



Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110
Cap. soc. € 110.973.850,00 int. vers. - C.F. - P. Iva e N° iscrizione R.I. di Venezia 03341820276

info@gruppoveritas.it - www.gruppoveritas.it

**GESTIONE RIFIUTI
RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2017**

Comune di Santa Maria di Sala



Area territoriale
Via Arino, 2
30031 Dolo (VE)

Tel. 041 5139811 - Fax 041 5139853



Area territoriale
Via Padre Emilio Venturini, 111
30015 Chioggia (VE)

Tel. 041 5533611 - Fax 041 5533612



Area territoriale
Via Pia, 1
31021 Mogliano Veneto (TV)

Tel. 041 5901440 - Fax 041 5901872



Area territoriale
Via Porto di Cavergnago, 99
30173 Mestre (VE)

Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110

INDICE

PREMESSA

1 – L'ANALISI DEI SERVIZI DI GESTIONE RSU E DEI COSTI RELATIVI

1.1 MODELLO DI ORGANIZZAZIONE DELLE RACCOLTE

1.1.1 LA SITUAZIONE 2016

1.1.2 SERVIZIO ANNO 2017

1.2 SISTEMI DI TRAVASO E DI TRATTAMENTO

1.3 ELEMENTI GENERALI DI GESTIONE DEL SISTEMA

2 – LA DEFINIZIONE DEI COSTI E DEL PIANO FINANZIARIO (CG – CC - CK)

3 – ATTRIBUZIONE DELLE VOCI DI COSTO A PARTE FISSA E VARIABILE TARIFFA

4 – COPERTURA DEI COSTI

5 – LE ENTRATE TARIFFARIE DA PREVEDERE PER IL 2017

PREMESSA

Il comma 639 dell'art. 1 della L. 27/12/2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014), ha istituito, a decorrere dal 1 gennaio 2014 l'Imposta Unica Comunale (IUC), composta di una parte di natura patrimoniale (IMU) e di una parte riferita ai servizi, che a sua volta si articola nel Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI) e nella Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti;

Il comma 668 dell'art. 1 della L. 147/2013, come previsto anche dalla previgente normativa in materia di Tares, prevede che i comuni che hanno realizzato sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico possono, con regolamento di cui all'art. 52 del D.Lgs. 446/1997, prevedere l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva, in luogo della TARI;

Ai sensi dell'art. 8 del DPR 158/99 il **Piano finanziario** comprende:

- a) il programma degli interventi necessari ;
- b) il piano finanziario degli investimenti ;
- c) la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi ;
- d) le risorse finanziarie necessarie ;

Esso va corredato da una **relazione** nella quale sono indicati i seguenti elementi :

- a) il modello gestionale e organizzativo ;
- b) i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa ;
- c) la ricognizione degli impianti esistenti ;
- d) con riferimento al piano dell'anno precedente, l'indicazione degli scostamenti che si siano eventualmente verificati e delle relative motivazioni.

1. L'analisi dei servizi di gestione RSU e dei costi relativi

Si sviluppa di seguito la descrizione del modello organizzativo di gestione dei rifiuti e delle modifiche che vi si intendono apportare (*"modello gestionale e organizzativo"* - punto a) comma 3. Art. 8 DPR 158/99)

1.1 Modello di organizzazione delle raccolte

1.1.1 La situazione 2016

Per il 2016 il servizio di gestione integrata del ciclo dei rifiuti è stato gestito da VERITAS Spa – Area Territoriale A.C.M., attraverso apposito contratto di servizio e le modifiche relative all'attivazione della tariffa a corrispettivo.

Il servizio ha avuto le seguenti modalità di svolgimento:

- RACCOLTA RIFIUTO SECCO URBANO, con contenitori stradali con limitazione volumetrica
- RACCOLTA RIFIUTO UMIDO, con contenitori stradali
- RACCOLTA RIFIUTO VERDE E RAMAGLIE, con contenitori stradali
- RACCOLTA MULTIMATERIALE (vetro, lattine, contenitori per liquidi in plastica) con contenitori stradali
- RACCOLTA CARTA, con contenitori stradali
- RACCOLTA INGOMBRANTI E BENI DUREVOLI, presso l'Ecocentro Comune Santa Maria di Sala e, su chiamata, al domicilio del richiedente
- RACCOLTA INDUMENTI con contenitori stradali della CARITAS Diocesana.
- RACCOLTA RUP presso l'Ecocentro Comune Santa Maria di Sala
- OLIO ALIMENTARE, presso l'Ecocentro Comune Santa Maria di Sala

I rifiuti indifferenziati vengono conferiti all'impianto CDR di Mirano e ad Ecoprogetto.

I rifiuti "recuperabili" vengono recuperati o riciclati (impianti o recuperatori di destinazione) rispettivamente:

- Carta e cartoni : TREVISAN SRL – Noale;

- Vetro, lattine e contenitori in plastica: Ecoricicli
- FORSU: – VERITAS SPA ;
- Verde:– VERITAS SPA;
- Indumenti usati: CARITAS Diocesana di Padova.
- Rifiuti Pericolosi: SE.FI Ambiente srl;
- Frigoriferi, congelatori, TV e PC: Consorzio RAEE;
- Accumulatori: SE.FI Ambiente srl.
- Olio vegetale: SEB
- Inerti: Cosmo Ambiente - Noale
- Legno: Fantoni - Udine
- Ferro: Demont

1.1.2 Servizio anno 2017

Per il 2017 il servizio di igiene urbana verrà gestito da VERITAS spa come da contratto proposto.

