

COMUNE DI SAN VITO

Provincia di Cagliari

**SERVIZIO TECNICO
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO**

PIANO FINANZIARIO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2014

PREMESSA E RIFERIMENTI NORMATIVI

La L. n.147 del 27 dicembre 2013 ha istituito con decorrenza dal 1° Gennaio 2014 l'Imposta Unica Comunale **IUC**, la quale si articola in **IMU**, nel tributo per i servizi indivisibili **TASI**, e nella **TARI**, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, e contestualmente abrogando l'articolo 14 del D.Lgs. n.201/2011 che aveva istituito la TARES.

Per poter procedere all'emissione degli Avvisi di Pagamento relativi alla **TARI 2014**, quantificati in funzione delle tariffe calcolate coi criteri di cui al comma 12 dell'art. 14 del D.P.R. n.158/1999 e ss.mm.ii (metodo normalizzato), richiamato al comma 651 della L. 147/2013 è stato redatto il seguente **Piano Finanziario**, in conformità all'art.8 del D.P.R. n.158/1999 e ss.mm.ii. avente ad oggetto la definizione degli interventi economici ed ambientali relativi al Servizio di Raccolta e Smaltimento dei Rifiuti Urbani predisposto dall'Ente Locale, e sulla base del quale verranno determinate le tariffe della TARI.

Il nuovo tributo deve coprire il 100% dei costi di gestione dei Rifiuti Urbani e si compone di:

- una **parte Fissa**, legata alla metratura dell'immobile, rapportata per gli alloggi, tramite appositi coefficienti, al numero dei componenti del nucleo familiare, mentre per le attività produttive ad un coefficiente potenziale di produzione rifiuti determinato in base alle diverse categorie d'utenza, dall'art 4.3 dell'allegato "1" al n.158/1999 e ss.mm.ii.
- una **parte Variabile**, riferita ad un'ipotetica quantità di rifiuti prodotti in base alle dimensioni del nucleo familiare per le utenze domestiche, ed in base alla metratura ed alla destinazione d'uso per le utenze non domestiche.

OBIETTIVI E MODALITA' DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI

Il **Piano Finanziario** costituisce lo strumento attraverso il quale il Comune definisce la propria strategia di gestione dei Rifiuti Urbani. È quindi necessario partire dagli obiettivi posti.

Di seguito si descrivono i principali aspetti della gestione dei Rifiuti nel Territorio del Comune di San Vito, al solo scopo di fornire un quadro più comprensibile delle voci di costo che verranno analizzate nell'ultima parte.

Obiettivo di igiene urbana

Il servizio di pulizia e spazzamento del suolo pubblico viene eseguito su tutte le aree, le vie cittadine, le piazze, i parcheggi ed i marciapiedi comunali.

La pulizia è effettuata nelle varie zone con frequenza media bisettimanale.

Il servizio è effettuato da personale della società appaltatrice e sporadicamente da personale individuato dai Servizi Sociali, da personale dei cantieri comunali o da personale interno.

L'obiettivo del Comune è quello di migliorare ancor di più il livello di pulizia delle strade e del contesto urbano in generale con interventi che tendano ad aumentare l'attuale standard, portandolo a una frequenza settimanale.

Obiettivo di riduzione della produzione di RSU

L'amministrazione ha introdotto la raccolta differenziata porta a porta già dal 2006 ottenendo sensibili risultati in materia di riduzione e differenziazione di RSU, rispetto alla precedente pratica della raccolta indifferenziata con i cassonetti stradali.

Dai dati del 2012, desunti dal Report Statistico sui Rifiuti Urbani nella Provincia di Cagliari a cura dell'Osservatorio Provinciale sui Rifiuti, risulta una percentuale di raccolta differenziata pari al 48,60%.

La riduzione della produzione di RSU e di separazione dei rifiuti per favorire il recupero dovrà essere, in parte raggiunto attraverso campagne di sensibilizzazione rivolte agli utenti.

Questo obiettivo si dovrà raggiungere, oltre che con la riduzione complessiva del rifiuto prodotto dalla comunità, che consentirà all'amministrazione di attuare una più equa applicazione della tassazione e permetterà l'applicazione di una riduzione della tariffa in misura percentuale rispetto al rapporto dello smaltimento tra Rifiuti indifferenziati e Rifiuti differenziati, anche attraverso ulteriori campagne di sensibilizzazione rivolte a tutti i cittadini per una maggiore e migliore differenziazione dei rifiuti (separazione carta, vetro, plastica, etc.).

