Allegato B alla
proposta di Delibera
n. 3 del 03.03.2017

COMUNE DI GESSATE

Città Metropolitana di Milano

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

ANNO 2017

INDICE

1. Gestione ed organizzazione dei servizi
- *1.1 Premessa*
- *1.2 Convenzioni*

2. Organizzazione attuale dei servizi
- *2.1 Servizi di raccolta*
- *2.2 Progetto olio di frittura*
- *2.3 Pulizia strade ed aree pubbliche ed altri servizi accessori*

3. Obiettivi dell'Amministrazione Comunale
- *3.1 Obiettivi della produzione di RSU*
- *3.2 Obiettivi della pulizia strade e servizi accessori*
- *3.3 Obiettivi economici*
- *3.4 Obiettivi sociali*
  - *3.4.a Miglioramento del grado di soddisfazione dei cittadini*
  - *3.4.b Miglioramento della qualità territoriale*

4. Il programma degli interventi.

5. Livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tassa rifiuti.

6. Il piano finanziario degli investimenti.

7. Il piano finanziario – Aspetti economici

1. Gestione ed organizzazione dei servizi

1.1 Premessa

Il presente documento riporta gli elementi caratteristici del Piano Finanziario della componente TARI (tributo servizio rifiuti) componente dell'Imposta Unica Comunale "IUC", in vigore dal 1 gennaio 2014, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Con i commi dal 639 al 705 dell'articolo 1 della Legge n. 147 del 27.12.2013 (Legge di Stabilità 2014), è stata istituita l'Imposta Unica Comunale (IUC), con decorrenza dal 1° gennaio 2014, basata su due presupposti impositivi :

- uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore,
- l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali.

La IUC (Imposta Unica Comunale) è composta da:

- IMU (imposta municipale propria), componente patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali;
- TASI (tributo servizi indivisibili), componente servizi, a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, per servizi indivisibili comunali;
- TARI (tributo servizio rifiuti), componente servizi destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

In particolare, i commi di maggior interesse in materia della componente TARI sono i seguenti:

683. Il consiglio comunale deve approvare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal consiglio comunale o da altra autorità competente a norma delle leggi vigenti in materia, e le aliquote della TASI, in conformità con i servizi e i costi individuati ai sensi della lettera b), numero 2), del comma 682 e possono essere differenziate in ragione del settore di attività nonché della tipologia e della destinazione degli immobili.

688. (... omissis...) Il versamento della TARI e della tariffa di natura corrispettiva di cui ai commi 667 e 668 è effettuato secondo le disposizioni di cui all'articolo 17 del decreto legislativo n. 241 del 1997, ovvero tramite bollettino di conto corrente postale o tramite le altre modalità di pagamento offerte dai servizi elettronici di incasso e di pagamento interbancari e postali. Con decreto del Direttore generale del Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze sono stabilite le modalità per la rendicontazione e trasmissione dei dati di riscossione, distintamente per ogni contribuente, da parte dei soggetti che provvedono alla riscossione, ai

comuni e al sistema informativo del Ministero dell'economia e delle finanze. Il comune stabilisce le scadenze di pagamento della TARI, prevedendo di norma almeno due rate a scadenza semestrale e in modo anche differenziato con riferimento alla TASI. (...omissis...). È consentito il pagamento della TARI e della TASI in unica soluzione entro il 16 giugno di ciascun anno. (...omissis...).

689. Con uno o più decreti del direttore generale del Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il direttore dell'Agenzia delle entrate e sentita l'Associazione nazionale dei comuni italiani, sono stabilite le modalità di versamento, assicurando in ogni caso la massima semplificazione degli adempimenti da parte dei soggetti interessati, e prevedendo, in particolare, l'invio di modelli di pagamento preventivamente compilati da parte degli enti impositori.

691. I comuni possono, in deroga all'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, affidare, fino alla scadenza del relativo contratto, la gestione dell'accertamento e della riscossione della TARI e della TARES, anche nel caso di adozione della tariffa di cui ai commi 667 e 668, ai soggetti ai quali, alla data del 31 dicembre 2013, risulta affidato il servizio di gestione dei rifiuti o di accertamento e riscossione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi di cui all'articolo 14 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214

692. Il comune designa il funzionario responsabile a cui sono attribuiti tutti i poteri per l'esercizio di ogni attività organizzativa e gestionale, compreso quello di sottoscrivere i provvedimenti afferenti a tali attività, nonché la rappresentanza in giudizio per le controversie relative al tributo stesso.

Il piano finanziario costituisce quindi lo strumento attraverso il quale i comuni definiscono la propria strategia di gestione dei rifiuti urbani.

1.2 Convenzioni

Il Comune di Gessate ha in essere attualmente una convenzione con CEM Ambiente Spa per la gestione dei servizi di igiene urbana per il periodo 01/06/2008 – 31/05/2017 e per la gestione degli smaltimenti e dei contributi CONAI.
E' in fase di approntamento l'adesione in house dei servizi di igiene urbana proposta da Cem Ambiente per il periodo 2017/2025, per l'affidamento dei servizi di raccolta differenziata di rifiuti urbani ed assimilati, trasporto ad impianti di trattamento e servizi opzionali ed accessori.

