

PIANO FINANZIARIO TARIFFA RIFIUTI 2018
1.1. Costi di Gestione Servizi R.U. indifferenziati (CGIND)

	2018		
	Importo	IVA	Totale
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	€ 5.825.263,25	€ 582.526,33	€ 6.407.789,58
Costi Raccolta e Trasporto R.U. (CRT)	€ 2.945.291,05	€ 294.529,10	€ 3.239.820,15
Costi Trattamento e Smaltimento R.U. (CTS)	€ 2.927.181,11	€ 292.718,11	€ 3.219.899,22
Altri Costi (AC)	€ 3.801.964,69	€ 396.756,47	€ 4.198.721,16
TOTALE (CGIND)	€ 15.499.700,10	€ 1.566.530,01	€ 17.066.230,11

Riepilogo costi

Costi Spazzamento e Lavaggio strade			
	Importo	IVA	Totale
Oneri personale	€ 3.991.852,89	€ 399.185,29	€ 4.391.038,18
Oneri mezzi	€ 815.239,17	€ 81.523,92	€ 896.763,08
Oneri attrezzature	€ 67.112,87	€ 6.711,29	€ 73.824,16
Spese generali	€ 463.049,47	€ 46.304,95	€ 509.354,42
Adeguamento ISTAT	€ 488.008,86	€ 48.800,89	€ 536.809,74
Totale spazzamento e lavaggio strade	€ 5.825.263,25	€ 582.526,33	€ 6.407.789,58

Costi servizio raccolta e trasporto R.U.			
	Importo	IVA	Totale
Oneri personale	€ 1.379.187,78	€ 137.918,78	€ 1.517.106,56
Oneri mezzi	€ 1.032.327,98	€ 103.232,80	€ 1.135.560,78
Oneri attrezzature	€ 52.914,00	€ 5.291,40	€ 58.205,40
Spese generali	€ 234.120,83	€ 23.412,08	€ 257.532,91
Adeguamento ISTAT	€ 246.740,46	€ 24.674,05	€ 271.414,50
Totale raccolta e trasporto R.U.	€ 2.945.291,05	€ 294.529,10	€ 3.239.820,15

Costi smaltimento rifiuti indifferenziati discarica Scala Erre			
	Importo	IVA	Totale
Costo smaltimento anno 2018	€ 1.228.200,00	€ 122.820,00	€ 1.351.020,00
Costo ecotassa anno 2018	€ 185.760,00	€ 18.576,00	€ 204.336,00
Costo post-gestione anno 2018	€ 1.409.031,00	€ 140.903,10	€ 1.549.934,10
Costo smaltimento residui spazzamento stradale	€ 104.190,11	€ 10.419,01	€ 114.609,12
Totale smaltimento	€ 2.927.181,11	€ 292.718,11	€ 3.219.899,22

Altri Costi			
	Importo	IVA	Totale
Ritiro carcasse animali e deiezioni canine	€ 9.027,53	€ 902,75	€ 9.930,28
Campagna annuale di sensibilizzazione	€ 157.200,00	€ 15.720,00	€ 172.920,00
Centro servizi e numero verde	€ 169.831,00	€ 16.983,10	€ 186.814,10
Pulizia caditoie	€ 206.155,87	€ 20.615,59	€ 226.771,46
Pulizia spiagge e servizi complementari	€ 137.000,12	€ 13.700,01	€ 150.700,13
Raccolta siringhe usate	€ 1.511,64	€ 151,16	€ 1.662,81
Pulizia aree mercatali	€ 286.782,09	€ 28.678,21	€ 315.460,30
Servizio di bonifica discariche abusive	€ 119.909,94	€ 11.990,99	€ 131.900,93
Segnaletica e divieti di sosta	€ 72.101,90	€ 7.210,19	€ 79.312,09
Pulizia in occasione grandi eventi e feste varie	€ 143.343,38	€ 14.334,34	€ 157.677,72
Altri costi di gestione mezzi	€ 176.928,78	€ 17.692,88	€ 194.621,66
Spese generali	€ 139.247,56	€ 13.924,76	€ 153.172,32
Altri costi sostenuti dall'Appaltatore (spese contrattuali, scatti anzianità, ecc)	€ 1.058.553,31	€ 105.855,33	€ 1.164.408,64
Oneri per la sicurezza	€ 345.460,32	€ 34.546,03	€ 380.006,35
Perizia di Variante n. 09	€ 190.000,00	€ 19.000,00	€ 209.000,00
Adeguamento ISTAT (ove dovuto)	€ 362.161,25	€ 36.216,12	€ 398.377,37
Bonifiche Amianto	€ 20.000,00	€ 4.400,00	€ 24.400,00
Penale 2017	€ 88.750,00	€ 8.875,00	€ 97.625,00
Raccolta rifiuti presso Cimitero Comunale	€ 26.000,00	€ 5.720,00	€ 31.720,00
Sistema di videosorveglianza controlli ambientali	€ 12.000,00	€ 2.640,00	€ 14.640,00
Incremento risorse Ecocentro durante periodi critici	€ 80.000,00	€ 17.600,00	€ 97.600,00
Totale altri costi	€ 3.801.964,69	€ 396.756,47	€ 4.198.721,16

