ALLEGATO ALLA PROPOSTA DELIBERAZIONE C.C. N. 9/31.05.2013

COMUNE DI LALLIO

Provincia di Bergamo

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2013

Comune di Lallio (BG) - Allegato C alla DCC n° 11 del 10/06/2013

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 programmatoria 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.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2013

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. N. 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	**CSL** costi di lavaggio e spazzamento strade	€	50.600,00
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€	22.550,00
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€	45.349,70
		AC altri costi (realizzazione ecocentri,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)	€	78.825,00
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata.	**CTR** costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€	62.150,00
CC Costi comuni	**CARC** Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		€	46.967,05
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		€	85.525,00
	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)		€	75.014,90
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
Ipn Inflazione programmata per l'anno di riferimento				0,00 %
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn				0,00 %
Costi totali	€ 466.981,65	**TF - Totale costi fissi**	€	258.106,95

$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$		$\Sigma TF = CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK$	
		TV - Totale costi variabili $\Sigma TV = CRT+CTS+CRD+CTR$	€ 208.874,70

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

% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 149.246,81	% costi attribuibili utenze domestiche	31,96%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 31,96\%$	€ 82.490,68
				Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 31,96\%$	€ 66.756,13
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 317.733,19	% costi attribuibili utenze NON domestiche	68,04%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 68,04\%$	€ 175.615,32
				Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 68,04\%$	€ 142.117,87

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, desunte dalla banca dati dei contribuenti iscritti nel Ruolo TARSU per l'annualità d'imposta 2012, è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche				
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 149.246,81	*Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche*	€	82.490,68
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€	66.756,13

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche				
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 317.733,19	*Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche*	€	175.615,32
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€	142.117,87

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	KB appl Coeff proporzionale di produttività *(per attribuzione parte variabile)*	*Tariffa fissa*	*Tariffa variabile*
1. 1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	62.613,11	0,84	931,55	0,60	0,352111	16,785745
1. 2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	49.096,53	0,98	608,04	1,40	0,410797	39,166739
1. 3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	38.590,21	1,08	465,30	1,80	0,452715	50,357236
1. 4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	34.314,61	1,16	360,51	2,20	0,486249	61,547733
1. 5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	8.653,93	1,24	101,99	2,90	0,519784	81,131102
1. 6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	2.975,49	1,30	29,61	3,40	0,544934	95,119224

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)*	*Tariffa fissa*	*Tariffa variabile*
2. 1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU	2.466,00	0,32	2,60	0,857110	0,684801
2. 2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	196,00	0,67	5,51	1,794575	1,451253
2. 4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	77.949,00	0,30	2,50	0,803541	0,658463
2. 5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	1.069,00	1,07	8,79	2,865963	2,315157
2. 8	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	5.121,00	1,00	8,21	2,678470	2,162393
2. 9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	1.191,00	0,55	4,50	1,473158	1,185234
2. 10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	4.927,00	0,87	7,11	2,330269	1,872669
2. 11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	188,00	1,07	8,80	2,865963	2,317791
2. 12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	2.502,00	0,72	5,90	1,928498	1,553973
2. 13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	1.634,00	0,92	7,55	2,464192	1,988559
2. 14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	37.368,00	0,43	3,50	1,151742	0,921848
2. 15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	4.583,00	0,55	4,50	1,473158	1,185234
2. 16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	1.036,00	4,84	39,67	12,963797	10,448497
2. 17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	304,00	3,64	29,82	9,749632	7,854151
2. 18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	80,00	1,76	14,43	4,714108	3,800650
2. 19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	528,00	1,54	12,59	4,124844	3,316021
2. 20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE	146,00	6,06	49,72	16,231531	13,095520

PREVISIONE TARIFFA SERVIZI INDIVISIBILI

Previsione tariffa servizi indivisibili					
Tariffa servizi	Mq rapportati al periodo	Importo unitario	Mq x tariffa	Importo riduzioni	Totale tariffa servizi
1.-TARIFFA SERVIZI-IMPORTO BASE	337.468,00	0,300000	101.259,91	0,00	101.259,91
TOTALE	337.468,00	0,000000	101.259,91	0,00	101.259,91

