

# **COMUNE DI SALE MARASINO**

## **PIANO FINANZIARIO**

### **TARI 2018**

#### **A - PREMESSA**

La IUC si compone:

1. dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali;
2. di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile;
3. nella tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il comma 704 della legge 147 ha abrogato l'art. 14 del D.L. 201 del 06/12/2011 che aveva istituito la TARES nel 2013 per cui la disciplina della nuova TARI è prevista nella citata Legge di stabilità nei commi da 641 a 668 nonché nei commi da 681 a 691.

Il comma 683, prevede che il Consiglio comunale approvi le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani a norma delle leggi vigenti in materia.

La nuova tassa è dovuta, ai sensi del comma 642, da chiunque possieda o detenga locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Le tariffe sono commisurate ad anno solare coincidenti con un'autonoma obbligazione tributaria. Il Comune nella commisurazione della tariffa tiene conto dei criteri determinati con l'apposito regolamento comunale di cui al D.P.R. 27 aprile 1999 numero 158.

Gli introiti della tassa devono assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio, ricomprendendo anche i costi di cui all'art. 15 del D.lgs. 13/01/2003 n. 36 ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente.

La TARI deve essere applicata e riscossa dal Comune al pari delle altre componenti tributarie che compongono la IUC e quindi introitata nel proprio bilancio, fermo restando la sua destinazione a copertura dei costi derivanti dall'espletamento del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Le tariffe della TARI, sono dunque determinate sulla base di quanto sancito dal DPR 158 del 27/04/1999 e dall'apposito regolamento comunale che nel Comune di Sale Marasino è quello che disciplina la IUC nel capitolo riferito alla tassa sui rifiuti.

## **B - GLI OBIETTIVI DI FONDO DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

Il piano finanziario costituisce lo strumento attraverso il quale i comuni definiscono la propria strategia di gestione dei rifiuti urbani. È quindi necessario partire dagli obiettivi che il Comune di Sale Marasino (BS) si pone.

Questi ultimi sono formulati secondo una logica pluriennale.

### **1- Obiettivo d'igiene urbana**

Lo Spazzamento e lavaggio delle strade e piazze nel territorio comunale viene effettuato dal comune, con frequenza media settimanale, con l'impiego dei sotto elencati mezzi in dotazione :

- n. 1 spazzatrice meccanica Bucher;
- n. 3 soffiatori manuali.

L'obiettivo è di migliorare il livello di pulizia delle strade e del contesto urbano in generale.

### **2- Obiettivo di riduzione della produzione di RSU**

L'obiettivo di riduzione della produzione di RSU è per l'amministrazione comunale uno dei capisaldi del proprio programma elettorale per questo ci si è attivati attraverso una campagna di sensibilizzazione rivolta a tutti i cittadini per una maggiore differenziazione dei rifiuti (separazione carta, vetro, umido ecc). Il raggiungimento di tale obiettivo, oltre alla riduzione complessiva del rifiuto prodotto dall'intera comunità, consentirà all'amministrazione di attuare una più equa applicazione della tassazione.

### **3- Obiettivo di gestione del ciclo dei servizi concernenti i RSU indifferenziati e differenziati**

L'obiettivo per quanto riguarda il ciclo dei rifiuti indifferenziati è la riduzione delle quantità prodotte da raccogliere ,trasportare e smaltire. Contemporaneamente si vuole incrementare la raccolta differenziata attraverso il sistema porta a porta.

#### **a) Modalità di raccolta trasporto smaltimento rifiuti indifferenziati**

La raccolta del rifiuto indifferenziato (RSU) è organizzata mediante un servizio di raccolta porta a porta domiciliare su tutto il territorio comunale, attraverso il ritiro del rifiuto presso le utenze situate lungo le strade pubbliche (con l'esclusione delle cascine "sparse"), con frequenza settimanale, nella giornata del mercoledì'.

Il servizio di raccolta – trasporto e smaltimento dei rifiuti indifferenziati è gestito dalla Società APRICA Spa gruppo A2A con sede in Brescia, in A.T.I. con la Bi.Co due srl con sede a Lograto (BS), la quale opera con proprie strutture operative e decisionali e conferisce i rifiuti prevalentemente presso il Termoutilizzatore di Brescia.

### **b) Modalità di raccolta trasporto smaltimento rifiuti differenziati**

La raccolta differenziata è realizzata mediante raccolta porta a porta domiciliare su tutto il territorio comunale, attraverso il ritiro del rifiuto presso le utenze situate lungo le strade pubbliche ( con l'esclusione delle cascine "sparse" ) e all'inizio delle strade private, con frequenza quindicinale per la carta nel giorno di giovedì e quindicinale alternando vetro e plastica sempre nel giorno di giovedì, in orario compreso tra le 07:00 e le 14:00.

Il servizio di raccolta – trasporto e smaltimento dei rifiuti differenziati è gestito dalla Società APRICA Spa gruppo A2A con sede in Brescia, in A.T.I. con la Bi.Co due srl con sede a Lograto (BS) , la quale opera con proprie strutture operative e decisionali.

L'utenza inoltre può' conferire presso l'Isola Ecologica Comprensoriale rifiuti differenziati in orario di apertura al pubblico e rispettando le disposizioni impartite dal personale addetto al presidio dell' Isola Ecologica Comprensoriale.

Le pile esauste e i farmaci scaduti o inutilizzati possono essere conferiti, a cura degli utenti, in contenitori specifici collocati sul territorio comunale.

Per quanto concerne la raccolta dell'olio vegetale sono posizionati 2 contenitori uno nel parcheggio del comune e uno in Via Giardino.

Dal 1 giugno 2012 è attivo il servizio Ecocar, un furgone attrezzato per la raccolta dei rifiuti urbani pericolosi di esclusiva produzione domestica, presente ogni 2° giovedì del mese presso il piazzale antistante il municipio.