Obiettivo di gestione del ciclo dei servizi concernenti i RSU indifferenziati

Il servizio è stato organizzato su tutto il territorio comunale con il sistema porta a porta e precisamente:

- con sacchi a perdere semitrasparenti di colore neutro per la frazione secca residua;
- con sacchetti biodegradabili per la frazione umida.

I sacchi contenenti le varie frazioni vengono riposti dagli utenti negli appositi contenitori distribuiti dall'Amministrazione ed esposti a bordo strada. La ditta Appaltatrice provvede al ritiro e all'invio dei rifiuti agli impianti di trattamento e/o smaltimento denominati Tecnocasic S.p.A. siti nella Z.I. di Macchiareddu (CA).

La raccolta dei rifiuti ha frequenza giornaliera, escluse le domeniche e i giorni festivi.

I rifiuti ingombranti vengono raccolti mediante un servizio di raccolta domiciliare dei rifiuti ingombranti a richiesta dei cittadini che due volte al mese, in giorni prestabiliti, hanno cura di posizionarli sul ciglio della strada per il ritiro.

L'obiettivo per quanto riguarda il ciclo dei rifiuti indifferenziati è di ridurre la quantità di prodotto indifferenziato da raccogliere, per il quale si devono sostenere costi sempre maggiori nel servizio di trasporto e smaltimento, e di incrementare la quantità da differenziare e conferire all'Ecocentro comunale che verrà attivato presumibilmente tra la fine del 2015 e l'inizio del 2016. Inoltre si vuole migliorare il servizio di ritiro degli ingombranti con l'attivazione del servizio di ritiro a chiamata tramite numero verde.

Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata

Il servizio di raccolta differenziata viene effettuata con il sistema porta a porta anche per la carta, gli imballaggi leggeri (plastica, tetrapak, alluminio, etc.) e il vetro.

Il ritiro avviene svuotando i contenitori, distribuiti alle varie utenze dall'Amministrazione, esposti a bordo strada, con frequenza settimanale e bisettimanale, in giorni fissi.

Tutti i materiali derivanti dalla raccolta differenziata (ferro, alluminio, carta, plastica, vetro, verde, umido, etc.) sono conferiti dalle aziende convenzionate, specializzate nel recupero attraverso processi di trattamento e riciclo denominate Tecnocasic S.p.A. nella Z.I. di Macchiareddu (CA), ed Ecosansperate a San Sperate (CA).

L'obiettivo, per quanto riguarda il ciclo della raccolta differenziata, è quello di migliorare il servizio offerto alla popolazione con una maggiore e migliore differenziazione dei rifiuti introducendo il ritiro degli sfalci d'erba, degli scarti vegetali e delle ramaglie derivanti dalla potatura di alberi e di siepi che verranno ritirate su tutto il territorio comunale con frequenza bisettimanale (periodo maggio - ottobre), fino all'attivazione dell'Ecocentro Comunale. Si vuole inoltre garantire la raccolta differenziata pure per le pile, le batterie e i farmaci scaduti ed introdurre il ritiro delle tipologie "Oli Vegetali" e "Abiti Usati".

Obiettivo economico

L'obiettivo economico stabilito dalla normativa vigente per l'anno 2014, che l'Amministrazione Comunale è tenuta a rispettare, è la copertura del 100% dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento e recupero, svolto in regime di privativa pubblica.

INDICAZIONE DEI BENI, DELLE STRUTTURE E DEI SERVIZI DISPONIBILI, RICORSO ALL'UTILIZZO DI BENI E STRUTTURE DI TERZI O ALL'AFFIDAMENTO DI SERVIZI A TERZI.

Il gestore del servizio è la Ditta Individuale ONOFARO ANTONINO, con sede in Naso (ME), che dovrà operare, anche per l'anno 2014, in un'ottica di qualificazione e di ottimizzazione dei servizi di gestione dei rifiuti con particolare riguardo alla raccolta differenziata.

Il Comune si pone come obiettivo qualificante il mantenimento dei buoni livelli qualitativi raggiunti ed il miglioramento delle raccolte differenziate, unitamente ad un contenimento della crescita della produzione dei rifiuti urbani ed assimilati.

L'anno 2014 sarà caratterizzato infatti dal consolidamento della gestione dei servizi integrati di raccolta differenziata mediante il sistema domiciliare, l'introduzione della raccolta per ulteriori tipologie di rifiuti e l'avvio del centro di raccolta comunale che verrà attivato presumibilmente tra la fine del 2015 e l'inizio del 2016.

