



Unione dei Comuni del Terralbese
MARRUBIU • URAS • S. N. D'ARCIDANO • TERRALBA • ARBOREA
PROVINCIA DI ORISTANO

Protocollo: Via Roma n. 41 • C.A.P. 09097 San Nicolò d'Arcidano • Tel/Fax 0783 889032

SERVIZIO TECNICO

Prot. N. 2865 del 10.07.2014

PIANO FINANZIARIO 2014

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

RELAZIONE APPALTO GESTIONE SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI

A) PREMESSA.

Il presente documento fornisce parzialmente i dati utili all'applicazione del nuovo tributo TARI "tariffa rifiuti" anno 2014, relativo alla gestione dei rifiuti urbani previsto dalla legge 27 dicembre 2013, n.147 /Legge di Stabilità), con la quale è stata istituita l'imposta unica comunale (IUC) in vigore dal 1/01/2014. Come previsto dall'art. 1 comma n° 683 della Legge di Stabilità, il comune approva 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 e San Nicolò d'Arcidano.

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 competenza 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 4 Comuni dell'Unione, relativamente al secco non riciclabile, all'umido e agli 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 indifferenziati 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 smaltimento individuati, riportati nella tabella presente nel questionario di rilevazione di cui al catasto regionale rifiuti già consegnato ai comuni aderenti.

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, per 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 etc.

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 Lavoro e Servizi Concordia (contratto Rep. n. 80 del 27/12/2011).

B.2.1) Obiettivo di igiene urbana

Il servizio di pulizia e spazzamento del suolo pubblico è un servizio contemplato nel predetto contratto ma il suo finanziamento ed espletamento è demandato alle autonome decisioni di ogni singolo Comune interessato.

B.2.2) Obiettivo 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, al fine di ottenere una riduzione dei costi di smaltimento e usufruire quanto più possibile delle premialità previste dalla Regione Sardegna. Al fine del raggiungimento di tale obiettivo, così come previsto nel capitolato speciale dall'appalto, si attua un'adeguata campagna di sensibilizzazione rivolta a tutti i cittadini per una maggiore differenziazione dei rifiuti.

Nell'anno 2013 è stata raggiunta la percentuale del 72,96% di differenziazione dei rifiuti.

La ulteriore riduzione della produzione di RSU permetterà ai Comuni di attuare una più equa tassazione della tariffa in oggetto.

B.3) Costi

Per il 2014 il costo totale previsto per l'espletamento e gestione del servizio ammonta ad € 2.295.500,08, comprensivo dell'IVA 10% e dell'adeguamento del canone in base all'incremento dell'indice ISTAT (0,6%) rispetto al 2013 (per il solo servizio gestito dalla Coop. Concordia).

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

B.3.1) Costo raccolta e trasporto: € 1.243.996,25;

B.3.2) costo gestione ecocentri: € 170.502,82; tale costo è ripartito in parti uguali tra i comuni di Terralba, Marrubiu e S. N. d'Arcidano (€ 45.236,53 ciascuno), mentre a carico del comune di Uras è la somma di € 34.793,22, avendo avviato il servizio in data 24/03/2014;

B.3.3) costo smaltimento RSU indifferenziato: è stato previsto un costo di € 433.653,88, ottenuto ipotizzando una produzione di rifiuti analoga al 2013 (2440 tonnellate) per l'attuale costo di smaltimento (161,57 €/t + IVA 10%);

B.3.4) costo smaltimento RSU differenziato: è stato previsto un costo di € 345.531,14, ottenuto ipotizzando una produzione di rifiuti analoga al 2013 (3386 tonnellate) per l'attuale costo di smaltimento (92,77 €/t + IVA 10%);

B.3.5) costi trattamento e riciclo (pressatura): è stato previsto un costo di € 26.500,00, ottenuto ipotizzando una produzione di rifiuti analoga al 2013 (401 tonnellate) per l'attuale costo di smaltimento (60 €/t + IVA 10%);

B.3.6) costi comuni diversi: è stato previsto un costo di € 50.316,00, che scaturisce sommando la premialità alla ditta appaltatrice (20% di € 179.700) all' IVA 10% da versare a carico dell'Unione;

B.3.7) costi generali di gestione: è stato previsto un costo di € 25.000,00, che scaturisce sommando il costo del servizio espletato dal direttore dell'esecuzione del contratto (€ 15.000 IVA e oneri compresi) all'importo di € 10.000 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 RSU per l'anno 2014 necessari ai singoli Comuni per l'individuazione della tariffa.