2. Organizzazione attuale dei servizi

Per l'erogazione dei servizi di igiene urbana CEM Ambiente Spa ha bandito due gare d'appalto distinte, come descritto di seguito.

La gara d'appalto per l'erogazione dei servizi di igiene urbana per il periodo 01/06/2008 – 31/05/2017, aggiudicata all'Associazione temporanea di impresa costituita da Aimeri Ambiente S.r.l. (capogruppo mandataria) e Impresa Sangalli s.r.l., Ditta Colombo Biagio s.r.l. (mandanti).
I servizi posti in gara sono:

- raccolte domiciliari
- trasporti agli impianti di smaltimento
- pulizia meccanizzata del territorio
- ritiro rifiuti assimilabili agli urbani
- servizi spot – rimozione discariche abusive

La gara d'appalto per l'erogazione dei servizi complementari di durata variabile, aggiudicata alla Associazione temporanea di impresa costituita da CEM Servizi s.r.l. (già Bitek s.r.l. - capogruppo mandataria) e consorzio CS&L (mandante).
I servizi posti in gara sono:

- pulizia manuale – rimozione discariche abusive
- estumulazioni e altri servizi cimiteriali

2.1 Servizi di raccolta e smaltimento

I servizi svolti nell'ambito della gara dei servizi di igiene urbana per il Comune sono i seguenti (le raccolte domiciliari sono svolte su tutto il territorio comunale alle utenze domestiche e alle utenze non domestiche, per queste ultime limitatamente alla produzione di rifiuti assimilabili agli urbani):

- raccolta a domicilio della frazione secca da raccolta differenziata;
- raccolta a domicilio della frazione organica;
- raccolta a domicilio delle seguenti frazioni di rifiuti solidi urbani in forma differenziata: carta, imballaggi in carta e cartone, Multipak (imballaggi in plastica, imballaggi in poliaccoppiato tipo tetrapak e imballaggi metallici, vaschette in polistirolo), imballaggi in vetro;
- raccolta a domicilio degli imballaggi in cartone presso utenze produttive selezionate che conferiscono quantitativi consistenti;
- raccolta domiciliare degli scarti vegetali nel periodo compreso da marzo a novembre con cadenza quindicinale;

- raccolta differenziata dei rifiuti prodotti dai venditori ambulanti durante il mercato settimanale del mercoledì e del sabato e il conferimento presso gli impianti designati.
- trasporto agli impianti di recupero / trattamento / smaltimento dei materiali raccolti a domicilio;
- trasporto agli impianti di recupero / trattamento / smaltimento dei seguenti materiali conferiti direttamente dagli utenti alla piattaforma ecologica comunale:
  - rifiuti ingombranti;
  - metalli;
  - scarti vegetali;
  - legno;
  - inerti da piccole manutenzioni ordinarie;
  - carta e cartone;
  - imballaggi in vetro;
  - imballaggi in plastica;
  - plastica dura;
  - pneumatici, lastre di vetro, frigoriferi, televisori, apparecchiature tecnologiche, neon, polistirolo.

Il CEM svolge inoltre i seguenti servizi:

- raccolta e trasporto delle pile scariche raccolte in modo differenziato in contenitori stradali dislocati sul territorio;
- raccolta e trasporto dei medicinali scaduti raccolti in modo differenziato presso utenze particolari (es. farmacia);
- raccolta e trasporto degli oli e grassi vegetali ed animali raccolti presso gli esercizi pubblici (ristoranti, mense aziendali e scolastiche);
- ritiro e trasporto agli impianti di recupero / trattamento / smaltimento dei seguenti materiali conferiti direttamente dagli utenti presso la piattaforma ecologica comunale:
  - oli minerali;
  - accumulatori al piombo;
  - morchie di vernice;
  - toner;
  - contenitori etichettati T e/o F;
  - polistirolo;
- smaltimento e/o trattamento della frazione residua da smaltire (secco da RD) e degli RSU urbani indifferenziati;
- avvio a trattamento/ recupero di tutte le frazioni raccolte sul territorio (a domicilio e nei punti di raccolta previsti) e in piattaforma ecologia presso aziende specializzate ed autorizzate.

CEM Ambiente Spa gestisce inoltre la piattaforma ecologica comunale mediante personale della Società, a seguito di stipula di convenzione. La piattaforma è aperta nei seguenti orari:

	Orario invernale dal 1 ottobre al 31 marzo mattino	Orario invernale dal 1 ottobre al 31 marzo pomeriggio	Orario estivo dal 1 aprile al 30 settembre mattino	Orario estivo dal 1 aprile al 30 settembre pomeriggio
Lunedì	\\	14.00-17.00	\\	15.00-18.00
Martedì	\\	14.00-17.00	\\	15.00-18.00
Mercoledì	\\	14.00-17.00	\\	15.00-18.00
Giovedì	\\	14.00-17.00	\\	15.00-18.00
Venerdì	\\	14.00-17.00	\\	15.00-18.00
Sabato	9.00-12.00	14.00-17.00	9.00-12.00	15.00-18.00
Domenica	\\	\\	\\	\\

A partire dal 2008 la gestione dei RAEE è affidata al sistema collettivo individuato dal centro di coordinamento nazionale.