Il Comune dovrà quindi procedere a porre in essere la gestione amministrativa della Tariffa TARI provvedendo all'emissione degli avvisi di pagamento, alla rendicontazione e all'attività di accertamento.

LA GESTIONE AMMINISTRATIVA

La gestione amministrativa del servizio di igiene urbana e smaltimento dei rifiuti differenziati è in capo all'Ufficio Tributi del Comune di San Vito, che è incaricato di gestire l'attività amministrativa del tributo. Pertanto questo provvederà all'emissione del ruolo principale e suppletivi, alla rendicontazione degli incassi, alle rettifiche e alle altre operazioni necessarie alla gestione. L'Ufficio Tributi comunale, inoltre, verificherà puntualmente la qualità del servizio con costante attività di controllo.

MODELLO ORGANIZZATIVO

Il modello organizzativo della gestione TARI per il 2014 non si discosta da quello utilizzato nelle annualità precedenti e riferite ai prelievi TIA prima e TARES poi. Il modello prevede di reperire all'esterno le singole componenti che contribuiscono alla formazione dell'intero servizio. Attualmente il servizio è garantito in forza dei contratti di fornitura rappresentati nello schema seguente:

RICORSO A TERZI

Tipologia Servizio	Fornitore Affidatario	Controllo Ente
Attività di accertamento	Equitalia Sp.A.	Ufficio Tributi
Servizio di spazzamento strade raccolta e trasporto differenziata/indifferenziata	Ditta Onofaro Antonino	Servizio Igiene Urbana e Ambientale
Servizio di smaltimento	Tecnocasic S.p.A. Ecosansperate s.c.r.l.	Servizio Igiene Urbana e Ambientale

Rimangono in capo all'Ente le attività di controllo sullo svolgimento anche qualitativo del servizio.

E' affidata al Servizio Igiene Urbana e Ambientale la vigilanza sul corretto svolgimento dei servizi di raccolta, spazzamento e sul rispetto degli standard qualitativi e quantitativi delle prestazioni rese. L'attività di accertamento è svolta da Equitalia, ed è soggetta al "controllo analogo" esercitato dall'Ufficio Tributi, che vigila sul rispetto delle prestazioni rese.

La Ditta Onofaro Antonino è affidataria del servizio di raccolta differenziata dei rifiuti e di pulizia dei piani viabili urbani del Centro urbano di San Vito e frazioni, in forza della determinazione del Responsabile del Servizio LL.PP. n. 389 del 09/10/2012, a seguito di esperimento della gara d'appalto ad evidenza pubblica, per la durata di anni 2 (due),

per un corrispettivo fissato in annui € 300.313,45 oltre gli oneri per la sicurezza (€ 4.685,00) e l'I.V.A. di Legge, con decorrenza dalla data di effettivo inizio del servizio avvenuto il 02/01/2013 e sino al 31/12/2014.

ANDAMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA

Il Servizio di Raccolta Differenziata è iniziato nel Comune di San Vito nel 2006.

QUADRO ANALITICO PRODUZIONE RIFIUTI URBANI

Anno	Popolazione	TOTALE Rifiuti Indifferenziati (T/ANNO)	TOTALE Rifiuti Differenziati (T/ANNO)	TOTALE Rifiuti Urbani (T/ANNO)	% Raccolta Differenziata (RU/RD)
2006	3889	533,75	602,38	1.136,13	53
2007	3867	428,58	735,27	1.163,85	63,2
2008	3911	492,48	832,16	1.324,64	62,8
2009	3872	543,81	756,05	1.299,66	58,2
2010	3860	593,68	682,94	1.276,62	53,5
2011	3811	615,08	635,25	1.250,33	50,8
2012	3782	612,23	579,34	1.191,57	48,6
2013	3783	633,50	568,05	1.201,55	47,3
2014	3774	-	-	-	-

COSTI DEL 2013

La redazione del piano Finanziario 2014 parte dall'analisi delle spese sostenute nel corso del 2013 e rilevate dalle fatture ricevute, rappresentate nell'allegato A del presente piano.

La spesa, così come quantificata nella tabella dell'allegato A, viene di seguito rappresentata in forma rielaborata e ricomprende anche gli altri costi che hanno concorso alla formazione del totale dei costi TARES 2013. La rappresentazione del totale è al netto delle premialità conseguite nel corso dello stesso anno.

