

PIANO FINANZIARIO TARIFFA RIFIUTI 2017
1.1. Costi di Gestione Servizi R.U. indifferenziati (CGIND)

	2016		
	Importo	IVA	Totale
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	€ 5.922.981,57	€ 592.298,16	€ 6.515.279,72
Costi Raccolta e Trasporto R.U. (CRT)	€ 2.783.977,66	€ 278.397,77	€ 3.062.375,43
Costi Trattamento e Smaltimento R.U. (CTS)	€ 2.927.181,11	€ 292.718,11	€ 3.219.899,22
Altri Costi (AC)	€ 4.100.549,72	€ 426.374,97	€ 4.526.924,69
TOTALE (CGIND)	€ 15.734.690,06	€ 1.589.789,01	€ 17.324.479,06

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	€ 67.737,87	€ 6.773,79	€ 74.511,66
Spese generali	€ 463.108,84	€ 46.310,88	€ 509.419,73
Adeguamento ISTAT	€ 585.042,79	€ 58.504,28	€ 643.547,07
Totale spazzamento e lavaggio strade	€ 5.922.981,57	€ 592.298,16	€ 6.515.279,72

Costi servizio raccolta e trasporto R.U.			
	Importo	IVA	Totale
Oneri personale	€ 1.235.045,97	€ 123.504,60	€ 1.358.550,56
Oneri mezzi	€ 1.005.743,69	€ 100.574,37	€ 1.106.318,05
Oneri attrezzature	€ 50.525,54	€ 5.052,55	€ 55.578,09
Spese generali	€ 217.674,94	€ 21.767,49	€ 239.442,44
Adeguamento ISTAT	€ 274.987,53	€ 27.498,75	€ 302.486,28
Totale raccolta e trasporto R.U.	€ 2.783.977,66	€ 278.397,77	€ 3.062.375,43

Costi smaltimento rifiuti indifferenziati discarica Scala Erre			
	Importo	IVA	Totale
Costo smaltimento anno 2017	€ 1.228.200,00	€ 122.820,00	€ 1.351.020,00
Costo ecotassa anno 2017	€ 185.760,00	€ 18.576,00	€ 204.336,00
Costo post-gestione anno 2017	€ 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	€ 29.812,58	€ 2.981,26	€ 32.793,84
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
Allestimento informatico dei mezzi	€ 186.896,43	€ 18.689,64	€ 205.586,07
Spese generali	€ 142.761,77	€ 14.276,18	€ 157.037,95
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
Servizi in Perizia di Variante n. 7	€ 327.272,73	€ 32.727,27	€ 360.000,00
Adeguamento ISTAT (ove dovuto)	€ 437.872,11	€ 43.787,21	€ 481.659,32
Bonifiche Amianto	€ 30.000,00	€ 6.600,00	€ 36.600,00
Penale 2016	€ 142.084,53	€ 14.208,45	€ 156.292,98
Raccolta rifiuti presso Cimitero Comunale	€ 26.000,00	€ 5.720,00	€ 31.720,00
Incremento risorse Ecocentro durante periodi critici	€ 80.000,00	€ 17.600,00	€ 97.600,00
Totale altri costi	€ 4.100.549,72	€ 426.374,97	€ 4.526.924,69

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	€ 2.407.898,58	€ 1.120.440,00	€ 649.042,86	€ 1.176.592,54	€ 0,00	€ 5.353.973,98
Costo di trattamento	€ 1.236.818,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.236.818,89
(Introiti da RD)	-€ 755.172,04	€ 0,00	-€ 67.423,62	-€ 431.034,71	€ 0,00	-€ 1.253.630,37
ISTAT	€ 181.140,29	€ 122.801,21	€ 63.745,98	€ 81.713,79	€ 0,00	€ 449.401,27
Sommano	€ 3.070.685,72	€ 1.243.241,21	€ 645.365,22	€ 827.271,62	€ 0,00	€ 5.786.563,77
IVA	€ 307.068,57	€ 124.324,12	€ 64.536,52	€ 82.727,16	€ 0,00	€ 578.656,38
TOTALE	€ 3.377.754,29	€ 1.367.565,33	€ 709.901,74	€ 909.998,78	€ 0,00	€ 6.365.220,15

