



COMUNE DI CATANZARO

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (P.E.F.) DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI PER L'ANNO 2014

PARTE PRIMA – RELAZIONE

*Il presente piano economico finanziario (PEF), viene redatto in conformità a quanto previsto dalla normativa di riferimento (DPR 15/1999) ed ha lo scopo di fornire gli elementi contabile – amministrativi per l'applicazione della tassa rifiuti (**TARI**), che con decorrenza 1 gennaio 2014, ha sostituito il tributo comunale su rifiuti e servizi (TARES).*

Il PEF, infatti rappresenta il documento necessario e propedeutico alla successiva approvazione delle tariffe.

La Tari deve coprire il 100% dei costi di gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani.

Dal corrente anno non dovrà essere inclusa la maggiorazione che deve coprire una parte dei costi dei cosiddetti servizi indivisibili (manutenzione strade, illuminazione pubblica, etc.).

La TARI è stata istituita dall' art. 1, comma 639 della legge n° 147/2013 (legge di stabilità 2014) ed è una delle tre componenti dell'Imposta Unica Comunale (IUC).

*Il presente P.E.F. , interessa la tassa propriamente detta, che deve garantire la copertura integrale del costo del servizio di gestione dei rifiuti, evidenziandone i costi complessivi, diretti ed indiretti e suddividendoli **tra costi fissi** (componenti strumentali del costo del servizio) e **costi variabili** (quantità dei rifiuti raccolti e conferiti), sulla scorta dei criteri indicati nel DPR n° 158/1999.*

Il P.E.F. prevede un'illustrazione dettagliata delle caratteristiche del servizio di gestione, in modo da giustificare i costi che in esso sono contenuti e riguarda i rifiuti solidi urbani e quelli assimilati.

Il P.E.F.:

a) dovrà essere sottoposto all'approvazione del consiglio comunale, in quanto trattasi di atto a carattere generale incidente nella determinazione delle tariffe (art. 42, comma 2, lett. F, del TUEL n° 267/2000);

b) dovrà essere approvato dall'organo consiliare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, o comunque, contestualmente ad esso;

c) dovrà essere pubblicato all'albo pretorio;

d) dovrà essere inviato all'Osservatorio nazionale dei rifiuti, per rendere così note e verificabili una serie di informazioni in ordine alle caratteristiche del servizio espletato.

PARTE SECONDA- MODELLO ORGANIZZATIVO

Il modello organizzativo non si discosta da quello indicato nel P.E.F. dell'anno 2013 e relativo alla TARES. Per completezza di informazione di seguito si riepiloga.

La raccolta dei rifiuti presenti nell'intero territorio comunale avviene mediante due diverse modalità:

1. Servizio di raccolta dei rifiuti indifferenziati (RSU) e di igiene urbana

Questo servizio è stato svolto dalla Società Aimeri Ambiente Srl, aggiudicataria della relativa Gara d'Appalto per il periodo 1° Marzo 2011 – 28 Febbraio 2014, nonché, in regime di "prorogatio", fino al 31 agosto 2014, sulla scorta di uno specifico Capitolato Speciale d'Appalto redatto dal Settore Igiene Ambientale.

Aimeri Ambiente Srl (in seguito Aimeri) ha sede legale ed amministrativa in: Strada 4 – Palazzo Q6 Milanofiori – 20089 Rozzano (Milano) e la sede operativa di Catanzaro in Viale Isonzo 414 – Località Catanzaro Lido (te. 0961/752742 - fax 0961/367857) — Numero Verde 800.077078.

Le principali attività svolte da Aimeri per conto del Comune di Catanzaro, nell'ambito dei servizi di igiene urbana sono:

- a) *Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani indifferenziati mediante contenitori di diversa tipologia e capacità in rapporto alla densità abitativa delle aree servite e/o dell'accessibilità ai siti degli automezzi adibiti alla raccolta.*

Il servizio si svolge di norma nell'intervallo tra le ore 24,00 e le 7,00/8,00 del mattino e consiste nello svuotamento di tutti i contenitori su strada, distribuiti sull'intero territorio comunale ed inoltre di quelli collocati all'interno di aree particolari quali: Cimiteri, Ospedali, Caserme, Istituti Penitenziari, ecc., con frequenza di svuotamento a cadenza giornaliera, tranne per aree a scarsa densità abitativa e/o in cui sono posizionati contenitori ad elevata volumetria, per le quali può risultare adeguata anche una minore frequenza;

- b) *Spazzamento manuale, combinato e meccanizzato delle strade e delle aree pubbliche e private soggette ad uso pubblico dell'intero territorio comunale, compreso lo svuotamento e la gestione dei cestini gettacarte stradali.*

