



COMUNE DI COSTA VOLPINO

Piazza Caduti di Nassiriya n.3 - c.a.p. 24062 –
Prov. di BG Cod. Fisc. e P.IVA: 00 572 300 168

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

ORIGINALE

N° 18 del 20/04/2016

OGGETTO: TASSA SUI RIFIUTI - TARI - APPROVAZIONE PIANO FINANZIARIO E DEFINIZIONE TARIFFE ANNO 2016

L'anno duemilasedici, addì venti del mese di Aprile alle ore 18:30, nella Sede Comunale, si è riunito il Consiglio Comunale, convocato con l'osservanza delle modalità e nei termini prescritti dal vigente Regolamento comunale.

Sessione Ordinaria, Seduta Pubblica, di Prima convocazione.

All'inizio della trattazione dell'argomento di cui all'oggetto risultano presenti i Consiglieri Comunali sotto indicati:

N.	Cognome e Nome	P	A	N.	Cognome e Nome	P	A
1	BONOMELLI MAURO	X		8	BERTONI MARCO		X
2	RINALDI PATRICK	X		9	BAIGUINI LORENZO	X	
3	BONADEI ANDREA	X		10	BONALDI GIANPIETRO	X	
4	CAPITANIO MARIA GRAZIA	X		11	BETTOLI LUIGI	X	
5	BAIGUINI FEDERICO		X	12	MARTINELLI GIAN PIETRO		X
6	AZZARINI ERNESTO	X		13	FIGAROLI ROMINA		X
7	BOTTICCHIO VALENTINO VALTER	X					

PRESENTI: 9

ASSENTI: 4

Assiste il **Segretario Comunale Dott. Giovanni Barberi Frandanisa** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il **Sindaco Mauro Bonomelli**, e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato, posto al n.4 dell'ordine del giorno.

OGGETTO: TASSA SUI RIFIUTI - TARI - APPROVAZIONE PIANO FINANZIARIO E DEFINIZIONE TARIFFE ANNO 2016

Entra in aula alle ore 18.41 il consigliere Baiguini Federico risultano presenti alla seduta n. 10 Consiglieri.

Esce dall' aula alle ore 18.48 il consigliere Bonaldi risultano presenti alla seduta n. 9 Consiglieri.

Rientra in aula alle ore 18.49 il consigliere Bonaldi risultano presenti alla seduta n. 10 Consiglieri.

Il Sindaco-Presidente, dà la parola all'assessore Bonadei che descrive il piano finanziario oggetto di approvazione, segnala che rispetto al piano finanziario 2015 si è incassato di più a seguito dei maggiori accertamenti e che la raccolta differenziata al 31.12.2015 ha raggiunto il 73%.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udito l'assessore.

Vista la proposta di deliberazione riportata in calce

Visto che sulla proposta di deliberazione sono stati acquisiti i Pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi dai competenti responsabili ai sensi dell'articolo 49, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Di dare atto che la votazione ha avuto il seguente esito:

Consiglieri Presenti n. 10
Consiglieri Votanti n.10
Consiglieri Favorevoli n. 10
Consiglieri Contrari n. /____
Consiglieri astenuti n. /____

DELIBERA

1. Di approvare la proposta di deliberazione N° 8 del 16/03/2016 riportata in calce alla presente.
2. Di dichiarare, la presente deliberazione immediatamente eseguibile a seguito di successiva e separata votazione, unanime e palese, che ha dato il seguente esito:

Consiglieri Presenti n. 10
Consiglieri Votanti n.10
Consiglieri Favorevoli n. 10
Consiglieri Contrari n. /____
Consiglieri astenuti n. /____

Proposta di Deliberazione N° 8 del 16/03/2016

VISTO l'art. 1, comma 639, della L.147/2013 (legge stabilità 2014) che dispone che a decorrere dal 1° gennaio 2014 è istituita l'imposta unica comunale (IUC) che si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione e fruizione di servizi comunali;

DATO ATTO che, in relazione a tali presupposti impositivi, la IUC si compone dell'Imposta Municipale Propria (IMU) di natura patrimoniale, nel Tributo per i servizi indivisibili (TASI) e nella Tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti;

RICHIAMATA la delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 10/06/2015 con cui è stato approvato il piano finanziario e sono state definite le tariffe TARI per l'anno 2015;

RITENUTO di confermare anche nel 2016 lo stesso metodo utilizzato per la determinazione delle tariffe TARI del 2015, che garantiscono, sulla base del piano finanziario, la copertura del costo integrale del servizio;

DATO ATTO che l'art. 1, comma 683, L. 147/2013 prevede che il Consiglio Comunale approvi, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal Consiglio Comunale o da altra autorità competente a norma delle leggi vigenti in materia;

VISTO il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della Imposta Unica Comunale (IUC) nella componente TARI, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 21/05/2014, e successive modifiche, posto in approvazione per le modifiche con la proposta di deliberazione nr. ad un precedente punto all'ordine del giorno della presente adunanza del Consiglio Comunale, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, in vigore dal 1 gennaio;

VISTI ed esaminati i sottoelencati documenti allegati a formare parte integrante e sostanziale del presente deliberato:

- Piano Finanziario TARI 2016
- Relazione accompagnatoria alle tariffe TARI 2016;
- Tariffe TARI 2016;

VISTO l'art. 1 comma 169 della Legge 296/2006 (finanziaria 2007) la quale ha previsto che: "Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal primo gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno;

RICHIAMATA la Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016);

VISTI:

- il Bilancio Pluriennale anno 2015/2017 – anno 2016 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 30.06.2015 e successive modifiche;
- il Decreto Ministero dell'Interno del 28.10.2015 di differimento del termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione per l'anno 2016 al 31.03.2016, successivamente differito al 30/04/2016 con Decreto del 01/03/2016;

VISTO il D. Lgs n. 267/2000;

PROPONE

1. Di approvare il "Piano Finanziario" relativo alla TARI anno 2016 allegato a formare parte integrante e sostanziale del presente deliberato;
2. Di determinare ed approvare conseguentemente per l'anno 2016 le tariffe taxa rifiuti (TARI) così come emergono dai documenti "Tariffe TARI 2016" e "Relazione accompagnatoria alle tariffe TARI 2016" allegati alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;
3. Di dichiarare, con separata votazione, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, c. 4, del D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000.

