

COMUNE DI REDAVALLE

SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI

PIANO FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2014

Il Comune di Redavalle (PV) in qualità di socio della Broni Stradella SpA viene dalla stessa servito per quanto attiene all'intero ciclo del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e differenziata.

Pertanto il *Piano finanziario* è redatto, in conformità al dettato del DPR 27/4/99, n. 158, sulla scorta delle previsioni di spesa ed investimenti diretti e di quelli comunicati dalla Spa Broni-Stradella.

Programma degli interventi

La Broni-Stradella SpA prevede per l'esercizio 2014 i seguenti interventi relativi al servizio svolto per il Comune di Redavalle:

- Spazzamento meccanizzato del territorio comunale con l'impiego di n. 1 mezzo meccanico e di n. 2 unità di personale con la raccolta di circa 7 tons di sabbie. A chiamata.
- Raccolta, trasporto e smaltimento di complessivi tons. 393 di rifiuti solidi urbani con l'utilizzo di n. 2 automezzi e n. 4 unità di personale;
- Raccolta differenziata, trasporto e avvio al recupero di complessivi tons. 13 di contenitori in plastica per liquidi con utilizzo di n. 1 automezzo e di n. 3 unità di personale.
- Raccolta differenziata, trasporto e avvio al recupero di complessivi tons. 38 di carta e cartone con utilizzo di n. 1 automezzo e di n. 3 unità di personale.
- Raccolta differenziata e avvio al recupero di complessivi tons. 41 di vetro con utilizzo di n. 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.
- Raccolta differenziata e avvio allo smaltimento di complessivi kg. 54 di pile con utilizzo di n. 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.
- Raccolta differenziata e avvio allo smaltimento di complessivi kg. 54 di farmaci scaduti con utilizzo di n. 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.
- Raccolta, trasporto e smaltimento di complessive Tonnellate 36 di rifiuti ingombranti con l'utilizzo di 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.
- Raccolta, trasporto e smaltimento di complessive Tonnellate 0 di rifiuti imballaggi misti con l'utilizzo di 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.
- Raccolta, trasporto e smaltimento di complessive Tonnellate 15 di verde con l'utilizzo di 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.
- Raccolta, trasporto e smaltimento di complessive Tonnellate 15 di legno con l'utilizzo di 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.
- Raccolta, trasporto e smaltimento di complessive Tonnellate 8 di ferro con l'utilizzo di 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.

- Raccolta, trasporto e smaltimento di complessive Tonnellate 1,5 di beni durevoli (frigoriferi) con l'utilizzo di 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.
- Raccolta, trasporto e smaltimento di complessive Tonnellate 0,212 di accumulatori al piombo con l'utilizzo di 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.
- Raccolta, trasporto e smaltimento di complessive Tonnellate 0,5 di componenti elettronici con l'utilizzo di 1 automezzo e di n. 1 unità di personale.

Piano finanziario degli investimenti

La Broni Stradella SpA, per l'esercizio 2014 non prevede investimenti relativamente al servizio erogato per conto del Comune di Redavalle.

Beni, strutture e servizi

➤ *Numero dei contenitori dislocati sul territorio comunale :*

<i>Materiale</i>	<i>tipologia</i>	<i>quantità</i>
Contenitori per rsu	Capacità lt. 1.100	5
Contenitori per rsu	Capacità Lt. 2.400/3200	41
Contenitori per rd carta	Cassonetti	4
Contenitori per rd contenitori in plastica	Cassonetti	5
Contenitori per rd vetro	Campane	9
Contenitori per rd pile esauste	Contenitori	1
Contenitori per rd farmaci scaduti	Contenitori	1
Contenitori per ingombrante	Cassone	1

La Broni-Stradella Spa effettua il servizio di raccolta r.s.u. e di materiali differenziati con l'impiego dei seguenti automezzi :

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Automezzo IVECO 190 Mono operatore	2
Automezzo IVECO Magirus 190	1
Automezzo FIAT 175	1
Automezzo FIAT 180	1
Automezzo FIAT 150	1
Automezzo FIAT 130	1
Automezzo FIAT 160	1
Automezzo FIAT 100	1
Automezzo FIAT Daily	2
Automezzo FIAT 100 lavacassonetti	1
Automezzo IVECO Magirus 260 dotato di gru	1