Frequenza spazzamento manuale 6 giorni su 7, escluso i festivi, per le strade principali (con riassetto pomeridiano, domenicale e/o festivo), ricomprese nei tre comprensori di suddivisione del territorio comunale:

Comprensorio Nord: C.so De Seta, V. Campanella, V.le Pio X, V. Bambinello Gesù, P.zza Fratelli Bandiera, V. Schipani, V.M. Greco, V. A. Greco V. Cortese, V. Purificato, P.zza Montenero, V. Nasi, V. Borelli, Via Alberti, V.Citriniti, V. Daniele, V. Buccarelli, V. Scalfaro, V. Barbaro, V. Lidonnici, Giardini di San Leonardo, V. Tedeschi, V. Piave, V. Veneto, V. Crispi, V. Milano, V. indipendenza, V. De Gasperi, V. E.Vitale, V.le Gattole;

Comprensorio Centro: P.zza Matteotti, V. Paparo, P.zza Stocco, Discesa Monaco, V.Fontana Vecchia, V. Turco, V. Carlo V. C.so Mazzini, D.sa Cavour, Vico delle Onde, L.go Zinzi, P.zza Serravalle, V. Jannoni, Scesa Eroi, P.zza Le Pera, P.zza Mercato, V. De Grazia, Vico Telegrafo, V. Educandato, V. Menniti Ippolito, P.zza Duomo, P.zza Rosario, P.zza Roma, Bellavista, V. Italia, compreso tutti i vichi di Corso Mazzini, d.sa Monaco;

Comprensorio Sud: P.zza S. Maria, C.so S. Maria e Traverse, P.zza Garibaldi, C.so Progresso, P.zza Dogana, Lungomare, P.zza Brindisi, Zona Porto, P.zza Pola.

Frequenza spazzamento manuale trisettimanale per le altre strade.

Frequenza spazzamento meccanico settimanale per strade di ampia carreggiata ad alta circolazione.

Frequenza spazzamento Cimitero Urbano (Via Paglia) 6 giorni su 7, per i Cimiteri di Gagliano, S. Maria e Catanzaro Lido trisettimanale, inoltre per tutte le strutture cimiteriali si garantisce servizio straordinario giornaliero nel periodo dei Defunti;

Spazzamento manuale di Ville, Parchi e Giardini Pubblici con frequenza 7 giorni su 7 per ville e giardini principali, bisettimanale per Parco Longo e Parchi Gioco per bambini, per Aree di Sosta e Verde attrezzato 6 giorni su 7).

- c) *Lavaggio/innaffiamento delle strade e piazze principali del Centro cittadino con ausilio di mezzi meccanici: frequenza a rotazione quindicinale nella stagione estiva e bimensile in quella invernale.*
- d) *Pulizia di aree adibite a Mercati, Fiere, Feste e Manifestazioni particolari prima e dopo ogni evento.*
- e) *Diserbo, decespugliamento, estirpazione e raccolta di sterpaglie, erbacce, fogliame su strade ed aree comunali compreso Scuole e Cimiteri (con esclusione della manutenzione del Verde Pubblico di competenza di altra azienda): frequenza giornaliera nei periodi Maggio/Giugno e Novembre/Dicembre per tutte le aree di pertinenza comunale, mentre per le Scuole e i Cimiteri la programmazione degli interventi è prevista 3 volte all'anno nei periodi Gennaio/Febbraio – Maggio/Giugno – Agosto/Settembre.*
- f) *Gestione contenitori dei rifiuti: Lavaggio e disinfezione periodica dei contenitori RSU con l'utilizzo di opportuni prodotti atti a rimuovere eventuali incrostazioni all'interno degli stessi ed assicurare un aspetto decoroso all'esterno, con frequenza mensile periodo invernale, settimanale nel quartiere di Catanzaro Lido, quindicinale nelle restanti zone, durante il periodo estivo.*
Manutenzione periodica dei contenitori atta a conservarne la buona efficienza - Movimentazione contenitori per eventuali sostituzioni, riposizionamenti più idonei – Tracciamento e rifacimento periodico degli stalli di posizionamento dei contenitori con delimitazione di apposita segnaletica orizzontale di colore giallo e progressiva numerazione, a cadenza annuale.
- g) *Pulizia spiagge dell'arenile di Catanzaro Lido nel tratto compreso tra le foci del Fiume Corace e del Torrente Alli: Pulizia meccanica con utilizzo trattore pulisci – spiaggia a frequenza annuale periodo invernale e giornaliera periodo estivo (1° Maggio/15 Settembre) con orario di svolgimento dei servizi dalle 6,00 alle 9,00.*
- h) *Pulizia “Pineta di Giovino” ed aree attrezzate “Bosco li Comuni”.*
Il servizio consiste nella pulizia generale della Pineta di Giovino e del Bosco li Comuni con la rimozione dei rifiuti di ogni tipologia, compreso ingombranti e speciali pericolosi, a cadenza bimensile nel periodo invernale e trisettimanale nel periodo estivo (1° Maggio/15 Settembre) ed inoltre, sempre nel periodo estivo, con l'installazione di n. 40 contenitori di rifiuti con periodico svuotamento e relativa manutenzione. Nel periodo tra il 10 ed 20 Agosto è prevista inoltre l'installazione nella Pineta di Giovino di una postazione di bagni chimici.
- k) *Servizio di rimozione rifiuti abbandonati e discariche abusive.*
Su segnalazione del Settore Igiene Ambientale, Aimeri provvederà alla rimozione di ogni tipo di rifiuti abbandonati sul territorio comunale singolarmente e/o in forma di discarica abusiva. La rimozione comprende, quindi, anche i rifiuti speciali e/o pericolosi quali:

materiali contenenti amianto, siringhe, pneumatici, RAEE, carcasse di animali, ecc., con trasporto e conferimento in discariche autorizzate secondo la relativa normativa di legge.

2. Servizio di raccolta differenziata

Dai primi mesi del 2013 fino ad agosto 2013 il servizio è stato affidato alla citata Società Aimeri Ambiente srl per garantire una normalizzazione dello stato dell'arte, nelle more dell'aggiudicazione definitiva della gara d'appalto che provvisoriamente è stata aggiudicata alla Società SI.ECO SPA con sede a Triggiani (BA).

Affidamento confermato con l'aggiudicazione definitiva, alla suddetta Società, che ha dato inizio al servizio il 2 settembre 2013 (scadenza affidamento 31 agosto 2014).

Allo stato la raccolta differenziata (RD) è attuata per le seguenti tipologie di rifiuti:

- Imballaggi in carta e cartone;*
- carta/cartone;*
- vetro;*
- imballaggi misti (plastica, alluminio, ecc.);*

Nel territorio comunale risultano dislocate le seguenti tipologie di cassonetti stradali per la raccolta differenziata dei rifiuti:

- a) n° 39 unità di cassonetti da 1100 litri per vetro a svuotamento posteriore;*
- b) n° 41 unità di cassonetti da 1100 litri per raccolta multimateriale a svuotamento posteriore;*
- c) n° 43 unità di cassonetti da 1100 litri per carta a svuotamento posteriore;*
- d) n° 176 unità di cassonetti da 2400 litri per vetro a svuotamento laterale;*
- e) n° 189 unità di cassonetti da 2400 litri multi materiale a svuotamento laterale;*
- f) n° 181 unità di cassonetti da 2400 litri carta a svuotamento laterale;*
- g) n° 25 unità di bidoni da 240 litri per vetro;*
- h) n° 66 unità di bidoni da 240 litri per carta.*

Attualmente la modalità di esecuzione e la frequenza di svolgimento del servizio avviene come riportato:

Raccolta cartone stradale abbandonato - frequenza giornaliera;

- Svuotamento cassonetti stradali per la raccolta carta, vetro e multimateriale - frequenza settimanale;*
- Lavaggio di tutti i cassonetti RD - frequenza mensile;*

Nei primi dell'anno 2014 è stata avviata e ad oggi, completata l'installazione di n° 14 contenitori in altrettante postazioni per la raccolta degli olii esausti. Proposta migliorativa offerta dalla società affidataria del servizio di raccolta differenziata (SI.ECO). Nel corso della medesima annualità sarà avviata, anche, la raccolta dell'umido.

Attualmente i rifiuti solidi urbani e i rifiuti differenziati per le tipologie interessate dal servizio vengono conferiti presso l'impianto di trattamento sito in C/da ALLI di Catanzaro, come da indicazione dell'Assessorato Regionale Politiche dell'Ambiente, o in alternativa, presso altre piattaforme autorizzate.

I rifiuti ingombranti CER 20.03.07 e RAEE CER 20.01.36 – 20.01.35 – 20.01.23 provenienti dal Comune di Catanzaro, sono raccolti dalla Ditta Aimeri Ambiente srl e dalla stessa recapitati, a deposito temporaneo, nel Centro di Raccolta e trattamento della Ecologia Oggi s.p.a. di Lamezia Terme che contrattualmente dovrà provvedere al successivo conferimento presso Centri e/o discariche autorizzate.