Le singole voci di costo riportate nella tabella del Piano Finanziario, sono classificate come previste nell'Allegato 1 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 ripartizione.

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) Costi operativi di gestione (CG)

C.1.1) CGIND (rifiuti indifferenziati)

CLS= (Costi spazzamento lavaggio strade)

Il campo non è stato compilato in quanto, come detto, trattasi di un servizio contemplato nel contratto d'appalto (servizi a misura) ma il suo 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.1.2) CGD (rifiuti differenziati)

CRT= Costi raccolta e trasporto.

Il campo include i costi relativi al servizio del canone d'appalto quali costo del personale, ammortamento e gestione automezzi, fornitura 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 2014 ammonta ad € 1.243.996,25 IVA 10% compresa, ed è comprensivo dell'adeguamento del canone in base all'incremento dell'indice ISTAT (0,6%) rispetto al 2013.

Al fine di ottemperare a quanto previsto dal citato D.P.R. n. 158/1999, allegato 1, 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. Concorde di

indicare l'incidenza di tale costo, che ha comunicato (nota prot. N. 2779 del 04.07.14) essere del 73,98%, corrispondente all'importo di € 920.308,42 (per il solo servizio di raccolta e trasporto).

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 + ecocentri)	€	1 414 499,06	
2)	spesa totale personale (compr. Ecocentri) (servizio € 920.308,42+€ 126.137,98 ecocentri)	€	1 046 446,41	(73,98% di 1)
3)	spesa personale max per voce CGIND e CGD	€	523 223,20	(50% di 2)

Pertanto la voce CG (costi operativi di gestione) comprende una spesa del personale di € 523.223,20 (pari al 50% del totale), ripartita tra il servizio di raccolta e trasporto (€ 397.085,22) e la gestione degli ecocentri (€ 126.137,98).

La restante somma di € 523.223,20 è imputata sulla voce CC – costi comuni – sottocodice CGG – costi generali di gestione.

La voce CRT è stata suddivisa in 3 singole sottovoci e ripartita in percentuale come indicato dalla Ditta appaltatrice (nota prot. N. 2779 del 04.07.14):

CRT1= (Costi raccolta e trasporto RSU secco indifferenziato): è 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 RSU umido e altre raccolte): è il costo relativo al servizio di raccolta dell'umido e di altre frazioni (ingombranti, RAEE, EX RUP etc) che incide per il 44,45 % del valore totale del servizio d'appalto.

CRT3= Costi raccolta e trasporto RSU (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 RSU indifferenziato): è 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 che prevede il medesimo costo per la gestione di ciascun ecocentro (ad eccezione del comune di Uras che ha avviato il servizio il 24/03/2014); anche in tal caso il costo inserito è comprensivo dell'adeguamento del canone in base all'incremento dell'indice ISTAT (0,6%) rispetto al 2013.

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

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

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 propri di ciascun comune.

CGG= (Costi generali di gestione): contempla i costi relativi all'onorario del Direttore dell'esecuzione del contratto del Servizio di Raccolta differenziata e quota parte delle spese del personale che opera nell'Unione nel servizio in questione, oltre ad una percentuale del costo del personale adibito alla gestione operativa del servizio (calcolata come su riportato).

CCD= (Costi Comuni 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, stabilita nel 20% dei ricavi ottenuti dall'Unione dei Comuni da parte dei consorzi 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 2014 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 dei consorzi di filiera (COMIECO/CRCCS, COREPLA) ottenuti in virtù dell'avvio al recupero dei rifiuti di imballaggio e la premialità riconosciuta dalla Regione. Basandosi sui ricavi riconosciuti nel 2013, l'importo presunto per l'anno 2014 è pari a 179.700 euro comprensivo dell'IVA 10%.