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

IL SINDACO
Atto Firmato Digitalmente

IL SEGRETARIO COMUNALE
Atto Firmato Digitalmente



COMUNE DI COSTA VOLPINO

Piazza Caduti di Nassiriya n.3 - c.a.p. 24062 - Prov. di BG Cod. Fisc. e P.IVA: 00 572 300 168

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

1. CORNICE NORMATIVA

Con i commi dal 639 al 705 dell'articolo 1 della Legge n. 147/2013 (Legge di Stabilità 2014), è stata istituita l'Imposta Unica Comunale (IUC), con decorrenza dal 1 gennaio 2014, che è strutturata in tre componenti:

1. IMU (imposta municipale propria) componente patrimoniale, dovuta dal possessore di beni immobili, escluse le abitazioni principali;
2. TASI (tributo per i servizi indivisibili), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore di beni immobili, destinata a finanziare i costi per i servizi indivisibili comunali;
3. TARI (tassa sui rifiuti), a carico dell'utilizzatore, destinata a coprire integralmente i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti e di igiene urbana.

Il Consiglio comunale deve approvare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione:

- le *aliquote dell'IMU*;
- le *aliquote della TASI*, che possono essere differenziate in ragione del settore di attività nonché della tipologia e della destinazione degli immobili, in conformità ad un *Piano Finanziario* che dettagli i servizi individuati come indivisibili ed i relativi costi (ai sensi della lettera b, numero 2, del comma 682) ed evidenzi la relativa percentuale di copertura finanziaria;
- le *tariffe della TARI*, differenziate tra utenze domestiche e non e secondo quote fisse e variabili, in conformità al *Piano Finanziario* del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso, puntando a che il gettito tributario copra integralmente i costi del servizio.

2. CONTENUTI DEL DOCUMENTO

Di seguito sono riportati gli elementi caratteristici del **Piano Finanziario della componente TARI** (tassa sui rifiuti) dell'Imposta Unica Comunale (IUC), in vigore dal 1 gennaio 2015, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presente 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 degli 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 attualmente in vigore.

3. GLI OBIETTIVI RAGGIUNTI DALL' AMMINISTRAZIONE COMUNALE

IL Comune di Costa Volpino ha vissuto nel corso dell'ultimo anno una transizione importante nel settore ambientale passando ad un servizio di raccolta differenziata a domicilio, sia per le utenze domestiche che per quelle non domestiche, integrata con i servizi offerti dalla stazione ecologica. Ulteriore miglioramento della qualità del servizio è avvenuta con l'estensione del servizio di spazzamento strade.

4. PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2016

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria comportano l'evidenziazione analitica dei costi di gestione rifiuti all'interno dei 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 applicata.

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.

La società Val Cavallina servizi s.r.l., in qualità di nuovo gestore del servizio, ha comunicato all'amministrazione comunale, per quanto di propria competenza, di confermare, per l'anno 2016 il piano finanziario dell'anno 2015.

Tutti i costi sono stati considerati inclusivi dell'imposta sul valore aggiunto (IVA) e sono espressi in euro (€).

5. SINTESI DEL FABBISOGNO FINANZIARIO

Il fabbisogno finanziario previsto per effettuare il servizio di raccolta dei rifiuti urbani, per il 2016, viene riassunto nella tabella della pagina seguente. Il costo complessivo di esercizio viene esplicitato anche in funzione degli abitanti residenti al 31/12/2015 e rapportato sia nelle previsioni agli anni precedenti che al pre-consuntivo dell'esercizio 2015.

Il risultato economico finale si ottiene assumendo le seguenti ipotesi operative:

- Costo relativo ai servizi di gestione dei rifiuti che confluiscono nelle spese coperte dalla quota variabile delle tariffe € 435.599,32= arrotondati a € 435.000,00=;
- Costi relativi a servizi comuni quali costi di incasso, personale comunale, ammortamenti, costi diversi, spazzamento e pulizia strade nonché pulizia pozzetti e griglie che complessivamente confluiscono nelle spese coperte dalla quota fissa delle tariffe € 660.193,19= arrotondati a € 660.000,00=;
 - La differenza tra il costo del servizio ammontante a € 1.142.444,19= ed il piano finanziario ammontante a € 1.084.801,00= corrisponde all'avanzo di gestione del 2015 ammontante ad € 46.651,68=, che viene restituito agli utenti sotto forma di minor spesa da coprire.

Le ultime due colonne esprimono, relativamente ai costi del 2016, il peso ponderale delle singole voci di costo rispetto alla singolo subtotale e alla somma di tutti i costi sostenuti.