PARTE TERZA - MODELLO GESTIONALE

Il servizio di gestione dei rifiuti è affidato a terzi sia per quanto riguarda la raccolta che per quanto concerne lo smaltimento. Analogamente, il personale utilizzato nelle varie fasi operative non è personale dipendente del comune ma delle società che gestiscono il servizio.

Il servizio, per l'anno 2014, viene svolto dall'Aimeri Ambiente s.r.l. (raccolta indifferenziata) e dalla SIECO s.p.a (raccolta differenziata). Nel corso dell'anno sarà espletata gara d'appalto per l'affidamento di entrambi i servizi ad unica società.

PARTE QUARTA - PROGRAMMI D'INTERVENTO

1) Raccolta indifferenziata:

verrà migliorata, nelle zone già servite, la raccolta porta a porta dei rifiuti solidi urbani. Tale modalità consente di intervenire in zone di difficile raggiungimento con mezzi meccanici, nonché, in quelle zone prive di postazione di raccolta, soppresse per evitare la creazione di discariche abusive.

La raccolta d'ingombranti e di Raee svolta dall'Aimeri Ambiente srl, avverrà dopo comunicazione e, quindi, richiesta d'intervento, ad apposito numero verde. Il personale interessato procederà al recupero del suddetto materiale.

Il progetto indicato è finalizzato all'eliminazione nel territorio cittadino di rifiuti speciali pericolosi (ingombranti, RAEE, ecc.) abbandonati in modo indiscriminato in molti siti, per impedire o quantomeno ridurre la diffusione di elementi inquinanti nel territorio.

Gli utenti potranno richiedere l'intervento di rimozione chiamando direttamente l'azienda Aimeri attraverso il numero verde istituito dal lunedì al venerdì dalle ore 9,00÷13,00 / 15,30÷18,00 ed il prefestivo dalle ore 9,00 alle ore 12,00.

*Il ritiro del materiale avverrà nel giorno concordato, con il personale della Società, a "piano strada" (**non ritiro a domicilio**).*

La Società utilizzerà per il numero verde personale qualificato e specificamente formato al contatto con il pubblico, garantendo quindi una attenzione elevata alle necessità dell'utente/cliente.

2) Raccolta differenziata:

Il 2 settembre 2013 è stato avviato il nuovo servizio di raccolta differenziata da parte della ditta SI.ECO spa consistente nella raccolta delle seguenti tipologie di rifiuti:

A) Raccolta, trasporto e scarico della frazione organica umida;

B) Raccolta frazione verde;

C) Asporto e smaltimento o recupero di vetro, carta, plastica e metallo (lattine);

D) Asporto e smaltimento o recupero di medicinali e pile esauste;

E) Prelievo porta a porta e smaltimento o recupero carta e cartone;

F) Umido.

PARTE QUINTA – ANALISI COSTI E PIANO FINANZIARIO

La presente parte rappresenta sicuramente quella più importante dell'intero piano, in quanto ha lo scopo di evidenziare i costi fissi e variabili dei servizi, quest'ultimi propedeutici alla quantificazione del costo complessivo da coprire con la relativa tariffa della tassa sui rifiuti (TARI). Come per il decorso anno solare saranno analizzate le singole componenti di costo, classificate così come prevede l'allegato 1 del D.P.R. n° 158/1999, cui la Legge 147/2013, istitutiva della TARI rimanda, nel cosiddetto "metodo normalizzato", la cui applicazione impone ai comuni di dotarsi delle categorie di utenza previste dal D.P.R. n° 158/1999, distinte in base alla popolazione: nel caso del Comune di Catanzaro (con popolazione superiore ai 5.000 abitanti) in n° 30 categorie. Sarà, quindi, necessario, come per pregresso anno, adottare una delibera consiliare (regolamentare) che approvi le categorie di utenza, che nella TARI sono contenute nel regolamento applicativo del tributo, e i criteri generali per la determinazione delle tariffe, poi, una delibera di consiglio che approvi concretamente le tariffe medesime.

E' da evidenziare che il comma 654 dell'art. 1 della legge n° 147/2013, sancisce **la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio, tramite le tariffe.**

Anche per l'anno 2014, così come avvenuto nell'anno 2013, il P.E.F., è stato predisposto dal personale e da collaboratori dei settori Servizi Finanziari e Igiene Ambientale dell'Amministrazione, sulla base delle informazioni prese a riferimento per il precedente P.E.F. e dei dati di bilancio ricavabili dal rendiconto finanziario dell'Amministrazione dell'anno 2013.