Dal 1 marzo 2017 è stata attivata la raccolta dell'umido, con frequenza bisettimanale, il lunedì' e il venerdì'.

### **c) Trattamento e riciclo dei materiali raccolti**

Tutti i materiali raccolti sono avviati a cura dell'appaltatore ad impianto di recupero debitamente autorizzato secondo le norme vigenti.

## **4 - Obiettivo economico**

L'obiettivo economico stabilito dalla normativa vigente per l'anno 2018, che pertanto l'Amministrazione Comunale è tenuta a rispettare, è la **copertura del 100% dei costi** relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale.

Il tasso di copertura TARI previsto per l'anno 2017 è pari al 100%.

## **C- RELAZIONE AL PIANO FINANZIARIO**

il comma 704 della legge 147 ha abrogato l'art. 14 del D.L. 201 del 06/12/2011 che aveva istituito la TARES nel 2013. La disciplina della nuova TARI è prevista nella citata Legge di stabilità nei commi da 641 a 668 nonché nei commi da 681 a 691.

Le caratteristiche essenziali dell' entrata sono le seguenti:

- a) creare una correlazione tra costi del servizio ed effettiva produzione dei rifiuti solidi urbani;
- b) coprire tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani;

La norma sopra citata demanda la modalità applicativa del nuovo tributo ad apposito regolamento, che il consiglio comunale ha adottato con deliberazione nr 1 del 06/03/2014 e rettificato con deliberazione nr 9 del 08/06/2015, che concernente tra l'altro:

- a) la classificazione delle categorie di attività con omogenea potenzialità di produzione di rifiuti;
- b) la disciplina delle riduzioni tariffarie;
- c) la disciplina delle eventuali riduzioni ed esenzioni;
- d) l'individuazione di categorie di attività produttive di rifiuti speciali alle quali applicare, nell'obiettivo difficoltà di delimitare le superfici ove tali rifiuti si formano, percentuali di riduzione rispetto all'intera superficie su cui l'attività viene svolta;
- e) i termini di presentazione della dichiarazione e di versamento del tributo.

Il comma 16 dell'art. 53 della legge 23 dicembre 2000, n. 388, stabilisce che il termine per deliberare le aliquote e le tariffe dei tributi locali, compresa l' aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF di cui all'articolo 1, comma 3, del decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360, recante istituzione di una addizionale comunale all'IRPEF e successive modificazioni e le tariffe dei servizi pubblici locali, **nonché per approvare i regolamenti relativi alle entrate degli enti locali, è stabilito entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. I regolamenti sulle entrate, anche se approvati successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine di cui sopra, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento**".

Il decreto del Ministero dell'interno del 27 novembre 2017 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 285 del 6 dicembre 2017 stabilisce il differimento dal 31 dicembre 2017 al 28 febbraio 2018 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018/2020;

**La redazione del piano finanziario** è necessaria per la determinazione del costo del servizio da coprire con il gettito della tariffa determinata con metodo normalizzato, ed è costituito dai seguenti elementi:

- a) il piano finanziario degli investimenti;
- b) il programma degli interventi necessari;
- 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;
- e) il grado attuale di copertura dei costi afferenti alla tariffa.

**Tali informazioni vengono ricavate descrivendo:**

1. il modello attuale del servizio e dei risultati relativi;
2. gli obiettivi di qualità del servizio previsti per il triennio 2018/2020

3. il Piano dei costi e degli interventi necessari a conseguire gli obiettivi prefissati;
4. Descrizione del modello gestionale ed organizzativo

La gestione dei rifiuti solidi urbani è tipicamente definita come la raccolta, il trasporto, il recupero e lo smaltimento dei rifiuti sia in discarica che presso gli impianti di smaltimento.

**Il Comune di Sale Marasino** conta, al 30 novembre 2017, n. 3388 abitanti.

| MOVIMENTO DEMOGRAFICO DELLA POPOLAZIONE ANNO 2017. |                   |        |         |        |          |
|--|-------------------|--------|---------|--------|----------|
|  |                   | maschi | femmine | totale | famiglie |
| <b>popolazione al</b>                              | <b>01/01/2017</b> | 1660   | 1728    | 3388   | 1480     |
| nati   |                   | 15     | 16      | 31     |          |
| morti  |                   | 18     | 21      | 39     |          |
| iscritti   |                   | 41     | 35      | 76     |          |
| cancellati   |                   | 43     | 52      | 95     |          |
| <b>popolazione al</b>                              | <b>30/11/2017</b> | 1655   | 1706    | 3361   | 1472     |
| incremento/decremento                              |                   | -5     | -22     | -27    | -8       |

La tabella seguente riporta le tipologie di rifiuti conferibili all' isola ecologica comprensoriale e in caso di raccolta porta a porta, la frequenza del ritiro ai sensi dell' allegato 4 del capitolato speciale d'appalto dei servizi di igiene urbana in essere dal 01/03/2017 al 31/12/2018