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	O3 = O1+O2 Incasso prececente	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-Uso domestico-Un componente	67	38.570,31	3.857,04	42.427,35	1.928,52	33.173,40	-9.253,95	-21,81%	1.658,67	-269,85
1.2-Uso domestico-Due componenti	80	31.886,37	3.188,64	35.075,01	1.594,32	36.976,94	1.901,93	5,42%	1.848,85	254,53
1.3-Uso domestico-Tre componenti	82	24.755,00	2.475,50	27.230,50	1.237,75	33.440,33	6.209,83	22,80%	1.672,02	434,27
1.4-Uso domestico-Quattro componenti	95	22.334,06	2.233,40	24.567,46	1.116,70	32.476,79	7.909,33	32,19%	1.623,84	507,14
1.5-Uso domestico-Cinque componenti	83	5.386,82	538,68	5.925,50	269,34	9.586,61	3.661,11	61,78%	479,33	209,99
1.6-Uso domestico-Sei o piu' componenti	100	1.803,03	180,30	1.983,33	90,15	3.600,23	1.616,90	81,52%	180,01	89,86
2.1-Uso non domestico-Musei,biblioteche,scuole,associazioni,luoghi di cu	616	2.674,24	267,42	2.941,66	133,71	3.802,34	860,68	29,25%	190,12	56,41
2.2-Uso non domestico-Campeggi,distributori carburanti	65	452,98	45,30	498,28	22,65	636,18	137,90	27,67%	31,81	9,16
2.4-Uso non domestico-Esposizioni,autosaloni	1025	148.735,89	14.873,58	163.609,47	7.436,79	113.961,76	-49.647,71	-30,34%	5.698,09	-1.738,70
2.5-Uso non domestico-Alberghi con ristorazione	1069	0,00	0,00	0,00	0,00	5.538,61	5.538,61	0,00%	276,93	276,93
2.8-Uso non domestico-Uffici,agenzie,studi professionali	155	10.286,27	1.028,62	11.314,89	514,31	24.790,10	13.475,21	119,09%	1.239,51	725,20
2.9-Uso non domestico-Banche ed istituti di credito	397	2.744,18	274,42	3.018,60	137,21	3.166,14	147,54	4,88%	158,31	21,10
2.10-Uso non domestico-Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria	307	9.308,68	930,86	10.239,54	465,43	20.707,89	10.468,35	102,23%	1.035,39	569,96
2.11-Uso non domestico-Edicola,farmacia,tabaccaio,pluriliche nze	94	383,16	38,32	421,48	19,16	974,55	553,07	131,22%	48,73	29,57
2.12-Uso non domestico-Attivita' artigianali tipo botteghe(falegname,idra	92	4.976,70	497,68	5.474,38	248,84	8.713,11	3.238,73	59,16%	435,66	186,82
2.13-Uso non domestico-Carrozzeria,autofficina,elettrauto	136	3.108,58	310,86	3.419,44	155,43	7.275,80	3.856,36	112,77%	363,79	208,36
2.14-Uso non domestico-Attivita' industriali con capannoni di produzione	524	66.299,55	6.629,96	72.929,51	3.314,98	77.485,90	4.556,39	6,24%	3.874,30	559,32
2.15-Uso non domestico-Attivita' artigianali di produzione beni specifici	352	8.937,31	893,74	9.831,05	446,87	12.183,40	2.352,35	23,92%	609,17	162,30
2.16-Uso non domestico-Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie	345	2.590,48	259,04	2.849,52	129,52	24.255,13	21.405,61	751,20%	1.212,76	1.083,24
2.17-Uso non domestico-Bar,caffe',pasticceria	101	770,49	77,04	847,53	38,52	5.351,56	4.504,03	531,43%	267,58	229,06
2.18-Uso non domestico-Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	80	147,46	14,74	162,20	7,37	681,18	518,98	319,96%	34,06	26,69
2.19-Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	176	973,21	97,32	1.070,53	48,66	3.928,76	2.858,23	266,99%	196,44	147,78
2.20-Uso non domestico-Ortofrutta,pescherie,fiori e piante	73	269,11	26,92	296,03	13,46	4.281,75	3.985,72	346,39%	214,09	200,63
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati,sospesi,...)	0	5.659,99	566,00	6.225,99	283,00	0,00	-6.225,99	0,00%	0,00	-283,00
TOTALI	0	393.053,87	39.305,38	432.359,25	19.652,69	466.988,46	34.629,21	0,00%	23.349,46	3.696,77

