

Allegato A)

**COMUNE DI CERVARESE SANTA CROCE**

**Provincia di Padova**

***PIANO FINANZIARIO RELATIVO***

***AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI***

***2016***

## IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato con l'approvazione da parte del Comune di un dettagliato *Piano Finanziario*.

Il *piano finanziario*, disposto ed adottato in conformità all'art. 8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, è uno strumento di natura programmatica avente ad oggetto la definizione agli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

In merito ai costi imputati per "costi comuni diversi" e "altri costi", si illustra nel dettaglio la quantificazione che ha determinato l'inclusione degli importi indicati nel prospetto che segue:

Costo per "personale operaio": importo indicato di €. 23.000,00.

Suddetto importo deriva dal calcolo del costo orario di nr. 2 operai di Cat. B che, fra le varie incombenze, dedicano durante il normale orario di lavoro la percentuale del 35% - 40% per attività di sfalcio aree verdi con relativo smaltimento, pulizia aree pedonali, pulizia e spurgo delle scoline e delle griglie per la raccolta delle acque meteoriche, affiancamento a ditta appositamente incaricata per la pulizia delle caditoie, ecc.

Considerando che lo stipendio medio annuo di un operaio di Cat. B ammonta a €. 29.200,00, ne consegue che il 35 - 40 per cento risulta pari a circa €. 11.500,00 cadauno;

Costo per "personale amministrativo": importo indicato €. 8.000,00

Suddetto importo deriva dal calcolo del costo orario di nr. 2 Istruttore di Cat. C che, fra le varie incombenze, dedicano durante il normale orario di lavoro la percentuale del 10 - 15 % per: predisposizione del ruolo ordinario e coattivo, controllo delle cartelle esattoriali di pagamento, quantificazione di eventuali sgravi della tassa derivante da cittadini emigrati, quantificazione di eventuali benefici/riduzioni in funzione a quanto stabilito dal vigente Regolamento Comunale in materia, segnalazioni e richieste varie per la gestione del servizio nonché attività inerente la fornitura dei vari contenitori e verifica e liquidazione delle relative fatturazioni, ecc..

Considerando che lo stipendio medio annuo di un Istruttore di Cat. C ammonta a €. 33.000,00, ne consegue che il 10 - 15 per cento risulta pari a circa €. 4.000,00 ciascuno;

Altri costi non ricompresi nelle voci corrispondenti.

Gli importi indicati derivano dal costo sostenuto sia in quota parte dal personale dipendente, sia dal servizio svolto dalla ditta SAVI Srl in occasione delle previste manifestazioni che hanno interessato e che interesseranno la collettività del Comune di Cervarese Santa Croce:

A titolo esemplificativo:

- nel mese di febbraio, festa del Carnevale con conseguente pulizia straordinaria delle vie e delle piazze interessate alla manifestazione;
- nel mese di dicembre, il mercatino di Natale in Piazza della Memoria, con conseguente pulizia straordinaria;
- nei mesi estivi le ricorrenti manifestazioni legate alle feste Patronali, del Redentore, di S. Antonio, della "Città della Speranza", dello Sport, ecc.

Altri costi derivano dal servizio di spazzamento e lavaggio delle strade, dal servizio svolto dalla ditta SAVI Srl, dai costi relativi alla raccolta e trasporto RSU e dalla gestione dell'eco-centro.