| Tipologia di rifiuto   | Modalità attuazione  | Frequenza Porta a Porta |
|--|--|-------------------------|
| Batterie e pile  | Conferimento presso Isola ecologica, contenitori dislocati sul territorio e Ecocar                             |                         |
| Imballaggi contenenti residui di sostanze pericolose o contaminati da tali sostanze (Cartucce esauste toner) | Ecocar   |                         |
| Oli e grassi commestibili  | Conferimento presso Isola ecologica, Ecocar e presso contenitori situati in Via Giardino e Piazzale del Comune |                         |
| Rifiuti biodegradabili   | Conferimento presso Isola ecologica  |                         |
| Plastica e polistirolo domestico   | Conferimento presso Isola ecologica e raccolta porta a porta   | quindicinale            |
| Metallo e Imballaggi metallici   | Conferimento presso Isola ecologica  |                         |
| Carta e cartone  | Conferimento presso Isola ecologica e raccolta porta a porta   | quindicinale            |
| Rifiuti ingombranti  | Conferimento presso Isola ecologica  |                         |
| Vetro e lattine  | Conferimento presso Isola ecologica e raccolta porta a porta   | quindicinale            |
| Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso.  | Conferimento presso Isola ecologica e Ecocar   |                         |
| Residui della pulizia stradale   | Conferimento presso Isola ecologica  |                         |
| Pneumatici fuori uso   | Conferimento presso Isola ecologica  |                         |
| Legno  | Conferimento presso Isola ecologica  |                         |
| Tubi fluorescenti ed altri rifiuti contenenti mercurio   | Conferimento presso Isola ecologica e Ecocar   |                         |
| Apparecchiature fuori uso contenenti clorofluorocarburi  | Conferimento presso Isola ecologica e Ecocar   |                         |
| Oli e grassi diversi dai commestibili  | Conferimento presso Isola ecologica e Ecocar   |                         |
| Accumulatori al piombo   | Conferimento presso Isola ecologica, contenitori dislocati sul territorio e                                    |                         |

|                                  |  |               |
|----------------------------------|--|---------------|
|                                  | Ecocar   |               |
| Farmaci scaduto e/o inutilizzati | Contenitori e Ecocar   |               |
| Indifferenziata                  | Conferimento presso Isola ecologica e raccolta porta a porta | Settimanale   |
| Umido                            | raccolta porta a porta                                       | Bisettimanale |

**Tabella delle quantità di rifiuti raccolti nel periodo Gennaio 2012 – Dicembre 2012**

| <b>Tipologia Rifiuti</b>  | <b>quantità in Kg</b> |
|---------------------------|-----------------------|
| Raccolte differenziate    | 749.000               |
| Rifiuti non differenziati | 916.000               |
| <b>TOTALE RIFIUTI</b>     | <b>1.642.628</b>      |

Con il modello gestionale ed organizzativo operativo nel corso dell'anno 2012 il Comune di Sale Marasino è stato in grado di raccogliere in modo differenziato 725.894 Kg di rifiuti solidi urbani, pari al 45,63 %

**Tabella delle quantità di rifiuti raccolti nel periodo Gennaio 2013 – Dicembre 2013**

| <b>Tipologia Rifiuti</b>  | <b>quantità in Kg</b> |
|---------------------------|-----------------------|
| Raccolte differenziate    | 761.178               |
| Rifiuti non differenziati | 846.685               |
| <b>TOTALE RIFIUTI</b>     | <b>1.607.863</b>      |

Con il modello gestionale ed organizzativo operativo nel corso dell'anno 2013 il Comune di Sale Marasino è stato in grado di raccogliere in modo differenziato 761.178 Kg di rifiuti solidi urbani, pari al 47,34 % del totale dei rifiuti come inserito nella scheda della provincia La restante parte dei rifiuti solidi urbani prodotti pari al 52,66% del totale pari a 846.685 Kg è stata smaltita in modo indifferenziato. (% calcolata in base alla normativa vigente)

**Tabella delle quantità di rifiuti raccolti nel periodo Gennaio 2014 – Dicembre 2014**

| <b>Tipologia Rifiuti</b>  | <b>quantità in Kg</b> |
|---------------------------|-----------------------|
| Raccolte differenziate    | 891.986               |
| Rifiuti non differenziati | 892.432               |
| <b>TOTALE RIFIUTI</b>     | <b>1.784.418</b>      |

Con il modello gestionale ed organizzativo operativo nel corso dell'anno 2014 il Comune di Sale Marasino è stato in grado di raccogliere in modo differenziato 891.986 Kg di rifiuti solidi urbani, pari al 49,99 % del totale dei rifiuti come inserito nella scheda della provincia.

La restante parte dei rifiuti solidi urbani prodotti pari al 50,01% del totale pari a 892.432 Kg è stata smaltita in modo indifferenziato. (% calcolata in base alla normativa vigente)

**Tabella delle quantità di rifiuti raccolti nel periodo Gennaio 2015 – Dicembre 2015**

| <b>Tipologia Rifiuti</b>  | <b>quantità in Kg</b> |
|---------------------------|-----------------------|
| Raccolte differenziate    | 878.001               |
| Rifiuti non differenziati | 793.746               |
| <b>TOTALE RIFIUTI</b>     | <b>1.671.747</b>      |

Con il modello gestionale ed organizzativo operativo nel corso dell'anno 2015 il Comune di Sale Marasino è stato in grado di raccogliere in modo differenziato 848.937 Kg di rifiuti solidi urbani, pari al 52,52 % come pubblicato nel quaderno dell'osservatorio provinciale.

La restante parte dei rifiuti solidi urbani prodotti pari al 47,48% del totale pari a 822.810 Kg è stata smaltita in modo indifferenziato. (% calcolata in base alla normativa vigente)

**Tabella delle quantità di rifiuti raccolti nel periodo Gennaio 2016 – Dicembre 2016**

| <b>Tipologia Rifiuti</b>  | <b>quantità in Kg</b> |
|---------------------------|-----------------------|
| Raccolte differenziate    | 908.489               |
| Rifiuti non differenziati | 899.920               |
| <b>TOTALE RIFIUTI</b>     | <b>1.844.309</b>      |

Con il modello gestionale ed organizzativo operativo nel corso dell'anno 2016 il Comune di Sale Marasino è stato in grado di raccogliere in modo differenziato 908.489 Kg di rifiuti solidi urbani, pari al 50,2 % del totale dei rifiuti come pubblicato nel quaderno dell'osservatorio provinciale.

