

**COMUNE DI SCLAFANI BAGNI**  
**Provincia di Palermo**

**PIANO FINANZIARIO**  
**RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI**  
**E TABELLE TARIFFE 2014**

(approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 30/07/2014)

## IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti 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 gli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

## PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2014

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 D.P.R. n. 158/1999 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. n. 158/1999, sintetizzati nella successiva tabella.

Determinazione costi sostenuti				
<b>CG</b> Costi di gestione Voci di bilancio: <b>B6</b> costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuoni e sconti) <b>B7</b> costi per servizi <b>B8</b> costi per godimento di beni di terzi <b>B9</b> costo del personale <b>B11</b> variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci <b>B12</b> accantonamento per rischi, nella misura ammessa dalle leggi e prassi fiscali <b>B13</b> altri accantonamenti <b>B14</b> 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 strade	€ 3.978,45	
		<b>CRT</b> costi raccolta e trasporto rsu	€ 15.759,45	
		<b>CTS</b> costi trattamento e smaltimento rsu	€ 11.611,55	
		<b>AC</b> altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 0,00	
		<b>CRD</b> costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 12.578,73	
		<b>CTR</b> costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 0,00	
		<b>CC</b> Costi comuni	<b>CARC</b> Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)	€ 3.872,69
	<b>CGG</b> Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)	€ 28.837,73		
	<b>CCD</b> 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)	€ 2.250,00		
<b>CK</b> Costi d'uso del capitale	<b>Amm</b> Ammortamenti	€ 1.111,41		
	<b>Acc</b> Accantonamento	€ 0,00		
	<b>R</b> Remunerazione del capitale $R=r(KN_n-1+In+Fn)$ <b>r</b> tasso di remunerazione del capitale impiegato <b>KN<sub>n</sub>-1</b> capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente <b>In</b> investimenti programmati nell'esercizio di riferimento <b>Fn</b> 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>			
	Voce libera 1	€ 0,00	Voce libera 2	€ 0,00
	Voce libera 3	€ 0,00		

Piano finanziario e tariffe TARI anno 2014

<b>Voci libere per costi variabili:</b>	Voce libera 4	€	0,00	Voce libera 5	€	0,00
	Voce libera 6	€	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> $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 80.000,01	<b>TF - Totale costi fissi</b> $\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$				€ 40.050,28
		<b>TV - Totale costi variabili</b> $\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$				€ 39.949,73

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

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	$\Sigma Td = C_{tuf} + C_{tuv}$ € 52.000,00	% costi fissi utenze domestiche	65,00%	C <sub>tuf</sub> - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$C_{tuf} = \Sigma TF \times 65,00\%$	€ 26.032,68
		% costi variabili utenze domestiche	65,00%	C <sub>tuv</sub> - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$C_{tuv} = \Sigma TV \times 65,00\%$	€ 25.967,32
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = C_{tnf} + C_{tnv}$ € 28.000,01	% costi fissi utenze non domestiche	35,00%	C <sub>tnf</sub> - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$C_{tnf} = \Sigma TF \times 35,00\%$	€ 14.017,60
		% costi variabili utenze non domestiche	35,00%	C <sub>tnv</sub> - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$C_{tnv} = \Sigma TV \times 35,00\%$	€ 13.982,41

**DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE****TARIFFE UTENZE DOMESTICHE**

Le tariffe elaborate per le utenze domestiche sono riportate nella tabella sottostante:

<b>T1 - TARIFFA DI RIFERIMENTO PER LE UTENZE DOMESTICHE</b>							
Tariffa utenza domestica		mq	<b>KA appl</b> Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Numero utenze  Esclusi immobili accessori	<b>KB appl</b> Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO UN COMPONENTE	7.076,63	<b>0,75</b>	173,41	<b>0,60</b>	<b>0,538093</b>	<b>20,943357</b>
1 .2	USO DOMESTICO DUE COMPONENTI	5.257,05	<b>0,88</b>	60,64	<b>1,40</b>	<b>0,631363</b>	<b>48,867834</b>
1 .3	USO DOMESTICO TRE COMPONENTI	4.249,30	<b>1,00</b>	49,26	<b>1,80</b>	<b>0,717458</b>	<b>62,830072</b>
1 .4	USO DOMESTICO QUATTRO COMPONENTI	1.783,16	<b>1,08</b>	20,89	<b>2,20</b>	<b>0,774854</b>	<b>76,792311</b>
1 .5	USO DOMESTICO CINQUE COMPONENTI	15,45	<b>1,11</b>	0,19	<b>2,90</b>	<b>0,796378</b>	<b>101,226228</b>
1 .1	USO DOMESTICO UN COMPONENTE USO STAGIONALE UNITÀ ABITATIVA <b>RIDUZIONE DEL 30%</b>	2.845,81	<b>0,75</b>	92,61	<b>0,60</b>	<b>0,376665</b>	<b>14,660350</b>
1 .2	USO DOMESTICO DUE COMPONENTI USO STAGIONALE UNITÀ ABITATIVA <b>RIDUZIONE DEL 30%</b>	1.366,00	<b>0,88</b>	21,00	<b>1,40</b>	<b>0,441954</b>	<b>34,207484</b>
1 .3	USO DOMESTICO TRE COMPONENTI USO STAGIONALE UNITÀ ABITATIVA	2.096,00	<b>1,00</b>	22,00	<b>1,80</b>	<b>0,502220</b>	<b>43,981050</b>
1 .1	USO DOMESTICO UN COMPONENTE ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300	12.695,76	<b>0,75</b>	413,96	<b>0,60</b>	<b>0,215237</b>	<b>8,377343</b>
1 .2	USO DOMESTICO DUE COMPONENTI ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	6.459,86	<b>0,88</b>	94,13	<b>1,40</b>	<b>0,252545</b>	<b>19,547133</b>
1 .3	USO DOMESTICO TRE COMPONENTI ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	25.454,72	<b>1,00</b>	249,14	<b>1,80</b>	<b>0,286983</b>	<b>25,132029</b>
1 .5	USO DOMESTICO CINQUE COMPONENTI- ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	206,00	<b>1,11</b>	1,00	<b>2,90</b>	<b>0,318551</b>	<b>40,490491</b>

**TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE**

Le tariffe elaborate per le utenze non domestiche sono riportate nella tabella sottostante:

<b>T2 - TARIFFA DI RIFERIMENTO PER LE UTENZE NON DOMESTICHE</b>						
Tariffa utenza non domestica		mq	<b>KC appl</b> Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	<b>KD appl</b> Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
2 .1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO	0,00	<b>0,29</b>	<b>2,54</b>	<b>0,719972</b>	<b>0,713612</b>
2 .2	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI	43,00	<b>0,44</b>	<b>3,83</b>	<b>1,092374</b>	<b>1,076040</b>
2 .5	ALBERGHI CON RISTORANTE	0,00	<b>1,01</b>	<b>8,91</b>	<b>2,507495</b>	<b>2,503267</b>
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	0,00	<b>0,85</b>	<b>7,51</b>	<b>0,000000</b>	<b>0,000000</b>
2 .8	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	84,00	<b>0,90</b>	<b>7,89</b>	<b>2,234402</b>	<b>2,216699</b>
2 .9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	40,00	<b>0,44</b>	<b>3,90</b>	<b>1,092374</b>	<b>1,095707</b>
2 .11	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	54,00	<b>1,02</b>	<b>8,98</b>	<b>2,532323</b>	<b>2,522935</b>
2 .12	ATTIVITÀ ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE (FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA, PACCUCCHIERE)	0,00	<b>0,78</b>	<b>6,85</b>	<b>1,936480</b>	<b>1,924510</b>
2 .14	ATTIVITÀ INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,00	<b>0,41</b>	<b>3,62</b>	<b>1,017892</b>	<b>1,017040</b>
2 .15	ATTIVITÀ ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,00	<b>0,67</b>	<b>5,91</b>	<b>1,663387</b>	<b>1,660417</b>
2 .16	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE	0,00	<b>5,54</b>	<b>48,74</b>	<b>13,753990</b>	<b>13,693527</b>
2 .17	BAR, CAFFÈ, PASTICCERIA	0,00	<b>4,38</b>	<b>38,50</b>	<b>10,874092</b>	<b>10,816592</b>
2 .18	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	88,56	<b>0,57</b>	<b>5,00</b>	<b>1,415121</b>	<b>1,404752</b>
2 .19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	14,00	<b>2,14</b>	<b>18,80</b>	<b>5,312913</b>	<b>5,281869</b>
2 .1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	100,00	<b>0,29</b>	<b>2,54</b>	<b>0,287989</b>	<b>0,285445</b>
2 .5	ALBERGHI CON RISTORANTE ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	2.216,00	<b>1,01</b>	<b>8,91</b>	<b>1,002998</b>	<b>1,001307</b>
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORANTE ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	0,00	<b>0,85</b>	<b>7,51</b>	<b>0,844107</b>	<b>0,843975</b>
2 .8	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	252,00	<b>0,90</b>	<b>7,89</b>	<b>0,893761</b>	<b>0,886679</b>
2 .12	ATTIVITÀ ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE (FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA, PARRUCCHIERE) ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	314,00	<b>0,78</b>	<b>6,85</b>	<b>0,774592</b>	<b>0,769804</b>
2 .14	ATTIVITÀ INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	1.268,00	<b>0,41</b>	<b>3,62</b>	<b>0,407157</b>	<b>0,406816</b>
2 .15	ATTIVITÀ ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	12.394,55	<b>0,67</b>	<b>5,91</b>	<b>0,665355</b>	<b>0,664167</b>
2 .16	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	270,00	<b>5,54</b>	<b>48,74</b>	<b>5,501596</b>	<b>5,477411</b>
2 .17	BAR, CAFFÈ, PASTICCERIA ZONE NON SERVITE CASSONETTO SUPERIORE A ML 300 <b>RIDUZIONE DEL 60%</b>	43,00	<b>4,38</b>	<b>38,50</b>	<b>4,349637</b>	<b>4,326637</b>
2 .17	BAR, CAFFÈ, PASTICCERIA RECUPERO RIFIUTI SPECIALI ASSIMILATI AGLI URBANI	35,00	<b>4,38</b>	<b>38,50</b>	<b>7,068160</b>	<b>7,030786</b>