Dettaglio Costi Raccolta Differenziata

Costi di acquisizione del servizio				
		importo	Spese e Utili	Sommano
Frazione secca a valorizzazione specifica		€ 2.198.994,14	€ 208.904,44	€ 2.407.898,58
Raccolta frazione organica e scarto vegetale		€ 978.232,88	€ 92.932,12	€ 1.071.165,00
Trasporti a Villacidro frazione organica stradale		€ 45.000,00	€ 4.275,00	€ 49.275,00
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		€ 4.889.473,95	€ 464.500,03	€ 5.353.973,98

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	€ 1.236.818,89	€ 123.681,89	€ 1.360.500,78
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	-€ 16.811,48	-€ 1.681,15	-€ 18.492,63

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)	245.098,00		245.098,00
Costi Generali di Gestione (CGG)	875.830,00	0,00	875.830,00
Costi Comuni Diversi (CCD)	1.109.256,00	0,00	1.109.256,00
Totale (CC)	2.230.184,00	0,00	2.230.184,00

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

Costi per riscossione e accertamento	244.000,00
Rendicontazione Dedagroup	1.098,00
Totale	245.098,00

Costi Generali di Gestione (CGG)		
	Importo	IVA
Personale ambiente e tributi	695.830,00	
Nucleo controlli ambientali	180.000,00	
Totale	875.830,00	0,00

Costi Comuni Diversi (CCD)		
	Importo	IVA
Accantonamento per svalutazione crediti	989.256,00	
Accantonamento per rischi	120.000,00	
Totale	1.109.256,00	

1.5. Piano Investimenti

	Cespiti correnti		2016	
	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)	€ 15.463.922,96	€ 1.562.712,30	€ 17.026.635,25
+ Costi Gestione Raccolta Differenziata (CGD)	€ 5.562.451,04	€ 556.245,10	€ 6.118.696,15
+ Costi Comuni (CC)	€ 1.595.308,37	€ 0,00	€ 1.595.308,37
+ Costo d'Uso del Capitale (CK)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
= Totale Componenti di costo della Tariffa	€ 22.621.682,37	€ 2.118.957,40	€ 24.740.639,77
Componenti parte fissa della tariffa			
+ CSL	€ 5.922.981,57	€ 592.298,16	€ 6.515.279,72
+ CARC	€ 245.098,00	€ 0,00	€ 245.098,00
+ CGG	€ 875.830,00	€ 0,00	€ 875.830,00
+ CCD	€ 474.380,37	€ 0,00	€ 474.380,37
+ AC	€ 4.100.549,72	€ 426.374,97	€ 4.526.924,69
+ CK	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
= Totale	€ 11.618.839,66	€ 1.018.673,13	€ 12.637.512,79
Componenti parte variabile della tariffa			
+ CTS	€ 2.656.414,01	€ 265.641,40	€ 2.922.055,41
+ CTR	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
+ CRD	€ 5.562.451,04	€ 556.245,10	€ 6.118.696,15
+ CRT	€ 2.783.977,66	€ 278.397,77	€ 3.062.375,43
= Totale	€ 11.002.842,71	€ 1.100.284,27	€ 12.103.126,99
Complessivo	€ 22.621.682,37	€ 2.118.957,40	€ 24.740.639,77