Vengono riassunte e schematizzate in tabella le modalità di gestione delle differenti attività inerenti i servizi di igiene urbana:

	Modalità gestionale		
Attività	**In economia**	**Concessione / Appalto a terzi**	**Svolta da CEM**
Spazzamento manuale strade	Si con operaio comunale		
Spazzamento meccanizzato strade			Si
Gestione Piattaforma ecologica comunale			Si
Raccolta e trasporto RSU indifferenziati	Si con operaio comunale		Si
Raccolta e trasporto RD			Si
Smaltimento RSU indifferenziati			Si
Trattamento e recupero RD			Si

Nelle pagine seguenti vengono riassunte le diverse modalità di raccolta in atto per le varie frazioni raccolte in modo separato, con la relativa frequenza di raccolta e/o svuotamento dei contenitori e con le risorse di uomini e mezzi impiegate.

2.2 Progetto olio di frittura

Il Comune di Gessate ha aderito nell'anno 2014 al progetto di sperimentazione "*Fai il pieno d'olio. Nuova vita per l'olio di frittura*". Ad ogni famiglia è stata distribuita una tanichetta, per raccogliere

l'olio derivante dalle loro cucine (da frittura, sottoli, condimento), da consegnare alla piazzola ecologica comunale o al mezzo mobile messo a disposizione da Cem Ambiente Spa, durante eventi particolari (feste, giornate a tema). L'olio è stato portato in un impianto di raffinazione e trasformato in biodiesel da utilizzare sugli stessi mezzi di raccolta. È stato, inoltre, avviato un percorso specifico di educazione ambientale nelle scuole del territorio con visita al depuratore consortile.

Il progetto "*Fai il pieno d'olio. Nuova vita per l'olio di frittura*" proseguirà anche per l'anno 2017.

SISTRI:

Nel corso del 2010 è stata perfezionata l'iscrizione al SISTRI della piattaforma ecologica comunale in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo.

FRAZIONE	Tipologia di raccolta	Modalità di raccolta	Utenti	Frequenza di raccolta	Giorno di servizio	Mezzi impiegati	uomini in servizio
Rifiuti urbani misti	a domicilio	sacchi trasparenti	privati - aziende	Settimanale	Sabato	1 compattatore 1 dayli	2
Rifiuti ingombranti	Piattaforma ecologica	2 cassoni 30 mc	privati - aziende		DIVERSO	1	1
Frazione organica	a domicilio	secchi e bidoni	privati - aziende	Bisettimanale	Mercoledì Sabato	1 comp.e 2 dayli 1 comp. e 1 dayli	3 2 ½
Scarti vegetali	a domicilio	secchi, bidoni e fascine	privati - aziende	Quindicinale da marzo a novembre	lunedì	2 dayli	2
	Piattaforma ecologica	su platea 60 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
Carta e cartone	a domicilio	borse, scatole o bidoni carrellati	privati - aziende	Settimanale	Mercoledì	1	1
	Piattaforma ecologica	1 cassone 30 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
Imballaggi in cartone	a domicilio	a terra o bidoni carrellati	aziende selezionate	Settimanale	Mercoledì	1	1
	Piattaforma ecologica	su platea 60 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
Vetro	a domicilio	secchi e bidoni	privati - aziende	Settimanale	Sabato	1	1
	Piattaforma ecologica	1 cassone 17 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
Multipak	a domicilio	sacchi trasparenti	privati - aziende	Settimanale	Mercoledì	1	1
	Piattaforma ecologica	2 cassonetti 700 lt	privati	Su chiamata	diversi	1	1
Plastiche dure	Piattaforma ecologica	1 cassone 30 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
Polistirolo espanso	Piattaforma ecologica	big bag	privati - aziende	Su chiamata	diversi	1	1
metallo	Piattaforma ecologica	su platea 60 mc	privati - aziende	Su chiamata	diversi	1	1
legno	Piattaforma ecologica	su platea 60 mc	privati - aziende	Su chiamata	diversi	1	1

FRAZIONE	Tipologia di raccolta	Modalità di raccolta	Utenti	Frequenza di raccolta	Giorno di servizio	Mezzi impiegati	uomini in servizio
frigoriferi	Piattaforma ecologica	1 cassone 30 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
TV + monitor	Piattaforma ecologica	1 cassone 30 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
schede elettroniche	Piattaforma ecologica	2 contenitori da 3 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
batterie e pile	Territorio e piattaforma ec.	Contenitori ecopila	privati	Su chiamata	diversi	1	1
accumulatori al pb	piattaforma ecologica	contenitore da 1 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
inerti	piattaforma ecologica	1 cassone 13 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
vetro in lastre	Piattaforma ecologica	1 cassone 17 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
farmaci	territorio e piattaforma ec.	Contenitori ecofarmaco	privati	Su chiamata	diversi	1	1
oli vegetali	Territorio e piattaforma ec.	ecoil	privati	Su chiamata	diversi	1	1
toner	Piattaforma ecologica	2 contenitore da 100 lt	privati	Su chiamata	diversi	1	1
Contenitori T e/o F	Piattaforma ecologica	2 contenitori da 100 lt	privati	Su chiamata	diversi	1	1
neon	Piattaforma ecologica	1 contenitore da 2 mc e 1 da 0,5 mc	privati	Su chiamata	diversi	1	1
siringhe	Territorio	contenitore idoneo	privati	Su chiamata	diversi	1	1
vernici	Piattaforma ecologica	2 contenitori da 600 lt	privati	Su chiamata	diversi	1	1
oli minerali	Piattaforma ecologica	ecoil	privati	Su chiamata	diversi	1	1

