Città di Melendugno

Provincia di Lecce

Piano Finanziario 2015/2016

Servizio Gestione Rifiuti

ex art 1 L 27 dicembre 2013 n. 147 - TARI
redatto ai sensi dell'art. 8 del DPR 158/99
rev n. 02 LUGLIO 2015

gestore del servizio

ECOTECNICA
LA PROFESSIONALITÀ AL SERVIZIO DELL'AMBIENTE

1. RIFERIMENTI NORMATIVI

A legislazione vigente, per l'anno 2015 la disciplina della Tariffa Rifiuti, componente dell'Imposta Unica Comunale istituita con Legge 147/2013, resta la medesima rispetto all'anno precedente (2014), fatti salvi i due princìpi cardine dell'integrale copertura dei costi del servizio e del "chi inquina paga".

2. INTRODUZIONE AL PIANO FINANZIARIO

2.1 Linee guida del metodo tariffario sviluppato attraverso il presente piano

La tariffa di riferimento rappresenta, come poi specifica l'art. 2 del D.P.R. n. 158 del 1999, "l'insieme dei criteri e delle condizioni che devono essere rispettati per la determinazione della tariffa da parte degli enti locali" (comma 1), in modo da "coprire tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani" (comma 2).

Il metodo, pertanto, è costituito da un complesso di regole, metodologie e prescrizioni per determinare, da un lato, i costi del servizio di gestione e, dall'altro, l'intera struttura tariffaria applicabile alle varie categorie di utenza (cfr. anche art. 3, comma 1, D.P.R. n. 158 del 1999), in maniera tale che il gettito che ne deriva copra tutti i costi del servizio.

Il presente Piano finanziario redatto a norma dell'articolo 8 D.P.R. 158/1999, e successive modifiche e integrazioni, si pone come strumento di base ai fini della determinazione della tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani, sulla base dei principi sopra richiamati, con particolare riferimento alla corretta determinazione dei profili tariffari della TARI, nei suoi aspetti economico-finanziari.

3. GLI OBIETTIVI DI FONDO

Il piano finanziario costituisce lo strumento attraverso cui i comuni definiscono la propria strategia di gestione dei rifiuti urbani. É quindi necessario definire alcuni obiettivi, benché quelli preventivati, anche con le modifiche effettuate in passato ed apportate nel servizio di raccolta, siano stati raggiunti.

3.1 Obiettivo d'igiene urbana

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

3.2 Obiettivo di riduzione della produzione di RSU

L'obiettivo di riduzione della produzione di RSU si potrà raggiungere attraverso una maggiore sensibilizzazione di tutti i cittadini per una sempre più accorta differenziazione dei rifiuti ed un concreto controllo di quanto e cosa si è differenziato. Il raggiungimento di tale obiettivo, oltre alla riduzione

complessiva del rifiuto prodotto dall'intera comunità e ad una maggiore qualità del rifiuto differenziato, consentirà all'amministrazione di attuare una più equa applicazione della tassazione.

3.3 Obiettivo di gestione del ciclo dei servizi concernenti i RSU indifferenziati

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.

3.4 Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata

La raccolta differenziata è un sistema di raccolta dei rifiuti che consente di raggruppare quelli urbani in base alla loro tipologia di materiale (frazione merceologica del rifiuto), e di destinarli al riciclaggio, e quindi al riutilizzo di materia prima. Divisi a monte dai cittadini presso la propria abitazione e recuperati dal gestore del servizio, vengono destinati ad impianti di trattamento dei rifiuti e depurati dalla presenza di materiali estranei e non omogenei, e avviati agli impianti industriali di produzione che impiegano quelle che, a questo punto, sono divenute "materie prime seconde".

Per l'esercizio 2015 si manterrà l'attuale servizio di raccolta derivante dalla variazione della modalità di gestione del servizio apportate dall'ottobre 2009, avendo variato lo stesso da uno passivo ad uno attivo con raccolta domiciliare dei rifiuti nei Comuni di Melendugno e Borgagne, come ampliamento esplicato nella relazione gestionale allegata al presente PEF.

