



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

ALLEGATO " A "

PIANO FINANZIARIO TARI

ANNO DI PREVISIONE 2019

PREMESSA:

Il presente documento riporta gli elementi caratteristici del piano finanziario relativo alle attività di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani per il Comune di Cingoli per l'anno 2018 in coerenza con il disposto dell'art. 1 della legge 147/2013 e ss. mm. ed ii. , componente TARI della istituita Imposta unica comunale (IUC).

La redazione del piano finanziario è necessaria per la determinazione del costo del servizio da coprire con il gettito della TARI.

Il piano finanziario è costituito dai seguenti elementi descrittivi:

PARTE PRIMA

- Il modello gestionale ed organizzativo
- I livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa
- La ricognizione degli impianti esistenti

PARTE SECONDA

Il piano finanziario comprende i seguenti elementi economici - quantitativi

- Il programma degli interventi necessari
- Il piano finanziario degli investimenti
- La specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso all'eventuale utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi
- Le risorse finanziarie necessarie

Avendo la TARI natura tributaria non viene conseguentemente assoggettata ad IVA



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

PARTE PRIMA

IL MODELLO GESTIONALE ED ORGANIZZATIVO

Il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti del Comune di Cingoli viene svolto dal COSMARI SRL, società pubblica a responsabilità limitata, con la quale società il Comune ha stipulato apposita convenzione.

Il servizio è basato, sin dall'aprile del 2014 (atto di giunta municipale n.51 del 28/3/2014), sul c.d. "porta a porta", in relazione al quale la raccolta delle principali tipologie di rifiuto (carta, plastica e lattine, indifferenziata) viene effettuata in giorni ed orari prestabiliti in base ad un calendario concordato fra il gestore ed il Comune, direttamente al domicilio degli utenti o, nelle zone esterne al centro abitato, all'incrocio della strada privata con quella pubblica. La raccolta mediante bidoni stradali è limitata per la sola raccolta del vetro, organico e pannolini.

In alcune specifiche zone del territorio comunale, particolarmente distanti dal centro e dalle più popolate frazioni, caratterizzate peraltro dalla scarsa presenza di utenze, la raccolta è attuata con il cosiddetto metodo "di prossimità", mediante cassonetti stradali specifici per la raccolta separata dei rifiuti urbani.

Le utenze economiche e produttive, in relazione alle specifiche necessità di ciascuna di esse, sono dotate di bidoni domiciliari.

Per quanto concerne il conferimento di rifiuti ingombranti, verde di non modeste quantità, legnosi ed altro, rifiuti RAEE, le utenze si avvarranno del nuovo Centro di raccolta (c.d. "isola ecologica") sito in Loc. Cerrete / Collicelli.

L'attuale sistema di gestione ha consentito un significativo raggiungimento della raccolta differenziata di una percentuale del 75% circa del totale dei rifiuti conferiti. Con fasi successive alla raccolta, le varie tipologie di rifiuti vengono sottoposte a trattamenti finalizzati a garantire il recupero più efficiente, consentendo un minor impatto ambientale con lo smaltimento in discarica di una sola parte residuale non recuperabile.

A partire dal secondo semestre dell'anno 2017 viene gestito dal Cosmari e non più direttamente dal Comune anche il servizio di pulizia e spazzamento delle vie, piazze, marciapiedi e spazi pubblici, i cui interventi sono effettuati sia con modalità meccanica che manuale.

La gestione amministrativa del tributo viene svolta direttamente dal Settore Tributi del Comune, sia per quanto concerne il front – office con l'utenza, l'elaborazione del ruolo con aggiornamento della banca dati, l'attività di accertamento nonché il contenzioso.

IL LIVELLO DI QUALITA' DEL SERVIZIO CUI DEVE ESSERE COMMISURATA LA TARIFFA

Recuperare quanti più rifiuti possibile è la linea guida cui tendere e per cui si sta investendo per incrementare ulteriormente la raccolta differenziata e raggiungere l'obiettivo di una percentuale di differenziazione di oltre l' 80%.