Comune di Lallio (BG) - Allegato C alla DCC n° 11 del 10/06/2013

RELAZIONE AL PIANO FINANZIARIO

L'art. 14 del D.L. n. 201/2011, convertito con modificazioni dalla L. 214/211, e smi, prevede l'introduzione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES) le cui caratteristiche essenziali sono le seguenti:

a) creare una correlazione tra costi del servizio ed effettiva produzione dei rifiuti solidi urbani;
b) coprire tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani;
c) contribuire a finanziare i costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni (sicurezza, illuminazione, manutenzione delle strade ecc.) .

GLI OBIETTIVI DI FONDO DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

Il piano finanziario costituisce lo strumento attraverso il quale i Comuni definiscono la propria strategia di gestione dei rifiuti urbani. É quindi necessario partire dagli obiettivi che il Comune di Lallio si pone.

Questi ultimi sono formulati secondo una logica pluriennale.

- Obiettivo d'igiene urbana

Lo Spazzamento delle strade e piazze nel territorio comunale viene effettuato da Società, con frequenza media settimanale, con l'impiego di spazzatrice meccanica.
L'obiettivo è di migliorare il livello di pulizia delle strade e del contesto urbano in generale.

- Obiettivo di riduzione della produzione di RSU

L'obiettivo di riduzione della produzione di RSU si dovrà raggiungere attraverso una campagna di sensibilizzazione rivolta a tutti i cittadini per una maggiore differenziazione dei rifiuti (separazione carta, vetro, ecc). 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.

- Obiettivo di gestione del ciclo dei servizi concernenti i RSU indifferenziati

L'obiettivo, per quanto riguarda il ciclo dei rifiuti indifferenziati, è di ridurre la quantità di prodotto indifferenziato da raccogliere, per il quale si devono sostenere costi sempre maggiori nel servizio di trasporto e smaltimento, e di incrementare la quantità da differenziare e conferire alla piazzola ecologica.

a) Modalità di raccolta trasporto smaltimento rifiuti indifferenziati

La raccolta indifferenziata è realizzata mediante ritiro presso l'utenza.
Il servizio di raccolta – trasporto e smaltimento dei rifiuti indifferenziati è gestito dalla Società Aprica la quale opera con proprie strutture operative e decisionali e conferisce i rifiuti prevalentemente presso discarica convenzionata.

- Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata

a) Raccolta differenziata

La raccolta differenziata verrà realizzata attraverso:

- Raccolta domiciliare rifiuti indifferenziati, umido, vetro e lattine imballaggi in plastica, carta e cartone presso utenze domestiche;
- Raccolta domiciliare, come sopra, ma presso utenze non domestiche solo in modica quantità.
- Raccolta rifiuti differenziati presso l'isola ecologica comunale

b) Trattamento e riciclo dei materiali raccolti

Tutti i materiali della raccolta differenziata (ferro, alluminio, carta, plastica, vetro, verde, umido ecc) sono conferiti ad aziende specializzate che provvedono al recupero degli stessi.

- Obiettivo economico

L'obiettivo economico stabilito dalla normativa vigente per l'anno 2013, che pertanto l'Amministrazione Comunale è tenuta a rispettare, è il seguente :

- **copertura del 100% 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.

La redazione del piano finanziario è necessaria per la determinazione del costo del servizio da coprire con il gettito della tariffa determinata con metodo normalizzato, ed è costituito dai seguenti elementi:

a) il piano finanziario degli investimenti;
b) il programma degli interventi necessari;
c) 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;
d) le risorse finanziarie necessarie;
e) il grado attuale di copertura dei costi afferenti alla tariffa rispetto alla preesistente tassa rifiuti (TARSU)

Tali informazioni vengono ricavate descrivendo:

1. il modello attuale del servizio e dei risultati relativi;
2. gli obiettivi di qualità del servizio previsti per il triennio 2013/2015
3. il Piano dei costi e degli interventi necessari a conseguire gli obiettivi prefissati;
4. Descrizione del modello gestionale ed organizzativo .

