

## PIANO FINANZIARIO

### TARI 2018

#### Premessa

Il presente Piano Finanziario, redatto in conformità a quanto previsto dal D.P.R. n. 158/1999, ha lo scopo di fornire i dati utili all'applicazione del tributo comunale sui rifiuti e servizi – TARI.

Il Piano finanziario si struttura essenzialmente attorno a due nuclei tematici:

- a) i profili tecnico-gestionali, che illustrano il progetto del servizio di gestione integrata del ciclo dei rifiuti, delineando il quadro del servizio esistente (con funzione anche di rendicontazione e verifica) e l'evoluzione che si intende imprimere al servizio medesimo;
- b) i profili economico-finanziari, che individuano e programmano, con cadenza annuale, i flussi di spesa e i fabbisogni occorrenti a fronteggiarli, indicando anche gli aspetti patrimoniali ed economici della gestione

#### A. Obiettivi e modalità del servizio di gestione dei rifiuti

Di seguito si descrivono i principali aspetti della gestione dei rifiuti nel Comune di Frosinone, al solo scopo di fornire un quadro più comprensibile delle voci di costo che verranno analizzate nelle parti seguenti. Per un'analisi più dettagliata è possibile consultare sul sito del Comune il Regolamento per la disciplina dei servizi di raccolta dei rifiuti solidi urbani e di raccolta differenziata e di nettezza urbana.

Lo Spazzamento e lavaggio strade il servizio di pulizia e spazzamento del suolo pubblico viene eseguito sulle principali aree, vie cittadine, piazze, parcheggi, marciapiedi comunali.

La pulizia è effettuata nelle varie zone con frequenza variabile per lo spazzamento meccanizzato e spazzamento manuale. Il personale minimo giornaliero addetto ai servizi di pulizia e spazzamento del suolo pubblico, è composto da:

#### PERSONALE

Qualifica	Personale passaggio di cantiere	Personale previsto in offerta
Operaio 1(#)	8	11
Operaio 2° livello	27	15
Operaio 3° livello	17	36
Operaio 4° livello	13	13
<b>Totale operai</b>	<b>65</b>	<b>75</b>
Impiegato 4° livello	1	2
Impiegato 8° quadro	1	1
Sovrintendente	1	1
<b>Totale impiegati</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>TOTALE APPALTO</b>	<b>68</b>	<b>79</b>

La dotazione dei mezzi e attrezzature disponibili sono:

Allegato 1

MEZZI PER SERVIZI OGGETTO DI OFFERTA	
Descrizione mezzo	Quantità in servizio
Vasca 2/3 mc	5
Vasca 4/5 mc	14
Costipatore 4/5 mc	4
Costipatore 6/7 mc	2
Compattatore 10/12 mc	11
Compattatore 14/16 mc	1
Compattatore 18/20 mc	1
Compattatore 25/27 mc	1
Autocarro con pianale e sponda idraulica	3
Autocarro furgonato RUP/Officina	1
Furgone	1
Lavacassonetti 4000 lt	1
Scarrabile con cassone gru	1
Scarrabile con rimorchio	1
Semirimorchio compattante 50/60 mc con trattore	1
Motocarro per spazzamento vasca/pianale	6
Spazzatrice mini con barra lavastrade	1
Spazzatrice media con barra lavastrade	1
Spazzatrice media con barra lavastrade e tubo aspirafoglie	1
Spazzatrice grande con barra lavastrade	1
Trattore agricolo con braccio falciante	1
Autoespurgo	1
Autoveicolo tipo Punto	3

In tale servizio è inoltre compreso l'obbligo di:

- Spazzare, raccogliere e trasportare qualunque rifiuto o qualunque materiale che si trovi sul suolo pubblico e ad uso pubblico, ad esclusione dei rifiuti che necessitano di caratterizzazione (ad esempio rifiuti speciali, rifiuti contenenti amianto, rifiuti provenienti da demolizioni..ect.)
- Effettuare uno specifico servizio di pulizia delle bocche di lupo dei pozzetti stradali e delle caditoie stradali;
- Provvedere ad estirpare le erbe infestanti fra le sconnessure del manto stradale, dei vialetti pedonali, dei marciapiedi, delle piste ciclabili o lungo i muri ed i cordoli delimitanti i marciapiedi medesimi, usando esclusivamente prodotti e soluzioni che saranno indicati dall'Organo Sanitario competente in materia;
- Raccogliere il terriccio ed il fango depositati dal deflusso delle acque piovane nelle cunette stradali;
- Rimuovere le foglie depositatesi sulle strade e sui marciapiedi, sulle scalinate, sotto i ponti ed i sottopassaggi, sui parcheggi sopraelevati, ecc.

## Allegato 1












I rifiuti raccolti dalle autospazzatrici sono inviati allo smaltimento presso un impianto autorizzato. Oltre a tale servizio principale vi sono alcuni servizi accessori, i principali dei quali sono il servizio di vuotatura, pulizia e ricambio dei cestini porta rifiuti e le specifiche operazioni di raccolta foglie, oltre naturalmente ai servizi straordinari in occasione di sagre, manifestazioni ecc.