1.2. Costi Raccolta Differenziata (CRD)

	2015					
	Frazione secca a valorizzazione specifica	Raccolta frazione organica e scarto vegetale	ex R.U.P. e Raccolta Ingombranti a domicilio	Raccolta differenziata da utenze non domestiche	Raccolta presso Centro di Raccolta Comunale	TOTALE
Gest. / Manut. Automezzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Costi in Economia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Costi di acquisizione del servizio	€ 2.848.254,48	€ 1.091.318,96	€ 649.042,86	€ 1.176.592,54	€ 0,00	€ 5.765.208,84
Costo di trattamento	€ 1.119.818,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.119.818,89
(Introiti da RD)	-€ 755.172,04	€ 0,00	-€ 67.423,62	-€ 431.034,71	€ 0,00	-€ 1.253.630,37
ISTAT	€ 176.769,76	€ 99.784,14	€ 53.180,03	€ 68.169,66	€ 0,00	€ 397.903,59
Sommano	€ 3.389.671,09	€ 1.191.103,10	€ 634.799,27	€ 813.727,49	€ 0,00	€ 6.029.300,94
IVA	€ 338.967,11	€ 119.110,31	€ 63.479,93	€ 81.372,75	€ 0,00	€ 602.930,09
TOTALE	€ 3.728.638,20	€ 1.310.213,41	€ 698.279,19	€ 895.100,23	€ 0,00	€ 6.632.231,04

Dettaglio Costi Raccolta Differenziata

Costi di acquisizione del servizio				
		importo	Spese e Utili	Sommano
Frazione secca a valorizzazione specifica		€ 2.455.221,24	€ 233.246,02	€ 2.688.467,26
Raccolta frazione organica e scarto vegetale		€ 996.638,32	€ 94.680,64	€ 1.091.318,96
Trasporti Arborea/Villacidro frazioni raccolte		€ 145.924,40	€ 13.862,82	€ 159.787,22
ex R.U.P. e Raccolta Ingombranti a domicilio		€ 592.733,21	€ 56.309,65	€ 649.042,86
Raccolta differenziata da utenze non domestiche		€ 1.074.513,73	€ 102.078,80	€ 1.176.592,54
Raccolta presso Centro di Raccolta Comunale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale costo di acquisizione del servizio		€ 5.265.030,90	€ 500.177,94	€ 5.765.208,84

Costo / ricavo di trattamento appalto a regime				
Quantità max raccolta differenziata prevista 2015 (t)	Q.tà (t)	importo	IVA	TOTALE
Frazione secca a valorizzazione specifica	16.834,500	€ 1.119.818,89	€ 111.981,89	€ 1.231.800,78
sfalci da giardino	5.031,000		€ 0,00	€ 0,00
organico	9.417,000		€ 0,00	€ 0,00
R.A.E.E.	1.032,000		€ 0,00	€ 0,00
metallo	361,200		€ 0,00	€ 0,00
ingombranti a smaltimento	726,875		€ 0,00	€ 0,00
Altre raccolte differenziate (abiti usati,ecc)	2.322,645		€ 0,00	€ 0,00
pneumatici, RUP, inerti, legno, ecc	2.109,150		€ 0,00	€ 0,00
Frazione secca a valorizzazione specifica	idem	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R.A.E.E.	idem	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri	idem	-€ 1.253.630,37	-€ 125.363,04	-€ 1.378.993,41
Totali materiali raccolti	37.834	-€ 133.811,48	-€ 13.381,15	-€ 147.192,63

