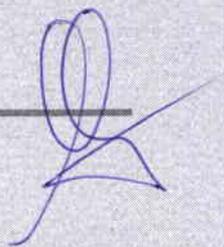


**TARIFFA DI CONFERIMENTO DEI RIFIUTI
SOLIDI URBANI AGLI IMPIANTI CONSORTILI
PER IL TRATTAMENTO E LO SMALTIMENTO**

ATO D2 DELLA REGIONE SARDEGNA

CONSUNTIVO ANNO 2013

CONSUNTIVO ANNO 2013



INDICE

| | |
|---|---|
| 1 - PREMESSA..... | 2 |
| 2 - SEZIONE SMALTIMENTO SCARTI DI LAVORAZIONE DELL'IMPIANTISTICA CONSORTILE - DISCARICA | 6 |
| 3 - Impianto TMB per il trattamento dei rifiuti solidi urbani e produzione di scarti e sovralli nonche' organico stabilizzato da inviare a smaltimento..... | 8 |
| 4 - Impianto per la termovalorizzazione del biogas da discarica | 8 |
| 5 - Impianto energetico - fotovoltaico discarica..... | 8 |
| 6 - Impianto per il trattamento della frazione umida differenziata dei rifiuti solidi urbani e produzione compost di qualità | 9 |



1 - PREMESSA

Il CIPNES Gallura ha svolto il servizio di trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani all'interno del bacino di raccolta dei rifiuti subambito 2 - Olbia della Regione Autonoma della Sardegna, in ottemperanza all'autorizzazione integrata ambientale all'esercizio di suddette attività di cui alla determinazione Determinazione n. 420/2011 del Dirigente della Provincia Olbia – Tempio.

Tenuto conto della notevole estensione del succitato bacino di raccolta dei rifiuti il CIPNES Gallura svolge anche il servizio di trasbordo e trasporto degli RSU di alcuni dei comuni più lontani rispetto alla piattaforma di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani a mezzo di piazzole e stazioni intermedie. Tale operazione consente ai comuni una minor movimentazione di automezzi verso l'impianto consortile per il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e contribuisce ad un abbattimento del traffico veicolare con speciale riguardo al periodo estivo.

Il 2013 è stato caratterizzato da una notevole diminuzione della produzione di rifiuti indifferenziati pari a circa un 15%. Detta diminuzione è stata però pienamente compensata dal trattamento della frazione differenziata che nel caso della frazione umida è aumentata addirittura di oltre 2 volte rispetto all'anno precedente ossia pari a 11.571 tonnellate.

Inoltre a partire dal mese di luglio 2013 grazie all'entrata del CIPNES nel circuito del CONAI si sono trattate le frazioni relative a carta e cartone, vetro, legno, plastica per una quantità complessiva pari a circa 5000 tonnellate.

Nel 2013 le quantità complessive di rifiuti che sono state conferite dai comuni appartenenti al sub – ambito 2 della provincia di Olbia Tempio per le successive operazioni relative al trattamento, smaltimento e recupero, si sono attestate a poco oltre le 85.000 tonnellate. Nella tabella di seguito riportata vengono evidenziate le quantità conferite per tipologia di rifiuto raffrontate rispetto il 2012:

| | 2012 | 2013 | % |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| sezione A | 3.432 | 2.728 | -20,51% |
| Sezione C | 4.702 | 2.954 | -37,18% |
| sezione B | 68.773 | 60.782 | -11,62% |
| Sezione D | 4.519 | 11.571 | 356,05% |
| sezione E | 833 | 5.566 | 668,19% |
| sezione G | 2.495 | 1.436 | -42,44% |
| totale | 84.754,00 | 85.037,00 | 0,33% |

In cui le sezioni sono così contraddistinte:

- sezione A – discarica;
- sezione B – impianto trattamento rifiuti (selezione e triturazione);
- sezione C - impianto trattamento rifiuti (biostabilizzazione);
- sezione D – compostaggio qualità;
- sezione E – piattaforma valorizzazione frazioni differenziate;
- sezione F – impianto recupero biogas da discarica;
- sezione G – stoccaggio rifiuti ingombranti.

Nella sostanza le due sezioni che hanno compensato i cali della frazione indifferenziata sono state quelle relative all'umido ed alla carta e cartone.

Relativamente alla frazione della plastica poco si è potuto fare in quanto la nostra piattaforma risulta essere centro comprensoriale e peraltro con scarse strutture impiantistiche dedicate. Per questo motivo è in corso la realizzazione di un piccolo impianto di trattamento per la pulizia e selezione meccanico/manuale e ciò al fine di poter accedere agli incentivi COREPLA. Il costo stimato per la realizzazione di detta impiantistica risulta essere pari a circa € 300.000,00. Detta struttura impiantistica potrà consentire la candidatura per svolgere per conto di COREPLA l'attività di selezione per polimero/colore come Centro di Selezione (CSS).

In merito alla frazione legno lo scrivente ufficio ha ottenuto dal consorzio RILEGNO la possibilità che i costi di trasporto dall'impianto di trattamento consortile alle fabbriche di pannelli in legno fossero a totale carico di RILEGNO. E' però da rilevare che non sono previsti introiti per il consorzio e pertanto il vantaggio oggettivo dello stesso è quello di non inviare a discarica il rifiuto in parola.

Per quanto sopra nella sostanza il consorzio sta affrontando una fase di completa ristrutturazione dell'intero processo di trattamento dei rifiuti dovuta al venir meno della produzione di rifiuti indifferenziati e ciò in conformità alle direttive comunitarie ed al forte aumento del costo delle materie prime che hanno e stanno

portando ad uno stravolgimento di tutto il sistema di produzione industriale che non poteva più essere incentrato sulla discarica ma doveva e deve adattarsi repentinamente non solo ai continui mutamenti normativi ma anche e soprattutto del mercato.

E' in quest'ottica che il CIPNES deve orientarsi ad investire sia nel capitale umano ma anche in quello delle infrastrutture e ciò al fine di rimodernare gli impianti obsoleti modificando l'organizzazione produttiva. Tale ammodernamento tecnologico ed umano in parte già operato dovrà comprendere anche e soprattutto una completa innovazione nell'organizzazione produttiva portando così ad assolvere condizioni operative in grado di rispondere in modo efficace alla possibilità di produrre beni differenziati con vantaggi di scala, in un contesto di espansione dei volumi di produzione. Ciò potrà accadere qualora la gestione dei rifiuti avvenga in un "sistema di produzione", composto da fasi e flussi da **gestire non più per linee separate come avvenuto negli anni scorsi ma come insieme integrato**. A tal proposito la Provincia di Olbia Tempio con Determinazione n. 430/13 ha previsto lo smaltimento di notevoli quantità di percolato prodotto dalla discarica consortile in esercizio presso l'impianto di depurazione consortile e ciò potrà essere possibile esclusivamente tenendo conto di quanto sopra riportato.

Tutto ciò dovrà essere realizzato e reso esecutivo con la dovuta urgenza e ciò anche in considerazione del fatto che alcuni comuni del sub-ambito 2 di Olbia dal 2014 inizieranno e/o metteranno a regime la raccolta differenziata con il metodo del porta a porta. Tra questi si segnala il comune di Olbia, che conferisce oltre il 35% degli conferimenti effettuati alla piattaforma di trattamento consortile, la cui attivazione del servizio di raccolta differenziata in parola, provocherà una forte diminuzione dei conferimenti di rifiuti trattati in discarica stimati in circa 8.000 ÷ 9.000 ton solo per il 2014. La quantità dei rifiuti conferiti appare per effetto di un trend ormai consolidato, destinata a diminuire ancora nel corso degli anni.

A questo punto si deve evidenziare un fattore di criticità assai elevato nella operatività gestionale ed autorizzativa dell'intero sistema impiantistico consortile. Infatti la considerevole diminuzione dei rifiuti indifferenziati nel sub-ambito in parola sta producendo un notevole aumento dei volumi di rifiuti provenienti dalla differenziata tra cui anche l'organico. La sezione di trattamento attualmente presente destinata al trattamento della FORSU già all'attualità non è in grado di soddisfare i conferimenti effettuati durante il periodo estivo e primaverile. Pertanto risulta necessario potenziare l'attuale impianto di trattamento ed eventualmente modificare anche la tecnologia di trattamento. A tal proposito è attualmente in corso uno studio di fattibilità di un impianto anaerobico per la termovalorizzazione del biogas prodotto. In detto studio è previsto la realizzazione di una linea di trattamento anche dei rifiuti liquidi. Parte di detti rifiuti liquidi, qualora ne

abbiano le caratteristiche necessarie, potranno essere utilizzate quale materia organica necessaria per la produzione di biogas.

Lo spostamento presso l'area di trattamento dei RSU consortile del processo di lavorazione dei rifiuti liquidi potrà godere di una notevole quantità di energia elettrica a bassissimo costo in quanto potrà usufruire del così detto "ritiro dedicato" dell'impianto energetico fotovoltaico da poco entrato in esercizio la cui energia non viene completamente utilizzata presso l'impiantistica consortile ma immessa direttamente in rete.

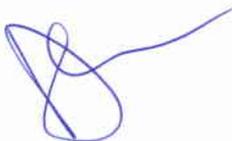
Altro impianto di produzione energetica già esistente è il termovalorizzazione del biogas da discarica, attivato nell'Ottobre del 2006, che ha prodotto nel corso del 2013 energia elettrica per un quantitativo complessivo pari a circa 5000 MWh.