VOCI DI COSTO DEL SERVIZIO	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Scostamento
Voci di costo			
Contratto per il servizio di raccolta differenziata e spazzamento	€ 348.692,02	€ 335.498,29	€ 13.193,73
Smaltimento umido	€ 30.741,22	€ 34.419,58	- € 3.678,36
Smaltimento secco	€ 117.049,41	€ 111.314,93	€ 5.734,48
Smaltimento rifiuti ingombranti	€ 20.000,00	€ 5.682,87	€ 14.317,13
Incarico Direttore Servizio	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
Sacchetti cestini gettacarte	€ 3.000,00	€ 972,60	€ 2.027,40
Imprevisti e varie	€ 6.000,00	€ 3.006,11	€ 2.993,89
TOTALE costi	€ 535.482,65	€ 490.894,38	€ 44.588,27

CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		€	18.000,00		
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		€	21.476,00		
	CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)		€	0,00		
CK Costi d'uso del capitale	Am Ammortamenti		€	0,00		
	Acc Accantonamento		€	0,00		
	R Remunerazione del capitale $R=r(KN_n-1)+In+Fn$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato KN_n-1 capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente In investimenti programmati nell'esercizio di riferimento Fn fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo		€	0,00		
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1	€	0,00	Voce libera 2	€	0,00

	Voce libera 3	€	0,00	
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4	€	0,00	Voce libera 5 € 0,00
	Voce libera 6	€	0,00	
Ipn Inflazione programmata per l'anno di riferimento				0,00%
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn				0,00%
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 599.498,74	TF - Totale costi fissi $\Sigma TF = CSL + CARC + CCG + CCD + AC + CK$		€ 153.938,47
		TV - Totale costi variabili $\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$		€ 445.560,27

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	€ 520.481,89	% costi fissi utenze domestiche	23,66%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche		€ 123.150,78
		% costi variabili utenze domestiche	76,34%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche		€ 397.331,12
Costi totali per utenze NON domestiche	€ 50.283,85	% costi fissi utenze non domestiche	61,23%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche		€ 30.787,69
		% costi variabili utenze non domestiche	38,77%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche		€ 19.496,15

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.

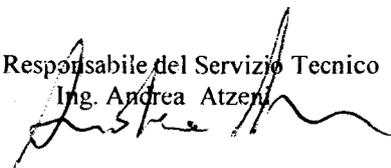
Per la ripartizione dei costi è stata considerata l'equivalenza Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio dedotte le entrate previste per conferimenti plastica (€ 23.600,00), carta (€ 3.300,00) e contributo Ministero per tassa rifiuti Scuole (€ 1.833,00) ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale.

La situazione delle due categorie di utenza nei ruoli TARI per il 2014 risulta la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
<i>Costi totali utenze domestiche</i>	€ 520.481,89	<i>totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 123.150,78
		<i>totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 397.331,12

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i>	€ 50.283,85	<i>totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 30.787,69
		<i>totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 19.496,15

Il Responsabile del Servizio Tecnico
Ing. Andrea Atzeni



Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario
Rag. Faustina Mattana



COMUNE DI SAN VITO

Provincia di Cagliari

Servizio Patrimonio e Impianti Tecnologici
Ufficio Patrimonio

Allegato 1

Delibera C.C. n. 33

Del 8 AGO 2014

Il Segretario Comunale
Dott.ssa *Maria Teresa Veilla*

Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare del comune di San Vito in adempimento alle disposizioni di cui all'art. 58 del D.L. 112/08 convertito con modificazioni nella Legge 06/08/2008 n. 133

IMMOBILI DA VALORIZZARE

N° Scheda	UBICAZIONE			RIFERIMENTI CATASTALI			VALORIZZAZIONE
	IMMOBILE	VIA	FOGLIO	MAPPALE	SUB CAT.	CONSIST. MQ	
19	Impianto Sportivo Campo di Calcio Santa Maria (Campo di gioco e spogliatoi) – Centro Urbano San Vito	Monte Narba	34	273-282		9.270	Affidamento della gestione in concessione ai sensi artt. 17-18 Regolamento Comunale Uso Impianti Sportivi (delibera G.C. n. 98 del 06/06/2011) – Procedura ad evidenza pubblica
14	Fabbricato rurale, in zona "E Agricola" in Località Cuili Girolimo, con area circostante	Località Cuili Girolimo	40	4		70 circa (fabbricato) 5.000 circa (area pertinenziale)	Affidamento della gestione in concessione ai sensi del vigente Regolamento per la gestione del Patrimonio Immobiliare del Comune (approvato con delibera di C.C. n. 9 del 24/02/2014) – Procedura ad evidenza pubblica



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

(*Geom. Lai Giovanni Luigi*)