



# **COMUNE DI TORRICELLA SICURA**

Provincia di TERAMO

## ***PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI***

## 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 2020

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				
<b>CG</b> Costi di gestione	<b>CGIND</b> Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	<b>CSL</b> costi di lavaggio e spazzamento strade	30.000,00 €	
		<b>CRT</b> costi raccolta e trasporto rsu	0,00 €	
		<b>CTS</b> costi trattamento e smaltimento rsu	80.724,50 €	
		<b>AC</b> altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	0,00 €	
		<b>CGD</b> Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	<b>CRD</b> costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	200.510,33 €
		<b>CTR</b> costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	0,00 €	
<b>CC</b> Costi comuni	<b>CARC</b> Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)	0,00 €		
	<b>CGG</b> Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)	9.632,85 €		
	<b>CCD</b> 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 €		
<b>CK</b> Costi d'uso del capitale	<b>Amm</b> Ammortamenti	0,00 €		
	<b>Acc</b> Accantonamento	0,00 €		
	<b>R</b> Remunerazione del capitale $R=r(KNn-1+In+Fn)$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato <b>KNn-1</b> capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente <b>In</b> investimenti programmati nell'esercizio di riferimento <b>Fn</b> fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	0,00 €		
<b>COI</b> Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	<b>COI tv</b> Costi operati incentivanti variabili	0,00 €		
	<b>COI tf</b> Costi operati incentivanti fissi	0,00 €		
<b>AR</b> Proventi e ricavi	<b>b(AR)</b> Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing	0,00 €		
	<b>b(1+w)ARCONAI</b> Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing	0,00 €		
<b>RC</b> Conguagli	<b>(1+y)RCtv/r</b> Componente a conguaglio relativa ai costi variabili	0,00 €		
	<b>(1+y)RCtf/r</b> Componente a conguaglio relativa ai costi fissi	0,00 €		
<b>Limiti di crescita</b>	<b>p</b> Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe	1,70 €		
	<b>TVa-1</b> Costi totali anno precedente	0,00 €		
<b>Voci libere per costi fissi:</b>	Voce libera 1 €	0,00 €	Voce libera 2 €	0,00 €
	Voce libera 3 €	0,00 €		
<b>Voci libere per costi variabili:</b>	Voce libera 4 €	0,00 €	Voce libera 5 €	0,00 €
	Voce libera 6 €	0,00 €		

<b>TF - Totale costi fissi</b>	$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + Amm + Acc + R + COIf + (1+y)RCtf/r$	<b>39.632,85 €</b>
<b>TV - Totale costi variabili</b>	$\Sigma TV = CRT + CTS + CTR + CRD + COItv - b(AR) - b(1+w)ARConai + (1+y)RCtv/r$	<b>281.234,83 €</b>
<b>Costi totali</b>	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	<b>320.867,68 €</b>

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 269.593,02	% costi fissi utenze domestiche	84,02%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 84,02\%$	€ 33.299,52
		% costi variabili utenze domestiche	84,02%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 84,02\%$	€ 236.293,50
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 51.274,66	% costi fissi utenze non domestiche	15,98%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 15,98\%$	€ 6.333,33
		% costi variabili utenze non domestiche	15,98%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 15,98\%$	€ 44.941,33

## 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 Tari per il 2020 è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 269.593,02	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 33.299,52
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 236.293,50

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 51.274,66	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 6.333,33
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 44.941,33

