



REGIONE SICILIA



COMUNE DI FAVARA

(Libero Consorzio ex Provincia Regionale di Agrigento)

Tel. 0922 448111 - fax. 0922 31664

www.comune.favara.ag.itN. 56del 22-06-2018

Verbale di deliberazione della Giunta Comunale

OGGETTO	Proposta di approvazione " Piano economico finanziario Servizio Raccolta dei Rifiuti Solidi Urbani – anno 2018" per il Consiglio Comunale. <i>P. E.</i>
----------------	---

L'anno duemiladiciotto, il giorno ventidue....., del mese di giugno....., alle ore 11:00 seguenti, in Favara e nella Sede municipale, convocata a cura del Sindaco, si è riunita la Giunta comunale, con l'intervento dei Signori:

Cognome e Nome	Carica	Pres.	Ass.
1) ALBA Anna	Sindaco	X	—
2) Carlino Rossella	Vicesindaco	X	—
3) Bennica Giuseppe	Assessore	X	—
4) Maida Crocetta	Assessore	X	—
5) Nicotra Amodeo	Assessore	X	—
6) Rumolo Umberto	Assessore	—	X
	N. presenti/Assenti	05	01

Presiede la seduta il Sig. Dott. Anna Alba....., nella sua qualità di Sindaco.....

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art. 97, comma 4, lett. a), del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il Segretario del Comune, Dott. Gabriele Pizzano....., il quale cura anche la redazione del presente verbale.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la discussione ed invita la Giunta a deliberare in ordine all'argomento in oggetto indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione di cui più sotto, avente per oggetto: "Proposta di approvazione " Piano economico finanziario Servizio Raccolta dei Rifiuti Solidi Urbani – anno 2018" per il Consiglio Comunale.

Visto che la stessa è munita dei pareri prescritti dall'art. 53 della legge 8 giugno 1990, n. 142, come recepito con l'art. 1, comma 1, lettera i), della legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48, e successive modifiche ed integrazioni, e con la modifica di cui all'art. 12 della legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30;

Ritenuta la stessa meritevole di accoglimento, condividendone i contenuti;

Con voti favorevoli unanimi, espressi in forma palese,



DELIBERA

Di approvare la proposta di deliberazione di cui più sotto ed in conseguenza di adottare il presente atto con la narrativa, le motivazioni ed il dispositivo di cui alla proposta stessa, che qui si intende integralmente riportata e trascritta.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Ing. Alberto Avenia, Responsabile P.O. n.4 nel rispetto delle direttive del Sindaco

Premesso che:

- l'approvazione da parte del Consiglio Comunale del piano economico e finanziario del servizio di raccolta e spazzamento dei rifiuti solidi e urbani è propedeutico all' approvazione da parte dello stesso per la determinazione e approvazione della tariffe TARI;
- la SRR ATO 4 Agrigento Est ha comunicato i costi previsionali per l'anno 2018 di propria competenza;
- il Responsabile della P.O.2 del Comune di Favara, con nota prot. n. 54082 del 13.12.2017 comunicava il costo della bollettazione TARI anno 2018 ed accantonamento fondo di svalutazione crediti 2018;
- il Consiglio Comunale con Delibera n. 79 del 23.11.2016 ha Dichiarato dissesto Finanziario ai sensi dell'art 246 D. L.gs n 267/2000.

Considerato che:

- l'ufficio tecnico ha redatto il piano economico e finanziario, per il servizio di R.S.U. per l'anno 2018;

Dato atto che:

- il Piano Finanziario è stato redatto in conformità a quanto previsto dall'art 8 del DPR 158/99;
- la normativa impone l'obbligo di integrale copertura dei costi di investimento e di esercizio afferenti il servizio di igiene urbana;

Visto l'art. 8 del decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158, il quale dispone che, nell'approvare il piano finanziario ai fini della determinazione delle tariffe, i Comuni individuano i costi del servizio e gli elementi necessari alla relativa attribuzione della parte fissa e di quella variabile della tariffa per le utenze domestiche e non domestiche;

