



**Città di NARDO'**  
(Lecce)

**PIANO  
GESTIONALE – FINANZIARIO - TARIFFA  
ANNO 2012**

**SCOSTAMENTI RISPETTO AL PIANO  
PIANO GESTIONALE – FINANZIARIO – TARIFFA 2011  
CICLO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI**

**GESTORE  
BIANCO IGIENE AMBIENTALE S.r.l.  
Via Dei Bernardini – 73048 Nardò (Lecce)**

*maggio 2012*

## **Premessa**

La Ditta Bianco Igiene Ambientale Srl gestisce i servizi di igiene ambientale del comune di Nardò. Il corrispettivo di tali servizi nel 2011 è stato corrisposto alla Ditta per il 100% dall'utenza, attraverso la tariffa. Anche per l'anno 2012 si riscuoterà il 100% del costo dei servizi del ciclo di gestione dei rifiuti urbani dall'utenza attraverso la tariffa, mantenendo allo 0% la quota di competenza del Bilancio Comunale. La tariffa, viene applicata e riscossa dal Gestore stesso secondo quanto previsto dall'art. 49 del D.Lgs. 22/97. I criteri per determinare il costo dei servizi, e le relative tariffe da praticare all'utenza, sono contenuti nel d.P.R. 158/99. In particolare l'art. 8 del d.P.R. 158/99, prevede che le tariffe siano determinate sulla base di un piano finanziario presentato dal gestore, ed approvato dagli enti locali. 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;

In particolare, la lettera d), del comma 3, dell'articolo 8 del D.P.R. 158/99 prevede che il piano finanziario sia corredato di una relazione (la presente) nella quale siano indicati i seguenti elementi:

**“con riferimento al piano dell'anno precedente, l'indicazione degli scostamenti che si siano eventualmente verificati e le relative motivazioni”.**

In base a tale articolo sono qui evidenziati:

1. I conguagli a consuntivo relativi alla gestione 2011; in particolare sono descritte le variazioni di costo che si sono verificate rispetto ai dati previsionali approvati nel Piano Finanziario 2011.
2. Gli scostamenti di costo che si verificheranno nel 2012 rispetto all'anno 2011 dovuti all'ottimizzazione dei servizi.

Per concludere, la presente relazione illustra, in modo sintetico ma esauriente, quelle che sono le principali differenze riscontrabili nell'analisi dei piani gestionali e finanziari relativi agli anni 2011 e 2012, relativamente al ciclo di gestione dei rifiuti urbani. Ciò, per riscontrare le differenze che si sono registrate in corso d'opera (anno 2011) e da cui i piani gestionale e finanziario 2012 prendono spunto.

La presente relazione è strutturata nei seguenti paragrafi:

- Relazione sui conguagli a consuntivo anno 2011;
- Sintesi variazione costi – standard servizi 2012 - 2011;

## **Relazione sui conguagli a consuntivo anno 2011**

I conguagli 2011, inseriti nelle tabelle di calcolo del Piano Finanziario 2012, nonché nella tabella degli scostamenti al Piano Finanziario 2011, si riferiscono principalmente alle seguenti variazioni:

- **Assenza, rispetto al 2011, di rendicontazioni significative sugli smaltimenti;**
- **Assenza, rispetto al 2011 e grazie alla messa in funzione dell'Ecocentro, di rendicontazioni sul trattamento dei RAEE inseriti nella tabella CTR;**
- Assenza, rispetto al 2011, di rendicontazioni significative sui costi di selezione, pressatura e trattamento della frazione secca recuperabile inseriti nella tabella CTR;
- Assenza, rispetto al 2011, di rendicontazioni sul costo del personale stante il mancato rinnovo del CCNL di categoria
- Maggiore costo del carburante a seguito dell'aumento dei prezzi del mercato e della legislazione nazionale sulle accise

Le voci relative e connesse alle quantità di rifiuti raccolti e trasportati sono ancora suscettibili di variazione e aggiornamenti in quanto sono una proiezione di valori conosciuti al 30/11/2011 e saranno definite in maniera puntuale alla chiusura dell'esercizio.

Sono fatte salve, quindi, eventuali rettifiche e integrazioni.

Va osservato che le quantificazioni espresse nel piano gestionale e nel piano finanziario 2012, sono suscettibili di conguaglio-consuntivo a seguito di reale svolgimento del servizio.

### **Variazione costi – standard servizi**

Di seguito è riportata una tabella contenente la variazione dei costi tra il 2012 ed il 2011, relativamente al ciclo di gestione dei rifiuti urbani ed assimilati. In pratica, per ogni componente di costo (CSL, CARC, CGG, CCD, CK, CRT, CTS, CRD, CTR) sono riportati i costi dei servizi in essa computati nei due anni, la variazione e la relativa motivazione sintetica. Al termine di ogni componente c'è un riepilogo delle variazioni e delle motivazioni.