2.3 Pulizia strade ed aree pubbliche ed altri servizi accessori

Il Comune di Gessate ha affidato a CEM, nell'ambito della gara d'appalto per l'erogazione dei servizi di igiene urbana, le seguenti attività di pulizia del suolo, in modo da garantire il necessario decoro del territorio comunale:

- spazzamento meccanizzato delle strade e delle aree pubbliche dal lunedì al sabato secondo un calendario prestabilito per un percorso totale settimanale pari a circa 44.000 metri lineari;
- pulizia delle aree mercato e raccolta differenziata dei rifiuti prodotti dagli ambulanti durante le attività di vendita al martedì ed al sabato.

Il Comune effettua mediante l'impiego di proprio personale dipendente la pulizia del territorio, consistente in:

- vuotatura dei cestini portarifiuti stradali
- pulizia manuale di strade e piazze
- rimozione di rifiuti abbandonati

Il Comune effettua anche tramite CEM Ambiente, la pulizia del territorio, consistente in:

- pulizia manuale di marciapiedi con l'ausilio del soffiatore
- rimozione di rifiuti abbandonati – discariche abusive con notevoli quantità di materiale

Pulizia del suolo			
Tipologia e modalità di effettuazione	**Frequenza di passaggio**	**Risorse utilizzate**	
Pulizia meccanizzata	• Settimanale • Bisettimanale: via Badia-via Padana Superiore	-n. 1 spazzatrice -n. 1 spazzatrice	-n. 1 soffiante -n. 1 soffiante
Pulizia manuale	• Giornaliera	n. 1 operaio del Comune	-n. 1 motocarro del Comune
Pulizia delle aree mercato	• Bisettimanale - martedì con n. 2/3 operatori comunali - sabato con operatori del Cem	- n. 1 spazzatrice -n. 1 spazzatrice	- n. 2/3 motocarri del Comune -n. 1 soffiante -n. 1 soffiante

Lo smaltimento dei materiali di risulta è gestito da CEM Ambiente.

3. Obiettivi dell'Amministrazione Comunale

3.1 Obiettivi della produzione di RSU

L'Amministrazione comunale di Gessate per quanto riguarda i servizi di gestione dei rifiuti urbani si pone i seguenti obiettivi:

- contenere la quantità di rifiuti urbani prodotti, soprattutto dei rifiuti solidi urbani indifferenziati;
- mantenere ed incrementare progressivamente - rispetto agli anni precedenti - le quantità di rifiuti raccolti in modo differenziato mediante la differenziazione all'origine dei materiali riutilizzabili o riciclabili;
- migliorare progressivamente la qualità del materiale conferito agli impianti;
- contenere i costi inerenti i servizi di gestione dei rifiuti urbani, in particolar modo i costi di smaltimento dei rifiuti raccolti in modo indifferenziato;
- mantenere il territorio comunale in adeguate condizioni di igiene, pulizia e decoro.

Per raggiungere questi obiettivi vengono costantemente pubblicate campagne di sensibilizzazione della cittadinanza, che sottolineano i benefici derivanti da una corretta differenziazione dei rifiuti a monte della raccolta.

In particolare, per migliorare la qualità del materiale conferito e separato a monte dagli utenti sono allo studio, con la collaborazione di CEM, una serie di attività che porteranno nel tempo ad una ulteriore riduzione della produzione di rifiuti indifferenziati.

Negli ultimi anni la percentuale di rifiuti raccolti in modo differenziato sul totale dei rifiuti prodotti si è attestata sempre su valori molto elevati: i dati percentuali di raccolta differenziata sono riportati nella tabella riassuntiva nelle pagine seguenti, suddivisi nelle tre seguenti macro tipologie:

A. Totale RSU indifferenziati (somma di frazione secca e RSU – CER 20 03 01 e di rifiuti ingombranti – CER 20 03 07)
B. Totale RD (somma di tutte le frazioni raccolte in modo differenziato a domicilio, in piattaforma ecologica e sul territorio)
C. Totale Spazzamento (somma dei rifiuti prodotti dall'attività di pulizia meccanizzata del suolo pubblico).

Tali risultati sono legati principalmente alla raccolta separata della "frazione umida" dalla "frazione secca" dei RSU indifferenziati non ingombranti e dalla notevole diversificazione delle frazioni raccolte in modo differenziato sul territorio e in piattaforma ecologica.