Dato atto, altresì, che l'elaborato risulta conforme alle disposizioni di cui al secondo ed al terzo comma dell'art. 8, D.P.R. 27/4/1999, n. 158, ipotizzando il fabbisogno economico-finanziario per l'espletamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani per il 2017 e la sua copertura integrale con la relativa tariffa;

Ritenuto quindi opportuno di approvare la Proposta di approvazione " **Piano economico finanziario Servizio Raccolta dei Rifiuti Solidi Urbani – anno 2018**" per il Consiglio Comunale" contenente gli interventi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2018, per l'importo complessivo di **Euro 6.391.092,99**;

Visto lo statuto comunale;

Visto che è stato acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, così come modificato dall'articolo 3, comma 1) del DL 10/10/2012, n. 174, convertito in legge 07/12/2012 n. 213;

PROPONE

Alla Giunta Comunale:

Di dare atto che la premessa narrativa forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

1) di approvare la "Proposta di approvazione " **Piano economico finanziario Servizio Raccolta dei Rifiuti Solidi Urbani – anno 2018**" per il Consiglio Comunale" contenente gli interventi



relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2018, per l'importo complessivo di Euro **6.391.092,99** così come di seguito riportato:

SCHEMA PIANO FINANZIARIO TARI 2018

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

COSTI VARIABILI	
	€
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	983.662,20
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 1.580.000,00
	€
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	868.605,47
	€
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	140.000,00
Riduzioni parte variabile	
Totale	€ 3.572.267,67

COSTI FISSI	
	€
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	676.304,52
	€
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	60.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 2.074.279,68
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 4.453,87
AC - Altri Costi - Sicurezza	€ 3.787,26
Riduzioni parte fissa	
Totale parziale	€ 2.818.825,32
CK - Costi d'uso del capitale	
Totale	€ 2.818.825,32

Totale fissi + variabili	€ 6.391.092,99
---------------------------------	-----------------------

2) di dare atto che il Piano Finanziario prevede la copertura integrale dei costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani mediante l'applicazione della tariffa, nonché la suddivisione di quest'ultima tra parte fissa e parte variabile, in applicazione dei criteri indicati dall'art. 3 del D.P.R. 27/4/1999, n.158.

3) di dare atto che il piano economico e finanziario del servizio di raccolta e spazzamento dei rifiuti solidi e urbani per l'anno 2018 è propedeutico per l'approvazione e la determinazione, da parte del Consiglio Comunale, delle tariffe TARI 2018;

4) il Piano Finanziario dopo l'approvazione da parte del Consiglio Comunale con la relativa delibera, ai sensi dell'art.9, comma 1, del D.P.R. n. 158 del 1999, sarà trasmesso all'Osservatorio Nazionale dei Rifiuti;



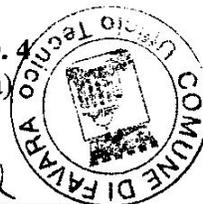
IL RESPONSABILE P.O. 4
(Ing. Alberto Avenia)

PARERI

Sulla proposta di deliberazione sopra descritta, ai sensi dell'art. 53 della legge 8 giugno 1990, n. 142, come recepito con l'art. 1, comma 1, lettera i), della legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48, e successive modifiche ed integrazioni, e con la modifica di cui all'art. 12 della legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30:

• in ordine alla regolarità tecnica, si esprime parere: **FAVOREVOLE**
Favara, li _____

Il Responsabile P.O. 4
(Ing. Alberto Axenia)



• in ordine alla regolarità contabile, si esprime parere: *favorevole*

Favara, li _____

Il Responsabile P.O. 3
(Dott.ssa Carmela Russello)

IL PRESIDENTE Dott.ssa Anna Alba		<i>Anna Alba</i>	
GLI ASSESSORI			
Carlino Rossella	<i>Carlino Rossella</i>	Nicotra Amodeo	<i>Nicotra Amodeo</i>
Bennica Giuseppe	<i>Bennica Giuseppe</i>	Rumolo Umberto	//
Maida Crocetta	<i>Maida Crocetta</i>		

Letto, confermato e sottoscritto:

Anna Alba
IL PRESIDENTE

L'ASSESSORE ANZIANO
Roberto...



