COMUNE DI OLMEDO
Provincia di Sassari

PIANO FINANZIARIO TARI (TRIBUTO SERVIZIO RIFIUTI)
ANNO 2014

DETERMINAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI

CG - COSTI DI GESTIONE Attinenti il ciclo di gestione dei rifiuti solidi urbani dell'anno precedente Voci di bilancio: **B6** costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuoni e sconti) **B7** costi per servizi **B8** costi per godimento di beni di terzi **B9** costo del personale **B11** variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci **B12** accontamento per rischi, nella misura ammessa dalle leggi e prassi fiscali **B13** altri accantonamenti **B14** oneri diversi di gestione	**CGIND** - Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati **CGD** Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	**CSL** - Costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 3.713,23
		CRT - Costi raccolta e trasporto rsu	€ 35.998,84
		CTS - Costi trattamento e smaltimento rsu	€ 43.662,75
		AC - Altri costi (realizzazione ecocentri,campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 9.099,09
		CRD - Costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 182.029,76
		CTR - Costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 35.751,17
		TOTALE COSTI DI GESTIONE	**€ 310.254,84**

CC - COSTI COMUNI Imputabili alle attività relative ai rifiuti solidi urbani dell'anno precedente	**CARC** Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)	€ 44.003,88
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio)	€ 181.215,58
	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)	€ 2.142,62
	TOTALE COSTI COMUNI	**€ 227.362,08**

CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE Relativi all'anno di riferimento	**AMM** Ammortamenti	€ 30.192,51
	ACC Accantonamenti	€ 0,00
	R Remunerazione del capitale investito R= r (KNn-1+In+Fn) **r** tasso di remunerazione del capitale impiegato **KNn-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
	TOTALE COSTI D'USO DEL CAPITALE	**€ 30.192,51**

ALTRI DATI

Ipn Inflazione programmata per l'anno di riferimento	**1,50%**
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn	**0,01%**

TOTALE COSTI PIANO FINANZIARIO TARI

$$\Sigma TC = (CG + CC) \times (1 + Ipn - Xn) + Ck = (310.254,84 + 227.362,08) \times (1 + 1,5\% - 0,01\%) + 30.192,51 = 575.819,92$$

Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	**€ 575.819,92**	**TF - Totale costi fissi** **(aggiornati al tasso di inflazione e depurati del recupero di produttività)** $\Sigma TF = CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK$	**€ 274.395,38**
		TV - Totale costi variabili **(aggiornati al tasso di inflazione e depurati del recupero di produttività)** $\Sigma TV = CRT+CTS+CRD+CTR$	**€ 301.424,54**

APPLICAZIONE DELLE PREMIALITA' PER L'ABBATTIMENTO DEI COSTI

PREMIALITA' CONSEGUITE: € 21.260,15

GETTITO TEORICO AL NETTO DELLE PREMIALITA': € 554.559,77

RIPARTIZIONE DEI COSTI TRA PARTE FISSA E PARTE VARIABILE

Costi totali per utenze domestiche	ΣTd = Ctdf + Ctdv € 484.912,09	% Costi fissi utenze domestiche sul totale dei CF 86,40%	Totale Costi fissi utenze domestiche € 237.146,86
		% Costi variabili utenze domestiche sul totale dei CV 89,25%	Totale Costi variabili utenze domestiche € 247.765,23
Costi totali per utenze NON domestiche	ΣTnd = Ctndf + Ctndv € 69.647,68	% Costi fissi utenze NON domestiche sul totale dei CF 13,60%	Totale Costi fissi utenze NON domestiche € 37.312,49
		% Costi variabili utenze NON domestiche sul totale dei CV 10,75%	Totale Costi variabili utenze NON domestiche € 32.335,19

RIEPILOGO RIPARTIZIONE TRA UTENZE DOMESTICHE E UTENZE NON DOMESTICHE

TIPOLOGIA	N. UTENZE	TON RIFIUTI	CARICO TARIFFARIO
Utenze domestiche	2.154	946	€ 484.912,09 (87,44%)
Utenze non domestiche	339	114	€ 69.647,68 (12,56%)

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

N. componenti	Superficie totale (m^2)	Ka coefficiente di adattamento per superficie (quota fissa)	Kb coefficiente proporzionale di produttività (quota variabile)	Tariffa fissa a mq	Tariffa variabile quota annua
1	43.332	0,75	0,6	0,93	45,43
2	53.555	0,88	1,4	1,09	106,00
3	56.068	1	1,8	1,24	136,28
4	40.714	1,08	2,2	1,34	166,56
5	6.872	1,11	2,9	1,37	219,56
≥ 6	3.911	1,1	3,4	1,36	257,42

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

Cat.	Sott.	Descrizione Categoria	Superficie totale (m^2)	Kc Coefficiente potenziale di produzione	Kd Coefficiente potenziale di produzione	Tariffa fissa a mq	Tariffa variabile a mq
1.		musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0	0,29	2,54	0,33	0,45
2.		campeggi, distributori carburanti	15	0,74	5,2	0,84	0,92
3.		stabilimenti balneari	0	0,66	6,64	0,75	0,17
4.		esposizioni, autosaloni	291	0,34	5,05	0,39	0,89
5.		alberghi con ristorante	821	1,01	11,87	1,15	2,09
Cat.	**Sott.**	**Descrizione Categoria**	**Superficie totale (m^2)**	**Kc Coefficiente potenziale di produzione**	**Kd Coefficiente potenziale di produzione**	**Tariffa fissa a mq**	**Tariffa variabile a mq**
6.		alberghi senza ristorante	271	0,99	6,35	1,12	1,12
7.		case di cura e riposo	0	0,89	10,54	1,01	1,86
8.		uffici, agenzie , studi professionali	2.747	1,05	6,76	1,19	1,19
9.		banche, istituti di credito	149	0,63	4,68	0,71	0,82
10.		negozi abbigliamento, calzature, libreria,	2.316	1,16	7,15	1,32	1,26

		cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli					
11.		edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	371	1,52	8,94	1,72	1,57
12.		attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	443	1,06	6,72	1,20	1,18
13.		carrozzeria, autofficina, elettrauto	155	1,45	8,54	1,65	1,50
14.		attività industriali con capannone di produzione	868	0,86	5,72	0,98	1,01
Cat.	**Sott.**	**Descrizione Categoria**	**Superficie totale (m²)**	**Kc Coefficiente potenziale di produzione**	**Kd Coefficiente potenziale di produzione**	**Tariffa fissa a mq**	**Tariffa variabile a mq**
15.		attività artigianali di produzione beni specifici	2.086	0,95	6,17	1,08	1,09
16.		ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	2.404	5,54	26,81	6,29	4,72
17.		bar, caffè, pasticceria	800	4,38	21,18	4,97	3,73
18.		supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi,	1.396	2,8	14,81	3,18	2,61

		generi alimentari					
19.		plurilicenze alimentari e/o miste	200	3,02	15,93	3,43	2,80
20.		ortofrutta, pescherie, fiori e piante	230	3	18	3,40	1,30
21.		discoteche, night club	0	1,75	10,03	1,99	1,77