1.9. Fabbisogno Finanziario

		Importo	IVA	Totale
Costi Gestione Servizi RSU Indiff. (CGIND)	Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	€ 5.922.981,57	€ 592.298,16	€ 6.515.279,72
	Costi Raccolta e Trasporto R.U. (CRT)	€ 2.783.977,66	€ 278.397,77	€ 3.062.375,43
	Costi Trattamento e Smaltimento R.U. (CTS)	€ 2.927.181,11	€ 292.718,11	€ 3.219.899,22
	Altri Costi (AC)	€ 4.100.549,72	€ 426.374,97	€ 4.526.924,69
	Costi Gestione Servizi R.U. Indiff. (CGIND)	€ 15.734.690,06	€ 1.589.789,01	€ 17.324.479,06
Costi Gestione Raccolta (CGD)	Frazione secca a valorizzazione specifica	€ 1.833.866,83	€ 183.386,68	€ 2.017.253,51
	Raccolta differenziata da utenze non domestiche	€ 827.271,62	€ 82.727,16	€ 909.998,78
	Raccolta presso Centro di Raccolta Comunale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Raccolta frazione organica e scarto vegetale	€ 1.243.241,21	€ 124.324,12	€ 1.367.565,33
	ex R.U.P. e Raccolta Ingombranti a domicilio	€ 645.365,22	€ 64.536,52	€ 709.901,74
	Costi Raccolta Differenziata per Materiale (CRD)	€ 4.549.744,88	€ 454.974,49	€ 5.004.719,37
	Costi Trattamento e Riciclo (CTR)	€ 1.236.818,89	€ 123.681,89	€ 1.360.500,78
Costi Gestione Raccolta Differenziata (CGD)		€ 5.786.563,77	€ 578.656,38	€ 6.365.220,15
TOTALE Costi Operativi di Gestione (CG)		€ 21.521.253,83	€ 2.168.445,38	€ 23.689.699,21
Costi Comuni (CC)	Costi Ammin.Accert.Riscoss. e Contenz.(CARC)	€ 245.098,00	€ 0,00	€ 245.098,00
	Costi Generali di Gestione (CGG)	€ 875.830,00	€ 0,00	€ 875.830,00
	Costi Comuni Diversi (CCD)	€ 1.109.256,00	€ 0,00	€ 1.109.256,00
	Costi Comuni (CC)	€ 2.230.184,00	€ 0,00	€ 2.230.184,00
TOTALE Costi di Gestione (FABBIS. GEST. CORRENTE)		€ 23.751.437,83	€ 2.168.445,38	€ 25.919.883,21
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		€ 23.751.437,83	€ 2.168.445,38	€ 25.919.883,21

1.10. Gestione 2016

Saldo gestione 2016	
Capitolo / Impegno	ECONOMIE
36103/1 quota AMBIENTE ITALIA	€ 240.018,02
36103/1 quota CNS	€ 57.825,79
Entrate da recupero evasione	€ 44.950,00
Liste suppletive TARI	€ 456.034,83
Saldo Costi della riscossione 2016	€ 176.357,89
Cap. 720 Esercizio 2016 Accertamento TARI anno 2016: differenza positiva Accertato/Assestato	€ 29.574,88
Discarichi totale 2016	-€ 174.367,81
Totale	€ 830.393,60

ambiente	€ 297.843,81
tributi	€ 532.549,79
sommano	€ 830.393,60

1.11. Determinazione della copertura del fabbisogno finanziario

		2017
TOT. FABBISOGNO GESTIONE CORRENTE		€ 25.919.883,21
PROVENTI TARIFFARI		€ 24.740.639,77
SALDO GESTIONE CORRENTE		€ 1.179.243,44
FABBISOGNO PER INVESTIMENTI		€ 0,00
SBILANCIO FINANZIARIO COMPLESSIVO		€ 1.179.243,44
Altre entrate a copertura sbilancio finanziario	Contributi ANCI – CONAI (10% del fatturato A.T.I.) + R.A.E.E.	€ 246.524,00
	Saldo di gestione 2016	€ 830.393,60
	Entrate da MIUR	€ 102.325,84
TOTALE ALTRE ENTRATE		€ 1.179.243,44
SALDO COMPLESSIVO		€ 0,00

	<i>Capitolo (U)</i>	
Contratto AMBIENTE ITALIA – CNS imputato su PEF	#RIF!	36103/1
Contratto AMBIENTE ITALIA – CNS fuori su PEF		
Rimborso oneri trattamento – smaltimento (stornati Scala Erre)	€ 1.360.500,78	36103/1
Costi di gestione discarica	€ 1.465.629,12	36103/6
Ecotassa (usuale)	€ 204.336,00	36301/1
Ecotassa (soppravenuta norma)	#RIF!	
Costo di post-gestione discarica	€ 1.549.934,10	
Revisione ISTAT su 2017	€ 1.922.034,08	36301/1
Trasporti a Villacidro omnicomprensivo	€ 54.202,50	36301/1
Costi Comuni (CC)	€ 2.230.184,00	
Incremento orari apertura ECOCENTRO	€ 97.600,00	
Bonifica amianto	€ 36.600,00	
Raccolta rifiuti presso Cimitero Comunale	€ 31.720,00	
Penale 2016	€ 156.292,98	
TA.RI.		
TASI		
Contributi ANCI – CONAI (10% del fatturato A.T.I.) + R.A.E.E.		
SOMMANO	#RIF!	
Gestione 2016		
TOTALE	#RIF!	