



COMUNE DI CASTELFRANCO DI SOTTO

PROVINCIA DI PISA

Settore 3

TASSA COMUNALE SUI RIFIUTI (TARI)

PIANO FINANZIARIO E RELAZIONE

ESERCIZIO 2017

Il responsabile

Settore 3

Arch. Pierquido Pini

1 - Premessa

La Legge n. 147/2013 recante ‘Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2014)’ dal comma 639 al comma 706 ha introdotto l’imposta Unica Comunale (IUC) che si compone di un’imposta municipale di natura patrimoniale (IMU), di una componente per i servizi indivisibile (TASI) e della tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei e dei rifiuti.

Contestualmente, sono soppresse la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARSU) e la tariffa rifiuti (TIA).

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti.

La TARI è corrisposta in base a tariffa commisurata ad anno solare coincidente con un’autonoma obbligazione tributaria.

Il Comune, nella commisurazione della tariffa tiene conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al D:P:R: 27 aprile 1999 n. 158, recante le “norme per la elaborazione del metodo normalizzato per definire la tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani”

Il Piano Finanziario si riferisce soltanto alla tassa sui rifiuti (TARI), che, come detto e come previsto dall’art. 1 comma 639 della L. 147/2013, deve garantire la copertura integrale dei costi di esercizio relativi al servizio di gestione dei rifiuti, analogamente a quanto era già previsto per la TARES.

Di conseguenza il Piano Finanziario deve evidenziare i costi complessivi, diretti e indiretti, del servizio, e dividerli tra costi fissi e costi variabili, sulla scorta dei criteri indicati nel D.P.R. 27 aprile 1999, n. 158.

Il Piano Finanziario prevede una relazione descrittiva che illustra le caratteristiche principali del servizio di gestione rifiuti e delle sue prospettive, in modo da giustificare i costi che in esso sono rappresentati.

Si precisa che il presente Piano Finanziario riguarda i rifiuti solidi urbani e quelli ad esso assimilati ad opera del vigente Regolamento Comunale per il Servizio di Gestione dei Rifiuti Urbani (approvato con Delibera C.C. n. 40 del 23/07/2013).

2 - Gli obiettivi di fondo dell'amministrazione comunale

In attesa del definitivo affidamento al gestore unico da parte della comunità d'ambito A.T.O. Toscanacosta, costituita ai sensi della CRT N: 25/98 e S.M.I, il servizio di gestione del ciclo dei rifiuti del Comune di Castelfranco di Sotto urbani ed assimilati, è svolto attraverso la società Geofor S.p.A. e personale dipendente dell'Ente

A partire dall'anno 2012 è stato coperto l'intero territorio con la raccolta porta a porta, e a partire da ottobre 2014 viene raccolto il solo multimateriale leggero con conseguente raccolta separata del vetro.

Riassumendo, in sintesi, la tassa comprende:

- raccolta porta a porta rifiuto indifferenziato (1 volta la settimana);
- raccolta porta a porta carta, plastica e lattine, settimanalmente (1 volta la settimana);
- raccolta porta a porta organico (2 volte la settimana – 3 volte a settimana);
- raccolta olii vegetali presso la stazione ecologica e la coop del capoluogo;
- raccolta di pannoloni per utenze con anziani o bambini (3 volte la settimana);
- raccolta vetro attraverso le apposite campane sul territorio;
- raccolta sfalci e potature su tutto il territorio comunale (la raccolta avviene tramite ritiro a domicilio su chiamata dell'utente, nei giorni di martedì) ;
- svuotamento contenitori pile e farmaci scaduti su chiamata;
- raccolta ingombranti su tutto il territorio comunale (la raccolta avviene tramite ritiro a domicilio su chiamata dell'utente nei giorni di martedì e venerdì);
- raccolta toner presso la stazione ecologica del capoluogo;
- pulizia meccanizzata strade programmata per zone di spazzamento;
- servizio raccolta e trasporto rifiuti cimiteriali in relazione alle esigenze;

- servizio pulizia manifestazioni e iniziative (fornitura di contenitori e loro trasporto);
 - gestione piazzole ecologiche (apertura per 3 giorni la settimana per le frazioni 4 volte a settimana per il capoluogo);
 - fornitura per sacchi per la raccolta di carta, e fornitura a richiesta di sacchi per la raccolta di pannoloni;
 - fornitura di sacchi dedicati alla raccolta dell'organico per utenze non domestiche quali bar-ristoranti-etc.
 - interventi per la rimozione di discariche abusive;
 - campagna di informazione ed educazione ambientale;
- Gli obiettivi che si pone il Comune sono i seguenti.