Il servizio di raccolta sarà il seguente:

- RACCOLTA RIFIUTO SECCO URBANO, con contenitori stradali con limitazione volumetrica
- RACCOLTA RIFIUTO UMIDO, con contenitori stradali
- RACCOLTA RIFIUTO VERDE E RAMAGLIE, con contenitori stradali
- RACCOLTA MULTIMATERIALE (vetro, lattine, contenitori per liquidi in plastica) con contenitori stradali
- RACCOLTA CARTA, con contenitori stradali
- RACCOLTA INGOMBRANTI E BENI DUREVOLI, presso l'Ecocentro Comune Santa Maria di Sala e, su chiamata, al domicilio del richiedente
- RACCOLTA INDUMENTI con contenitori stradali della CARITAS Diocesana.
- RACCOLTA RUP presso l'Ecocentro Comune Santa Maria di Sala
- OLIO ALIMENTARE, presso l'Ecocentro Comune Santa Maria di Sala
-

1.1.3 Servizio di derattizzazione

Il Piano Finanziario 2017 comprende anche il servizio di derattizzazione e disinfezione sul territorio del Comune di Santa Maria di Sala, affidato all'A.C.M. S.p.A con delibera del CC n. 70 del 28/11/2006.

Le raccolte sono organizzate come segue:

| Organizzazione dei vari flussi di raccolta | | |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|
| <i>Flusso di raccolta</i> | <i>Metodologia raccolta¹</i> | <i>Frequenze di raccolta</i> |
| Secco residuo | C | Bisettimanale |
| Umido | C | Bisettimanale |
| Verde | C | Bisettimanale |
| Multimateriale | C | Bisettimanale |
| Carta | C | Bisettimanale |
| Ingombranti, pc e tv | Ecocentro | A necessità |
| Frigoriferi | Ecocentro | A necessità |
| Rifiuti pericolosi | C | Mensile |
| Oli minerali | Ecocentro | A necessità |
| Oli vegetali | Ecocentro | A necessità |
| Accumulatori | Ecocentro | A necessità |

¹ C = contenitori stradali pluriutenza

PP = domiciliare mono-utenza

ECO = autoconferimento a centri di raccolta

1.2 Sistemi di travaso e di trattamento

Della massima importanza è la “ricognizione degli impianti esistenti” (punto c) comma 3. Art. 8 DPR 158/99), perché ogni frazione di rifiuto trovi la sua ottimale destinazione.

Il quadro che configura la **destinazione dei rifiuti** è il seguente:

| <i>Flusso di raccolta</i> | <i>Eventuale Travaso o trasferimento</i> | <i>Destinazione, trattamento</i> |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Secco residuo | Staz. Travaso Mirano | Ecoprogetto Venezia |
| Umido | Staz. Travaso MIRANO | BIOMAN |
| Verde | Staz. Travaso MIRANO | BIOMAN |
| Multimateriale | ECORICICLI VERITAS - Fusina | ECORICICLI.-VERITAS - Fusina |
| Carta | Impianto di selezione MIRANO E TREVISAN SRL – Noale | Impianto di selezione TREVISAN SRL – Noale |
| Ingombranti | Staz. Travaso MIRANO | BERICA RECUPERI |
| RAEE | Staz. Travaso MIRANO- Consorzio RAEE | Consorzio RAEE |
| R.U.P. | Stocc.provvis.MIRANO | SE.FI Ambiente srl - Ecoprogetto |
| Oli minerali | Stocc.provvis.MIRANO | SE.FI Ambiente srl |
| Oli vegetali | Stocc.provvis.MIRANO | SEB |
| Inerti | Staz. Travaso MIRANO | Cosmo Ambiente - Noale |
| Accumulatori | Stocc.provvis.MIRANO | SE.FI Ambiente srl |
| Cemento-amianto | Stocc.provvis.MIRANO | General Beton Triveneta |
| Legno | Stocc.provvis.ECOPROGETTO | Ecoprogetto Venezia |

In corso d'anno ci potranno essere delle variazioni nelle destinazioni indicate, determinate da variazioni di ricezione negli impianti indicati e/o da modifiche organizzative interne al Gruppo VERITAS, finalizzate ad ottimizzare i flussi di destinazione dei rifiuti.

Nell'ambito delle attività di omogeneizzazione richieste dai Comuni soci ed avviate in collaborazione con il Consiglio di Bacino, riguardanti l'affidamento in essere della gestione del servizio rifiuti urbani a Veritas Spa, si è proceduto ad omogeneizzare dapprima le componenti che concorrono a formare i costi di smaltimento dei rifiuti caricati in tariffa, al netto dei recuperi da valorizzazione.

Successivamente a questa prima attività svolta sui costi/valorizzazioni di conferimento nei piani economici finanziari dei Comuni, sono stati evidenziati gli specifici costi relativi alle attività di trasporto, stoccaggio, trasbordo, triturazione, ecc. necessari per avviare allo smaltimento /trattamento i rifiuti raccolti.

Di conseguenza per il trattamento delle frazioni raccolte in maniera differenziata i costi unitari o le valorizzazioni unitarie sono uguali per tutti i Comuni conferitori, mentre per quanto riguarda i servizi di trasporto, stoccaggio, trasbordo, triturazione ogni Comune sosterrà costi diversi, in relazione al posizionamento geografico e/o alla presenza di stazioni di travaso necessarie per la corretta gestione logistica del rifiuto.

In coerenza con le indicazioni sopra richiamate e al fine di evidenziare i valori tecnici di ogni singola attività afferente alla formazione del PEF, dal prossimo anno tutti i costi relativi alle sopra evidenziate attività di trasporto, trasbordo e movimentazione, ecc. vengono inseriti ed evidenziati per ogni singolo Comune e per ogni singola frazione merceologica e non più sostenuti in modo indistinto dalla Società.

