

PIANO FINANZIARIO TARIFFA RIFIUTI 2019
1.1. Costi di Gestione Servizi R.U. indifferenziati (CGIND)

	2018		
	Importo	IVA	Totale
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	€ 5.738.884,02	€ 573.888,40	€ 6.312.772,42
Costi Raccolta e Trasporto R.U. (CRT)	€ 2.985.983,24	€ 298.598,32	€ 3.284.581,57
Costi Trattamento e Smaltimento R.U. (CTS)	€ 2.895.121,91	€ 289.512,19	€ 3.184.634,10
Altri Costi (AC)	€ 3.686.015,28	€ 368.121,53	€ 4.054.136,81
TOTALE (CGIND)	€ 15.306.004,45	€ 1.530.120,45	€ 16.836.124,90

Riepilogo costi

<i>Costi Spazzamento e Lavaggio strade</i>			
	Importo	IVA	Totale
Oneri personale	€ 3.926.777,49	€ 392.677,75	€ 4.319.455,24
Oneri mezzi	€ 743.343,58	€ 74.334,36	€ 817.677,94
Oneri attrezzature	€ 67.112,87	€ 6.711,29	€ 73.824,16
Spese generali	€ 450.037,22	€ 45.003,72	€ 495.040,95
Adeguamento ISTAT	€ 551.612,86	€ 55.161,29	€ 606.774,14
Totale spazzamento e lavaggio strade	€ 5.738.884,02	€ 573.888,40	€ 6.312.772,42

<i>Costi servizio raccolta e trasporto R.U.</i>			
	Importo	IVA	Totale
Oneri personale	€ 1.374.023,40	€ 137.402,34	€ 1.511.425,74
Oneri mezzi	€ 1.037.879,99	€ 103.788,00	€ 1.141.667,99
Oneri attrezzature	€ 52.914,00	€ 5.291,40	€ 58.205,40
Spese generali	€ 234.157,65	€ 23.415,77	€ 257.573,42
Adeguamento ISTAT	€ 287.008,20	€ 28.700,82	€ 315.709,02
Totale raccolta e trasporto R.U.	€ 2.985.983,24	€ 298.598,32	€ 3.284.581,57

<i>Costi smaltimento rifiuti indifferenziati discarica Scala Erre</i>			
	Importo	IVA	Totale
Costo smaltimento anno 2019	€ 1.228.200,00	€ 122.820,00	€ 1.351.020,00
Costo ecotassa anno 2019	€ 168.181,82	€ 16.818,18	€ 185.000,00
Costo post-gestione anno 2019	€ 1.409.031,00	€ 140.903,10	€ 1.549.934,10
Costo smaltimento residui spazzamento stradale	€ 89.709,09	€ 8.970,91	€ 98.680,00
Totale smaltimento	€ 2.895.121,91	€ 289.512,19	€ 3.184.634,10

<i>Altri Costi</i>			
	Importo	IVA	Totale
Ritiro carcasse animali e deiezioni canine	€ 9.027,53	€ 902,75	€ 9.930,28
Campagna annuale di sensibilizzazione	€ 143.021,76	€ 14.302,18	€ 157.323,94
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	€ 137.632,74	€ 13.763,27	€ 151.396,01
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
Adeguamento ISTAT (ove dovuto)	€ 419.519,84	€ 41.951,98	€ 461.471,82
Bonifiche Amianto	€ 20.000,00	€ 4.400,00	€ 24.400,00
Penale 2017	€ 98.514,15	€ 9.851,42	€ 108.365,57
Gestione Centro del Riuso e Logistica Ecocentro	€ 41.411,82	€ 4.141,18	€ 45.553,00
Raccolta rifiuti presso Cimitero Comunale	€ 26.000,00	€ 5.720,00	€ 31.720,00
Sistema di videosorveglianza controlli ambientali	€ 13.309,09	€ 1.330,91	€ 14.640,00
Fondo incentivante 2019	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 60.000,00
Totale altri costi	€ 3.686.015,28	€ 368.121,53	€ 4.054.136,81

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	€ 2.756.150,54	€ 1.174.352,72	€ 648.268,70	€ 1.176.592,54	€ 221.213,96	€ 5.976.578,45
Costo di trattamento	€ 1.151.878,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.151.878,09
(Introiti da RD)	-€ 755.172,04	€ 0,00	-€ 67.423,62	-€ 431.034,71	€ 0,00	-€ 1.253.630,37
ISTAT	€ 212.783,45	€ 124.880,32	€ 61.766,89	€ 79.282,40	€ 23.523,83	€ 502.236,88
Sommano	€ 3.365.640,04	€ 1.299.233,04	€ 642.611,96	€ 824.840,22	€ 244.737,78	€ 6.377.063,05
IVA	€ 336.564,00	€ 129.923,30	€ 64.261,20	€ 82.484,02	€ 24.473,78	€ 637.706,31
TOTALE	€ 3.702.204,05	€ 1.429.156,34	€ 706.873,16	€ 907.324,24	€ 269.211,56	€ 7.014.769,36

