO NON RICICLABILE P.A.P.	650,25	672,06	682,14
UMIDO P.A.P.	376,42	389,05	394,89
CARTA, VETRO, PLASTICA P.A.P.	1.322,88	1.356,53	1.376,89
ALTRE DIFFERENZIATE (scarti vegetali, pile, farmaci, olii)	196,24	202,82	205,86
TOTALE	2.545,79	2.620,47	2.659,77

Il calcolo della remunerazione del capitale investito è illustrato dalla legge ed è il seguente:

$$R (2014) = r (KN 2013 + I 2014)$$

dove:

r: tasso di remunerazione, pari al Rendistato Bankitalia aumentato di 2 unità;

KN 2013: capitale netto contabilizzato al 31/12/2013;

I 2014: investimenti programmati nel 2014.

Gli investimenti programmati per il 2014 ammontano a € 661.000,00; il valore del rendistato utilizzato (BTP pluriennali con scadenza novembre 2015) è pari al 3,92 (1,92 + 2 punti).

Il calcolo effettuato sul valore residuo degli investimenti anni 2013 e precedenti così come comunicati dal gestore e sul valore degli investimenti programmati per l'anno 2013 (vedi tabella pag. 13), porta ad una remunerazione del capitale investito pari a € 43.067,87 che si riferisce all'intero bacino gestito (rapportato al Comune di Campagnola Cremasca corrisponde a € 197,05 - Rn).