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. Risulta assegnato il contributo di € 120.599,05.

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

1) Tutte le voci di costo e dei proventi (di cui al punto 1) sono comprese di IVA.

2) I costi di smaltimento e proventi della vendita di materiali previsti per il 2014 sono frutto di una stima sulla base dei dati in possesso all'Unione relativamente al 2013. Pertanto tali dati potrebbero essere soggetti a variazioni .

D) RIPARTIZIONE DEI COSTI.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 23.06.2014, in pubblicazione dal 30.06.2014, è stato stabilito di ripristinare per il 2014 il criterio relativo alla ripartizione dei costi adottato dall'Unione nel 2011.

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.

Si allega alla presente la scheda di cui alla deliberazione n. 15/2011 contenente il criterio di ripartizione dei costi (*allegato 1*).

Tale scheda, poiché come detto finalizzata anche al trasferimento dei fondi all'Unione, oltre che i costi del servizio di raccolta e trasporto, di gestione degli ecocentri e dell'onere per lo smaltimento dei rifiuti, contiene anche la previsione dei "servizi a misura" e dei "lavori ecocentri". Come già valutato ed espresso nelle riunioni intercorse per valutare la problematica

relativa alla ripartizione dei costi, tali spese non vanno prese in considerazione al fine della redazione del piano finanziario in quanto:

- servizi a misura: trattasi di servizi previsti nel contratto d'appalto, ma da attivarsi su singole ed autonome decisioni da parte dei comuni aderenti, che nel caso provvederanno a finanziare le relative somme ed a trasferirle all'Unione (ciascun comune le valuterà in sede di determinazione delle tariffe);
- 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 dal 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 ripartizione dei costi per la redazione del piano finanziario.

Sulla base di tali considerazioni è stata rielaborata la scheda di cui alla deliberazione del CdA n. 15/2011, che si allega alla presente (*allegato 2*). Adottando ovviamente gli stessi importi e la ripartizione allora previsti, per il costo del servizio di raccolta e trasporto, e smaltimento dei rifiuti (non è stato inserito il costo della gestione degli ecocentri in quanto uguale per ciascun comune, e quindi ininfluenza al fine di stabilire la quota di compartecipazione di ciascun comune) si ottiene la seguente ripartizione:

RIEPILOGO COSTI		
ENTE	IMPORTO	%
MARRUBIU	€ 563 365,60	27,8894%
URAS	€ 280 344,52	13,8784%
S. N. D'ARCIDANO	€ 266 502,66	13,1932%
TERRALBA	€ 909 787,23	45,0390%
TOTALE	€ 2 020 000,00	100,00%

Tali percentuali sono state quindi riportate ed applicate nella redazione del piano finanziario, in ossequio alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 23.06.2014, che viene allegato alla presente relazione (*allegato 3*).

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

Come accennato nei precedenti capitoli il capitolato speciale d'appalto e il contratto stipulato con la Cooperativa di Lavoro e Servizi Concordia (contratto 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 sopra 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.

San Nicolò d'Arcidano, 10 luglio 2014

Il Responsabile del Servizio Tecnico



Arch. Sandro Pili

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sandro Pili".

(ALLEGATO A)
Prot. 2865 - 16/07/14

Previsioni 2012 e Ripartizioni costi dei Comuni

Vecchio Appalto Marrubiu + Uras + S.N. Arcidano € 624.000,00
 Vecchio Appalto Terralba € 410.000,00

Ripartizione € 66.000 (=1.100.000 - 1.034.000) sugli importi di appalto

Marrubiu + Uras + S.N. Arcidano € 39.829,79
 Terralba € 26.170,21

	Servizio	Ecocentri	Serv. Misura	Lavori Ecocentri	Smaltimenti	aggiornata senza premialità RAS
Costi Marrubiu + Uras + S.N. Arcidano	€ 730.212,77	€ 132.000,00	€ 82.500,00	€ 17.602,18	€ 380.000,00	aggiornata senza premialità RAS
Costi Terralba	€ 479.787,23	€ 44.000,00	€ 27.500,00	€ 85.045,24	€ 430.000,00	aggiornata senza premialità RAS
Tot. Compresa IVA, al 10%	€ 1.210.000,00					

Totale € 1.342.314,95
 Marrubiu + Uras + S.N. Arcidano € 1.066.332,47
 Terralba € 2.408.647,42
 TOT.

