

# **COMUNE DI PERDIFUMO**

Provincia di SALERNO

***PIANO FINANZIARIO RELATIVO  
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI  
E CONFERMA TARI***

## 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;
- b) il piano finanziario degli investimenti;
- c) 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;
- d) 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 2017**

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.

DATI DI RIFERIMENTO

ABITANTI AL 31 DICEMBRE 2016

N.1755

UTENZE AL 31 DICEMBRE 2016

N.1600

DI CUI UTENZE

DOMESTICHE

N\_1120

NON DOMESTICHE

N\_480

TOTALE RIFIUTO SOLIDO CONFERITO KG

396010

SUDDIVISO NEL 2016

%

QUANTITA'

TOTALE UTENZE DOMESTICHE

70

277207

TOTALE UTENZE NON DOMESTICHE

30

118803

TOT.

100

396010

COSTI ULTIMO BILANCIO	PARTE FISSA	PARTE VARIABILE	TOTALE
EVENTUALI COSTI VARI (SIA FISSI CHE VARIABILI)	€ 7.339,26		
COSTI DI CUI AL DD. REGIONE CAMPANIA N. 25/2014	€ 10.500,00		
CSL-COSTI SPAZZAMENTO E LAVAGGIO STRADE	€ 17.396,56		
CGG - COSTI GENERALI DI GESTIONE (COMPRESI QUELLI RELATIVI AL PERSONALE IN MISURA NON INFERIORE AL 50% DEL LORO AMMONTARE)	€ 126.137,65		
CCD-COSTI COMUNI DIVERSI ( COSTO DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO, QUOTE DEI COSTI MATERIALI E DEI SERVIZI COME ELETTRICITÀ, GAS, ACQUA, PULIZIE, MATERIALE DI CONSUMO, CANCELLERIA E FOTOCOPIE)	€ 27.369,05		
AC-ALTRI COSTI (REALIZZAZIONE ECOCENTRI, CAMPAGNA INFORMATIVA, CONSULENZE, SACCHETTI BIODEGRADABILI E QUANTO NON COMPRESO NELLE PRECEDENTI VOCI)			
CK-COSTI D'USO DEL CAPITALE (AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI, REMUNERAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO)	€ 10.233,48		
CRT- COSTI DI RACCOLTA E TRASPORTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI		€ 26.711,45	
CTS-COSTI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI		€ 11.170,85	
CRD-COSTI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA PER MATERIALE (COSTI DI APPALTO E/O CONVENZIONI CONGESTORI)		€ 66.488,53	

CTR-COSTI DI TRATTAMENTO E RICICLO, AL NETTO DEI PROVENTI DELLA VENDITA DI MATERIALE ED ENERGIA DERIVANTE DAI RIFIUTI)		€ 8.759,17	
<b>TOTALI COSTI DI COPERTURA</b>	<b>€ 198.976,00</b>	<b>€ 113.130,00</b>	<b>€ 312.106,00</b>
A DETRARRE - COSTO PER GESTIONE RIFIUTI ISTITUZIONI SCOLASTICHE (EX ART.33-BIS, D.L. N.248/2007)			€ -
RIDUZIONE PER RACCOLTA DIFFERENZIATA ED ALTRO			€ -
ENTRATA TAR PER ELABORAZIONE			€ -
RIDUZIONE PER RACCOLTA DIFFERENZIATA ED ALTRO			€ -
ENTRATA EFFETTIVA TARI			<b>€ 312.106,00</b>
ESENZIONI DA REGOLAMENTO+LOCALI COMUNALI	COSTO da finanziare con altre risorse		€ -

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 218.474,20	% costi fissi utenze domestiche	70,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 70,00\%$	€ 139.283,20
		% costi variabili utenze domestiche	70,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 70,00\%$	€ 79.191,00
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 93.631,80	% costi fisse utenze non domestiche	30,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 30,00\%$	€ 59692,80
		% costi variabili utenze non domestiche	30,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 30,00\%$	€ 33939,00

### 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.

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 218.474,20	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 139.283,20
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 79.191,00

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 93.631,80	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 59692,80
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 33939,00

## ARIFFE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

	Categoria		sottocategoria	tipo utenza	†_Fissa	†_Variabile	m_eca	a_eca	a_prov	iva
1	Civile abitazione	1	Civile abitazione	Domestico	1,969	0			°	
2	Insedimenti commerciali	1	Insedimenti commerciali	Non domestico	2,43	0			°	
3	Abitaz. con unico occupante	1	Abitaz. con unico occupante	Domestico	1,573	0			°	
4	Abitaz. non residenti	1	Abitaz. non residenti	Domestico	1,507	0			°	
5	Case sparse e colt. diretti	1	Case sparse e colt. diretti	Domestico	0,594	0			°	
6	Ins. commerc. case sparse	1	Ins. commerc. case sparse	Non domestico	0,638	0			°	
7	Zona servita colt. diretti	1	Zona servita colt. diretti	Domestico	1,375	0			°	
8	Zona servita colt. dir. ind.	1	Zona servita colt. dir. ind.	Domestico	1,496	0			°	