

COMUNE DI PORTOGRUARO
SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI
PIANO FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2011

Premessa

A partire dall'esercizio 2006 è stata introdotta nel territorio del Comune di Portogruaro la tariffa rifiuti, secondo quanto previsto dal Decreto Ronchi.

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.

La determinazione della tariffa deve essere accompagnata da un piano finanziario.

Pertanto il presente *Piano finanziario* è redatto, in conformità al dettato del DPR 27/4/99, n. 158, sulla scorta delle previsioni di spesa ed investimenti sia diretti, che comunicati da ASVO S.p.A.

A partire dal 2007, l'Amministrazione Comunale ha deciso di estendere il servizio di raccolta porta a porta, avviato nel 2006 in forma sperimentale nelle frazioni di Giussago e Lugugnana, a tutto il territorio comunale, con inclusione del Centro Storico a partire Novembre 2008.

Ciò ha permesso di ridurre la quantità di rifiuti indistinti conferiti in discarica e di aumentare la percentuale di raccolta differenziata.

Tali obiettivi sono stati raggiunti nel corso del 2009 : il rifiuto non riciclabile è passato da 6.500 tonnellate a 2.700 tonnellate; la percentuale di raccolta differenziata è cresciuta di più di 25 punti raggiungendo il 79%.

Nel corso del 2009, precisamente nell'Agosto, è stata completata e quindi chiusa ai conferimenti la discarica di Centa Taglio.

Modello gestionale - Servizio di raccolta

Il Comune di Portogruaro (Ve) garantisce l'effettuazione del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e la differenziata, nonché i servizi di spazzamento e pulizia delle strade e piazze con affidamento ad ASVO Spa - Ambiente Servizi Venezia Orientale - con sede a Portogruaro in qualità di socio della stessa.

Pertanto il presente *Piano finanziario* è redatto, in conformità al dettato del DPR 27/4/99, n. 158, sulla scorta delle previsioni di spesa ed investimenti sia diretti, che comunicati da ASVO Spa.

L'art.8 del DPR 158/99 prevede che il piano finanziario da redigere ai fini della determinazione della tariffa comprenda:

- il programma degli interventi necessari
- il piano finanziario degli investimenti
- la specifica dei beni, strutture, servizi disponibili, il ricorso all'eventuale utilizzo di beni e strutture di terzi
- l'affidamento di servizi a terzi
- le risorse finanziarie necessarie

Poiché il servizio di gestione dei rifiuti viene gestito da ASVO Spa, società per azioni a totale partecipazione pubblica, dotata pertanto di propria autonomia funzionale e di un proprio bilancio, il piano degli investimenti e la specifica dei beni, strutture, ecc. sono contenuti negli atti fondamentali di programmazione economica della Società medesima e riguardano l'insieme dei Comuni Soci.

Obiettivi di gestione dell'Amministrazione Comunale

Per l'esercizio 2011 l'Amministrazione Comunale intende consolidare il servizio porta a porta su tutto il territorio del Comune. Al fine dell'ottimizzazione dei servizi esistenti, per l'anno 2011 l'Amministrazione Comunale attraverso il gestore ha ridotto la frequenza di raccolta di carta e secco nel centro storico ritenendo sufficiente il passaggio settimanale per tali referenze. Si è mantenuta la consegna controllata e commisurata ai componenti familiari dei sacchetti per il rifiuto secco ed umido e le limitazioni per l'ottimizzazione nell'uso del servizio di raccolta domiciliare di ingombranti e verde già introdotte l'anno precedente.

Il servizio di raccolta rifiuti con il sistema porta a porta per tutte le utenze, domestiche e non, ha le seguenti frequenze e modalità di effettuazione in tutto il territorio comunale, Centro storico escluso:

- raccolta frazione secca con frequenza settimanale;
- raccolta frazione umida con frequenza bisettimanale;
- raccolta della carta con frequenza quindicinale;
- raccolta del vetro plastica lattine con frequenza quindicinale

Il servizio di raccolta rifiuti con il sistema porta a porta per le utenze domestiche ha le seguenti frequenze e modalità di effettuazione nel Centro storico:

- raccolta frazione secca con frequenza settimanale;
- raccolta frazione umida con frequenza bisettimanale;
- raccolta della carta con frequenza settimanale;
- raccolta del vetro plastica lattine con frequenza bisettimanale

Nell'area del centro storico ed immediate adiacenze viene mantenuta la raccolta dedicata alla frazione umida e multimateriale (plastica, vetro, alluminio, acciaio ecc) prodotta dalle "grandi utenze" (ristoranti, bar ecc.) con cadenza giornaliera (giovedì e domenica esclusi).