- *Elenco delle strutture per il servizio di spazzamento:*

<i>Tipologia</i>	<i>quantità</i>
Autospazzatrice RAVO 2500	1
Motospazzatrice RAVO 5002	1

RELAZIONE ALLEGATA AL PIANO FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2014

Modello gestionale del servizio

Il servizio di raccolta rifiuti urbani viene svolto dalla Broni-Stradella Spa con le seguenti modalità:

- Raccolta r.s.u.: mediante cassonetti stradali, con frequenza di raccolta bisettimanale
- Raccolta differenziata:

<i>Materiale</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Frequenza di raccolta</i>
contenitori in plastica	Cassonetti	Settimanale
carta	Cassonetti	Settimanale
vetro	Campane	Quindicinale
verde	Sacchi	Settimanale (periodo estivo)
Rifiuti ingombranti (incluso ferro, legno, frigoriferi, raee, accumulatori)	Cassone scarrabile	Conferimento diretto dei cittadini al centro
pile esauste	Raccoglitori stradali	Mensile
farmaci scaduti	Raccoglitori (presso farmacie)	Mensile

Impianti esistenti

- I rifiuti solidi urbani raccolti vengono conferiti a cura della Broni-Stradella Spa agli impianti di trattamento finale Fertilvita di Corteolona (Pv)
- I rifiuti raccolti in modo differenziato vengono conferiti a cura della Broni-Stradella Spa come di seguito :

Imballaggi in plastica	MONTELLO di Bergamo
------------------------	---------------------

	Convenzione COREPLA
Imballaggi in carta e cartone	CARTIERA RENO DE' MEDICI e Cartiera Fornaci - Milano - Convenzione COMIECO
Imballaggi in vetro	Macoglass – Bergamo - Convenzione COREVE
Verde	FERTILVITA di Corteolona (Pv)
Accumulatori esausti	CERAMINATI di Ferrera Erbognone (PV) Convenzione COBAT
Rifiuti ingombranti	FERTILVITA di Corteolona (Pv)
Pile esauste e farmaci scaduti	Ecogroup srl - Settimo Milanese -
Imballaggi in legno	Cereda Ambrogio Como Convenzione RILEGNO
Apparecchiature contenenti clorofluorocarburi (frigoriferi)	Stena Technoworld Cavenago Brianza Consorzio RAEE
Apparecchiature fuori uso	SEVAL – COLICO- CONSORZIO RAEE
Materiali ferrosi	GARELFI SNC di Alessandria
Sabbie	AMBIENTE srl Broni (PV)

L'art. 1, comma 639 L. 147/2013 e s.m.i. ha istituito a decorrere dal 01.01.2014 la Tassa sui Rifiuti (TARI), a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale e dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni;

a decorrere dal 01.01.2014 sono soppressi tutti i pre-vigenti prelievi relativi alla gestione dei rifiuti urbani quindi, per il Comune di Redavalle viene soppressa la TARES di cui all'art. 14 del D.L. n° 201/2011 convertito dalla legge n° 214/2011.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n° 7 del 07.05.2014 è stato istituito nel Comune di Redavalle la Tassa sui Rifiuti (TARI), è stato approvato il relativo regolamento ed è stato disposto l'affidamento della gestione del tributo stesso a Broni Stradella S.p.a; con deliberazione del Consiglio Comunale in pari data è stato approvato il Piano Finanziario per l'anno 2014;

i criteri per l'individuazione dei costi del servizio e gli elementi necessari alla determinazione della tariffa sono stabiliti dal DPR n° 158/1999 recante il 'metodo normalizzato';

la legge 147/2013 stabilisce che il Consiglio Comunale deve approvare le tariffe del tributo in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani;

le tariffe vanno determinate per fasce d'utenza, suddividendole in parte fissa, determinata sulla base delle componenti essenziali del costo del servizio, con riferimento agli investimenti per le opere e relativi ammortamenti, ed in parte variabile, rapportata alla quantità e qualità dei rifiuti conferiti e all'entità dei costi di gestione degli stessi;

la tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e di utenza non domestica e il calcolo per le utenze domestiche è rapportato al numero dei componenti il nucleo e alla superficie, mentre per le utenze non domestiche, distinte nelle 21 categorie previste dal DPR 158/99, il calcolo avviene sulla base della superficie;

la suddivisione dei costi tra quota e fissa e quota variabile è effettuata attribuendo gli stessi per il 42,97% alla parte fissa e per il 57,03% alla parte variabile;

le previsioni di entrata sono collegabili per la parte fissa al 90,15% alle utenze domestiche e al 9,85% alle utenze non domestiche e per la parte variabile al 90,15% alle utenze domestiche e al 9,85% alle utenze non domestiche;

La ripartizione dei costi fra utenze domestiche e non domestiche viene fatta sia secondo il criterio della proporzione esistente tra superficie imponibile delle rispettive utenze sia secondo il principio basato sul calcolo delle quantità di rifiuto presunte prodotte dalle utenze non domestiche determinate come sommatoria del prodotto delle superfici relative alle diverse classi di attività per il proprio coefficiente di produttività (Kd). Per differenza rispetto al totale derivato dal MUD, si otterrà la quantità di rifiuti prodotto dalle utenze domestiche

i coefficienti di produttività utilizzati sia per le utenze domestiche che per le non domestiche sono quelli definiti dal DPR n° 158/1999 per i comuni del Nord Italia con meno di 5000 abitanti.

per le utenze domestiche sono stati utilizzati i coefficienti (K_a e K_b) di produttività minimi sia per la parte fissa che per la parte variabile della tariffa;

per le utenze non domestiche sono stati applicati i coefficienti di produttività (K_c e K_d), sia per la quota fissa che per quella variabile, in misura diversa, rispetto alle varie categorie, al fine di evitare aumenti economici troppo elevati e mantenere un' omogeneità e una certa perequazione nel carico fiscale delle diverse categorie. In particolare questa scelta viene fatta per le categorie che, ai sensi del DPR 158/99, subiscono comunque, pur con l'applicazione dei coefficienti minimi, gli aumenti maggiori.

Le caratteristiche principali del sistema tariffario sono le seguenti:

- creare una correlazione tra pagamento del servizio ed effettiva produzione dei rifiuti
- dare copertura a tutti i costi inerenti il servizio tramite l'impianto tariffario
- provocare, in virtù dei punti precedenti, un circuito virtuoso che consegua una riduzione delle produzioni di rifiuti.

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale			B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE
				costo	%	quota					
CGIND - Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati											
CSL - Costi di spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ -	€ 550,00	€ -	€ 7.573,00	10%	€ 757,30	€ -		€ -		€ 1.307,30
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 1.708,00	€ 14.970,47	€ 3.465,00	€ 18.713,09	10%	€ 1.871,31	€ -		€ -	€ 3.742,62	€ 25.757,40
CT5 - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	€ 49.500,00	€ -	€ -	10%	€ -	€ -		€ -	€ -	€ 49.500,00
AC - Altri costi	€ -	€ -	€ -	€ -	10%	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
Totale CGIND	€ 1.708,00	€ 65.020,47	€ 3.465,00	€ 26.286,09		€ 2.628,61	€ -	€ -	€ -	€ 3.742,62	€ 76.564,70

CGD – Ciclo della raccolta differenziata									
CRD - Costi della Raccolta differenziata									
Frazione Organica (FORSU)	€ -	€ -	€ -	€	%	Quota			
Carta	€ -	€ -	€ -	€ -	10%	€ -			€ -
Plastica	€ -	€ -	€ -	€ -	10%	€ -			€ -
Vetro	€ -	€ -	€ -	€ -	10%	€ -			€ -
Verde	€ -	€ -	€ -	€ -	10%	€ -			€ -
Ingonnanti	€ -	€ -	€ -	€ -	10%	€ -			€ -
Tipologie diverse	€ -	€ 12.248,57	€ 220,00	€ 15.310,71	10%	€ 1.531,07			€ 3.062,14
Contributo CONAI (a dedurre)									€ 17.061,78
Totale CRD	€ -	€ 12.248,57	€ 220,00	€ 15.310,71		€ 1.531,07	€ -	€ -	€ 17.061,78