Qui di seguito si sintetizza la variazione tra i costi totali 2012 ed i costi totali 2011, al netto dell'IVA:

- Costo anno 2012 = 6.417.603,05 € per il ciclo di gestione dei rifiuti urbani;
- Costo anno 2011 = 7.013.066,62 € per il ciclo di gestione dei rifiuti urbani;
- Differenza 2012 – 2011 = - 595.463,57 €

**Città di Nardò (LE) - Bianco Igiene Ambientale Srl**

**Confronto costi 2012 - 2011 - Netto 10% IVA**

	Servizio	2012	2011	2012-2011	Note	
<b>CRT + CRD</b>	Raccolta RSU Assimilati Indifferenziati	1.403.051,87	1.401.290,45	1.761,42	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Raccolta Porta a Porta Indifferenziati zona Ind.	13.842,72	0,00	13.842,72	Servizio non previsto nel 2011	
	Raccolta rifiuti cimiteriali	1.189,81	1.147,53	42,28	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Raccolta rifiuti urbani pericolosi	4.650,42	4.537,38	113,04	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Raccolta differenziata Porta a Porta zona Ind.	9.203,53	0,00	9.203,53	Servizio non previsto nel 2011	
	Raccolta differenziata carta (cassonetti)	3.972,49	3.747,10	225,39	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Raccolta differenziata campane	73.653,92	70.977,56	2.676,36	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Raccolta differenziata Vetro attività Und	28.302,61	27.600,27	802,34	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Raccolta differenziata porta a porta Multimateriale	219.575,23	205.925,28	13.649,95	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Raccolta differenziata porta a porta vetro	70.011,80	71.035,86	-1.024,06	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Raccolta differenziata beni durevoli ingombr.	186.954,99	184.346,94	2.608,05	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Raccolta differenziata imballaggi cartone	106.856,66	104.069,50	2.787,16	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Trasporto frazione secca a recupero	107.477,09	100.166,85	7.310,24	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Centro ambiente mobile e fisso	50.093,17	48.322,67	1.770,50	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Rendicontazione Contributi CONAI	10.443,20	11.049,54	-606,34	Calcolo sulla raccolta differenziata effettiva 2011	
	Contributi CONAI	-78.586,26	-89.009,46	10.443,20	Calcolati su proiezioni 2011	
	<b>TOTALI</b>	<b>2.210.713,26</b>	<b>2.145.107,47</b>	<b>65.605,79</b>	Tale differenza 2012 - 2011 è sotto motivata:	
					CONAI	10.443,20
					Differenza Conguagli CONAI	-606,34
					Inflazione+rendicontazione 2011	55.768,93
				<b>TOTALE</b>	<b>65.605,79</b>	
<b>CSL</b>	<b>Servizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012-2011</b>	<b>Note</b>	
	Spazzamento stradale	880.416,70	884.925,01	-4.508,31	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Lavaggio stradale	1.939,64	1.835,11	104,53	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Pulizia aree mercatali	41.342,22	39.872,88	1.469,34	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Servizi straordinari	5.993,74	5.807,93	185,81	Inflazione+rendicontazione 2011	
<b>TOTALI</b>	<b>929.692,30</b>	<b>932.440,93</b>	<b>-2.748,63</b>			
				<b>TOTALE</b>	<b>-2.748,63</b>	
<b>AC</b>	<b>Servizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012-2011</b>	<b>Note</b>	
	Lavaggio cassonetti	71.961,74	68.551,71	3.410,03	Inflazione+rendicontazione 2011	
	Diserbamento	29.654,58	0,00	29.654,58	Servizio non previsto nel 2011	
	Servizi aziendali	34.547,40	37.134,37	-2.586,97	Inflazione+rendicontazione 2011	
	<b>TOTALI</b>	<b>136.163,71</b>	<b>105.686,08</b>	<b>30.477,63</b>	Tale differenza 2012 - 2011 è sotto motivata:	
				Inflazione+rendicontazione 2011	823,06	
				Servizi non previsti	29.654,58	
				<b>TOTALE</b>	<b>30.477,63</b>	
<b>CARC</b>	<b>Servizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012-2011</b>	<b>Note</b>	
	Accertam. + riscossione + contenzioso	364.781,95	363.398,56	1.383,39		
	<b>TOTALI</b>	<b>364.781,95</b>	<b>363.398,56</b>	<b>1.383,39</b>		
				<b>TOTALE</b>	<b>1.383,39</b>	
<b>CGG</b>	<b>Servizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012-2011</b>	<b>Note</b>	
	Costi Generali	429.626,75	447.169,81	-17.543,06	Rendicontazioni 2011	
	<b>TOTALI</b>	<b>429.626,75</b>	<b>447.169,81</b>	<b>-17.543,06</b>	Tale differenza 2012 - 2011 è sotto motivata:	
				Rendicontazione 2011+discarichi	-17.543,06	
				<b>TOTALE</b>	<b>-17.543,06</b>	
<b>CCD</b>	<b>Servizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012-2011</b>	<b>Note</b>	
	Costi Comuni Diversi	111.000,00	99.500,00	11.500,00	Inflazione+Maggiori campagne sensibilizzazione all'utenza	
	<b>TOTALI</b>	<b>111.000,00</b>	<b>99.500,00</b>	<b>11.500,00</b>		
				<b>TOTALE</b>	<b>11.500,00</b>	
<b>CK</b>	<b>Servizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012-2011</b>	<b>Note</b>	
	Costo d'uso del Capitale	141.653,31	136.304,61	5.348,70	Tale differenza 2012 - 2011 è sotto motivata:	
					Adeguamento tasso redditività	5.348,70
				<b>TOTALE</b>	<b>5.348,70</b>	
<b>CTS</b>	<b>Servizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012-2011</b>	<b>Note</b>	
	Smallimenti	1.872.619,11	2.530.227,55	-657.608,44	Tale differenza 2012 - 2011 è sotto motivata:	
					Assenza, rispetto al 2011, di rendicontazioni significative sugli smallimenti	-657.608,44
				<b>TOTALE</b>	<b>-657.608,44</b>	
<b>CTR</b>	<b>Servizio</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012-2011</b>	<b>Note</b>	
	Trattamenti	221.352,65	253.231,60	-31.878,95	Tale differenza 2012 - 2011 è sotto motivata:	
					Assenza, rispetto al 2011 e grazie alla messa in funzione dell'Ecocentro, di rendicontazioni sul trattamento dei RAEE	-31.878,95
				<b>TOTALE</b>	<b>-31.878,95</b>	
<b>COSTO TOTALE SERVIZI</b>		<b>6.417.603,04</b>	<b>7.013.066,61</b>	<b>-595.463,57</b>		
<b>DIFFERENZA COSTI 2012 - 2011</b>				<b>-595.463,57</b>	Tale differenza è sotto motivata:	
					DIFF. CRT + CRD	65.605,79
					DIFFERENZA CSL	-2.748,63
					DIFFERENZA AC	30.477,63
					DIFFERENZA CARC	1.383,39
					DIFFERENZA CGG	-17.543,06
					DIFFERENZA CCD	11.500,00
					DIFFERENZA CK	5.348,70
					DIFFERENZA CTS	-657.608,44
					DIFFERENZA CTR	-31.878,95
					<b>TOTALE</b>	<b>-595.463,56</b>