La gestione dei rifiuti solidi urbani è tipicamente definita come la raccolta, il trasporto, il recupero e **lo smaltimento dei rifiuti sia in discarica che presso gli impianti di smaltimento.**

La tabella seguente riporta il dettaglio delle modalità e frequenza delle attività previste nella gestione del ciclo RSU gestite dalla società Aprica S.p.a. come da contratto del 13/12/2012 rep. N. 565/2012

Flusso di raccolta	Frequenza	Modalità attuazione
Raccolta Indifferenziata	Settimanale	Raccolta all'esterno dei fabbricati
Rottami ferrosi		Conferimento presso piattaforma ecologica
Vetro	Settimanale	Raccolta all'esterno dei fabbricati
Legno		Conferimento presso piattaforma ecologica
Verde – Rifiuti biodegradabili		Conferimento presso isola ecologica
Farmaci		Bidoni
Carta e Cartone	Settimanale	Raccolta all'esterno dei fabbricati

Apparecchiature contenenti clorofluorocarburi		Conferimento presso piattaforma ecologica
Batterie e accumulatori		Conferimento presso piattaforma ecologica
Apparecchiature elettriche ed elettroniche		Conferimento presso piattaforma ecologica
Imballaggi in materiali misti (multi materiale)		Conferimento presso piattaforma ecologica
Abbigliamento		Contenitori di prossimità
Pneumatici fuori uso		Conferimento presso piattaforma ecologica
Rifiuti organici (umido)	Settimanale nel periodo invernale e bi-settimanale nel periodo estivo	Raccolta all'esterno dei fabbricati

Tabella delle quantità di rifiuti raccolti nel periodo Gennaio 2012 – Dicembre 2012

Vedasi tabella allegata (allegato 1).

Con il modello gestionale ed organizzativo operativo nel corso dell'anno 2012 il Comune di Lallio è stato in grado di raccogliere in modo differenziato 1.338.550 Kg di rifiuti solidi urbani, pari al 60,83 % del totale dei rifiuti.
La restante parte dei rifiuti solidi urbani prodotti (pari al 39,17% del totale di 2.200.468 Kg) è stata smaltita in modo indifferenziato.

5. Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata per il periodo 2013

In considerazione del livello di raccolta differenziata raggiunto, il Comune di Lallio ha fissato il raggiungimento del 60% al 31/12/2013.

Comune di Lallio (BG) - Allegato C alla DCC n° 11 del 10/06/2013

COMUNE DI LALLIO

PROSPETTO ANALITICO COSTI 2013 SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

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
CGIND – Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati											
				cosrto	%	quota					
CSL - Costi di spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 18.700,00	€ 9.900,00		€ 44.000,00	50%	€ 22.000,00					€ 50.600,00
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 6.600,00	€ 5.500,00		€ 20.900,00	50%	€ 10.450,00					€ 22.550,00
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU		€ 45.349,70			50%	€ -					€ 45.349,70
AC - Altri costi					50%	€ -					€ -
Totale CGIND	**€ 25.300,00**	**€ 60.749,70**	**€ -**	**€ 64.900,00**		**€ 32.450,00**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 118.499,70**
CGD – Ciclo della raccolta differenziata											
CRD - Costi della Raccolta differenziata					%	Quota					
Frazione Organica (FORSU)	€ 9.900,00			€ 27.500,00	50%	€ 13.750,00					€ 23.650,00
Carta	€ 7.700,00			€ 24.200,00	50%	€ 12.100,00					€ 19.800,00
Plastica	€ 6.050,00			€ 17.050,00	50%	€ 8.525,00					€ 14.575,00
Vetro	€ 6.600,00			€ 14.300,00	50%	€ 7.150,00					€ 13.750,00
Verde					50%	€ -					€ -
Ingombranti					50%	€ -					€ -
Altre tipologie	€ 4.400,00	€ 5.500,00		€ 14.300,00	50%	€ 7.150,00					€ 17.050,00
Contributo CONAI (a dedurre)										€ 10.000,00	€ 10.000,00
Totale CRD	**€ 34.650,00**	**€ 5.500,00**	**€ -**	**€ 97.350,00**		**€ 48.675,00**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 10.000,00**	**€ 78.825,00**
CTR - Costi di trattamento e riciclo					%	Quota					
Frazione Organica (FORSU)		€ 23.100,00			50%	€ -					€ 23.100,00
Carta e cartone					50%	€ -					€ -
Plastica					50%	€ -					€ -
Vetro					50%	€ -					€ -
Verde		€ 9.900,00			50%	€ -					€ 9.900,00
Ingombranti		€ 20.790,00			50%	€ -					€ 20.790,00
Farmaci					50%	€ -					€ -
Filtri olio					50%	€ -					€ -
Inerti					50%	€ -					€ -
Legno					50%	€ -					€ -
Pile					50%	€ -					€ -
Pneumatici					50%	€ -					€ -
Sabbia		€ 8.360,00			50%	€ -					€ 8.360,00
Toner					50%	€ -					€ -
Oli minerali					50%	€ -					€ -
Rifiuti abbandonati					50%	€ -					€ -
Cimiteriali					50%	€ -					€ -
Vernici e scolventi					50%	€ -					€ -
Altri tipi					50%	€ -					€ -
Entrate da recupero (a dedurre)											€ -
Totale CTR	**€ -**	**€ 62.150,00**	**€ -**	**€ -**		**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 62.150,00**
Totale CG	**€ 59.950,00**	**€ 128.399,70**	**€ -**	**€ 162.250,00**		**€ 81.125,00**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 10.000,00**	**€ 259.474,70**