Per quanto concerne le singole voci contabili espresse nel PEF, si precisa, preliminarmente, che:

Tutte le voci contabili di seguito riportate trovano riscontro nella documentazione fiscale (fatture) mensilmente rilasciata dall'Aimeri Ambiente s.r.l. al Comune di Catanzaro. Sulla base dei suddetti dati contabili e delle informazioni di carattere generale contenute nel suddetto fascicolo esplicativo è stato applicato un adeguamento pari al 5,80 %, ridotto rispetto a quello applicato nel decorso anno (10,20%) a seguito di rivisitazione degli indici Istat.

I costi operativi di gestione, che rappresentano il costo maggiore sostenuto dall'amministrazione (raccolta, trasporto, smaltimento dei rifiuti "interni" delle utenze domestiche e non, dei rifiuti provenienti dalla spazzamento delle strade ed aree pubbliche, dei rifiuti provenienti dal "verde pubblico", la gestione dei rifiuti di qualunque natura e provenienza ,compresi quelli provenienti da esumazioni ed estumulazioni, etc.), fanno riferimento alle voci di bilancio di cui all'art. 2425 del C.C. e relativo al conto economico delle società per azioni (costi della produzione).

Il riferimento alle norme di bilancio, impone la redazione del documento secondo criteri di contabilità economica, quali:

a) chiarezza, verità e correttezza;

b) inerenza, quindi finalizzato alla gestione del servizio di igiene urbana;

c) competenza (sicuramente quello di maggior rilievo), in forza del quale ogni costo rileva temporalmente non già in base al principio di cassa, ma in relazione al momento di maturazione del fatto gestionale (esempio: non è rilevante quando il corrispettivo di un servizio o di un bene viene versato, ma quando esso viene materialmente impiegato nelle attività operative di gestione dei rifiuti).

Il costo del personale, infine, deve ricomprendere salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto, trattamenti di quiescenza e simili. Una quota del 50% del citato costo del personale, per le voci CRT, CSL e AC (così come previsto dall'allegato 1, del D.P.R. N° 158/1999), è stata riportata nei costi generali di gestione di cui alla voce CGG.

N° 1 - VOCE CRT (costi raccolta e trasporto RSU)

Sono stati tenuti in considerazione i costi del personale di cui alla pag. 2 del fascicolo esplicativo, prima voce, distinti per servizio e livelli, nonché ulteriori costi fissi e variabili computati nel suddetto fascicolo alla sezione "computo metrico estimativo del servizio". L'importo ottenuto è stato assoggettato ad Iva nella misura vigente del 10%. L'adeguamento, come sopra riportato, è stato ridotto al 5,80%, a seguito di rivisitazione degli indici Istat calcolati:

| RACCOLTA E TRASPORTO RSU (CRT) | | | | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|
| MONTE ORE | ALIQUOTA ORARIA | COSTO | ADEGUAMENTO 5,80% | con iva |
| 26364 | 24,82 | 654.354,48 | 692.307,04 | 761.537,74 |
| 8112 | 26,12 | 211.885,44 | 224.174,80 | 246.592,28 |
| 16536 | 27,81 | 459.866,16 | 486.538,40 | 535.192,24 |
| | | 1.326.106,08 | 1.403.020,23 | 1.543.322,26 |

| RACCOLTA E TRASPORTO RSU (CRT) | | | | | |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------|-------------------|---------------------|
| COSTI FISSI | COSTI VARIABILI | ALTRI COSTI | TOTALE | ADEGUAMENTO 5,80% | con iva |
| 325.518,93 | 227.729,24 | - | 553.248,17 | 585.336,56 | 643.870,22 |
| | | imputazione 50% alla voce CGG | | 643.870,22 - 50% | - 321.935,11 |
| | | TOTALE | 1+2-3 | | 1.865.257,37 |

N° 2 - VOCE CTS (spese conferimento rifiuti)

E' stato tenuto in considerazione il costo di conferimento dovuto alla Regione Calabria – Dipartimento Ambiente - nella misura di € 3.800.000,00 circa , nonché, la spesa presunta di € 200.000,00 per "ecotassa" in caso di conferimento in discariche fuori dal territorio comunale(al di fuori dell'impianto situato in località "Alli"). Il costo di conferimento è stato determinato ipotizzando un quantitativo di raccolta rifiuti pari a 41.260 tonnellate circa moltiplicato il costo tariffario di € 91,84 a singola tonnellata. La riduzione del quantitativo di raccolta indifferenziata è strettamente collegata al contestuale aumento della raccolta differenziata, avviata nello scorso fine anno 2013 e che sarà continuata nel corso dell'interno anno 2014. L'importo totale è stato nettizzato dello sconto tariffario riconosciuto dalla Regione Calabria, ammontante ad € 300.000,00 circa, per cui le somme dovute a titolo di conferimento sono pari ad € 3.500.000,00:

| SPESE CONFERIMENTO RIFIUT/ECOTASSA (CTS) | | |
|--|------------|--------------|
| CONFERIM. | ECOTASSA | TOTALE |
| 3.500.000,00 | 200.000,00 | 3.700.000,00 |