Determinazione costi sostenuti				
<b>CG Costi di gestione</b> Voci di bilancio: B5 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resti, abbuoni e sconti) B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi B9 costo del personale B11 variazioni delle rimanenze di materia prima, sussidiaria, di consumo e merci B12 accantonamento per rischi, nella misura ammessa dalle leggi e pressioni fiscali B13 altri accantonamenti B14 oneri diversi di gestione	<b>CGIND</b> Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati  <b>CGD</b> Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	<b>CSL</b> costi di lavaggio e spazzamento strada	€ 10.000,00	
		<b>CRT</b> costi raccolta e trasporto rsu	€ 193.000,00	
		<b>CTS</b> costi trattamento e smaltimento rsu	€ 115.000,00	
		<b>AC</b> altri costi (realizzazione coccaanti, campagna informativa, consulenze, saochetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 53.500,00	
		<b>CRD</b> costi per la raccolta differenziata (costi di appalto o/o convenzioni con gestori)	€ 0,00	
		<b>CTR</b> costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio o trattamenti)	€ 45.000,00	
<b>CC Costi comuni</b>	<b>CARC</b> Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e cartoleria)	€ 10.500,00		
	<b>CGG</b> Costi Generali di Gestione (dal personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B8)	€ 0,00		
	<b>CCD</b> Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizia, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)	€ 23.000,00		
<b>CK Costi d'uso del capitale</b>	<b>Amm Ammortamenti</b>	€ 0,00		
	<b>Acc Accantonamento</b>	€ 0,00		
	<b>R Remunerazione del capitale</b> $R = (KN_{n-1} + I_n + F_n)$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato $KN_{n-1}$ capitale netto contabilizzato dell'esercizio precedente In investimenti programmati nell'esercizio di riferimento Fa fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	€ 0,00		
<b>Voci libere per costi fissi:</b>	<b>Voce libera 1</b>	€ 0,00	<b>Voce libera 2</b>	€ 0,00
	<b>Voce libera 3</b>	€ 0,00		
<b>Voci libere per costi variabili:</b>	<b>Voce libera 4</b>	€ 0,00	<b>Voce libera 5</b>	€ 0,00
	<b>Voce libera 6</b>	€ 0,00		
<b>Ipn</b> Inflazione programmata per l'anno di riferimento			0,00 %	
<b>Xn</b> Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn			0,00 %	
<b>Costi totali</b> $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 450.000,00	<b>TF - Totale costi fissi</b> $\Sigma TF =$ $CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$	€ 97.000,00	
		<b>TV - Totale costi variabili</b> $\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$	€ 353.000,00	

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
Quantità rifiuti prodotti:	Kg rifiuti utenze domestiche	0,00	Kg rifiuti utenze non domestiche	0,00	Kg totali	0,00
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = C_{tuf} + C_{tuv}$ € 315.000,00	% costi fissi utenze domestiche	70,00%	$C_{tuf}$ - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$C_{tuf} = \Sigma TF \times 70,00\%$	€ 67.900,00
		% costi variabili utenze domestiche	70,00%	$C_{tuv}$ - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$C_{tuv} = \Sigma TV \times 70,00\%$	€ 247.100,00
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = C_{tnf} + C_{tnv}$ € 135.000,00	% costi fissi utenze non domestiche	30,00%	$C_{tnf}$ - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$C_{tnf} = \Sigma TF \times 30,00\%$	€ 29.100,00
		% costi variabili utenze non domestiche	30,00%	$C_{tnv}$ - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$C_{tnv} = \Sigma TV \times 30,00\%$	€ 105.900,00