Dettaglio Costi Raccolta Differenziata

Costi di acquisizione del servizio				
		importo	Spese e Utili	Sommano
Frazione secca a valorizzazione specifica		€ 2.517.032,45	€ 239.118,08	€ 2.756.150,54
Raccolta frazione organica e scarto vegetale		€ 1.072.468,24	€ 101.884,48	€ 1.174.352,72
Trasporti Arborea/Villacidro frazioni raccolte			€ 0,00	€ 0,00
ex R.U.P. e Raccolta Ingombranti a domicilio		€ 592.026,21	€ 56.242,49	€ 648.268,70
Raccolta differenziata da utenze non domestiche		€ 1.074.513,73	€ 102.078,80	€ 1.176.592,54
Raccolta presso Centro di Raccolta Comunale		€ 202.021,88	€ 19.192,08	€ 221.213,96
Totale costo di acquisizione del servizio		€ 5.458.062,51	€ 518.515,94	€ 5.976.578,45

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	€ 1.151.878,09	€ 115.187,81	€ 1.267.065,90
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	-€ 101.752,28	-€ 10.175,23	-€ 111.927,51

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)

	2019		
	Importo	IVA	Totale
* Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso (CARC)	323.663,00		323.663,00
Costi Generali di Gestione (CGG)	650.428,03	0,00	650.428,03
Costi Comuni Diversi (CCD)	1.112.311,44	0,00	1.112.311,44
Totale (CC)	2.086.402,47	0,00	2.086.402,47

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

Postalizzazione avvisi Lista ordinaria (acquisito)	90.000,00
Postalizzazione avvisi Liste suppletive (calcolato)	2.000,00
Spese costi di notifica avvisi accertamento omesso versamenti	81.599,00
Spese costi di notifica e stampa avvisi accertamento omesso	93.664,00
Spese notifica/scansione per invio 8000 questionari evasione	56.400,00
Totale	323.663,00

Costi Generali di Gestione (CGG)

	Importo	IVA
Personale ambiente e tributi	575.428,03	
Nucleo Controlli ambientali	75.000,00	
Totale	650.428,03	0,00

Costi Comuni Diversi (CCD)

	Importo	IVA
Fondo svalutazione (4% Proventi tariffari anno prec.)	988.721,28	
Fondo rischi (0,5% Proventi tariffari anno prec.)	123.590,16	
Totale	1.112.311,44	

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)	€ 15.151.668,78	€ 1.514.686,88	€ 16.666.355,66
+ Costi Gestione Raccolta Differenziata (CGD)	€ 6.177.063,05	€ 617.706,31	€ 6.794.769,36
+ Costi Comuni (CC)	€ 1.799.987,30	€ 0,00	€ 1.799.987,30
+ Costo d'Uso del Capitale (CK)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
= Totale Componenti di costo della Tariffa	€ 23.128.719,13	€ 2.132.393,18	€ 25.261.112,32
Componenti parte fissa della tariffa			
+ CSL	€ 5.738.884,02	€ 573.888,40	€ 6.312.772,42
+ CARC	€ 323.663,00	€ 0,00	€ 323.663,00
+ CGG	€ 650.428,03	€ 0,00	€ 650.428,03
+ CCD	€ 825.896,27	€ 0,00	€ 825.896,27
+ AC	€ 3.686.015,28	€ 368.121,53	€ 4.054.136,81
+ CK	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
= Totale	€ 11.224.886,60	€ 942.009,93	€ 12.166.896,53
Componenti parte variabile della tariffa			
+ CTS	€ 2.740.786,24	€ 274.078,62	€ 3.014.864,86
+ CTR	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
+ CRD	€ 6.177.063,05	€ 617.706,31	€ 6.794.769,36
+ CRT	€ 2.985.983,24	€ 298.598,32	€ 3.284.581,57
= Totale	€ 11.903.832,53	€ 1.190.383,25	€ 13.094.215,78
Complessivo	€ 23.128.719,13	€ 2.132.393,18	€ 25.261.112,32