Continueranno ad essere applicati gli incentivi per i comportamenti che favoriscono la riduzione e il recupero dei rifiuti, attraverso la pratica del compostaggio domestico.

Continuerà la campagna informativa nei confronti dell'utenza al fine di favorire comportamenti corretti dal punto di vista ambientale, in particolare finalizzati alla riduzione dei rifiuti prodotti.

(a) Attrezzature e personale impiegato

Le attrezzature ed il personale impiegato nei diversi servizi di igiene urbana e dettagliatamente sottodescritto con l'avvertenza che i dati forniti da A.S.V.O. si riferiscono alle attuali organizzazioni del servizio; le dotazioni standard dei contenitori sono uguali per tutti i nuclei famigliari, mentre le dotazioni annuali dei sacchetti variano in funzione del numero dei componenti. Le utenze non domestiche possono richiedere contenitori dedicati la cui tipologia e misura viene concordata con il gestore pubblico.

1. Raccolta, trasporto e smaltimento frazione secca dei rifiuti solidi urbani

Mezzi utilizzati:

Tipologia	quantità
Autocompattatore da 20 mc	9
Autocompattatore da 10 mc	1

Personale impiegato:

Qualifica	Risorse
Autista (servizio porta a porta)	10
Raccoglitore (servizio porta a porta)	10

--	--

Sacchetti e contenitori utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Sacchetti secco	520.000
Contenitori da 120/240 litri	2.500
Contenitori lt. 240 porta a porta	400
Contenitori lt. 770 porta a porta	450
Contenitori lt. 1100 porta a porta	300

2. Raccolta, trasporto e smaltimento frazione organica dei rifiuti solidi urbani (escluso servizio dedicato attività commerciali)

Mezzi utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Autocompattatore da 20 mc	7
Autocompattatore da 10 mc	2

Personale impiegato:

<i>Qualifica</i>	<i>Risorse</i>
Autista	9
Raccoglitore	9

Contenitori utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Sacchetti	1.500.000
Contenitori lt. 25 porta a porta	10.000
Contenitori lt. 120 porta a porta	350
Contenitori lt. 240 porta a porta	100

3) Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti ingombranti

Mezzi utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>quantità</i>
Autocarro con gru dotata di polipo	1

Personale impiegato:

<i>Qualifica</i>	<i>risorse</i>
autista	1

4) Raccolta, trasporto e smaltimento di verde, sfalci, ecc.

Mezzi utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>quantità</i>
Autocompattatore a caricamento posteriore da mc 20	3

Personale impiegato:

<i>Qualifica</i>	<i>risorse</i>
autista	3
operatore	3

5) Raccolta e trasporto di carta e cartone

Mezzi utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>quantità</i>
Autocompattatore da 20 mc	8
Autocompattatore da 10 mc	1

Personale impiegato:

<i>Qualifica</i>	<i>Risorse</i>
Autista	9
Raccoglitore	9

Contenitori utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>quantità</i>
Contenitori da 50 lt (servizio porta a porta)	10.000
Contenitori lt. 120 porta a porta	100
Contenitori lt. 240 porta a porta	400
Contenitori lt. 770 porta a porta	450
Contenitori lt. 1100 porta a porta	300

6) Raccolta, trasporto e avvio a recupero di imballaggi in plastica, vetro, alluminio, acciaio (multimateriale) (escluso servizio dedicato alle attività commerciali)

Mezzi utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Autocompattatore da 20 mc	8
Autocompattatore da 10 mc	4

Personale impiegato:

<i>Qualifica</i>	<i>Risorse</i>
Autista	12
Raccoglitore	8

Contenitori utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Contenitori da 120 lt (servizio porta a porta)	10.000
Contenitori lt. 120 porta a porta	100
Contenitori lt. 240 porta a porta	400
Contenitori lt. 770 porta a porta	450
Contenitori lt. 1100 porta a porta	300

7) Raccolta, trasporto e smaltimento di pile esauste e farmaci scaduti

Mezzi utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>quantità</i>
Furgone	1

Personale impiegato:

<i>qualifica</i>	<i>Risorse</i>
Autista operatore	1

Contenitori utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Contenitori per pile	50
Contenitori per farmaci scaduti	10

