



COMUNE DI COLLEPASSO

Provincia di LECCE

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2014

IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato con l'approvazione da parte del Comune di un dettagliato *Piano Finanziario*.

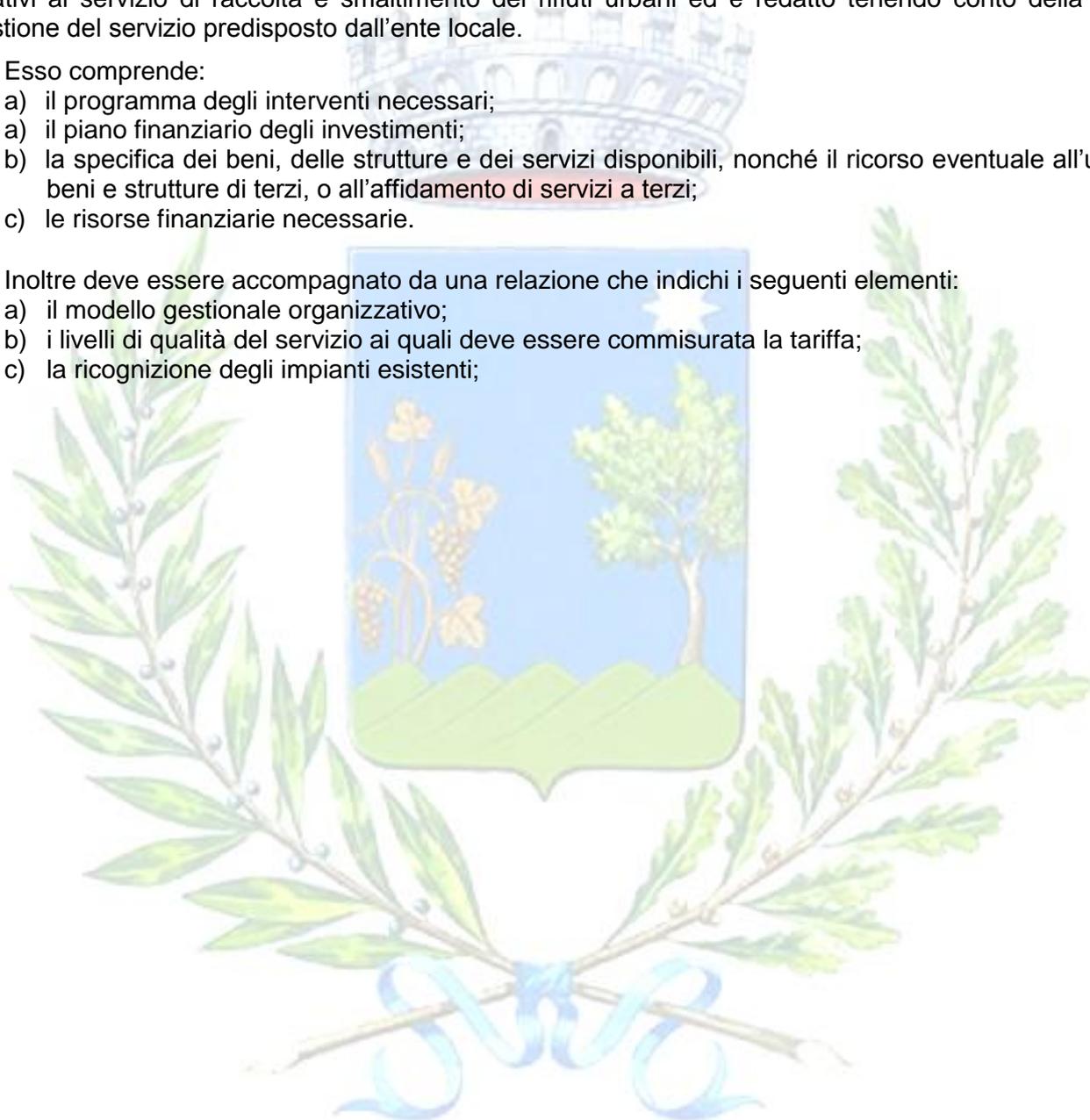
Il **piano finanziario**, disposto ed adottato in conformità all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, è uno strumento di natura programmatica avente ad oggetto la definizione gli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

Esso comprende:

- a) il programma degli interventi necessari;
- a) il piano finanziario degli investimenti;
- b) 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;
- c) le risorse finanziarie necessarie.

Inoltre deve essere accompagnato da una relazione che indichi i seguenti elementi:

- a) il modello gestionale organizzativo;
- b) i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;
- c) la ricognizione degli impianti esistenti;



PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2014

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria comportano l'evidenziazione analitica dei costi di gestione rifiuti all'interno di bilanci comunali e la loro trasparente attribuzione a voci di costo indicate dal DPR 158/99 che ne impone la copertura totale attraverso la tariffa.