LEGENDA: Seguono le abbreviazioni utilizzate per la descrizione delle voci di costo elencate nel Piano Finanziario:

AC	Altri costi servizio smaltimento	CTR	Costo trattamento recupero
ACD	Altri costi raccolte differenziate	CTS	Costo smaltimento
Amm	Ammortamento	Rem.	Remunerazione cap. invest
CARC	Accertamento e Riscossione	Altro_1	
CCD	Costi Comuni Diversi	Altro_2	
CGG	Costi di Gestione Generale	Altro_3	
CRD	Costo Raccolta Differenziata	Introito_CONAI	Contributi da CONAI
CRT	Costo Raccolta e Trasp. RUind.	Introito_Altro	Contributi cessione materiali
CSL	Costo Spazzamento e Strade		

COMUNE DI COSTA VOLPINO - PIANO FINANZIARIO TARI

6. Piano Finanziario per l'anno 2016

Comune di Costa Volpino - piano finanziario sulla base dei costi stimati per il 2016							Analisi anno 2016		
Quota	CG_IND	Costi gestione RU indifferenziato	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota su voce	Quota su totale	
R	TV	CRT	Raccolta e trasporto RU residuo	€ 314.253,19	€ 331.510,73	€ 72.031,00	€ 72.031,00	19%	7%
Z	TV	CTS	Trattamento e smaltimento	€ 360.140,39	€ 364.183,85	€ 77.715,00	€ 77.715,00	21%	7%
R	TF	AC	Altri costi			€ 222.615,00	€ 222.615,00	60%	20%
Totale CG_ind			€ 674.393,58	€ 695.694,58	€ 372.361,00	€ 372.361,00	100%	34%	
Quota	CGD	Costi gestione raccolta differenziata	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota	Quota	
R	TF	CRD	Raccolte Differenziate	€ 144.169,92	€ 144.169,92	€ 191.813,00	€ 191.813,00	67%	18%
A	TV	CTR	Trattamento e recupero da RD	€ 43.232,09	€ 43.232,09	€ 47.576,00	€ 47.576,00	17%	4%
P	TF	ACD	Altri costi - Piattaforma	€ 23.073,59	€ 68.073,59	€ 20.000,00	€ 52.000,00	18%	5%
R	TV	INT	introiti e CONAI	-€ 3.405,91				0%	0%
R	TV	INT	introiti Scuole	-€ 4.200,00	-€ 3.556,81	-€ 3.556,81	-€ 3.556,81	-1%	0%
Totale CGD			€ 202.869,70	€ 251.918,79	€ 255.832,19	€ 287.832,19	100%	26%	
Quota	CC	Costi relativi ai servizi comuni	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota	Quota	
Q	TF	CARC	Totale CARC	€ 26.150,00	€ 7.882,68	€ 10.000,00	€ 10.000,00	4%	1%
Q	TF	CGG	Totale CGG	€ 40.000,00	€ 48.502,24	€ 207.051,00	€ 207.051,00	83%	19%
Q	TF	CCD	Costi Comuni Diversi	€ 52.000,00		€ 33.000,00	€ 33.000,00	13%	3%
Y	TF	Altro_1	Servizio verde pubblico					0%	0%
Totale CC			€ 118.150,00	€ 56.384,92	€ 250.051,00	€ 250.051,00	100%	23%	
Quota	CG_IND	Costi spazzamento e gestione strade	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota	Quota	
S	TF	CSL	Spazzamento e pulizia delle strade	€ 87.421,02	€ 87.421,02	€ 121.000,00	€ 121.000,00	91%	11%
S	TF	CSL	Servizio illuminazione pubblica					0%	0%
S	TF	CSL	Pulizia di pozzetti e griglie stradali	€ 32.000,00		€ 12.200,00	€ 12.200,00	9%	1%
S	TF	CSL	Servizio spazzamento neve					0%	0%
			€ 119.421,02	€ 87.421,02	€ 133.200,00	€ 133.200,00	100%	12%	
Quota	CK	Costi d'uso capitale	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota	Quota	
Y	TF	Amm	Totale Ammortamenti, Accantonamenti, R			€ 99.000,00	€ 99.000,00	189%	9%
Y	TF	Rem.	Avanzi anno precedente	-€ 63.296,08	-€ 63.295,08	-€ 57.643,19	-€ 46.651,68	-89%	-4%
Y	TF	Altro_1	Totale R					0%	0%
Y			-€ 63.296,08	-€ 63.295,08	€ 41.356,81	€ 52.348,32	100%	5%	
Totale importo da piano finanziario			€ 1.051.538,22	€ 1.028.124,23	€ 1.052.801,00	€ 1.095.792,51	Su totale Piano	100%	
					introiti accertati	€ 1.099.452,68			
					avanzo da riportare nel 2015	€ 46.651,68			

Aggregazione costi per macro-voci di servizio				anno 2016
Codice	Macro Voci	Costo per ab	Importo €/a	Quota
R	Raccolte	€ 52,14	€ 482.902,19	42,27%
P	Piattaforma	€ 5,61	€ 52.000,00	4,55%
S	Spazzamento	€ 14,38	€ 133.200,00	11,66%
Z	Smaltimento	€ 8,39	€ 77.715,00	6,80%
A	Recupero	€ 5,14	€ 47.576,00	4,16%
Q	Costi relativi ai servizi comuni	€ 27,00	€ 250.051,00	21,89%
Y	Altro ammortamenti	€ 10,69	€ 99.000,00	8,67%
TOTALE		€ 123,35	€ 1.142.444,19	100%

IMPORTI PER RIPARTIZIONE TARIFFARIA				
	Piano finanziario		P. F. arrotondato	
39,14%	Tariffa fissa	€ 435.599,32	€ 435.000,00	39,17%
60,86%	Tariffa variabile	€ 660.193,19	€ 660.000,00	60,83%
100,00%	Totale	€ 1.095.792,51	€ 1.095.000,00	100,00%

Piano Finanziario TARI 2016

Relazione accompagnatoria

1 PREMESSA NORMATIVA

Il Piano Finanziario è predisposto ai sensi dell'articolo 8 del DPR 27 aprile 1999 n. 158. In forza di tale norma deve essere redatto il piano finanziario degli interventi relativi al servizio di igiene ambientale relativo all'esercizio 2016.