Ripartizione Marrubiu + Uras + S.N.

	Servizio	Ecocentro	Serv. Misura	Lavori Ecocentri	Smaltimenti	Percentuali
Arcidano	€ 370.538,66	€ 44.000,00	€ 27.500,00	€ -	€ 192.826,94	50,74393%
Marrubiu	€ 184.389,11	€ 44.000,00	€ 27.500,00	€ -	€ 95.955,41	25,25142%
Uras	€ 175.284,99	€ 44.000,00	€ 27.500,00	€ 17.602,18	€ 91.217,65	24,00465%
San Nicolò d'Arcidano	€ 730.212,77	€ 132.000,00	€ 82.500,00	€ 17.602,18	€ 380.000,00	100,000000%
Totale						

Spese

Marrubiu	€ 634.865,60	26,36%	€ 645.765,22
Uras	€ 351.844,52	14,61%	€ 357.885,12
San Nicolò d'Arcidano	€ 355.604,82	14,76%	€ 361.709,98
Terralba	€ 1.066.332,47	44,27%	€ 1.084.639,68
Verificata totale	€ 2.408.647,42	100,00%	€ 2.450.000,00
Previsione spese 2012			€ 2.450.000,00

Aggiornamento del quadro con la ripartizione dei costi.
 Quadro aggiornato con nessuna premialità RAS prevista per l'anno 2012 sul conferimento del rifiuto indifferenziato

PROSPETTO

(Allegato 2 - prot. N. 2865-10/07/2014)

DELIBERA CDA N. 15/2011 - RIPARTIZIONE COSTI SERVIZIO E SMALTIMENTI (esclusi ecocentri e serv. misura)

COSTI	A) SERVIZIO (IVA compresa)	% servizio	B) SMALTIMENTI (IVA compresa)	% smaltimento
MA.UR.A.	€ 730.212,77	60,3482%	€ 380.000,00	46,9136%
TERRALBA	€ 479.787,23	39,6518%	€ 430.000,00	53,0864%
totali	€ 1.210.000,00	100,00%	€ 810.000,00	100,00%

TOTALI	(A+B)	%
MA.UR.A.	€ 1.110.212,77	54,9610%
TERRALBA	€ 909.787,23	45,0390%
TOTALE	€ 2.020.000,00	100,00%

Ripartizione MA.UR.A.

COSTI	C) SERVIZIO (IVA compresa)	% servizio	D) SMALTIMENTI (IVA compresa)	% smaltimento
MARRUBIU	€ 370.538,66	50,7439%	€ 192.826,94	50,7439%
URAS	€ 184.389,11	25,2514%	€ 95.955,41	25,2514%
S. N. D'ARCIDANO	€ 175.284,99	24,0046%	€ 91.217,66	24,0046%
totali	€ 730.212,76	100,00%	€ 380.000,00	100,00%
totali (C+D)	€ 1.110.212,76			

RIEPILOGO COSTI	IMPORTO	%
MARRUBIU (C+D)	€ 563.365,60	27,8894%
URAS (C+D)	€ 280.344,52	13,8784%
S. N. D'ARCIDANO (C+D)	€ 266.502,66	13,1932%
TERRALBA (A+B)	€ 909.787,23	45,0390%
TOTALE	€ 2.020.000,00	100,00%

UNIONE DEI COMUNI DEL TERRALBESE

PROSPETTO DATI PER PIANO FINANZIARIO 2014 (ai fini TARI)

(Allegato 3 - Prot. 2865-10/07/2014)

