

COMUNE DI ROCCAVALDINA
Provincia di Messina

***PIANO FINANZIARIO RELATIVO
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI
ANNO 2015***

COMUNE DI ROCCAVALDINA
PIANO FINANZIARIO TARI ANNO 2015

	Costo servizio 2014 - 2018	Costo servizio 2015	IVA 10%	TOTALE 2015
Costi di gestione servizi standard				
spazzamento manuale e meccanizzato	€	€	-	€
Sub totale				€

	Costo servizio 2014 - 2018	Costo servizio 2015	IVA 10%	TOTALE 2015
costi di gestione servizi racc. differenz.				
CRT raccolta porta a porta FORSU	€ 137.146,00	€ 34.286,50	€ 3.428,65	€ 37.715,15
CRT raccolta porta a porta RESIDUO	€ 104.991,59	€ 26.247,90	€ 2.624,79	€ 28.872,69
CRT raccolta porta a porta leggera congiunta (plast.+met.)	€ 43.512,99	€ 10.878,25	€ 1.087,82	€ 11.966,07
CRT raccolta vetro monomateriale con campane	€ 7.316,62	€ 1.829,16	€ 182,92	€ 2.012,07
CRT porta a porta utenze dom. carta	€ 22.114,44	€ 5.528,61	€ 552,86	€ 6.081,47
CRT raccolta suppellettili/ingombranti	€ 4.984,55	€ 1.246,14	€ 124,61	€ 1.370,75
CRT raccolta RUP	€ 1.097,12	€ 274,28	€ 27,43	€ 301,71
Sub Totale	€ 321.163,31	€ 80.290,83	€ 8.029,08	€ 88.319,91
TOTALE	€ 321.163,31	€ 80.290,83	€ 8.029,08	€ 88.319,91
TOTALE GENERALE				€ 88.319,91

	Costo servizio 2014 - 2018	Costo servizio 2015	IVA 10%	TOTALE 2015
CTS Smaltimento RSU	€ 49.434,26	€ 12.358,57	€ 1.235,86	€ 13.594,42
CTS Tratt. Mat.da Racc. diff. - Carta - cartone - plastica - alluminio	€ 38.100,00	€ 9.525,00	€ 952,50	€ 10.477,50
CTS Onere conferimento FORSU	€ 25.500,00	€ 6.375,00	€ 637,50	€ 7.012,50
CTS Onere conferimento suppellettili ed ingombranti	€ 1.750,00	€ 437,50	€ 43,75	€ 481,25
CTS Oneri smaltimento R.U.P.	€ 8.750,00	€ 2.187,50	€ 218,75	€ 2.406,25
CTS Oneri smaltimento post selezione	€ 4.048,00	€ 1.012,00	€ 101,20	€ 1.113,20
CRD Ricavi da recupero Racc. Diff.	-€ 63.659,60	-€ 15.914,90	-€ 1.591,49	-€ 17.506,39
Sub totale	€ 63.922,66	€ 15.980,67	€ 1.598,07	€ 17.578,73

CGG COSTI FUNZIONAMENTO S.R.R. MESSINA AREA METROPOLITANA			€	960,00
		TOTALE	€	106.858,64
TRIBUTI PROVINCIALE TEFA (5%)			€	5.342,93
		TOTALE COMPLESSIVO		€ 112.201,57

CSL Costi di lavaggio e spazzamento strade	€	-
CRT Costi raccolta e trasporto R.S.U.	€	88.319,91
CTS Costi trattamento e smaltimento R.S.U.	€	35.085,12
AC altri costi	€	-
CRD Costi raccolta differenziata	-€	17.506,39
CTR Costi di trattamento e riciclo	€	-
CARC Costi amministrativi di accertamento e riscossione	€	-
CGG Costi generali di gestione	€	960,00
CCD Costi comuni diversi	€ -	
		TOTALE
	€	106.858,64
TRIBUTO PROVINCIALE 5%	€	5.342,93
	€	TOTALE SPESE
	€	112.201,57

Roccavaldina 16 GIU. 2015

IL RESPONSABILE
DELL'AREA TECNICA
Arch. Salvatore Diotto Epimi



IL RESPONSABILE DELL'AREA AMMINISTRATIVA
ECONOMICO FINANZIARIA

Giuseppe Danzè



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;
- d) l'indicazione degli scostamenti rispetto all'anno precedente e le relative motivazioni.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2015

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	€ 0,00		
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 88.319,91		
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 35.085,12		
		AC altri costi (realizzazione eco centri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 0,00		
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ -17.506,39		
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 0,00		
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)		€ 0,00		
			€ 960,00		
			€ 0,00		
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti Acc Accantonamento 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		
			€ 0,00		
			€ 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	
Ipn Inflazione programmata per l'anno di riferimento				0,00 %
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn				0,00 %
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€	106.858,64	TF - Totale costi fissi	
			$\Sigma TF = GSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK$	€ 960,00
			TV - Totale costi variabili	
			$\Sigma TV = CRT+CTS+CRD+CTR$	€ 105.898,64

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 100.575,35	% costi fissi utenze domestiche	94,12%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 94,12\%$	€ 903,55
		% costi variabili utenze domestiche	94,12%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 94,12\%$	€ 99.671,80
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 6.283,29	% costi fissi utenze non domestiche	5,88%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 5,88\%$	€ 56,45
		% costi variabili utenze non domestiche	5,88%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 5,88\%$	€ 6.226,84