La restante parte dei rifiuti solidi urbani prodotti pari al 49,8% del totale pari a 899.920 Kg è stata smaltita in modo indifferenziato.

**Tabella delle quantità di rifiuti raccolti nel periodo Gennaio 2017 – Dicembre 2017 (proiezione in base ai dati in possesso)**

| <b>Tipologia Rifiuti</b>  | <b>quantità in Kg</b> |
|---------------------------|-----------------------|
| Raccolte differenziate    | 980.397,00            |
| Rifiuti non differenziati | 744.727,00            |
| <b>TOTALE RIFIUTI</b>     | <b>1.725.124</b>      |

Con il modello gestionale ed organizzativo operativo nel corso dell'anno 2017 il Comune di Sale Marasino è stato in grado di raccogliere in modo differenziato 980.397 Kg di rifiuti solidi urbani, pari al 56,83 % e, se confermato, verrà pubblicato nel quaderno dell'osservatorio provinciale.

La restante parte dei rifiuti solidi urbani prodotti pari al 43,17% del totale pari a 744.727,00 Kg è stata smaltita in modo indifferenziato. (% calcolata in base alla normativa vigente)



## **D - OBIETTIVI DI GESTIONE DEL CICLO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA PER IL PERIODO 2018**

In considerazione dell'introduzione della raccolta dell'umido, il Comune di Sale Marasino ha fissato il raggiungimento del 65% al 31/12/2020, come previsto dalla vigente normativa. Considerato che da marzo 2017 è stata introdotta la raccolta dell'umido, l'Amministrazione Comunale si pone l'obiettivo di raggiungere la percentuale 58% ed eventualmente di migliorarla, continuando a differenziare sempre di più, laddove possibile.

## **E- ANALISI DEI COSTI RELATIVI AL SERVIZIO E PIANO FINANZIARIO**

Dopo aver descritto il modello gestionale ed organizzativo adottato dall'Ente sono stati valutati analiticamente i costi di gestione del Servizio da coprire con la tariffa calcolata con metodo normalizzato.

Per una corretta valutazione dei costi bisogna tener conto di due aspetti:

- a) la qualità del servizio che si intende fornire alla comunità;
- b) l'obbligo di assicurare l'integrale copertura dei costi.

I costi così valutati sono classificati, aggregati ed indicati nel presente Piano Finanziario secondo le categorie di cui all'allegato I del metodo normalizzato.

La struttura dei costi è articolato nelle seguenti macrocategorie:

- a) **CG => Costi operativi di gestione**
- b) **CC => Costi comuni**
- c) **CK => Costo d'uso del capitale**

ciascuna delle quali è a sua volta suddivisa in una o più categorie. I costi di gestione del servizio saranno riportati di seguito in tabelle riassuntive.

### **COSTI OPERATIVI DI GESTIONE (CG)**

Sono i costi relativi al servizio di raccolta, trasporto e trattamento oggetto del servizio di igiene urbana; possono esser divisi in:

#### **-Costi di gestione dei servizi afferenti la raccolta indifferenziata**

**CGID** = CSL + CRT + CTS + AC dove :

**CSL** = costo di spazzamento e lavaggio strade (pulizia strade e mercati, raccolta rifiuti esterni)

**CRT** = costi di raccolta e trasporto

**CTS** = costi di trattamento e smaltimento (discarica o impianto di trattamento rifiuto indifferenziato)

**AC** = altri costi

### **-Costi di gestione della raccolta differenziata**

**CGD** = CRD + CTR dove:

**CRD** = costi raccolta differenziata

**CTR** = costi di trattamento e riciclo

### **-COSTI COMUNI (CC)**

Importi riferibili ai servizi non direttamente attinenti all'esecuzione della raccolta dei rifiuti;

**CC** = CARC + CGG + CCD dove:

**CARC** = costi amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso

**CGG** = costi generali di gestione

**CCD** = costi comuni diversi

**Il metodo normalizzato** richiede, infine, di calcolare il costo d'uso del capitale (CK), ricavato in funzione degli ammortamenti (AMM), accantonamenti (ACC) e remunerazione del capitale investito (R)

### **- COSTO D'USO DEL CAPITALE**

CK = costi d'uso del capitale (ammortamenti, accantonamenti, remunerazione capitale investito)

Il costo d'uso del capitale (CK) è composto dagli ammortamenti, dagli accantonamenti e dalla remunerazione del capitale investito e vanno sommati, secondo la formula :

$$\mathbf{CK = Amm(n) + Acc(n) + R(n)}$$

dove:

#### **- Amm(n) = AMMORTAMENTI PER GLI INVESTIMENTI DELL'ANNO "2018"**

gli ammortamenti sono riferiti all'anno 2017 per gli investimenti relativi alla gestione dei rifiuti (impianti, mezzi attrezzature, servizi);

#### **- Acc(n) = ACCANTONAMENTI**

accantonamenti effettuati nell'anno 2018 per il pagamento di agevolazioni e riduzioni per l'anno 2018;

#### **- R(n) = REMUNERAZIONE**

remunerazione del capitale calibrata dal prodotto tra tasso di remunerazione indicizzato all'andamento medio annuo del tasso dei titoli di Stato aumentato di 2 punti percentuali e capitale netto investito (valore del capitale iniziale meno ammortamenti) aumentato dei nuovi investimenti. Si tratta della remunerazione del capitale (interessi) che viene investito per la realizzazione di impianti ed acquisto attrezzature. E' da intendersi come un costo in quanto rappresenta un mancato introito.

## PARTE FISSA E PARTE VARIABILE

Stabiliti i costi di gestione del servizio di igiene urbana, il passaggio successivo è l'individuazione della natura di tali valori:

- a) **fissi** : CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK  
b) **variabili** : CRT + CTS + CRD + CTR

**La parte fissa** della tariffa è destinata alla copertura delle componenti essenziali del servizio;  
**la parte variabile** è correlata alla effettiva produzione di rifiuto.