Comune di Lallio (BG) - Allegato C alla DCC n° 11 del 10/06/2013

PROSPETTO ANALITICO COSTI 2013 SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

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.						
Attività 1		€ 14.200,00		€ 32.767,05		€ 46.967,05
Attività 2						€ -
Totale CARC	**€ -**	**€ 14.200,00**	**€ -**	**€ 32.767,05**	**€ -**	**€ 46.967,05**
CGG - Costi Generali di Gestione						
Attività 1				€ 4.400,00		€ 4.400,00
Attività 2						€ -
Quota di personale CG				€ 81.125,00		€ 81.125,00
Totale CGG	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 85.525,00**	**€ -**	**€ 85.525,00**
CCD - Costi Comuni Diversi						
Attività 1	€ 5.000,00	€ 34.360,00		€ 31.103,58	€ 6.219,32	€ 76.682,90
Attività 2						€ -
Fondo rischi crediti						€ -
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti						€ -
Contributo Miur (a dedurre)					-€ 1.668,00	-€ 1.668,00
Recupero evasione (a dedurre)						€ -
Totale CCD	**€ 5.000,00**	**€ 34.360,00**	**€ -**	**€ 31.103,58**	**€ 4.551,32**	**€ 75.014,90**
Totale CC	**€ 5.000,00**	**€ 48.560,00**	**€ -**	**€ 149.395,63**	**€ 4.551,32**	**€ 207.506,95**

Comune di Lallio (BG) - Allegato C alla DCC n° 11 del 10/06/2013

CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

AMMn – Ammortamenti per l'anno di riferimento	
Ammortamento impianti	
Ammortamento mezzi e attrezzature	
Ammortamento harware e software	
Ammortamento start up nuove attività	
Ammortamento beni materiali	
Ammortamento immobili	
Altri ammortamenti	
Totale	€ -

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	€ -

Riduzioni RD utenze domestiche		Quota variab.
abbattimento quota variabile per RD		
abbattimento quota variabile per compostaggio		
Totale		€ -

Altre riduzioni	Quota fissa	Quota variab.
- abitazioni con unico occupante		
- abitazioni a disposizione		
- utenze non domestiche stagionali		
- abitazioni di residenti all'estero		
- fabbricati rurali ad uso abitativo		
- utenze fuori zona di raccolta		
- recupero rifiuti assimilati		
Totale	€ -	€ -

Agevolazioni	Quota fissa	Quota variab.
ONLUS		
OPS		
altro		
altro		
Totale	€ -	€ -

COMUNE DI LALLIO

PROSPETTO ANALITICO COSTI 2013 SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

Prospetto riassuntivo		
CG - Costi operativi di Gestione	€	259.474,70
CC- Costi comuni	€	207.506,95
CK - Costi d'uso del capitale	€	-
Minori entrate per riduzioni	€	-
Agevolazioni	€	-
Contributo Comune per agevolazioni	€	-
Totale costi	**€**	**466.981,65**

Riduzione RD ut. Domestiche	€	-

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

COSTI VARIABILI		
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€	22.550,00
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€	45.349,70
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€	78.825,00
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€	62.150,00
Riduzioni parte variabile	€	-
Totale	**€**	**208.874,70**

