

QUADRO ECONOMICO AI SENSI DEL 158/99

INTRODUZIONE

L'articolo 1, comma 1, del *Dpr N° 158/99* sancisce l'elaborazione dell'*Allegato 1* al presente Decreto, con l'obiettivo di determinare la definizione delle componenti di costo finalizzate alla determinazione, da parte dei Comuni/Enti/ecc, della tariffa col metodo normalizzato; questi sono appunto gli intenti dell'Amministrazione del Comune di Iglesias, che preso intende passare al nuovo sistema di tariffazione.

Il suddetto Allegato 1, per definire le componenti dei costi e determinare la tariffa di riferimento per la gestione dei rifiuti urbani, introduce il "Metodo normalizzato".

Esso prevede che la tariffa di riferimento a regime deve coprire tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani e deve rispettare la seguente equivalenza:

$$ST_n = (CG + CC)_{n-1} (1 + IP_n - X_n) + CK_n$$

Dove:

1. ST_n = totale delle entrate tariffarie di riferimento;
2. CG_{n-1} = costi di gestione del ciclo dei servizi attinenti i rifiuti solidi urbani dell'anno precedente;
3. CC_{n-1} = costi comuni imputabili alle attività relative ai rifiuti urbani dell'anno precedente;
4. IP_n = inflazione programmata per l'anno di riferimento;
5. X_n = recupero di produttività per l'anno di riferimento CK_n = costi d'uso del capitale relativi all'anno di riferimento.

DETERMINAZIONE DELLE COMPONENTI DI COSTO

Le **componenti di costo** della tariffa di riferimento sono definite come segue:

Costi operativi di gestione - CG

I costi operativi di gestione sono suddivisi come segue:

a) CGIND = Costi di gestione del ciclo dei servizi sui RSU indifferenziati.

In tali costi sono compresi:

- Costi Spazzamento e Lavaggio strade e piazze pubbliche = CSL
- Costi di Raccolta e Trasporto RSU = CRT
- Costi di Trattamento e Smaltimento RSU = CTS
- Altri Costi = AC

b) CGD = Costi di gestione del ciclo della raccolta differenziata

In tali costi sono compresi:

- Costi di Raccolta Differenziata per materiale = CRD
- Costi di Trattamento e Riciclo = CTR (al netto dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti)

Nel computo dei costi CGD non sono inclusi:

- i costi relativi alla raccolta dei rifiuti di imballaggio coperti dal Conai;
- i costi relativi alla raccolta dei rifiuti di imballaggio secondari e terziari, a carico dei produttori e utilizzatori;

I costi operativi di gestione fanno riferimento alle voci di bilancio di cui alle prescrizioni del decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127, per le seguenti categorie:

Relazione economica

B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)

B7 - Costi per servizi

B8 - Costi per godimento di beni di terzi

B9 - Costo del personale

B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

B12 - Accantonamento per rischi, nella misura massima ammessa dalle leggi e prassi fiscali

B13 - Altri accantonamenti

B14 - Oneri diversi di gestione.

Costi Comuni - CC

In tali costi sono compresi:

- a) Costi Amministrativi dell'Accertamento, della Riscossione e del Contenzioso = CARC
- b) Costi Generali di Gestione = CGG. In tali costi vanno compresi quelli relativi al personale, di cui alla lettera B9 del precedente punto, in misura non inferiore al 50% del loro ammontare.
- c) Costi Comuni Diversi = CCD

Il criterio di allocazione dei costi comuni raccomandato è fondato sulla ponderazione rispetto all'incidenza del costo degli addetti (70%) ed alla incidenza del costo operativo sul totale (30%).

Costi d'Uso del Capitale - CK.

I costi d'uso del capitale comprendono: Ammortamenti (Amm.), Accantonamenti (Acc.) e Remunerazione del capitale investito (R).

Relazione economica

I costi d'uso del capitale sono calcolati come segue:

$$CK_n = Amm_n + Acc_n + R_n$$

La remunerazione del capitale è inizialmente calibrata dal prodotto tra tasso di remunerazione e indicizzato all'andamento medio annuo del tasso dei titoli di Stato aumentato di 2 punti percentuali e capitale netto investito aumentato dei nuovi investimenti.

La remunerazione del capitale è sviluppata nel tempo sulla base di tre addendi:

$$R_n = r_n (KN_{n-1} + I_n + F_n)$$

dove:

- r_n - Tasso di remunerazione del capitale impiegato
- KN_{n-1} = Capitale netto contabilizzato dell'esercizio precedente (immobilizzazioni nette)
- I_n = Investimenti programmati nell'esercizio di riferimento
- F_n = Fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo ex-post, cioè riferito all'anno precedente, tra investimenti realizzati e investimenti programmati.

Relativamente al presente appalto si è in possesso di elementi per la determinazione dei soli costi di gestione CG.

