

COMUNE DI VIMERCATE

PIANO FINANZIARIO TARI

**EX ART. 8 D.P.R. 27 APRILE 1999, N. 158.
EX ART. 14 DL 6.12.2011 N. 201**

Il piano finanziario

E' il quadro di sintesi, che evidenzia:

- i costi, che dovranno essere coperti totalmente dalla tariffa nell'esercizio di riferimento;
- le entrate a copertura dei costi che il Comune dovrà sostenere per la gestione del ciclo dei rifiuti urbani; sono rappresentate dalla tariffa e da eventuali altre entrate.

Il documento, elaborato direttamente dal Comune o strutturato sulla base delle informazioni provenienti dal soggetto che gestisce il servizio (consorzio sull'ambito territoriale ottimale, azienda speciale, società per azioni, azienda privata), costituisce il quadro contabile che riassume le informazioni quantitative rilevanti, richieste dall'art. 8 del DPR 27 aprile 1999 n. 158.

I piano finanziario – (prospetto economico)

In questo capitolo vengono analizzati i costi per la gestione dei rifiuti urbani previsti per l'esercizio finanziario dell'anno 2018. Le voci di costo riportate nel piano corrispondono al dettaglio richiesto all'art. 8 comma 2.d del DPR 158/99. Tutti i costi sono stati considerati IVA compresa, quando dovuta e sono da intendersi in €.

1.1 Importi a ruolo e copertura dei costi

Ragguagliando in sintesi i dati si determina il seguente quadro:

	2018
TOTALE COSTI DA PF.	€ 2.460.724,50

1.2 Sintesi del fabbisogno finanziario

Il fabbisogno finanziario previsto per effettuare i servizi di raccolta dei rifiuti urbani per il periodo considerato, suddiviso per voci di costo, viene riassunto nella seguente tabella:

voci DPR 158/99		2018
CSL	Spazz. e lavaggio strade e aree pubbl.	€ 341.000,00
CRT	Raccolta e trasporto rifiuto residuo	€ 460.100,00
CTS	Trattamento e smaltimento	€ 320.000,00
CRD	Raccolte differenziate	€ 536.000,00
CTR	Trattamento e recupero da RD	€ 453.050,00
	Entrate da recupero accertamenti	€ - 47.619,00
CARC	Costi di riscossione	€ 109.000,00
CGG	Gestione generale del servizio	€ 188.977,50
CCD	Costi comuni diversi	€ 100.216,00
TOTALE IVA INCLUSA		€ 2.460.724,50

Il costo complessivo di esercizio per l'anno 2018 viene esplicitato in funzione del mantenimento degli attuali abitanti residenti e delle utenze non domestiche.

Gli importi delle singole voci di costo riportati nella precedente tabella sono ricavati nel seguente modo:

Costo dei servizi:

i costi dei servizi di raccolta e trasporto si ottengono dal riporto delle cifre esposte nel bilancio previsionale.

Variazione costi di trattamento e smaltimento:

I costi di trattamento e smaltimento sono stati aggiornati imputando i costi di trattamento e smaltimento specifici (in €/t iva inclusa) per il 2018 sulla base dei contratti in corso.

Di seguito si riporta l'analisi per ciascuno dei termini e dei parametri di costo previsti dal DPR 158/99.

1.3 Analisi dei costi dei singoli servizi

Nei capitoli successivi vengono riportati i costi relativi all'esecuzione delle raccolte e le spese di trattamento, oltre che agli oneri relativi alle seguenti tipologie di servizi, previste dal DPR 158/99:

Costi operativi di gestione – CG;

Costi Comuni – CC;

Costi d'uso del capitale – CK

Nel caso dei CG si distingue tra i servizi relativi ai rifiuti avviati a smaltimento e quelli inerenti la raccolta differenziata di materiali avviati a recupero o smaltimento controllato.

1.3.1 Costi di gestione dei rifiuti indifferenziati

Tali voci possono essere divise in:

Costi di spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche – CSL

Costi per la raccolta ed il trasporto dei RU – CRT

Costi di trattamento e smaltimento RU – CTS

Altri costi – AC

L'importo complessivo CGIND è definito secondo la seguente tabella:

CGIND	2018
CSL	€ 341.000,00
CRT	€ 460.100,00
CTS	€ 320.000,00
TOTALE	€ 1.121.100,00

1.3.1.1 Costi di spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche

CSL	Spazzamento strade, piazze, parchi
	2018
Costi di Servizio	€ 341.000,00
TOTALE	€ 341.000,00

1.3.1.2 Costi per il servizio di raccolta e trasporto del rifiuto residuo

CRT	Raccolta e trasporto rifiuto residuo
	2018
Servizio raccolta e trasporto RSU	€ 460.100,00
TOTALE	€ 460.100,00

1.3.1.3 Costi di trattamento e smaltimento dei rifiuti residui

CTS	Trattamento e smaltimento
	2018
Servizio Smaltimento RSU	€ 320.000,00
TOTALE	€ 320.000,00

1.3.2 Costi di gestione delle raccolte differenziate

L'importo complessivo dei costi della raccolta differenziata è previsto in € 989.050,00 nel 2018. Tale costo comprende le spese di raccolta, trattamento dei materiali recuperabili e di smaltimento di alcuni materiali non recuperabili, inoltre è depurata dagli introiti derivanti dalla cessione dei materiali e dai servizi resi a terzi.