COSTI FISSI		
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€	50.600,00
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€	46.967,05
CGG - Costi Generali di Gestione	€	85.525,00
CCD - Costi Comuni Diversi	€	75.014,90
AC - Altri Costi	€	-
Riduzioni parte fissa	€	-
Totale parziale	**€**	**258.106,95**
CK - Costi d'uso del capitale	€	-
Totale	**€**	**258.106,95**

Totale COSTI 2013 fissi + variabili	**€**	**466.981,65**
GETTITO TARES 2013 (RISORSA 1020070)	**€**	**466.981,65**

% COPERTURA DEI COSTI	**100%**

Comune di Lallio (BG) - Allegato C alla DCC n° 11 del 10/06/2013

PROSPETTO DESTINAZIONE INTEGRALE TARES PER SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2013

CODICE RISORSA	CAPITOLO	OGGETTO	STANZIAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2013
1020070	10	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI (TARES)	€ 466.981,65

TOTALE GETTITO PRESUNTO TARES 2013	€ 466.981,65

CODICE INTERVENTO	CAPITOLO	OGGETTO	STANZIAMENTI BILANCIO DI PREVISIONE 2013
1010301	347	RETRIBUZIONE AL PERSONALE UFFICIO RAGIONERIA - ONERI DIRETTI	€ 15.793,51
1010301	348.2	RETRIBUZIONE AL PERSONALE UFFICIO RAGIONERIA - ONERI RIFLESSI	€ 4.151,12
1010307	354.2	I.R.A.P. - SERVIZIO RAGIONERIA	€ 1.301,56
Parziale finanziamento con la TARES di Quote di Oneri diretti, oneri riflessi ed IRAP, in misura del 10,00% sulle retribuzioni del Responsabile del Settore Economico-Finanziario e in misura del 45% sulle retribuzioni del personale del Servizio Tributi per la gestione della TARES			
1010403	374	SPESE PER LA RISCOSSIONE TARES	€ 7.200,00
1010601	347	RETRIBUZIONE AL PERSONALE UFFICIO RAGIONERIA - ONERI DIRETTI	€ 8.339,98
1010601	348.2	RETRIBUZIONE AL PERSONALE UFFICIO RAGIONERIA - ONERI RIFLESSI	€ 2.466,82
1010607	354.2	I.R.A.P. - SERVIZIO RAGIONERIA	€ 714,06
Parziale finanziamento con la TARES di Quote di Oneri diretti, oneri riflessi ed IRAP, in misura del 10,00% sulle retribuzioni del Responsabile del Settore Tecnico-Manutentivo e in misura del 35% sulle retribuzioni del personale del Servizio Tecnico per la gestione del Servizio Smaltimento Rifiuti			

CODICE INTERVENTO	CAPITOLO	OGGETTO	
1010803	669	SPESE PER SERVIZI EXTRA.NET (SOFTWARE HALLEY)	€ 7.000,00
1090501	1418.2	RETRIBUZIONE OPERATORE ECOLOGICO - ONERI DIRETTI	€ 20.319,44
1090501	1419	RETRIBUZIONE OPERATORE ECOLOGICO - ONERI RIFLESSI	€ 6.534,60
1090501	1419.10	PREMIO INAIL - LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI	€ 2.500,00
1090502	1420	SPESE PER IL VESTIARIO DI SERVIZIO AL PERSONALE - SERVIZIO NETTEZZA URBANA	€ 1.000,00
1090502	1431	SPESE PER AUTOMEZZO SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 4.000,00
1090503	1439	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE AUTOMEZZO SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 1.500,00
1090503	1440	SPESE PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 350.000,00
1090503	1442	PRESTAZ. SERV. SUPPORTO OPERAT. ECOLOGICO-SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 32.860,00
1090506	1510	INTERESSI PASSIVI PER MUTUO CASSA DD.PP. RINEGOZIATO NEL 1996 (ACQUISTO SPAZZATRICE)	€ 1.219,03
1090507	1515	I.R.A.P. - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 1.749,54
2010130 (risorsa)	80/4	CONTRIBUTO MIN.ISTRUZIONE,UNIVERSITA', RICERCA PER SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO R.S.U. IST.SCOLASTICHE (ART.33/BIS L.31/2008)	-€ 1.668,00
TOTALE COSTI PER L'ANNO 2013			**€ 466.981,65**

COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2013	**€ 466.981,65**

TOTALE GETTITO PRESUNTO TARES ANNO 2013	**€ 466.981,65**

PERCENTUALE DI COPERTURA DEI COSTI ANNO 2013	**€ 100,00**

Lallio, 23.05.2013

IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

Stroppa rag. Loredana

Comune di Lallio (BG) - Allegato C alla DCC n° 11 del 10/06/2013

ALLEGATO 1)
PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2013

016 123 **Lallio (BG)**

anno 2012

	kg	Kg/ab.	€/t
Altre raccolte differenziate	**23,0**	**0,01**	
Altri metalli o leghe (200140)	20,0	0,00	
Rifiuti contenenti mercurio (060404)	3,0	0,00	
Inerti e rifiuti da costruz/demoliz	**85'175,0**	**20,26**	
Inerti e rifiuti da costruz/demoliz (170904)	85'175,0	20,26	
Raccolte differenziate	**1'338'550,0**	**318,32**	**0,00**
Carta e cartone (150101)	300'540,0	71,47	0,00
Cartucce e toner per stampa (080318)	928,0	0,22	0,00
Farmaci e medicinali (200132)	662,0	0,16	0,00
Legno (150103)	55'090,0	13,10	0,00
Legno (200138)	165'100,0	39,26	0,00
Metalli (150104)	960,0	0,23	0,00
Metalli (200140)	91'260,0	21,70	0,00
Oli e grassi vegetali (200125)	2'090,0	0,50	0,00
Oli, filtri e grassi minerali (130206)	575,0	0,14	0,00
Oli, filtri e grassi minerali (160107)	30,0	0,01	0,00
Organico (200108)	269'350,0	64,05	0,00
Pile e batterie (200133)	2'480,0	0,59	0,00
Plastica (150102)	81'570,0	19,40	0,00
Pneumatici fuori uso (160103)	3'030,0	0,72	0,00
Raee (160214)	270,0	0,06	0,00
Raee (200121)	615,0	0,15	0,00
Raee (200123)	1'200,0	0,29	0,00
Raee (200135)	1'220,0	0,29	0,00
Raee (200136)	1'280,0	0,30	0,00
Stracci e indumenti smessi (200110)	5'540,0	1,32	0,00
Verde (200201)	176'770,0	42,04	0,00
Vetro (150107)	177'990,0	42,33	0,00
Rifiuti non differenziati	**776'720,0**	**184,71**	
Cimiteriali (200399)	160,0	0,04	
REA DALMINE - inceneritore			160 kg
Ingombranti (200307)	162'420,0	38,63	
APRICA - (dal 1/1/08, ex ASM BRESCIA) - stoccaggio			162'420 kg

2008	2009	2010	2011	2012
abitanti	*abitanti*	*abitanti*	*abitanti*	*abitanti*
4'037	4'104	4'138	4'202	4'205
	+1,66%	+0,83%	+1,55%	+0,07%
kg/ab RD	*kg/ab RD*	*kg/ab RD*	*kg/ab RD*	*kg/ab RD*
335,48	346,04	347,97	319,46	318,32
	+3,15%	+0,56%	-8,19%	-0,36%
kg/ab totali	*kg/ab totali*	*kg/ab totali*	*kg/ab totali*	*kg/ab totali*
555,24	565,04	571,23	529,89	523,30
	+1,76%	+1,10%	-7,24%	-1,24%

Comune di Lallio (BG) - Allegato C alla DCC n° 11 del 10/06/2013

Rifiuti urbani non differenziati (200301)	534'430,0	127,09	
APRICA - (dal 1/1/08, ex ASM BRESCIA) - pretrattamento ru (produzione cdr)			534'430 kg
Spazzamento strade (200303)	79'710,0	18,96	
ECOCENTRO SOLUZIONI AMBIENTALI - (attivo dal 01/06/10) -dal 31/12/11 ESPOSITO SERV - recupero terre spazzamento			79'710 kg
Totale rifiuti prodotti	**2'200'468,0**	**523,30**	

Comune di Lallio (BG) - Allegato C alla DCC n° 11 del 10/06/2013