



Comune di Sant'Agata di Militello

98076 - Provincia di Messina

P.IVA 00474710837
Cod.Fisc. 84000470835

PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO GESTIONE INTEGRATA RIFIUTI ANNO 2016

S.Agata di Militello, 20 marzo 2017
aggiornato 23 marzo 2018

F.to Il Responsabile di Area
Ing. Calogero Silla

PREMESSA

I Comuni devono deliberare le tariffe della tassa sui rifiuti (Tari) e il piano finanziario del correlato servizio entro l'approvazione del bilancio di previsione che, salvo ulteriori proroghe, deve avvenire entro il 31 marzo.

Il comma 654, articolo 1, della legge 147/2013 (Stabilità 2014) impone la copertura integrale dei costi del servizio con i proventi del tributo.

Il finanziamento totale degli oneri deve essere garantito a livello previsionale, quale condizione di legittimità della delibera tariffaria, nonché elemento essenziale dell'equivalenza del «metodo normalizzato», previsto dal Dpr 158/1999.

Con apposito regolamento, adottato con Delibera n. 100 del 08/09/2014 ai sensi dell'articolo 52 del Decreto Legislativo 15 Dicembre 1997, n. 446, il Consiglio Comunale ha determinato la disciplina per l'applicazione del tributo.

Il presente Piano Tariffario consuntivo riporta i dati effettivi relativo ai costi sostenuti nel 2016 per l'erogazione del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani sul territorio comunale.

SISTEMA ATTUALE DI RACCOLTA E SMALTIMENTO

Nell'anno 2016 il servizio è stato eseguito con la modalità di raccolta porta a porta su quasi tutto il territorio comunale ad esclusione delle contrade più distanti ove sono posizionate apposite batterie di cassonetti distinti per tipologia di rifiuti.

Le modalità di esecuzione dei servizi sono rimaste, nelle more dell'aggiudicazione definitiva della gara conseguente al nuovo Piano di Intervento dell'ARO approvato con Decreto del Dipartimento Regionale Rifiuti e Acque n. 1921 del 13/11/2014, quelle descritte nelle schede analitiche dei servizi resi, allegate al contratto di Servizio a suo tempo sottoscritto tra il Comune di Sant'Agata di Militello e la società ATO ME 1 S.p.A., a cui si rimanda per tutti gli aspetti riguardanti le modalità di raccolta e la descrizione degli obiettivi di raggiungimento delle percentuali di raccolta differenziata.

Pur mantenendo l'impianto complessivo sul sistema di raccolta adottato, sono state progressivamente introdotte delle modifiche alla modalità di svolgimento del servizio al fine di allineare il servizio reso alle previsioni del piano di intervento approvato, come ad esempio la rimodulazione della frequenza dei passaggi per talune categorie di rifiuti differenziati e lo svolgimento *in house* dei servizi di spazzamento e gestione del CCR.

PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO

Il Piano consuntivo fa riferimento all'ultimo piano di previsione approvato con Delibera di C.C. n.111 del 17/09/2015, in considerazione del fatto che il Consiglio Comunale che nelle sedute del 29 e 30 Aprile 2016 non ha approvato la proposta n. 9 del 22/04/2016 avente ad oggetto "Approvazione Piano Finanziario di Previsione TARI per l'anno 2016 e determinazione tariffe" e che, pertanto, sono rimaste valide le tariffe dell'anno precedente .

Vengono di seguito riepilogati i costi sostenuti nell'anno 2016 per la gestione del servizio integrato.

I costi sostenuti dal Comune per garantire la prosecuzione del servizio discendono da quanto disposto e determinato con apposite Ordinanze Sindacali avente ad oggetto "Ricorso temporaneo a forme speciali di raccolta e gestione rifiuti solidi urbani – Affidamento servizio di spazzamento stradale, raccolta e trasporto rsu-rd porta a porta, gestione CCR", emesse ai sensi degli artt. 50 e 54 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

I costi relativi ai trasporti e allo smaltimento delle frazioni differenziate e indifferenziate sono riepilogati nelle apposite tabelle suddivise mensilmente.

Le voci di costo corrispondono al dettaglio richiesto all'art. 8 comma 2.d del DPR 158/99.