8) Raccolta imballaggi in cartone, legno, plastica e metallo

Mezzi utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Autocompattatore a caricamento posteriore da mc 20	1

Personale impiegato:

<i>qualifica</i>	<i>risorse</i>
autista	1
operatore	1

9) Raccolta per attività commerciali (umido e vpl)

Mezzi utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Autocompattatore da mc 10	1

Personale impiegato:

<i>qualifica</i>	<i>risorse</i>
autista	1

Contenitori utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>Quantità</i>
Contenitori lt. 120 porta a porta umido	150
Contenitori lt. 240 porta a porta vpl	200

10) Gestione isola ecologica

Rifiuti conferiti:

<i>Tipologia</i>
Accumulatori esausti
Pile esauste
Olio vegetale usato
Olio esausto di autoveicoli e motoveicoli

Potature di alberi, siepi, sfalci
Vetro
Carta e cartone
Film in plastica, altri oggetti in plastica
RAEE (frigoriferi, congelatori, lavatrici, lavastoviglie, televisori, computer, neon ecc.)
Oggetti in legno
Oggetti ingombranti non recuperabili

Personale impiegato:

<i>qualifica</i>	<i>risorse</i>
Operatore custode	1
Autista addetto agli scarichi	1

11) Spazzamento vie e piazze

Mezzi utilizzati:

<i>Tipologia</i>	<i>quantità</i>
Autospazzatrice stradale aspirante/meccanica	1
Motocarro	1

Personale impiegato:

<i>qualifica</i>	<i>risorse</i>
Autista	1
Operatore ecologico	2

12) Quantità di rifiuti

Ai fini della determinazione dei costi di smaltimento / trasporto dei rifiuti per l'anno 2011 si sono considerati i dati storici a consuntivo dell'anno 2010 che si valuta possano essere confermati durante l'anno 2011. I principali rifiuti e le loro quantità sono:

Rifiuto non riciclabile	tonn. 2.944
Umido organico	tonn. 2.339
Sfalci e potature	tonn. 1.346
Carta, Cartone e Imballi	tonn. 2.150
Vetro plastica e lattine	tonn. 1980

(b) Risorse finanziarie necessarie

Va preliminarmente evidenziato che, per effetto della sentenza della Corte Costituzionale n.238/2009, si conferma la natura tributaria della tta e, conseguentemente, si conferma l'inserimento in bilancio di una voce di entrata, al titolo primo-entrate tributarie- che corrisponde all'importo complessivo del tributo e di una voce di spesa che è pari al corrispettivo del servizio (assoggettato ad IVA) che l'Ente pagherà ad ASVO spa; la differenza tra le due voci è data dai costi diretti del Comune. Le risorse finanziarie complessivamente necessarie all'espletamento del servizio e che verranno coperte attraverso l'applicazione della TIA sono pari ad €. **3.522.000,00** di cui € 3.433.949,00 (IVA al 10% compresa) per costi sostenuti da ASVO spa ed € 88.051,00 per costi sostenuti dal Comune, tali da coprire il 100% dei costi complessivi preventivati come dai prospetti seguenti:

CG	CSL	<i>Spazzamento e lavaggio strade</i>	Costo totale	Quota fissa	Quota variabile
		Materie di consumo e merci	38.966,00	38.966,00	-
		Costi per servizi	50.544,00	50.544,00	-
		Godimento beni di terzi	14.390,00	14.390,00	-
		Personale	123.553,00	123.553,00	-
		Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 840,00	- 840,00	-
		Oneri diversi di gestione	1.209,00	1.209,00	-
		TOTALE	227.822,00	227.822,00	-
	CRT	<i>Raccolta e trasporto indifferenziato</i>			
		Materie di consumo e merci	50.888,00	-	50.888,00
		Costi per servizi	66.008,00	-	66.008,00
		Godimento beni di terzi	18.792,00	-	18.792,00
		Personale	161.356,00	80.678,00	80.678,00
		Variazioni delle rimanenze di materie prime	-1.097,00	-	-1.097,00
		Oneri diversi di gestione	1.579,00	-	1.579,00
		TOTALE	297.526,00	80.678,00	216.848,00
	CRD	<i>Raccolta e trasporto frazioni differenziate</i>			
		Ricavi raccolte differenziate (da conv. CONAI)	- 100.450,00		- 100.450,00
		Materie di consumo e merci	51.105,00		51.105,00
		Costi per servizi	550.269,00		550.269,00
		Godimento beni di terzi	84.900,00		84.900,00
		Personale	600.278,00	300.139,00	300.139,00
		Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 4.563,00		- 4.563,00
		Oneri diversi			
		TOTALE	1.181.539,00	300.139,00	881.400,00
	CTR	<i>Trattamento e recupero raccolte differenziate</i>			
		Materie di consumo e merci	13.109,00		13.109,00
		Costi per servizi	141.150,00		141.150,00
		Godimento beni di terzi	21.778,00		21.778,00
		Personale	153.978,00	76.989,00	76.989,00
		Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 1.170,00		- 1.170,00
		Oneri diversi di gestione			
		TOTALE	328.845,00	76.989,00	251.856,00