Nell'originaria rappresentazione dei costi di trattamento/smaltimento applicata prima della riorganizzazione dei flussi dei rifiuti nel sistema Veritas avvenuta a partire dal 2014, tali costi erano ricompresi nei valori originari applicati ai piani finanziari. La scelta di evidenziare separatamente i valori tecnici citati ha comportato un aumento delle valorizzazioni dei materiali recuperati ovvero una diminuzione dei costi applicati per la selezione/trattamento per i singoli comuni, con la conseguente necessità di esplicitare separatamente i valori di costo per la movimentazione e trasporto dei rifiuti.

**PROIEZIONE DEI QUANTITATIVI DI RIFIUTO SECCO URBANO –
RIFIUTI RICICLABILI - R. U. P. ANNO 2016 – 2017.**

| Tabella 2016 / 2017 | | | |
|---------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| CER | Raccolta | Quantità in kg, assestato 2016 | Quantità in kg, previsione 2017 |
| 150101 | Cartone | 302.010 | 302.010 |
| 150106 | Multimateriale | 1.439.295 | 1.439.295 |
| 160103 | Pneumatici | 9.510 | 9.510 |
| 170107 | Inerti | 209.730 | 209.730 |
| 200101 | Carta | 817.560 | 817.560 |
| 200108 | FORU | 1.627.590 | 1.627.590 |
| 200110 | Indumenti usati - stracci | 43.425 | 43.425 |
| 200123 | Frighi Condizionatori | 19.173 | 19.173 |
| 200126 | Oli minerali | 3.169 | 3.169 |
| 200132 | Medicinali | 2.446 | 2.446 |
| 200133 | Accumulatori al piombo | 2.840 | 2.840 |
| 200134 | Batterie | 2.263 | 2.263 |
| 200135 | TV Computer Stampanti | 62.480 | 62.480 |
| 200138 | Legno | 213.739 | 213.739 |
| 200140 | Metalli | 62.165 | 62.165 |
| 200201 | Verde | 1.817.745 | 1.817.745 |
| 200301 | Rifiuti Urbani Residui | 1.503.750 | 1.503.750 |
| 200303 | Spazzamento | 203.295 | 203.295 |
| 200307 | Ingombranti | 244.776 | 244.776 |

Nel Piano Finanziario 2017 il costi di trattamento e smaltimento per il rifiuto secco non riciclabile, il rifiuto da spazzamento stradale e i rifiuti ingombranti sono stati differenziati per la singola tipologia

1.3 Elementi generali di gestione del sistema

Si ricorda che la gestione è definita all'art. 6 comma 1 punto d) del D.Lgss 22/97 come "la raccolta, il trasporto, il recupero e lo smaltimento dei rifiuti, compreso il controllo di queste operazioni, nonché il controllo delle discariche e degli impianti di smaltimento dopo la chiusura".

Oltre al servizio di raccolta descritto al punto 1.1.2. ad Veritas spa sono stati affidati lo spazzamento di strade, piazze, marciapiedi, la pulizia mercati, la raccolta e spazzamento in caso di sagre e manifestazioni, il recupero dei rifiuti abbandonati sul territorio, la distribuzione contenitori, i servizi accessori vari e urgenti, il trasporto e conferimento dei rifiuti agli impianti di trattamento e discariche, la gestione tariffa di igiene ambientale (accertamento, riscossione, contenzioso).

Altre attività e costi di cui si tiene conto sono:

- il costo del personale comunale dedicato, parzialmente o completamente, ai servizi di igiene ambientale e all'ufficio tributi;
- le spese di gestione per le attività Bacino Venezia, per le quali contribuiscono tutti i Comuni del medesimo;
- campagne informative e pubblicitarie, redazione e distribuzione calendari di servizio;
- quota parte del costo dei materiali e dei servizi comunali imputabili;
- eventuali ammortamenti diretti;
- oneri finanziari;
- costituzione fondo di riserva a copertura crediti inesigibili.

2. La definizione dei costi e del Piano finanziario

Sulla base di queste valutazioni è stato impostato il piano finanziario, che si ritiene debba essere strettamente integrato al bilancio preventivo del Comune; tale piano infatti dovrà evidenziare in maniera analitica, all'interno del bilancio comunale, i costi di gestione dei rifiuti attribuiti a voci di costo suggerite dal DPR 158/99.

Definizione del PIANO FINANZIARIO DELLA GESTIONE RIFIUTI

A. COSTI DI GESTIONE (CG)

Sono stati presi in considerazione i costi di igiene urbana previsti per il 2017, sulla base del contratto di servizio annuale e dei costi di smaltimento, con copertura del 100% dei

costi a carico dell'utenza, fatti salvi i soli contributi CONAI o i ricavi da vendita materiali di competenza dell'Ente.

Alla luce di quanto affermato, nel piano finanziario è evidenziato, per ogni singolo comune, il costo/ricavo al netto degli oneri per la lavorazione degli imballaggi misti (VPL) e plastica pesante. E' stata evidenziata anche la valorizzazione per la carta e cartone e rifiuto umido.

In sede di consuntivo sarà addebitato (accreditato) il maggior (minor) onere/contributo derivante da questi processi.