### **CTS (- 657.608,44 € netto IVA)**

Tale variazione è imputabile principalmente all'assenza, rispetto dal Piano Finanziario Anno 2011, della rendicontazione dei costi di smaltimento effettivamente sostenuti nel 2010. Nel Piano Finanziario Anno 2011, infatti, era presente in CTS la voce "Rendicontazione smaltimenti RSU - RSAU 2010" con la quale si recuperava, per il 2010, l'aumento della tariffa di smaltimento dei rifiuti indifferenziati smaltiti presso l'impianto di bacino Le/2 situato a Poggiardo, passata da **77,92 €/ton** (smaltimento + ecotassa) a **110,00 €/ton** (smaltimento + ecotassa).

Si registra inoltre, con minore incidenza, una diminuzione dei scarichi ed un ricavo su rendicontazione, rispetto al 2011, per conferimento di rifiuti cimiteriali.

Il costo del servizio è pari a € 1.872.619,11 al netto dell'IVA.

### **CSL (- 2.748,63 € netto IVA)**

CSL = Costo spazzamento – lavaggio strade e piazze pubbliche – etc.

La variazione dei costi sopra riportata è conseguenza di:

- assenza, rispetto all'anno precedente, di aumenti del costo unitario del personale a seguito di mancato adeguamento del CCNL;
- rendicontazione per revisione del costo del carburante relativo all'anno 2011;
- aumento del costo del carburante;

In totale, si deve registrare, per quanto sopra esposto, un decremento di € **2.748,63** al netto dell'IVA, che ha portato il costo complessivo dei servizi computati in CSL a € 929.629,30 netto IVA.

