

COMUNE DI TORRICELLA SICURA
Provincia di TERAMO

***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 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.

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	€ 30.000,00
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 0,00
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 74.228,00
		AC altri costi (realizzazione ecocentri, 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)	€ 198.380,32
		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)	€ 0,00	
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)	€ 10.420,00	
	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)	€ 0,00	
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 $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€	313.028,32	TF - Totale costi fissi			
			$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$		€	40.420,00
			TV - Totale costi variabili			
			$\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$		€	272.608,32

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 263.006,39	% costi fissi utenze domestiche	84,02%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 84,02\%$	€ 33.960,88
		% costi variabili utenze domestiche	84,02%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 84,02\%$	€ 229.045,51
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 50.021,93	% costi fissi utenze non domestiche	15,98%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 15,98\%$	€ 6.459,12
		% costi variabili utenze non domestiche	15,98%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 15,98\%$	€ 43.562,81

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 2018 era la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 263.006,39	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 33.960,88
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 229.045,51

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 50.021,93	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 6.459,12
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 43.562,81

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 Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten <i>Esclusi immobili accessori</i>	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	45.836,50	0,82	368,81	1,00	0,193948	112,867552
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	28.200,52	0,92	192,11	1,80	0,217601	203,161594
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	30.903,11	1,03	210,02	2,30	0,243618	259,595370
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	25.044,09	1,10	162,99	3,00	0,260175	338,602657
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	9.009,91	1,17	53,01	3,60	0,276731	406,323188
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	3.831,00	1,21	22,00	4,10	0,286192	462,756964
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-HANDICAP 100% Coc acc.	61,00	0,82	1,00	0,70	0,193948	79,007286
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-HANDICAP 100% Coc acc.	1.028,00	0,82	6,00	0,70	0,193948	79,007286
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	1.377,40	0,92	12,00	1,26	0,217601	142,213115
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	699,00	1,03	4,00	1,61	0,243618	181,716759
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	625,00	1,10	3,00	2,10	0,260175	237,021859
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	606,00	1,17	5,00	2,52	0,276731	284,426231
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-HANDICAP 100% Coc acc.	846,00	1,21	5,00	2,87	0,286192	323,929875
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-AIRE	729,33	0,27	5,92	0,33	0,064003	37,246292
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-	14.582,00	0,82	120,00	1,00	0,000000	0,000000

	CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO 2						
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO	5.834,00	0,92	44,00	1,80	0,000000	0,000000
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO	5.278,00	1,03	32,00	2,30	0,000000	0,000000
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO A	3.129,00	1,10	22,00	3,00	0,000000	0,000000
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO AN	989,00	1,17	8,00	3,60	0,000000	0,000000
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMIC	1.060,00	1,21	6,00	4,10	0,000000	0,000000
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO 2	301,00	0,82	2,00	1,00	0,000000	0,000000

TARIFE 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	477,00	0,66	5,62	0,219491	1,481110
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	50,00	0,85	7,20	0,282678	1,897507
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	139,00	1,02	8,66	0,339214	2,282280
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	40,00	0,65	5,52	0,216165	1,454755
2 .8	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	898,00	1,09	9,25	0,362493	2,437770
2 .9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	430,00	0,53	4,52	0,176258	1,191213
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	55,00	1,10	9,38	0,365819	2,472030
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	114,00	1,20	10,19	0,399075	2,685500
2 .12	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	1.534,00	1,00	8,54	0,332562	2,250655
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	180,00	1,19	10,10	0,395749	2,661781
2 .14	ATTIVITA` INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	6.446,00	0,88	7,50	0,292655	1,976570
2 .15	ATTIVITA` ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	3.418,00	1,00	8,52	0,332562	2,245384
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	710,00	5,01	42,56	1,666140	11,216379
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	521,00	3,83	32,52	1,273715	8,570410
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	193,00	1,91	16,20	0,635195	4,269392
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE	77,00	6,58	55,94	2,188263	14,742581
2 .21	DISCOTECHES,NIGHT CLUB	114,00	1,58	13,42	0,525449	3,536743
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-BLOCCATA IN TR	228,00	0,20	1,73	0,067842	0,456456
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-CESSAZ.UTENZA PE	663,00	0,66	5,62	0,000000	0,000000
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMICO ANNO 201	256,00	1,02	8,66	0,000000	0,000000