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi, così come proposti dal D.P.R. 158/99, sintetizzati nella successiva tabella.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione Voci di bilancio: B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei 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 ammessa dalle leggi e prassi fiscali B13 altri accantonamenti B14 oneri diversi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 28.603,65
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 255.653,54
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 252.312,95
		AC altri costi (realizzazione eco centri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 56.292,45
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 217.466,90
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 78.150,00
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)	€ 6.525,00	
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)	€ 3.500,00	
	CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)	€ 6.896,11	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti	€ 0,00	
	Acc Accantonamento	€ 0,00	
	R Remunerazione del capitale $R=r(KNn-1+In+Fn)$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato KNn-1 capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente In investimenti programmati nell'esercizio di riferimento Fn fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	€ 0,00	
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 € 0,00	Voce libera 2 € 0,00	

	Voce libera 3	€	0,00	
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4	€	0,00	Voce libera 5 € 0,00
	Voce libera 6	€	0,00	
l_{pn}	Inflazione programmata per l'anno di riferimento			0,00 %
X_n	Recupero di produttività per l'anno di riferimento CK _n			0,00 %
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€	905.400,60	TF - Totale costi fissi	
			$\Sigma TF = CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK$	€ 101.817,21
			TV - Totale costi variabili	
			$\Sigma TV = CRT+CTS+CRD+CTR$	€ 803.583,39

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
Quantità rifiuti prodotti:	Kg rifiuti utenze domestiche	0,00	Kg rifiuti utenze non domestiche	0,00	Kg totali	0,00
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 815.805,02	% costi fissi utenze domestiche	89,12%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 89,12\%$	€ 89.651,50
		% costi variabili utenze domestiche	89,12%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 89,12\%$	€ 716.153,52
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 99.595,58	% costi fissi utenze non domestiche	10,88%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 10,88\%$	€ 12.165,71
		% costi variabili utenze non domestiche	10,88%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 10,88\%$	€ 87.429,87

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

Per la **ripartizione dei costi** è stata considerata l'equivalenza *Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio* ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale. Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche.

La situazione delle due categorie di utenza nei ruoli Trsu per il 2012 era la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche				
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€	805.805,02	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 89.651,50
			<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 716.153,52

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche				
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€	99.595,58	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 12.165,71
			<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 87.429,87

TARIFE UTENZE DOMESTICHE ANNO 2014

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	96.119,90	0,81	751,62	1,00	0,214065	156,140732
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	99.686,23	0,94	673,58	1,80	0,248421	281,053317
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	61.096,07	1,02	411,27	2,00	0,269563	312,281464
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	68.053,21	1,09	414,22	2,30	0,288062	359,123683
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	19.643,24	1,10	125,72	2,90	0,290705	452,808122
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	3.592,58	1,06	22,04	3,40	0,280134	530,878488
1.7	USO DOMESTICO-ABITAZIONE TENUTA A DISPOSIZIONE	4.580,83	0,81	33,45	1,00	0,214065	156,140732
1.8	USO DOMESTICO-ABITAZIONE ESENTE	382,00	0,00	4,00	0,00	0,000000	0,000000
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Compostaggio domestico	2.835,60	0,81	17,48	1,00	0,214065	132,719622
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Compostaggio domestico	11.945,36	0,94	62,52	1,80	0,248421	238,895319
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Compostaggio domestico	8.903,50	1,02	45,24	2,00	0,269563	265,439244
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-Compostaggio domestico	11.379,20	1,09	59,41	2,30	0,288062	305,255131
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-Compostaggio domestico	3.902,00	1,10	24,00	2,90	0,290705	384,886904
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-Compostaggio domestico	551,00	1,06	4,00	3,40	0,280134	451,246715

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE ANNO 2014

I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche						
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CU	510,00	0,63	5,50	0,221666	1,620842
2 .2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	180,00	0,47	4,12	0,165369	1,214158
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET	1.184,83	0,44	3,90	0,154814	1,149324
2 .4	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	246,00	0,74	6,55	0,260369	1,930275
2 .6	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	983,00	0,57	5,04	0,200554	1,485280
2 .8	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	100,00	1,08	9,50	0,379998	2,799636
2 .11	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	4.525,96	1,17	10,30	0,411665	3,035395
2 .12	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	260,00	0,79	6,93	0,277962	2,042261
2 .13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA	3.724,97	1,13	9,90	0,397591	2,917515
2 .14	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	723,15	1,50	13,22	0,527776	3,895915
2 .15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA, TENDE E TESSUTI	1.399,77	0,91	8,00	0,320184	2,357588
2 .17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, B	798,43	1,50	13,21	0,527776	3,892968
2 .18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRA	1.280,00	1,04	9,11	0,365924	2,684704
2 .19	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	328,00	1,38	12,10	0,485554	3,565852
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	3.654,00	0,94	8,25	0,330739	2,431263
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	1.635,00	0,92	8,11	0,323702	2,390005
2 .22	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	355,09	4,00	29,93	1,407403	8,820328
2 .24	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	963,39	2,56	22,50	0,900738	6,630718
2 .25	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORM	3.387,73	1,56	13,70	0,548887	4,037370

Piano finanziario TARI anno 2014

2 .26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	466,79	2,45	13,77	0,862034	4,057999
2 .27	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE,PIZZA AL TAGLI	450,14	4,42	38,93	1,555180	11,472615
2 .28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	185,00	2,73	14,53	0,960552	4,281970