## F. DETERMINAZIONE DEL COSTO DEL SERVIZIO

Dopo aver valutato l'ammontare dei costi relativi a ciascuna macrocategoria prevista dal metodo normalizzato, è possibile determinare i costi complessivi riguardanti la gestione del ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Sulla base di quanto rilevato dalla gestione sono stati elaborati i costi previsionali in riferimento al periodo 2018– 2020 necessari al calcolo della tariffa.

Si è ritenuto di non portare aumento nei costi in quanto obiettivo dell' amministrazione è quello di incrementare la % di raccolta differenziata annullando così eventuali aumenti indiretti.

Per il calcolo della tariffa binomia occorre definire i costi inerenti la componente fissa e la componente variabile della tariffa, determinata in base a quanto disposto dal metodo normalizzato.

| <b>Costi del Servizio 2018-2019-2020</b>                                |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       |
| Tasso di Inflazione programmata   |                   |                   |                   |
| <b>CSL</b> Costo spazzamento e lavaggio strade e piazze                 | <b>2.913,84</b>   | <b>2.913,84</b>   | <b>2.913,84</b>   |
| <b>CARC</b> Costi amministrativi accertamento riscossione e contenzioso | <b>26.986,04</b>  | <b>26986,04</b>   | <b>26986,04</b>   |
| <b>CGG</b> Costi generali di gestione                                   | <b>85.645,90</b>  | <b>85.645,90</b>  | <b>85.645,90</b>  |
| <b>CCD</b> Costi comuni diversi   | <b>70.879,96</b>  | <b>70.879,96</b>  | <b>70.879,96</b>  |
| <b>AC</b> Altri costi   | <b>17.215,95</b>  | <b>17.215,95</b>  | <b>17.215,95</b>  |
| <b>CRT</b> Costo raccolta e trasporto rsu                               | <b>50.445,29</b>  | <b>50.445,29</b>  | <b>50.445,29</b>  |
| <b>CTS</b> Smaltimento  | <b>41.286,18</b>  | <b>41.286,18</b>  | <b>41.286,18</b>  |
| <b>CRD</b> Costo raccolta differenziata                                 | <b>120.061,84</b> | <b>120.061,84</b> | <b>120.061,84</b> |
| <b>CTR</b> Costo trattamento e riciclo                                  | <b>21.903,95</b>  | <b>21.903,95</b>  | <b>21.903,95</b>  |

|   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CK Costo del capitale</b>  | <b>7.661,05</b>   | <b>7.661,05</b>   | <b>7.661,05</b>   |
| <b>CONTRIBUTO MIUR</b>  | <b>-1.782,48</b>  | <b>-1.782,48</b>  | <b>-1.782,48</b>  |
| <b>RECUPERI DA ENTRATE ( VENDITA SACCHI)</b>  | <b>-2.000,00</b>  | <b>-2.000,00</b>  | <b>-2.000,00</b>  |
| <b>SERVIZI DESTINATI A DETERMINATI SOGGETTI</b>   | <b>-3.300,00</b>  | <b>-3.300,00</b>  | <b>-3.300,00</b>  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>437.903,56</b> | <b>437.903,56</b> | <b>437.903,56</b> |
| <b>TARIFFA FISSA</b>  | 204.220,26        | 204.220,26        | 204.220,26        |
| <b>TARIFFA VARIABILE</b>  | 233.697,26        | 233.697,26        | 233.697,26        |
| <b>Spostamento costi variabili da utenze domestiche a non domestiche per compostaggio</b> | <b>995,92</b>     | <b>995,92</b>     | <b>995,92</b>     |

# PIANO FINANZIARIO 2018

## Determinazione tariffe del Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi Anno 2018

### COSTI FISSI E VARIABILI 2018

| COSTI FISSI   |      |  |                     |
|---------------|------|--|---------------------|
| CG            | CSL  | Costi Spazzamento e Lavaggio strade e piazze pubbliche   | € 2.913,84          |
| CG            | AC   | Altri Costi  | € 17.215,95         |
| CC            | CARC | Costi Amministrativi dell'Accertamento, della Riscossione e del Contenzioso  | € 26.986,04         |
| CC            | CGG  | Costi Generali di Gestione   | € 85.645,90         |
| CC            | CCD  | Costi Comuni Diversi   | € 70.879,96         |
| CK            | Amm. | Ammortamenti   | € 7.661,05          |
| CC            | CCD  | Contributo a carico del MIUR per le istituzioni scolastiche statali e per servizi a richiesta (da detrarre dai costi comuni diversi) | € -7.082,48         |
| <b>Totale</b> |      |  | <b>€ 204.220,26</b> |

### RIPARTIZIONE COSTI FISSI

| Totale superficie |            | Utenze         | Quota   | Superficie |            |
|-------------------|------------|----------------|---------|------------|------------|
| Mq                | 305.232,83 | Domestiche     | 72,90 % | Mq         | 222.514,73 |
|                   |            | Non domestiche | 27,10 % | Mq         | 82.718,10  |

| Totale costi |            | Utenze         | Quota   | Importo |            |
|--------------|------------|----------------|---------|---------|------------|
| €            | 204.220,26 | Domestiche     | 72,90 % | €       | 148.872,69 |
|              |            | Non domestiche | 27,10 % | €       | 55.347,57  |