Il presente documento costituisce la relazione di accompagnamento al piano finanziario, compilata secondo quanto previsto dall'articolo 8 del DPR 158/99, seguendo l'impostazione di massima definita dall'Agenzia Nazionale per l'Ambiente (ANPA ora ISPRA) e Osservatorio Nazionale per i Rifiuti (ONR).

2 Sintesi del modello gestionale

1. INQUADRAMENTO GIURIDICO

Il Piano Finanziario per il servizio di igiene urbana è predisposto ai sensi dell'articolo 8 del DPR 27 aprile 1999 n. 158. Il servizio di gestione del ciclo di raccolta, recupero o smaltimento dei rifiuti urbani, nonché della pulizia di strade, pozzetti e griglie del Comune di Costa Volpino è affidato direttamente, secondo quanto stabilito nelle Delibere di Consiglio Comunale n. 57/2012, alla società di proprietà pubblica "Val Cavallina Servizi srl", di cui il Comune è socio e sulla quale esercita un controllo analogo.

2. OBIETTIVI E MODALITA' DI EROGAZIONE DEL SERVIZIO

La raccolta dei rifiuti urbani in tutto il territorio del Comune di Costa Volpino è effettuata a domicilio, con modalità cosiddetta "porta a porta", sia per le utenze domestiche che non domestiche, nei limiti della raggiungibilità dell'immobile dentro percorsi concordati tra Comune e società di gestione. In alcuni casi è richiesto alle utenze il conferimento, comunque secondo i turni di raccolta delle specifiche frazioni di rifiuti, in individuati e segnalati "punti di raccolta". Resta tuttavia possibile il conferimento di ogni tipo di rifiuto urbano durante gli orari di apertura del "centro di raccolta" sito il località Santa Martina. Gli utenti di seconda casa che lascino il Comune in tempi diversi dai turni di raccolta o in orari di chiusura del centro, possono conferire le frazioni di rifiuti in appositi contenitori a loro dedicati, presso il centro di raccolta stesso e in futuro installati anche in un luogo nodale più centrale del comune. Infine, viene stimolato l'utilizzo di composte domestiche per le utenze abitative, al fine di incentivare l'autosmaltimento della frazione organica e la sua valorizzazione in materia fertilizzante.

Di seguito un elenco che sintetizza i turni di raccolta:

- frazione umida organica: frequenza bisettimanale, martedì e venerdì
- frazione imballaggi carta e cartone: frequenza quindicinale, sabato
- frazione imballaggi plastica: frequenza quindicinale, sabato
- frazione vetro e alluminio: frequenza quindicinale, mercoledì
- frazione secca inorganica: frequenza settimanale, martedì

Alcuni particolari tipi di rifiuti vanno conferiti esclusivamente al centro di raccolta (ingombranti, infiammabili o nocivi, apparecchi elettrici, vestiti, ecc.) mentre per lo smaltimento delle batterie

esauste e dei farmaci scaduti sono presenti sul territorio alcuni contenitori appositamente dedicati.

L'azienda Val Cavallina servizi srl effettua sul nostro territorio anche il servizio di spazzamento meccanico e manuale di strade e marciapiedi (netturbino con soffiatore e autospazzatrice), lo svuotamento dei cestini pubblici, il servizio di sanificazione ed igienizzazione di zone del Comune particolarmente sporche. A ciò si aggiunge il servizio di spurgo dei pozzetti, griglie e bocche di deflusso, con 1 intervento annuo.

3. TASSO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA

L'obiettivo fissato per l'anno 2015 pari almeno il 65% è stato ampiamente superato raggiungendo un tasso di raccolta differenziata 73,59. Nel corso del 2016 l'obiettivo è quello di mantenere il tasso di differenziazione ottenuto nel primo anno di esercizio.

4. PIANO FINANZIARIO

Suddivisione dei costi in parte fissa e parte variabile

La suddivisione avviene in base alle metodologie previste dal DPR 158/99 analizzando le singole voci del Piano Finanziario. In particolare la TARI è articolata in una **parte fissa**, determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio, riferite in particolare agli investimenti per le opere e dai relativi ammortamenti, e da una **parte variabile**, rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito, e all'entità dei costi di gestione.

Costi Fissi

- a) Costi di spazzamento e lavaggio strade ed aree pubbliche, pulizie pozzetti e griglie (CSL)
- b) Costi per attività di accertamento, riscossione e contenzioso (CARC)
- c) Costi generali di gestione (CGG)
- d) Costi diversi (CCD)
- e) Costi d'uso del capitale (CK)

Costi Variabili

- a) costi di raccolta e trasporto relativi ai rifiuti indifferenziati (CRT)
- b) costi, di trattamento e smaltimento dei rifiuti indifferenziati (CTS)
- c) Altri costi (AC)
- d) costi di raccolta differenziata per materiale (CRD)
- e) costi di trattamento e riciclo (CTR)
- f) Altri costi – Piattaforma (ACD)

Servizi comuni - Gestione in ambito Comunale

Nell'ambito di questa voce sono considerati i servizi generali ed amministrativi oltre al servizio di riscossione e all'accertamento della tassa dei rifiuti che il Comune gestisce in proprio.