I costi di gestione sono a loro volta composti da

CGIND, costi di gestione dei servizi che riguardano RSU indifferenziato

CGD, costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata

CGIND, costi di gestione dei servizi che riguardano RSU indifferenziato, comprendono la somma dei costi seguenti

$$\text{CGIND} = \text{CSL} + \text{CRT} + \text{CTS} + \text{AC}$$

in cui

| Tipo di costo | Descrizione | Significato |
|---------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CSL | costi di spazzamento e lavaggio strade | pulizia strade e mercati, raccolta rifiuti esterni e rive |
| CRT | costi di raccolta e trasporto | Tutti i servizi compresi nel contratto di servizio, con il travaso e trasporto fuori bacino |
| CTS | costi di trattamento e smaltimento | Discarica o impianto di trattamento secco non riciclabile |
| AC | altri costi | Campagna informativa, costi di consulenza e in generale tutti i costi non compresi in raccolta, trasporto, recupero e smaltimento. |

CGD, costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata, comprendono la somma dei costi seguenti:

$$CGD = CRD + CTR$$

In cui

| Tipo di costo | Descrizione | Significato |
|---------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CRD | Costi raccolta differenziata per materiale | Per le singole filiere costi di appalto o contratto di servizio e/o convenzioni con i gestori |
| CTR | Costi trattamento e riciclo | Per umido e verde costi di compostaggio ed eventuale altro trattamento o pretrattamento, per le altre frazioni costi del trattamento o ricavi della vendita. |

B. COSTI COMUNI (CC)

Sono attinenti a voci non prettamente legate al servizio di raccolta e smaltimento, previste per il 2017.

Sono a loro volta composti da:

$$CC = CARC + CGG + CCD$$

In cui

| Tipo di costo | Descrizione | Significato |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CARC | costi amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso | Spese dell'ufficio tariffazione e del personale che segue a definizione della tariffa, il suo accertamento, il contenzioso e la riscossione (con le relative spese) |
| CGG | Costi generali di gestione | Personale comunale che segue organizzazione del servizio o appalto. |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CCD | Costi comuni diversi | Quote di costi dei materiali e dei servizi di rete dettagliati quali elettricità, gas, acqua, pulizie, consumo materiali di cancelleria, telefono. |
|------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

C. COSTI D'USO DEL CAPITALE (CK)

$$CK = Amm_n + Acc_n + R_n$$

in cui

| Tipo di costo | Descrizione | Significato |
|------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Amm_n | Ammortamenti per gli investimenti dell'anno "n" | Ammortamenti riferiti all'anno "n" degli investimenti relativi alla gestione dei rifiuti (impianti, mezzi attrezzature, servizi) |
| Acc_n | Accantonamenti per l'anno "n" | accantonamenti del gestore per l'anno "n", di risorse necessarie al pagamento delle agevolazioni e riduzioni; per variazioni di costi dovute a sostanziali cambiamenti nella gestione delle raccolte, o in generale nei servizi di gestione rifiuti; per la copertura degli insoluti riscontrati. |
| R_n | Remunerazione del capitale | Remunerazione del capitale impegnato |

Il Piano Finanziario prevede un fondo pari al 120.000,00 euro per la copertura dei crediti insoluti e non recuperabili (per procedure fallimentari, per utente irrintracciabile, ecc).

Ammortamenti + remunerazione del capitale investito

Questi costi sono ricompresi nei contratti di servizio stipulati.

I risultato di questa impostazione è evidenziato nel Piano finanziario 2017 del settore gestione rifiuti, cui segue una descrizione dettagliata dei valori contabilizzati per ogni tipo di costo.

2.1 Modello standard di PEF dei comuni del bacino di Venezia.

Come previsto dal Consiglio di Bacino "Venezia Ambiente" (Comitato di Bacino del 10/11/2016) la classificazione e l'esposizione dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti del comune richiamano i costi previsti dall'Allegato 1 del DPR 158//99, interpretate alla luce delle indicazioni (non vincolanti) espresse nelle linee guida del MEF per la redazione del Piano Finanziario. I costi sono espressi al netto dell'Iva, anche al fine di consentire un confronto omogeneo tra i comuni che applicano il tributo TARI e i comuni che applicano la tariffa TARIP. Il Modello di PEF perviene infine alla determinazione della Quota Fissa e della Quota Variabile della tariffa in base alla ripartizione dei costi.

3. Attribuzione delle voci di costo a parte fissa e variabile della tariffa

Per la divisione delle entrate tariffarie tra quelle da attribuire alla parte fissa (TF) e a quella variabile (TV) della tariffa l'Amministrazione, in questa fase, è orientata a considerare "costi fissi", da coprire con TF, tutti quelli inerenti le spese di raccolta e quelle amministrative ed anche una parte delle spese di raccolta differenziata, trattamento e riciclo.

Questo in considerazione del fatto che l'organizzazione del servizio come sopra descritta rende indispensabile l'utilizzo delle risorse impegnate nelle raccolte e nella pulizia strade; gli operatori del servizio debbono, infatti, completare la ricognizione del territorio comunale anche in caso di minori conferimenti da parte degli utenti, come pure la struttura tecnica ed amministrativa (comunale ed aziendale), le spese per campagne pubblicitarie, ammortamenti, riscossioni eccetera sono sostenute anche in caso di diminuzione dei quantitativi raccolti.

Al contrario, le spese dirette per il trattamento dei materiali raccolti, direttamente proporzionali alle quantità, sono considerabili "costi variabili", da coprire con la parte variabile della tariffa (TV).

$$\mathbf{TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK + QCG}$$

$$\mathbf{TV = CRT + CTS + CRD + CTR - QCG}$$

Questo scenario consente di recuperare i costi fissi in maniera certa, mentre i costi variabili sono rapportati alla effettiva produzione del rifiuto, e vengono influenzati dai

comportamenti individuali. Si raggiunge in tal caso il duplice scopo distribuire sulla massima base di utenti i costi dei servizi, consentendo un bilanciamento dei pagamenti individuali, premiando nel contempo i minori conferimenti di rifiuto.

