

Unione dei Comuni del TERRALBESE
Marrubiu - Uras - S. N. d'Arcidano - Terralba - Arborea
PROVINCIA DI ORISTANO

Piazza Manzoni n. 1* C.A.P. 09094 Marrubiu* C.F. 90029860955 * ☎ 0783-8553300 * FAX 0783-858209
Protocollo: via Roma n. 41 C.A.P. 09097 San Nicolò d'Arcidano ☎ 0783889032
Sede Operativa: via Baccelli n. 1 C.A.P. 09098 Terralba ☎ 0783-853091 * FAX 0783-8530203

SERVIZIO TECNICO

PIANO FINANZIARIO 2016

PER L'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI.

RELAZIONE APPALTO GESTIONALE
SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI

A) PREMessa.

Il presente documento fornisce parzialmente i dati utili all'applicazione del tributo TARI "tariffa rifiuti" anno 2016, relativo alla gestione dei rifiuti urbani. Come previsto, i comuni approveranno le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani approvato dall'organo competente.

La presente relazione, consta di una parte descrittiva illustrante gli obiettivi, le modalità di gestione ed i costi del servizio, e di una analisi delle relative voci di costo divise per Comune, corredata da tabella riepilogativa dei costi e ricavi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani nell'ambito dell'Unione dei Comuni del Terralbese, costituita attualmente dai Comuni di Terralba, Marrubiu, Uras, San Nicolò d'Arcidano e Arborea (da quest'anno a partire dal 01.01.2016).

La tariffa sarà poi ricavata dai singoli Comuni includendo i costi dei servizi indivisibili e i relativi costi di gestione propri di ciascun Comune e non di competenze dell'Unione dei Comuni.

Ciascuna amministrazione comunale determinerà la disciplina di applicazione del tributo mediante apposito regolamento approvato dai rispettivi Consigli Comunali.

B) MODALITA' DI GESTIONE, OBIETTIVI E COSTI DEL SERVIZIO.

Di seguito si descrivono i principali aspetti della gestione del servizio di raccolta differenziata dei rifiuti solidi e urbani nell'ambito territoriale dell'Unione dei Comuni del Terralbese e si elencano gli obiettivi strategici prefissati dall'Unione, al fine di fornire un quadro chiaro e comprensibile delle voci successivamente analizzate .

B.1 Gestione del servizio.

Il servizio viene svolto mediante la modalità della raccolta domiciliare porta a porta nei 5 Comuni dell'Unione, relativamente al secco non riciclabile, agli ingombranti, agli oli esausti, all'umido, ai rifiuti biodegradabili/sfalci verdi e gli imballaggi di plastica, carta, vetro e metalli. La raccolta delle varie tipologie di rifiuti seguono le frequenze indicate in appositi calendari specifici per ciascun Comune,

distinti a loro volta sulla base delle modalità di raccolta rivolte alle utenze domestiche e quelle specifiche e/o commerciali.

Annualmente si procede alla fornitura e distribuzione dei calendari e dei sacchetti specifici per la raccolta differenziata, nonché alla fornitura e distribuzione dei contenitori destinati alle nuove utenze. Inoltre, il servizio prevede il conferimento delle varie tipologie di rifiuti differenziati anche presso gli ecocentri dislocati in ogni Comune dell'Unione.

I rifiuti provenienti dalla raccolta porta a porta e dagli ecocentri comunali, vengono indirizzati verso gli impianti di recupero e/o smaltimento individuati, ripartiti nella tabella presente nel questionario di rilevazione di cui al catasto regionale rifiuti.

Nell'ambito dell'Unione è attivo il servizio di ritiro domiciliare a chiamata o conferimento diretto presso i vari ecocentri comunali relativamente ai rifiuti ingombranti e di apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE).

