



COMUNE DI SOGLIANO CAVOUR
Provincia di Lecce

PIANO FINANZIARIO E TARIFFE
SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI URBANI
ANNO 2016

Approvato con delibera del

Consiglio Comunale n. 08 del 28.4.16

Il presente **piano finanziario** è stato predisposto ai sensi dell'art. 1 comma 683 della Legge 27/12/13 n. 147 ed in conformità D.P.R. 27 aprile 1998 n. 158 (disciplinante il metodo normalizzato) al fine di determinare l'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani del Comune e di definire le tariffe relative al tributo per il servizio medesimo.

L'elaborazione delle tariffe richiede l'analisi dei costi di gestione e la loro attribuzione alle voci di costo indicate dal DPR 158/99 che ne impone l'integrale copertura.

Il piano finanziario è articolato secondo i criteri proposti dallo stesso D.P.R. 158/99 di aggregazione dei singoli costi sostenuti per l'intero ciclo di gestione dei rifiuti, in cui operano più **oggetti**:

- la ditta **Gial Plast S.r.l.** in qualità di affidataria del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani del Comune;
- il **Comune** il quale sostiene i costi per gli altri servizi afferenti l'igiene urbana quali:
 - i costi per il trasporto dei rifiuti trattati;
 - gli oneri di smaltimento per selezione e biostabilizzazione e gli oneri di smaltimento per conferimento RBD;
 - i costi comuni comprendenti i costi amministrativi (denominati CARC) relativi allo svolgimento delle attività di accertamento, riscossione e contenzioso ed i costi riferiti al proprio personale tecnico impiegato nella gestione dei rifiuti e tutti gli altri costi comuni diversi.

Il Comune di Sogliano Cavour è, pertanto, il soggetto tenuto alla predisposizione ed approvazione del Piano finanziario previsto dall'art. 1 comma 683 della Legge 27/12/13 n.147.

Il Servizio Economico – finanziario ha provveduto, all'individuazione, all'analisi ed all'aggregazione dei seguenti costi:

- costo annuo del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani risultante dal Piano economico finanziario redatto dalla ditta affidataria **GIAL PLAST s.r.l.**, in cui sono dettagliati i costi industriali sostenuti dall'azienda al netto dei ricavi CONAI. Il costo del servizio è quantificato in complessivi € 335.448,46;
- costi sostenuti direttamente del **Comune** comprendenti:
 1. gli oneri comunicati dal Settore Lavori Pubblici e Ambiente:
 - per trasporto di RDB e FST e smaltimento per selezione e biostabilizzazione, liquidati con Determinazioni del Responsabile di Settore per complessivi € 12.480,16 (trasporti), € 143.414,19 (smaltimento per selezione e biostabilizzazione), € 2.024,16 (tributo speciale per il deposito in discarica);

- per adeguamento tariffario relativo a conferimenti come da atto di transazione sottoscritto da Progetto Ambiente Bacino Lecce Due Srl e ATO Provincia di Lecce, approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 17 del 20/7/15. L'importo dovuto per l'anno 2015 dal Comune di Sogliano Cavour per tale revisione tariffaria è di € 8.093,69;
- per quota associativa ATO Provincia di Lecce pari a € 1.991,85 come da Determinazione del Responsabile di Settore n. 494 R.G. del 26/11/15;
- per quota di partecipazione ARO LE/5 pari a € 1.998,50 come da Determinazione del Responsabile del Settore Lavori Pubblici e Ambiente n. 517 R.G. del 9/12/15;
- per contributo per ristoro socio/ambientale a favore del Comune di Poggiardo, sede dell'impianto di biostabilizzazione a servizio del bacino, il cui importo è determinato in € 2.609,82 in relazione al quantitativo di rifiuti conferiti nell'anno 2015;

2. gli oneri relativi ad incarichi legali affidati per contenzioso riguardante la determinazione del tributo speciale (ecotassa), dell'importo complessivo di € 1.500,00 giuste Deliberazioni della Giunta Comunale n.34 del 25/02/16 e n. 47 del 17/3/16;

3. il contributo economico di € 4.000,00 erogato per campagna di comunicazione ed informazione sulla raccolta e valorizzazione dei rifiuti differenziati;

4. i costi fissi riferiti al personale tecnico del Comune impiegato per il servizio di gestione dei rifiuti quantificati in € 18.340,00, ed i costi amministrativi relativi alle attività di accertamento, riscossione e contenzioso (personale, materiali, supporti informatici ed altri costi derivanti tutti dalla gestione del tributo) quantificati in € 15.400,00.

Ai costi comuni diversi è da detrarre l'importo del contributo Miur pari a € 1.188,59 assegnato per l'anno 2015 quale somma forfetaria a favore del Comune per lo svolgimento nelle istituzioni scolastiche statali del servizio di raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti solidi urbani per il tributo dovuto dalle istituzioni scolastiche (art. 33 bis del D.Lgs. 248/2007).