Nel 2014 il comune ha attivato la tariffa a corrispettivo tramite il rilevamento dei conferimenti del rifiuto secco non riciclabile presso i cassonetti stradali con limitazione volumetrica e il rilevamento degli svuotamenti dei contenitori individuali delle utenze non domestiche, che verranno dotati di transponder.

4. Copertura dei costi

Come già precisato, l'Amministrazione prevede la copertura totale dei costi di gestione rifiuti (100%).

5. Le entrate tariffarie da prevedere per il 2017

Come da delibera n. 16XVI di verbale del 13/12/2007 dell'AATO "Venezia Ambiente", eventuali oneri aggiuntivi derivanti dalla gestione post chiusura della discarica Ca' Perale verranno ripartiti tra gli Enti ricadenti nell'ex Ente di Bacino. Così come nel Piano Finanziario 2016, anche nel preventivo 2017 è stata inserita la spesa annua presunta per la gestione post chiusura della discarica Cà Perale.

Sulla base delle indicazioni sopra riportate le entrate tariffarie nel 2017 sono previste in euro **2.199.999,72 (esclusa IVA e addizionale provinciale)**, al netto di contributi Conai/ricavi da vendita materiali e maggior fatturato anni precedenti.

VERITAS S.p.A.
Area Territoriale **ACM**
C.F. e P. IVA VE 03341820276
Sede di MIRANO
Via Venezia, 3 - 30035 Mirano (VI)



COMUNE DI SANTA MARIA DI SALA
MODELLO STANDARD DI PEF DEI COMUNI DEL BACINO "VENEZIA"

| | VOCI DI COSTO | IMPORTO |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| CSL | Costi Spazzamento e Lavaggio | 137.631,46 |
| CRT | Costi Raccolta e Trasporto | 468.554,27 |
| CTS | Costi Trattamento e Smaltimento | 262.768,40 |
| | Di cui rifiuti residui della pulizia aree pubbliche (codice CER 200303) | 15.247,13 |
| AC | Altri costi: | 23.110,89 |
| | a) Gestione rifiuti spiaggiati | 0 |
| | b) Servizio ispettori ambientali | 0,00 |
| | c) Attività informative e campagne di educazione ambientale | 3.774,40 |
| | d) Interventi straordinari (Manifestazioni/sagre/eventi naturali/abbandoni, etc.) | |
| | e) Derattizzazione e disinfestazione | 19.336,49 |
| CGIND | Tot. Costi Operativi Gestione RU Indiffer. (CSL+CRT+CTS+AC) | 892.065,02 |
| CRD | Costi Raccolta Differenziata | 845.225,93 |
| | di cui costi gestione Ecocentri (Ecomobile) | 99.891,96 |
| | Costi Lordi Trattamento e Riciclo (a) | 255.081,10 |
| | Proventi da corrispettivi CONAI (b) | -17.592,69 |
| | Proventi da vendita su mercato frazioni recuperate (c) | 0,00 |
| CTR | Costi Netti Trattamento e Riciclo (a-b-c) | 237.488,41 |
| CGD | Tot. Costi Operativi Gestione RU Differenziati (CRD+CTR) | 1.082.714,33 |
| CG | Tot. Costi Operativi di Gestione (CGIND+CGD) | 1.974.779,35 |
| CGG | Costi Generali di Gestione | 45.877,53 |
| CARC | Costi accertamento e riscossione | 58.406,60 |
| CCD | Costi Comuni Diversi: | 247.581,06 |
| | a) Perdite su crediti inesigibili e accantonamenti fondi rischi su crediti | 120.000,00 |
| | b) Contributo Consiglio di Bacino | 10.377,00 |
| | c) Contributo MIUR (a detrazione) | - 6.649,38 |
| | d) Costi comunali | 123.853,44 |
| CK | Costo d'uso del capitale: | 31.147,17 |
| | a) Ammortamenti ecocentri | 0 |
| | b) Altri ammortamenti | 21.454,17 |
| | c) Accantonamenti e costi per Gestione discariche post-mortem | 9.693,00 |
| | d) Altri accantonamenti | 0 |
| | f) Oneri finanziari su finanziamenti di investimenti | 0 |
| | e) altro (specificare) | 0 |
| | TOTALE COSTI DI COMPETENZA ESERCIZIO CORRENTE esclusa IVA (A=CG+CGG+CARC+CCD+CK) | 2.357.791,72 |
| | di cui: Corrispettivo al Gestore a carico del Comune (solo Comuni TARI) | - |
| | IVA sui costi di competenza dell'esercizio (B) | - |
| | TOTALE COSTI DI COMPETENZA ESERCIZIO CORRENTE compresa IVA (C=A+B) | - |
| | Recupero scostamento consuntivo anni precedenti (D) IVA inclusa | -157.792,00 |
| | TOTALE COSTI PEF DA FINANZIARE (E=C+D) | 2.199.999,72 |
| QCG | Quota costi dei CG (CRT,CTS,CRD,CTR) da riallocare alla Quota Fissa della Tariffa (2) | 798.693,62 |
| | TARIFFA | |
| TF | Quota Fissa (CSL+AC+CGG+CARC+CCD+CK+QCG+scost. anni prec.) | 1.184.656,34 |
| TV | Quota Variabile (CRT+CTS+CRD+CTR-QCG) | 1.015.343,38 |