Inoltre la raccolta di abiti usati e dei EX RUP (farmaci scaduti, batterie esauste, prodotti etichettati T/F), sono presenti distinti contenitori dislocati nelle vie del paese, in punti strategici ad alta frequentazione pubblica quali farmacie, ambulatori, rivendite commerciali, uffici pubblici ect.

B.2 Obiettivi

Gli obiettivi prefissati dall'Unione seguono una logica pluriennale in riferimento alla durata dell'appalto (9 anni) in essere dal 01.01.2012 con la Cooperativa di lavori e Servizi Concordia (contratto Rep. N. 80 del 27.12.2011).

B.2.1 Obiettivi di igiene urbana

Il servizio di pulizia e spazzamento o del suolo pubblico non è un servizio contemplato nel predetto contratto, il suo finanziamento ed espletamento è demandato alle autonome decisioni di ogni singolo Comune interessato ed eventualmente attivabile, su richiesta dei Comuni, attraverso l'attivazione di servizi a misura aggiuntivi, come previsto nel contratto Rep. N. 80 del 27.12.2011. I Comuni di Uras ed Arborea riducendo le ore di apertura dell'ecocentro comunale o rinunciando a qualche passaggio di raccolta rifiuti hanno potuto impiegare le "economie" nel servizio di pulizia e spazzamento.

B.2.1 Obiettivi di riduzione della produzione di RSU

L'Unione si prefigge quale obiettivo principale la graduale diminuzione dei rifiuti solidi urbani e in particolare del secco non riciclabile, degli ingombranti, dell'umido e degli sfalci verdi, al fine di ottenere una riduzione dei costi di smaltimento.

Al fine del raggiungimento di tale obiettivo, così come previsto del capitolato speciale dall'appalto, si attua un'adeguata campagna di sensibilizzazione rivolta a tutti i cittadini per una maggiore differenziazione dei rifiuti.

Nell'anno 2015 è stata raggiunta la percentuale del 73,54% di differenziazione dei rifiuti (conteggiando gli ingombranti e lo spazzamento nella frazione indifferenziata, in quanto il loro trattamento nell'impianto di destinazione finale prevede lo smaltimento e non il riciclo).

La ulteriore riduzione della produzione di RSU permetterà ai Comuni di attuare una minore tassazione della tariffa in oggetto derivante dai minori costi di smaltimento dei rifiuti indifferenziati, ingombranti, derivanti dallo spazzamento stradale e biodegradabili.

B.3 Costi

Per il 2016 il costo totale previsto per l'espletamento e gestione del servizio ammonta ad € 3.148.333,21 comprensivo di IVA 10%, considerando che con la propria determinazione n. 18/2016 si è provveduto ad aggiornare il canone del servizio in base all'indice ISTAT.

Tale costo è suddiviso come segue (IVA 10% compresa):

B.3.1 costo raccolta e trasposto: € 1.753.710,60;

B.3.2 costo gestionale ecocentri: € 225.487,68, tale costo è uguale per i comuni di Terralba, Marrubiu, Uras e San Nicolò d'Arcidano € 45.372,22, invece il costo per il comune di Arborea è pari a € 43.998,79 in quanto il servizio è iniziato il 01.01.2016;

B.3.3 costo smaltimento RUS indifferenziato : è stato previsto il costo di € 515.409,80 (€ 426.544,80 + € 88.865,00) ottenuto ipotizzando una produzione di rifiuti superiore al 2015 in quanto dal 01.01.2016 usufruisce del servizio anche il comune di Arborea, utilizzando i seguenti quantitativi:

- per i comuni di Terralba, Marrubiu, Uras e S.N. Arcidano, come lo scorso anno (2400 tonnellate) per l'attuale costo di smaltimento (161,57 €/t + IVA 10%);

- per il comune di Arborea, si ipotizza, in base alle quantità di gennaio, febbraio e marzo 2016, una quantità pari 500 tonnellate per l'attuale costo di smaltimento (161,57 €/t + IVA 10%);

