

Alla deliberazione n. 32 del 01.03.2011

**PIANO FINANZIARIO DEGLI INTERVENTI RELATIVI
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI**

ANNO 2011

(Adottato ai sensi dell'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n.158)

Il presente piano finanziario, adottato in conformità ai disposti di cui all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n.158, viene redatto allo scopo di definire le componenti di costo e le modalità di gestione della tariffa/tassa connessa servizio di gestione del ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Atteso che sino all'emanazione del regolamento di cui all'art 238 comma 6 del Decreto Legislativo 152 del 3/04/2006, e fino al compimento degli adempimenti per l'applicazione della tariffa da parte dei competenti Ministeri, continuano ad applicarsi le discipline regolamentari vigenti come previsto dal comma 11 dello stesso articolo 238;

In attesa della definizione di un piano-tipo da parte del Ministero competente, la presente elaborazione ha lo scopo di avvicinare gli organi politici e gestionali dell'ente al nuovo metodo di gestione del ciclo dei rifiuti urbani, ciclo che comprende tutte le fasi di svolgimento del servizio e tutti i costi, diretti od indiretti, ad esse conseguenti.

A tal fine, pertanto, sarà eseguita la comparazione tra il nuovo metodo di raffronto costi/ricavi previsto dalla nuova normativa con riferimento alla introduzione della tariffa e quello precedente, risultante dal D.Lgs.507/1993 che è relativo alla sua natura di tassa.

PREMESSE

Il Comune di Arona, secondo i dati rilevati dal bilancio di previsione iniziale dell'anno 2001 aveva l'obiettivo di raggiungere un grado di copertura del servizio pari al 94,37%, che, secondo la metodologia di calcolo prevista per la Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani dal D.Lgs.507/1993, risultava così determinato:

RICAVI

Proventi della tassa (al netto delle addizionali)	€	1.525.500,67
Ruoli suppletivi e recupero aree di evasione	€	64.499,33
Proventi raccolta differenziata cap. 370	€	27.000,00
Sommano	€	1.617.000,00

COSTI

Canone appalto servizio R.S.U.	€	1.601.562,88
A detrarre 7% forfettario per costi spazzamento	- €	112.109,40
Iniziative varie di informazione, consulenza	€	115.937,12
Acquisto servizi Ufficio Tributi (sgravi, rimborsi ecc.)	€	75.000,00
Costi generali di gestione U.T.	€	21.729,46
Ammortamenti	€	11.335,79
Sommano	€	1.713.455,85
Differenza	€	96.455,85

Percentuale di copertura dei costi pari al 94,37%

Si formula pertanto il presente piano finanziario, rimanendo ferma l'indicazione in nove anni, a far tempo dall'anno 2001, del termine per il raggiungimento dell'integrale copertura dei costi del servizio e dell'applicazione del suddetto metodo normalizzato correlato alla tariffa prevista dal D.Lgs. 05.02.97 n. 22.

PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI NECESSARI

Il Comune di Arona, in questi ultimi anni, ha attivamente perseguito gli obiettivi indicati dal D.Lgs. 5 febbraio 1997 n.22 (decreto Ronchi), organizzando il servizio di raccolta differenziata in maniera di conseguire un duplice obiettivo: da un lato avviare al recupero il maggior quantitativo possibile di materiale da rifiuto, alleggerendone il carico ambientale, dall'altro ridurre il quantitativo di materiale da conferire in discarica.

In particolare sono stati attivati i seguenti servizi di raccolta differenziata: carta e cartone, plastica, vetro, lattine, pile esaurite, farmaci scaduti, oli vegetali, scarti vegetali, indumenti e frazioni umide dei rifiuti solidi urbani.

I risultati di tale attività, indicano in termini di risultati e di dati relativi allo smaltimento, un dato costante di incremento della produzione di rifiuti, nonostante l'attivazione della raccolta differenziata, dato che però può essere, anche se in parte, addebitato alla avvenuta assimilazione dei rifiuti non pericolosi provenienti da attività economiche, ai fini dell'assoggettamento alla tassa ed all'utilizzo conseguente del servizio.

La necessità di garantire una pulizia costante in alcune vie del centro e nella periferia dove il flusso veicolare e pedonale è particolarmente intenso ha portato, nell'arco dell'ultimo anno, all'ampliamento delle zone con pulizia meccanizzata regolata da divieti di sosta. Significativa è stata anche l'introduzione del servizio di lavaggio dei vicoli, confluenti in corso Cavour, oggetto di comportamenti vandalici e maleducati, che ha permesso il ripristino di buone condizioni igienico sanitarie.

Ciò posto, si procede quindi all'elaborazione del Piano Finanziario attraverso la duplice metodologia del DPR 158/99, per l'eventuale tariffa, e del D.Lgs.507/1993, caratterizzante la natura tributaria del corrispettivo per il servizio:

ANALISI DEI COSTI ANNO 2011

CSL	Costi Spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche		463.751,63
CARC	Costi amministrativi accertamento, riscossione e contenzioso		107.999,37
	Raccolta rifiuti abbandonati		12.000,00
CGG	Costi Generali di Gestione		
CCD	Costi Comuni Diversi		
	Costi sociali 75.000,00 non imputabili Art. 67 D. Lgs. 507/93		
	Diritti	44.000,00	84.000,00
	Sgravi	40.000,00	
AC	Altri Costi		2.500,00
	IVA a debito	199.034,92	
	Rata Mutuo		34.000,00
CK	Costi d'uso del Capitale (ammortamenti)		
	SOMMA		704.251,00
Voci di costo da coprire attraverso la parte variabile			
CRT	Costi di raccolta e trasporto		515.263,06
CTS	Costi trattamento e smaltimento		399.059,42
CRD	Costi raccolta differenziata		475.627,44
CTR	Costi trattamento e riciclo		122.058,03
	Somma		1.512.007,95
	TOTALE COSTI anno 2010		2.216.258,95