VERITAS S.p.A.
Area Territoriale ACM
C.F. e P. IVA VE 03341820276
Sede di MIRANO
Via Venezia, 3 - 30035 Mirano (Ve)

| COSTI DI GESTIONE | TOTALE CG | 1.922.123,03 |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Costi di Gestione dei servizi | Costi Spazzamento e Lavaggio Strade (CSL) | 135.597,50 |
| sui RSU Indifferenziati (CGIND) | | 728.856,43 |
| | Costi raccolta e trasporto | 416.042,26 |
| | logistica rifiuto secco non riciclabile, rifiuto da spazzamento e ingombranti (euro/ton) | 39.487,78 |
| | Ammortamento cassonetti rifiuto secco e benne, altri noleggi | 6.783,60 |
| | Costi Trattamento e Smaltimento RSU (CTS) | 262.768,40 |
| | Altri Costi (AC) | 3.774,40 |
| | SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE E DISINFESTAZIONE | 19.336,49 |
| Costi di Gestione del ciclo di | Costi Raccolta Differenziata per materiale (CRD) | 820.180,69 |
| raccolta Differenziata (CGD) | VETRO/LATTINE/PLASTICA | 171.682,55 |
| | CARTA | 175.312,54 |
| | UTENZE NON DOMESTICHE | 85.415,75 |
| | GEST. ECOCENTRO | 98.415,72 |
| | RUP | 4.898,26 |
| | INGOMBRANTI | 12.521,52 |
| | VERDE | 58.764,24 |
| | UMIDO | 128.201,88 |
| | SERVIZI AGGIUNTIVI+LOGISTICA | 84.968,22 |
| | Costi Trattamento e Riciclo (CTR) | 237.488,41 |
| | VETRO/LATTINE/PLASTICA | 0,00 |
| | RIFIUTI ABBANDONATI (ETERNIT) | 485,45 |
| | RUP+NEON | 6.004,85 |
| | UMIDO | 152.667,94 |
| | VERDE | 85.434,02 |
| | BENI DUREVOLI | 0,00 |
| | INERTI | 5.452,98 |
| | OLI+LEGNO | 1.344,02 |
| | ACUMULATORI+PNEUMATICI+IMB. PERICOLOSI | 3.691,84 |
| | RICAVI DA VENDITE/ CONAI | -17.592,69 |
| | | |
| COSTI COMUNI | TOTALE CC | 238.514,58 |
| | Costi Amministrativi dell'Accertamento ecc.(CARC) | 58.406,60 |
| | Costi Generali di Gestione (CGG) - personale tecnico amministrativo comunale | 89.445,00 |
| | Costi Generali di Gestione (CGG) - costi generali di gestione comunali | 20.124,19 |
| | Progetto recupero superfici tares (CGG) | 0,00 |
| | Costi Generali di Gestione (CGG) - costi generali di gestione Veritas | 45.877,53 |
| | Costi Comuni Diversi (CCD) | 24.661,25 |
| COSTI D'USO DEL CAPITALE | TOTALE CK | 141.454,17 |
| | Ammortamenti | 21.454,17 |
| | oneri finanziari | 0,00 |
| | Accantonamenti per insoluti | 120.000,00 |
| | Accantonamenti per variaz. costi smaltimento | 0,00 |
| | Remunerazione capitale investito (R) | 0,00 |
| TOTALE GENERALE | | 2.321.428,27 |

| | |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| TOTALE SERVIZI | 1.293.790,80 |
| Servizio ecomobile | 13.707,36 |
| TOTALE | 1.307.498,16 |
| TIP PREVISTO 2017 | 19.612,47 |
| TOTALE SERVIZI AL LORDO ISTAT | 1.327.110,64 |
| Ammortamento cassonetti rifiuto secco e benne, altri noleggi | 6.783,60 |
| Altri costi | 3.774,40 |
| SERVIZIO DI DERATTIZZAZIONE E DISINFESTAZIONE | 19.336,49 |
| logistica frazioni (snr, carta, umido, verde) | 117.517,42 |
| TOTALE SERVIZIO | 1.474.522,55 |
| CTR+CC+CK | 617.457,16 |
| CTS | 262.768,40 |
| GESTIONE POST-CHIUSURA DISCARICA CA' | |
| PERALE stima anno 2016 | 9.693,00 |
| Contributo MIUR | -6.649,38 |
| utilizzo differenza consuntivo- fatturato anni precedenti | -157.792,00 |
| TOTALE DA FATTURARE AL NETTO DI IVA | 2.199.999,72 |

VERITAS S.p.A.
 Area Territoriale ACM
 C.F. e P. IVA VE 03341820276
 Sede di MIRANO
 Via Venezia, 3/3035 Mirano (Ve)

Costi di gestione dei servizi sui RSU indifferenziati (CGIND)

Costi di spazzamento e lavaggio strade (CSL)

| | costo servizio | |
|----------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Spazzamento manuale e meccanicocentri urbani | | 86.330,05 |
| Ampliamento spazzamento manuale dal 2011 | | 39.454,81 |
| Pulizia mercati | | 9.812,64 |
| | totale | 135.597,50 |

COSTI DI GESTIONE (CG)
Costi di gestione dei servizi sui RSU indifferenziati (CGIND)
Costi di raccolta e trasporto (CRT)