1.3. Costi Trattamento e Riciclo (CTR)

	2015		
	Ecocentro comunale	IVA	TOTALE
Personale			
Gest./ Manutenzione Imp.			
Altro			
Totale Costi in Economia			
Costi di acquisizione Servizio			
Totale Costi			

1.4. Costi Comuni (CC)

	2015		
	Importo	IVA	Totale
* Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso (CARC)	85.945,00		85.945,00
Costi Generali di Gestione (CGG)	877.219,09	0,00	877.219,09
Costi Comuni Diversi (CCD)	1.113.329,00	0,00	1.113.329,00
Totale (CC)	2.076.493,09	0,00	2.076.493,09

Dettaglio costi**Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso (CARC)**

Postalizzazione avvisi Lista ordinaria (acquisito)	84.445,00
Postalizzazione avvisi Liste suppletive (calcolato)	1.500,00
Totale	85.945,00

Costi Generali di Gestione (CGG)		
	Importo	IVA
Personale ambiente e tributi	657.219,09	
Nucleo Controlli ambientali	180.000,00	
Potenziamento strumenti informatici per il contribuente	40.000,00	
Totale	877.219,09	0,00

Costi Comuni Diversi (CCD)		
	Importo	IVA
Fondo svalutazione (4% Proventi tariffari anno prec.)	989.626,00	
Fondo rischi (0,5% Proventi tariffari anno prec.)	123.703,00	
Totale	1.113.329,00	

1.5. Piano Investimenti

	Cespiti correnti		2018	
	N°	Val.netto*	N°	Valore**
Spazzamento e lavaggio				
Motocarri				
Mezzi polivalenti				
Autospazzatrici				
Altri mezzi				
Altro				
Totale		€ 0,00		€ 0,00
Raccolta e trasporto RSU indifferenziati				
Compattatori				
Autocarri				
Motocarri				
Altri mezzi				
Contenitori				
Altro				
Totale		€ 0,00		€ 0,00
Raccolta differenziata				
Autocarri				
Motocarri				
Mezzi di movimentazione (gru)				
Cassoni compattatori				
Altro				
Totale		€ 0,00		€ 0,00
Impianti di trattamento, riciclo e smaltimento				
Piattaforme ecologiche				
Selezione Frazione Umida				
Compostaggio				
Selezione Frazione Secca				
CDR				
Termovalorizzazione				
Incenerimento				
Discarica				
Altri impianti				
Totale		€ 0,00		€ 0,00
Attività centrali				
Immob. per att.igiene urb. e raccolta				
Immobili per le Direzioni centrali				
Dotazione informatiche				
Altro				
Totale		€ 0,00		€ 0,00
TOTALE Investimenti		€ 0,00		€ 0,00

* Valore totale cespiti al netto ammortamenti

** Valore totale investimenti al lordo ammortamenti

1.6. Piano Ammortamenti

	2016
	Totale *
Spazzamento e lavaggio	
Motocarri	
Mezzi polivalenti	
Autospazzatrici	
Irroratrici d'acqua	
Altri mezzi	
Altro	
Totale	€ 0,00
Raccolta e trasporto RSU indifferenziati	
Compattatori	
Motocarri	
Altri mezzi	
Contenitori	
Altro	
Totale	€ 0,00
Raccolta differenziata	
Autocarri per scarrabili	
Autocarro 35 q.li	
Mezzi di movimentazione (gru)	
Cassoni scarrabili	
Cassoni compattatori	
Totale	€ 0,00
Impianti di trattamento, riciclo e smaltimento	
Piattaforme ecologiche	
Selezione Frazione Umida	
Compostaggio	
Selezione Frazione Secca	
CDR	
Termovalorizzazione	
Incenerimento	
Discarica	
Altri impianti	
Totale	€ 0,00
Attività centrali	
Immob. per att.igiene urb. e raccolta	
Immobili per le Direzioni centrali	
Dotazione informatiche	
Altro	
Totale	€ 0,00
TOTALE Ammort. anno	€ 0,00