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

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	109,00	0,75	1,00	0,80	0,013379	83,212389
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	9.573,23	0,88	101,26	1,80	0,015698	187,227876
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	8.388,90	1,00	87,68	2,00	0,017838	208,030973
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	6.342,89	1,08	67,74	2,20	0,019265	228,834070
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	1.487,93	1,11	14,97	2,90	0,019800	301,644911
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	266,00	1,10	3,00	3,40	0,019622	353,652654
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Seconde case	2.877,66	0,75	64,88	0,56	0,013379	58,248672
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Seconde case	6.412,66	0,88	96,81	1,26	0,015698	131,059513
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Seconde case	2.854,78	1,00	27,37	1,40	0,017838	145,621681
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-Seconde case	888,00	1,08	6,00	1,54	0,019265	160,183849
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-Seconde case	200,00	1,11	1,00	2,03	0,019800	211,151438
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-Seconde case	309,00	1,10	1,00	2,38	0,019622	247,556858
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Residenti all'estero	130,00	0,75	1,00	0,56	0,013379	58,248672
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Residenti all'estero	208,00	0,88	3,00	1,26	0,015698	131,059513
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Residenti all'estero	130,00	1,00	1,00	1,40	0,017838	145,621681
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Compostaggio domestico	639,31	0,75	9,79	0,56	0,013379	58,248672

Piano finanziario Tari

1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Compostaggio domestico	1.130,00	0,88	13,00	1,26	0,015698	131,059513
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Compostaggio domestico	742,51	1,00	9,68	1,40	0,017838	145,621681
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-Compostaggio domestico	475,15	1,08	5,13	1,54	0,019265	160,183849
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-Compostaggio domestico	447,00	1,11	4,00	2,03	0,019800	211,151438
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Unico occupante	10.545,01	0,75	148,23	0,72	0,013379	74,891150
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Pensionati Aire	60,00	0,75	1,00	0,27	0,013379	28,292212
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Pensionati Aire	440,00	0,88	3,00	0,61	0,015698	63,657477
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Pensionati Aire	190,00	1,00	2,00	0,68	0,017838	70,730530
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-famiglie con almeno 3 figli minori	390,00	1,11	5,00	2,61	0,019800	271,480420
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-famiglie con almeno 3 figli min	130,00	1,10	2,00	3,06	0,019622	318,287389

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	721,00	0,52	4,55	0,008174	0,900998
2 .7	CASE DI CURA E RIPOSO	275,00	0,98	8,62	0,015405	1,706946
2 .8	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	50,00	1,05	9,26	0,016505	1,833680
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	115,00	1,32	11,90	0,020749	2,356457
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	76,00	0,95	9,34	0,014933	1,849522
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	300,00	1,23	10,84	0,019334	2,146554
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	106,00	6,33	55,72	0,099504	11,033765
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	122,00	4,38	40,21	0,068851	7,962450
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	313,00	1,69	17,00	0,026565	3,366367
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA-Utenza stagionali (non domestiche)	20,00	4,38	28,14	0,068851	5,573715
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA-Recupero rifiuti	460,00	0,95	6,53	0,014933	1,294665
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM-Recupero rifiuti	25,00	1,69	11,90	0,026565	2,356457

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	O3 = O1+O2 Incasso precedente	O4 = Add. prov. precedente	N1 = Imposta prevista	N2=N1-O3 Differenza incasso	N3 = % Differenza	N4 = Add. Prov. prevista	N5=N4-O4 Differ. Add. Prov.
1.1-Usò domestico-Un componente	62	18.426,54	0,00	18.426,54	921,33	15.811,99	-2.614,55	-10,96%	790,60	-130,73
1.2-Usò domestico-Due componenti	78	34.577,18	0,00	34.577,18	1.728,86	34.213,55	-363,63	-4,63%	1.710,68	-18,18
1.3-Usò domestico-Tre componenti	94	24.753,49	0,00	24.753,49	1.237,67	24.179,67	-573,82	-6,06%	1.208,98	-28,69
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	94	18.522,22	0,00	18.522,22	926,11	17.431,74	-1.090,48	-6,28%	871,59	-54,52
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	101	6.724,26	0,00	6.724,26	336,21	6.978,65	254,39	-4,60%	348,93	12,72
1.6-Usò domestico-Sei o piú componenti	117	1.843,17	0,00	1.843,17	92,16	1.958,89	115,72	-10,75%	97,94	5,78
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	144	795,56	0,00	795,56	39,78	655,50	-140,06	-17,60%	32,78	-7,00
2.7-Usò non domestico-Case di cura e riposo	275	527,82	0,00	527,82	26,39	473,65	-54,17	-10,26%	23,68	-2,71
2.8-Usò non domestico-Uffici, agenzie, studi professionali	50	103,05	0,00	103,05	5,15	92,51	-10,54	-10,22%	4,63	-0,52
2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	57	303,48	0,00	303,48	15,17	273,38	-30,10	-9,91%	13,67	-1,50
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnameria, idra	107	856,05	0,00	856,05	42,80	744,11	-111,94	-13,07%	37,21	-5,59
2.13-Usò non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	300	723,87	0,00	723,87	36,19	649,77	-74,10	-10,23%	32,49	-3,70
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	106	1.314,96	0,00	1.314,96	65,75	1.180,13	-134,83	-10,25%	59,01	-6,74
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	47	1.217,72	0,00	1.217,72	60,89	1.092,67	-125,05	-10,26%	54,63	-6,26
2.18-Usò non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	67	883,78	0,00	883,78	44,19	1.121,57	237,79	7,71%	56,08	11,89
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi, ...)	0	3.552,72	0,00	3.552,72	177,64	0,00	-3.552,72	0,00%	0,00	-177,64
TOTALI	0	115.125,87	0,00	115.125,87	5.756,29	106.857,78	-8.268,09	0,00%	5.342,90	-413,39