Tutto quello che è compreso nel contratto di appalto o servizio per il secco non riciclabile (o, se non dettagliato, stime previsioni solo fino a scadenza contratto) compreso travaso, compreso trasporto fuori bacino

| | | |
|--------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| raccolta secco | | 161.799,29 |
| raccolta presso le attività | | 50.511,60 |
| raccolta secco presso le attività (seconda fase progetto) | | 31.257,00 |
| raccolta secco presso le attività (terza fase progetto) | | 14.491,60 |
| sistemazione piazzole (seconda fase) 2011-2017 | | - |
| sistemazione piazzole (terza fase) 2012-2018 | | - |
| allestimento piazzole | | 1.310,40 |
| pulizia piazzole | | 47.442,25 |
| lavaggio cassonetti | | 20.147,96 |
| noleggio annuo calotte (prima fase) | | 10.080,00 |
| noleggio annuo calotte (seconda fase) | | 26.208,00 |
| noleggio annuo calotte (terza fase) | | 47.174,40 |
| manutenzione cassonetti | | 5.619,75 |
| ammortamento cassonetti | | - |
| ammortamento cassonetti stradali (seconda fase 2011-2017) | | - |
| ammortamento contenitori presso UND (seconda fase 2011-2017) | | - |
| ammortamento cassonetti stradali (terza fase 2012-2018) | | - |
| ammortamento contenitori presso UND (terza fase 2012-2018) | | - |
| ammortamento contenitori presso UND (2013-2017) | | - |
| ammortamento cestini | | |
| ammortamento benne attività | | - |
| noleggi | | 6.783,60 |
| logistica rifiuto da spazzamento e ingombranti (euro/ton) | 15,00 | 6.721,07 |
| logistica rifiuto secco non riciclabile (euro/ton) | 15,00 | 22.556,25 |
| trasporto rifiuto secco non riciclabile (euro/ton) | 6,79 | 10.210,46 |
| totale | totale | 462.313,63 |

COSTI DI GESTIONE (CG)**Costi di gestione dei servizi sui RSU indifferenziati (CGIND)**

Costi di trattamento e smaltimento RSU (CTS)

| | Ipotesi quantità finale 2017 | Costo unitario | Costo totale |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|---------------------|
| Discarica o impianto di trattamento secco non riciclabile | | | |
| Smaltimento rifiuto secco non riciclabile | 1.503,75 | € 141,00 | € 212.028,75 |
| Smaltimento rifiuto da spazzamento stradale | 203,30 | € 75,00 | € 15.247,13 |
| Smaltimento rifiuti ingombranti | 244,78 | € 145,00 | € 35.492,52 |

COSTI DI GESTIONE (CG)**Costi di gestione dei servizi sui RSU indifferenziati (CGIND)**

Altri costi (AC)

Tutto quello che non è compreso in raccolta, trasporto, recupero e smaltimento (realizzazione eco-centri, campagne informative, consulenze, ecc.)

| | costo | 3.774,40 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| campagna informativa e pubblicazione dati e acquisto contenitori | | |
| campagna informativa e chiavi (progetto calotta) | | |
| secondo lotto -2011-2015+campagna informativa e chiavi (progetto calotta) terzo lotto -2012-2018- | | - |
| chiusura ammortamento | | - |
| | totale | 3.774,40 |

COSTI DI GESTIONE (CG)**Costi di gestione del ciclo di raccolta Differenziata (CGD)**

Costi raccolta differenziata per materiale (CRD)

Costi di appalto o contratto di servizio e/o convenzioni e accordi con i soggetti gestori

| | | |
|------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Vetro, lattine, plastica | costo servizio | 51.096,87 |
| | ammort. Contenitori | - |
| | | 51.096,87 |
| Intergrazione svuotamento campane multi (prima fase) | | 7.737,43 |
| 2010-2014 (prima fase) | ammort. Contenitori | - |
| 2011-2017 (seconda fase) | ammort. Contenitori | - |
| 2012-2018 (terza fase) | ammort. Contenitori | 11.412,70 |
| Intergrazione svuotamento campane multi (seconda fase) | | 28.539,00 |
| Intergrazione svuotamento campane multi (terza fase) | | 72.896,55 |
| | totale | 171.682,55 |
| Carta | costo servizio | 74.980,57 |
| Intergrazione svuotamento campane carta (prima fase) | | 7.221,60 |
| Intergrazione svuotamento campane carta (seconda fase) | | 35.079,19 |
| Intergrazione svuotamento cassonetti carta (terza fase) | | 153.082,77 |
| detrazione costi svuotamento campane carta | | - 111.029,88 |
| | ammort. contenitori | - |
| 2010-2014 (prima fase) | | - |
| 2011-2017 (seconda fase) | | - |
| 2012-2018 (terza fase) | | 15.978,30 |
| 2013-2017 | | - |
| | totale | 175.312,54 |
| Utenze non domestiche | costo servizio | 39.188,92 |
| Utenze non domestiche cartone (intergrazione seconda fase) | | 31.257,00 |
| Utenze non domestiche cartone (intergrazione terza fase) | | 14.969,83 |
| | totale | 85.415,75 |
| Gestione ecocentro | apertura | 43.600,34 |
| | apertura (secondo ar | 20.051,91 |
| | gestione materiali | 34.695,88 |
| bonifica e smaltimento rifiuti inerti inquinati | | 67,58 |
| | | - |
| | totale | 98.415,72 |
| Ingombranti | costo servizio | 12.521,52 |
| | totale | 12.521,52 |
| RUP | costo servizio | 3.573,84 |
| | ammort. Contenitori | 1.324,42 |
| stocc.caric.trasp. a imp. Smaltim. | | |
| | totale | 4.898,26 |
| Servizi aggiuntivi (feste, manifestazioni e consegne) | | |
| | totale | 6.938,58 |
| Inerti (cemento amianto) | costo servizio | - |
| | totale | - |
| Inerti | costo servizio | - |
| | totale | - |
| verde | costo raccolta | 58.764,24 |
| | ammort.cassonetti | - |
| | lavaggio cassonetti | - |
| | totale | 58.764,24 |
| umido | costo raccolta | 78.505,79 |
| Intergrazione svuotamento conteniotri umido (terza fase) | | 29.939,66 |
| | ammort.bidoni | 53,52 |
| contenitori umido (terza fase) | ammort.bidoni | - |
| | lavaggio bidoni | 19.702,92 |
| | totale | 128.201,88 |
| Trasporto carta (10,30 euro/ton) | | 8.420,87 |
| Logistica carta/cartone (15,00 euro/ton) | | 17.928,75 |
| Logistica verde (15,00 euro/ton) | | 27.266,18 |
| Logistica umido (15,00 euro/ton) | | 24.413,85 |
| | TOTALE | 820.180,69 |