**TARIFFE UTENZE DOMESTICHE**

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	<b>KA appl</b> Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten <i>Esclusi immobili accessori</i>	<b>KB appl</b> Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	46.057,00	<b>0,82</b>	367,00	<b>1,00</b>	<b>0,189497</b>	<b>116,876882</b>
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	31.018,51	<b>0,92</b>	211,89	<b>1,80</b>	<b>0,212606</b>	<b>210,378388</b>
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	30.708,00	<b>1,03</b>	207,00	<b>2,30</b>	<b>0,238026</b>	<b>268,816830</b>
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	23.127,00	<b>1,10</b>	149,00	<b>3,00</b>	<b>0,254203</b>	<b>350,630648</b>
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	8.976,00	<b>1,17</b>	56,00	<b>3,60</b>	<b>0,270379</b>	<b>420,756777</b>
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	3.556,40	<b>1,21</b>	19,89	<b>4,10</b>	<b>0,279623</b>	<b>479,195218</b>
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-HANDICAP 100% Coc acc.	61,00	<b>0,82</b>	1,00	<b>0,70</b>	<b>0,189497</b>	<b>81,813817</b>
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-HANDICAP 100% Coc acc.	893,00	<b>0,82</b>	6,00	<b>0,70</b>	<b>0,189497</b>	<b>81,813817</b>
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	1.291,00	<b>0,92</b>	10,00	<b>1,26</b>	<b>0,212606</b>	<b>147,264872</b>
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	759,00	<b>1,03</b>	5,00	<b>1,61</b>	<b>0,238026</b>	<b>188,171781</b>
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	1.100,00	<b>1,10</b>	6,00	<b>2,10</b>	<b>0,254203</b>	<b>245,441453</b>
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	626,00	<b>1,17</b>	5,00	<b>2,52</b>	<b>0,270379</b>	<b>294,529744</b>
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	846,00	<b>1,21</b>	5,00	<b>2,87</b>	<b>0,279623</b>	<b>335,436653</b>
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-AIRE	737,00	<b>0,27</b>	6,00	<b>0,33</b>	<b>0,062534</b>	<b>38,569371</b>

1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO 2	14.743,00	<b>0,82</b>	122,00	<b>1,00</b>	<b>0,189497</b>	<b>116,876882</b>
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO	5.970,00	<b>0,92</b>	45,00	<b>1,80</b>	<b>0,212606</b>	<b>210,378388</b>
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO	5.115,00	<b>1,03</b>	31,00	<b>2,30</b>	<b>0,238026</b>	<b>268,816830</b>
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO A	3.303,00	<b>1,10</b>	23,00	<b>3,00</b>	<b>0,254203</b>	<b>350,630648</b>
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO AN	909,00	<b>1,17</b>	7,00	<b>3,60</b>	<b>0,270379</b>	<b>420,756777</b>
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMIC	953,00	<b>1,21</b>	6,00	<b>4,10</b>	<b>0,279623</b>	<b>479,195218</b>

**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 CULTO	477,00	0,66	5,62	0,217014	1,540726
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	50,00	0,85	7,20	0,279487	1,973884
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	139,00	1,02	8,66	0,335385	2,374144
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	40,00	0,65	5,52	0,213726	1,513311
2 .8	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	870,00	1,09	9,25	0,358402	2,535893
2 .9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	430,00	0,53	4,52	0,174268	1,239160
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	55,00	1,10	9,38	0,361690	2,571532
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	114,00	1,20	10,19	0,394571	2,793594
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME, IDRA	1.637,00	1,00	8,54	0,328809	2,341246
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	180,00	1,19	10,10	0,391283	2,768921
2 .14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	6.307,00	0,88	7,50	0,289352	2,056129
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	3.307,00	1,00	8,52	0,328809	2,335763
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	710,00	5,01	42,56	1,647334	11,667850
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	521,00	3,83	32,52	1,259339	8,915378
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	193,00	1,91	16,20	0,628025	4,441240
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE	77,00	6,58	55,94	2,163564	15,335985
2 .21	DISCOTECHES,NIGHT CLUB	114,00	1,58	13,42	0,519518	3,679101
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-BLOCCATA IN TR	228,00	0,20	1,73	0,067077	0,474828
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-CESSAZ.UTENZA PE PER EVENTO SISMICO ANNO 2016	663,00	0,66	5,62	0,000000	0,000000
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO 2016	256,00	1,02	8,66	0,000000	0,000000
2 .8	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO	95,00	1,09	9,25	0,000000	0,000000
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO 2016	68,00	1,20	10,19	0,000000	0,000000
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO 2016	191,00	1,91	16,20	0,000000	0,000000
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO 2016	33,00	6,58	55,94	0,000000	0,000000