L'operazione di estrazione del biogas dal corpo discarica, e il suo conseguente trattamento, è parte dell'attività di chiusura e post-chiusura del modulo stesso di discarica, così come previsto dalla normativa vigente.

Constatata inoltre la complessità gestionale operativa impiantistica raggiunta a seguito anche dell'attivazione della linea di selezione per il trattamento dei rifiuti urbani provenienti dalla raccolta differenziata si prevede per il 2014 di inserire nell'organico un giovane ingegnere che potrà essere utilizzato anche per la progettazione e successiva gestione operativa di ulteriori impianti di trattamento dei rifiuti.

Di seguito verranno trattati i servizi erogati dal Settore Igiene Ambientale. Nella lettura della presente relazione, occorre tenere sempre presente che l'intera attività del settore, dalla raccolta, al trasporto, allo smaltimento finale dei rifiuti, è sempre caratterizzata da una apprezzabile componente stagionale, che incide sia sull'organizzazione relativa al trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e assimilati presso l'infrastruttura impiantistica consortile sita in loc. Spiritu Santu – Olbia, sia sul sistema della logistica relativamente al trasbordo e trasporto dei rifiuti dalle stazioni (in località Surrau ad Arzachena, ed in località Spadinu a S. Teodoro) e dalle piazzole (Monti, Berchidda, Alà dei Sardi e Buddusò), che, al fine dell'ottimizzazione dell'erogazione del servizio, cambiano assetto organizzativo durante l'arco dell'anno.

Il maggior dispendio di energie (risorse umane e materiali) si ha solitamente da Maggio fino alla fine di Settembre.



2 - SEZIONE SMALTIMENTO SCARTI DI LAVORAZIONE DELL'IMPIANTISTICA CONSORTILE - DISCARICA

Tenuto conto che all'attualità la discarica consortile risulta oramai prossima all'esaurimento il CIPNES ha recentemente ottenuto autorizzazione per l'ampliamento della stessa per una volumetria di ulteriori 164.000 mc, ubicato sul lato sud-ovest dell'attuale corpo discarica.

Detta volumetria sommata a quella attualmente ancora utilizzabile determinerà la vita utile della discarica, tenuto conto dell'andamento dei conferimenti di rifiuti presso l'impianto di trattamento consortile negli ultimi anni, pari a:

- 58.000 ton – rifiuti indifferenziati;
- 12.000 ton – raccolta dell'umido;
- 10.000 ton – raccolta carta, plastica, vetro ecc.ecc....

per un totale complessivo pari a circa 80.000 ton/anno.

In merito alla autonomia del corpo discarica avremo, considerando un grado di compattazione pari ad 1.1 ton/mc (prendendo in considerazione le perdite di processo della biostabilizzazione con conseguente riduzione volumetrica nonché della compattazione nel tempo del rifiuto con estrazione di biogas e percolato), e tenuto conto che nel corpo discarica verranno conferiti esclusivamente i rifiuti indifferenziati nonché gli scarti delle varie fasi di raffinazione dell'impianto di compostaggio di qualità nonché della piattaforma di valorizzazione dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata stimabili rispettivamente nel 8% e 5%:

| anno | 2.013 | 2.014 | 2.015 | 2.016 | 2.017 | 2.018 | 2.019 | 2.020 | Totale | perdita in % di processo biostabilizzazione - sola parte umida 45% | percentuale scarti derivanti dalla raffinazione della raccolta differenziata dei rifiuti | Tonnellate conferite in discarica |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|--|--|-----------------------------------|
| rifiuti indifferenziati | 67.500 | 63.000 | 56.700 | 51.030 | 45.927 | 41.334 | 37.201 | 37.201 | 399.893 ton | 22% | | 311.917 |
| compost di qualità rifiuti conferiti c/o la piattaforma della differenziata | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 96.000 ton | | 8,00% | 7.680 |
| | 5.000 | 8.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 73.000 ton | | 5,00% | 3.650 |
| Totale | 84.500 | 83.000 | 78.700 | 73.030 | 67.927 | 63.334 | 59.201 | 59.201 | 568.893 ton | | | 323.247 ton |
| grado di compattazione finale | | | | | | | | | | | | 1,15 ton/mc |
| volumetria stimata complessiva | | | | | | | | | | | | 281.084 mc |
| Volumetria residua attuale | 70.000 mc | | | | | | | | | | | |
| Volumetria residua 2013 | 45.000 mc | | | | | | | | | | | |
| Volumetria richiesta in ampliamento | 164.000 mc | | | | | | | | | | | |
| somma | 279.000 mc | | | | | | | | | | | |

I valori suindicati relativi alla FORSU non tengono conto dei possibili valori incrementativi nel caso verrà realizzato la nuova impiantistica di trattamento di cui al paragrafo relativo.

Devesi evidenziare che a seguito dell'aggiornamento della autorizzazione integrata ambientale dell'impianto di depurazione consortile da parte della Provincia di Olbia – Tempio è stato possibile incrementare notevolmente l'estrazione del percolato prodotto dal corpo discarica e ciò ha consentito di avere una maggiore capacità estrattiva di biogas incrementando così quei fenomeni di diminuzione volumetrica del corpo discarica che negli ultimi mesi si è riscontrato dando così ulteriore volumetria residua.

Pertanto, tenuto conto dell'ampliamento della discarica, si può ragionevolmente ipotizzare la chiusura della stessa nell'anno 2.020, ossia per una durata di 7,00 anni, equivalente ad un conferimento complessivo c/o l'impianto consortile di trattamento e smaltimento dei RRSSUU di Spiritu Santu pari a circa 569 mila tonnellate.

A partire dal 2012 il consorzio ha provveduto ad eseguire la bonifica ambientale di parte del lato nord del corpo discarica. Durante il corso del 2013 il CIPNES ha continuato con le fasi di bonifica della parte EST della discarica area in cui però si è potuto realizzare esclusivamente una copertura provvisoria e ciò al fine di stabilizzare i cedimenti assoluti e differenziali dell'area in parola. Solamente dopo tale stabilizzazione potrà essere consentito di eseguire la fase di copertura definitiva o eventualmente di poter riprendere la coltivazione della discarica in parola.

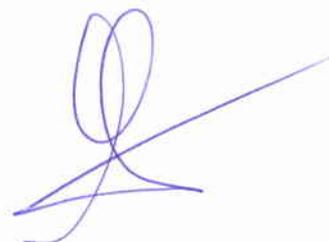
Nel corso del 2013 sono proseguite le operazioni di chiusura di parte della discarica consortile e alcune operazioni previste per le attività di chiusura e post chiusura, in particolare:

- i. trattamento e trasporto del percolato (costi sostenuti circa 1.508.000 euro)
- ii. operazioni di chiusura di parte della discarica (costi sostenuti pari a circa 2.288.000 euro)

I costi sostenuti, pari a circa complessivi euro 3.796.000, sono stati imputati ad utilizzo del "fondo di chiusura e post chiusura discarica" per euro 2.767.000 al netto dei ricavi per la vendita di Energia Elettrica e Certificati Verdi dell'impianto di Biogas e fotovoltaico, pari a circa 1.039.000.

Tali spese sono effettuate secondo la previsione redatta dal geol. Maurizio Calderaro ai sensi dell'art. 13 del D.lgs 36/03 ed allegata alla deliberazione di Assemblea Generale del CIPNES n. 24 del 03/12/2012. Sono state coperte da una quota della tariffa per lo smaltimento dei RSU/RSA che ogni anno viene accantonata per le attività di ripristino ambientale, pari ad euro 17,80 a tonnellata.

Per un elenco delle entrate e delle spese si rimanda alla tabella allegata.



3 - IMPIANTO TMB PER IL TRATTAMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E PRODUZIONE DI SCARTI E SOVVALLI NONCHE' ORGANICO STABILIZZATO DA INVIARE A SMALTIMENTO

L'impianto per il trattamento dei rifiuti solidi urbani e produzione di scarti e sovvalli e organico stabilizzato ha consentito il pretrattamento dei rifiuti solidi urbani conferiti, prima del loro avvio in discarica. L'impianto, nella sua potenzialità massima, è in grado di trattare fino a 50÷60 t/h di rifiuti solidi urbani. L'operatività puramente tecnica dell'impianto per il trattamento dei rifiuti solidi urbani può essere di seguito sintetizzata:

- frazione organica stabilizzata;
- scarti e sovvalli.

Ad oggi risulta che, a partire dal 01.01.2013, non sarà più possibile smaltire in discarica il secco residuo con PCI (potere calorifero inferiore) superiore a 13.000 kJ/kg; tale rifiuto, quando prodotto, dovrà essere obbligatoriamente smaltito presso strutture di termodistruzione e/o termovalorizzazione.

4 - IMPIANTO PER LA TERMOVALORIZZAZIONE DEL BIOGAS DA DISCARICA

Alla fine del 2006 è stato avviato l'impianto per la termovalorizzazione del biogas da discarica, costituito da un insieme di pozzi per l'estrazione forzata del biogas ed una centrale di lavorazione e trasformazione dello stesso in energia elettrica. La potenzialità massima di detto impianto è pari a 836 kWp. L'impianto in parola è stato completamente acquisito da questo Consorzio nel marzo del 2009.

I ricavi per il 2013 derivanti dalla vendita dell'energia elettrica prodotta attraverso l'estrazione del biogas da discarica e ceduta al gestore della rete sono stati pari in circa 740.000,00 euro. Detto importo tiene conto di valori dei certificati verdi.