N° 3 - VOCE CRD (costi di raccolta differenziata)

Sono stati tenuti in considerazione i costi per la raccolta differenziata quantificati in virtù dell'aggiudicazione definitiva della gara d'appalto per il servizio di cui sopra alla società SI.ECO s.p.a., per un importo di € 1.582.079,55 oltre IVA al 10% (costo complessivo annuo: € 1.740.287,505).

L'affidamento alla suddetta società avrà termine nel mese di agosto 2014. E' obiettivo dell'amministrazione procedere a bandire apposita gara d'appalto, con la priorità di ridurre l'importo a base d'asta. L'economia stimata è, pertanto, quantificata in € 20.000,00 circa.

| COSTI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA (CRD) | |
|--|------------------------|
| RACCOLTA | Costo anno 2014 |
| 1.720.000,00 | 1.720.000,00 |

N° 4 - VOCE CTR (costi di trattamenti e riciclo)

Sono stati tenuti in considerazione i costi per la raccolta degli “ingombranti” sostenuti nell’anno 2013 per il conferimento in piattaforma autorizzata a riceverla.

Piattaforme di conferimento: Affidamento del servizio per il deposito temporaneo nel proprio Centro di Raccolta e trattamento dei rifiuti ingombranti CER 20.03.07 e RAEE CER 20.01.36 – 20.01.35 – 20.01.23 provenienti dal Comune di Catanzaro, recapitati dalla Ditta Aimeri Ambiente srl con successivo conferimento presso Centri e/o discariche autorizzate.

Spese sostenute nell’anno 2013 per il conferimento degli “ingombranti” :

Società Ecologia Oggi Spa € 66.000,00:

| COSTI TRATTAMENTO E RICICLO (CTR) | |
|--|---------------|
| RECUPERO | TOTALE |
| 66.000,00 | 66.000,00 |

N° 5 - VOCE CSL (costi di spazzamento e lavaggio strade e aree pubbliche)

Sono stati tenuti in considerazione i costi del personale di cui alla pag. 2 del fascicolo esplicativo, dalla seconda alla settima voce, distinti per servizio e livelli, nonché ulteriori costi fissi e variabili computati nel suddetto fascicolo alla sezione “computo metrico estimativo del servizio”. L’importo ottenuto è stato assoggettato ad Iva nella misura vigente del 10%. L’adeguamento, come sopra riportato, è stato ridotto al 5,80%, a seguito di rivisitazione degli indici Istat calcolati:

| SPAZZAMENTO STRADE E LAVAGGIO STRADE (CSL) | | | | |
|---|------------------------|--------------|--------------------------|----------------|
| MONTE ORE | ALIQUOTA ORARIA | COSTO | ADEGUAMENTO 5,80% | con iva |
| 117568 | 24,82 | 2.918.037,76 | 3.087.283,95 | 3.396.012,35 |
| 13849 | 26,12 | 361.735,88 | 382.716,56 | 420.988,22 |
| 4820 | 27,81 | 134.044,20 | 141.818,76 | 156.000,64 |
| | | 3.413.817,84 | 3.611.819,27 | 3.973.001,20 |

| SPAZZAMENTO STRADE E LAVAGGIO STRADE (CSL) | | | | | |
|---|------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------|----------------|
| COSTI FISSI | COSTI VARIABILI | ALTRI COSTI | TOTALE | ADEGUAMENTO 5,80% | con iva |
| 168.063,10 | 180.937,79 | 6.700,00 | 355.700,89 | 376.331,54 | 413.964,70 |
| | | restante 50% imputato alla voce CGG | | € 413.964,70 - 50% | - 206.982,35 |

| | | |
|---------------|--------------|---------------------|
| TOTALE | 1+2-3 | 4.179.983,55 |
|---------------|--------------|---------------------|

N° 6 - VOCE CARC (costi amministrativi, di accertamento, riscossione e contenzioso)

Sono stati considerati: i costi del personale facente parte del team “tassa rifiuti” comunque denominata” n° 4 unità, pari ad € 184.542,94; il costo del personale adibito ad attività di contenzioso, n° 1 unità per € 44.699,38; il costo forfettario di € 20.000,00 per n° 2 unità della

