



COMUNE DI ENEGO

PROVINCIA DI VICENZA

Allegato alla deliberazione di C.C.
n. 25 del 27/09/13
Il Sindaco
CAPPETANI
Il Segretario C.le
SCHIAVONE

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI E DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2013

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.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione Voci di bilancio: B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuoni e sconti) B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi B9 costo del personale 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	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 12.100,00
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 51.193,34
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 48.183,42
		AC altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 2.236,93
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 104.652,14
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 5.303,17
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso) CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9) 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)	€ 33.000,00	
		€ 450,00	
		€ 3.823,32	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti Acc Accantonamento R Remunerazione del capitale $R=r(KNn-1+In+Fn)$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato KNn-1 capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente In investimenti programmati nell'esercizio di riferimento Fn fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	€ 18.000,00	
		€ 1.083,00	
		€ 1.083,00	
ipn Inflazione programmata per l'anno di riferimento		4,70 %	
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn		1,00 %	

Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 290.763,17	TF - Totale costi fissi $\Sigma TF = CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK$	€ 73.685,82
		TV - Totale costi variabili $\Sigma TV = CRT+CTS+CRD+CTR$	€ 217.077,35

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 247.147,70	% costi attribuibili utenze domestiche	85,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 85,00\%$	€ 62.632,25
				Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 85,00\%$	€ 184.515,45
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 43.614,30	% costi attribuibili utenze NON domestiche	15,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 15,00\%$	€ 11.052,75
				Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 15,00\%$	€ 32.561,55

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 Trsu per il 2012 era la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche					
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€	247.147,70	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€	62.632,25
			<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€	184.515,45

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche					
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€	43.614,30	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€	11.052,75
			<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€	32.561,55

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 (per attribuzione parte fissa)	Num uten Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	98.221,24	0,84	1.061,56	1,00	0,247124	46,451891
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	40.690,50	0,98	567,16	1,80	0,288311	83,613405
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	22.957,54	1,08	255,94	2,30	0,317730	106,839351
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	21.783,01	1,16	199,69	3,00	0,341266	139,355675
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	11.806,77	1,24	88,65	3,60	0,364802	167,226810
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	17.401,06	1,30	74,55	4,10	0,382453	190,452756
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-BLOCCATA IN TR	968,98	0,84	5,13	1,00	0,000000	0,000000
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	62,00	0,98	1,00	1,80	0,000000	0,000000
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	60,97	1,30	0,87	4,10	0,000000	0,000000
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-riduz non trovata-riduz non trovata	204,00	0,84	1,00	1,00	0,247124	46,451891
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-BLOCCATA IN TR	1.445,81	0,84	19,68	1,00	0,000000	0,000000
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	188,88	0,98	2,58	1,80	0,000000	0,000000
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	207,17	1,08	2,58	2,30	0,000000	0,000000
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	339,59	1,16	3,87	3,00	0,000000	0,000000
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	122,00	1,24	1,00	3,60	0,000000	0,000000
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-BLOCCATA IN TR	96,29	1,30	0,94	4,10	0,000000	0,000000

Piano finanziario Tares

1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	1.940,82	0,84	39,55	1,00	0,098849	18,580756
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	1.405,00	0,98	22,00	1,80	0,115324	33,445362
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	1.509,06	1,08	18,87	2,30	0,127092	42,735740
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	1.805,00	1,16	17,00	3,00	0,136506	55,742270
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	482,03	1,24	3,58	3,60	0,145920	66,890724
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-DISTANZA CASSONETTO > 1 KM	166,00	1,30	1,00	4,10	0,152981	76,181102

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

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 .2	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI	137,00	0,67	5,51	0,309063	0,913592
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	2.995,00	0,80	6,55	0,369030	1,086030
2 .7	CASE DI CURA E RIPOSO	699,00	0,95	7,82	0,438224	1,296604
2 .8	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	881,00	1,00	8,21	0,461288	1,361268
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA	655,00	0,87	7,11	0,401321	1,178882
2 .11	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	91,00	1,07	8,80	0,493578	1,459094
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE (FALEGNAME, IDRA)	300,00	0,72	5,90	0,332127	0,978256
2 .13	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	300,00	0,92	7,55	0,424385	1,251836
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	425,00	0,55	4,50	0,253708	0,746127
2 .16	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE	2.123,00	4,84	39,67	2,232637	6,577532
2 .17	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	1.379,00	3,64	29,82	1,679090	4,944341
2 .18	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORM	1.841,00	1,76	14,43	0,811868	2,392583
7 .1		449,00	0,00	0,00	0,000000	0,000000