CODICE	CODICE	CODICE	DESCRIZIONE VOCE DI COSTO	TOTALE	TERRALBA	MARRUBIU	URAS	S.N.D./ARCIDANO
			Ripartizione costi 2014 (rif. C.d.A. n. 15/2014) (VEDI NOTA 1)	100,00%	45,0390%	27,8894%	13,8784%	13,1932%
CG costi operativi di gestione (VEDI NOTA 3)	CGIND indifferenziato	CLS	Costi spazzamento e lavaggio strade (VEDI NOTA 2)	€ 160.155,77	€ 72.132,56	€ 44.666,48	€ 22.227,06	€ 21.129,67
		CRT1	Costi raccolta e trasporto RSU (secco indifferenziato; 22,22%)	€ 320.383,62	€ 144.297,58	€ 89.353,07	€ 44.464,12	€ 42.268,85
		CRT2	Costi raccolta e trasporto RSU (umido e altre raccolte; 44,45%)	€ 240.233,65	€ 108.198,84	€ 66.999,72	€ 33.340,59	€ 31.694,51
	CGD Differenziato	CRT3	Costi raccolta e trasporto RSU (rifiuti d'imballaggio; 33,33%)	€ 433.653,88	€ 195.313,37	€ 120.943,47	€ 60.184,22	€ 57.212,82
		CTS	Costi smaltimento RSU indifferenziato	€ 170.502,82	€ 45.236,53	€ 45.236,53	€ 34.793,22	€ 45.236,53
		AC	Altri costi (gestione ecocentri) (VEDI NOTA 4)	€ 345.531,14	€ 155.623,77	€ 96.366,56	€ 47.954,19	€ 45.586,61
		CRD	Costi raccolta differenziata (smaltimento umido, biod.ecc...)	€ 26.500,00	€ 11.935,34	€ 7.390,69	€ 3.677,78	€ 3.496,20
	CC Costi comuni	CARG	Costi per accertamento, riscossione e contenzioso (VEDI NOTA 6)	€ 548.223,20	€ 246.914,25	€ 152.896,16	€ 76.084,61	€ 72.328,18
		CGG	Costi generali di gestione (VEDI NOTA 7)	€ 50.316,00	€ 22.661,82	€ 14.032,83	€ 6.983,06	€ 6.638,29
		CCD	Costi comuni diversi (VEDI NOTA 8)	€ 2.295.500,08	€ 1.002.314,05	€ 637.885,52	€ 329.708,84	€ 325.591,67
TOTALE COSTI								
CK costi d'uso del capitale			Ammortamenti					
			Accantonamenti					
			Remunerazione del capitale					
RICAVI		1	Proventi della vendita di materiali (IVA 10% compresa)	€ 179.700,00	€ 80.935,08	€ 50.117,25	€ 24.939,48	€ 23.708,18
		2	Proventi dalla vendita di energia da rifiuti					
		3	Contributo Statale IVA (VEDI NOTA 9)	€ 120.599,05	€ 54.316,61	€ 33.634,35	€ 16.737,22	€ 15.910,87
PROVENTI DA TASSA								
TOTALE RICAVI				€ 300.299,05	€ 135.251,69	€ 83.751,60	€ 41.676,70	€ 39.619,05

NOTA 1	Depurata dei costi relativi ai servizi a misura (a discrezione dei comuni) e dei lavori sugli ecocentri (a totale carico dei comuni di Terralba e S. N. d'Arcidano)
NOTA 2	Si rimanda alle autonome valutazioni e decisioni da parte dei singoli Comuni.
NOTA 3	Il costo del personale per la gestione operativa è computato per il 50% del costo totale dell'appalto (punto 2.2, Allegato 1, D.P.R. n. 158/1999)
NOTA 4	Ripart. in parti uguali tra i comuni di Marrubiu/Terralba/S. N. d'Arcidano; Il comune di Uras ha avviato il servizio in data 24/03/14
NOTA 5	L'importo previsto è stato stimato sulla base dei costi effettivi sostenuti nel primo semestre 2014
NOTA 6	Tale voce contempla costi di gestione specifici e propri di ciascun Comune.
NOTA 7	L'importo comprende: 50% costo personale gestione operativa del solo servizio di ritiro e trasporto + onorario del Direttore dell'esecuzione del contratto + quota parte spese personale ente.
NOTA 8	Tale voce contempla la premialità (20%) spettante all'appaltatore e l'IVA 10 % da versare a carico dell'ente
NOTA 9	Trattasi del contributo statale ai sensi della L. 488/1999 art. 6 comma 3