5 - IMPIANTO ENERGETICO - FOTOVOLTAICO DISCARICA

Come già sopra sommariamente accennato la gestione post mortem della discarica necessita di notevoli quantità di energia elettrica per far funzionare sia le apparecchiature di monitoraggio ma soprattutto dei rilanci interni – assai energivori - del percolato verso le vasche e pozzi di stoccaggio nonché di tutti i servizi ausiliari connessi alle attività in parola.

Pertanto il CIPNES al fine di contenere la spesa energetica destinata a tale tipologia di attività ha predisposto un impianto di produzione di energia elettrica da fonte fotovoltaica. Detto impianto della potenza complessiva di picco pari a 985 Kwp è stato connesso alla rete elettrica nazionale a fine anno 2012 e pertanto per tutto 2013 ha contribuito notevolmente a diminuire i costi energetici delle attività di chiusura e post chiusura della discarica consortile ex art. 13 del D.lgs. 36/03.

6 - IMPIANTO PER IL TRATTAMENTO DELLA FRAZIONE UMIDA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E PRODUZIONE COMPOST DI QUALITÀ

Nel 2012 è entrato in funzione l'impianto per il trattamento della frazione umida differenziata dei rifiuti solidi urbani, realizzato con lo scopo di produrre compost di qualità.

La capacità massima autorizzata di trattamento della frazione umida differenziata a regime è di 12.500 t/anno in ingresso; a fine processo si ottengono circa 4.000 ÷ 4.500 t/a di compost di qualità.

In realtà la succitata capacità massima di trattamento non può essere raggiunta in quanto la potenzialità massima di trattamento impiantistica settimanale, così come progettata, risulta essere pari a 250 tonnellate. Tenuto conto che tali quantità di rifiuti incidenti l'impiantistica consortile, subambito D2, vengono raggiunte esclusivamente durante il periodo estivo la capacità complessiva annuale può essere stimata al massimo in circa 7.000 ÷ 8.000 tonnellate.

L'adempimento agli obblighi e l'attuazione delle indicazioni riportate nelle normative, nazionali e regionali, attualmente vigenti avrà nel prossimo futuro i seguenti possibili effetti sul sistema di gestione dei rifiuti:

- aumento dei quantitativi di rifiuto proveniente da raccolta differenziata;
- specializzazione dei trattamenti dei rifiuti provenienti da raccolta differenziata (vedi impianti per la produzione di compost di qualità derivante dal trattamento della frazione umida differenziata dei rifiuti solidi urbani)
- diminuzione delle frazioni di rifiuto da inviare in discarica e verosimile conseguente aumento dei costi di smaltimento degli stessi, in quanto occorrerà far fronte ai costi di gestione pressoché costanti di un impianto di discarica.

E' però da evidenziare che durante il corso del 2013 lo scrivente ufficio grazie ad un nuovo e più efficiente flusso di processo che non ha apportato alcuna modifica sostanziale all'impiantistica di trattamento ha ottenuto da parte della Provincia di Olbia Tempio una deroga provvisoria che ha portato ad avere una capacità di trattamento settimanale pari a 417 tonnellate.

Questa aumentata capacità operativa di trattamento ha consentito anche al bacino di raccolta dei rifiuti D2 subambito 1 (Tempio) di poter conferire presso la struttura consortile a partire dal mese di agosto 2013 circa 220 ÷ 250 tonnellate a settimana di rifiuti organici differenziati in più rispetto alle quantità normalmente incidenti l'impianto di trattamento in parola.

Ciò ha consentito di poter trattare quest'anno circa 12.000 tonnellate ossia circa il 35% in più rispetto a quanto inizialmente stimato nel piano finanziario previsionale del 2013.

E' inoltre da evidenziare che a partire da giugno 2014 la città di Olbia inizierà ad effettuare la raccolta differenziata dei rifiuti con la metodologia del porta a porta e ciò aumenterà di oltre il 7.000 tonnellate annue il conferimento dei rifiuti organici.

Per quanto sopra ed al fine di assolvere alle mutate esigenze del territorio è allo studio un progetto di riconversione e potenziamento dell'impianto consortile di trattamento in parola passando ad un processo di lavorazione anaerobico con produzione di biogas. Questa tecnologia consentirà di abbattere completamente i costi energetici di produzione e ciò in quanto non sarà più necessario insufflare aria all'interno dei rifiuti al fine di stabilizzarli aerobicamente. La nuova tecnologia impiantistica consentirà di sfruttare energeticamente il biogas prodotto dalla fermentazione della frazione organica producendo sia energia elettrica e sia calore.

Il calore verrà sfruttato sia per aumentare le performance di produzione del biogas e sia per i processi del nuovo impianto di trattamento dei rifiuti liquidi che sorgerà a breve in adiacenza all'area consortile di trattamento dei rifiuti.

RAPPORTO SUL CONTO ECONOMICO

E IL CAPITALE INVESTITO

Metodologia di costruzione della tariffa di trattamento/smaltimento ai sensi della deliberazione della Giunta Regionale n.17/07 del 13/04/04.

La tariffa, per unità di peso di rifiuto conferito, è calcolata sulla base del Piano Economico-Finanziario formulato dall'Ente, individuato come centro di costo autonomo.

L'opera a cui si riferisce la tariffa comprende, in quanto trattasi di piattaforma di trattamento complessa, tutte le sezioni impiantistiche, con la discarica di servizio, direttamente rientranti nelle competenze dell'Ente titolare e gestita unitariamente.

Formano parte integrante del documento tariffario:

- la tabella delle voci componenti la tariffa;
- la presente relazione.

La tariffa è stata redatta secondo principi generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nella redazione della tariffa sono state rispettate le disposizioni civilistiche in materia di contabilità, e le prescrizioni contenute nella deliberazione della Giunta Regionale n.17/07 del 13/04/04.

Tenuto conto dell'atto di indirizzo della RAS del 13/04/2004 (delibera n. 17/7), relativamente alla gestione economico finanziaria di piattaforme di trattamento a tecnologia complessa, ovvero in presenza di linee di trattamento differenti per i vari flussi in entrate di rifiuti (ad esempio frazione umida e frazione indifferenziata), e tenuto conto che il CIPNES opera con piattaforma di trattamento a tecnologia complessa, si è proceduto, mediante semplice riclassificazione per tipologia di trattamento omogenea delle voci di conto economico, ad individuare le tariffe distinte per frazione umida e frazione indifferenziata mediante la redazione di un documento di analisi specifico relativamente alla frazione indifferenziata e alla frazione umida. Tale riclassificazione dell'analisi contabile non determina nessuna variazione di risultato economico finanziario, in quanto la sommatoria delle distinte tariffe per frazioni tipologiche corrisponde esattamente al risultato numerico di tariffa unitaria complessiva dell'intero servizio di trasporto trattamento e smaltimento degli RSU.

Vengono di seguito illustrati i criteri di valutazione adottati nella elaborazione della tabella delle voci componenti la tariffa.

1.1 I costi sono imputati per competenza

1.23 Le spese generali di funzionamento non eccedono il 15% del costo diretto di produzione del servizio così come identificato al punto 1.1 della tabella delle voci componenti la tariffa

1.4 Viene imputata la quota di ammortamento di produzione eccedente la quota di finanziamento a fondo perduto.

La quota di ammortamento è calcolata:

- per gli impianti, sulla vita utile dell'opera, disaggregando le opere civili (vita media 40 anni) e le opere elettromeccaniche (vita media 20 anni);
- per le discariche la quota di ammortamento è rapportata al tempo previsto di coltivazione;
- per gli automezzi e altri beni secondo in considerazione della loro possibilità di utilizzazione futura.

1.5 Quota di accantonamento

Si intende la quota annuale di accantonamento finalizzata:

- per gli impianti, e per le discariche durante la fase di esercizio, a costituire un fondo necessario per far fronte agli oneri per il rinnovo dei mezzi e delle parti impiantistiche che nel tempo necessitano di interventi anche manutentivi straordinari e per i costi di nuove sezioni impiantistiche rese necessarie da imposizioni normative (adeguamenti di presidi ambientali,...); l'entità della quota è pari al 5% del costo del capitale investito per la progettazione e realizzazione dell'opera;
- per le sole discariche, a costituire il capitale a copertura dei costi da sostenere nel postesercizio per un periodo non inferiore a 30 anni e per la sistemazione definitiva delle aree secondo quanto previsto nel Piano di adeguamento ai sensi del D.Lgs. 36/03; l'entità della quota deriva dal computo analitico dei costi presentati nel piano di adeguamento.

2.2 Quota di spettanza del Comune nel cui territorio è ubicata l'opera

La quota, a titolo di contributo ambientale, è individuata in modo forfetario per le stazioni di conferimento e commisurata alla somma dei costi diretti di produzione e dei costi di struttura, secondo un'aliquota del 5%, per il Comune sede dell'opera.

2.3 Tributo per lo smaltimento in discarica (ecotassa)

Tributo dovuto ai sensi dell'art.3 della L. 28.12.95 n° 549. Tale tributo, pur essendo una mera posta di giro, in quanto le somme incassate vengono direttamente versate alla Regione Sardegna, viene evidenziato tra le voci componenti la tariffa. Si fa comunque presente che per effetto delle quantità trattate, sulle quali si applica l'ecotassa ridotta al 20% rispetto al rifiuto non trattato, l'importo addebitato ai conferenti in discarica viene calcolato in misura fissa ridotta al 20% del totale. Eventuali minori importi incassati verranno riaddebitati nella tariffa 2013.