COSTI DI GESTIONE (CG)
Costi di gestione del ciclo di raccolta Differenziata (CGD)
 Costi trattamento e riciclo (CTR)

Costi o ricavi dal trattamento

| | Quantità | Costo unitario | Totale |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|--------------|
| Vetro - lattine - plastica | 1.439,30 | € 0,00 | € 0,00 |
| refiuti abbandonati | | | € 0,00 |
| RUP: | | | € 0,00 |
| T/F | 7,20 | € 630,00 | € 4.536,95 |
| Pile | 2,34 | € 0,00 | € 0,00 |
| Medicinali | 2,45 | € 600,00 | € 1.467,90 |
| verde | 1.817,75 | € 47,00 | € 85.434,02 |
| costi di compostaggio ed eventuale pre o post trattamento (separaz.eliminz. sovvalli) | | | € 0,00 |
| | | | € 0,00 |
| | | | € 0,00 |
| umido | 1.627,59 | € 85,00 | € 138.345,15 |
| ipotesi produzione scarto umido (8%) | 130,21 | € 110,00 | € 14.322,79 |
| | | | € 0,00 |
| | | | € 0,00 |
| Beni durevoli (stoccaggio-caricamento-trasporto) | | | € 0,00 |
| apparecchi CFC | 19,17 | € 0,00 | € 0,00 |
| apparecch.elettroniche | 33,55 | € 0,00 | € 0,00 |
| | | | € 0,00 |
| Imbalaggi contenenti sostanze pericolose | 1,72 | € 760,00 | € 1.303,40 |
| | | | € 0,00 |
| inerti | 209,73 | € 26,00 | € 5.452,98 |
| | | | € 0,00 |
| Inerti (cemento amianto) | 485,45 | € 1,00 | € 485,45 |
| accumulatori | 2,85 | -€ 220,00 | -€ 626,67 |
| oli vegetali | 8,14 | -€ 150,00 | -€ 1.220,85 |
| oli minerali(costo di analisi e chiamata) | | | € 232,50 |
| pneumatici | 9,51 | € 147,10 | € 1.398,92 |
| legno triturazione | 213,74 | € 12,00 | € 2.564,87 |
| legno contributo | 213,74 | -€ 15,00 | -€ 3.206,09 |
| neon | 0,68 | € 0,00 | € 0,00 |
| gas in contenitori a pressione | 0,74 | € 1.330,00 | € 989,52 |
| metallo | 62,16 | -€ 120,00 | -7.459,74 |
| CONTRIBUTO VENDITA CARTA SU MATERIALE VALORIZZATO | 1.119,57 | € 0,00 | -43.500,00 |
| | | | |
| CONTRIBUTO VENDITA VPL SU MATERIALE VALORIZZATO | 1.439,30 | € 18,00 | 25.907,31 |

COSTI COMUNI (CC)
Costi Amministrativi dell'Accertamento, riscossione e contenzioso (CARC)

Spese di accertamento, riscossione, contenzioso

| | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|
| gestione tariffa a corrispettivo | Costo | 58.406,60 |
| | totale | 58.406,60 |

COSTI COMUNI (CC)
Costi Generali di Gestione (CGG)

Costi Amministrativi Comunali

| | Costo | |
|----------------------------------------------|---------------|-------------------|
| Personale tecnico ed amministrativo Comunale | 89.445,00 | |
| Costi generali di gestione Comunali | 20.124,19 | |
| Progetto recupero superfici tares | - | |
| Costi generali di gestione servizio Veritas | 45.877,53 | |
| | - | |
| | totale | 155.446,72 |

COSTI COMUNI (CC)
Costi Comuni Diversi (CCD)

Costo dei materiali e dei servizi a rete

| Oggetto | Costo |
|---------------------------|--------------------|
| telefono | |
| elettricità | |
| gas | |
| pulizie | |
| acquedotto | |
| cancelleria | |
| automezzi | |
| manutenzione | |
| Hw - Sw | |
| manutenzione | |
| attrezzature ufficio | |
| Totale | € 14.284,25 |
| | |
| Contributo Bacino Venezia | € 10.377,00 |
| | |
| | |
| Totale | € 24.661,25 |
| | |
| | |

COSTI D'USO DEL CAPITALE (CK)

Se non già compresi in appalto/contratto di servizio tutti gli ammortamenti per investimenti relativi alla gestione

| Ammortamenti | costo | |
|--------------|---------------|------------------|
| Comunali | | 0,00 |
| Veritas spa | | 21.454,17 |
| | totale | 21.454,17 |

| Oneri finanziari | costo | |
|------------------|---------------|-------------|
| | | |
| | totale | 0,00 |

Se non già compresi in appalto/contratto di servizio tutti gli accantonamenti relativi alla gestione

| Accantonamenti | | |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|
| Per nuove spese di smaltimento | | - |
| Per perdite su crediti e insoluti | | 120.000,00 |
| | totale | 120.000,00 |

| Remunerazione capitale investito (R) | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Interessi su anticipazioni (0,5%) | costo | |
| | totale | € 0,00 |

| | |
|---------------|---------------------|
| Totale | € 141.454,17 |
|---------------|---------------------|