Tutti i materiali della raccolta differenziata (ferro, alluminio, carta, plastica, vetro, verde, legno, ecc) sono conferiti presso gli impianti autorizzati che provvedono al recupero degli stessi.

3.5 Obiettivo economico

L'obiettivo economico stabilito dalla normativa vigente per l'anno 2015, che pertanto il Comune è tenuto a rispettare, prevede la copertura del 100% dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento.

3.6 Obiettivo sociale

Miglioramento del grado di soddisfazione dei cittadini in termini di qualità percepita del servizio. Miglioramento della qualità territoriale.

4. ANALISI DELLA PRODUZIONE DI RIFIUTI URBANI

Nella seguente tabella si riportano gli obiettivi di raccolta e differenziazione dei rifiuti raggiunti nel 2014.

CER	descrizione	Anno 2014	
		t	incidenza sul totale
150101	cartoni	306,24	3,227%
150102	plastica flusso A	186,72	1,967%
150104	alluminio	0,050	0,001%
150107	vetro	462,24	4,870%
200123	frigo	27,72	0,292%
200135	app. elettriche	10,59	0,112%
200136	app. elettriche	10,59	0,112%
200138	legno	146,64	1,545%
200101	carta	107,00	1,127%
150106	MULTIMATERIALE	70,80	0,746%
	Mult. Plastica	8,50	
	Mult. Carta	42,48	
	Mult. Carta FMS		
	Mult Cartoni	4,25	
	Mult. Alluminio	1,42	
150110	"T" e/o "F"	0,000	0,000%
200132	medicinali	0,710	0,007%
200133	pile	0,455	0,005%
200140	metallo	38,53	0,406%
160601	batterie	0,00	0,000%
160103	pneumatici	0,19	0,002%
200201	potature	424,41	4,472%
200307	ingombranti	94,08	0,991%
200301	rifiuti ind	7.421,60	78,197%
200303	residui spazzamento	125,70	1,324%
totale RSU		9.490,91	
totale RD		1.886,97	
% effettiva RD		19,88%	

Il presente Piano, relativo al periodo aprile 2015/marzo 2016, da cui si estrapola quello inerente l'anno solare, attingendo dal precedente piano finanziario, in ottemperanza alla normativa sopra menzionata, viene strutturato in modo da riportare:

- Il programma degli interventi necessari
- Il piano finanziario degli investimenti
- La specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi
- Le risorse finanziarie necessarie.

5.PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI NECESSARI

Attualmente il servizio gestione rifiuti presso il Comune di Melendugno viene svolto dall'ATI Ecotecnica srl di Lequile, ditta mandataria, ed AxA srl di Lecce e Monteco srl di Campi Salentina, ditte mandatarie. L'effettiva esecuzione del servizio è affidata alla Ditta Ecotecnica srl di Lequile.

Alla luce di quanto finora evidenziato, pertanto, una programmazione degli interventi necessari è finalizzata al mantenimento dei lusinghieri obiettivi raggiunti in termini di percentuale di raccolta differenziata e del grado di soddisfazione del servizio da parte degli utenti.

6.PIANO FINANZIARIO DEGLI INVESTIMENTI

Per le motivazioni riportate al punto precedente, per il periodo aprile 2015/marzo 2016 non sono previsti investimenti di sorta, oltre a quelli già effettuati nel corso degli ultimi anni a seguito di parziale rimodulazione del servizio ovvero a quelli inerenti l'approvvigionamento di ulteriore attrezzatura per il fabbisogno del servizio.

Nella seguente tabella, si riporta lo schema degli automezzi ed attrezzature impiegati nel servizio di che trattasi con relativo piano di ammortamento e valore residuo con le dovute correzioni individuate da un'attenta analisi condotta sui PEF presentati negli anni trascorsi che di seguito si evidenzierà.