2.4 Quota di penalizzazione/premialità

Si riferisce alle penalizzazioni/premialità da applicare ai conferenti in conseguenza di direttive e/o atti di indirizzo emanati dall'Autorità competente. Gli introiti dovuti alla voce faranno parte di un fondo a destinazione specifica, le cui modalità di utilizzo saranno specificate dalle direttive e/o atti di indirizzo di riferimento.

Le penalità addebitate e le premialità accreditate vengono elencate in un prospetto separato a quello relativo alla tariffa.

2.5 Utile di impresa

Non viene calcolato in tariffa in quanto non esiste affidamento a terzi della gestione.

2.6 Costi per altre prescrizioni

Prevede eventuali altri costi connessi a nuove prescrizioni imposte da normative o disposizioni vigenti e altre varie di minore importo.

3. Rientrano tra i ricavi le seguenti voci.

- > trattamento e smaltimento di rifiuti;
- > contributi diversi

Il risultato finanziario derivante dalla gestione dei fondi di chiusura e post chiusura della discarica e degli accantonamenti a titolo di ricostituzione impianti, ai sensi del punto 3 della deliberazione della Giunta Regionale 17/07 del 13.04.2004, non sono da considerare come proventi finanziari della gestione della discarica.

Per quanto riguarda i proventi e gli oneri finanziari derivanti dalla gestione degli incassi e dei pagamenti della gestione ordinaria, si ritiene che tali voci, di pressoché impossibile determinazione in quanto confluenti nella gestione complessiva dell'ente, possano ritenersi compensate a vicenda.

Tra i ricavi sono considerati i trattamenti/smaltimenti di rifiuti urbani provenienti da comuni appartenenti ad Ambiti Territoriali diversi da quello di localizzazione dell'impianto/discarica; la tariffa applicata per tali conferimenti è maggiorata del 30% rispetto a quella dei comuni appartenenti all'ATO D2.

La tariffa viene calcolata rapportando i costi totali all'unità di peso del rifiuto conferito.

VOCI DI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA

La tabella seguente, compilata ai sensi della deliberazione di Giunta Regionale n. 17/07 del 13.4.2004 sintetizza il dato consuntivo al 31/12/2013 rispetto al dato previsionale e le rispettive variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2013.

Ad ulteriore specifica dei costi relativi all'esercizio 2013, come da richiesta della Regione Sardegna Assessorato dell'ambiente con nota del 06/02/2013 prot. 3044, di seguito le previsioni per l'esercizio 2013 vengono distinte per filiera dei rifiuti a:

1. smaltimento c/o discarica previo trattamento TMB degli RSU/RSA;



| ANALISI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA DI CONFERIMENTO DEI RIFIUTI AGLI IMPIANTI DI SMALTIMENTO - CONSUNTIVO 2013 | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|------------------------------------|
| BUDGET 2012 | VOCI DI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA | BUDGET 2013 | CONSUNTIVO 2013 | DIFFERENZA CONS 2013 - BUDGET 2013 |
| | 1,0 COSTI INDUSTRIALI | | | |
| | 1,1 COSTO DI PRODUZIONE | | | |
| | 1,11 ACQUISTO MATERIE PRIME | | | |
| 323.000,00 | CARBURANTI E LUBRIFICANTI | 368.000,00 | 422.463,68 | (54.463,68) |
| 40.000,00 | MATERIALI VARI DIVERSI | 40.000,00 | 32.329,63 | 7.670,37 |
| | 1,12 COSTI PER SERVIZI | | | |
| 1.800.000,00 | SMALTIMENTO FANGHI - RIFIUTI | 1.400.000,00 | 1.187.298,03 | 212.701,97 |
| 30.000,00 | DISINFESTAZIONE | 25.000,00 | 19.701,14 | 5.298,86 |
| 63.000,00 | ANALISI | 106.500,00 | 189.031,27 | (82.531,27) |
| 80.000,00 | MATERIALI COPERTURA DISCARICA | 50.000,00 | 117,65 | 49.882,35 |
| 15.000,00 | VIGILANZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 87.500,00 | ASSICURAZIONI VEICOLI | 85.000,00 | 68.801,81 | 16.198,19 |
| 5.000,00 | SPEDIZIONI E TRASPORTI | 5.000,00 | 5.099,49 | (99,49) |
| 56.000,00 | CANONI NOLEGGIO AUTOMEZZI | 65.000,00 | 113.955,26 | (48.955,26) |
| 7.000,00 | ENEL DISC SPIRITU SANTU UT 990827061 | 7.000,00 | 7.238,61 | (238,61) |
| 1.000,00 | ENEL SURRAU UT 990771502 | 2.000,00 | 1.369,72 | 630,28 |
| 500,00 | ENEL SPADINU UT 981874188 | 1.000,00 | 1.570,18 | (570,18) |
| 25.000,00 | GASOLIO RISCALDAMENTO / ACQUA | 25.000,00 | 101.082,10 | (76.082,10) |
| 270.000,00 | ENEL IMP. COMPOSTAGGIO UT 888792619 | 345.000,00 | 352.126,99 | (7.126,99) |
| 0,00 | SERVIZIO DI PULIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000,00 | ALTRI COSTI PER SERVIZI | 5.000,00 | 23.725,83 | (18.725,83) |
| 11.000,00 | TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI | 11.500,00 | 10.744,78 | 755,22 |
| 20.000,00 | TASSE ATTI CONVENZIONI E ONERI CONCESSORI | 20.000,00 | 10.841,14 | 9.158,86 |
| | 1,13 MANUTENZIONE ORDINARIA | | | |
| 200.000,00 | MANUTENZIONE IMPIANTI | 140.000,00 | 77.846,67 | 62.153,33 |
| 1.000,00 | MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO | 1.000,00 | 280,80 | 719,20 |
| 81.000,00 | MANUTENZIONE AUTOMEZZI | 146.000,00 | 76.083,73 | 69.916,27 |
| 203.000,00 | MATERIALI VARI PER AUTOMEZZI | 165.000,00 | 270.173,61 | (105.173,61) |
| 280.000,00 | MATERIALI VARI PER IMPIANTI | 260.000,00 | 229.569,23 | 30.430,77 |
| 0,00 | MANUTENZIONE BENI NON DI PROPRIETA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1,14 COSTO DEL PERSONALE OPERATIVO DI PRODUZIONE | | | |
| 1.893.519,02 | RETRIBUZIONI DIPENDENTI | 1.888.777,71 | 1.944.551,65 | (55.773,94) |
| 0,00 | ALTRO PERSONALE | 0,00 | 112.598,28 | (112.598,28) |
| 442.448,37 | CONTRIBUTI OBBLIGATORI | 438.603,35 | 538.876,57 | (100.273,22) |
| 107.394,56 | INDENNITA' DI ANZIANITA' - TFR | 107.099,25 | 125.710,97 | (18.611,71) |
| 10.000,00 | CORSI DI FORMAZIONE PERSONALE | 10.000,00 | 40.871,00 | (30.871,00) |
| 73.000,00 | ASSICURAZIONI AL PERSONALE | 70.000,00 | 40.059,00 | 29.941,00 |
| 41.000,00 | ABBIGLIAMENTO | 40.000,00 | 40.652,46 | (652,46) |
| 25.000,00 | VISITE MEDICHE | 15.000,00 | 13.468,80 | 1.531,20 |
| 5.000,00 | VIAGGI E TRASFERTE - RETRIBUZIONI | 5.000,00 | 8.047,48 | (3.047,48) |
| 25.000,00 | COSTI DIVERSI DEL PERSONALE | 25.000,00 | 17.705,85 | 7.294,15 |
| 6.226.361,95 | 1,1 TOTALE COSTO DIRETTO DI PRODUZIONE DEL SERVIZIO | 5.872.480,32 | 6.083.993,41 | (211.513,08) |