### **CARC (+ 1.383,39 € netto IVA)**

CARC = Costo di accertamento e riscossione.

La differenza di costo è dovuta:

- aumento del costo di carburante.

Per concludere, il costo rilevato nel piano finanziario 2012 è pari a € 364.781,95 al netto dell'IVA.

### **CGG (- 17.543,06 € netto IVA)**

CGG = Costi generali di gestione.

La variazione registratasi tra il 2012 ed il 2011 è dovuta a:

- minore incidenza, rispetto all'anno precedente, di scarichi e differenze di emissione

Per concludere, il costo rilevato nel piano finanziario 2012 è pari a € 429.626,75 al netto dell'IVA.

### **CCD (+ 11.500,00 € netto IVA)**

CCD = Costi comuni diversi.

La differenza rispetto al 2011 è imputabile a maggiori risorse destinate alla comunicazione e sensibilizzazione dell'utenza.

Il costo rilevato nel piano finanziario 2011 è quindi pari a € 99.500,00 al netto dell'IVA.

### **AC (+ 30.477,63 € netto IVA)**

AC = Altri costi (lavaggio cassonetti, etc.).

Il costo di questi servizi è variato per quanto segue:

- aumento del costo del carburante degli automezzi;
- rendicontazione per revisione del costo del carburante relativo all'anno 2011;
- assenza, rispetto all'anno precedente, di rendicontazione per revisione del costo del personale;
- inserimento del servizio di diserbamento stradale.

Per concludere, il costo rilevato nel piano finanziario 2012 è pari a € 132.077,90 al netto dell'IVA.

### **CK (+ 5.348,70 € netto IVA)**

CK = costo d'uso del capitale

In tale componente, si è verificato un incremento di costo rispetto all'anno 2011 per effetto dell'aumento del tasso di rendistato lordo pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale e per l'approvvigionamento di attrezzature (bidoncini, contenitori, ecc.) necessarie all'espletamento del servizio sperimentale di raccolta porta a porta.

Per il 2012 il CK è pari a € 141.653,31 netto IVA.

### **CRT + CRD (+ 65.605,79 € netto IVA)**

CRT = Costi di raccolta e trasporto

CRD = Costi di raccolta differenziata

L'analisi della variazione di queste due componenti è stata condotta in modo unitario per facilità di comprensione, così come nel 2011.

L'incremento sopra riportato scaturisce da una serie di variazioni, che di seguito si sintetizzano.

- aumento del costo del carburante,
- rendicontazione per revisione del costo del carburante relativo all'anno 2011;
- assenza di rendicontazione per revisione del costo del personale a causa del mancato rinnovo del CCNL;
- inserimento del nuovo servizio di raccolta porta a porta sperimentale con conseguente redistribuzione delle risorse con il già attivato servizio di raccolta porta a porta del multimateriale;
- minori contributi CONAI rispetto a quanto previsto per il 2011.

Per il 2012 il CRT + CRD è pari a € 2.235.295,61 netto IVA.

### **CTR (- 31.878,95 € netto IVA)**

Tale variazione è imputabile a diversi fattori: aumento dei costi di selezione e gestione dei materiali recuperabili sostenuti nel 2012; riduzione della rendicontazione rispetto all'anno precedente dei costi di selezione/pressatura/gestione della frazione differenziata secca; assenza di costi di trattamento RAEE grazie all'attivazione dell'Ecocentro comunale servito dal Centro di Coordinamento RAEE (CdC RAEE).



## Conclusioni

La presente relazione ha esposto, nel modo più sintetico e quindi semplice possibile, le motivazioni che hanno condotto alla variazione dei costi tra il 2012 ed il 2011. Ciò in conformità con quanto previsto dalla lettera d), del comma 3, dell'articolo 8, del d.P.R. 158/99, vale a dire con la disposizione che recita: “con riferimento al piano dell'anno precedente, l'indicazione degli scostamenti che si siano eventualmente verificati e le relative motivazioni”.

In sintesi, la variazione che si è registrata nel 2012 rispetto al 2011 è imputabile essenzialmente a:

- assenza di rendicontazione rispetto all'anno precedente, come invece accaduto nel 2011, dei costi di conferimento del rifiuto indifferenziato nell'impianto di bacino di Poggiardo;
- aumento del costo del carburante e dei costi fissi (assicurazioni) degli automezzi;
- diminuzione rispetto agli anni precedenti dei discarichi tariffari;
- assenza di costi di trattamento RAEE grazie all'attivazione dell'Ecocentro comunale servito dal Centro di Coordinamento RAEE (CdC RAEE).