La percentuale di raccolta differenziata risultante rispetta i requisiti posti dall'art. 205 comma 1

del D.Lgs. 152/2006 che prevede il raggiungimento del 68% di raccolta differenziata entro il 31/12/2016.

I dati di produzione riferiti agli anni 2015 e 2016 sono i consuntivi consolidati, mentre la previsione per il 2017 è stata elaborata da CEM in relazione alla ipotesi di aumento del numero di abitanti e degli altri fattori sensibili.

3.2 Obiettivi della pulizia strade e servizi accessori.

Il Comune di Gessate provvede, mediante personale dell'Impresa appaltatrice, alla pulizia meccanizzata delle strade e delle aree pubbliche, nonché ai servizi accessori descritti nel paragrafo 2.2.
Per l'anno 2017 i servizi verranno quindi svolti secondo le modalità descritte nel paragrafo 2 che garantiscono un adeguato decoro del territorio comunale.

2015

Numero abitanti

8994	Totale	prod pro capite in kg	% prodotto senza spazzamento
rifiuti urbani misti	848,78	100,22	22,96%
rifiuti ingombranti	177,92	21,50	4,81%
frazione organica	894,82	73,57	24,21%
scarti vegetali	397,06	46,49	10,74%
carta e cartone	490,57	44,67	13,27%
imballaggi in cartone	54,36	5,89	1,47%
imballaggi in vetro	287,40	32,43	7,77%
imballaggi in plastica dura	16,22	1,95	0,44%
polistirolo	1,64	0,14	0,04%
multipak	191,98	23,15	5,19%
imballaggi misti	0,00	0,00	0,00%
ferro	40,90	6,04	1,11%
legno	138,20	17,68	3,74%
inerti	106,26	11,48	2,87%
terra spazzamento	218,92	27,55	0,00%
vetro in lastre	13,62	2,27	0,37%
pneumatici	1,76	0,23	0,05%
indumenti smessi	0,00	0,00	0,00%
frigoriferi R1	3,50	0,46	0,09%
TV + monitor R3	9,55	1,21	0,26%
elettrodomestici R4	10,65	1,13	0,29%
accumulatori al pb	0,16	0,03	0,00%
batterie e pile	1,12	0,08	0,03%
farmaci	1,02	0,13	0,03%
siringhe	0,01	0,00	0,00%
oli vegetali	2,94	0,20	0,08%
oli minerali	0,40	0,09	0,01%
toner	0,29	0,04	0,01%
neon R5	0,13	0,03	0,00%
vernici + contenitori T e F	5,47	0,02	0,15%
			100,00%

TOT	3.915,65
TOT RD	
TOT SPAZZAMENTO	218,92

tot senza spazzamento 3.696,73

2016

numero abitanti

8897	totale	prod pro capite in kg	% prodotto senza spazzamento
rifiuti urbani misti	932,50	104,81	26,27%
rifiuti ingombranti	194,06	21,81	5,47%
frazione organica	729,08	81,95	20,54%
scarti vegetali	397,59	44,69	11,20%
carta e cartone	431,92	48,55	12,17%
imballaggi in cartone	46,06	5,18	1,30%
imballaggi in vetro	316,32	35,55	8,91%
imballaggi in plastica dura	17,14	1,93	0,48%
polistirolo	1,83	0,21	0,05%
multipak	202,62	22,77	5,71%
imballaggi misti	0,00	0,00	0,00%
ferro	44,50	5,00	1,25%
legno	184,24	20,71	5,19%
inerti	107,16	12,04	3,02%
terra spazzamento	192,02	21,58	0,00%
vetro in lastre	13,32	1,50	0,38%
pneumatici	1,92	0,22	0,05%
indumenti smessi	0,00	0,00	0,00%
frigoriferi R1	3,50	0,39	0,10%
TV + monitor R3	9,55	1,07	0,27%
elettrodomestici R4	10,65	1,20	0,30%
accumulatori al pb	0,18	0,02	0,01%
batterie e pile	0,71	0,08	0,02%
farmaci	0,82	0,09	0,02%
siringhe	0,01	0,00	0,00%
oli vegetali	2,05	0,23	0,06%
oli minerali	0,40	0,04	0,01%
toner	0,28	0,03	0,01%
neon R5	0,00	0,00	0,00%
vernici + contenitori T e F	5,47	0,61	0,15%
			102,94%