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Gabriele Pecoraro)
Gabriele Pecoraro

**DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI
CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

(Art. 11, commi 1 e 3, l.r. 3 dicembre 1991, n. 44)

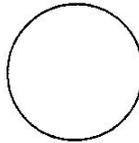
Il sottoscritto Segretario comunale, su conforme attestazione del Messo comunale,

22 GIU 2018

certifica

La copia della presente deliberazione è stata affissa per 15 giorni consecutivi, dal _____ all'Albo Pretorio Informatico, istituito ai sensi e per gli effetti di cui _____ della Legge 18/06/2009 n. 69, sul sito istituzionale del comune e che in pari data _____ stessa durata, copia della presente deliberazione è stata affissa in forma cartacea _____ pretorio per 15 giorni consecutivi e che durante la pubblicazione non sono stati _____ opposizioni o reclami.

IL SEGRETARIO COMUNALE



IL SEGRETARIO COMUNALE

22-06-2018

ESECUTIVITA' DELL'ATTO

(art. 12, commi 1 e 2, l.r. 3 dicembre 1991, n. 44)

Il Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

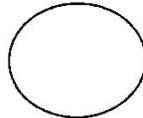
ATTESTA

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____:

con decorrenza di immediata esecutività (art. 12, comma 2);

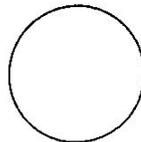
o _____ giorni dalla data della pubblicazione (art. 12, comma 1).

IL SEGRETARIO COMUNALE



IL SEGRETARIO COMUNALE

La presente copia è conforme all'originale.



IL SEGRETARIO COMUNALE

(_____)

**S.R.R. ATO N. 4
AGRIGENTO**

Società per la Regolamentazione del servizio di gestione Rifiuti Agrigento Provincia Est

Sede legale: piazza Aldo Moro,1 92100 Agrigento
Tel. 0922 443011; Fax 0922 443019
Sito: www.srrato4agest.it

Uffici: piazza Trinacria zona industriale 92021 Aragona
Email: info@srrato4agest.it; PEC: srrato4@legalmail.it

Prot.n. 4 004 del 22/ 12/ 2017

tramite P.E.C.

Ai Sigg. Soci della SRR ATO 4
Agrigento Provincia Est

OGGETTO: trasmissione budget 2018 della SRR.

Si trasmette, in allegato, il budget previsionale della SRR per l'anno 2018, con la suddivisione dei costi per ciascun Comune Socio, così come approvato dall'Assemblea dei Soci nella riunione del 18-12-2017.

Si invitano, i Soci tutti, ad imputare i relativi costi nei propri bilanci comunali per tutti gli adempimenti consequenziali di competenza.

Distinti saluti

**Il Presidente
Enrico Vella**

Allegato:

- *Budget previsionale della SRR anno 2018*

BUDGET anno 2018

	Spese amministrative	Costi personale		Ripartizione costo personale per servizi (n.41 unita)				Costo totale da versare		
		Amministrazione	totale servizi(tributi, aro, aro c/o arr)	tributi	ARO	ARO c/o SRR				
	350.000,00	863.507,83	41	1.912.793,92				3.126.301,75		
	350.000,00				1.912.793,92					
		16 tempo pieno			505.346,50	21	976.836,63	9	430.610,79	
		2 part time								
		18	41			21		9		
Nr. Personale	60									
	% capitale									
COMUNE										
AGRIGENTO	17,931	62.756,84	7,35	397.776,00	6,50	298.518,25		2,07	99.207,75	
ARACONA	2,917	10.208,95	1,20	16.138,59				0,34	16.138,59	
CAMASTRA	0,629	2.203,16	0,26	12.156,98			0,28		19.795,69	
CAMMARATA	1,955	6.841,58	0,80	16.879,31				0,23	10.815,36	
Campobello di Licata	3,129	10.953,16	1,28	27.023,25			3,00		140.793,14	
CANICATTI	10,635	37.221,58	4,36	205.387,91			4,72		205.387,91	
CASTELTERMINI	2,572	9.000,53	1,05	22.205,79				0,30	14.228,28	
CASTROFILIPPO	0,919	3.216,32	0,38	7.935,18				0,11	5.084,44	
COMITINI	0,286	1.002,11	0,12	2.472,36				0,03	1.584,16	
FAVARA	10,259	35.906,32	4,21	227.558,86	3,72	170.797,16		1,19	56.761,70	
GROTTE	1,791	6.266,84	0,73	15.461,33				0,21	9.906,80	
Joppolo Giancaxio	0,377	1.318,95	0,15	3.254,06				0,04	2.085,03	
Lampedusa e Linosa	1,908	6.679,47	0,78	16.479,37				0,22	10.559,10	
LICATA	11,842	41.447,37	4,86	355.425,89			6,00	289.904,74	1,37	65.521,15
MONTALLEGRO	0,775	2.711,58	0,32	6.689,91	0,28	12.898,29		0,09	4.286,54	
NARO	2,498	8.742,63	1,02	21.569,52				0,29	13.820,59	
Palma di Montechiaro	7,305	25.568,42	3,00	63.081,52			4,00	165.429,19	0,84	40.419,27
Porto Empedocle	5,231	18.306,84	2,14	45.166,00				0,60	28.939,96	
RACALMUTO	2,716	9.505,26	1,11	23.451,05				0,31	15.026,18	
RAFFADALI	3,916	13.705,26	1,61	33.813,15			2,00	96.280,17		
RAYANUSA	3,863	13.521,05	1,58	33.368,67			1,00	66.884,49		
REALMONTE	1,388	4.859,47	0,57	11.989,12				0,16	7.681,99	
SAN G GEMINI	2,473	8.654,21	1,01	21.351,37				0,29	13.680,82	
Santa Elisabetta	0,839	2.936,32	0,34	7.244,38				0,10	4.641,81	
Sant' Angelo Muxaro	0,458	1.602,63	0,19	3.953,96				0,05	2.533,48	
SICULIANA	1,389	4.863,16	0,57	11.998,21	0,50	23.132,80		0,16	7.687,81	
Provincia REG. AG	0,000	0,00	0,00						0,00	
	100,00	350.000,00	41	1.912.793,92	11	505.346,50	21	976.836,63	9	430.610,79



COMUNE DI FAVARA
PROVINCIA DI AGRIGENTO

PIANO ECONOMICO – FINANZIARIO TARI 2018

RELAZIONE



PREMESSA

La Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014), pubblicata il 27 dicembre scorso in Gazzetta Ufficiale prevede una complessiva riforma della fiscalità locale sugli immobili mediante l'introduzione, dall'anno 2014, della Imposta Unica Comunale (IUC) basata su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali. La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e 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, e nella tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il Piano Finanziario, redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 8 del citato D.P.R. n. 158/1999, rappresenta lo strumento di programmazione necessario per garantire la copertura integrale dei costi del servizio di gestione dei rifiuti, analogamente a quanto era già previsto per la TARES e, prima ancora, per la tariffa di Igiene Ambientale (TIA), dei quali la TARI condivide la medesima filosofia e criteri di commisurazione.

Anche per la TARI la tariffa è determinata utilizzando il metodo c.d. "normalizzato" di cui al DPR 158/1999. In alternativa, il Comune può determinare con regolamento di commisurare la tariffa alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia delle attività svolte nonché al costo del servizio sui rifiuti, anche avvalendosi delle risultanze dei costi standard.