La suddivisione del personale del Comune per area funzionale è esposta nella tabella seguente, sulla base della stima dell'impiego di ciascuna figura per il servizio di gestione dei rifiuti.

Aree del Comune	Numero dei lavoratori dedicati ai servizio rifiuti	Frazione di full-time dei lavoratori dedicati al servizio rifiuti
Ufficio Tributi	1	80%
Ufficio Tecnico/Ambiente	1	20%
Ufficio Vigili Urbani/Polizia Locale	1	15%

Il Comune assume in proprio i costi della manutenzione straordinaria della Piattaforma, della

pulizia pozzetti e griglie che vengono affidati nell'ambito dell'appalto di global service nonché del servizio di accertamento, riscossione e contenzioso. l'impegno finanziario del Comune è il seguente:

COSTA VOLPINO 2016 - PIANO FINANZIARIO Costi Amministrazione comunale				
CLS	pulizia di pozzetti e griglie stradali	€ 12.200,00	TARIFFA FISSA	
CGIND	COSTI GESTIONE SERVIZI RSU INDIFFERENZIATI	€ 12.200,00		
ACD	Altri costi - Piattaforma	€ 52.000,00	CLS	€ 12.200,00
CGD	COSTI GESTIONE SERVIZI RSU DIFFERENZIATI	€ 52.000,00	CGG	€ 40.000,00
CG	COSTI OPERATIVI DI GESTIONE	€ 64.200,00	CARG	€ 10.000,00
CGG	Costi generali di gestione - personale	€ 40.000,00	TOT. FISSA	€ 62.200,00
CARG	Costi accert.riscossione e contenzioso	€ 10.000,00	TARIFFA VARIABILE	
CCD	COSTI COMUNI	50.000,00	Accl	€ 52.000,00
			CRD	
			TOT. VARIABILE	€ 52.000,00
			VERIFICA	€ 114.200,00
	TOTALE COSTI	€ 114.200,00		

Costi dei servizi del gestore

In questo capitolo vengono analizzati i costi per la gestione dei rifiuti urbani per l'esercizio finanziario previsti per l'anno 2015.

Le voci di costo riportate nel piano finanziario corrispondono al dettaglio richiesto all'articolo 8 comma 2.d del DPR 158/99.

Tutti i costi sono stati considerati inclusivi dell'imposta sul valore aggiunto (IVA) e sono espressi in euro (€):

COSTA VOLPINO 2016 - PIANO FINANZIARIO GESTORE VAL CAVALLINA SERVIZI				
CLS	Costo spazzamento e lavaggio strade e piazze	€ 121.000,00	TARIFFA FISSA	
CRT	Costo raccolta e trasporto RSU	€ 72.031,00		
CTS	Costo trattamento e smaltimento	€ 77.715,00	CLS	€ 121.000,00
AC	Altri costi	€ 222.615,00	CARC	€ -
CGIND	COSTI GESTIONE SERVIZI RSU INDIFFERENZIATI	€ 493.361,00	CGG	€ 167.051,00
			CCD	€ 33.000,00
CRD	Costo raccolta differenziata	€ 191.813,00	CK	€ 99.000,00
CTR	Costo trattamento e riciclo	€ 47.576,00	TOT. FISSA	€ 420.051,00
CGD	COSTI GESTIONE SERVIZI RSU DIFFERENZIATI	€ 239.389,00		
CG	COSTI OPERATIVI DI GESTIONE	€ 732.750,00	TARIFFA VARIABILE	
CARC	Costi accert.riscossione e contenzioso	€ -	CRT	€ 72.031,00
CGG	Costi generali di gestione	€ 167.051,00	CTS	€ 77.715,00
CCD	Costi comuni diversi	€ 33.000,00	AC	€ 222.615,00
CCD	COSTI COMUNI	200.051,00	CRD	€ 191.813,00
			CTR	€ 47.576,00
CK	COSTI D'USO DEL CAPITALE	€ 99.000,00	TOT. VARIABILE	€ 611.750,00
			VERIFICA	€ 1.031.801,00
	TOTALE COSTI	€ 1.031.801,00		

Piano Finanziario

Comune di Costa Volpino - piano finanziario sulla base dei costi stimati per il 2016