Il costo complessivo del servizio è suddiviso nelle componenti fisse e variabili secondo la disciplina del D.P.R.27/04/1999 n. 158:

- nella **parte fissa** confluiscono tutti i costi relativi alle componenti essenziali del servizio riferite in particolare agli investimenti ed ammortamenti e per la quota dell'80% del costo del personale essendo tale costo parte essenziale in presenza di un servizio "porta a porta";
- nella **parte variabile** confluiscono i costi operativi dipendenti dai quantitativi di rifiuti prodotti ivi compresa la rimanente parte del 20% del costo del personale.

RIPARTO COSTI PIANO FINANZIARIO TARI 2016

DESCRIZIONE	Importi imponibili (ovvero totali se esclusi)	Importi con IVA (ovvero totali se esclusi)	Costi operativi di gestione (CG)							Costi comuni (CC)			Costi d'uso del capitale (CK)	Importi Totali	
			Costi di gestione RSU indifferenziati (CGIND)			Costi di gestione raccolta differenziata (CGD)				CARG (costi ammi. vi di accertamento, riscossione e contenzioso)	CCG (costi generali di gestione)	CCD (costi comuni diversi)			R (remunerazioni e del capitale)
			CSL (costi lavaggio e spazzamento o strade) fissi	CRT (costi raccolta e trasporto rsu) variabili	CTS (costi trattamento e smaltimento rsu) variabili	AC (altri costi) fissi	CRD (costi raccolta differenziata per materiale) variabili	CTR (costi trattamento e riciclo) variabili	fissi						
Ditta GialPlast Srl:															
Costi indifferenziata	€ 75.664,50	€ 83.230,95			€ 13.200,00	€ 1.760,00									€ 83.230,95
Costi personale indiffer. (90% CGG)	€ 44.107,20	€ 48.517,92													€ 48.517,92
Costi differenziata **	€ 57.355,98	€ 63.091,58						€ 63.091,58							€ 63.091,58
Costi personale differ. (80% CGG)	€ 98.089,92	€ 107.898,91													€ 107.898,91
Costi comuni	€ 11.500,00	€ 12.650,00													€ 12.650,00
Utile aziendale	€ 17.059,10	€ 17.059,10												€ 17.059,10	€ 17.059,10
Oneri sicurezza	€ 3.000,00	€ 3.000,00												€ 3.000,00	€ 3.000,00
Totale costi Gialplast Srl (da riportare)	€ 306.776,70	€ 335.448,46	€ -	€ 68.270,95	€ 13.200,00	€ 1.760,00	€ 63.091,58	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 169.066,83	€ 3.000,00	€ 17.059,10	€ 335.448,46

Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 546.111,99	Totale costi fissi (TF) $\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$	€ 232.927,44	Incidenza costi fissi 42,65%
		Totale costi variabili (TV) $\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$	€ 313.184,55	Incidenza costi variabili 57,35%

TARIFFE

Le tariffe della tassa sui rifiuti di cui dell'art. 1 comma 650 della Legge n. 147/2013 devono garantire, ai sensi del comma 654 dello stesso art. 1, la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani, per cui:

$$\text{Tariffa rifiuti} = \text{Costi del servizio}$$

La tariffa è determinata tenendo conto:

- della quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie;
- degli usi dei locali/aree;
- della tipologia di attività svolta.

La tariffa è pertanto articolata per categorie con omogenea potenzialità di produzione dei rifiuti come definite dal regolamento comunale per la disciplina della tassa sui rifiuti.

I dati relativi alla produzione di rifiuti nell'anno 2015 pubblicati dall'Osservatorio Rifiuti della Regione Puglia (comunicati dal Settore Ambiente del Comune di Sogliano Cavour) sono i seguenti:

TOT. DIFFERENZIATA (Kg)	TOT. INDIFFERENZIATA (Kg)	TOT. RSU (Kg)	% RD
313.950,00	1.312.920,00	1.626.870,00	19,30

Utenze domestiche		
Numero componenti	Superficie (mq.)	Numero Utenze
1	66.019	564
2	50.039	370
3	48.025	334
4	43.133	300
5	11.026	75
6 o più	3.290	19
TOTALE	221.532	1.662

Utenze non domestiche		
Categorie di attività	Superficie (mq.)	Utenze
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	668	9
Campeggi, distributori carburanti		
Stabilimenti balneari	326	2
Esposizioni, autosaloni	-	-
Alberghi con ristorante	7.705	26
Alberghi senza ristorante	-	-
Case di cura e riposo	378	3
Uffici, agenzie, studi professionali	650	1
Banche ed istituti di credito	1.574	33
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	292	2
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	9.196	35
Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere)	284	7
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	3.014	26
Attività industriali con capannoni di produzione	2.402	15
Attività artigianali di produzione beni specifici	-	-
Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	4.166	19
Bar, caffè, pasticceria	2.092	8
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	889	10
Plurilicenze alimentari e/o miste	3.305	7
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	589	2
Discoteche, night club	150	4
TOTALE	37.680	211