Il Piano Finanziario deve evidenziare i costi complessivi, diretti e indiretti, da coprire con il prelievo tributario. Tali costi, secondo il metodo normalizzato, sono distinti in due categorie: i costi fissi, la cui copertura è assicurata dalla parte fissa della tariffa, e riferibili alle componenti essenziali del costo del servizio di gestione dei rifiuti quali i costi di spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche, i costi amministrativi dell'accertamento e riscossione, il costo del personale, altri costi stabili. I costi variabili, invece, dovranno essere coperti dalla parte variabile della tariffa e fanno riferimento essenzialmente a costi la cui entità varia sulla base del quantitativo di rifiuti conferiti al servizio (costi raccolta e trasporto, costi trattamento e smaltimento, costi raccolta differenziata, costi di trattamento e riciclo al netto dei proventi derivanti dalla vendita di materiale ed energia). Successivamente, i costi fissi e di quelli variabili devono essere suddivisi fra utenze domestiche e non domestiche utilizzando la metodologia di ripartizione prescelta dal regolamento per la gestione del tributo tra quelle "razionali" cui fa riferimento il metodo. In ultimo, il Consiglio Comunale, determina le tariffe per le singole categorie di utenze sulla scorta della proiezione di ruolo per l'anno.

La corretta valutazione quantitativa e qualitativa dei costi deve necessariamente tener conto della qualità del servizio che si intende fornire alla comunità. Per detta ragione, il Piano Finanziario, oltre che dalla parte contabile, si compone anche una parte descrittiva, che illustra le caratteristiche principali del servizio di gestione dei rifiuti e delle sue prospettive, in guisa da giustificare i costi in esso rappresentati.

Va precisato, da ultimo, che il presente Piano Finanziario riguarda esclusivamente i rifiuti solidi urbani e quelli ad essi assimilati. Solo tali tipologie di rifiuto rientrano, infatti, nell'ambito della privativa comunale, cioè nel diritto/obbligo del Comune a provvederne alla raccolta e smaltimento. I rifiuti speciali, al contrario, vengono smaltiti direttamente dalle imprese che li producono e quindi non sono considerati né nel servizio né nel conteggio dei costi dello stesso. Naturalmente, quindi, non sono nemmeno tassabili, poiché l'impresa sostiene autonomamente i costi per il loro smaltimento.

Si premette, infine che il Piano finanziario TARI 2017 rideterminato è stato adottato con delibera di G.M. n. 18 del 01.03.2018 ed in fase di approvazione da parte del Consiglio Comunale con il seguente quadro economico:



SCHEMA PIANO FINANZIARIO TARI 2017 RIDETERMINATO

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI	
COSTI VARIABILI	
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 983.662,20
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 1.530.384,75
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 868.605,47
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 141.541,62
Riduzioni parte variabile	
Totale	€ 3.524.194,04
COSTI FISSI	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 676.304,52
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 13.901,50
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 2.113.127,33
CCD - Costi Comuni Diversi	-€ 27.162,88
AC - Altri Costi - Sicurezza	€ 3.787,26
Riduzioni parte fissa	
Totale parziale	€ 2.779.957,72
CK - Costi d'uso del capitale	
Totale	€ 2.779.957,72
Totale fissi + variabili	€ 6.304.151,76



IL MODELLO GESTIONALE DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI

Il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, rifiuti differenziati e dei servizi complementari è attualmente svolto secondo quanto previsto dal nuovo servizio in corso di stipula.

1.1. IL SISTEMA ATTUALE DI SPAZZAMENTO RACCOLTA E SMALTIMENTO

Il sistema attuale è caratterizzato dai seguenti servizi:

- a) Servizio di Spazzamento giornaliero;
- b) Raccolta del rifiuto indifferenziato, per 3 giorni alla settimana;
- c) Raccolta della frazione del rifiuto differenziato (plastica, lattine, barattoli, vetro carta e cartone, ecc.) per 3 giorni alla settimana, la raccolta del vetro verrà effettuata con cadenza bisettimanale;
- d) Raccolta e trasporto giornaliero dei rifiuti ingombranti
- e) Pulizia Cimiteri Comunali;
- f) Gestione del Centro Comunale di Raccolta
- g) Trasporto, di tutta la raccolta del rifiuto indifferenziato e differenziato agli impianti di destinazione finale;
- h) Raccolta dei rifiuti urbani pericolosi;
- i) Pulizia area del mercato settimanale (di solito il venerdì);
- j) Spazzamento e raccolta nei giorni di domenica e festivi della Via Roma, Piazza Cairoli, Via Vitt. Emanuele, Piazza Cavour, Piazza dei Vespri.