| <b>COSTI VARIABILI</b> |     |   |                     |
|------------------------|-----|---|---------------------|
| CG                     | CRT | Costi di Raccolta e Trasporto RSU   | € 50.445,29         |
| CG                     | CTS | Costi di Trattamento e Smaltimento RSU  | € 41.286,18         |
| CG                     | CRD | Costi di Raccolta Differenziata per materiale   | € 120.061,84        |
| CG                     | CTR | Costi di Trattamento e Riciclo (al netto dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti) | € 21.903,95         |
|                        |     | <b>Totale</b>   | <b>€ 233.697,26</b> |

| <b>RIPARTIZIONE COSTI VARIABILI</b> |
|-------------------------------------|
|-------------------------------------|

| <b>Tipo</b>                         | <b>Quantità rifiuti (Kg)</b> | <b>%</b>        |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Rifiuti da raccolta differenziata   | 980.397,00                   |                 |
| Rifiuti da raccolta indifferenziata | 744.727,00                   |                 |
| <b>Totale rifiuti</b>               | <b>1.725.124,00</b>          | <b>100,00 %</b> |
| Domestiche                          | 1.048.729,39                 |                 |
| Non Domestiche                      | 676.394,61                   |                 |

| <b>Totale costi</b> | <b>Utenze</b>  | <b>Quota</b> | <b>Importo</b> |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|
| € 233.697,26        | Domestiche     | 60,88 %      | € 142.274,89   |
|                     | Non domestiche | 39,12 %      | € 91.422,37    |

E' assicurata la riduzione per la raccolta differenziata riferibile alle utenze domestiche attraverso l'abbattimento della parte variabile della tariffa complessivamente imputata a tali utenze in misura del **0,70 %** per un importo pari a € **995,92**

I costi variabili vengono così rideterminati:

| <b>Totale costi</b> | <b>Utenze</b>  | <b>Importo</b> |
|---------------------|----------------|----------------|
| € 233.697,26        | Domestiche     | € 141.278,97   |
|                     | Non domestiche | € 92.418,29    |

Suddivisione costi tra utenze domestiche e non domestiche:

| <b>Utenze</b>  | <b>Costi fissi</b>  | <b>Costi variabili</b> | <b>Totale</b>       |
|----------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Domestiche     | € 148.872,69        | € 141.278,97           | € 290.151,66        |
| Non domestiche | € 55.347,57         | € 92.418,29            | € 147.765,86        |
| <b>Totale</b>  | <b>€ 204.220,26</b> | <b>€ 233.697,26</b>    | <b>€ 437.917,52</b> |

## UTENZE DOMESTICHE

### DETERMINAZIONE QUOTA FISSA

|             |            |   |                          |                |   |                                     |           |
|-------------|------------|---|--------------------------|----------------|---|-------------------------------------|-----------|
| Costi fissi | 148.872,69 | / | Superficie ponderata (1) | 241.859,635800 | = | <b>Quf</b><br>(quota unitaria €/mq) | € 0,61553 |
|-------------|------------|---|--------------------------|----------------|---|-------------------------------------|-----------|

(1) Superficie ponderata: totale delle superfici raggruppate per occupanti, moltiplicate per il coefficiente scelto (Superficie utile \* Ka)

#### Quota fissa suddivisa per numero componenti

| Numero componenti | Superficie        | Superficie utile (2) | Ka   | Quota fissa (€/mq/anno) |
|-------------------|-------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 1                 | 55.582,12         | 52.603,52            | 0,84 | € 0,51705               |
| 2                 | 67.781,55         | 64.889,91            | 0,98 | € 0,60322               |
| 3                 | 86.968,54         | 79.246,64            | 1,08 | € 0,66477               |
| 4                 | 32.008,87         | 31.083,87            | 1,16 | € 0,71401               |
| 5                 | 6.421,57          | 6.305,57             | 1,24 | € 0,76326               |
| 6 o più           | 3.760,60          | 3.511,60             | 1,30 | € 0,80019               |
| <b>Totale</b>     | <b>252.667,25</b> | <b>237.704,11</b>    |      |                         |

(2) Superficie calcolata in rapporto alle diverse riduzioni previste in regolamento

### DETERMINAZIONE QUOTA VARIABILE

|                        |              |   |                      |              |   |   |               |
|------------------------|--------------|---|----------------------|--------------|---|---|---------------|
| Qtà rifiuti domestiche | 1.048.729,39 | / | Utenze ponderate (3) | 3.029,610000 | = | <b>Quv</b> (quota unitaria di produzione Kg/utenza) | € 346,1598639 |
|------------------------|--------------|---|----------------------|--------------|---|---|---------------|

|                 |            |   |                        |              |   |                                    |             |
|-----------------|------------|---|------------------------|--------------|---|------------------------------------|-------------|
| Costi variabili | 141.278,97 | / | Qtà rifiuti domestiche | 1.048.729,39 | = | <b>Cu</b><br>(Costo unitario €/Kg) | € 0,1347144 |
|-----------------|------------|---|------------------------|--------------|---|------------------------------------|-------------|

|  |            |
|--|------------|
| <b>Quv * Cu</b> (quota variabile per singola utenza) = | € 46,63272 |
|--|------------|

(3) Utenze ponderate: numero di utenze raggruppate per occupanti, moltiplicate per il coefficiente scelto (Utenze utili \* Kb)

#### Quota variabile suddivisa per numero componenti

| Numero componenti | Utenze (4)      | Utenze utili (4) (5) | Kb   | Quota variabile (€/anno) |
|-------------------|-----------------|----------------------|------|--------------------------|
| 1                 | 541,00          | 506,70               | 0,60 | € 27,97963               |
| 2                 | 662,00          | 614,50               | 1,40 | € 65,28581               |
| 3                 | 698,00          | 626,20               | 1,80 | € 83,9389                |
| 4                 | 238,00          | 225,80               | 2,20 | € 102,59198              |
| 5                 | 45,00           | 42,90                | 2,90 | € 135,23489              |
| 6 o più           | 37,00           | 34,40                | 3,40 | € 158,55125              |
| <b>Totale</b>     | <b>2.221,00</b> | <b>2.050,50</b>      |      |                          |