TOT	3.845,90
TOT RD	
TOT SPAZZAMENTO	192,02

tot senza spazzamento 3.653,88

proiezione 2017

numero abitanti

8897 al 31/12/2016	TOTALE	**prod pro capite in kg**	**% prodotto senza spazzamento**
rifiuti urbani misti (secco)	897,34	99,00	25,28%
rifiuti ingombranti	188,49	20,80	5,31%
frazione organica	898,34	99,11	25,31%
scarti vegetali	487,05	53,73	11,87%
carta e cartone	413,66	45,64	11,65%
imballaggi in cartone	39,90	4,40	1,12%
imballaggi in vetro	304,76	33,62	8,59%
imballaggi in plastica dura	12,09	1,33	0,34%
polistirolo	1,50	0,16	0,04%
multipak	202,09	22,30	5,69%
imballaggi misti	0,00	0,00	0,00%
ferro	47,88	5,28	1,35%
legno	189,24	20,88	5,33%
inerti	112,31	12,39	3,16%
terra spazzamento	195,12	21,53	0,00%
vetro in lastre	12,12	1,34	0,34%
pneumatici	2,38	0,26	0,07%
indumenti smessi	0,00	0,00	0,00%
frigoriferi R1	4,74	0,52	0,13%
TV + monitor R3	6,88	0,76	0,19%
elettrodomestici R4	10,03	1,11	0,28%
accumulatori al pb	0,89	0,10	0,03%
batterie e pile	0,93	0,10	0,03%
farmaci	0,96	0,11	0,03%
siringhe	0,01	0,00	0,00%
oli vegetali	2,13	0,24	0,06%
oli minerali	0,81	0,09	0,02%
toner	0,37	0,04	0,01%
neon R5	0,29	0,03	0,01%
vernici ***+ contenitori T e F***	4,53	0,50	0,13%
			106,38%

TOT	3.971,14
TOT RD	
TOT SPAZZAMENTO	195,12

tot senza spazzamento 3.776,02

3.3 Obiettivi economici

Obiettivo per l'anno 2017 è la copertura completa dei costi di servizio e di smaltimento.
Nell'ottica degli obiettivi di bilancio complessivi, il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti deve garantire il pareggio fra costi e ricavi, al netto dei contributi CONAI che il Comune percepisce annualmente da CEM Ambiente e dai trasferimenti del MIUR per il servizio di gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche statali.

3.4 Obiettivi sociali

Gli obiettivi sociali che il Comune intende perseguire mediante i servizi di igiene urbana si possono suddividere in:

a) Miglioramento del grado di soddisfazione dei cittadini

Al fine di migliorare il grado di soddisfazione dei cittadini l'Amministrazione comunale intende:

- mantenere un elevato livello di pulizia e decoro delle strade e delle aree pubbliche o private destinate ad uso pubblico.
- contenere i costi inerenti i servizi di gestione dei rifiuti urbani e tendere verso la copertura totale dei costi con il gettito TARI.

b) Miglioramento della qualità territoriale

Al fine di migliorare la qualità del territorio e dell'ambiente, l'Amministrazione comunale intende:

- garantire un elevato livello di pulizia e decoro del territorio;
- diminuire progressivamente la quantità totale di rifiuti urbani raccolti in modo indifferenziato;
- aumentare progressivamente la quantità di rifiuti raccolti in modo differenziato ed avviato al recupero.

4. Il programma degli interventi

Come visto in precedenza l'Amministrazione comunale ha attuato una serie di interventi finalizzati alla gestione ottimale dei servizi con particolare riferimento alle modalità di gestione delle raccolte differenziate, tramite la diversificazione delle tipologie di raccolte differenziate effettuate a domicilio e l'affidamento a Cem Ambiente delle fasi di raccolta e trasporto di queste ultime.

5. Livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa.

La qualità dei servizi intesa sia come oggettivo riscontro, da parte degli organismi preposti alla valutazione, del livello standard dei servizi prestati, sia come percezione, da parte dell'utente, degli sforzi compiuti dall'Amministrazione al fine di rendere sempre migliore il territorio comunale, rappresenta il criterio di giudizio complessivo cui dovrà essere commisurata la futura tariffa.

L'organizzazione dei servizi prevista prevede una sostanziale uniformità nelle modalità di raccolta dei rifiuti solidi urbani e dei materiali riciclabili in tutto il territorio comunale.

6. Il piano finanziario degli investimenti

Per quanto concerne i servizi affidati a terzi non si rendono necessari, quanto meno per l'anno 2016, investimenti aggiuntivi a diretto carico dell'Ente.

7. Il piano finanziario – Aspetti economici

La presente parte ha lo scopo di determinare i costi fissi e variabili dei servizi precedentemente descritti, necessari per calcolare i costi da coprire attraverso la tariffa di riferimento della Tassa sui Rifiuti (TARI), in attuazione di quanto prescritto dall'art. 1 nei commi da 641 a 668, nonché nei commi da 681 a 691 della legge n. 147 del 27/12/2013, riportati in premessa.

Pertanto, in questa parte si provvederà ad analizzare le singole componenti di costo, classificate come prevede l'allegato 1 del D.P.R. 158/1999 (c.d. metodo normalizzato), cui la legge n. 147/2013 rimanda.