° **Obiettivo d'igiene urbana**

Lo spazzamento delle strade e piazze del capoluogo viene effettuato dal Comune, con frequenza media pari a tre volte al mese, con l'impiego di n.1 spazzatrice meccanica, due motocarri e quattro operatori ecologici dipendenti dell'Ente. Per il centro storico viene effettuato uno spazzamento giornaliero.

Lo spazzamento delle strade e piazze delle Frazioni viene effettuato dalla ditta appaltatrice del servizio, con frequenza media pari a tre volte al mese, con l'impiego di n. 1 spazzatrice meccanica, un motocarro e due operatori ecologici.

L'obiettivo è di migliorare il livello di pulizia delle strade e del contesto urbano in generale.

° **Obiettivo di riduzione della produzione di RSU**

Nell'anno 2016 è stata raggiunta una percentuale % di raccolta differenziata pari al 79,96 % del rifiuto raccolto. LA certificazione è stata approvata dalla Regione Toscana con DECRETO Dirigenziale Giunta Regionale N. 394 del 19 gennaio 2017 "Certificazione dell'efficienza della raccolta differenziata dei rifiuti urbani 2016 (anno solare 2015)".

L'obiettivo è comunque quello di riduzione della produzione di RSU da raggiungere attraverso una campagna di sensibilizzazione rivolta a tutti i cittadini per una maggiore differenziazione dei rifiuti. Il raggiungimento di tale obiettivo, oltre alla riduzione complessiva del rifiuto prodotto dall'intera comunità, consentirà all'amministrazione un abbattimento dei costi di conferimento in discarica.

° **Obiettivo di gestione del ciclo dei servizi concernenti RSU**

Obiettivo per quanto riguarda il ciclo dei rifiuti è di ridurre la quantità di prodotto indifferenziato da raccogliere, per il quale si devono sostenere costi sempre maggiori del servizio di trasporto e smaltimento, e di incrementare la quantità differenziata. Detto obiettivo viene perseguito mediante la campagna di sensibilizzazione delle utenze.

Il servizio di raccolta-trasporto e smaltimento dei rifiuti è gestito dalla Società GEOFOR SPA con sede in Pontedera, società per azioni con socio unico Retiambiente SpA. Essa opera con proprie strutture operative e decisionali.

Obiettivo economico.

Nel corso dell'anno si prevede l'ulteriore consegna di contenitori in plastica riciclata per il compostaggio domestico, che permette il riciclo di parte del rifiuto organico e degli sfalci prodotti, con conseguente riduzione sia dei costi di raccolta che di conferimento in discarica.

Sarà inoltre introdotta una nuova tipologia di sacchetti per la raccolta dell'organico verso le utenze non domestiche che ne producono in maggior quantità (quali bar-ristoranti-pasticcerie etc. etc.) in modo da razionalizzare e migliorare il conferimento all'impianto di compostaggio.

3-Relazione al piano finanziario

La tassa sui rifiuti (TARI), che, come detto e come previsto dall'art.1 comma 639 della L. 147/2013 e SS.MM: e ii

deve garantire la copertura integrale dei costi di esercizio di gestione dei rifiuti, analogamente a quanto era già previsto per la TARES e:

a) Creare una correlazione tra costi del servizio ed effettiva produzione dei rifiuti solidi urbani;

b) coprire tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani;

La redazione del piano finanziario, previsto dall'art.8 del D.P.R. 158/1999 e ss.mm. e u, è necessaria per la determinazione del costo del servizio da coprire con il gettito della tariffa determinata con criteri previsti dal D.P.R. anzidetto ed è costituito dai seguenti elementi:

a) il programma degli interventi necessari;

b) la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, a all'affidamento di servizi a terzi;

c) le risorse finanziarie necessarie;

Tali informazioni vengono ricavate descrivendo:

1. il modello attuale del servizio e dei risultati relativi;

2. gli obiettivi di qualità del servizio previsti per l'anno 2016

3. il piano dei costi e degli interventi necessari a conseguire gli obiettivi prefissati;

4. descrizione del modello gestionale ed organizzativo.

La gestione dei rifiuti solidi urbani è tipicamente definita come la raccolta, il trasporto, il recupero e lo smaltimento dei rifiuti sia in discarica che presso gli impianti di smaltimento.

Il Comune di Castelfranco di Sotto al 31 dicembre 2016 contava una popolazione suddivisa in:

	MASCHI	FEMMINE	TOTALE.
Nati 2016	53	55	108
Deceduti n.	66	79	145
Immigrati n.	316	239	555
Emigrati n.	308	287	595

Totale popolazione 13350 al 31/12/2016

La tabella seguente riporta il dettaglio dei rifiuti raccolti nel corso dell'anno 2016, così come comunicati a ARRR.