(4) Eventuali decimali sono dovuti a occupazioni inferiori a 365 giorni e/o alle riduzioni applicate

(5) Numero di utenze calcolate in rapporto alle diverse riduzioni previste in Regolamento

## UTENZE NON DOMESTICHE

### DETERMINAZIONE QUOTA FISSA

|             |           |   |                          |               |   |                               |           |
|-------------|-----------|---|--------------------------|---------------|---|-------------------------------|-----------|
| Costi fissi | 55.347,57 | / | Superficie ponderata (6) | 84.021,025900 | = | Qapf<br>(quota unitaria €/mq) | € 0,65873 |
|-------------|-----------|---|--------------------------|---------------|---|-------------------------------|-----------|

(6) Superficie ponderata: totale delle superfici raggruppate per attività, moltiplicate per il coefficiente scelto (Superficie utile \* Kc)

#### Quota fissa suddivisa per attività

|    | Categorie di attività   | Utenze        | Superficie       | Superficie utile (7) | Kc   | Quota fissa (€/mq/anno) |
|----|---|---------------|------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 1  | Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto                                     | 0,00          | 0,00             | 0,00                 | 0,51 | € 0,33595               |
| 2  | Campeggi, distributori carburanti   | 2,00          | 1.262,00         | 1.262,00             | 0,67 | € 0,44135               |
| 3  | Stabilimenti balneari   | 0,00          | 0,00             | 0,00                 | 0,63 | € 0,415                 |
| 4  | Esposizioni, autosaloni   | 11,00         | 2.039,26         | 2.039,26             | 0,43 | € 0,28325               |
| 5  | Alberghi con ristorante   | 6,00          | 8.791,89         | 7.407,89             | 1,33 | € 0,87611               |
| 6  | Alberghi senza ristorante   | 2,00          | 127,00           | 127,00               | 0,91 | € 0,59944               |
| 7  | Case di cura e riposo   | 3,00          | 4.993,00         | 4.993,00             | 0,98 | € 0,64556               |
| 8  | Uffici, agenzie, studi professionali  | 37,00         | 4.292,48         | 3.042,48             | 1,13 | € 0,74436               |
| 9  | Banche ed istituti di credito   | 4,00          | 466,00           | 466,00               | 0,58 | € 0,38206               |
| 10 | Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli       | 29,00         | 3.532,77         | 3.311,51             | 1,11 | € 0,73119               |
| 11 | Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze  | 4,00          | 133,00           | 133,00               | 1,52 | € 1,00127               |
| 12 | Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere) | 42,00         | 6.371,98         | 6.339,98             | 1,04 | € 0,68508               |
| 13 | Carrozzeria, autofficina, elettrauto  | 5,00          | 1.431,40         | 1.431,40             | 1,16 | € 0,76413               |
| 14 | Attività industriali con capannoni di produzione  | 35,00         | 29.364,11        | 29.184,11            | 0,91 | € 0,59944               |
| 15 | Attività artigianali di produzione beni specifici   | 9,00          | 2.681,00         | 2.505,00             | 1,09 | € 0,71802               |
| 16 | Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie   | 12,00         | 3.028,03         | 2.316,16             | 4,84 | € 3,18825               |
| 17 | Bar, caffè, pasticceria   | 10,00         | 1.420,20         | 1.420,20             | 3,94 | € 2,5954                |
| 18 | Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari                  | 8,00          | 1.229,92         | 1.104,87             | 2,38 | € 1,56778               |
| 19 | Plurilicenze alimentari e/o miste   | 0,00          | 0,00             | 0,00                 | 2,61 | € 1,71929               |
| 20 | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante   | 10,00         | 736,24           | 444,86               | 6,46 | € 4,2554                |
| 21 | Discoteche, night club  | 0,00          | 0,00             | 0,00                 | 1,04 | € 0,68508               |
|    | <b>Totale</b>   | <b>229,00</b> | <b>71.900,28</b> | <b>67.528,72</b>     |      |                         |

(7) Superficie calcolata in rapporto alle diverse riduzioni previste in regolamento e all'eventuale maggiorazione per la tariffa giornaliera



## DETERMINAZIONE QUOTA VARIABILE

Costi variabili 92.418,29 / Qtà rifiuti Non Dom. 676.394,614800 = **Cu** (Costo unitario €/Kg) € 0,13663