B.3.4 costo smaltimento RUS differenziato : è stato previsto un costo di € 418.394,35 (€ 362.266,85 + € 56.127,50) ottenuto ipotizzando una produzione di rifiuti superiore al 2015 in quanto dal 01.01.2016 usufruisce del servizio anche il comune di Arborea, utilizzando i seguenti quantitativi:

- per i comuni di Terralba, Marrubiu, Uras e S.N. Arcidano, come lo scorso anno (3550 tonnellate) per l'attuale costo di smaltimento (92,77 €/t + IVA 10%);

- per il comune di Arborea, si ipotizza, in base alle quantità di gennaio, febbraio e marzo 2016, una quantità pari 550 tonnellate per l'attuale costo di smaltimento (92,77 €/t + IVA 10%);

B.3.5 costi trattamento e riciclo (pressatura e smaltimento frazione estranea): è stato previsto un costo pari a € 59.290,00 sommando: il costo per pressatura di € 43.890,00 ottenuto ipotizzando una produzione di circa 650 tonnellate di rifiuti da imballaggi di plastica e il costo di € 15.400,00 per smaltimento frazione estranea (€ 3.000,00 per Arborea e € 12.400,00 per i restanti comuni).

B.3.6 costi comuni diversi: è stato previsto un costo di € 98.542,54 che scaturisce sommando la premialità alla ditta appaltatrice, l'IVA 10% da versare a carico dell'Unione (30% di € 246.356,35 + 10% IVA da versare di € 246.356,35).

B.3.7 costi generali di gestione è stato previsto un costo di € 699.018,03 che scaturisce sommando la spesa del personale max € 686.518,03 e l'importo di € 12.500,00 (€ 2.500,00 per ogni comune) quale quota parte delle spese del personale dell'Ente.

C) DESCRIZIONE DEL PIANO FINANZIARIO DEL SERVIZIO.

Nel presente paragrafo si analizzano nel dettaglio i costi e i proventi relativi al servizio di gestione dei RUS per l'anno 2016 necessari ai singoli Comuni per l'individuazione della tariffa.

Le singole voci di costi riportate nella tabella del Piano Finanziario, sono classificate come previste nell'Allegato del DPR 158/1999.

Il piano tiene conto dei costi di gestione del Servizio, dei costi di smaltimento e dei proventi ricavati dal recupero dei materiali e da altre voci, con esclusione dei costi relativi ai servizi a misura che ai lavori negli ecocentri in quanto, ancorché previsti nel contratto d'appalto, i primi vengono attuati in

seguito a scelte discrezionali dei comuni aderenti, mentre i lavori previsti negli ecocentri sono a totale carico dei comuni di Terralba e San Nicolò d'Arcidano, quindi da escludere dai costi del servizio oggetto di riparazione.

In conformità al D.P.R 27 aprile 1999, n. 158 , la struttura del piano economico finanziario è articolata secondo le macrocategorie di seguito elencate e suddivise a loro volta nelle singole voci di costo analizzate.

CG = Costi operativi di gestione

CC = Costi comuni

CK = Costi d'uso del capitale

RICAVI

PROVENTI DA TASSA

C.1) Costo operativi di gestione (CG)

C.1.1) CGIND (rifiuti indifferenziati)

CSL = (Costi spazzamento lavaggi strade)

Il campo non è stato compilato in quanto , come detto, trattasi di un servizio contemplato nel contratto d'appello (servizio a misura) ma il finanziamento ed espletamento è demandato alle autonome decisioni di ogni singolo Comune interessato, che all'occorrenza manifesta all'Unione la necessità di avvalersi di tali servizi, provvedendo a trasferire le relative somme.

C.1.1) CDG(rifiuti differenziati)

CRT = Costi raccolta e trasporto

Il campo include i costi relativi del canone d'appalto quali costo del personale , ammortamento e gestione automezzi , fornitura di sacchetti e contenitori , acquisto di materie di consumo , e quant'altro previsto nel capitolato speciale d'appalto e nell'offerta economica migliorativa presentata dalla ditta aggiudicataria.