Canone di appalto dei servizi:

I costi dei servizi di raccolta e trasporto per l'anno 2016 sono quelli derivanti dalle risultanze della gara di appalto a suo tempo esperita dall'ATO ME 1 S.p.A. e dalle successive rinegoziazioni concordate con i comuni, e corrispondono alle schede di costo riferite ai servizi resi allegati al contratto di servizio.

Costi di trattamento e smaltimento:

I costi di smaltimento sostenuti sono desunti dagli effettivi quantitativi smaltiti presso gli impianti autorizzati con riferimento alle tariffe di conferimento applicate dai gestori delle discariche presso le quali è avvenuto il conferimento dei rifiuti indifferenziati.

In questa voce sono conteggiati i costi di trasporto dal Comune di Sant'Agata di Militello presso l'impianto di trattamento rifiuti di Catania C/da Volpe e annessa discarica di C/da Grotte S.Giorgio della Sicula Trasporti s.r.l. (ad eccezione di un breve periodo nel quale sono stati autorizzati i conferimenti presso la discarica di Siculiana gestita dalla ditta Oikos) come da autorizzazione del Dipartimento Regionale Rifiuti e Acque.

Per quanto riguarda le raccolte differenziate si è fatto riferimento alla piattaforma autorizzata ubicata nel territorio di Torrenova.

Costi del servizio di spazzamento e gestione del CCR:

I servizi di spazzamento e di gestione del CCR sono stati assicurati con personale contrattista e ASU in servizio presso questo Comune. Il Piano finanziario ha previsto i costi dell'integrazione oraria in conformità a quanto riportato nel Piano di Intervento dell'ARO approvato con Decreto del Dipartimento Regionale Rifiuti e Acque n. 1921 del 13/11/2014.

Costi di Gestione:

Sono i costi del fabbisogno finanziario complessivo per l'esecuzione di tutte le attività di gestione del servizio.

Nei prospetti successivi vengono riportati i costi relativi all'esecuzione delle raccolte e le spese di trattamento oltre che agli oneri relativi alle seguenti tipologie di servizi, previste dal DPR 158/99:

- Costi operativi di gestione – CG;
- Costi Comuni – CC;
- Costi d'uso del capitale – CK

Nel caso dei CG si distingue tra i servizi relativi ai rifiuti avviati a smaltimento e quelli inerenti la raccolta differenziata di materiali avviati a recupero o smaltimento controllato.

I suddetti costi sono dettagliati come segue:

Costi operativi di gestione – CG

- Costi di gestione dei rifiuti indifferenziati
 - Costi di spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche – CSL
 - Costi per la raccolta ed il trasporto dei RU – CRT
 - Costi di trattamento e smaltimento RU – CTS
 - Altri costi –AC
- Costi di gestione delle raccolte differenziate
 - Raccolta differenziata - CRD
 - Costi di trattamento, riciclo – CTR

Costi Comuni – CC

- Costi amministrativi dell'accertamento, della riscossione e del contenzioso – CARC
- Costi generali di gestione – CGG
- Costi comuni diversi – CCD

Costi d'uso del capitale – CK

Analisi dei costi - anno 2016

COSTI OPERATIVI DI GESTIONE - CG

Costi di gestione dei rifiuti indifferenziati

CLS - sono i costi attinenti i servizi di nettezza urbana, spazzamento di vie e aree pubbliche