Comune di Costa Volpino - piano finanziario sulla base dei costi stimati per il 2016							Analisi anno 2016			
Quota	CG_IND	Costi gestione RU indifferenziato	2013	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota su voce	Quota su totale	
R	TV	CRT	Raccolta e trasporto RU residuo	€ 314.253,19	€ 314.253,19	€ 331.510,73	€ 72.031,00	€ 72.031,00	19%	7%
Z	TV	CTS	Trattamento e smaltimento	€ 360.140,39	€ 360.140,39	€ 364.183,85	€ 77.715,00	€ 77.715,00	21%	7%
R	TF	AC	Altri costi				€ 222.615,00	€ 222.615,00	60%	20%
Totale CG_ind			€ 674.393,58	€ 674.393,58	€ 695.694,58	€ 372.361,00	€ 372.361,00	100%	34%	
Quota	CGD	Costi gestione raccolta differenziata	2013	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota	Quota	
R	TF	CRD	Raccolte Differenziate	€ 144.169,92	€ 144.169,92	€ 144.169,92	€ 191.813,00	€ 191.813,00	67%	18%
A	TV	CTR	Trattamento e recupero da RD	€ 43.232,09	€ 43.232,09	€ 43.232,09	€ 47.576,00	€ 47.576,00	17%	4%
P	TF	ACD	Altri costi - Piattaforma	€ 23.073,59	€ 23.073,59	€ 68.073,59	€ 20.000,00	€ 52.000,00	18%	5%
R	TV	INT	introiti e CONAI	-€ 3.405,91	-€ 3.405,91				0%	0%
R	TV	INT	introiti Scuole	-€ 4.200,00	-€ 4.200,00	-€ 3.556,81	-€ 3.556,81	-€ 3.556,81	-1%	0%
Totale CGD			€ 202.869,70	€ 202.869,70	€ 251.918,79	€ 255.832,19	€ 287.832,19	100%	26%	
Quota	CC	Costi relativi ai servizi comuni	2013	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota	Quota	
Q	TF	CARC	Totale CARC	€ 26.150,00	€ 26.150,00	€ 7.882,68	€ 10.000,00	€ 10.000,00	4%	1%
Q	TF	CGG	Totale CGG	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 48.502,24	€ 207.051,00	€ 207.051,00	83%	19%
Q	TF	CCD	Costi Comuni Diversi		€ 52.000,00		€ 33.000,00	€ 33.000,00	13%	3%
Y	TF	Altro_1	Servizio verde pubblico						0%	0%
Totale CC			€ 66.150,00	€ 118.150,00	€ 56.384,92	€ 250.051,00	€ 250.051,00	100%	23%	
Quota	CG_IND	Costi spazzamento e gestione strade	2013	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota	Quota	
S	TF	CSL	Spazzamento e pulizia delle strade	€ 87.421,02	€ 87.421,02	€ 87.421,02	€ 121.000,00	€ 121.000,00	91%	11%
S	TF	CSL	Servizio illuminazione pubblica						0%	0%
S	TF	CSL	Pulizia di pozzetti e griglie stradali	€ 32.000,00	€ 32.000,00		€ 12.200,00	€ 12.200,00	9%	1%
S	TF	CSL	Servizio spazzamento neve						0%	0%
			€ 119.421,02	€ 119.421,02	€ 87.421,02	€ 133.200,00	€ 133.200,00	100%	12%	
Quota	CK	Costi d'Uso capitale	2013	2014	2014 consunt.	2015	2016	Quota	Quota	
Y	TF	Amm	Totale Ammortamenti, Accantonamenti, R				€ 99.000,00	€ 99.000,00	189%	9%
Y	TF	Rem.	Avanzi anno precedente		-€ 63.296,08	-€ 63.295,08	-€ 57.643,19	-€ 46.651,68	-89%	-4%
Y	TF	Altro_1	Totale R						0%	0%
Y			€ 0,00	-€ 63.296,08	-€ 63.295,08	€ 41.356,81	€ 52.348,32	100%	5%	
Totale importo da piano finanziario			€ 1.062.834,30	€ 1.051.538,22	€ 1.028.124,23	€ 1.052.801,00	€ 1.095.792,51	Su totale Piano	100%	
						introiti accertati	€ 1.099.452,68			
						avanzo da riportare nel 2015	€ 46.651,68			

Aggregazione costi per macro-voci di servizio anno 2015

Codice	Macro Voci	Costo per ab	Importo €/a	Quota
R	Raccolte	€ 52,14	€ 482.902,19	42,27%
P	Piattaforma	€ 5,61	€ 52.000,00	4,55%
S	Spazzamento	€ 14,38	€ 133.200,00	11,66%
Z	Smaltimento	€ 8,39	€ 77.715,00	6,80%
A	Recupero	€ 5,14	€ 47.576,00	4,16%
Q	Costi relativi ai servizi comuni	€ 27,00	€ 250.051,00	21,89%
Y	Altro ammortamenti	€ 10,69	€ 99.000,00	8,67%
TOTALE		€ 123,35	€ 1.142.444,19	100%

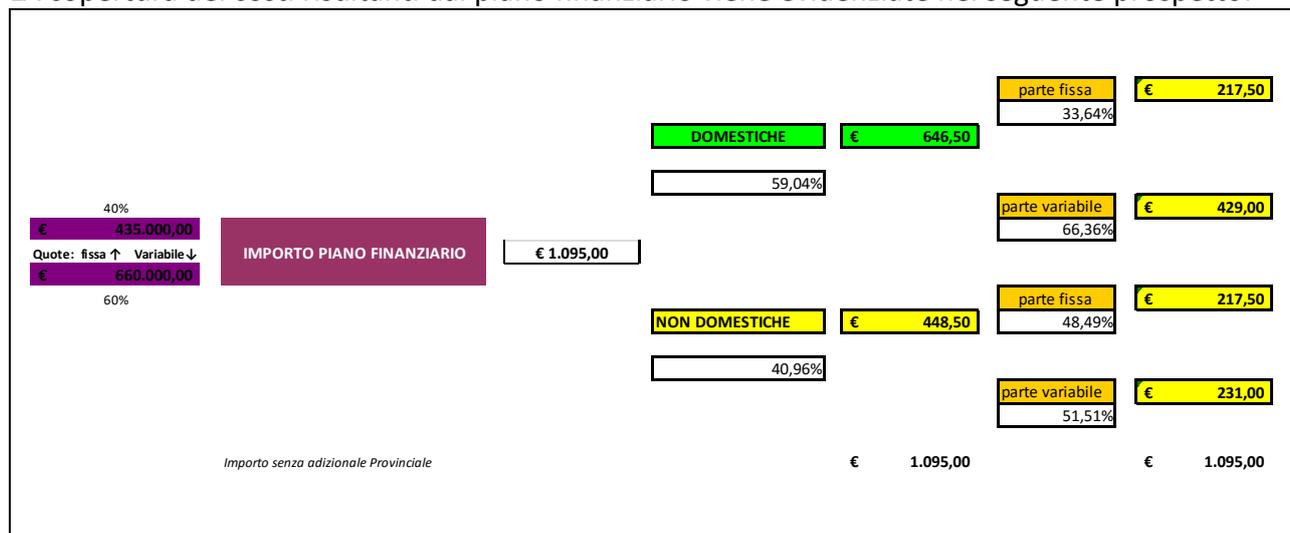
Abbreviazioni utilizzate

Seguono le abbreviazioni utilizzate per la descrizione delle voci di costo elencate nel Piano Finanziario