PREVISIONE TARIFFA SERVIZI INDIVISIBILI

Previsione tariffa servizi indivisibili					
Tariffa servizi	Mq rapportati al periodo	Importo unitario	Mq x tariffa	Importo riduzioni	Totale tariffa servizi
1.-TRIBUTO SERVIZI-	295.275,00	0,300000	69.773,44	-1.339,10	68.434,34
TOTALE	295.275,00	0,000000	69.773,44	-1.339,10	68.434,34

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	O3 = O1+O2 Incasso precedente	O4= Add.prov. precedente	N1 = Imposta prevista	N2=N1-O3 Differenza incasso	N3 = % Differenza	N4= Add. Prov. prevista	N5=N4-O4 Differ. Add. Prov.
---------------------	-----------	-------------------------	-------------------------------	-------------------------------	--------------------------	-----------------------	-----------------------------	-------------------	-------------------------	-----------------------------

Piano finanziario Tares

1.1-Usò domestico-Un componente	81	95.584,19	9.558,42	105.142,61	4.779,21	74.575,81	-30.566,80	-29,07%	3.728,79	-1.050,42
1.2-Usò domestico-Due componenti	67	20.737,62	2.073,76	22.811,38	1.036,88	60.043,66	37.232,28	163,21%	3.002,18	1.965,30
1.3-Usò domestico-Tre componenti	81	15.132,15	1.513,22	16.645,37	756,61	35.508,80	18.863,43	113,32%	1.775,44	1.018,83
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	100	16.397,76	1.639,78	18.037,54	819,89	36.456,93	18.419,39	102,11%	1.822,85	1.002,96
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	121	9.442,40	944,24	10.386,64	472,12	19.442,26	9.055,62	87,18%	972,11	499,99
1.6-Usò domestico-Sei o piú componenti	224	13.788,61	1.378,86	15.167,47	689,43	20.954,34	5.786,87	38,15%	1.047,72	358,29
2.2-Usò non domestico-Campeggi,distributori carburanti	137	156,18	15,62	171,80	7,81	167,50	-4,30	-2,50%	8,38	0,57
2.6-Usò non domestico-Alberghi senza ristorazione	599	3.617,96	361,80	3.979,76	180,90	4.357,91	378,15	9,50%	217,90	37,00
2.7-Usò non domestico-Case di cura e riposo	349	659,16	65,92	725,08	32,96	1.212,64	487,56	67,24%	60,63	27,67
2.8-Usò non domestico-Uffici,agenzie,studi professionali	110	751,88	75,18	827,06	37,59	1.605,68	778,62	94,14%	80,28	42,69
2.10-Usò non domestico-Negozi abbigliamento,calzature,libreria,carteria	93	686,44	68,64	755,08	34,32	1.035,03	279,95	37,07%	51,75	17,43
2.11-Usò non domestico-Edicola,farmacia,tabaccaio,plurilicenze	45	95,37	9,54	104,91	4,77	177,69	72,78	69,37%	8,88	4,11
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe(falegnameria, idra)	50	277,52	27,76	305,28	13,88	393,10	87,82	28,76%	19,66	5,78
2.13-Usò non domestico-Carrozzeria,autoficina,eletrauto	150	277,50	27,76	305,26	13,88	502,87	197,61	64,73%	25,14	11,26
*2.15-Usò non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	106	468,14	46,82	514,96	23,41	424,93	-90,03	-17,48%	21,25	-2,16
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie,osterie,pizzerie	265	2.857,56	285,76	3.143,32	142,88	18.703,97	15.560,65	495,03%	935,20	792,32
2.17-Usò non domestico-Bar,caffè,pasticceria	114	1.856,13	185,62	2.041,75	92,81	9.133,71	7.091,96	347,34%	456,69	363,88
2.18-Usò non domestico-Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	122	1.171,31	117,14	1.288,45	58,57	5.899,38	4.610,93	357,86%	294,97	236,40
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati,sospesi,...)	0	20.374,44	2.037,44	22.411,88	1.018,72	0,00	-22.411,88	0,00%	0,00	-1.018,72
TOTALI	0	204.332,32	20.433,28	224.765,60	10.216,64	290.596,21	65.830,61	0,00%	14.529,82	4.313,18