| | | | | | |
|--------------|---------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1,2 | COSTO DI STRUTTURA | | | |
| | 1,21 | ACQUISTO DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE | | | |
| 500,00 | | LIBRI/GIORNALI/ABBONAMENTI | 500,00 | 72,00 | 428,00 |
| 6.000,00 | | CANCELLERIA E STAMPATI | 6.000,00 | 9.268,98 | (3.268,98) |
| | 1,22 | COSTO PER SERVIZI RELATIVI ALLA STRUTTURA | | | |
| 1.000,00 | | FOTOCOPIE/RIPRODUZIONE DISEGNI/STAMPE | 1.000,00 | 68,31 | 931,69 |
| 1.000,00 | | BENI DEDUCIBILI 50% - TELEFONINI | 0,00 | | 0,00 |
| 500,00 | | POSTALI/TELEGRAFICHE/SPEDIZIONE | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| 4.000,00 | | TELEFONICHE DEDUCIBILI | 4.000,00 | 2.556,59 | 1.443,41 |
| 8.000,00 | | TELEFONICHE INDEDUCIBILI 50% - TELEFONINI | 8.000,00 | 5.611,90 | 2.388,10 |
| 7.500,00 | | ASSISTENZA SOFTWARE | 7.500,00 | 2.148,00 | 5.352,00 |
| 100.000,00 | | CONSULENZE TECNICHE | 98.500,00 | 85.751,35 | 12.748,65 |
| | 1,23 | COSTO PERSONALE DI STRUTTURA | | | |
| 750.000,00 | | CONSULENZE E PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE | 750.000,00 | 768.720,00 | (18.720,00) |
| | 1,24 | QUOTA DI AMMORTAMENTO BENI DI STRUTTURA | | | |
| | | AMM IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | 0,00 |
| | | AMM FABBRICATI | | | 0,00 |
| | | AMM IMPIANTI MACCHINE ARREDI AUTO UFFICIO | | | 0,00 |
| | 1,25 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE DELLA STRUTTURA | | | 0,00 |
| 878.500,00 | 1,2 | TOTALE COSTI DI STRUTTURA | 876.000,00 | 874.197,13 | 1.802,87 |
| 0,14 | | | 14,92% | 14,37% | |
| 0,00 | 1,3 | COSTI DI SMALTIMENTO SCARTI IN USCITA | | | 0,00 |
| | 1,3 | TOTALE COSTI DI SMALTIMENTO SCARTI IN USCITA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1,4 | QUOTA DI AMMORTAMENTO DI PRODUZIONE | | | |
| (414.825,65) | | SOPRAVVIVENENZE ATTIVE SU OPERE | (501.680,91) | (506.187,01) | 4.506,10 |
| | | AMM IMPIANTI E MACCHINARI PER LA PRODUZIONE | | | 0,00 |
| 652.622,76 | | AMM IMPIANTI E OPERE CONSORTILI | 718.388,26 | 622.313,10 | 96.075,16 |
| 237.797,11 | 1,4 | TOTALE QUOTA DI AMMORTAMENTO DI PRODUZIONE | 216.707,35 | 116.126,09 | 100.581,26 |
| | 1,51 | QUOTA ACCANTONAMENTO | | | |
| 412.910,16 | | ACCANTONAMENTO RICOSTITUZIONE IMPIANTI | 404.037,08 | 434.817,87 | (30.780,79) |
| 897.994,10 | | COSTI CHIUSURA E POST CHIUSURA DISCARICA | 1.536.262,40 | 1.228.086,79 | 308.175,61 |
| 1.310.904,26 | 1,5 | TOTALE QUOTA DI ACCANTONAMENTO | 1.940.299,48 | 1.662.904,66 | 277.394,82 |
| 30.000,00 | 1,6/1,7 | ONERI FINANZIARI/STRAORDINARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30.000,00 | 1,6/1,7 | TOTALE ONERI FINANZIARI/STRAORDINARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | ONERI AGGIUNTIVI | | | |
| 50.000,00 | | ASSICURAZIONI DIVERSE | 45.000,00 | 76.950,92 | (31.950,92) |
| 55.000,00 | 2,1 | COSTI PER FIDEJUSSIONI | 51.000,00 | 13.640,62 | 37.359,38 |
| 323.348,40 | 2,2 | CONTRIBUTO AMBIENTALE COMUNI | 302.547,36 | 293.718,64 | 8.828,72 |
| 455.414,69 | 2,3 | TRIBUTO SPECIALE LEGGE 549/95 | 418.614,67 | 322.738,20 | 95.876,47 |
| | 2,4 | QUOTA PENALIZZAZIONE/PREMIALITA' | | | |
| | 2,5 | UTILE D'IMPRESA | | | |
| 323.958,67 | 2,6 | COSTI ULTERIORI PRESCR. (MAGGIORI COSTI ANNI PREC.) | 23.305,25 | 150.341,00 | (127.035,75) |
| 84.000,00 | | IRAP | 84.000,00 | 103.350,40 | (19.350,40) |
| 1.291.721,75 | 1,2 | TOTALE ONERI AGGIUNTIVI | 924.467,28 | 960.739,78 | (36.272,50) |
| | 3,1 | RICAVI | | | |
| | 3,11 | TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI E CONTO TERZI | | | |
| 800.000,00 | 3,2 | ALTRI PROVENTI DIVERSI | 0,00 | 101.865,72 | (101.865,72) |
| 7.874.038,68 | | VENDITE PRODOTTO - RSU INDIFFERENZIATO *** | 8.667.903,51 | 8.049.028,04 | 618.875,47 |
| 522.179,18 | | VENDITE PRODOTTO - RSU UMIDO DIFFERENZIATO *** | 468.780,51 | 0,00 | 468.780,51 |
| 778.677,14 | | RICAVI trasporto | 693.423,24 | 554.449,69 | 138.973,55 |
| 9.974.895,00 | 1,2 | TOTALE RICAVI | 9.830.107,26 | 8.705.343,45 | 1.124.763,81 |
| 390,07 | 1,2 | TOTALE COSTI NETTI (1+2+3) - TARIFFA RISULTANTE | (152,83) | 992.617,61 | (992.770,44) |
| | | *** IMPORTO AL LORDO DELL'INDENNIZZO A TITOLO DI DANNO AMBIENTALE COMUNE DI OLBIA IMPUTATO TRA I COSTI | | | |

2. valorizzazione della frazione umida proveniente dalla raccolta differenziata (compost di qualità);

| ANALISI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA DI CONFERIMENTO DEI RIFIUTI AGLI IMPIANTI DI SMALTIMENTO - CONSUNTIVO 2013 | | | | | |
|---|-------------|--|---------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| BUDGET 2012 | | VOCI DI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA | BUDGET COMPOST DI QUALITA' 2013 | CONSUNTIVO 2013 | DIFFERENZA CONS.2013 - BUDGET 2013 |
| | 1,0 | COSTI INDUSTRIALI | | | |
| | 1,1 | COSTO DI PRODUZIONE | | | |
| | 1,11 | ACQUISTO MATERIE PRIME | | | |
| 323.000,00 | | CARBURANTI E LUBRIFICANTI | 14.850,00 | 59.144,92 | 44.294,92 |
| 40.000,00 | | MATERIALI VARI DIVERSI | 10.000,00 | 4.526,15 | (5.473,85) |
| | 1,12 | COSTI PER SERVIZI | | | |
| 1.800.000,00 | | SMALTIMENTO FANGHI - RIFIUTI | 35.957,50 | 166.221,72 | 130.264,22 |
| 30.000,00 | | DISINFESTAZIONE | | 2.758,16 | 2.758,16 |
| 63.000,00 | | ANALISI | 12.500,00 | 26.464,38 | 13.964,38 |
| 80.000,00 | | MATERIALI COPERTURA DISCARICA | | 16,47 | 16,47 |
| 15.000,00 | | VIGILANZA | | | 0,00 |
| 87.500,00 | | ASSICURAZIONI VEICOLI | | 9.632,25 | 9.632,25 |
| 5.000,00 | | SPEDIZIONI E TRASPORTI | | 713,93 | 713,93 |
| 56.000,00 | | CANONI NOLEGGIO AUTOMEZZI | | 15.953,74 | 15.953,74 |
| 7.000,00 | | ENEL DISC SPIRITU SANTU UT 990827061 | | 1.013,41 | 1.013,41 |
| 1.000,00 | | ENEL SURRAU UT 990771502 | | 191,76 | 191,76 |
| 500,00 | | ENEL SPADINU UT 981874188 | | 219,83 | 219,83 |
| 25.000,00 | | GASOLIO RISCALDAMENTO / ACQUA | | 14.151,49 | 14.151,49 |
| 270.000,00 | | ENEL IMP. COMPOSTAGGIO UT 888792619 | 70.000,00 | 49.297,78 | (20.702,22) |
| 0,00 | | SERVIZIO DI PULIZIA | | | 0,00 |
| 5.000,00 | | ALTRI COSTI PER SERVIZI | | 2.983,14 | 2.983,14 |
| 11.000,00 | | TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI | | 1.504,27 | 1.504,27 |
| 20.000,00 | | TASSE ATTI CONVENZIONI E ONERI CONCESSORI | | 1.517,76 | 1.517,76 |
| | 1,13 | MANUTENZIONE ORDINARIA | | | |
| 200.000,00 | | MANUTENZIONE IMPIANTI | 40.000,00 | 10.898,53 | (29.101,47) |
| 1.000,00 | | MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO | | 39,31 | 39,31 |
| 81.000,00 | | MANUTENZIONE AUTOMEZZI | | 10.651,72 | 10.651,72 |
| 203.000,00 | | MATERIALI VARI PER AUTOMEZZI | | 30.334,31 | 30.334,31 |
| 280.000,00 | | MATERIALI VARI PER IMPIANTI | 30.000,00 | 32.139,69 | 2.139,69 |
| 0,00 | | MANUTENZIONE BENI NON DI PROPRIETA' | | | 0,00 |
| | 1,14 | COSTO DEL PERSONALE OPERATIVO DI PRODUZIONE | | | |
| 1.893.519,02 | | RETRIBUZIONI DIPENDENTI | 80.000,00 | 272.237,23 | 192.237,23 |
| 0,00 | | ALTRO PERSONALE | | | 0,00 |
| 442.448,37 | | CONTRIBUTI OBBLIGATORI | 15.000,00 | 75.442,72 | 60.442,72 |
| 107.394,56 | | INDENNITA' DI ANZIANITA' - TFR | 5.000,00 | 17.599,54 | 12.599,54 |
| 10.000,00 | | CORSI DI FORMAZIONE PERSONALE | | 5.721,94 | 5.721,94 |
| 73.000,00 | | ASSICURAZIONI AL PERSONALE | 2.500,00 | 5.608,26 | 3.108,26 |
| 41.000,00 | | ABBIGLIAMENTO | 1.750,00 | 5.691,34 | 3.941,34 |
| 25.000,00 | | VISITE MEDICHE | 625,00 | 1.885,63 | 1.260,63 |
| 5.000,00 | | VIAGGI E TRASFERTE - RETRIBUZIONI | | 1.126,65 | 1.126,65 |
| 25.000,00 | | COSTI DIVERSI DEL PERSONALE | | 2.478,82 | 2.478,82 |
| 6.226.361,95 | 1,1 | TOTALE COSTO DIRETTO DI PRODUZIONE DEL SERVIZIO | 318.182,50 | 828.166,84 | 509.984,34 |