- **Raccolta dei rifiuti**

Il servizio, su tutto il territorio comunale, a partire dal mese di aprile 2018, sarà organizzato con il sistema di raccolta porta a porta e precisamente osservando il seguente calendario di raccolta:

### CALENDARIO UTENZE DOMESTICHE

 **I RIFIUTI NON POSSONO ESSERE DEPOSITATI NELLE BUSTE NERE**

	LUNEDÌ	MARTEDÌ	MERCOLEDÌ	GIOVEDÌ	VENERDÌ	SABATO
ORGANICO						 <small>SOLO ZONE CENTRALI</small>
SECCO RESIDUO						
PANNOLINI/ PANNOLONI						
CARTA						
PLASTICA E METALLI						
VETRO						
INGOMBRANTI						



## CALENDARIO UTENZE NON DOMESTICHE

GRANDE PRODUZIONE DI RIFIUTI (BAR, RISTORANTI, PIZZERIE, PUB, HOTEL, FRUTTERIE, PESCHERIE ETC.)

**I RIFIUTI NON POSSONO ESSERE DEPOSITATI NELLE BUSTE NERE**

	LUNEDÌ	MARTEDÌ	MERCOLEDÌ	GIOVEDÌ	VENERDÌ	SABATO
ORGANICO						
SECCO RESIDUO						
CARTA						
PLASTICA E METALLI						
VETRO						
IMBALLAGGI IN CARTA E CARTONE						

I rifiuti possono essere conferiti, esclusivamente per specifici motivi di sicurezza viabilistica, anche all'interno delle singole proprietà, a condizione che i contenitori siano accessibili ai mezzi di servizio senza che gli addetti debbano ricorrere all'utilizzo di chiavi o telecomandi.

La ditta appaltatrice provvede ad asportare le frazioni secco/umido ed avviarle agli impianti di trattamento e/o smaltimento individuati dall'Amministrazione comunale, con i quali quest'ultima stipula accordi diretti.

La raccolta dei rifiuti ha frequenza media trisettimanale, escluse le domeniche e i giorni festivi. E' effettuato un servizio di raccolta domiciliare dei rifiuti ingombranti.

I rifiuti ingombranti sono posizionati a ciglio strada a cura degli utenti. Tutti i rifiuti solidi urbani vengono trasportati presso impianti di smaltimento autorizzati e indicati dall'Amministrazione comunale.

Inoltre, viene garantita la raccolta differenziata delle seguenti tipologie di rifiuto:

- pile e batterie
- farmaci scaduti

Tutti questi prodotti vengono trasportati e contenuti negli specifici centri di raccolta.

## Allegato 1

- **Modello gestionale**

Il servizio di gestione dei rifiuti è affidato a terzi per quanto riguarda la raccolta. Tutte le altre strutture e tutti i mezzi sono di proprietà di terzi o dell'impresa che svolge il servizio di raccolta.

Analogamente, tutto il personale utilizzato nelle varie fasi non è personale dipendente del Comune ma dell'impresa o della cooperativa che gestisce la piattaforma ecologica comunale.

### **B. Analisi dei costi relativi al servizio e piano finanziario**

La presente parte ha lo scopo di determinare i costi fissi e variabili dei servizi descritti sinteticamente nel presente Piano Finanziario, necessari per calcolare i costi da coprire attraverso la tariffa di riferimento della Tassa sui Rifiuti E Servizi (TARI). Pertanto, in questa parte si provvederà ad analizzare le singole componenti di costo, classificate come prevede l'allegato I del D.P.R. 158/1999 (c.d. metodo normalizzato), cui il D.L. 201/2011 rimanda.

Preliminarmente occorre però definire tali voci, spiegandone la natura e attribuendo a ciascuna di esse una sigla, che è naturalmente quella utilizzata nel D.P.R. 158/1999; per ognuna verrà inoltre fornito il criterio usato per calcolarne il totale. In seguito verrà effettuato il conteggio dei costi complessivi da coprire nel 2017 attraverso la tariffa, e infine questi saranno suddivisi fra parte fissa e parte variabile.

Tutte le voci di costo sono state ricavate dalla riagggregazione del PTE comunicato dal gestore del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.

La struttura dei costi è articolata nelle seguenti macrocategorie:

- **CG = Costi operativi di gestione**
- **CC = Costi comuni**
- **CK = Costo d'uso del capitale**

ciascuna delle quali è a sua volta suddivisa in una o più categorie.

Di seguito i costi di gestione del servizio sono esposti in tabelle riassuntive.

