



Piazza della Ricostruzione,1
82021 Apice (BN)

COMUNE DI APICE

Provincia di Benevento



Tel.: 0824 92 17 11
Fax: 0824 92 17 42

Sito web: www.comune.apice.bn.it
E-mail: info@comune.apice.bn.it

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

(Approvato con Deliberazione di Giunta Comunale N. 50 del 01-04-2014 e Deliberazione di Consiglio Comunale n.4 del 16-04-2014)

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 alle previsioni del Regolamento Comunale 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.

Modalità organizzative del servizio di raccolta integrata dei rifiuti:

IN ECONOMIA, mediante affidamento diretto alla Cooperativa Apice Ambiente Servizi, Cooperativa Sociale di tipo B), onde consentire l'inserimento nel mondo del lavoro di persone svantaggiate ai sensi dell'art. 5 della L. n. 381/1991:

- la raccolta e trasporto allo smaltimento rifiuti solidi urbani (indifferenziati), col sistema di raccolta "porta a porta" per n. 1 giorno alla settimana nelle contrade (con raccolta la domenica sera);
- la raccolta dei R.A.E.E. nel centro abitato e nelle zone rurali n. 1 volta al mese, previa prenotazione;
- la raccolta porta a porta dei rifiuti differenziati secchi nelle campagne e nelle zone periferiche per n. 2 volte al mese per la carta (il giovedì sera con cadenza quindicinale), n. 1 volta la settimana per la plastica (il lunedì sera), n. 1 volta al mese per il vetro (l'ultimo martedì sera di ogni mese), con conferimento in buste generiche;
- il servizio di spazzamento manuale e meccanico delle strade del Centro urbano;
- il servizio è svolto dalla Cooperativa con mezzi propri e con i relativi oneri gestionali a carico, mentre l'Ente darà in comodato d'uso la spazzatrice in dotazione;

CON RICORSO A DITTA ESTERNA,:

- la raccolta e trasporto allo smaltimento rifiuti solidi urbani (indifferenziati), col sistema di raccolta "porta a porta" per n. 1 giorno alla settimana nel Centro Urbano;
- la raccolta e trasporto al riutilizzo dei rifiuti differenziati secchi (plastica e carta) col sistema di raccolta "porta a porta" mediante contenitori dal lt. 50 forniti all'utenza, per n. 1 giorni alla settimana nel centro abitato;
- il trasporto al riutilizzo dei rifiuti differenziati secchi nelle campagne e nelle zone periferiche raccolti dalla Cooperativa Sociale di tipo B);

- la raccolta F.O.R.S.U. (frazione umida rifiuti solidi urbani) col sistema di raccolta “porta a porta” per n. 3 giorni alla settimana nel centro abitato ed il trasporto a smaltimento;
- la raccolta vetro porta a porta nel centro abitato n. 1 volta al mese (l’ultimo mercoledì) ed il trasporto a smaltimento;
- la raccolta vetro utenze commerciali per n. 2 volte al mese ed il trasporto a smaltimento;
- raccolta rifiuti ingombranti a domicilio n. 1 volta al mese ed il trasporto a smaltimento;

La percentuale media di raccolta differenziata raggiunta nell’anno 2013 è di circa il 70% e l’Ente si propone di raggiungere la soglia del 70% anche nell’anno 2014.

Lo smaltimento è assicurato a costo zero per quanto concerne il vetro, la carta ed il cartone, la plastica e gli ingombranti mediante cessione delle deleghe COREVE, COREPLA E COMIECO.

Per le altre tipologie di smaltimento si è fatto ricorso al mercato acquisendo il servizio alle migliori condizioni esistenti.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2014

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. Le stesse devono trovare copertura totale attraverso la tariffa.

Il **piano finanziario** è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi, seguendo l’impostazione del D.P.R. 158/99, sintetizzati nella successiva tabella.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 15.000,00
Voci di bilancio:		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 45.000,00
B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi,abbuoni e sconti)		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 30.000,00
B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi B9 costo del personale		AC altri costi (realizzazione ecocentri,campagna informativa, consulenze,sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 24.000,00

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	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 107.973,50
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 16.022,50
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		€ 15.000,00
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		€ 0,00
	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)		€ 5.000,00
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		€ 7.475,40
	Acc Accantonamento		€ 10.000,00
	R Remunerazione del capitale $R=r(KN_{n-1}+I_n+F_n)$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato KN_{n-1} capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente I_n investimenti programmati nell'esercizio di riferimento F_n 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	€ 310.000,00	Voce libera 2	€ 0,00
	Voce libera 3	€ 0,00		
Ipn Inflazione programmata per l'anno di riferimento				0,00 %
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn				0,00 %
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 585.471,40	TF - Totale costi fissi $\Sigma TF = CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK$		€ 386.475,40
		TV - Totale costi variabili $\Sigma TV = CRT+CTS+CRD+CTR$		€ 198.996,00

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	$\Sigma Td = Ctmf + Ctmv$ € 499.758,39	% costi fissi utenze domestiche	85,36%	Ctmf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctmf = \Sigma TF \times 85,36\%$	€ 329.895,40
		% costi variabili utenze domestiche	85,36%	Ctmv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctmv = \Sigma TV \times 85,36\%$	€ 169.862,99
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctmf + Ctmv$ € 85.713,01	% costi fissi utenze non domestiche	14,64%	Ctmf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctmf = \Sigma TF \times 14,64\%$	€ 56.580,00
		% costi variabili utenze non domestiche	14,64%	Ctmv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctmv = \Sigma TV \times 14,64\%$	€ 29.133,01