CSL	Spazzamento strade, piazze, parchi	previsione costi	IVA	totale previsione costi	costi effettivamente sostenuti	IVA	Totale costi effettivamente sostenuti	DIFFERENZA
Costo del servizio di nettezza urbana con personale contrattista e ASU	integrazione oraria a 30 ore mesi marzo - aprile 2015	€ 39.149,57		€ 108.500,77			€ 84.732,70	-€ 23.768,07
Costo del servizio di nettezza urbana con personale contrattista e ASU	integrazione oraria a 30 ore mesi maggio - dicembre	€ 62.851,20						
Costo del servizio di nettezza urbana con personale contrattista e ASU	int. oraria 4 ore sabato matt. mesi luglio - agosto	€ 6.500,00						
Acquisto di cestini stradali		€ 9.000,00	€ 900,00	€ 9.900,00	€ -	€ -	€ -	-€ 9.900,00
Acquisto cassonetti portarifiuti		€ 14.000,00	€ 1.400,00	€ 15.400,00	€ 3.000,00	€ 660,00	€ 3.660,00	-€ 11.740,00
Acquisto attrezzature per lo spazzamento		€ 21.750,00	€ 4.785,00	€ 26.535,00	€ 20.750,00	€ 4.565,00	€ 25.315,00	-€ 1.220,00
Pulizia delle caditoie stradali		€ 20.000,00	€ 2.000,00	€ 22.000,00	€ 9.960,00	€ 996,00	€ 10.956,00	-€ 11.044,00
Integrazione del servizio di decespugliamento e bonifica bordi strada e spartitraffico		€ 40.909,09	€ 4.090,91	€ 45.000,00	€ 33.459,60	€ 3.345,96	€ 36.805,56	-€ 8.194,44
Pulizia aree a servizio della balneazione		€ 13.636,36	€ 1.363,64	€ 15.000,00	€ 8.137,81	€ 813,78	€ 8.951,59	-€ 6.048,41
		€ 227.796,22		€ 242.335,77			€ 170.420,85	-€ 71.914,92

CRT - sono i costi attinenti la raccolta e trasporto dei rifiuti indifferenziati presso la discarica autorizzata. E' compreso l'integrazione del servizio nei mesi di luglio e agosto per l'aumento stagionale della popolazione. Sono altresì previste in detrazione le agevolazioni di cui all'art. 49 del Regolamento IUC.

CRT	Raccolta e trasporto rifiuto residuo	previsione costi	IVA	totale previsione costi	costi effettivamente sostenuti	IVA 10%	Totale costi effettivamente sostenuti	DIFFERENZA
Servizio raccolta e trasporto RSU		€ 536.078,46	€ 53.607,85	€ 589.686,31	€ 575.747,19	€ 57.574,72	€ 633.321,91	€ 43.635,60
Trasporto RSU fuori comune		€ 456.061,55	€ 45.606,15	€ 501.667,70	€ 430.326,21	€ 43.032,62	€ 473.358,83	-€ 28.308,87
Maggiori costi PF TARI 2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Integrazione servizio raccolta e trasporto RSU nel periodo estivo		€ 18.181,82	€ 1.818,18	€ 20.000,00	€ 18.181,82	€ 1.818,18	€ 20.000,00	€ -
Contributo a carico del Miur per gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche statali		€ -		-€ 17.027,00	€ -	€ -	-€ 17.342,72	-€ 315,72
Agevolazioni di cui all'art. 49 del Regolamento IUC		-€ 15.000,00	€ -	-€ 15.000,00	€ -	€ -	-€ 15.000,00	€ -
		€ 995.321,83		€ 1.079.327,01			€ 1.094.338,03	€ 15.011,02

CTS - sono i costi attinenti i trattamenti e lo smaltimento presso la discarica e gli impianti dei rifiuti raccolti.

CTS	Trattamento e smaltimenti	previsione costi	IVA	totale previsione costi	costi effettivamente sostenuti	IVA 10%	Totale costi effettivamente sostenuti	DIFFERENZA
Rifiuti urbani residuali		€ 493.430,69	€ 49.343,07	€ 542.773,76	€ 474.023,64	€ 47.402,36	€ 521.426,00	-€ 21.347,76
Trattamento imballaggi carta/ cartone		€ 37.331,21	€ 3.733,12	€ 41.064,33	€ 24.297,95	€ 2.429,80	€ 26.727,75	-€ 14.336,59
Trattamento imballaggi plastica		€ 9.997,93	€ 999,79	€ 10.997,72	€ 10.588,32	€ 1.058,83	€ 11.647,15	€ 649,43
Trattamento imballaggi vetro		€ 10.116,47	€ 1.011,65	€ 11.128,12	€ 15.471,46	€ 1.547,15	€ 17.018,61	€ 5.890,49
Trattamento umido		€ 8.586,30	€ 858,63	€ 9.444,93	€ 2.000,28	€ 200,03	€ 2.200,31	-€ 7.244,62
Ingombranti		€ 33.827,42	€ 3.382,74	€ 37.210,16	€ 33.971,20	€ 3.397,12	€ 37.368,32	€ 158,16
Pneumatici		€ 2.674,98	€ 267,50	€ 2.942,48	€ -	€ -	€ -	-€ 2.942,48
Smaltimento farmaci scaduti		€ 1.818,18	€ 181,82	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ -	-€ 2.000,00
Trasporti fuori provincia RD		€ 7.272,73	€ 727,27	€ 8.000,00	€ -	€ -	€ -	-€ 8.000,00
		€ 605.055,91		€ 665.561,50			€ 616.388,13	-€ 49.173,37