| | | | | | |
|--------------|---------|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 1,2 | COSTO DI STRUTTURA | | | |
| | 1,21 | ACQUISTO DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE | | | |
| 500,00 | | LIBRI/GIORNALI/ABBONAMENTI | | 10,08 | 10,08 |
| 6.000,00 | | CANCELLERIA E STAMPATI | 500,00 | 1.297,66 | 797,66 |
| | 1,22 | COSTO PER SERVIZI RELATIVI ALLA STRUTTURA | | | |
| 1.000,00 | | FOTOCOPIE/RIPRODUZIONE DISEGNI/STAMPE | 500,00 | 9,56 | (490,44) |
| 1.000,00 | | BENI DEDUCIBILI 50% - TELEFONINI | | | 0,00 |
| 500,00 | | POSTALI/TELEGRAFICHE/SPEDIZIONE | | 0,00 | 0,00 |
| 4.000,00 | | TELEFONICHE DEDUCIBILI | | 357,92 | 357,92 |
| 8.000,00 | | TELEFONICHE INDEDUCIBILI 50% - TELEFONINI | | 785,67 | 785,67 |
| 7.500,00 | | ASSISTENZA SOFTWARE | 500,00 | 300,72 | (199,28) |
| 100.000,00 | | CONSULENZE TECNICHE | 2.500,00 | 27.768,95 | 25.268,95 |
| | 1,23 | COSTO PERSONALE DI STRUTTURA | | | |
| 750.000,00 | | CONSULENZE E PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE | 30.000,00 | 76.872,00 | 46.872,00 |
| | 1,24 | QUOTA DI AMMORTAMENTO BENI DI STRUTTURA | | | |
| | | AMM IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | 0,00 |
| | | AMM FABBRICATI | | | 0,00 |
| | | AMM IMPIANTI MACCHINE ARREDI AUTO UFFICIO | | | 0,00 |
| | 1,25 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE DELLA STRUTTURA | | | 0,00 |
| 878.500,00 | 1,2 | TOTALE COSTI DI STRUTTURA | 34.000,00 | 107.402,56 | 73.402,58 |
| 0,14 | | | 0,11 | 0,1297 | |
| 0,00 | 1,3 | COSTI DI SMALTIMENTO SCARTI IN USCITA | | | 0,00 |
| | 1,3 | TOTALE COSTI DI SMALTIMENTO SCARTI IN USCITA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1,4 | QUOTA DI AMMORTAMENTO DI PRODUZIONE | | | |
| (414.825,65) | | SOPRAVVENIENZE ATTIVE SU OPERE | (28.725,00) | (70.866,18) | (42.141,18) |
| | | AMM IMPIANTI E MACCHINARI PER LA PRODUZIONE | | | 0,00 |
| 652.622,76 | | AMM IMPIANTI E OPERE CONSORTILI | 33.683,05 | 71.404,80 | 37.721,75 |
| 237.797,11 | 1,4 | TOTALE QUOTA DI AMMORTAMENTO DI PRODUZIONE | 4.958,05 | 538,62 | (4.419,43) |
| | 1,5 | QUOTA ACCANTONAMENTO | | | |
| 412.910,16 | | ACCANTONAMENTO RICOSTITUZIONE IMPIANTI | | | 0,00 |
| 897.994,10 | | COSTI CHIUSURA E POST CHIUSURA DISCARICA | 106.800,00 | 0,00 | (106.800,00) |
| 1.310.904,26 | 1,5 | TOTALE QUOTA DI ACCANTONAMENTO | 106.800,00 | 0,00 | (106.800,00) |
| 30.000,00 | 1,6/1,7 | ONERI FINANZIARI/STRAORDINARI | | 0,00 | 0,00 |
| 30.000,00 | 1,6/1,7 | TOTALE ONERI FINANZIARI/STRAORDINARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | ONERI AGGIUNTIVI | | | |
| 50.000,00 | | ASSICURAZIONI DIVERSE | 2.500,00 | 10.773,13 | 8.273,13 |
| 55.000,00 | 2,1 | COSTI PER FIDEISSIONI | 450,00 | 1.909,69 | 1.459,69 |
| 323.348,40 | 2,2 | CONTRIBUTO AMBIENTALE COMUNI | | 0,00 | 0,00 |
| 455.414,69 | 2,3 | TRIBUTO SPECIALE LEGGE 549/95 | | 0,00 | 0,00 |
| | 2,4 | QUOTA PENALIZZAZIONE/PREMIALITA' | | | |
| | 2,5 | UTILE D'IMPRESA | | | |
| 323.958,67 | 2,6 | COSTI ULTERIORI PRESCR. (MAGGIORI COSTI ANNI PREC.) | | 21.047,74 | 21.047,74 |
| 84.000,00 | | IRAP | 2.000,00 | 14.469,06 | 12.469,06 |
| 1.291.721,75 | 1,2 | TOTALE ONERI AGGIUNTIVI | 4.950,00 | 48.199,61 | 43.249,61 |
| | 3,1 | RICAVI | | | |
| | 3,1 | TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI E CONTO TERZI | | | |
| 800.000,00 | 3,2 | ALTRI PROVENTI DIVERSI | 0,00 | 101.934,46 | 101.934,46 |
| 7.874.038,68 | | VENDITE PRODOTTO - RSU INDIFFERENZIATO *** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 522.179,18 | | VENDITE PRODOTTO - RSU UMIDO DIFFERENZIATO *** | 468.780,51 | 779.515,43 | 310.734,92 |
| 778.677,14 | | RICAVI trasporto | | 77.622,96 | 77.622,96 |
| 9.974.895,00 | 1,2 | TOTALE RICAVI | 468.780,51 | 959.072,85 | 490.292,34 |
| 390,07 | 1,2 | TOTALE COSTI NETTI (1+2+3) - TARIFFA RISULTANTE | 110,04 | 25.234,79 | 25.124,74 |

3. valorizzazione della frazione indifferenziata proveniente dal conferimento degli RRSSUU;

| ANALISI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA DI CONFERIMENTO DEI RIFIUTI AGLI IMPIANTI DI SMALTIMENTO - CONSUNTIVO 2013 | | | | | |
|---|------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | | TOTALE | |
| BUDGET 2012 | VOCI DI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA | | INDIFFERENZIATA BUDGET 2013 | CONSUNTIVO 2013 | diff budget cons 2013 |
| | 1,0 | COSTI INDUSTRIALI | | | |
| | 1,1 | COSTO DI PRODUZIONE | | | |
| | 1,11 | ACQUISTO MATERIE PRIME | | | |
| 323.000,00 | | CARBURANTI E LUBRIFICANTI | 353.150,00 | 363.318,76 | (10.168,76) |
| 40.000,00 | | MATERIALI VARI DIVERSI | 30.000,00 | 27.803,48 | 2.196,52 |
| | 1,12 | COSTI PER SERVIZI | | | |
| 1.800.000,00 | | SMALTIMENTO FANGHI - RIFIUTI | 1.364.042,50 | 1.021.076,31 | 342.966,19 |
| 30.000,00 | | DISINFESTAZIONE | 25.000,00 | 16.942,98 | 8.057,02 |
| 63.000,00 | | ANALISI | 94.000,00 | 162.566,89 | (68.566,89) |
| 80.000,00 | | MATERIALI COPERTURA DISCARICA | 50.000,00 | 101,18 | 49.898,82 |
| 15.000,00 | | VIGILANZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 87.500,00 | | ASSICURAZIONI VEICOLI | 85.000,00 | 59.169,56 | 25.830,44 |
| 5.000,00 | | SPEDIZIONI E TRASPORTI | 5.000,00 | 4.385,56 | 614,44 |
| 56.000,00 | | CANONI NOLEGGIO AUTOMEZZI | 65.000,00 | 98.001,52 | (33.001,52) |
| 7.000,00 | | ENEL DISC SPIRITU SANTU UT 990827061 | 7.000,00 | 6.225,20 | 774,80 |
| 1.000,00 | | ENEL SURRAU UT 990771502 | 2.000,00 | 1.177,96 | 822,04 |
| 500,00 | | ENEL SPADINU UT 981874188 | 1.000,00 | 1.350,35 | (350,35) |
| 25.000,00 | | GASOLIO RISCALDAMENTO / ACQUA | 25.000,00 | 86.930,61 | (61.930,61) |
| 270.000,00 | | ENEL IMP. COMPOSTAGGIO UT 888792619 | 275.000,00 | 302.829,21 | (27.829,21) |
| 0,00 | | SERVIZIO DI PULIZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000,00 | | ALTRI COSTI PER SERVIZI | 5.000,00 | 20.742,69 | (15.742,69) |
| 11.000,00 | | TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI | 11.500,00 | 9.240,51 | 2.259,49 |
| 20.000,00 | | TASSE ATTI CONVENZIONI E ONERI CONCESSIONARI | 20.000,00 | 9.323,38 | 10.676,62 |
| | 1,13 | MANUTENZIONE ORDINARIA | | | |
| 200.000,00 | | MANUTENZIONE IMPIANTI | 100.000,00 | 66.948,14 | 33.051,86 |
| 1.000,00 | | MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO | 1.000,00 | 241,49 | 758,51 |
| 81.000,00 | | MANUTENZIONE AUTOMEZZI | 146.000,00 | 65.432,01 | 80.567,99 |
| 203.000,00 | | MATERIALI VARI PER AUTOMEZZI | 165.000,00 | 239.839,30 | (74.839,30) |
| 280.000,00 | | MATERIALI VARI PER IMPIANTI | 230.000,00 | 197.429,54 | 32.570,46 |
| 0,00 | | MANUTENZIONE BENI NON DI PROPRIETA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1,14 | COSTO DEL PERSONALE OPERATIVO DI PRODUZIONE | | | |
| 1.893.519,02 | | RETRIBUZIONI DIPENDENTI | 1.808.777,71 | 1.672.314,42 | 136.463,30 |
| 0,00 | | ALTRO PERSONALE | 0,00 | 112.598,28 | (112.598,28) |
| 442.448,37 | | CONTRIBUTI OBBLIGATORI | 423.603,35 | 463.433,85 | (39.830,50) |
| 107.394,56 | | INDENNITA' DI ANZIANITA' - TFR | 102.099,25 | 108.111,43 | (6.012,18) |
| 10.000,00 | | CORSI DI FORMAZIONE PERSONALE | 10.000,00 | 35.149,06 | (25.149,06) |
| 73.000,00 | | ASSICURAZIONI AL PERSONALE | 67.500,00 | 34.450,74 | 33.049,26 |
| 41.000,00 | | ABBIGLIAMENTO | 38.250,00 | 34.961,12 | 3.288,88 |
| 25.000,00 | | VISITE MEDICHE | 14.375,00 | 11.583,17 | 2.791,83 |
| 5.000,00 | | VIAGGI E TRASFERTE - RETRIBUZIONI | 5.000,00 | 6.920,83 | (1.920,83) |
| 25.000,00 | | COSTI DIVERSI DEL PERSONALE | 25.000,00 | 15.227,03 | 9.772,97 |
| 6.226.361,95 | 1,1 | TOTALE COSTO DIRETTO DI PRODUZIONE DEL SERVIZIO | 5.554.297,82 | 5.255.826,56 | 298.471,26 |