La determinazione delle tariffe relative alle utenze domestiche è basata sui coefficienti di produzione dei rifiuti attribuiti da questo Comune alle utenze domestiche, in relazione alle unità che compongono il nucleo familiare, stabiliti nei limiti minimo/massimo dei parametri Ka e Kb delle tabelle di produzione allegate al D.P.R. 158/1999:

Coefficienti di produzione per le utenze domestiche

Componenti nucleo familiare	Coefficiente Ka	Coefficiente Kb
1	0,75	1,00
2	0,88	1,8
3	1,00	2,3
4	1,08	2,6
5	1,11	2,9
6 o più	1,1	3,4

La determinazione delle tariffe relative alle utenze non domestiche è basata sui coefficienti di produzione dei rifiuti attribuiti da questo Comune alle utenze non domestiche, in relazione alle tipologie di attività economica, stabiliti secondo i parametri Kc e Kd delle tabelle di produzione allegata al D.P.R. 158/1999, tenuto conto che il comma 652 della L. 147/2013, al fine di semplificare l'individuazione dei coefficienti relativi alla graduazione delle tariffe, prevede che i predetti coefficienti Kc e Kd possano essere inferiori ai minimi o superiori ai massimi indicati del 50 per cento. I coefficienti stabiliti al fine della determinazione delle tariffe sono di seguito riportati:

Coefficienti di produzione per le utenze non domestiche

Categorie di attività		Coefficiente Kc	Coefficiente Kd
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,78	6,82
2	Campeggi, distributori di carburante	1,11	9,75
3	Stabilimenti balneari	1,12	9,96
4	Esposizioni, autosaloni	0,78	6,82
5	Alberghi con ristorante	1,55	13,64
6	Alberghi senza ristorante	0,99	8,70
7	Case di cura e riposo	1,20	10,54
8	Uffici, agenzie, studi professionali	1,31	11,57
9	Banche ed istituti di credito	0,94	8,26
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta ed altri beni durevoli	1,35	8,26
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,52	13,34
12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	1,06	9,34
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,45	12,75
14	Attività industriali con capannoni produzione	0,86	7,53
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,95	8,34
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	2,77	24,37
17	Bar, caffè, pasticceria	2,77	24,37
18	Supermercato, pane, pasta, macelleria, salumi, formaggi, generi alimentari	0,90	24,68
19	Plurilicenze alimentari, e/o miste	1,07	9,40
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,35	5,00
21	Discoteche, night club	1,39	15,43

Le tariffe, come già detto composte da una quota destinata a coprire i "costi fissi" del servizio ed una quota volta al finanziamento dei "costi variabili", sono le seguenti:

TARIFFE ANNO 2016 PER LE UTENZE DOMESTICHE

Componenti nucleo familiare	Quota fissa (€/mq.)	Quota Variabile (€)
1	€ 0,63	€ 75,69
2	€ 0,74	€ 136,23
3	€ 0,85	€ 174,08
4	€ 0,91	€ 196,78
5	€ 0,94	€ 219,49
6 o più	€ 0,94	€ 257,33

TARIFFE ANNO 2016 PER LE UTENZE NON DOMESTICHE (€/mq.)

Categoria di attività		Quota fissa (€)	Quota variabile (€)	Tariffa €/mq.
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	€ 1,01	€ 1,31	€ 2,32
2	Campeggi, distributori di carburante	€ 1,44	€ 1,87	€ 3,31
3	Stabilimenti balneari	€ 0,86	€ 1,52	€ 2,38
4	Esposizioni, autosaloni	€ 1,01	€ 1,31	€ 2,32
5	Alberghi con ristorante	€ 1,32	€ 2,33	€ 3,65
6	Alberghi senza ristorante	€ 1,28	€ 1,67	€ 2,95
7	Case di cura e riposo	€ 1,56	€ 2,02	€ 3,58
8	Uffici, agenzie, studi professionali	€ 1,70	€ 2,22	€ 3,92
9	Banche ed istituti di credito	€ 1,22	€ 1,58	€ 2,80
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta ed altri beni durevoli	€ 1,75	€ 1,58	€ 3,33
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	€ 1,97	€ 2,56	€ 4,53
12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	€ 1,38	€ 1,79	€ 3,17
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	€ 1,88	€ 2,44	€ 4,32
14	Attività industriali con capannoni produzione	€ 0,54	€ 0,95	€ 1,49
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	€ 1,23	€ 1,60	€ 2,83
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	€ 3,59	€ 4,67	€ 8,26
17	Bar, caffè, pasticceria	€ 3,59	€ 4,67	€ 8,26
18	Supermercato, pane, pasta, macelleria, salumi, formaggi, generi alimentari	€ 1,17	€ 4,73	€ 5,90
19	Plurilicenze alimentari, e/o miste	€ 1,39	€ 1,80	€ 3,19
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	€ 8,24	€ 0,96	€ 9,20
21	Discoteche, night club	€ 1,33	€ 2,34	€ 3,67