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 Tarsu per il 2013 era la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\Sigma Td = Ctuf + Ctw$	€ 499.758,39	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 329.895,40
		<i>Ctw - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 169.862,99
Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 85.713,01	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 56.580,00
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 29.133,01

TARIFFE 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 <i>(per attribuzione parte fissa)</i>	Num uten <i>Esclusi immobili accessori</i>	KB appl Coeff proporzional e di produttività <i>(per attribuzione parte variabile)</i>	Tariffa <i>fissa</i>	Tariffa <i>variabile</i>
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	36.209,00	0,81	335,90	0,90	1,095001	42,588425
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	46.017,00	0,94	375,00	1,60	1,270742	75,712757
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	39.155,65	1,02	303,82	1,95	1,378891	92,274922
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	43.124,00	1,09	320,00	2,30	1,473521	108,837088
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	10.822,00	1,10	83,00	3,00	1,487039	141,961419
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU` COMPONENTI	4.804,82	1,06	38,00	3,40	1,432965	160,889608
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-occupazione saltuaria	9.551,19	0,81	89,75	0,90	0,766501	29,811898
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-ZONA RURALE	26.267,78	0,81	248,09	0,90	0,766501	29,811898
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-ZONA RURALE	24.027,00	0,94	192,00	1,60	0,889520	52,998929

1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-ZONA RURALE	14.013,00	1,02	110,00	1,95	0,965223	64,592445
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-ZONA RURALE	16.254,00	1,09	124,00	2,30	1,031464	76,185961
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-ZONA RURALE	7.165,00	1,10	57,00	3,00	1,040927	99,372993
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU` COMPONENTI-ZONA RURALE	4.487,00	1,06	35,00	3,40	1,003075	112,622726
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Riduzione	234,00	0,81	0,00	0,90	0,766501	29,811898

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

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	332,00	0,63	5,50	0,699618	0,412056
2.3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRETTA	2.704,00	0,44	3,60	0,488622	0,269709
2.4	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI,IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,74	5,80	0,821774	0,434531

2.8	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	0,00	1,08	7,50	1,199345	0,561894
2.9	CASE DI CURA E RIPOSO	800,00	1,09	8,00	1,210451	0,599354
2.11	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	2.432,00	1,17	8,50	1,299292	0,636813
2.12	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	461,00	0,79	5,00	0,877299	0,374596
2.13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	3.653,00	1,13	9,00	1,254871	0,674273
2.14	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	234,00	1,50	12,00	1,665759	0,899031
2.15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA,TENDE E TESSUTI	40,00	0,91	7,00	1,010560	0,524434
2.16	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI	5.352,00	1,19	10,45	1,321502	0,782906
2.17	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:PARRUCCHIERE,B	749,00	1,50	11,00	1,665759	0,824112
2.18	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:FALEGNAME,IDRA	644,00	1,04	7,80	1,154926	0,584370
2.19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	727,00	1,38	10,00	1,532498	0,749192
2.20	ATTIVITA` INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	2.003,00	0,94	6,50	1,043875	0,486975
2.21	ATTIVITA` ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	829,00	0,92	7,00	1,021665	0,524434

2.22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB	2.402,00	3,40	29,93	3,775720	2,242334
2.24	BAR,CAFFE`,PASTICCERIA	1.581,00	4,00	25,00	4,442024	1,872982
2.25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORMAGGI	337,00	2,44	21,50	2,709635	1,610764
2.26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	866,00	2,45	17,50	2,720740	1,311087
2.27	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE,PIZZA AL TAGLI	403,00	4,50	38,93	4,997277	2,916607
2.29	BANCHI DI MERCATO GENERE ALIMENTARI	358,00	7,00	32,00	7,773543	2,397417
2.8	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-ZONA RURALE	200,00	1,08	7,50	0,839542	0,393326
2.3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRETTA – con riduzione.	592,00	0,44	3,60	0,342035	0,188796
2.4	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI,IMPIANTI SPORTIVI	14,00	0,74	5,80	0,575242	0,304172
2.11	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI- con riduzione	662,00	1,17	8,50	0,909504	0,445769
2.14	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE-Riduzione con riduzione	156,00	1,50	12,00	1,166031	0,629321
2.17	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:PARRUCCHIERE, con riduzione	579,00	1,50	11,00	1,166031	0,576878
2.18	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:FALEGNAME,IDRA- con riduzione	179,00	1,04	7,80	0,808448	0,409059

2.19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO- con riduzione	1.731,00	1,38	10,00	1,072748	0,524434
2.20	ATTIVITA` INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE- con riduzione	1.152,00	0,94	6,50	0,730713	0,340882
2.21	ATTIVITA` ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI- con riduzione	3.737,00	0,92	7,00	0,715165	0,367104
2 .25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM- con riduzione	449,00	2,44	21,50	1,896744	1,127535

Il Responsabile del Settore Finanziario
Avv. Alessandro Verdicchio

Il Responsabile del procedimento
Carminé Rossi