Il costo complessivo previsto per il 2016 ammonta ad € 1.979.198,28 IVA 10% compresa, considerando che con la propria determinazione n. 18/2016 si è provveduto ad aggiornare il canone del servizio in base all'indice ISTAT.

Al fine di ottemperare a quanto previsto dal cittadino D.P.R. n. 158/1999, in ordine alla ripartizione del costo del personale (salari e stipendi ,oneri sociali, trattamento di fine rapporto , trattamento di quiescenza e simili) è stato chiesto alla ditta appaltatrice Coop. Concordia di indicare l'incidenza di tale costo, che ha comunicato, con nota prot. N. 1234 del 24.03.2016.

Il medesimo decreto prescrive che il costo del personale va computato tra i costi operativi CGIND (rifiuti indifferenziati) e CGD (raccolta differenziata) soltanto per una percentuale non superiore al 50% mentre la parte restante va inserita nei costi generali di gestione (CGG).

In ossequio a tale disposizione è stata calcolata e ripartita l'incidenza del personale come dalla seguente tabella:

1	Costo totale servizio = 1.753.710,60 + 225.487,68	€	1.979.198,28
2	Spese totale personale (percentuali nota Concordia in arrivo al prot. n. 1234 del 24.03.2016): - servizio raccolta Terralba, Marrubiu, Uras e S.N. Arcidano € 1.247.728,31 (89,86%) - servizio raccolta Arborea (49,77%) SOMMANO	€	1.121.208,66 251.827,39 1.373.036,05
3	Spesa personale max per voce CGIND e CGD (50% della somma di 2) Di cui: € 560.604,33 per Terralba, Marrubiu, Uras e S.N. Arcidano € 125.913,70 per Arborea	€	686.518,03

Pertanto la voce CG (costi operativi di gestione) pari a € 1.067.192,57 comprende una spesa del personale di € 686.518,03 (pari al 50% del totale delle spese del personale) e altre spese per € 380.674,54.

La restante somma di € 686.518,03 è imputata sulla voce CC costi comuni - sottocodice CGG costi generali di gestione pari a complessivi € 699.018,03 (€ 686.518,03 + € 12.500,00).

La voce CRT (derivante dal CG) è stata suddivisa in 3 singole sottovoci e ripartita in percentuale come indicato dalla Ditta appaltatrice (nota prot. N. 1234 del 24.03.2016):

CRT1 = (costi raccolta e trasporto RUS secco indifferenziato): e il costo relativo al servizio di raccolta del secco non riciclabile che, come comunicato dalla ditta appaltatrice del servizio, incide per il 22,22% del valore totale del servizio d'appalto.

CRT2= (costi raccolta e trasporto RUS umido e altre raccolte) : è il costo relativo al servizio di raccolta dell'umido e di altre frazioni (ingombranti , RAEE, EX RUP ect) che incide per il 44,45% del valore totale del servizio d'appalto.

CRT3= (costi raccolta e trasporto RUS rifiuti d'imballaggio): è il costo di raccolta dei servizi di imballaggio (carta, plastica, vetro e metalli) che incide per il 33,33% del valore totale del servizio d'appalto.

CTS = (Costi smaltimento RUS indifferenziato) : il costo relativo allo smaltimento del secco non riciclabile presso l'impianto Intercantieri Vittadello di Arborea, quantificato come su esposto.

AC = Altri costi (gestione ecocentri) : è il costo relativo alla gestione degli ecocentri comunali presenti nell'ambito territoriale dell'Unione, in base al contratto d'appalto;

CRD = Costi raccolta differenziata (smaltimento umido , biod. ecc.): è il costo relativo allo smaltimento dell'umido , dei rifiuti biodegradabili , degli ingombrati presso l'impianto intercantieri Vittadello di Arborea, quantificato come su esposto.