#### **COSTI DI GESTIONE (CG)**

Sono i costi relativi al servizio di raccolta, trasporto e trattamento oggetto del servizio di igiene urbana e possono essere divisi in:

Costi di gestione dei servizi afferenti la raccolta indifferenziata

$$CGID = CSL + CRT + CTS + AC$$

Dove:

CSL = costo di spazzamento e lavaggio strade (pulizia strade e mercati, raccolta rifiuti esterni)

CRT = costi di raccolta e trasporto

## **Allegato 1**

CTS = costi di trattamento e smaltimento (discarica o impianto di trattamento rifiuto indifferenziato)

AC = altri costi

Costi di gestione della raccolta differenziata

CGD = CRD + CTR

dove

CRD = costi raccolta differenziata

CTR = costi di trattamento e riciclo

### **COSTI COMUNI**

Importi riferibili ai servizi non direttamente attinenti all'esecuzione della raccolta dei rifiuti

CC = CARC + CGG + CCD

dove

CARC = costi amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso

CGG = costi generali di gestione

CCD = costi comuni diversi

### **COSTO D'USO DEL CAPITALE**

Infine, rientrano tra le voci di costo quelle relative al costo d'uso del capitale (CK), ricavato in funzione degli ammortamenti (AMM), accantonamenti (ACC) e remunerazione del capitale investito (R)

### **RIPARTIZIONE PARTE FISSA E PARTE VARIABILE**

Stabiliti i costi di gestione del servizio di igiene urbana, il passaggio successivo è l'individuazione della natura di tali valori:

COSTI FISSI : CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK

COSTI VARIABILI : CRT + CTS + CRD + CTR

La parte fissa della tariffa è destinata alla copertura delle componenti essenziali del servizio, la parte variabile è correlata alla effettiva produzione di rifiuto.

- **Riepilogo costi servizio**

Qui di seguito viene riportata la tabella riepilogativa dei costi del servizio suddivisi in funzione delle voci di costo e della diversa natura in base al D.P.R. 158/1999.

**Allegato 1**

**TABELLA PROSPETTO ECONOMICO**

Gestione Rifiuti - BILANCIO ANNO 2018			
COSTI	PARTE FISSA	PARTE VARIABILE	TOTALE
CSL - Costi di spazzamento e lavaggio delle strade	1.211.849,20		1.211.849,20
CARC - Costi amministrativi dell'accertamento, della riscossione e del contenzioso	200.000,00		200.000,00
CGG - Costi generali di gestione (compresi quelli relativi al personale in misura non inferiore al 50% del loro ammontare)	1.601.353,32		1.601.353,32
CCD - Costi comuni diversi	76.646,64		76.646,64
AC - Altri costi operativi di gestione	0,00		0,00
CK - Costi d'uso del capitale (ammortamenti, accantonamenti, remunerazione del capitale investito)	0,00		0,00
		952.152,60	952.152,60
CRT - Costi di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani		2.056.354,98	2.056.354,98
CTS - Costi di trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani		2.933.920,51	2.933.920,51
CRD - Costi di raccolta differenziata per materiale		143.518,01	143.518,01
CTR - Costi di trattamento e riciclo, al netto dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante dai rifiuti			
TOTALE COSTI	3.089.849,16	6.085.946,10	9.175.795,26
	33,67%	66,33%	100,00%

% COPERTURA 2018	100%
------------------	------

PREVISIONE ENTRATA			9.175.795,26
MINORI ENTRATE PER RIDUZIONI			200.000,00
MAGGIORI ENTRATE ANNO PRECEDENTE			0,00
ENTRATA TEORICA	3.157.196,99	6.218.598,28	9.375.795,26

UTENZE DOMESTICHE	1.846.288,25	3.636.556,40	5.482.844,65
% su totale di colonna	58,48%	58,48%	58,48%

## Allegato 1

% su totale utenze domestiche	33,67%	66,33%	100,00%
UTENZE NON DOMESTICHE	1.310.908,74	2.582.041,88	3.892.950,62
% su totale di colonna	41,52%	41,52%	41,52%
% su totale utenze non domestiche	33,67%	66,33%	100,00%

QUANTITATIVI RIFIUTI - CONSUNTIVO 2017		
	Kg	%
TOTALE R.S.U.	<b>17.000.000</b>	
DA AREE PUBBLICHE DA DETRARRE	1.700.000	10,00%
A CARICO UTENZE	15.300.000	
UTENZE NON DOMESTICHE	6.352.757	41,52%
UTENZE DOMESTICHE	8.947.243	58,48%

I dati di questa tabella saranno utilizzati nella determinazione delle tariffe da attribuire alle utenze domestiche e non domestiche, a loro volta divise in quota fissa (corrispondente ai costi fissi) e quota variabile (corrispondente ai costi variabili).

Riepilogando, il costo complessivo che nel 2018 dovrà essere coperto dal nuovo tributo sarà di € 9.175.795,26.

### PROPOSTA TARIFFE TARI

Di seguito si indicano le tariffe elaborate a seguito dell'elaborazione del PTE presentato dal gestore del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti definite sulla base delle attribuzione dei coefficienti Ka Kb Kc Kd di seguito indicati in tabella.