	CTS	Trattamento e smaltimento r.s.u.			
		Materie di consumo e merci	28.644,00		28.644,00
		Costi per servizi	612.572,00		612.572,00
		Godimento beni di terzi	8.361,00		8.361,00
		Personale	74.886,00	37.443,00	37.443,00
		Ricavi ritiro dedicato energia elettrica	- 36.562,00		- 36.562,00
		TOTALE	687.901,00	37.443,00	650.458,00
	AC	Altri costi eventuali			
		Ecocentri, campagne informative, sacchetti biodegradabili e non ecc.	236.032,00	236.032,00	
		TOTALE	236.032,00	236.032,00	
CC	CARC	Accertamento e riscossione			-
		Costi di accertamento e riscossione	94.512,00	94.512,00	-
		TOTALE	94.512,00	94.512,00	-
	CCD	Costi comuni diversi			
		Altri costi comuni	50.531,00	25.266,00	25.265,00
		TOTALE	50.531,00	25.266,00	25.265,00
CK		Costi d'uso del capitale			
		Ammortamenti	204.159,00	204.159,00	-
		Accantonamenti			-
		TOTALE	204.159,00	204.159,00	-
TOTALE GENERALE AL NETTO DI IVA			3.308.867,00	1.283.040,00	2.025.827,00
CONGUAGLIO anni precedenti			- 204.997,00	- 102.498,50	- 102.498,50
CONGIAGLIO anni precedenti			98.810,00	49.405,00	49.405,00
TOTALE IVA ESCLUSA			3.202.680,00	1.229.946,50	1.972.734,00
I.V.A. 10%			320.268,00	122.994,65	197.273,35
TOTALE GENERALE IVA INCLUSA			3.522.948,00	1.352.941,15	2.170.007,35
CGG – costi generali di gestione					
Costi personale comunale – iva non applicabile			88.051,00	88.051,00	
Gestione tia 2010 – maggior corrispettivo emesso			-88.999,00	-44.499,50	-44.499,50
TOTALE GENERALE			3.522.000,00	1.396.492,65	2.125.507,85

DETERMINAZIONE DELLA COPERTURA DEL FABBISOGNO FINANZIARIO

Fabbisogno gestione corrente (100% della spesa)	3.522.000,00
Proventi entrate tariffarie	3.522.000,00
Saldo gestione corrente	

I costi sopra riportati sono comprensivi di iva al 10%. Sono suddivisi, in base all'art.1 del DPR 158/99, Allegato 1, tra costi di gestione (CG) afferenti i diversi servizi attinenti i rifiuti solidi urbani, costi comuni (CC), costi d'uso del capitale (CK).

I costi di gestione sono a loro volta suddivisi tra costi di gestione dei servizi su RSU indifferenziati in cui vengono compresi:

- I costi di spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche
- I costi di raccolta e trasporto RSU
- I costi di trattamento e smaltimento RSU

E costi di gestione del ciclo della raccolta differenziata in cui sono compresi:

- I costi di raccolta e trasporto frazioni differenziate
- I costi di trattamento e recupero raccolte differenziate, al netto dei costi relativi alla raccolta dei rifiuti di imballaggio, coperti dal Conai (Consorzio Nazionale Imballaggi).

La voce di costo spazzamento e lavaggio strade comprende i costi del servizio che verrà svolto con le stesse modalità degli anni precedenti.

I costi comuni comprendono i costi amministrativi relativi ad accertamento, riscossione, contenzioso e i costi generali di gestione; in quest'ultima voce vengono compresi anche i costi diretti del Comune, riferiti alla voce "Personale", nella quale vengono conteggiati per quota parte costi relativi a personale dell'ufficio tributi e dell'ufficio ambiente.

I costi d'uso del capitale comprendono gli ammortamenti e gli accantonamenti e sono relativi alla quota che, sulla scorta del bilancio di ASVO, viene imputata al socio Comune di Portogruaro.