CTR = (Costi trattamento e riciclo) : il costo e relativo agli oneri di pressatura dei rifiuti di imballaggio presso i rispettivi impianti, quantificato come su esposto.

C.2) COSTI COMUNI (CC)

CARG = (Costi accertamento , riscossione e contenzioso): il campo non è stato compilato in quanto tale voce contempla costi di gestione specifici e propria di ciascun comune.

CGG = (Costi generali di gestione): contempla i costi relativi alla quota parte delle spese del personale che opera nell'Unione nel servizio in questione, oltre ad una percentuale del costo del personale adibito alle gestione operativa del servizio pari a complessivi € 699.018,03 (€ 686.518,03 + € 12.500,00).

CCD = (Costi consumi diversi): tale voce comprende la quota di premialità da riconoscere all'appaltatore prevista dal contratto per il raggiungimento degli obiettivi di percentuale di raccolta differenziata , stimata nel 30% dei ricavi ottenuti dell'Unione dei Comuni da parte dei concorsi di filiera . Inoltre comprende il costo dell'IVA incassata, da versare all'erario.

C.3) COSTI D'USO DEL CAPITALE (CK)

CK = Ammortamenti + Accantonamenti + Remunerazione del capitale: il campo non è stato compilato in quanto per il 2016 nell' Unione non risultano previsti tali costi; si rimanda alle autonome decisioni in merito da parte dei singoli comuni (rata lavori ecocentri, ecc.) .

C.4) RICAVI

1. (Proventi della vendita di materiali) sono i corrispettivi del consorzio di filiera (CRCCS, COREPLA) ottenuti in virtù dell'avvio al recupero dei rifiuti di imballaggio e la premialità riconosciuta dalla Regione. Basandosi sui ricavi fatturati nel 2015 e sulle quantità annuali stimate, l'importo presunto stimato per l'anno 2016 è pari a € 246.356,35 euro comprensivo dell'IVA 10% (ottenuto stimando € 200.000,00 per i comuni di Terralba, Marrubiu, Uras e S.N. Arcidano e € 46.356,35 per il comune di Arborea).
2. (Proventi della vendita di energia da rifiuti) : nessun ricavo previsto.
3. (Contributo statale IVA): trattasi del contributo statale ai sensi della Legge n.488/1999, articolo 6 comma 3. Inserito il contributo di € 141.079,22 come comunicato per le vie brevi dal Servizio Finanziario.

Gli amministratori accolgono la richiesta del Comune di Arborea di usufruire di una parte di contributo pari a € 30.000,00 per l'abbattimento dei costi per l'anno 2016 e contestualmente il Comune di Arborea si impegna a restituirli in 4 rate da € 7.500,00 nei prossimi Piani Finanziari TARI.

La restante quota pari a € 111.079,22 viene ripartita tra i restanti comuni con il solito criterio consolidato.

In merito alla complicazione di tali voci si precisa nuovamente che:

- 1) Tutte le voci di costo e dei proventi sono comprese di IVA;
- 2) I costi di smaltimento e proventi della vendita di materiali previsti per il 2016 sono frutto di una stima sulla base dei dati in possesso all'Unione relativamente al 2015 ed ad una stima sui quantitativi del I trimestre 2016. Pertanto tali dati potrebbero essere soggetti a variazioni;
- 3) I costi di smaltimento dei rifiuti sono da considerarsi al netto della premialità che ogni anno riconosce la Regione Sardegna (non ancora deliberato in merito);
- 4) I Comuni dovranno ricoprire eventuali costi in caso i quantitativi di rifiuti saranno maggiori o per ragioni simili o legate al servizio di che trattasi.

D) RIPARAZIONE DEI COSTI.