Di seguito si procederà ad illustrare nel dettaglio i procedimenti logici e matematici sviluppati, facendo riferimento alle singole voci di costo.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2017

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria comportano l'evidenziazione analitica dei costi di gestione rifiuti all'interno del bilancio comunale e la loro trasparente attribuzione a voci di costo indicate dal D.P.R. n. 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 accontamento 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	€	97.276,38
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€	70.957,10
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€	106.858,24
		AC altri costi (realizzazione ecocentri,campagna informativa, consulenze,sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€	5.500,00
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€	368.226,90
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€	59.100,25
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		€	54.006,98
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		€	98.415,78
	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)		€	50.000,00
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		€	0,00

	Fn fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo				
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1	€	0,00	Voce libera 2	€ 0,00
	Voce libera 3	€	0,00		
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4	€	0,00	Voce libera 5	€ 0,00
	Voce libera 6	€	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 *ΣT = ΣTF + ΣTV*	€ 910.341,63	**TF - Totale costi fissi** *ΣTF = CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK*	€ 305.199,14
		TV - Totale costi variabili *ΣTV = CRT+CTS+CRD+CTR*	€ 605.142,49

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

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	*ΣTd = Ctuf + Ctuv* *€ 460.346,48*	**% costi fissi utenze domestiche**	**54,67%**	**Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche**	*Ctuf = ΣTF x* 54,67%	€ 166.852,37
		% costi variabili utenze domestiche	**48,50%**	**Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche**	*Ctuv = ΣTV x* 48,50%	€ 293.494,11
Costi totali per utenze NON domestiche	*ΣTn = Ctnf + Ctnv* *€ 449.995,15*	**% costi fissi utenze non domestiche**	**45,33%**	**Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche**	*Ctnf = ΣTF x* 45,33%	€ 138.346,77
		% costi variabili utenze non domestiche	**51,50%**	**Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche**	*Ctnv = ΣTV x* 51,50%	€ 311.648,38

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*** *(TARI)* = ***costi del servizio*** ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale (al netto del contributo CONAI). Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche. La situazione delle due categorie di utenza è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche				
Costi totali utenze domestiche *ΣTd = Ctuf + Ctuv*	€ 460.346,48	*Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche*	€	166.852,37
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€	293.494,11

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche				
Costi totali utenze non domestiche *ΣTn = Ctnf + Ctnv*	€ 449.995,15	*Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche*	€	138.346,77
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€	311.648,38

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 *Esclusi immobili accessori*	**KB appl** Coeff proporzionale di produttività *(per attribuzione parte variabile)*	*Tariffa fissa*	*Tariffa variabile*
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	103.194,06	0,80	1.115,82	0,60	0,318564	32,151758
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	123.512,11	0,94	1.112,80	1,40	0,374312	75,020769
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	90.049,83	1,05	765,04	1,80	0,418115	96,455274
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	80.650,09	1,14	632,50	2,20	0,453953	117,889780
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	14.009,00	1,23	105,00	2,90	0,489792	155,400164
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU`	5.020,00	1,30	35,00	3,40	0,517666	182,193296

	COMPONENTI						
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-USO STAGIONALE E DISCONTINUO	11.778,73	0,80	120,12	0,42	0,318564	22,506230
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-USO STAGIONALE E DISCONTINUO	352,00	0,94	3,00	0,98	0,374312	52,514538
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-USO STAGIONALE E DISCONTINUO	79,00	1,05	0,00	1,26	0,418115	67,518692
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-USO STAGIONALE E DISCONTINUO	67,00	1,14	1,00	1,54	0,453953	82,522846
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-USO STAGIONALE E DISCONTINUO	129,00	1,23	1,00	2,03	0,489792	108,780115
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-riduz non trovata	40,00	0,80	1,00	0,60	0,318564	32,151758

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	3.766,00	0,40	3,28	0,286090	0,665800
2 .2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	42,00	0,30	2,50	0,214567	0,507469
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET	104.806,00	0,60	4,90	0,429135	0,994640
2 .4	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI,IMPIANTI SPORTIVI	1.955,00	0,76	6,25	0,543571	1,268674
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	105,00	0,51	4,22	0,364764	0,856608
2 .7	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	307,00	1,20	9,85	0,858270	1,999430
2 .11	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	30.424,00	1,07	8,78	0,765290	1,782233
2 .12	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	948,00	0,55	4,50	0,393373	0,913445
2 .13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	4.316,00	0,99	8,15	0,708072	1,654351

2 .14	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	460,00	1,11	9,08	0,793899	1,843129
2 .15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA,TENDE E TESSUTI	252,00	0,60	4,92	0,429135	0,998700
2 .16	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI	315,69	1,09	8,90	0,779595	1,806591
2 .17	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:PARRUCCHIERE,B	1.506,00	1,09	8,95	0,779595	1,816741
2 .18	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:FALEGNAME,IDRA	1.102,00	0,82	6,76	0,586484	1,372197
2 .19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	988,00	1,09	8,95	0,779595	1,816741
2 .20	ATTIVITA` INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	45.600,00	0,92	7,53	0,658007	1,528498
2 .21	ATTIVITA` ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	1.784,00	1,09	8,91	0,779595	1,808621
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB	1.225,00	5,57	45,67	3,983803	9,270455
2 .23	MENSE,BIRRERIE,AMBURGHERIE	1.193,00	4,85	39,78	3,468841	8,074857
2 .24	BAR,CAFFE`,PASTICCERIA	1.315,00	3,96	32,44	2,832291	6,584926
2 .25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	3.545,00	2,02	16,55	1,444754	3,359449
2 .26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	34,00	1,54	12,60	1,101446	2,557647
2 .27	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE,PIZZA AL TAGLI	163,00	7,17	58,76	5,128163	11,927566
2 .29	BANCHI DI MERCATO GENERE ALIMENTARI	234,06	3,50	28,70	2,503287	5,825751
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET-RIDUZIONE SPECIA	4.231,00	0,60	3,43	0,429135	0,696248
2 .11	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI-RIDUZIONE SPECIALE ARTSANA	473,00	1,07	6,14	0,765290	1,247563
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET-USO STAGIONALE E	8.018,00	0,60	3,43	0,429135	0,696248
2 .11	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI-USO STAGIONALE E DISCONTINUO	799,00	1,07	6,14	0,765290	1,247563
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET	15,00	0,60	4,90	0,429135	0,994640
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET-Agevolazione ute	5.300,00	0,60	1,96	0,429135	0,397856
2 .20	ATTIVITA` INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE-Agevolazione uten	2.443,00	0,92	3,01	0,658007	0,611399
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET-Regolamento Comu	139,00	0,60	4,90	0,429135	0,994640