Relazione economica

QUADRO ECONOMICO DI SPESA	
CIRCUITO DI RACCOLTA PORTA - PORTA DELLA FRAZIONE UMIDA PRODOTTA DALLE UTENZE DOMESTICHE E DALLE UTENZE SPECIFICHE E TRASPORTO AL CENTRO DI SMALTIMENTO FINALE	€ 433.018,65
CIRCUITO DI RACCOLTA PORTA - PORTA DELLA FRAZIONE SECCA PRODOTTA DALLE UTENZE DOMESTICHE E DALLE UTENZE SPECIFICHE E TRASPORTO AL CENTRO DI SMALTIMENTO FINALE	€ 334.692,51
CIRCUITO DI RACCOLTA PORTA - PORTA DELLA CARTA E CARTONE PRODOTTA DALLE UTENZE DOMESTICHE E TRASPORTO AL CENTRO DI RECUPERO	€ 157.549,44
CIRCUITO DI RACCOLTA PORTA - PORTA DELLA PLASTICA PRODOTTA DALLE UTENZE DOMESTICHE E TRASPORTO AL CENTRO DI RECUPERO	€ 151.199,82
CIRCUITO DI RACCOLTA PORTA - PORTA DEL VETRO BARATTOLAME PRODOTTO DALLE UTENZE DOMESTICHE E TRASPORTO AL CENTRO DI RECUPERO	€ 154.637,61
CIRCUITO DI RACCOLTA PORTA - PORTA DEGLI IMBALLAGGI DALLE UTENZE SPECIFICHE E TRASPORTO AL CENTRO DI RECUPERO	€ 240.796,98
CIRCUITO DI RACCOLTA DOMICILIARE DEI RIFIUTI INGOMBRANTI, DEGLI SFALCI E DELLE POTATURE DALLE UTENZE DOMESTICHE E DI RACCOLTA DEI RIFIUTI CIMITERIALI	€ 94.832,37
CIRCUITO DI RACCOLTA DA CONTENITORI STRADALI EX R.U.P. E RACCOLTA PANNI IGIENICI	€ 24.832,09
SERVIZIO DI SPAZZAMENTO MANUALE E MECCANIZZATO E SERVIZI CORRELATI	€ 771.133,12
SERVIZI VARI- FESTE SAGRE E MERCATINI SETTIMANALI E PULIZIA CADITOIE	€ 49.896,79
SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI ARENILI NELLA STAGIONE ESTIVA	€ 27.980,98
SERVIZIO DI CONTROLLO E PULIZIA DEL TERRITORIO-SERVIZI AGGIUNTIVI	€ 18.060,07
SERVIZIO DI GESTIONE ECOCENTRO E OFFICINA MEZZI	€ 156.136,66
CAMPAGNA DI INFORMAZIONE E SENSIBILIZZAZIONE DELL'UTENZA	€ 194.049,73
FORNITURE SERVIZI AGGIUNTIVI	€ 70.100,00
REALIZZAZIONE NUOVO ECOCENTRO SU AREA DI PROPRIETA' COMUNALE	€ 68.533,06
FORNITURE ATTREZZATURE	€ 304.571,63
Sommano	€ 3.252.021,51
SPESE GENERALI (ALTRI COSTI, PERSONALE UFFICIO, SPESE VARIE, ECC) 5,5%	€ 178.861,18
SOMMANO	€ 3.430.882,70
UTILE D'IMPRESA 5,5%	€ 188.698,55
CONTRIBUTI CONAI	-€ 428.718,00
ONERE SMALTIMENTI	€ 1.213.758,00
IMPORTO ANNUO A BASE D'ASTA IVA 10% COMPRESA	€ 4.404.621,25

VOCI DI COSTO DI CUI ALL'ELENCO h)	COSTO ANNUO
COSTO GLOBALE DEL PERSONALE	2.017.993,39
COSTO GLOBALE DEI MEZZI (INCLUSI INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI)	649.397,95
COSTO DI GESTIONE ATTREZZATURE (INCLUSI INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI)	€ 584.630,17
COSTO GLOBALE SMALTIMENTI	€ 1.213.758,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE	€ -
SOMMANO	€ 4.465.779,51
CONTRIBUTI SPETTANTI DA RECUPERO FRAZIONI SECCHIE VALORIZZABILI*	€ 428.718,00
TOTALE COSTI GESTIONE	€ 4.037.061,51
UTILE D'IMPRESA	€ 188.698,55
SPESE GENERALI	€ 178.861,18
ONERI D.LGS. 81/08 ss.mm.	€ 178.861,18
PREZZO OFFERTO	€ 4.583.482,43

VOCI DI COSTO DI CUI AL PUNTO I)	COSTO ANNUO
CSL	€ 771.133,12
CRT	€ 334.692,51
CTS	€ 1.213.758,00
AC	€ 194.049,73
TOTALE CGIND	€ 2.513.633,36
CRD FRAZIONE UMIDA	€ 433.018,65
CRD CARTA E CARTONE E IMBALLAGGI	€ 157.549,44
CRD PLASTICA	€ 151.199,82
CRD VETRO E BARATTOLAME	€ 154.637,61
CRD IMBALLAGGI	€ 240.796,98
CRD RACCOLTA INGOMBRANTI	€ 94.832,37
CRD EX RUP E SPECIALI PERICOLOSI	€ 24.832,09
CRD RACCOLTA +AGGIUNTIVI	€ 95.937,84
TOTALE CGD	€ 1.352.804,80
TOTALE CG	€ 3.866.438,16
VOCI DI COSTO DI CUI D.LGS. 127/91	COSTO ANNUO
B6	€ 498.621,36
B7	€ 68.533,06
B8	
B9	€ 2.017.993,39
B11	
B12	
B13	
B14	