| | | | | | |
|--------------|---------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1,2 | COSTO DI STRUTTURA | | | |
| | 1,21 | ACQUISTO DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE | | | |
| 500,00 | | LIBRI/GIORNALI/ABBONAMENTI | 500,00 | 61,92 | 438,08 |
| 6.000,00 | | CANCELLERIA E STAMPATI | 5.500,00 | 7.971,32 | (2.471,32) |
| | 1,22 | COSTO PER SERVIZI RELATIVI ALLA STRUTTURA | | | |
| 1.000,00 | | FOTOCOPIE/RIPRODUZIONE DISEGNI/STAMPE | 500,00 | 58,75 | 441,25 |
| 1.000,00 | | BENI DEDUCIBILI 50% - TELEFONINI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 500,00 | | POSTALI/TELEGRAFICHE/SPEDIZIONE | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| 4.000,00 | | TELEFONICHE DEDUCIBILI | 4.000,00 | 2.198,67 | 1.801,33 |
| 8.000,00 | | TELEFONICHE INDEDUCIBILI 50% - TELEFONINI | 8.000,00 | 4.826,23 | 3.173,77 |
| 7.500,00 | | ASSISTENZA SOFTWARE | 7.000,00 | 1.847,28 | 5.152,72 |
| 100.000,00 | | CONSULENZE TECNICHE | 96.000,00 | 57.982,41 | 38.017,59 |
| | 1,23 | COSTO PERSONALE DI STRUTTURA | | | |
| 750.000,00 | | CONSULENZE E PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE | 720.000,00 | 691.848,00 | 28.152,00 |
| | 1,24 | QUOTA DI AMMORTAMENTO BENI DI STRUTTURA | | | |
| | | AMM IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | AMM FABBRICATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | AMM IMPIANTI MACCHINE ARREDI AUTO UFFICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1,25 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE DELLA STRUTTURA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 878.500,00 | 1,2 | TOTALE COSTI DI STRUTTURA | 842.000,00 | 766.794,58 | 75.205,42 |
| 0,14 | 1,3 | COSTI DI SMALTIMENTO SCARTI IN USCITA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 1,3 | TOTALE COSTI DI SMALTIMENTO SCARTI IN USCITA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1,4 | QUOTA DI AMMORTAMENTO DI PRODUZIONE | | | |
| (414.825,65) | | SOPRAVENIENZE ATTIVE SU OPERE | (472.955,91) | (435.320,83) | (37.635,08) |
| | | AMM IMPIANTI E MACCHINARI PER LA PRODUZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 652.622,76 | | AMM IMPIANTI E OPERE CONSORTILI | 684.705,21 | 550.908,30 | 133.796,91 |
| 237.797,11 | 1,4 | TOTALE QUOTA DI AMMORTAMENTO DI PRODUZIONE | 211.749,30 | 115.587,47 | 96.161,83 |
| | 1,5 | QUOTA ACCANTONAMENTO | | | |
| 412.910,16 | | ACCANTONAMENTO RICOSTITUZIONE IMPIANTI | 404.037,08 | 434.817,87 | (30.780,79) |
| 897.994,10 | | COSTI CHIUSURA E POST CHIUSURA DISCARICA | 1.429.462,40 | 1.228.066,79 | 201.375,61 |
| 1.310.904,26 | 1,5 | TOTALE QUOTA DI ACCANTONAMENTO | 1.833.499,48 | 1.662.904,66 | 170.594,82 |
| 30.000,00 | 1,6/1,7 | ONERI FINANZIARI/STRAORDINARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30.000,00 | 1,6/1,7 | TOTALE ONERI FINANZIARI/STRAORDINARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | ONERI AGGIUNTIVI | | | |
| 50.000,00 | | ASSICURAZIONI DIVERSE | 42.500,00 | 66.177,79 | (23.677,79) |
| 55.000,00 | 2,1 | COSTI PER FIDEIUSSIONI | 50.550,00 | 11.730,93 | 38.819,07 |
| 323.348,40 | 2,2 | CONTRIBUTO AMBIENTALE COMUNI | 302.547,36 | 293.718,64 | 8.828,72 |
| 455.414,69 | 2,3 | TRIBUTO SPECIALE LEGGE 549/95 | 418.614,67 | 322.738,20 | 95.876,47 |
| | 2,4 | QUOTA PENALIZZAZIONE/PREMIALITA' | | | |
| | 2,5 | UTILE D'IMPRESA | | | |
| 323.958,67 | 2,6 | COSTI ULTERIORI PRESCR. (MAGGIORI COSTI ANNI PREC.) | 23.305,25 | 129.293,26 | (105.988,01) |
| 84.000,00 | | IRAP | 82.000,00 | 88.881,34 | (6.881,34) |
| 1.291.721,75 | 1,2 | TOTALE ONERI AGGIUNTIVI | 919.517,28 | 912.540,17 | 6.977,11 |
| | 3,1 | RICAVI | | | |
| | 3,1 | TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI E CONTO TERZI | | | |
| 800.000,00 | 3,2 | ALTRI PROVENTI DIVERSI | 0,00 | (68,74) | 68,74 |
| 7.874.038,68 | | VENDITE PRODOTTO - RSU INDIFFERENZIATO *** | 8.667.903,51 | 8.049.028,04 | 618.875,47 |
| 522.179,18 | | VENDITE PRODOTTO - RSU UMDO DIFFERENZIATO *** | 0,00 | (779.515,43) | 779.515,43 |
| 778.677,14 | | RICAVI trasporto | 693.423,24 | 476.826,73 | 216.596,51 |
| 9.974.895,00 | 1,2 | TOTALE RICAVI | 9.361.326,75 | 7.746.270,60 | 1.615.056,15 |
| 390,07 | 1,2 | TOTALE COSTI NETTI (1+2+3) - TARIFFA RISULTANTE | (262,87) | 967.382,75 | (967.645,70) |
| | | *** IMPORTO AL LORDO DELL'INDENNIZZO A TITOLO DI DANNO AMBIENTALE COMUNE DI OLBA IMPUTATO TRA I COSTI | | | |

Di seguito sono commentate le principali variazioni tra il consuntivo e il dato previsionale dell'intero servizio Igiene Ambientale.

1. Costo industriale

1.1 Costo diretto di produzione del servizio

Il Costo diretto di produzione del servizio è in aumento di circa 50 mila euro che sostanzialmente derivano da:

- altre varie per una somma algebrica di circa 200 mila euro (principalmente costi per personale);

1.2 Costi di struttura (spese generali di funzionamento)

Il dato a consuntivo è sostanzialmente in linea con quello previsionale.

Per quanto riguarda il riaddebito delle spese generali sostenute dal Consorzio, che comprendono le spese dei centri di costo amministrazione finanza, contabilità e personale, degli organi di governo e della direzione generale, in quota parte al servizio di trasporto, trattamento e smaltimento dei RSU, e imputato alla voce 1.23 delle voci di composizione della tariffa, si precisa che tenuto conto che l'atto di Indirizzo della Regione Autonoma della Sardegna – Assessorato Della Difesa Dell'Ambiente allegato alla deliberazione della Giunta Regionale n. 17/07 del 13/04/2004, nel quale sono evidenziati i criteri e le modalità di determinazione della tariffa di conferimento dei rifiuti agli impianti di smaltimento, al paragrafo 1.2 Costi di struttura (spese generali di funzionamento) stabilisce che queste non possono eccedere il 15% del totale del costo diretto di produzione del servizio, il Consorzio prudentemente attribuisce la somma di 750 mila euro a titolo di riaddebito delle spese generali del Consorzio al servizio di trasporto, trattamento e smaltimento dei RSU, determinandosi una incidenza dei costi di struttura in rapporto al costo diretto di produzione del servizio, di circa il 14% (in linea in termini assoluti con il dato previsionale).