LA RICOGNIZIONE DEGLI IMPIANTI ESISTENTI

In ottemperanza alla legislazione vigente il servizio di smaltimento e recupero dei rifiuti urbani avviene mediante impianti autorizzati:

- ❖ avvio a discarica per la frazione secca non recuperabile
- ❖ avvio all'impianto di compostaggio del COSMARI per la frazione organica.
- ❖ avvio al recupero delle frazioni di carta, legno, plastica, alluminio, vetro ecc. attraverso apposite convenzioni, dove previsto, con i relativi consorzi di filiera del CONAI. Per le altre frazioni non recuperabili, il gestore avvia i rifiuti al recupero presso impianti autorizzati.



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

PARTE SECONDA

ELEMENTI ECONOMICO - QUANTITATIVI

In questa parte sono analizzati i costi per la gestione dei rifiuti urbani previsti per l'anno 2018.

Tutti i costi sono espressi in (€/a)

Quindi si avrà

$$\text{Totale tariffa per l'anno 2019} = (CG + CC)_{n-1} + CK_n$$

Dove

- CG sono i costi operativi di gestione
- CC sono i costi comuni
- CK costo d'uso del capitale

Ora le categorie dei costi così come sopra descritte, sono a loro volta scomponibili nelle seguenti formule:

Costi di gestione (CG): sono i costi relativi al servizio di raccolta, trasporto e trattamento dei rifiuti che, per la loro natura, possono essere distinti in:

COSTI DI GESTIONE DEI SERVIZI RELATIVI ALLA RACCOLTA INDIFFERENZIATA (CGIND)

$$CGIND = CSL + CRT + CTS + AC$$

Dove:

CSL = costo di spazzamento e lavaggio stradale (pulizia strade e mercati, raccolta rifiuti esterni)

CRT = costi di raccolta e trasporto

CTS = costi di trattamento e smaltimento (discarica o impianto di trattamento)

AC = altri costi

COSTI DI GESTIONE DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA (CGD)

$$CGD = CRD + CTR$$

Dove:

CRD = costi di raccolta differenziata per materiale

CTR = costi di trattamento e riciclo (al netto dei proventi della vendita di materiale derivante da rifiuti)

Costi comuni (CC): sono costi riferibili non direttamente alla raccolta dei rifiuti e sono così composti:

$$CC = CARC + CGG + CCD$$

Dove:

CARC = Costi amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso

CGG = Costi generali di gestione

CCD = Costi comuni diversi

Costo d'uso del capitale (CK): è la somma degli ammortamenti, degli accantonamenti e della remunerazione del capitale investito, secondo la seguente formula:

$$CK_n = (AMM + ACC + R)_n$$

Dove:

AMM = ammortamenti per l'anno 2019

ACC = accantonamenti per l'anno 2019

R = remunerazione del capitale che è data dal prodotto tra il tasso di remunerazione, indicizzato all'andamento medio dei titoli di stato aumentato di 2 punti percentuali e il capitale netto investito a cui va aggiunto il fattore correttivo

Stabiliti i costi di gestione, il passaggio successivo è l'individuazione della natura di tali valori:



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

FISSI: CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK

VARIABILI: CRT + CTS + CRD + CTR

La parte fissa della tariffa è destinata a coprire le componenti essenziali del servizio mentre la parte variabile è correlata alla effettiva produzione del rifiuto.

Nella tabella che segue si riportano i dati relativi alla tariffa per l'anno 2019:

CGIND	Costi gestione servizi RSU indifferenziati	313.433,51
--------------	---	-------------------

CSL	Costo spazzamento e lavaggio strade e piazze	84.348,00
CRT	Costo raccolta e trasporto rsu	77.814,17
CTS	Costo smaltimento	127.812,29
AC	Altri costi(servizi generali+isola ecologica)	23.459,05

CGD	Costi gestione servizi RSU differenziati	337.752,80
------------	---	-------------------

CRD	Costo raccolta differenziata(al netto contrib.CONA)	276.758,62
CTR	Costo trattamento e riciclo	60.994,18

CG	Costi operativi di gestione	651.186,31
-----------	------------------------------------	-------------------

CGIND	Costi gestione servizi rsu indifferenziati	313.433,51
CGD	Costi gestione servizi rsu differenziati	337.752,80
		-

CC	Costi comuni di gestione servizi RSU	333.642,50
-----------	---	-------------------

CARC	Costi amministrativi accert.riscoss.contenzioso	3.957,98
CGG	Costi generali di gestione	337.382,18
CCD	Costi comuni diversi	7.754,55
	Contributo MIUR+Recupero evasione (a detrarre)	15.452,21