**Allegato B)**

**COMUNE DI CERVARESE SANTA CROCE**

**Provincia di Padova**

***TARIFFE TARI ANNO 2016***

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 eccessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	44.389,93	0,80	398,76	1,00	0,185866	55,264805
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	65.979,63	0,94	491,43	1,80	0,218393	99,476650
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	63.402,47	1,05	469,70	2,30	0,243950	127,109053
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	48.656,56	1,14	358,34	3,08	0,264860	165,794417
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	11.938,81	1,23	82,11	3,60	0,285770	198,953301
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	4.684,82	1,30	33,86	4,10	0,302033	226,585704
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-UNICO OCCUPANTE	2.908,49	0,80	21,15	1,00	0,185866	55,264805
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-UNICO OCCUPANTE	365,51	0,94	1,85	1,80	0,218393	99,476650
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-USO STAGIONALE	153,00	0,80	1,00	0,70	0,185866	38,685364
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-COMPOSTAGGIO DOMESTICO	11.389,00	0,80	80,00	0,85	0,185866	46,975084
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-COMPOSTAGGIO DOMESTICO	12.983,83	0,94	85,17	1,53	0,218393	84,555152
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-COMPOSTAGGIO DOMESTICO	7.880,86	1,05	52,84	1,95	0,243950	108,042695
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-COMPOSTAGGIO DOMESTICO	10.749,01	1,14	67,20	2,55	0,264860	140,925254
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-COMPOSTAGGIO DOMESTICO	3.571,39	1,23	19,03	3,06	0,285770	169,110305
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-COMPOSTAGGIO DOMESTICO	1.420,00	1,30	8,00	3,48	0,302033	192,597848
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-COMPOSTAGGIO DOMESTICO-abitazione	164,00	1,14	1,00	1,05	0,264860	58,028046
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-abitazione a disposizione	179,00	0,80	3,00	0,50	0,185866	27,632402
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-abitazione a disposizione	742,00	0,94	5,00	0,90	0,218393	49,738325

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche

Tariffa utenza non domestica	mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fisse)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile	
2 .1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CU	538,00	0,67	5,50	0,187141	0,803640
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET	7.291,00	0,60	4,90	0,167589	0,715970
2 .4	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	72,00	0,88	7,21	0,245797	1,053499
2 .6	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	78,00	0,51	4,22	0,142451	0,616611
2 .9	CASE DI CURA E RIPOSO	423,00	1,25	10,22	0,349144	1,493310
2 .11	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	5.343,39	1,52	12,45	0,424560	1,819150
2 .12	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	483,00	1,52	12,45	0,424560	1,819150
2 .13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA	2.362,00	1,41	11,55	0,399835	1,687645
2 .14	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	527,00	1,80	14,78	0,502768	2,159601
2 .15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA, TENDE E TESSUTI	72,00	0,83	6,81	0,231832	0,995053
2 .17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, B	838,00	1,48	12,12	0,413387	1,770931
2 .18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRA	1.731,00	1,03	8,48	0,287695	1,239067
2 .19	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, E LETTRAUTO	1.532,00	1,41	11,55	0,399835	1,687645
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	1.625,00	0,92	7,53	0,256970	1,100256
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	11.352,00	1,09	8,91	0,304454	1,301897
2 .22	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	5.037,43	5,57	45,67	1,555789	6,673139
2 .24	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	800,00	3,96	32,44	1,106090	4,740018
2 .25	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORM	548,00	2,76	22,67	0,770911	3,312460
2 .26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	170,00	2,61	21,40	0,729014	3,126882
2 .27	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLI	377,00	3,96	32,44	1,106090	4,740018
2 .1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CU- USO STAGIONALE	886,00	0,67	3,85	0,187141	0,562548
2 .22	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB- USO STAGIONALE	392,00	5,57	31,96	1,555789	4,671197
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET- AUTOSMALTIMENTO	564,00	0,60	3,92	0,167589	0,572776
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE- AUTOSMALTIMENTO 1	700,00	0,92	6,02	0,256970	0,880295
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI- AUTOSMALTIMENTO	676,00	1,09	7,12	0,304454	1,041518
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE- AUTOSMALTIMENTO 2	7.543,00	0,92	4,51	0,256970	0,660154
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI- AUTOSMALTIMENTO	2.459,00	1,09	5,34	0,304454	0,781138

2.3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET-AUTOSMALTIMENTO	10.982,00	0,60	1,95	0,167589	0,286388
2.20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE-AUTOSMALTIME NTO 3	8.908,00	0,92	3,01	0,256970	0,440102
2.21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-AUTOSMALTIMENTO	548,00	1,09	3,56	0,304454	0,520759
2.25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM-AUTOSMALTIMENTO	868,00	2,76	9,06	0,770911	1,324984