## 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	106	50.873,46	0,00	50.873,46	2.543,67	52.653,49	1.780,03	2,50%	2.632,67	89,00
1.2-Usò domestico-Due componenti	121	50.572,99	0,00	50.572,99	2.528,65	52.919,56	2.346,57	2,77%	2.645,98	117,33
1.3-Usò domestico-Tre componenti	119	62.107,02	0,00	62.107,02	3.105,35	64.076,40	1.969,38	2,83%	3.203,82	98,47
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	120	57.341,08	0,00	57.341,08	2.867,05	59.875,17	2.534,09	2,92%	2.993,76	126,71
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	123	26.455,09	0,00	26.455,09	1.322,75	27.631,37	1.176,28	2,96%	1.381,57	58,82
1.6-Usò domestico-Sei o piú componenti	145	11.497,08	0,00	11.497,08	574,85	12.439,82	942,74	2,93%	621,99	47,14
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	380	1.274,28	0,00	1.274,28	63,71	838,44	-435,84	3,35%	41,92	-21,79
2.2-Usò non domestico-Campeggi, distributori carburanti	50	109,01	0,00	109,01	5,45	112,66	3,65	3,34%	5,63	0,18
2.5-Usò non domestico-Alberghi con ristorazione	155	483,93	0,00	483,93	24,20	500,18	16,25	3,35%	25,01	0,81
2.6-Usò non domestico-Alberghi senza ristorazione	40	66,84	0,00	66,84	3,34	69,08	2,24	3,35%	3,45	0,11
2.8-Usò non domestico-Uffici, agenzie, studi professionali	60	2.248,59	0,00	2.248,59	112,43	2.518,03	269,44	3,35%	125,90	13,47
2.9-Usò non domestico-Banche ed istituti di credito	215	588,02	0,00	588,02	29,40	607,78	19,76	3,36%	30,39	0,99
2.10-Usò non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	55	156,08	0,00	156,08	7,80	161,32	5,24	3,35%	8,07	0,27
2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	60	351,64	0,00	351,64	17,58	363,46	11,82	3,35%	18,17	0,59
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe ( falegnami, idra	204	4.056,31	0,00	4.056,31	202,82	4.370,87	314,56	3,36%	218,54	15,72
2.13-Usò non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	45	550,35	0,00	550,35	27,52	568,84	18,49	3,35%	28,44	0,92
2.14-Usò non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	573	14.311,99	0,00	14.311,99	715,60	14.792,96	480,97	3,36%	739,65	24,05
2.15-Usò non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	275	8.377,05	0,00	8.377,05	418,85	8.811,75	434,70	3,36%	440,59	21,74
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	177	9.146,60	0,00	9.146,60	457,33	9.453,77	307,17	3,35%	472,69	15,36
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	74	5.128,78	0,00	5.128,78	256,44	5.301,04	172,26	3,35%	265,05	8,61
2.18-Usò non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	76	946,58	0,00	946,58	47,33	978,36	31,78	3,35%	48,92	1,59
2.20-Usò non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	27	1.303,68	0,00	1.303,68	65,18	1.347,46	43,78	3,35%	67,37	2,19
2.21-Usò non domestico-Discoteche, night club	114	0,00	0,00	0,00	0,00	478,65	478,65	0,00%	23,93	23,93
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi,...)	0	4.055,24	0,00	4.055,24	202,76	0,00	-4.055,24	0,00%	0,00	-202,76
<b>TOTALI</b>	<b>0</b>	<b>312.001,69</b>	<b>0,00</b>	<b>312.001,69</b>	<b>15.600,06</b>	<b>320.870,46</b>	<b>8.868,77</b>	<b>0,00%</b>	<b>16.043,51</b>	<b>443,45</b>

RESPONSABILE AREA EC. FINANZIARIA

F.TO DI MEDORO GIACOMINO