* Valore totale degli ammortamenti previsti nell'anno

1.7. Costo d'Uso del Capitale (CK)

		2016
Base % del tasso r_n ex allegato 1 , D.P.R. 158/99		
Tasso di riferimento ("Rendistato Lordo" mese di settembre)		
Tasso (%) di remunerazione del capitale impiegato	r_n	
Capitale netto contabilizzato es. precedente *	KN_{n-1}	€ 0,00
Investimenti programmati *	I_n	€ 0,00
Fattore correttivo *	F_n	
Remunerazione del capitale * - $R_n = r_n (KN_{n-1} + I_n + F_n)$	R_n	€ 0,00
Ammortamenti *	$Amm._n$	€ 0,00
Accantonamenti *	$Acc._n$	
Costo d'uso del capitale * - $CK_n = Amm._n + Acc._n + R_n$	CK_n	€ 0,00

1.8. Determinazione dei costi

	Importo	IVA	Totale
Costi Gestione Servizi R.U. Indiff. (CGIND)	€ 14.869.624,54	€ 1.503.522,45	€ 16.373.146,99
+ Costi Gestione Raccolta Differenziata (CGD)	€ 5.844.700,60	€ 584.470,06	€ 6.429.170,66
+ Costi Comuni (CC)	€ 1.915.714,56	€ 0,00	€ 1.915.714,56
+ Costo d'Uso del Capitale (CK)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
= Totale Componenti di costo della Tariffa	€ 22.630.039,70	€ 2.087.992,51	€ 24.718.032,21
Componenti parte fissa della tariffa			
+ CSL	€ 5.825.263,25	€ 582.526,33	€ 6.407.789,58
+ CARC	€ 85.945,00	€ 0,00	€ 85.945,00
+ CGG	€ 877.219,09	€ 0,00	€ 877.219,09
+ CCD	€ 952.550,47	€ 0,00	€ 952.550,47
+ AC	€ 3.801.964,69	€ 396.756,47	€ 4.198.721,16
+ CK	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
= Totale	€ 11.542.942,51	€ 979.282,79	€ 12.522.225,30
Componenti parte variabile della tariffa			
+ CTS	€ 2.297.105,55	€ 229.710,55	€ 2.526.816,10
+ CTR	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
+ CRD	€ 5.844.700,60	€ 584.470,06	€ 6.429.170,66
+ CRT	€ 2.945.291,05	€ 294.529,10	€ 3.239.820,15
= Totale	€ 11.087.097,19	€ 1.108.709,72	€ 12.195.806,91
Complessivo	€ 22.630.039,70	€ 2.087.992,51	€ 24.718.032,21

1.9. Fabbisogno Finanziario

		Importo	IVA	Totale
Costi Gestione Servizi RSU Indiff. (CGIND)	Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	€ 5.825.263,25	€ 582.526,33	€ 6.407.789,58
	Costi Raccolta e Trasporto R.U. (CRT)	€ 2.945.291,05	€ 294.529,10	€ 3.239.820,15
	Costi Trattamento e Smaltimento R.U. (CTS)	€ 2.927.181,11	€ 292.718,11	€ 3.219.899,22
	Altri Costi (AC)	€ 3.801.964,69	€ 396.756,47	€ 4.198.721,16
	Costi Gestione Servizi R.U. Indiff. (CGIND)	€ 15.499.700,10	€ 1.566.530,01	€ 17.066.230,11
Costi Gestione Raccolta (CGD)	Frazione secca a valorizzazione specifica	€ 2.269.852,20	€ 226.985,22	€ 2.496.837,42
	Raccolta differenziata da utenze non domestiche	€ 813.727,49	€ 81.372,75	€ 895.100,23
	Raccolta presso Centro di Raccolta Comunale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Raccolta frazione organica e scarto vegetale ex R.U.P. e Raccolta Ingombranti a domicilio	€ 1.191.103,10	€ 119.110,31	€ 1.310.213,41
	Costi Raccolta Differenziata per Materiale (CRD)	€ 4.909.482,05	€ 490.948,21	€ 5.400.430,26
	Costi Trattamento e Riciclo (CTR)	€ 1.119.818,89	€ 111.981,89	€ 1.231.800,78
	Costi Gestione Raccolta Differenziata (CGD)	€ 6.029.300,94	€ 602.930,09	€ 6.632.231,04
TOTALE Costi Operativi di Gestione (CG)		€ 21.529.001,05	€ 2.169.460,10	€ 23.698.461,15
Costi Comuni (CC)	Costi Ammin.Accert.Riscoss. e Contenz.(CARC)	€ 85.945,00	€ 0,00	€ 85.945,00
	Costi Generali di Gestione (CGG)	€ 877.219,09	€ 0,00	€ 877.219,09
	Costi Comuni Diversi (CCD)	€ 1.113.329,00	€ 0,00	€ 1.113.329,00
	Costi Comuni (CC)	€ 2.076.493,09	€ 0,00	€ 2.076.493,09
TOTALE Costi di Gestione (FABBIS. GEST. CORRENTE)		€ 23.605.494,14	€ 2.169.460,10	€ 25.774.954,24
Investimenti	Spazzamento e lavaggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Raccolta e trasporto R.U. indifferenziati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Raccolta differenziata	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Impianti di trattamento, riciclo e smaltimento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Attività centrali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE FABBISOGNO INVESTIMENTI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazione ruoli recupero evasione	Variazioni ruoli			
		imponibile	I.V.A.	Totale
TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO		€ 23.605.494,14	€ 2.169.460,10	€ 25.774.954,24