Piano finanziario TARI 2019

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 SI	68,00	1,20	10,19	0,000000	0,000000
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM- CESSAZ.UTENZA PE	191,00	1,91	16,20	0,000000	0,000000
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE- CESSAZ.UTENZA PER EVENTO SISMIC	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	107	50.279,21	0,00	50.279,21	2.513,96	51.549,56	1.270,35	0,51%	2.577,48	63,52
1.2-Usò domestico-Due componenti	119	46.946,08	0,00	46.946,08	2.347,30	47.171,15	225,07	0,54%	2.358,56	11,26
1.3-Usò domestico-Tre componenti	120	60.467,02	0,00	60.467,02	3.023,35	62.946,06	2.479,04	0,55%	3.147,30	123,95
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	121	62.314,31	0,00	62.314,31	3.115,72	62.578,53	264,22	0,57%	3.128,93	13,21
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	126	24.882,23	0,00	24.882,23	1.244,11	25.621,39	739,16	0,57%	1.281,07	36,96
1.6-Usò domestico-Sei o più componenti	139	11.944,59	0,00	11.944,59	597,23	13.138,91	1.194,32	0,57%	656,95	59,72
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	380	1.153,65	0,00	1.153,65	57,68	811,19	-342,46	10,45%	40,56	-17,12
2.2-Usò non domestico-Campeggi, distributori carburanti	50	98,69	0,00	98,69	4,93	109,01	10,32	10,45%	5,45	0,52
2.5-Usò non domestico-Alberghi con ristorazione	155	438,11	0,00	438,11	21,91	483,93	45,82	10,45%	24,20	2,29
2.6-Usò non domestico-Alberghi senza ristorazione	40	60,51	0,00	60,51	3,03	66,84	6,33	10,46%	3,34	0,31
2.8-Usò non domestico-Uffici, agenzie, studi professionali	58	2.205,63	0,00	2.205,63	110,28	2.514,62	308,99	10,45%	125,73	15,45
2.9-Usò non domestico-Banche ed istituti di credito	215	532,36	0,00	532,36	26,62	588,02	55,66	10,45%	29,40	2,78
2.10-Usò non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	55	141,31	0,00	141,31	7,07	156,08	14,77	10,45%	7,80	0,73
2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	60	318,35	0,00	318,35	15,92	351,64	33,29	10,45%	17,58	1,66
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnami, idra	191	3.463,58	0,00	3.463,58	173,18	3.962,66	499,08	14,40%	198,13	24,95
2.13-Usò non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	45	498,27	0,00	498,27	24,91	550,35	52,08	10,45%	27,52	2,61
2.14-Usò non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	537	13.242,79	0,00	13.242,79	662,14	14.627,41	1.384,62	10,45%	731,37	69,23
2.15-Usò non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	284	3.742,08	0,00	3.742,08	187,10	8.811,45	5.069,37	10,45%	440,57	253,47
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	177	8.280,78	0,00	8.280,78	414,04	9.146,60	865,82	10,45%	457,33	43,29
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	74	4.643,30	0,00	4.643,30	232,17	5.128,78	485,48	10,45%	256,44	24,27
2.18-Usò non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	76	790,55	0,00	790,55	39,53	946,58	156,03	10,45%	47,33	7,80
2.20-Usò non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	27	1.180,27	0,00	1.180,27	59,01	1.303,68	123,41	10,45%	65,18	6,17
2.21-Usò non domestico-Discoteche, night club	114	0,00	0,00	0,00	0,00	463,09	463,09	0,00%	23,15	23,15
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi,...)	0	12.933,74	0,00	12.933,74	646,69	0,00	-12.933,74	0,00%	0,00	-646,69
TOTALI	0	310.557,41	0,00	310.557,41	15.527,88	313.027,53	2.470,12	0,00%	15.651,37	123,49