AC - sono i costi attinenti alla manutenzione delle attrezzature del Centro Comunale di Raccolta di località Rosmarino e dei dispositivi in genere utilizzati per la raccolta dei rifiuti.

AC	Altri costi	previsione costi	IVA	totale previsione costi	costi effettivamente sostenuti	IVA 10%	Totale costi effettivamente sostenuti	DIFFERENZA
Manutenzione delle attrezzature del CCR e di quelle utilizzate per la raccolta.		€ 8.000,00	€ 800,00	€ 8.800,00	€ -	€ -	€ -	-€ 8.800,00
Acquisto attrezzature inerenti i locali adibiti a spogliatoio dipendenti contrattisti/ASU utilizzati nel servizio		€ 5.000,00	€ 500,00	€ 5.500,00	€ -	€ -	€ -	-€ 5.500,00
		€ 13.000,00		€ 14.300,00			€ -	-€ 14.300,00

Costi di gestione delle raccolte differenziate

CRD - sono i costi attinenti alla raccolta della frazione differenziata.

CRD	Raccolta differenziata	previsione costi	IVA	totale previsione costi	costi effettivamente sostenuti	IVA 10%	Totale costi effettivamente sostenuti	DIFFERENZA
Frazione organica		€ 489.713,28	€ 48.971,33	€ 538.684,61	€ 489.713,28	€ 48.971,33	€ 538.684,61	-€ 0,00
Carta e Plastica		€ 172.296,24	€ 17.229,62	€ 189.525,86	€ 179.328,48	€ 17.932,85	€ 197.261,33	€ 7.735,47
Vetro		€ 82.879,16	€ 8.287,92	€ 91.167,08	€ 89.664,24	€ 8.966,42	€ 98.630,66	€ 7.463,58
Ingombranti personale contrattista e ASU		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Carcasse auto		€ 270,00	€ 27,00	€ 297,00	€ -	€ -	€ -	-€ 297,00
Contributi CONAI		-€ 49.563,48	€ -	-€ 49.563,48	-€ 49.563,48	€ -	-€ 49.563,48	€ 0,00
		€ 695.595,20		€ 770.111,07			€ 785.013,12	€ 14.902,05

CTR - sono i costi di accesso agli impianti di selezione, ove viene conferita la frazione secca differenziata (carta, plastica, vetro) per essere lavorata e inviata al definitivo recupero.

CTR	Costi di trattamento, riciclo	costo servizio	IVA 10%	totale	costi effettivamente sostenuti	IVA 10%	Totale costi effettivamente sostenuti	DIFFERENZA
Costi conferimento impianto di selezione		€ 5.409,40	€ 540,94	€ 5.950,34	€ 4.765,39	€ 476,54	€ 5.241,93	-€ 708,41
							€ 5.241,93	-€ 708,41

COSTI COMUNI - CC

Costi amministrativi dell'accertamento, della riscossione e del contenzioso

CARC - sono i costi di accertamento e riscossione effettuati dagli uffici comunali. Sono inseriti in percentuale le attività lavorative svolte dal personale assegnato agli uffici che si occupano della materia.

CARC	Costi di riscossione	previsione costi	IVA	totale previsione costi	costi effettivamente sostenuti	IVA 10%	Totale costi effettivamente sostenuti	DIFFERENZA
Accertamento e riscossione		€ 43.792,85	€ -	€ 43.792,85	€ -	€ -	€ 43.792,85	€ -
		€ 43.792,85		€ 43.792,85			€ 43.792,85	€ -

Costi generali di gestione

CGG - sono i costi relativi al pagamento di imposte e tasse per attività inerenti il servizio.

