

COMUNE DI SALBERTRAND

Città Metropolitana di Torino

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani 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 urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

Esso comprende:

- a) il programma degli interventi necessari;
- a) il piano finanziario degli investimenti;
- b) la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;
- c) le risorse finanziarie necessarie.

Inoltre deve essere accompagnato da una relazione che indichi i seguenti elementi:

- a) il modello gestionale organizzativo;
- b) i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;
- c) la ricognizione degli impianti esistenti;
- d) l'indicazione degli scostamenti rispetto all'anno precedente e le relative motivazioni.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2025

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 DPR 158/99 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. 158/99, sintetizzati nella successiva tabella.

ÓTV - Totale costi variabili		105.317,00 €
ÓTF- Totale costi fissi		44.872,00 €
Costi totali	$\acute{O}T = \acute{O}TF + \acute{O}TV$	150.189,00 €

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	$\acute{O}Td = Ctuf + Ctuv$ € 108.136,08	% costi fissi utenze domestiche	72,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \acute{O}TF \times 72,00\%$	€ 32.307,84
		% costi variabili utenze domestiche	72,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \acute{O}TV \times 72,00\%$	€ 75.828,24
Costi totali per utenze NON domestiche	$\acute{O}Tn = Ctnf + Ctnv$ € 42.052,92	% costi fissi utenze non domestiche	28,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \acute{O}TF \times 28,00\%$	€ 12.564,16
		% costi variabili utenze non domestiche	28,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \acute{O}TV \times 28,00\%$	€ 29.488,76

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	Un componente	14.026,16	0,84	102,77	1,30	0,301337	73,853510
1 .2	Due componenti	25.230,99	0,98	250,05	1,70	0,351559	96,577667
1 .3	Tre componenti	5.826,91	1,08	35,03	1,90	0,387433	107,939746
1 .4	Quattro componenti	5.836,94	1,16	43,15	2,75	0,416132	156,228580
1 .5	Cinque componenti	2.138,00	1,24	12,00	3,10	0,444830	176,112217

Piano finanziario Tari 2025

1 .6	Sei o piu' componenti	185,00	1,30	3,00	3,20	0,466354	181,793257
1 .2	Due componenti-Bloccata in tb_old	404,00	0,98	2,00	1,70		
1 .2	Due componenti-Uso stagionale non continuativo	121,00	0,98	1,00	1,70	0,351559	91,748784
1 .1	Un componente-Bloccata in tb_old	530,00	0,84	2,00	1,30		
1 .2	Due componenti-Bloccata in tb_old	7.337,00	0,98	68,00	1,70		
1 .2	Due componenti-Bloccata in tb_old-Immobile al di fuori dell'area pe	91,00	0,98	1,00	1,70		
1 .1	Un componente-Compostaggio	3.051,00	0,84	18,00	1,30	0,301337	66,468159
1 .2	Due componenti-Compostaggio	3.763,00	0,98	14,00	1,70	0,351559	86,919901
1 .3	Tre componenti-Compostaggio	498,00	1,08	3,00	1,90	0,387433	97,145771
1 .4	Quattro componenti-Compostaggio	154,00	1,16	1,00	2,75	0,416132	140,605722
1 .2	Due componenti-Compostaggio-Uso stagionale non continuativo	323,00	0,98	3,00	1,70	0,351559	82,091017
1 .4	Quattro componenti-Fabbricati rurali ad uso abitativo e pertinenze	253,00	1,16	1,00	2,75	0,416132	140,605722
1 .1	Un componente-Immobile al di fuori dell'area perimetrata	444,00	0,84	2,00	1,30	0,301337	22,156053
1 .2	Due componenti-Immobile al di fuori dell'area perimetrata	5.561,41	0,98	61,00	1,70	0,351559	28,973300
1 .2	Due componenti-Immobile al di fuori dell'area perimetrata-Bloccata	21,00	0,98	1,00	1,70		
1 .2	Due componenti-Immobile al di fuori dell'area perimetrata-Uso stagi	77,00	0,98	1,00	1,70	0,351559	24,144416
1 .2	Due componenti-Residente all'estero per piu'di sei mesi l'anno	387,00	0,98	6,00	1,70	0,351559	86,919901
1 .1	Un componente-Uso stagionale non continuativo	215,00	0,84	2,00	1,30	0,301337	70,160835
1 .2	Due componenti-Uso stagionale non continuativo	23.739,00	0,98	272,00	1,70	0,351559	91,748784
1 .2	Due componenti-Uso stagionale non continuativo-Bloccata in tb_old	962,00	0,98	7,00	1,70		
1 .2	Due componenti-Uso stagionale non continuativo-Immobile al di fuori	121,00	0,98	2,00	1,70	0,351559	24,144416
1 .2	Due componenti-Uso stagionale non continuativo-Residente all'estero	61,00	0,98	1,00	1,70	0,351559	82,091017