Viene di seguito riportato il consuntivo del costo totale IVA compresa inerente il servizio di spazzamento, raccolta e smaltimento per l'anno 2018:

raccolta e trasporto e spazzamento	
Totale	€ 4.350.000,00

		costo tot servizio	personale	50% del personale
spazzamento	36%	€ 1.566.000,00	€ 1.263.635,27	€ 631.817,64
raccolta rsu (3gg/sett)		€ 1.392.000,00	€ 1.122.724,66	€ 561.362,33
raccolta rd (3gg/sett)		€ 1.392.000,00	€ 1.122.724,66	€ 561.362,33
		€ 4.350.000,00	€ 3.509.084,59	€ 1.754.542,30

mezzi e attrezzature	mezzi e attrezzature +50% del costo personale	Sicurezza
€ 44.486,88	€ 676.304,52	
€ 422.299,87	€ 983.662,20	
€ 422.299,87	€ 983.662,20	
€ 889.086,62	€ 2.643.628,92	€ 3.787,26

1.2. IMPIANTI PER TRATTAMENTO, RICICLO E SMALTIMENTO

Si premette che con Ordinanze del Presidente della Regione Siciliana, il Comune è autorizzato a conferire i propri rifiuti indifferenziati presso la discarica di C.da Matarana del Comune di Siculiana, gestita dalla Ditta Catanzaro Costruzioni.

Viene di seguito riportato il costo totale IVA compresa inerente il servizio di smaltimento RSU per l'anno 2018:

discarica indifferenziata	
Catanzaro Costruzioni	€ 1.540.000,00
Comune di Siculiana – oneri di mitigazione	€ 40.000,00
TOTALE	€ 1.580.000,00

Per quanto concerne la raccolta differenziata (carta, cartone, plastica, vetro, lattine, etc.) nonché il materiale ingombrante, questi vengono conferiti presso gli impianti gestiti dalla Flexobags s.r.l., della SEAP e Tutela Ambiente s.r.l.

Viene di seguito riportato il costo totale IVA compresa inerente il servizio di smaltimento della raccolta differenziata per l'anno 2018:

trattamento differenziata	
Ingombranti, Carta, Plastica, Vetro	€ 140.000,00



DESCRIZIONE DELLE CARATTERISTICHE ECONOMICHE DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI

La presente parte ha lo scopo di illustrare nel dettaglio i procedimenti logici e matematici sviluppati, partendo alle singole voci di costo dei servizi precedentemente descritti classificate come prevede l'allegato I del D.P.R. 158/1999 (c.d. metodo normalizzato), cui la Legge 27 dicembre 2013, n. 147

IL PROSPETTO ECONOMICO-FINANZIARIO

La metodologia tariffaria si articola nelle seguenti fasi fondamentali:

- a) individuazione e classificazione dei costi del servizio;
- b) suddivisione dei costi tra fissi e variabili;
- c) ripartizione dei costi fissi e variabili in quote imputabili alle utenze domestiche e alle utenze non domestiche;
- d) calcolo delle voci tariffarie, fisse e variabili, da attribuire alle singole categorie di utenza, in base alle formule e ai coefficienti indicati dal metodo.

Il piano finanziario per l'anno 2018 viene redatto in base ai costi relativi all'anno in corso, desunti in base al nuovo servizio, contratto in corso di stipula.

Dopo aver descritto il modello gestionale ed organizzativo adottato dall'Ente sono stati desunti dai costi di gestione del Servizio.