Catanzaro Servizi s.p.a. (accertatori che svolgono tale attività anche per altri tributi); costo per la fornitura di assistenza sistemistica per € 17.100,00:

| COSTI AMMINISTRATIVI E DI ACCERTAMENTO (CARC) | | | | |
|--|-------------|----------------|------------|------------|
| PERSONALE | CONTENZIOSO | BENI E SERVIZI | CZ SERVIZI | TOTALE |
| 184.542,94 | 44.699,38 | 17.100,00 | 20.000,00 | 266.342,32 |

N° 7 - VOCE CGG (costi generali di gestione)

Sono stati tenuti in considerazione i costi del personale di cui alla pag. 2 del fascicolo esplicativo, dalla nona alla decima voce, distinti per servizio e livelli, nonché, ulteriori costi fissi e variabili computati nel suddetto fascicolo alla sezione "computo metrico estimativo del servizio". L'importo ottenuto è stato assoggettato ad Iva nella misura vigente del 10%. L'adeguamento, come sopra riportato, è stato ridotto al 5,80%, a seguito di rivisitazione degli indici Istat calcolati:

| COSTO DEL PERSONALE (CGG) - totale 1 | | | |
|---|-----------------|------------|-------------------|
| MONTE ORE | ALIQUOTA ORARIA | COSTO | ADEGUAMENTO 5,80% |
| 9360 | 27,81 | 260.301,60 | 275.399,09 |
| 5616 | 28,79 | 161.684,64 | 171.062,35 |
| 1872 | 30,40 | 56.908,80 | 60.209,51 |
| 1872 | 35,10 | 65.707,20 | 69.518,22 |
| 1872 | 44,87 | 83.996,64 | 88.868,45 |
| | | 628.598,88 | 731.563,38 |

| costi di gestione/utile azienda (CGG) - totale 2 | | | |
|---|---------------|------------|--------------------|
| GESTIONE | UTILE AZIENDA | TOTALE | ADEGUAMENTO 10,20% |
| 281.003,67 | 51.570,08 | 332.573,75 | 387.049,33 |

| | |
|--|-------------------|
| imputazione 50% da CRT - costi fissi e variabili | 321.935,11 |
| imputazione 50% da CSL - costi fissi e variabili | 206.982,35 |
| imputazione 50% da AC - costi fissi e variabili | 4.913,50 |
| totale 3 | 533.830,96 |

| | |
|---------------------|---------------------|
| totale 1+2+3 | 1.652.443,67 |
|---------------------|---------------------|

N° 8 - VOCE CCD (costi comuni diversi)

Nella suddetta voce sono stati considerati i crediti inesigibili. La quantificazione del costo è avvenuta tenendo in considerazione quanto indicato nel P.E.F. dell'anno 2013. L'importo corrispondente, pari ad € 2.089.335,42 (arrotondato ad € 2.090.000,00) è stato riportato nella voce CCD.

n.b. I costi di cui alle voci CARC, CGG e CCD, non erano in alcun modo computabili nella determinazione della TARSU, in quanto non diretti alla prestazione del servizio di gestione dei rifiuti urbani. Essi devono invece essere inseriti nel PEF e rilevano nel computo delle tariffe per la Tares, vista la propria natura tributaria.

N° 9 - VOCE AC (altri costi)

Sono stati tenuti in considerazione i costi del personale di cui alla pag. 2 del fascicolo esplicativo, ottava voce, distinti per servizio e livelli, nonché, ulteriori costi fissi e variabili computati nel

suddetto fascicolo alla sezione “computo metrico estimativo del servizio” . L'importo ottenuto è stato assoggettato ad Iva nella misura vigente del 10%. L'adeguamento, come sopra riportato, è stato ridotto al 5,80%, a seguito di rivisitazione degli indici Istat calcolati . Nel quarto prospetto sotto riportato rubricato “Spese funzionamento Settore Igiene”, sono state considerate le spese per prestazioni di servizio, locazione ed interessi passivi, che l'Amministrazione Comunale ha sopportato per il funzionamento del predetto settore nell'anno 2013, pari ad € 105.696,16. Dette spese, successivamente, sono state rapportate, tenendo in considerazione i dati esposti nella relazione al Conto Annuale, dal dirigente del settore medesimo, che ha determinato una parametrizzazione e conseguentemente un'imputazione del costo al servizio raccolta e smaltimento rifiuti, pari al 21% delle spese sostenute:

1)

| ALTRI COSTI (AC)/PERSONALE | | | | |
|----------------------------|-----------------|-----------|-------------------|-----------|
| MONTE ORE | ALIQUOTA ORARIA | COSTO | ADEGUAMENTO 5,80% | con iva |
| 1116 | 24,82 | 27.699,12 | 29.305,67 | 32.236,24 |