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche						
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
2 .1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu		0,32	2,60	0,102241	0,310263
2 .2	Campeggi, distributori carburanti	15.001,00	0,80	6,55	0,255602	0,781630
2 .4	Esposizioni, autosaloni	191,00	0,30	3,55	0,095851	0,423631
2 .5	Alberghi con ristorazione	1.432,00	1,33	8,79	0,424939	1,048935
2 .6	Alberghi senza ristorazione	128,00	0,80	6,55	0,255602	0,781630
2 .7	Case di cura e riposo	739,00	0,95	7,82	0,303528	0,933182
2 .8	Uffici, agenzie	1.528,00	1,13	9,30	0,361039	1,109795
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idra	1.834,00	0,72	8,50	0,230042	1,014329
2 .13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1.930,00	0,92	9,48	0,293943	1,131275
2 .14	Attività industriali con capannoni di produzione	3.735,00	0,91	7,50	0,290748	0,894996
2 .15	Attività artigianali di produzione beni specifici	340,00	1,09	8,92	0,348259	1,064448
2 .16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	565,00	6,13	39,67	1,958557	4,733933
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste	171,00	1,54	12,59	0,492035	1,502400
2 .2	Campeggi, distributori carburanti- Bloccata in tb_old	127,00	0,80	6,55		
2 .8	Uffici, agenzie- Bloccata in tb_old	108,00	1,13	9,30		
2 .1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu- Immobile al di f	749,00	0,32	2,60	0,102241	0,093079
2 .2	Campeggi, distributori carburanti- Immobile al di fuori dell'area per	1.972,00	0,80	6,55	0,255602	0,234489
2 .4	Esposizioni, autosaloni- Immobile al di fuori dell'area perimetrata	170,00	0,30	3,55	0,095851	0,127089
2 .5	Alberghi con ristorazione- Immobile al di fuori dell'area perimetrata	104,00	1,33	8,79	0,424939	0,314680
2 .8	Uffici, agenzie- Immobile al di fuori dell'area perimetrata	751,00	1,13	9,30	0,361039	0,332938
2 .14	Attività industriali con capannoni di produzione- Immobile al di fu	85,00	0,91	7,50	0,290748	0,268498
2 .16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie- Immobile al di fuori dell'are	1.518,00	6,13	39,67	1,958557	1,420179

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	O3 = O1+O2 Incasso precedente	O4= Add.prov. precedente	N1 = Imposta prevista	N2=N1-O3 Differenza incasso	N3 = % Differenza	N4= Add. Prov. prevista	N5=N4-O4 Differ. Add. Prov.
1 .1 Uso domestico-Un componente	7524	13.943,98		13.943,98	697,20	14.315,19	371,21	2,66%	715,76	18,56
1 .2 Uso domestico-Due componenti	6627	73.373,08		73.373,08	3.668,65	73.981,08	608,00	0,82%	3.699,05	30,40
1 .3 Uso domestico-Tre componenti	8928	6.287,66		6.287,66	314,38	6.523,07	235,41	3,74%	326,15	11,77
1 .4 Uso domestico-Quattro componenti	7870	9.115,82		9.115,82	455,79	9.620,47	504,65	5,53%	481,02	25,23
1 .5 Uso domestico-Cinque componenti	11878	3.352,46		3.352,46	167,62	3.064,36	-288,10	-8,59%	153,22	-14,40
1 .6 Uso domestico-Sei o piu' componenti	4625	469,30		469,30	23,47	631,64	162,34	34,59%	31,58	8,11
2 .1 Uso non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	74900	142,69		142,69	7,13	146,30	3,61	2,52%	7,32	0,19
2 .2 Uso non domestico-Campeggi, distributori carburanti	190000	16.260,18		16.260,18	813,01	16.525,99	265,81	1,63%	826,30	13,29
2 .4 Uso non domestico-Esposizioni, autosaloni	9025	134,96		134,96	6,75	137,11	2,15	1,59%	6,86	0,11
2 .5 Uso non domestico-Alberghi con ristorazione	76800	2.149,75		2.149,75	107,49	2.187,50	37,75	1,75%	109,38	1,89
2 .6 Uso non domestico-Alberghi senza ristorazione	6400	130,70		130,70	6,54	132,76	2,06	1,57%	6,64	0,10
2 .7 Uso non domestico-Case di cura e riposo	73900	899,74		899,74	44,99	913,93	14,19	1,57%	45,70	0,71
2 .8 Uso non domestico-Uffici, agenzie	23870	2.720,92		2.720,92	136,05	2.768,61	47,69	1,75%	138,43	2,38
2 .12 Uso non domestico-Attivita' artigianali tipo botteghe (falegname, idra	13100	2.251,25		2.251,25	112,56	2.282,17	30,92	1,37%	114,11	1,55
2 .13 Uso non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	21444	2.245,07		2.245,07	112,25	2.750,69	505,62	22,52%	137,53	25,28
2 .14 Uso non domestico-Attivita' industriali con capannoni di produzione	38200	4.793,97		4.793,97	239,70	4.476,29	-317,68	-6,62%	223,81	-15,89
2 .15 Uso non domestico-Attivita' artigianali di produzione beni specifici	34000	472,85		472,85	23,64	480,32	7,47	1,57%	24,02	0,38
2 .16 Uso non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	34717	8.709,84		8.709,84	435,49	8.910,18	200,34	2,30%	445,51	10,02
2 .19 Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	8550	335,74		335,74	16,79	341,05	5,31	1,58%	17,05	0,26
TOTALI		147.789,96		147.789,96	7.389,50	150.188,71	2.398,75	%	7.509,44	119,94