La struttura dei costi è articolata nelle seguenti macro categorie:

- a) Costi di gestione
- b) Costi del servizio di spazzamento, raccolta e smaltimento
- c) Costo di discarica

a) Costi di gestione:

costi riscossione	società d'ambito - SRR	accantonamento per rischio crediti
€ 60.000,00	€ 352.051,99	€ 32.500,00
	-€ 32.314,61	
€ 60.000,00	€ 319.737,38	€ 32.500,00

Per l'anno 2018 per il calcolo del piano finanziario **al superiore costo "società d'ambito SRR" va detratto l'importo di Euro 32.314,61** corrispondente alla nota di credito n. 31/17 ATO Gesa 2 Conguaglio bilancio consuntivo 2016

Per l'anno 2018 per il calcolo del piano finanziario **al superiore costo "accantonamento per rischio crediti" va detratto l'importo di Euro 28.046,13** corrispondente al rimborso TARI da parte del MIUR anno 2018

Questi costi confluiranno nello schema riportato alla fine del presente piano finanziario rideterminato per la quota costi di riscossione dell'Uff. Tributi tra i costi fissi nella voce CARC, per la quota Società d'ambito va inserita assieme ad altre voci tra i costi fissi nella voce CGG, mentre la voce accantonamento per rischio crediti detratta dal rimborso TARI da parte del MIUR anno 2018 va tra i costi fissi alla voce CCD.

a) Costi del servizio di spazzamento, raccolta e smaltimento:

raccolta e trasporto e spazzamento	
Totale	€ 4.350.000,00



Questo costo è suddiviso su tre categorie: lo spazzamento pari al 36% mentre la rimanenza (64%) va ripartita in parti uguali per la raccolta RSU (tre giorni settimanali) e raccolta differenziata ((tre giorni settimanali).

Di queste tre categorie il costo relativo al personale è per lo spazzamento pari al 90% mentre per la raccolta RSU e RD pari al 75%.

La norma prevede che nei limiti del 50% il costo del personale può essere inserito nei costi fissi nella voce CGG.

		costo tot servizio	personale	50% del personale
spazzamento	36%	€ 1.566.000,00	€ 1.263.635,27	€ 631.817,64
raccolta rsu (3gg/sett)		€ 1.392.000,00	€ 1.122.724,66	€ 561.362,33
raccolta rd (3gg/sett)		€ 1.392.000,00	€ 1.122.724,66	€ 561.362,33
		€ 4.350.000,00	€ 3.509.084,59	€ 1.754.542,30

Per quanto concerne quindi i costi residui delle superiori tre categorie sono i costi dovuti a mezzi, attrezzature, materiale di consumo e quanto non compreso nella voce costo del personale, pari quindi al 10% per lo spazzamento ed il 25% per raccolta RSU e raccolta RD ed il rimanente 50% del costo del personale vedi prospetto sotto riportato

mezzi e attrezzature	mezzi e attrezzature +50% del costo personale	Sicurezza
€ 44.486,88	€ 676.304,52	
€ 422.299,87	€ 983.662,20	
€ 422.299,87	€ 983.662,20	
€ 889.086,62	€ 2.643.628,92	€ 3.787,26

Pertanto tali costi, costituiscono, quella relativa allo spazzamento tra i costi fissi voce CSL, quella relativa alla raccolta RSU tra i costi variabili CRT, quella relativa alla raccolta RD tra i costi variabili CRD a cui va **detratto l'importo di Euro 50.000,00** corrispondente alla previsione di fatturazione alla piattaforma Comieco per il relativo contributo corrispondente alla produzione di differenziata effettuata entro il 31.12.2017

b) Costi di discarica:

il servizio si articola sulla **raccolta RSU**, detta classicamente indifferenziata, per tre giorni settimanali e sulla raccolta RD per tre giorni settimanali. Detta raccolta interessa tipologie di impianti di smaltimento diversa.

La raccolta RSU viene smaltita, secondo le Ordinanze del Presidente della Regione presso la discarica di C.da Matarana del Comune di Siculiana, gestita dalla Ditta Catanzaro Costruzioni. I costi di seguito riportati confluiscono tra i costi variabili nella voce CTS.

discarica indifferenziata	
Catanzaro Costruzioni	€ 1.540.000,00
Comune di Siculiana – oneri di mitigazione	€ 40.000,00
TOTALE	€ 1.580.000,00