CGG	Gestione generale del servizio	previsione costi	IVA	totale previsione costi	costi effettivamente sostenuti	IVA 10%	Totale costi effettivamente sostenuti	DIFFERENZA
Prestazioni di servizio, imposte e tasse		€ 2.100,00	€ -	€ 2.100,00	€ -	€ -	€ 1.745,60	-€ 354,40

Costi comuni diversi

CCD	Gestione generale del servizio	previsione costi	IVA	totale previsione costi	costi effettivamente sostenuti	IVA 22%	Totale costi effettivamente	DIFFERENZA
Acquisto vestiario e attrezzature antinfortunistiche per i dipendenti utilizzati nel servizio		€ 4.000,00	€ 400,00	€ 4.400,00	€ 958,77	€ 210,93	€ 1.169,70	-€ 3.230,30
Promozione e sensibilizzazione alla cittadinanza del sistema di raccolta dei rifiuti		€ 4.000,00	€ 400,00	€ 4.400,00	€ -	€ -	€ -	-€ 4.400,00
Acquisto materiale di consumo (sacchetti, ramazze, cestini palette etc.)		€ 5.000,00	€ 500,00	€ 5.500,00	€ 2.383,43	€ 524,35	€ 2.907,78	-€ 2.592,22
		€ 13.000,00		€ 14.300,00			€ 4.077,48	-€ 10.222,52

COSTI D'USO DEL CAPITALE - CK

CK	Costi uso del capitale	previsione costi	IVA	totale previsione costi	costi effettivamente sostenuti	IVA 10%	Totale costi effettivamente sostenuti	DIFFERENZA
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -		€ -			€ -	€ -

SINTESI COMPLESSIVA DEI COSTI

	attività	previsione costi	previsione costi IVA compresa	costi effettivamente sostenuti IVA compresa
CSL	Spazzamento strade, piazze, parchi	€ 227.796,22	€ 242.335,77	€ 170.420,85
CRT	Raccolta e trasporto rifiuto residuo	€ 995.321,83	€ 1.079.327,01	€ 1.094.338,03
CTS	Trattamento e smaltimenti	€ 605.055,91	€ 665.561,50	€ 616.388,13
AC	Altri costi	€ 13.000,00	€ 14.300,00	€ -
CRD	Raccolta differenziata	€ 695.595,20	€ 770.111,07	€ 785.013,12
CTR	Costi di trattamento, riciclo	€ 5.409,40	€ 5.950,34	€ 5.241,93
CARC	Costi di riscossione	€ 43.792,85	€ 43.792,85	€ 43.792,85
CGG	Costi generali di gestione	€ 2.100,00	€ 2.100,00	€ 1.745,60
CCD	Costi comuni diversi	€ 13.000,00	€ 14.300,00	€ 4.077,48
CK	Costi uso del capitale	€ -	€ -	€ -
		€ 2.601.071,41	€ 2.837.778,54	€ 2.721.017,99

<u>Consuntivo TARI ANNO 2016</u>		<i>previsione</i>	<i>consuntivo</i>
<u>COSTI</u>		<u>IMPORTO</u>	<u>IMPORTO</u>
Totale costi fissi e variabili	€	2.900.184,09	€ 2.721.017,99
Spese di bollettazione e riscossione TARI - Questionari e solleciti TARES	€	25.000,00	€ 25.000,00
Tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente (TEFA)	€	133.112,17	€ 133.112,17
TOTALE COMPLESSIVO TARI 2016	€	3.058.296,26	€ 2.879.130,16
<i>DIFFERENZA A CONSUNTIVO COSTI</i>	€ 3.058.296,26 - € 2.879.130,16 =		€ 179.166,11
<u>ENTRATE</u>		<u>IMPORTO</u>	<u>IMPORTO</u>
Gettito entrata da tariffa	€	3.058.296,25	€ 2.946.566,00
<i>DIFFERENZA A CONSUNTIVO ENTRATE</i>	€ 3.058.296,25 - € 2.946.566,00 =		€ 111.730,25
DIFFERENZIALE	€ 179.166,11 - € 111.730,25 =		€ 67.435,86