CONFRONTO TARIFFE CON ANNI PRECEDENTI

DESCRIZIONE	TARIFFA FISSA	TARIFFA VARIABILE	TARIFFA FISSA	TARIFFA VARIABILE	TARIFFA FISSA	TARIFFA VARIABILE
	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017	
1.1-Uso domestico-Un componente	0,312970	32,452567	0,325442	31,815758	0,318564	32,151758
1.2-Uso domestico-Due componenti	0,367740	75,722657	0,382394	74,236770	0,374312	75,020769
1.3-Uso domestico-Tre componenti	0,410774	97,357702	0,427143	95,447276	0,418115	96,455274
1.4-Uso domestico-Quattro componenti	0,445983	118,992747	0,463755	116,657782	0,453953	117,889780
1.5-Uso domestico-Cinque componenti	0,481192	156,854076	0,500367	153,776167	0,489792	155,400164
1.6-Uso domestico-Sei o più componenti	0,508577	183,897882	0,528843	180,289300	0,517666	182,193296
2.1-Uso non domestico - Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,288938	0,701973	0,284536	0,661169	0,286090	0,665800
2.2-Uso non domestico-Cinematografi e teatri	0,216703	0,535040	0,213402	0,503940	0,214567	0,507469
2.3-Uso non domestico-Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,433407	1,048679	0,426805	0,987723	0,429135	0,994640
2.4-Uso non domestico - Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,548983	1,337601	0,540620	1,259850	0,543571	1,268674
2.6-Uso non domestico - Esposizioni, autosaloni	0,368396	0,903148	0,362784	0,850651	0,364764	0,856608
2.7-Uso non domestico-Alberghi con ristorazione	0,866815	2,108059	0,853610	1,985525	0,858270	1,999430
2.11-Uso non domestico-Uffici,agenzie,studi professionali	0,772910	1,879062	0,761136	1,769838	0,765290	1,782233
2.12-Uso non domestico-Banche ed istituti di credito	0,397290	0,963072	0,391238	0,907092	0,393373	0,913445
2.13-Uso non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	0,715123	1,744232	0,704228	1,642845	0,708072	1,654351
2.14-Uso non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,801804	1,943267	0,789589	1,830311	0,793899	1,843129

2.15-Uso non domestico - Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti	0,433407	1,052959		0,426805	0,991754	0,429135	0,998700
2.16-Uso non domestico – Banchi di mercato, beni durevoli	0,759877	1,725170		0,775362	1,794027	0,779595	1,806591
2.17-Uso non domestico- Attività artigianali tipo botteghe, parrucchiere, barbiere	0,707357	1,915444		0,775362	1,804106	0,779595	1,816741
2.18-Uso non domestico - Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico …	0,592324	1,446749		0,583300	1,362654	0,586484	1,372197
2.19-Uso non domestico - Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,787357	1,915444		0,775362	1,804106	0,779595	1,816741
2.20-Uso non domestico- Attività industriali con capannoni di produzione	0,664558	1,611541		0,654434	1,517868	0,658007	1,528498
2.21-Uso non domestico - Attività artigianali di produzione beni specifici	0,787357	1,906884		0,775362	1,796043	0,779595	1,808621
2.22-Uso non domestico- Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	4,023470	9,774119		3,962175	9,205983	3,983803	9,270455
2.23-Uso non domestico- Mense, birrerie, amburgherie	3,503380	8,513567		3,450009	8,018699	3,468841	8,074857
2.24-Uso non domestico-Bar, caffè, pasticceria	2,860492	6,942685		2,816914	6,539130	2,832291	6,584926
2.25-Uso non domestico - Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi	1,459140	3,541968		1,436911	3,336085	1,444754	3,359449
2.26-Uso non domestico- Plurilicenze alimentari e/o miste	1,112413	2,696604		1,095466	2,539859	1,101446	2,557647
2.27-Uso non domestico- Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	5,179225	12,575591		5,100323	11,844615	5,128163	11,927566
2.29-Uso non domestico- Banchi di mercato genere alimentare	2,439974	5,563190		2,489697	5,785235	2,503287	5,825751