Per quanto concerne la **raccolta differenziata** (carta, cartone, plastica, vetro, lattine, etc.) nonché il materiale ingombrante, questi vengono conferiti presso gli impianti gestiti dalla Flexobags s.r.l., della SEAP e Tutela Ambiente. Viene di seguito riportato il costo totale IVA compresa inerente il servizio di smaltimento della raccolta differenziata per l'anno 2018 che confluisce tra i costi variabili nella voce CTR

trattamento differenziata	
Ingombranti, Carta, Plastica, Vetro	€ 140.000,00



Explicitato il metodo con i relativi costi delle voci che costituiscono il presente piano finanziario rideterminato, di seguito viene riportato il relativo schema riepilogativo

SCHEMA PIANO FINANZIARIO TARI 2018

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI	
COSTI VARIABILI	
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 983.662,20
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 1.580.000,00
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 868.605,47
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 140.000,00
Riduzioni parte variabile	
Totale	€ 3.572.267,67
COSTI FISSI	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 676.304,52
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 60.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 2.074.279,68
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 4.453,87
AC - Altri Costi - Sicurezza	€ 3.787,26
Riduzioni parte fissa	
Totale parziale	€ 2.818.825,32
CK - Costi d'uso del capitale	
Totale	€ 2.818.825,32
Totale fissi + variabili	€ 6.391.092,99

VARIAZIONI RISPETTO AL PIANO FINANZIARIO 2017 RIDETERMINATO ADOTTATO CON DELIBERA DI G.M. N. 18 DEL 01.03.2018 ED IN FASE DI APPROVAZIONE DA PARTE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Per quanto sopra rappresentato si evince che l'aumento al netto dei rimborsi, rispetto al Piano TARI 2017 rideterminato, adottato con delibera di G.M. n. 18 del 01.03.2018 ed in fase di approvazione da parte del Consiglio Comunale è pari ad **Euro 86.941,23** di cui Euro 48.073,63 in aumento nei costi variabili ed Euro 38.867,60 in aumento nei costi fissi.



SCHEMA PIANO FINANZIARIO TARI 2018

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI	
COSTI VARIABILI	
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 983.662,20
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 1.580.000,00
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 868.605,47
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 140.000,00
Riduzioni parte variabile	
Totale	€ 3.572.267,67
COSTI FISSI	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 676.304,52
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 60.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 2.074.279,68
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 4.453,87
AC - Altri Costi - Sicurezza	€ 3.787,26
Riduzioni parte fissa	
Totale parziale	€ 2.818.825,32
CK - Costi d'uso del capitale	
Totale	€ 2.818.825,32
Totale fissi + variabili	€ 6.391.092,99

€ 983.662,20
 € 1.580.000,00
 € 868.605,47
 € 140.000,00

€ 676.304,52

raccolta e trasporto e spazzamento	discarica	trattamento differenziata ed ingombranti	costi riscossione	società d'ambito - SRR	accantonamento per rischio crediti
€ 4.350.000,00	€ 1.580.000,00	€ 140.000,00	€ 60.000,00	€ 352.051,99 -€ 32.314,61	€ 32.500,00
€ 4.350.000,00	€ 1.580.000,00	€ 140.000,00	€ 60.000,00	€ 319.737,38	€ 32.500,00

servizio di raccolta e trasporto scorporato in varie voci						
	costo tot servizio	personale	50% del personale	mezzi e attrezzature	mezzi e attrezzature +50% del costo personale	Sicurezza
spazzamento	36% € 1.566.000,00	€ 1.283.635,27	€ 631.817,64	€ 44.486,88	€ 1.959.959,57	
raccolta rsu (3gg/sett)	€ 1.392.000,00	€ 1.122.724,66	€ 561.362,33	€ 422.299,87	€ 1.906.386,86	
raccolta rd (3gg/sett)	€ 1.392.000,00	€ 1.122.724,66	€ 561.362,33	€ 422.299,87	€ 1.906.386,86	
	€ 4.350.000,00	€ 3.509.084,59	€ 1.754.542,30	€ 889.086,62	€ 2.643.628,92	€ 3.787,26

Rimborso TARI MIUR 2018	€ 28.046,13
Nota di credito n. 31/17 ATO Gosa 2 Conguaglio bilancio consuntivo 2016	32.114,61