Tale criterio era stato adottato con deliberazione del C.d.A. n. 15 del 01.08.2011, al fine della predisposizione degli atti di gara per l'affidamento del servizio , nonché per stabilire nel bilancio di previsione pluriennale l'importo che i singoli comuni aderenti avrebbero dovuto trasferire all'Unione.

Per il comune di Arborea invece il costo del servizio è regolato dal contratto d'appalto rep n. 80/2011, invece per i costi di smaltimento, altri oneri connessi e proventi si è provveduto ad effettuare delle stime sui dati in possesso e sulle proiezioni dei conferimenti (si cercherà comunque di estrapolare i dati dei conferimenti del Comune di Arborea ai fini del calcolo a consuntivo dei costi di smaltimento, altri oneri vari e proventi).

Si allega alla presente la scheda di cui alla deliberazione n. 15/2011 contenente il criterio di riparazione dei costi depurato dei costi dovuti ai lavori degli ecocentri comunali (allegato 1).

Per i servizi a misura, da attivarsi su singole ad autonome decisioni da parte dei comuni aderenti, come concordato con i comuni, si è provveduto ad inserire nel quadro le somme richieste.

Come già valutato ed espresso nelle riunioni intercorse per valutare la problematica relativa alla riparazione dei costi, tali spese non vanno prese in considerazione al fine della redazione del piano finanziario in quanto:

- lavori negli ecocentri: anche tale voce è prevista nel contratto d'appalto e interessa solamente i comuni di Terralba e San Nicolò d'Arcidano ; nell'appalto trattasi di importi distinti del servizio e smaltimento , in quanto la spesa è a totale carico dei due comuni; essa non concorre a determinare il costo del servizio di raccolta e trasporto e gestione degli ecocentri, pertanto non va presa in considerazione nella riparazione dei costi per la redazione del piano finanziario.

Sulla base di tali considerazioni è stata elaborato il quadro del piano finanziario, che si allega alla presente (allegato 2).

RIEPILOGO

ENTE	COSTI	ENTRATE	SOMME DA TRASFERIRE
MARRUBIU	657.162,69	107.086,36	550.076,33
URAS	353.574,26	57.765,43	295.808,83
S.N. D'ARCIDANO	361.225,41	54.193,75	307.031,66
TERRALBA	1.050.753,60	208.808,71	841.944,89
ARBOREA	725.616,12	76.356,35	649.259,77
TOTALE	3.148.333,21	492.392,59	2.655.940,62

E) LAVORI PRESSO GLI ECOCENTRI COMUNALI DI TERRALBA E SAN NICOLÒ D'ARCIDANO

Come accennato nei precedenti capitoli il capitolato speciale d'appalto e il contratto stipulato con la Cooperativa di Lavoro e Servizi Concordia (contatto Rep. N. 80 del 27.12.2011) prevedono anche:

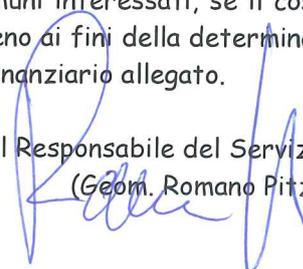
- la Progettazione definitiva - esecutiva, il coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione e la realizzazione del completamento dell'Ecocentro e del Comune di San Nicolò d'Arcidano;

- la Progettazione esecutiva, il coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione e la realizzazione del completamento funzionale dell'Ecocentro e della stazione di trasferimento del Comune di Terralba.

Per tali interventi sono previsti dei piani di ammortamento da corrispondersi mediante rate annuali posticipate. Occorre valutare a cura dei Servizi Finanziari dei Comuni interessati, se il costo relativo agli interventi di cui trattasi sia da prendere in considerazione o meno ai fini della determinazione della tariffa. Per tale motivo detto costo non è stato previsto nel piano finanziario allegato.

Terralba, 21 aprile 2016

Il Responsabile del Servizio Tecnico
(Geom. Romano Pitzus)

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'R. Pitzus', is written over the typed name of the responsible technical service.