TF	TARIFFA FISSA	608.498,39
-----------	----------------------	-------------------

CSL	Costo spazzamento e lavaggio strade, piazze	84.348,00
CARC	Costi amministrativi accert.riscoss.contenzioso	3.957,98
CGG	Costi generali di gestione	337.382,18
CCD	Costi comuni diversi	7.754,55
AC	Altri costi	23.459,05
CK	Costo del capitale	167.048,84
	Contributo Miur+Recupero evasione(a detrarre)	15.452,21

TV	TARIFFA VARIABILE	543.379,26
-----------	--------------------------	-------------------

CRT	Costo raccolta e trasporto rsu	77.814,17
CTS	Costo smaltimento	127.812,29
CRD	Costo raccolta differenziata	276.758,62
CTR	Costo trattamento e riciclo	60.994,18



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

	COSTO DEL SERVIZIO	1.164.548,30
TF	Tariffa fissa	608.498,39
TV	Tariffa variabile	543.379,26
	maggioraz.tasso inflaz.prog.- rec.produutt.	12.670,65

Dati relativi agli ammortamenti mutui per gestione spazzamento strade servizio rifiuti del Comune di Cingoli:

- A) Cassa DD.PP.: Mutuo ventennale di € 142.800,00 con rata fissa annuale di € 10.828,64 per acquisto macchine operatrici spazzamento stradale Comune di Cingoli
Data fine ammortamento 31/12/2026
- B) Cassa DD.PP.: Mutuo ventennale di € 288.536,93 con rata fissa annuale di € 23.610,20 Per quota parte lavori di potenziamento impianto di selezione manuale e automatica materiale di raccolta differenziata "COSMARI"
Data fine ammortamento 30/06/2032
- C) COSMARI: Adeguamento centro comunale raccolta differenziata con rata fissa comunale di € 9.390,00
Data fine ammortamento 31/12/2022

INFORMAZIONI INERENTI LE SINGOLE VOCI

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

CSL : Costo spazzamento e lavaggio stradale

n. 2 operatori oltre alle spese per la manutenzione mezzi, consumi mezzi, polizze assicurative mezzi, bollo auto mezzi.

CRT : Costi di raccolta e trasporto RU indifferenziati

Dati comunicati dal gestore del servizio COSMARI inclusi nel canone di appalto.

CTS : Costi di trattamento e smaltimento (discarica o impianto di trattamento)

Costi trattamento e smaltimento rifiuti indifferenziati e della spazzatura stradale – dati gestore COSMARI

AC : Altri costi

Voci di spesa non riferibili ad altre categorie (campagne informative, formazione personale, distribuzione kit di sacchetti)

CRD : Costi di raccolta differenziata per materiale

Dati quantificati dal gestore del servizio inclusi nel canone di appalto

CTR : Costi di trattamento e riciclo

Costo trattamento e riciclo dei differenziati - dati gestore COSMARI - al netto dei proventi delle vendite di materiale – contributi CONAI

Ai sensi di quanto disposto dal DPR 158/99, una quota del costo del personale, previsto nelle voci di cui sopra, va considerata fra i costi generali di gestione.

CC - COSTI COMUNI

CARC : Costi amministrativi dell' accertamento, della riscossione e del contenzioso

Dati relativi alle spese postali per l'attività di riscossione volontaria, accertamento e contenzioso

CGG : Costi generali di gestione



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

Costo del personale dipendente utilizzato quantificato dal gestore (quota 50%), costo del personale relativo alla gestione amministrativa diretta del tributo, canone annuo software gestionale tributo.

CCD : Costi comuni diversi

Costi di struttura (quota attribuibile al servizio di costi di materiali e servizi di rete (35 m² : 1191 m²)% , fondo rischi crediti (stimato), al netto della somma riversata dallo Stato per le istituzioni scolastiche ed al netto della somma del recupero evasione.

CK : Costo del capitale

Costi ammortamento mutui accesi dal Comune per l'acquisto dei mezzi utilizzati per lo spazzamento delle vie, strade pubbliche ed aree mercatali, oltre alla parte imputata dal gestore del servizio all'interno del canone di appalto.

GRADO DI COPERTURA DEI COSTI

Ai sensi art.1 comma 654 della legge 147/2013, con il presente piano finanziario è assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio, attraverso i proventi derivanti dalla tassa rifiuti.