1.9. Fabbisogno Finanziario

		Importo	IVA	Totale
Costi Gestione Servizi RSU Indiff. (CGIND)	Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	€ 5.738.884,02	€ 573.888,40	€ 6.312.772,42
	Costi Raccolta e Trasporto R.U. (CRT)	€ 2.985.983,24	€ 298.598,32	€ 3.284.581,57
	Costi Trattamento e Smaltimento R.U. (CTS)	€ 2.895.121,91	€ 289.512,19	€ 3.184.634,10
	Altri Costi (AC)	€ 3.686.015,28	€ 368.121,53	€ 4.054.136,81
	Costi Gestione Servizi R.U. Indiff. (CGIND)	€ 15.306.004,45	€ 1.530.120,45	€ 16.836.124,90
	Frazione secca a valorizzazione specifica	€ 2.213.761,95	€ 221.376,20	€ 2.435.138,15
	Raccolta differenziata da utenze non domestiche	€ 824.840,22	€ 82.484,02	€ 907.324,24
	Raccolta presso Centro di Raccolta Comunale	€ 244.737,78	€ 24.473,78	€ 269.211,56
	Raccolta frazione organica e scarto vegetale	€ 1.299.233,04	€ 129.923,30	€ 1.429.156,34
	ex R.U.P. e Raccolta Ingombranti a domicilio	€ 642.611,96	€ 64.261,20	€ 706.873,16
Costi Gestione Raccolta (CGD)	Costi Raccolta Differenziata per Materiale (CRD)	€ 5.225.184,96	€ 522.518,50	€ 5.747.703,46
	Costi Trattamento e Riciclo (CTR)	€ 1.151.878,09	€ 115.187,81	€ 1.267.065,90
	Costi Gestione Raccolta Differenziata (CGD)	€ 6.377.063,05	€ 637.706,31	€ 7.014.769,36
	TOTALE Costi Operativi di Gestione (CG)	€ 21.683.067,51	€ 2.167.826,75	€ 23.850.894,26
Costi Comuni (CC)	Costi Ammin.Accert.Riscoss. e Contenz.(CARC)	€ 323.663,00	€ 0,00	€ 323.663,00
	Costi Generali di Gestione (CGG)	€ 650.428,03	€ 0,00	€ 650.428,03
	Costi Comuni Diversi (CCD)	€ 1.112.311,44	€ 0,00	€ 1.112.311,44
	Costi Comuni (CC)	€ 2.086.402,47	€ 0,00	€ 2.086.402,47
TOTALE Costi di Gestione (FABBIS. GEST. CORRENTE)		€ 23.769.469,98	€ 2.167.826,75	€ 25.937.296,73
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			
TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO		€ 23.769.469,98	€ 2.167.826,75	€ 25.937.296,73

1.10. Gestione 2018

Saldo gestione 2018	
Capitolo / Impegno	ECONOMIE
Saldo di Gestione Ambiente (Conformità X e XI Semestre)	€ 199.808,67
Recupero saldo di gestione 2017	-€ 99.529,43
Penali applicate al gestore del servizio di igiene urbana	€ 69.490,00
Entrate da recupero evasione	€ 230.679,00
Liste suppletive TARI	€ 346.853,00
TARIG (Tassa Rifiuti giornaliera)	€ 8.926,00
Differenza positiva costi preventivati / effettivi potenziamento strumenti informatici	€ 24.140,00
Discarichi emessi anno 2018 rif. Annualità 2018	-€ 195.930,00
Saldo negativo costi della riscossione 2017 (Previsione CARC PEF 2018 – costi Saldo gestione 2018)	-€ 231.125,11
Totale	€ 353.312,13

ambiente
tributi
sommano

€ 169.769,24
€ 183.542,89
€ 353.312,13

1.11. Determinazione della copertura del fabbisogno finanziario

		2019	2018	variazione
TOT. FABBISOGNO GESTIONE CORRENTE		€ 25.937.296,73	€ 25.774.954,24	€ 162.342,49
				€ 0,00
				€ 0,00
PROVENTI TARIFFARI		€ 25.261.112,32	€ 24.718.032,21	€ 543.080,11
				€ 0,00
				€ 0,00
SALDO GESTIONE CORRENTE		€ 676.184,41	€ 1.056.922,03	-€ 380.737,62
				€ 0,00
FABBISOGNO PER INVESTIMENTI		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				€ 0,00
SBILANCIO FINANZIARIO COMPLESSIVO		€ 676.184,41	€ 1.056.922,03	-€ 380.737,62
				€ 0,00
Altre entrate a copertura sbilancio finanziario	Contributi ANCI – CONAI (10% del fatturato A.T.I.) + R.A.E.E.	€ 220.000,00	€ 203.060,38	€ 16.939,62
	Saldo di gestione 2018	€ 353.312,13	€ 751.535,81	-€ 398.223,68
	Entrate da MIUR	€ 102.872,28	€ 102.325,84	€ 546,44
				€ 0,00
				€ 0,00
				€ 0,00
TOTALE ALTRE ENTRATE		€ 676.184,41	€ 1.056.922,03	-€ 380.737,62
				€ 0,00
SALDO COMPLESSIVO		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00