CTR - Costi di trattamento e riciclo					€	%	Quota			€	€
Frazione Organica (FORSU)	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Carta e cartone	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Plastica	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Vetro	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Verde	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Ingombranti	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Farmaci	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Filtri olio	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Inerti	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Legno	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Pile	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Pneumatici	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Sabbia	€-	€ 1.650,00	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Toner	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Oli minerali	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Rifiuti abbandonati	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Cimiteriali	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Vernici e solventi	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Multimateriale	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Entrate da recupero (a dedurre)	€-	€-	€-	€-	€-	10%	€-	€-	€-	€-	€-
Totale CTR	€-	€ 1.650,00	€-	€-	€-		€-	€-	€-	€-	€-
										€ 4.572,63	€ 2.872,63

[illegible]

CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC -- Costi amm.vi accert., riscoss. e cont.						
Personale Ufficio Tributi	€ -	€ -	€ -	€ 13.520,00	€ -	€ 13.520,00
Personale Ufficio Ragioneria	€ -	€ -	€ -	€ 4.000,00	€ -	€ 4.000,00
Consulenze - Software- Servizio determinaz. Tariffe	€ -	€ 4.795,50	€ -	€ -	€ -	€ 4.795,50
Totale CARC	€ -	€ 4.795,50	€ -	€ 17.520,00	€ -	€ 22.315,50

CGG - Costi Generali di Gestione						
Spese interne Gestore	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota di personale CG	€ -	€ 3.674,64	€ -	€ -	€ -	€ 3.674,64
Totale CGG	€ -	€ 3.674,64	€ -	€ 37.437,12	€ -	€ 37.437,12
				€ 37.437,12	€ -	€ 41.111,76

CCD - Costi Comuni Diversi						
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fondo rischi crediti					€ 689,81	€ 689,81
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ -	€ -
Contributo Miur (a dedurre)					€ -	€ -
Recupero evasione (a dedurre)					€ -	€ -
Totale CCD	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 689,81	€ 689,81

Totale CC	€ -	€ 8.470,14	€ -	€ 54.957,12	€ 689,81	€ 64.117,07
-----------	-----	------------	-----	-------------	----------	-------------

CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

AMMn – Ammortamenti per l'anno di riferimento

Ammortamento impianti	€ -
Ammortamento mezzi e attrezzature	€ -
Ammortamento hardware e software	€ -
Ammortamento start up nuove attività	€ -
Ammortamento beni materiali	€ 1.978,65
Ammortamento immobili	€ -
Altri ammortamenti	€ -
Totale	€ 1.978,65

ACCn – Accantonamenti per l'anno di riferimento

Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	€ -
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	€ -
Accantonamento per inesigibili	€ -
Totale	€ -

Rn – Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento

A - Investimenti per l'anno di riferimento

Compattatori	€ -
Automezzi	€ -
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	
Totale A	€ -

B – Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)

Compattatori	€ -
Automezzi	€ -
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	
Totale B	€ -
Capitale netto investito (A+B)	€ -
Tasso di rendimento rn	4,00%
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€ -

Totale CK € 1.978,65

Prospetto riassuntivo

CG - Costi operativi di Gestione	€ 90.753,85
CC- Costi comuni	€ 64.117,07
CK - Costi d'uso del capitale	€ 1.978,65
Minori entrate per riduzioni	€ -
Agevolazioni	€ -
Contributo Comune per agevolazioni	€ -
Totale costi	€ 156.849,57

Riduzione RD ut. Domestiche	€ -
-----------------------------	-----

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

COSTI VARIABILI	
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 25.757,40
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 49.500,00
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 17.061,78
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	-€ 2.872,63
Riduzioni parte variabile	€ -
Totale	€ 89.446,55

COSTI FISSI	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 1.307,30
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 22.315,50
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 41.111,76
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 689,81
AC - Altri Costi	€ -
Riduzioni parte fissa	€ -
Totale parziale	€ 65.424,37
CK - Costi d'uso del capitale	€ 1.978,65
Totale	€ 67.403,02

Totale fissi + variabili € 156.849,57
verificato