DEFINIZIONE CENTRI DI COSTO dpr 158/99			
AC	Altri costi servizio smaltimento	CTR	Costo trattamento recupero
ACD	Altri costi raccolte differenziate	CTS	Costo smaltimento
Amm	ammortamento	Rem.	Remunerazione cap. invest
CARC	Accertamento e Riscossione	Altro_1	
CCD	Costi Comuni Diversi	Altro_2	
CGG	Costi di Gestione Generale	Altro_3	
CRD	Costo Raccolta Differenziata	Introito_CONAI	Contributi da CONAI
CRT	Costo Raccolta e Trasp. RUind.	Introito_Altro	Contributi cessione materiali
CSL	Costo Spazzamento e Strade		

Copertura dei costi

LA copertura dei costi risultanti dal piano finanziario viene evidenziata nel seguente prospetto:



Al fine di garantire la copertura le tariffe vengono aggiornate secondo i seguenti prospetti. Si evidenziano le variazioni apportate dal 2013 anno di entrata a regime del nuovo sistema tariffario:

TARIFE UTENZE DOMESTICHE								
Nc	Parte Fissa €/mq			2	Nc	Parte Variabile		
	2013	2014	2015 - 2016			2013	2014	2015 - 2016
1	€ 0,30	€ 0,29	€ 0,35		1	€ 61,33	€ 58,57	€ 53,64
2	€ 0,35	€ 0,33	€ 0,41		2	€ 110,40	€ 105,43	€ 96,55
3	€ 0,40	€ 0,38	€ 0,47		3	€ 141,07	€ 134,72	€ 123,38
4	€ 0,43	€ 0,41	€ 0,50		4	€ 153,34	€ 146,44	€ 134,11
5	€ 0,46	€ 0,44	€ 0,54		5	€ 177,87	€ 169,87	€ 155,56
6	€ 0,49	€ 0,47	€ 0,57		6	€ 208,54	€ 199,16	€ 182,38
0	€ 0,30	€ 0,29	€ 0,35		0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
AC	€ 0,30	€ 0,29	€ 0,35		AC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1S	€ 0,27	€ 0,26	€ 0,32		1S	€ 55,20	€ 52,72	€ 48,28
2S	€ 0,32	€ 0,31	€ 0,38		2S	€ 99,36	€ 94,89	€ 86,90
3S	€ 0,36	€ 0,34	€ 0,42		3S	€ 126,96	€ 121,25	€ 111,03
4S	€ 0,39	€ 0,37	€ 0,46		4S	€ 138,00	€ 131,79	€ 120,69
5S	€ 0,42	€ 0,40	€ 0,49		5S	€ 160,08	€ 152,88	€ 140,00
6S	€ 0,44	€ 0,42	€ 0,52		6S	€ 187,68	€ 179,23	€ 164,14
0S	€ 0,27	€ 0,26	€ 0,32		0S	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
LEGENDA								
NC= NUMERO COMPONENTI NUCLEO FAMILIARE								
AC= LOCALI PERTINENZIALI								
S= SECONDE CASE								

