



COMUNE DI COLLEPASSO

Provincia di Lecce

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2019

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 programmatoria 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.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2019

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	€ 109.232,81	
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 47.036,44	
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 202.437,20	
		AC altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 834,62	
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 349.128,91	
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 124.559,98	
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso) CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9) 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)	€ 12.000,00		
		€ 108.308,30		
		€ 56.197,95		
CK Costi d'uso del capitale	Amn Ammortamenti	€ 73.401,88		
	Acc Accantonamento	€ 0,00		
	R Remunerazione del capitale $R=r(KNn-1)+n+Fn$ 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:	RICAVI CONAI	€	0,00	Voce libera 5 € 0,00
	Voce libera 6	€	0,00	
Ipn Inflazione programmata per l'anno di riferimento				0,00 %
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn				0,00 %
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€	1.083.138,09	TF - Totale costi fissi	
			$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$	€ 359.975,56
			TV - Totale costi variabili	
			$\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$	€ 723.162,53

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 951.861,75	% costi fissi utenze domestiche	87,88%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 87,88\%$	€ 316.346,52
		% costi variabili utenze domestiche	87,88%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 87,88\%$	€ 635.515,23
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 131.276,34	% costi fissi utenze non domestiche	12,12%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 12,12\%$	€ 43.629,04
		% costi variabili utenze non domestiche	12,12%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 12,12\%$	€ 87.647,30

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			
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 951.861,75	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 316.346,52
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 635.515,23

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 131.276,34	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 43.629,04
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 87.647,30

TARIFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coef di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten Esclusi immobili accessori	KB appl Coef proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	95.102,38	0,81	718,33	1,00	0,669424	141,783920
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	92.337,15	0,94	604,65	1,80	0,776863	255,211056
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	59.137,80	1,02	385,99	2,00	0,842979	283,567840
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	61.979,00	1,09	379,00	2,30	0,900830	326,103016
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	14.009,00	1,10	88,00	2,90	0,909095	411,173368
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	3.954,00	1,06	23,00	3,40	0,876037	482,065328
1 .7	USO DOMESTICO-ABITAZIONE TENUTA A DISPOSIZIONE	27.424,55	0,81	216,19	1,00	0,669424	141,783920
1 .8	USO DOMESTICO-ABITAZIONE ESENTE	815,00	0,00	9,00	0,00	0,000000	0,000000
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Compostaggio domestico	5.334,00	0,81	36,00	0,90	0,669424	127,605528
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Compostaggio domestico	16.121,00	0,94	83,00	1,62	0,776863	229,689950
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Compostaggio domestico	11.861,00	1,02	59,00	1,80	0,842979	255,211056
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-Compostaggio domestico	11.711,00	1,09	63,00	2,07	0,900830	293,492714
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-Compostaggio domestico	3.778,00	1,10	24,00	2,61	0,909095	370,056031
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-Compostaggio domestico	642,00	1,06	5,00	3,06	0,876037	433,858795
1 .7	USO DOMESTICO-ABITAZIONE TENUTA A DISPOSIZIONE- Compostaggio domesti	100,00	0,81	1,00	0,90	0,669424	127,605528

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

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	508,00	0,63	5,50	0,759788	1,573059
2 .2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	180,00	0,47	4,12	0,586826	1,178364
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET	4.431,00	0,44	3,90	0,530645	1,115442
2 .4	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI,IMPIANTI SPORTIVI	92,00	0,74	6,55	0,892449	1,873371
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	863,00	0,57	5,04	0,687427	1,441494
2 .8	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	644,00	1,08	9,50	1,302494	2,717103
2 .11	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	4.936,00	1,17	10,30	1,411035	2,945911
2 .12	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	260,00	0,79	6,93	0,952750	1,982055
2 .13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	3.829,00	1,13	9,90	1,362794	2,831507
2 .14	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	648,00	1,50	13,22	1,809019	3,781063
2 .15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA,TENDE E TESSUTI	798,00	0,91	8,00	1,097471	2,288086
2 .17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:PARRUCCHIERE,B	999,00	1,50	13,21	1,809019	3,778203
2 .18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:FALEGNAME,IDRA	1.034,00	1,04	9,11	1,254253	2,605558
2 .19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	324,00	1,38	12,10	1,664297	3,460731
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	3.228,00	0,94	8,25	1,133652	2,359589
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	2.730,00	0,92	8,11	1,109531	2,319548
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB	572,00	4,00	29,93	4,824052	8,560304
2 .23	MENSE,BIRRERIE,AMBURGHERIE	187,00	3,00	22,40	3,618039	6,406643
2 .24	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	688,00	2,56	22,50	3,087393	6,435244

Piano finanziario TARI 2019

2 .25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	2.400,00	1,56	13,70	1,881380	3,918348
2 .26	LICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	613,00	2,45	13,77	2,954731	3,938369
2 .27	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE,PIZZA AL TAGLI	271,00	4,42	38,93	5,330577	11,134402
2 .28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	335,00	2,73	14,53	3,292415	4,155737

COMUNE DI COLLEPASSO
Prov. di Lecce

**PARERI ESPRESSI AI SENSI DELL'ART. 49 - 1° COMMA - DEL D.LGS.
267/2000:**

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO FINANZIARIO E TARIFFE DELLA COMPONENTE
TARI (TRIBUTO SERVIZIO RIFIUTI) ANNO 2019

Si esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnica della
presente proposta di deliberazione.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



.....

Si esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile della
presente proposta di deliberazione.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



.....

Per l'assunzione dell'impegno di spesa si attesta la regolare copertura
finanziaria ai sensi degli artt. 153 - comma 5 e n. 191 - comma 1 - del
D.Lgs. 18.8.2000 n. 267.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

.....