Gli scostamenti rispetto all'esercizio 2010, sono i seguenti:

	Descrizione	Corrispettivo 2011	Corrispettivo 2010	differenza
1	Corrispettivo smaltimento rifiuti	397.136,00	357.188,00	39.948,00
2	Corrispettivo biostabilizzazione	0,00	00,00	00,00
3	Corrispettivo Movimentazione/Trasporto	103.037,00	92.025,00	11.012,00
4	Tributo speciale deposito rifiuti in discarica	0,00	00,00	00,00
5	Contributo disagio ambientale	0,00	00,00	00,00
6	Corrispettivo Raccolta I.U./spazzamento	840.861,00	756.945,00	83.916,00
7	Corrispettivo Raccolta differenziata	1.569.679,00	1.504.471,00	65.208,00
8	Spese Amm.ve Gestione Tia	145.041,00	115.940,00	29.101,00
9	Costi gestione lotti discarica esauriti	253.113,00	379.926,00	- 126.813,00
10	Conguaglio anni precedenti	- 106.187,00		-106.187,00
11	I.V.A.	320.268,00	320.650,00	- 382,00
12	Costi sostenuti dal Comune	88.051,00	79.000,00	9.051,00
13	Maggior corrispettivo	-88.999,00	- 28.000,50	- 60.998,50
	Totale complessivo	3.522.000,00	3.578.144,50	- 56.144,50

Nel complesso i costi rispetto al 2010, tenuto conto dei conguagli, si riducono per l' 1,57%.

Va evidenziato che la voce "conguaglio anni precedenti" deriva dalla somma algebrica di maggiori costi per le annualità precedenti pari ad euro 98.810,00 al netto di iva e minori costi anni precedenti per € 204.997,00 sempre al netto di I.V.A.

L'aumento dei costi è in parte controbilanciato dall'allargamento della base imponibile ottenuto attraverso il lavoro di controllo, di riclassificazione e sistemazione delle posizioni relative alle utenze non domestiche, che ha fatto registrare un maggior gettito di € 88.999,00.

Il piano finanziario 2011 risente di alcuni fattori accaduti nel corso dell'esercizio 2010, in particolare della chiusura della discarica. In sede di redazione del piano relativo al 2010 era stato registrato l'impatto economico derivante da tale evento, che aveva comportato un maggior onere per il bilancio di ASVO s.p.a. pari all'incirca a 3.400.000,00. Nel piano del 2011 tale impatto economico è stato in parte contenuto attraverso interventi di razionalizzazione di alcuni servizi.

Le novità del piano finanziario 2011 sono sostanzialmente ravvisabili nei seguenti punti:

- Aumento della tariffa di smaltimento praticata da Veritas per la frazione secca, pari a € 3,00 a tonnellata rispetto allo scorso esercizio;
- Riduzione della tariffa di smaltimento/recupero praticata dalla ditta Sesa di Este per la frazione umida e verde pari a 2,18% rispetto all'anno precedente;
- Conferma delle tariffe di valorizzazione del materiale Vetro-Plastica-Lattine da parte della ditta Veritas-Ecoricicli e adeguamento ISTAT pari al 1,75% dell'onere di selezione;
- Aumento del corrispettivo riconosciuto ad ASVO S.p.a. per la carta e cartone pari a € 55,00 medi a tonnellata con smaltimento dei sovvalli a carico di ASVO s.p.a.

Il piano finanziario 2011 del Comune di Portogruaro è stato costruito ipotizzando quanto segue:

	tonn.
conferimento previsto rifiuto secco	2.441,20
conferimento previsto rifiuto da spazzamento	502,70
conferimento rifiuto umido	2.339,50
conferimento rifiuto verde/ramaglie	1.346,90
percentuale RD ipotizzato nel 2010	75,00%

c) Grado di copertura rispetto al precedente esercizio

Il grado di copertura previsto nel 2010 da entrate da Tia era del 100%. Il Gestore del servizio, sulla scorta del preconsuntivo 2010 ha già provveduto ad inserire nel piano finanziario 2011 il conguaglio positivo registrato per il Comune di Portogruaro che è stato portato in detrazione, come sopra evidenziato, ai costi per il 2011. Anche per l'anno in corso viene mantenuto l'obiettivo della copertura totale dei costi, con la precisazione che l'eventuale maggior costo del servizio per un determinato esercizio, rispetto al gettito tariffario, viene computato nel costo del servizio per l'esercizio successivo.