1.10. Gestione 2017

Saldo gestione 2017	
Capitolo / Impegno	ECONOMIE
36103/1 AMBIENTE ITALIA - CNS	€ 699.213,72
Maggior accertamento CONAI 2017	€ 49.532,89
CONAI minore accertamento 2012 e 2015	-€ 74.863,49
Penali applicate al gestore del servizio di igiene urbana	€ 19.200,00
Entrate da recupero evasione	€ 10.838,87
Liste suppletive TARI	€ 325.229,00
TARIG (Tassa Rifiuti giornaliera)	€ 10.448,50
MIUR	€ 546,44
Minore Accertamento TARI	-€ 196.973,37
Saldo negativo costi della riscossione 2017 (Previsione CARC PEF 2017 – costi Saldo gestione 2017 (A34,35,36,40,41))	-€ 91.636,75
Totale	€ 751.535,81

ambiente
tributi
sommano

€ 693.083,12
€ 58.452,69
€ 751.535,81

1.11. Determinazione della copertura del fabbisogno finanziario

		2018
TOT. FABBISOGNO GESTIONE CORRENTE		€ 25.774.954,24
PROVENTI TARIFFARI		€ 24.718.032,21
SALDO GESTIONE CORRENTE		€ 1.056.922,03
FABBISOGNO PER INVESTIMENTI		€ 0,00
SBILANCIO FINANZIARIO COMPLESSIVO		€ 1.056.922,03
Altre entrate a copertura sbilancio finanziario	Contributi ANCI – CONAI (10% del fatturato A.T.I.) + R.A.E.E.	€ 203.060,38
	Saldo di gestione 2017	€ 751.535,81
	Entrate da MIUR	€ 102.325,84
TOTALE ALTRE ENTRATE		€ 1.056.922,03
SALDO COMPLESSIVO		€ 0,00

	<i>Capitolo (U)</i>	
Contratto AMBIENTE ITALIA – CNS imputato su PEF	€ 17.175.354,65	36103/1
Contratto AMBIENTE ITALIA – CNS fuori su PEF		
Rimborso oneri trattamento – smaltimento (stornati Scala Erre)	€ 1.231.800,78	36103/1
Costi di gestione discarica	€ 1.465.629,12	36103/6
Ecotassa (usuale)	€ 204.336,00	36301/1
Costo di post-gestione discarica	€ 1.549.934,10	
Revisione ISTAT su 2017	€ 1.644.295,56	36301/1
Trasporti oltre i 100 km omnicomprensivo	€ 175.765,94	36301/1
Costi Comuni (CC)	€ 2.076.493,09	
Incremento orari apertura ECOCENTRO	€ 97.600,00	
Bonifica amianto	€ 24.400,00	
Raccolta rifiuti presso Cimitero Comunale	€ 31.720,00	
Penale 2017	€ 97.625,00	
TA.RI.		
TASI		
Contributi ANCI – CONAI (10% del fatturato A.T.I.) + R.A.E.E.	-305.386,22	
SOMMANO	25.469.568,02	
Gestione 2017	-751.535,81	
TOTALE	24.718.032,21	