ANALISI DEI RICAVI

Entrate ruolo 2011	1.823.859,81
Ruoli straordinari e sanzioni	237.648,16
addizioni 10%	197.630,64
TOTALE RICAVI ANNO 2011	2.259.138,61

DETERMINAZIONE GRADO DI COPERTURA ANNO 2011

Totale ricavi anno 2011	2.259.138,61
Totale costi anno 2011	2.259.144,53
Percentuale di copertura dei costi del servizio per l'anno 2011	100,00

Piano finanziario anno 2011 – TASSA	
Entrate ruolo 2011	1.823.859,81
Ruoli straordinari e sanzioni	237.648,16
Addizionali	197.630,64
Totale Entrate	2.259.138,62
Spese	
Canone appalto servizio	2.174.794,51
A detrarre 7% forfettario per costi spazzamento	152.235,62
Altri costi	105.985,64
Sgravi, rimborsi ed aggi	80.000,00
Rata mutuo	34.000,00
Altri costi servizio	2.500,00
Raccolta rifiuti abbandonati	12.000,00
oneri straordinari della gestione	2.100,00
Totale spese	2.259.144,53
DIFFERENZA	, 5,91

Arona li

IL RESPONSABILE DEL TRIBUTO
Rag. Maurizio LUONGO

IL DIRIGENTE DELL'UFFICIO TECNICO
Ing. Mauro MARCHISIO

Alla deliberazione n. 32 del 01.03.2011

TARIFFE

	Categoria	Tariffe 2011	Tariffe RUOLO 2011	Incassi previsti 2011
6	ABITAZIONI	€ 1,36732	€ 1,37	€ 908.195,65
7	GARAGE (con abitazioni)	€ 1,36732	€ 1,37	€ 125.512,74
101	MUSEI, BIBL.SCUOLE, ASSOCIAZIONI., LUOGHI DI CULTO	€ 1,17217	€ 1,17	€ 13.295,52
102	CINEMATOGRAFI, TEATRI	€ 0,80112	€ 0,80	€ 36,05
103	GARAGE, MAGAZZINI SENZA VENDITA	€ 1,21493	€ 1,22	€ 4.605,78
104	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI, IMPIANTI SPORTIVI	€ 1,79680	€ 1,80	€ 12.512,93
105	STABILIMENTI BALNEARI	€ 1,11073	€ 1,11	
106	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	€ 0,93966	€ 0,94	€ 5.258,34
107	ALBERGHI CON RISTORANTE	€ 3,11051	€ 3,11	€ 16.215,09
108	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	€ 2,22145	€ 2,22	€ 12.222,42
109	CASE DI CURA E RIPOSO	€ 2,45938	€ 2,46	€ 12.823,21
110	OSPEDALI	€ 2,58466	€ 2,58	€ 12.445,14
111	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	€ 2,83463	€ 2,84	€ 126.464,25
112	BANCHE, ISTITUTI DI CREDITO	€ 1,27215	€ 1,27	€ 7.083,34
113	ABBIGL., LIBRERIA, CARTOL., FERR.BENI DUREVOLI	€ 2,62984	€ 2,63	€ 66.788,73
114	EDICOLE, FARMACIE, TABACCHERIE, PLURILICENZE	€ 3,18520	€ 3,19	€ 4.526,16
115	FILATI, TESSUTI, CAPPEL., OMBRELLI, ANTIQUARIO	€ 1,56610	€ 1,57	€ 584,15
116	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI	€ 3,13461	€ 3,13	
117	PARRUCCHIERI, BARBIERI, ESTETISTI	€ 2,81295	€ 2,81	€ 10.848,13
118	FALEGN.IDRAUL.FABBRO, ELETTRIC.IMBIANCHINO	€ 2,03473	€ 2,03	€ 14.106,78
119	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	€ 2,73706	€ 2,74	€ 14.974,45
120	ATTIVITA' INDUSTRIALI PIU' CAPANNONI	€ 1,42334	€ 1,42	€ 17.628,07
121	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	€ 1,79017	€ 1,79	€ 21.979,75
122	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	€ 16,64035	€ 16,64	€ 125.701,20
123	MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE	€ 13,66176	€ 13,66	€ 683,09
124	BAR, CAFFE', PASTICCERIE, GELATERIE	€ 11,21324	€ 11,21	€ 105.370,77
125	SUPERMERCATI, PANE, PASTA, MACELL.GENERI ALIMENT.	€ 5,23617	€ 5,24	€ 68.500,48
126	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	€ 4,53926	€ 4,54	€ 2.423,96
127	FRUTTA, PESCHERIE, FIORI, PIZZA AL TAGLIO	€ 20,20201	€ 22,20	€ 9.717,16
128	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	€ 4,70853	€ 4,71	
129	BANCHI DI MERCATO GENERI ALIMENTARI	€ 11,41201	€ 11,41	
130	DISCOTECHES, NIGHT CLUB	€ 3,23640	€ 3,24	€ 4.864,31
600	ABITAZIONE AMMOBILIATA	€ 1,36732	€ 1,37	€ 28.520,96
601	COMPOSTAGGIO	€ 1,23059	€ 1,23	€ 47.666,88
602	COMPOSTAGGIO CARICO ENTE	€ 0,13673	€ 0,14	€ 5.296,24
603/4	ACCOMPAGNAMENTO ABITAZIONE + GARAGE	€ 0,68366	€ 0,68	€ 8.504,05
605	ACCOMPAGNAMENTO CARICO ENTE	€ 0,68366	€ 0,68	€ 8.504,05
	Totale al netto di addizionali			€ 1.823.859,81