2)

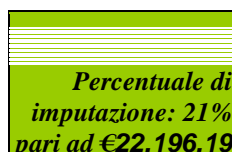
| ALTRI COSTI (AC) | | | | | |
|------------------|-----------------|----------------------------------|----------|-------------------|------------|
| COSTI FISSI | COSTI VARIABILI | ALTRI COSTI | TOTALE | ADEGUAMENTO 5,80% | con iva |
| 5.598,20 | 1.988,54 | 857,14 | 8.443,88 | 8.933,63 | 9.826,99 |
| | | 3) imputazione 50% alla voce CGG | | | - 4.913,50 |

4)

| ALTRI COSTI (AC) - COSTI IMPREVISTI X INTERVENTI STRAORDINARI | | |
|---|--------------------|-----------|
| IMPREVISTI | CUSTODIA AUTOMEZZI | TOTALE |
| 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |

| Spese funzionamento Settore Igiene (rendiconto anno 2013: capp. 43480, 43940, 43980, 44025, da 44160 a 44430, 44440 e 44445) | | | | |
|--|---------------------|-----------|------------------------|------------|
| interessi passivi | prestazioni servizi | locazione | Carburante cancelleria | totale |
| 3.844,00 | 78.998,44 | 18.892,72 | 3.961,00 | 105.696,16 |

5)



Percentuale di imputazione: 21%
pari ad €22.196,19

| TOTALE | 1+2+3+4+5 | 89.345,92 |
|--------|-----------|-----------|
| | | |

N° 10 - VOCE ENTRATE ED ECONOMIE

Sono state valorizzate, infine, come voci in diminuzione del costo complessivo:

- i) il contributo ministeriale del MIUR per le scuole, pari ad € 85.000,00 circa (dato anno 2013 a consuntivo);
- j) le entrate preventivate e derivanti dalle attività di accertamento degli uffici per evasione ed elusione, pari ad € 600.000,00;
- k) le royalties che la Regione Calabria riconosce annualmente al Comune di Catanzaro e che concorrono a ridurre il debito che l'Ente ha nei confronti dell'Ente Regionale, pari ad € 100.000,00;
- l) economie realizzate anno 2013 per rivisitazione indici Istat, pari ad € 360.000,00 (cap. 43390 rendiconto anno 2013);
- m) penali per inadempienze contrattuali stimate in € 50.000,00 (alla data odierna sono state già applicate penali per € 30.000,00).

PARTE SESTA - ASPETTI ECONOMICI RIEPILOGATIVI

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI - ANNO 2014

| COSTI VARIABILI | |
|---|-----------------------|
| CRT - Costi raccolta e trasporto RSU | € 1.865.257,37 |
| CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU | € 3.700.000,00 |
| CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale | € 1.720.000,00 |
| CTR - Costi di trattamenti e riciclo | € 66.000,00 |
| Riduzioni parte variabile | € - |
| Totale | € 7.351.257,37 |

| COSTI FISSI | |
|--|-----------------------|
| CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl. | € 4.179.983,55 |
| CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont. | € 266.342,32 |
| CGG - Costi Generali di Gestione | € 1.652.443,67 |
| CCD - Costi Comuni Diversi | € 2.090.000,00 |
| AC - Altri Costi | € 89.345,92 |
| Riduzioni parte fissa | € - |
| Totale parziale | € 8.278.115,46 |
| CK - Costi d'uso del capitale | € - |
| Totale | € 8.278.115,46 |

| | |
|---------------------------------|------------------------|
| Totale fissi + variabili | € 15.629.372,83 |
|---------------------------------|------------------------|

| Entrate ed economie: | |
|---|-----------------------|
| a) contributo Miur; | € 85.000,00 |
| b) recupero evasione ed elusione; | € 600.000,00 |
| c) royalties Regione Calabria; | € 100.000,00 |
| d) economie una tantum anno precedente (adeg. Istat); | € 360.000,00 |
| e) penalità per inadempienze contrattuali. | € 50.000,00 |
| Totale Entrate | € 1.195.000,00 |

| | |
|---|------------------------|
| Totali (costi fissi + variabili) - Entrate | € 14.434.372,83 |
|---|------------------------|

L'Istruttore Direttivo Contabile
Carlo Emilio Cipparrone

Il Dirigente del Settore Igiene Ambiente
Ing. Giovanni Ciampa

Il Dirigente del Settore Servizi Finanziari
Dott. Pasquale Costantino