### Quota variabile suddivisa per attività

| Categorie di attività |   | Utenze        | Superficie       | Superficie utile (8) | Kd    | Quota variabile (€/mq/anno) |
|-----------------------|---|---------------|------------------|----------------------|-------|-----------------------------|
| 1                     | Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto                                     | 0,00          | 0,00             | 0,00                 | 4,20  | € 0,57385                   |
| 2                     | Campeggi, distributori carburanti   | 2,00          | 1.262,00         | 1.242,50             | 5,51  | € 0,75283                   |
| 3                     | Stabilimenti balneari   | 0,00          | 0,00             | 0,00                 | 5,20  | € 0,71048                   |
| 4                     | Esposizioni, autosaloni   | 11,00         | 2.039,26         | 2.039,26             | 3,55  | € 0,48504                   |
| 5                     | Alberghi con ristorante   | 6,00          | 8.791,89         | 7.407,89             | 10,93 | € 1,49337                   |
| 6                     | Alberghi senza ristorante   | 2,00          | 127,00           | 127,00               | 7,49  | € 1,02336                   |
| 7                     | Case di cura e riposo   | 3,00          | 4.993,00         | 4.993,00             | 8,19  | € 1,119                     |
| 8                     | Uffici, agenzie, studi professionali  | 37,00         | 4.292,48         | 3.042,48             | 9,30  | € 1,27066                   |
| 9                     | Banche ed istituti di credito   | 4,00          | 466,00           | 466,00               | 4,78  | € 0,65309                   |
| 10                    | Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli       | 29,00         | 3.532,77         | 3.311,51             | 9,12  | € 1,24607                   |
| 11                    | Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze  | 4,00          | 133,00           | 133,00               | 12,45 | € 1,70104                   |
| 12                    | Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere) | 42,00         | 6.371,98         | 6.339,98             | 8,50  | € 1,16136                   |
| 13                    | Carrozzeria, autofficina, elettrauto  | 5,00          | 1.431,40         | 1.431,40             | 9,48  | € 1,29525                   |
| 14                    | Attività industriali con capannoni di produzione  | 35,00         | 29.364,11        | 29.184,11            | 7,50  | € 1,02473                   |
| 15                    | Attività artigianali di produzione beni specifici   | 9,00          | 2.681,00         | 2.505,00             | 4,50  | € 0,61484                   |
| 16                    | Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie   | 12,00         | 3.028,03         | 2.316,16             | 39,67 | € 5,42011                   |
| 17                    | Bar, caffè, pasticceria   | 10,00         | 1.420,20         | 1.420,20             | 30,82 | € 4,21094                   |
| 18                    | Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari                  | 8,00          | 1.229,92         | 1.104,87             | 19,55 | € 2,67112                   |
| 19                    | Plurilicenze alimentari e/o miste   | 0,00          | 0,00             | 0,00                 | 21,41 | € 2,92525                   |
| 20                    | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante   | 10,00         | 736,24           | 444,86               | 50,02 | € 6,83423                   |
| 21                    | Discoteche, night club  | 0,00          | 0,00             | 0,00                 | 8,56  | € 1,16955                   |
|                       | <b>Totale</b>   | <b>229,00</b> | <b>71.900,28</b> | <b>67.509,22</b>     |       |                             |

(8) Superficie calcolata in rapporto alle diverse riduzioni previste in regolamento e all'eventuale maggiorazione per la tariffa giornaliera

### Utenze soggette a tariffa giornaliera

La misura tariffaria è determinata in base alla corrispondente tariffa annuale del tributo, rapportata a giorno e maggiorata del 50,00%.

PROPOSTA TARIFFE ANNO 2018

A) UTENZE DOMESTICHE:

| Nucleo familiare    | €/nucleo familiare | €/mq      |
|---------------------|--------------------|-----------|
| 1 componente        | € 27,97963         | € 0,51705 |
| 2 componenti        | € 65,28581         | € 0,60322 |
| 3 componenti        | € 83,9389          | € 0,66477 |
| 4 componenti        | € 102,59198        | € 0,71401 |
| 5 componenti        | € 135,23489        | € 0,76326 |
| 6 o piu' componenti | € 158,55125        | € 0,80019 |

B) UTENZE NON DOMESTICHE:

| Categoria | Descrizione  | Quota Fissa | Quota Variabile      | Tariffa Totale<br>€/mq |
|-----------|--|-------------|----------------------|------------------------|
| 01.       | Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto                                    | € 0,33595   | € 0,57385            | € 0,90980              |
| 02.       | Campeggi, distributori carburanti  | € 0,44135   | <del>€</del> 0,75283 | € 1,19418              |
| 03.       | Stabilimenti balneari  | € 0,41500   | € 0,71048            | € 1,2548               |
| 04.       | Esposizioni, autosaloni  | € 0,28325   | € 0,48504            | <del>€</del> 0,76829   |
| 05.       | Alberghi con ristorante  | € 0,87611   | € 1,49337            | <del>€</del> 3,6948    |
| 06.       | Alberghi senza ristorante  | € 0,59944   | € 1,02336            | € 1,62280              |
| 07.       | Case di cura e riposo  | € 0,64556   | € 1,11900            | € 1,6456               |
| 08.       | Uffici, agenzie, studi professionali   | € 0,74436   | € 1,27066            | € 2,01502              |
| 09.       | Banche ed istituti di credito  | € 0,38206   | € 0,6509             | € 1,03515              |
| 10.       | Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli      | € 0,73119   | € 1,24607            | € 1,97726              |
| 11.       | Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze   | € 1,00127   | € 1,70104            | € 2,70231              |
| 12.       | Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere) | € 0,68508   | € 1,16136            | € 1,84644              |
| 13.       | Carrozzeria, autofficina, elettrauto   | € 0,76413   | € 1,29525            | € 2,05938              |
| 14.       | Attività industriali con capannoni di produzione   | € 0,59944   | € 1,02473            | € 1,62417              |
| 15.       | Attività artigianali di produzione beni specifici  | € 0,71802   | € 0,61484            | € 1,33286              |
| 16.       | Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie  | € 3,18825   | € 5,42011            | € 8,60836              |
| 17.       | Bar, caffè, pasticceria  | € 2,5954    | € 4,21094            | <del>€</del> 8,80634   |

|     |  |           |                     |                     |
|-----|--|-----------|---------------------|---------------------|
| 18. | Supermercato, pane e pasta,<br>macelleria, salumi e formaggi,<br>generi alimentari | € 1,56778 | € 2,67112           | € 4,23890           |
| 19. | Plurilicenze alimentari e/o miste  | € 1,71929 | <del>€</del> ,92525 | € 4,64454           |
| 20. | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante  | € 4,2554  | € 6,83423           | € 11,08963          |
| 21. | Discoteche, night club   | € 0,68508 | € 1,16955           | <del>€</del> ,85463 |

**C) UTENZE SOGGETTE A TARIFFA GIORNALIERA:**

La misura tariffaria è determinata in base alla corrispondente tariffa annuale del tributo, rapportata a giorno maggiorata del 50%