DATO RIFIUTO QUANTITATIVO-RACCOLTO TOTALE ANNO 2015

TIPOLOGIA DI RACCOLTA (espresso in chilogrammi)

- Carta e cartone chilogrammi 748.500
- vetro chilogrammi 343.750
- Imballaggi in plastica, alluminio ecc. chilogrammi 529.180multim. leggero
- Oli e grassi commestibili chilogrammi 3.080
- Rifiuto organico chilogrammi 1.330.710
- Rifiuti urbani non differenziati chilogrammi 1.492.760
- Ingombranti chilogrammi 155.245
- Legno chilogrammi 184.050
- Metalli chilogrammi 23.920
- Sfalci e potature chilogrammi 698.760
- RAEE chilogrammi 75.727
- Altre tipologie di rifiuti differenziati cimiteriali e zinco chilogrammi 8.070
- Oli esausti minerali chilogrammi 360
- Farmaci chilogrammi 1011
- Pile e batterie chilogrammi 680
- Indumenti chilogrammi 12.880
- Toner chilogrammi 600
- Accumulatori per auto chilogrammi 2.020
- Inerti da costruzione/demolizione chilogrammi 16.770

Con il modello gestionale ed organizzativo ,operativo nel corso dell'anno 2016, si prevede che in sede di certificazione ARRR il Comune di Castelfranco di Sotto sarà stato in grado di raccogliere in modo differenziato tonnellate di rifiuti solidi urbani, pari a circa l'80% del totale dei rifiuti; tale percentuale risulta comprensiva dell'incremento riconosciuto per l'utilizzo di circa 697 biocomposter già posizionati e controllati sul territorio comunale da parte di altrettante utenze.

Posizionamento a partire dal 01.10.2014 di” campane per la raccolta del vetro”

Ai fini del miglioramento della raccolta differenziata, sono state posizionate, in postazioni distribuite su tutto il territorio comunale, le campane (di colore verde) per la raccolta del vetro, con differenziazione, quindi, del multimateriale leggero (raccolto con il servizio porta a porta) e del vetro, conferito nelle campane. L’obbiettivo di questa scelta è stato, oltre ad una maggiore selezione, l’abbattimento dei costi, con la riduzione ad un solo passaggio settimanale della raccolta del multimateriale porta a porta.

Raccolta sfalci e potature

Ai fini del miglioramento della raccolta differenziata, e a seguito delle disposizioni organizzative di Geofor SpA, il rifiuto prodotto da sfalci e potature è, da maggio 2015, effettuato separatamente dall’organico.

Al fine di garantire un abbattimento della tariffa il servizio è effettuato in economia dall’Amministrazione Comunale con raccolta a domicilio su chiamata nel giorno di martedì.

Centro di raccolta Comunale

Sono regolarmente attivi entrambi i Centri di raccolta Comunali (Capoluogo Via Tabellata n. 88 - Frazioni, Orentano Via della Chiesa) aperti rispettivamente tre volte la settimana per le frazioni e quattro volte a settimana per il Capoluogo, ciascuno con presidio affidato a Ditta specializzata.

Nel corso dell’anno 2017 è prevista l’attivazione della pesa informatizzata presso il centro di raccolta del capoluogo.

4. Analisi dei costi relativi al servizio e piano finanziario

Dopo aver descritto il modello gestionale ed organizzativo adottato dall’Ente sono stati valutati analiticamente i costi di gestione del Servizio da coprire con la tariffa calcolata sulla base dei criteri determinati con il regolamento di cui al D.P.R. 158/1999.

I costi risultano stimati per l’anno 2017 sulla scorta del PTE redatto e inoltrato da GEOFOR

Per una corretta valutazione dei costi bisogna tener conto di due aspetti:

- a) La qualità del servizio che si intende fornire alla comunità;
- b) l'obbligo di assicurare l'integrale copertura dei costi;

La struttura dei costi è articolata nelle seguenti macro categorie:

- a) CG=> Costi operativi di gestione
- b) CC=> Costi consumi

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; possono essere divisi in:

Costi di gestione dei servizi afferenti la raccolta indifferenziata

CGIND

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

CRT = costi di raccolta e trasporto

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

AC= altri costi

Costi di gestione della raccolta differenziata

$CGD = CRD + CRT$

Dove

CRD= costi raccolta differenziata

TR= 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 6.3 Costo d'uso del Capitale (CK)

Il metodo di calcolo richiederebbe, infine, di calcolare il costo d'uso del capitale (CK), ricavato in funzione degli ammortamenti (AMM), accantonamenti (ACC) e remunerazione del capitale investito.

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 lavori:

a) fissi: $CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$

b) 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 del rifiuto.

Nella tabella allegata sono evidenziate le singole voci di costo; il costo totale per il calcolo della tariffa di riferimento per l'anno 2017 è pari ad Euro **2.180.406,00**.