COMUNE DI COSTA VOLPINO - P.F. TARI 2016 relazione accompagnatoria

TARIFE UTENZE NON DOMESTICHE												
Cat.	descrizione	Parte Fissa €/mq			Parte Variabile €/mq			TOTALE			diff. 2014	diff. 2013
		2013	2014	2015 2016	2013	2014	2015 2016	2013	2014	2015 2016		
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,6629	0,6331	0,7454	0,9252	0,8836	0,7760	1,5881	1,5166	1,5214	100,31%	95,80%
2	Cinematografi, teatri	0,4523	0,4319	0,5086	0,6322	0,6038	0,5303	1,0845	1,0357	1,0388	100,30%	95,79%
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,6877	0,6568	0,7733	0,9589	0,9157	0,8043	1,6466	1,5725	1,5776	100,32%	95,81%
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1,0161	0,9704	1,1426	1,4183	1,3545	1,1896	2,4345	2,3249	2,3321	100,31%	95,80%
5	Stabilimenti balneari	0,632	0,6036	0,7107	0,8767	0,8372	0,7353	1,5087	1,4408	1,4460	100,36%	95,84%
6	Esposizioni, autosaloni	0,5266	0,5029	0,5921	0,7418	0,7084	0,6222	1,2685	1,2113	1,2143	100,25%	95,73%
7	Alberghi con ristorante	1,7596	1,6804	1,9786	2,4552	2,3447	2,0593	4,2148	4,0251	4,0379	100,32%	95,80%
8	Alberghi senza ristorante	1,2577	1,2011	1,4142	1,7534	1,6745	1,4707	3,0112	2,8756	2,8849	100,32%	95,81%
9	Case di cura e di riposo	1,3941	1,3314	1,5676	1,941	1,8537	1,6280	3,3351	3,1850	3,1956	100,33%	95,82%
10	Ospedali	1,4622	1,3964	1,6442	2,0401	1,9483	1,7111	3,5023	3,3447	3,3553	100,32%	95,80%
11	Uffici, agenzie, studi professionali	1,6047	1,5325	1,8044	2,2371	2,1364	1,8764	3,8418	3,6689	3,6808	100,32%	95,81%
12	Banche ed istituti di credito	0,7559	0,7219	0,8500	1,0601	1,0124	0,8892	1,816	1,7343	1,7391	100,28%	95,77%
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,487	1,4201	1,6721	2,0759	1,9825	1,7412	3,5629	3,4026	3,4132	100,31%	95,80%
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,803	1,7219	2,0274	2,5142	2,4011	2,1088	4,3172	4,1229	4,1362	100,32%	95,81%
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	0,886	0,8461	0,9963	1,236	1,1804	1,0367	2,122	2,0265	2,0330	100,32%	95,80%
16	Banchi di mercato beni durevoli	1,7782	1,6982	1,9995	2,4742	2,3629	2,0752	4,2524	4,0610	4,0747	100,34%	95,82%
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,5923	1,5206	1,7905	2,2202	2,1203	1,8622	3,8126	3,6409	3,6526	100,32%	95,80%
18	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere)	1,1462	1,0946	1,2888	1,6059	1,5336	1,3469	2,7521	2,6283	2,6358	100,29%	95,77%
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,3817	1,3195	1,5537	2,1602	2,0630	1,8119	3,5418	3,3825	3,3655	99,50%	95,02%
20	Attività industriali con capannoni di produzione	0,8055	0,7693	0,9057	1,1233	1,0728	0,9422	1,9287	1,8420	1,8479	100,32%	95,81%
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,0161	0,9704	1,1426	1,4131	1,3495	1,1852	2,4292	2,3199	2,3278	100,34%	95,83%
22	Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie, pub	6,9021	6,5915	7,7611	9,6249	9,1918	8,0728	16,527	15,7833	15,8339	100,32%	95,81%
23	Mense, birrerie, hamburgerie	6,0099	5,7395	6,7579	8,3836	8,0063	7,0317	14,394	13,7458	13,7896	100,32%	95,80%
24	Bar, caffè, pasticceria	4,9071	4,6863	5,5178	6,8367	6,5290	5,7342	11,744	11,2153	11,2521	100,33%	95,81%
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,5031	2,3905	2,8146	3,4879	3,3309	2,9255	5,991	5,7214	5,7401	100,33%	95,81%
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,9083	1,8224	2,1458	2,6554	2,5359	2,2272	4,5637	4,3583	4,3730	100,34%	95,82%
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	8,8848	8,4850	9,9906	12,3836	11,8263	10,3867	21,268	20,3113	20,3772	100,32%	95,81%
28	Ipermercati di generi misti	2,6642	2,5443	2,9958	3,7166	3,5494	3,1173	6,3808	6,0937	6,1131	100,32%	95,80%
29	Banchi di mercato alimentari	6,456	6,1655	7,2595	9,0074	8,6021	7,5549	15,463	14,7675	14,8144	100,32%	95,80%
30	Discoteche, night club	1,8278	1,7455	2,0553	2,5543	2,4394	2,1424	4,382	4,1849	4,1977	100,31%	95,79%

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE				
Nc	Parte Fissa €/mq		Nc	Parte Variabile
1	€ 0,35		1	€ 53,64
2	€ 0,41		2	€ 96,55
3	€ 0,47		3	€ 123,38
4	€ 0,50		4	€ 134,11
5	€ 0,54		5	€ 155,56
6	€ 0,57		6	€ 182,38
0	€ 0,35		0	€ 0,00
AC	€ 0,35		AC	€ 0,00
1S	€ 0,32		1S	€ 48,28
2S	€ 0,38		2S	€ 86,90
3S	€ 0,42		3S	€ 111,03
4S	€ 0,46		4S	€ 120,69
5S	€ 0,49		5S	€ 140,00
6S	€ 0,52		6S	€ 164,14
0S	€ 0,32		0S	€ 0,00

LEGENDA

NC= NUMERO COMPONENTI NUCLEO FAMILIARE
AC= LOCALI PERTINENZIALI
S= SECONDE CASE

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE				
Cat.	descrizione	Parte Fissa €/mq	Parte Variabile €/mq	TOTALE
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,75	0,78	1,52
2	Cinematografi, teatri	0,51	0,53	1,04
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,77	0,80	1,58
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1,14	1,19	2,33
5	Stabilimenti balneari	0,71	0,74	1,45
6	Esposizioni, autosaloni	0,59	0,62	1,21
7	Alberghi con ristorante	1,98	2,06	4,04
8	Alberghi senza ristorante	1,41	1,47	2,88
9	Case di cura e di riposo	1,57	1,63	3,20
10	Ospedali	1,64	1,71	3,36
11	Uffici, agenzie, studi professionali	1,80	1,88	3,68
12	Banche ed istituti di credito	0,85	0,89	1,74
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,67	1,74	3,41
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	2,03	2,11	4,14
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	1,00	1,04	2,03
16	Banchi di mercato beni durevoli	2,00	2,08	4,07
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,79	1,86	3,65
18	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere)	1,29	1,35	2,64
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,55	1,81	3,37
20	Attività industriali con capannoni di produzione	0,91	0,94	1,85
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,14	1,19	2,33
22	Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie, pub	7,76	8,07	15,83
23	Mense, birrerie, hamburgerie	6,76	7,03	13,79
24	Bar, caffè, pasticceria	5,52	5,73	11,25
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,81	2,93	5,74
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	2,15	2,23	4,37
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	9,99	10,39	20,38
28	Ipermercati di generi misti	3,00	3,12	6,11
29	Banchi di mercato alimentari	7,26	7,55	14,81
30	Discoteche, night club	2,06	2,14	4,20