1.3 Costi di smaltimento scarti in uscita

Non sono stati previsti.

1.4 Quota di ammortamento di produzione

Gli ammortamenti sono in diminuzione di circa 100 mila euro rispetto al dato previsionale.

1.5 Quota di accantonamento

Il fondo necessario per far fronte agli oneri per il rinnovo dei mezzi e delle parti impiantistiche; gli accantonamenti a consuntivo sono stati effettuati sugli impianti che si prevede verranno sostituiti o rinnovati.

Il capitale a copertura dei costi da sostenere nel postesercizio per un periodo non inferiore a 30 anni e per la sistemazione definitiva delle aree risulta in diminuzione rispetto al dato previsionale di circa 300 mila euro in quanto rispetto alle previsioni risultano conferite tonnellate di rifiuti in meno.

2. Oneri aggiuntivi

Risultano lievemente in aumento rispetto al dato di budget e sono pari a circa 960 mila euro.

3. Ricavi

I ricavi per smaltimento di rifiuti risultano in diminuzione di circa 1,1 milioni di euro per effetto di un calo delle quantità di rifiuti indifferenziati conferiti.

Il risultato complessivo della gestione per il 2013 determina una situazione in perdita con i costi dell'esercizio; in caso di perdita, ai sensi della deliberazione della Giunta Regionale n. 17/07 del 13.4.2004, non potendosi procedere a variazione della tariffa in corso di esercizio, viene imputata alla gestione dell'esercizio 2014.

CAPITALE INVESTITO

Nella seguente tabella viene evidenziata l'entità degli impianti di durata pluriennale che compongono il capitale investito relativo all'impianto di trattamento e smaltimento dei RRSSUU. In particolare sono evidenziati i costi di acquisto, gli ammortamenti alla data del 31/12/12, gli ammortamenti effettuati nell'esercizio 2013, il saldo delle singole poste al 31/12/13.

| DESCRIZIONE | IMMOBILIZZI LORDI | FONDO AL 31/12/12 | AMMORTAME NTI | VALORI NETTI | VARIAZIONI |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| LICENZE DI UTILIZZO SOFTWARE DISCARICA | 15.693,59 | 15.333,59 | 120,00 | 240,00 | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 15.693,59 | 15.333,59 | 120,00 | 240,00 | 0,00 |
| COSTRUZIONI LEGGERE DISCARICA | 36.423,12 | 15.394,87 | 3.425,50 | 17.602,75 | 0,00 |
| AUTO DISCARICA | 9.665,46 | 5.681,03 | 498,05 | 3.486,38 | 3.984,43 |
| MACCHINE UFFICI DISCARICA | 48.335,33 | 30.187,17 | 3.702,78 | 14.445,38 | 4.724,00 |
| IMPIANTI UFFICI DISCARICA | 192.776,93 | 179.298,81 | 4.174,23 | 9.303,89 | 3.965,00 |
| ARREDI UFFICI DISCARICA | 19.158,00 | 13.231,92 | 1.548,50 | 4.377,58 | 0,00 |
| TOTALE | 306.358,84 | 243.793,80 | 13.349,06 | 49.215,98 | 12.673,43 |
| MEZZI DISCARICA | 1.465.521,60 | 1.178.450,28 | 66.382,65 | 220.688,67 | 80.157,10 |
| ATTREZZATURE VARIE DISCARICA | 243.848,48 | 124.543,20 | 20.177,65 | 99.127,63 | 17.255,67 |
| MACCHINARI DISCARICA | 251.983,21 | 81.964,90 | 22.172,99 | 147.845,32 | 35.975,00 |
| TOTALE | 1.961.353,29 | 1.384.958,38 | 108.733,29 | 467.661,62 | 133.387,77 |
| OPERE DISCARICA CONSORTILE 1° L | 2.753.480,04 | 2.753.480,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OPERE DISCARICA CONSORTILE 2° L | 1.082.891,98 | 1.082.891,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OPERE AMPLIAMENTO STAZIONE SURRAU | 270.350,59 | 70.854,30 | 8.110,52 | 191.385,77 | 0,00 |
| OPERE IMPIANTO IDRICO ANTINCENDIO DISCARICA | 95.265,18 | 95.265,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OPERE CIVILI IMPIANTO COMPOSTAGGIO | 3.814.463,91 | 1.234.514,56 | 95.126,25 | 2.484.823,10 | 18.828,00 |
| MACCHINARI IMPIANTO COMPOSTAGGIO | 3.204.699,61 | 1.798.515,11 | 160.234,99 | 1.245.949,51 | 0,00 |
| OPERE AMPLIAMENTO DISCARICA 2004 | 1.449.220,81 | 1.449.220,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRITURATORE COMPOSTAGGIO | 265.647,00 | 102.950,83 | 13.282,35 | 149.413,82 | 0,00 |
| SECONDA LINEA TRATTAMENTO RIFIUTI | 2.470.243,01 | 728.690,26 | 122.517,40 | 1.619.035,35 | 39.790,00 |
| IMPIANTO COMPOST QUALITÀ | 1.017.687,41 | 138.729,54 | 25.442,19 | 853.515,68 | 0,00 |
| PIATTAFORMA STOCCAGGIO RSU | 400.065,82 | 54.374,46 | 10.001,64 | 335.689,72 | 0,00 |
| MACCHINARI IMPIANTO COMPOST QUALITÀ | 472.362,05 | 121.970,94 | 23.425,33 | 326.965,78 | 7.710,79 |
| LAVORI MANUTENZIONE STRORDINARIA DISCARICA | 154.941,17 | 10.977,64 | 3.873,53 | 140.090,00 | 0,00 |
| IMPIANTO COMPOST QUALITÀ 2012 | 1.307.400,32 | 18.485,55 | 38.096,55 | 1.250.818,22 | 75.030,58 |
| TOTALE | 18.758.718,90 | 9.660.921,20 | 500.110,75 | 8.597.686,95 | 141.359,37 |
| TOTALE GENERALE | 21.042.124,62 | 11.305.006,97 | 622.313,10 | 9.114.804,55 | 287.420,57 |

Per quanto riguarda invece le voci di credito e di debito residue al 31/12/13, relative principalmente a fornitori non pagati e a crediti non incassati a tale data, si ritiene non necessario procedere ad un loro commento, in quanto tali posizioni vengono ad annullarsi entro pochi mesi dalla chiusura dell'esercizio.

RENDICONTAZIONE DEL FONDO DI CHIUSURA E POST CHIUSURA

Nella Tabella seguente viene evidenziata la previsione del fondo alla data del 31/12/13.

| FONDO CHIUSURA E POST CHIUSURA DISCARICA CONSUNTIVO AL 31/12/2013 | |
|--|-----------------------|
| ACCANTONAMENTI | IMPORTO |
| ACCANTONAMENTO ANNO 1999 | 300.927,62 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2000 | 298.863,20 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2001 | 330.936,67 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2002 | 350.760,51 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2003 | 373.614,03 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2004 | 395.499,72 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2005 | 1.065.675,01 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2006 | 1.122.905,40 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2007 | 1.112.650,60 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2008 | 1.078.904,20 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2009 | 1.042.374,60 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2010 | 984.055,60 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2011 | 1.042.738,00 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2012 | 847.561,90 |
| ACCANTONAMENTO ANNO 2013 | 1.228.086,79 |
| TOTALE ACCANTONAMENTI AL 31/12/13 | 11.575.553,85 |
| UTILIZZI | IMPORTO |
| UTILIZZI FONDO AL 31/12/05 | (459.803,38) |
| UTILIZZI FONDO AL 31/12/06 | (240.765,93) |
| UTILIZZI FONDO AL 31/12/07 | (452.015,56) |
| UTILIZZI FONDO AL 31/12/08 | (14.450,83) |
| UTILIZZI FONDO AL 31/12/09 | (10.222,13) |
| UTILIZZI FONDO AL 31/12/10 | (10.222,13) |
| UTILIZZI FONDO AL 31/12/11 | (44.436,53) |
| UTILIZZI FONDO AL 31/12/12 | (2.756.915,18) |
| UTILIZZI FONDO AL 31/12/13 | (2.766.811,99) |
| TOTALE SOMME SPESE AL 31/12/13 | (6.755.643,66) |
| DISPONIBILITA' FONDO CHIUSURA E POST CHIUSURA DISCARICA AL 31/12/13 | 4.819.910,19 |

RENDICONTAZIONE DEL FONDO PENALITA' E PREMIALITA' DELIBERAZIONE GIUNTA REGIONALE 15/32 DEL 30.03.2004

Le somme incassate alla data del 31/12/13 sono state accantonate in apposito conto a destinazione specifica.

Il risultato finanziario derivante dalla gestione di tali fondi, ai sensi del punto 3 della deliberazione della Giunta Regionale 17/07 del 13.04.2004, non viene considerato come provento finanziario della gestione della discarica.

ORGANIGRAMMA SERVIZIO DI SMALTIMENTO E TRATTAMENTO RSU

Nel seguente prospetto viene evidenziato il personale dipendente in carico con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, suddiviso per servizio svolto, con la descrizione delle mansioni svolte.