La cifra che complessivamente verrà messa a ruolo delle utenze complessive, al netto dalle autorizzazioni di spesa pari ad euro **27.000,00** per ulteriori detrazioni ed esenzioni ai sensi del comma 660 dell'art. 1 Legge 27 dicembre 2013, n. 147 risulta essere pari ad euro **2.153.406,00**

L'ente ha previsto nel bilancio di previsione 2016, tra le entrate tributarie la somma di euro **2.289.426,30** per la tassa sui rifiuti istituita con i commi da 641 a 668 dell'art.1 della legge 147/2013 (legge di stabilità 2014). La previsione comprende il tributo provinciale nella misura deliberata dalla provincia ai sensi del comma 666 dell'art. 1 della legge 147/2013.

COSTI OPERATIVI DI GESTIONE (CG)		
COSTI DI GESTIONE RSU INDIFFERENZ (CGIND)		
COSTI SPAZZ E LAVASTRADE E PIAZZE PUBBLICHE (CSL)	COSTO COMPLESSIVO	
Spazzamento meccanico (Orentano e capoluogo)	71.500,00	CF
Spazzamento manuale capoluogo - n.3 operatori al 100%	87.500,00	CF
Carburanti, bolli ed assicurazioni	12.000,00	CF
Manutenzione /spazzole spazzatrice, scope, sacchi e materiali di consumo	15.000,00	CF
Pulizia chiostre	7.941,78	CF
Totale	193.941,78	CF
COSTI RACCOLTA E TRASPORTO (CRT)	COSTO COMPLESSIVO	
Raccolta sfalci a domicilio	27.500,00	CV
Raccolta mercato carta e RSU	19.807,30	CV
Assistenza piazzole ecologiche	33.286,00	CV
Totale	80.593,30	CV
ALTRI COSTI (AC)	COSTO COMPLESSIVO	
Rimozione discariche	13.200,00	CF
servizi cimiteriali	6.600,00	CF
raccolta farmaci	2.750,00	CF
Fornitura sacchi mastelli e kit	23.100,00	CF
Totale	45.650,00	CF
COSTI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RSU (CTS)	COSTO COMPLESSIVO	
Multimateriale e vetro	51.421,85	CV
Rsu	312.010,79	CV
Smaltimento ingombranti	77.000,00	CV
Smaltimento sfalci e potature	88.000,00	CV
Altri smaltimenti	32.940,00	CV
Organico	187.064,23	CV
Farmaci	770,00	CV
Cimiteriali	4.400,00	CV
Totale	753.606,87	CV
a) TOTALE COSTI DI GESTIONE RSU INDIFFERENZ (CGIND)	1.073.791,95	
COSTI DI GESTIONE RACCOLTA DIFFERENZIATA (CGD)		
COSTI RACCOLTA DIFFERENZIATA PER MATERIALE (CRD)	COSTO COMPLESSIVO	
Raccolta carta	192.074,11	CV
Detrazione raccolta carta (quindicinale solo agosto)	-7.260,00	CV
Raccolta organico estivo (terzo turno giugno-luglio-agosto)	42.299,11	CV
Raccolta organico	338.393,28	CV
Raccolta multimateriale	210.673,89	CV
Raccolta RSU	212.603,51	CV
Raccolta vetro e noleggio campane	60.767,89	CV
Altri costi di raccolta	62.703,25	CV
Contributo COMIECO	-50.000,00	
Contributo multimateriale e vetro	-100.000,00	
Altri proventi	-2.000,00	
Totale	960.255,05	
b) TOTALE COSTI DI GESTIONE RACCOLTA DIFFERENZIATA (CGD)	960.255,05	
c=a+b TOTALE COSTI OPERATIVI DI GESTIONE (CG)	2.034.047,00	
COSTI COMUNI (CC)		
COSTI AMMINISTRATIVI E DI ACCERTAMENTO (CARC)	COSTO COMPLESSIVO	
Personale Amministrativo	15.000,00	CF
prest servizi e acquisto beni inerenti riscossione diretta	18.300,00	CF
Fondo svalutazione crediti	80.000,00	CF
Totale	113.300,00	
COSTI GENERALI DI GESTIONE (CGG)	COSTO COMPLESSIVO	
iniziative ed educazione ambientale	7.500,00	CF
prest servizi acquisto beni serv. Ambiente	24.400,00	CF
rimborso MIUR edifici scolastici	-6.841,00	
ammortamento mezzi (acquisto due mezzi porter)	8.000,00	CF
Totale	33.059,00	
d) TOTALE COSTI COMUNI (CC)	146.359,00	
E=c+d TOTALE COSTI DA COPRIRE CON TARIFFA	2.180.406,00	