RACCOLTE DIFFERENZiate	2018
CRD	€ 536.000,00
CTR	€ 453.050,00
TOTALE	€ 989.050,00

1.3.2.1 Costi di raccolta e trasporto delle Raccolte Differenziate

CRD	Raccolte differenziate
	2018
Costi di raccolta differenziata	€ 989.050,00
Contributo CONAI	€ - 395.000,00
TOTALE	€ 594.050,00

Non sono stati inseriti i dettagli dei rifiuti in quanto non disponibili.

1.3.2.3 Costi di trattamento e riciclo – CTR

Le singoli voci di costo vengono riportate nella tabella seguente :

CTR	Trattamento e recupero da RD 2018
Frazione organica	€ 276.500,00
Verde	€ 1.150,00
Ingombranti	€ 67.500,00
Inerti	€ 2.400,00
Pile, farmaci, oli veg. E siringhe	€ 11.000,00
Vernici e solventi	€ 31.000,00
Legno	€ 19.000,00
RAEE	€ 10.000,00
Terra da spazzamento meccanizzato	€ 26.500,00
Altri tipi (sacchi per raccolta imballaggi in plastica e FORSU)	€ 3.000,00
Costi per acquisto di cassonetti per la raccolta differenziata	€ 5.000,00
TOTALE	€ 453.050,00

1.3.3 Costi Comuni

Nell'ambito di questa voce sono rilevati i costi relativi alla riscossione della tariffa ed i costi sostenuti nella gestione dei servizi, riconducibili ai costi di struttura.

Vengono riportati i dati del periodo in esame:

COSTI COMUNI	2018
CARC	€ 109.000,00
CGG	€ 188.977,50
CCD	€ 100.216,00
TOTALE	€ 398.193,50

1.3.3.1 Costi amministrativi dell'accertamento della riscossione e del contenzioso

In questo ambito sono rilevati i costi relativi alla gestione del servizio di bollettazione e riscossione della tariffa, oltre agli oneri finanziari conseguenti a procedure di sgravi o rimborsi;

CARC	Costi di riscossione 2018
Spese comunali per servizio ufficio Tributi	€ 71.000,00
Spese postali	€ 20.000,00
Costi amministrativi del contenzioso	€ 3.000,00
Compenso per gestione Tari	€ 15.000,00
TOTALE	€ 109.000,00

4.3.3.2 Costi generali di gestione

Questa voce comprende i costi relativi alla gestione amministrativa, comprensivi dell'onere del personale e delle spese per il funzionamento degli uffici centrali.

CGG	Gestione generale del servizio 2018
Spese gestione appalto dei servizi di igiene urbana	€ 101.000,00
Costi personale ufficio ecologia del comune	€ 43.000,00
Servizi di manutenzione	€ 577,50
Quota riallocazione spese generali	€ 50.400,00
Detrazione contributo MIUR per le scuole	€ - 33.000,00
Spese generali di gestione CEM	€ 27.000,00
TOTALE	€ 188.977,50

1.3.3.3 Costi comuni diversi (CCD)

CCD	Costi Comuni diversi
	2018
Fondo svalutazione crediti	€ 150.000,00
Recupero saldo gest. Anni prec	€ - 49.784,00
TOTALE	€ 100.216,00

Prospetto riassuntivo		%
CG - Costi operativi di Gestione	€ 2.110.150,00	
CC- Costi comuni	€ 398.193,50	
CK - Costi d'uso del capitale	€	
Minori entrate per riduzioni	€ -	
Agevolazioni	€ -	
Contributo Comune per agevolazioni	€ -	
Totale costi	€ 2.508.343,50	

Riduzione RD ut. Domestiche	€ -
-----------------------------	-----

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

COSTI VARIABILI		
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 460.100,00	
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 320.000,00	
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 536.000,00	
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 453.050,00	
Entrate da recupero accertamento quota varia	-€ 33.585,68	
Totale	€ 1.735.564,32	70,5

COSTI FISSI		
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 341.000,00	
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 109.000,00	
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 188.977,50	
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 100.216,00	
AC - Altri Costi	€	
Entrate da recupero accertamento quota fissa	-€ 14.033,32	
Totale parziale	€ 725.160,18	
CK - Costi d'uso del capitale	€	
Totale	€ 725.160,18	29,5

Totale fissi + variabili € 2.460.724,50

Determinazione dei parametri tariffari

Ai fini della determinazione della tariffa, oltre ai coefficienti di produttività allegati, è necessario stabilire la ripartizione tra quota fissa e quota variabile ed entrate da utenze domestiche e utenze non domestiche.

Pertanto:

Quota fissa: 29,5%
Quota variabile: 70,5%

La ripartizione tra utenze domestiche e utenze non domestiche viene fatta per il 2018 sulla base del seguente rapporto percentuale:

Utenze domestiche: 62%
Utenze non domestiche: 38%