Analisi ammortamenti automezzi

Descrizione attrezzature	Qt	Utilizzo %	Investimento unitario	Investimento totale per utilizzo	Quota Ammortamento %	Rata Ammortamento Annuo 2015	AMMORTAMENTO RESIDUO 2014
Minicompattatore	1	100,00%	€ 55.080,00	€ 55.080,00	10,00%	€ 5.508,00	€ 13.770,00
Autocompattatore medio	1	100,00%	€ 90.000,00	€ 90.000,00	10,00%	€ 9.000,00	€ 22.500,00
Autocompattatore medio grande	2	100,00%	€ 111.216,00	€ 222.432,00	10,00%	€ 22.243,20	€ 55.608,00
Autocompattatore medio grande	3	70,00%	€ 111.216,00	€ 233.553,60	10,00%	€ 23.355,36	€ 58.388,40
autocarro a vasca	1	100,00%	€ 30.000,00	€ 30.000,00	10,00%	€ 3.000,00	€ 7.500,00
autocarro con cassone e pedana	1	100,00%	€ 30.000,00	€ 30.000,00	10,00%	€ 3.000,00	€ 7.500,00
autocarro scarrabile con gru	1	100,00%	€ 148.264,00	€ 148.264,00	10,00%	€ 14.826,40	€ 37.066,00
lavacassonetti	1	100,00%	€ 149.358,00	€ 149.358,00	10,00%	€ 14.935,80	€ 37.339,50
spazzatrice	1	100,00%	€ 143.200,00	€ 143.200,00	10,00%	€ 14.320,00	€ 35.800,00
piaggio porter	8	100,00%	€ 4.150,00	€ 33.200,00	10,00%	€ 3.320,00	€ 8.300,00
piaggio porter	4	50,00%	€ 4.150,00	€ 8.300,00	10,00%	€ 830,00	€ 2.075,00
furgone	1	100,00%	€ 30.000,00	€ 30.000,00	10,00%	€ 3.000,00	€ 7.500,00
macchina idropulitrice	1	100,00%	€ 2.900,00	€ 2.900,00	10,00%	€ 290,00	€ 725,00
	Totale		**€ 909.534,00**	**€ 1.176.287,60**		**€ 117.628,76**	**€ 294.071,90**

Analisi ammortamenti attrezzature

Descrizione automezzi	Qt	Utilizzo %	Investimento unitario	Investimento totale per utilizzo	Quota Ammortamento %	Rata Ammortamento Annuo 2015	AMMORTAMENTO RESIDUO 2014
Cassonetti 1.100 lt RSU	20	100,00%	€ 165,00	€ 3.300,00	20,00%	€ -	€ -
Cassonetti 1.300 lt RSU	485	100,00%	€ 365,00	€ 177.025,00	20,00%	€ -	€ -
Cassonetti 1.700 lt Multimateriale	68	100,00%	€ 375,00	€ 25.500,00	20,00%	€ -	€ -
Campana stradale 2.000 lt Vetro	86	100,00%	€ 400,00	€ 34.400,00	20,00%	€ -	€ -
Campane stradali 2.500 lt Carta	76	100,00%	€ 500,00	€ 38.000,00	20,00%	€ -	€ -
Containers scarrabili 20-30 mc	4	100,00%	€ 4.235,00	€ 16.940,00	20,00%	€ -	€ -
Bidoni 240 lt RUP	22	100,00%	€ 33,00	€ 726,00	20,00%	€ -	€ -
Cestini portarifiuti 35 lt	269	100,00%	€ 89,00	€ 23.941,00	20,00%	€ -	€ -
Cestini Portarifiuti 100lt	67	100,00%	€ 210,00	€ 14.070,00	20,00%	€ -	€ -
Decespugliatori	3	100,00%	€ 350,00	€ 1.050,00	20,00%	€ -	€ -
Bidoni 120/240 lt UND RSU/RD	200	100,00%	€ 50,00	€ -	20,00%	€ -	€ -
Bidoni 240 lt UND vetro	79	100,00%	€ 50,00	€ -	20,00%	€ -	€ -
Bidoncini 40 lt Raccolta PaP	14.000	100,00%	€ 7,00	€ -	20,00%	€ -	€ -
			Totali	**€ 334.952,00**		**€ -**	**€ -**

7.SPECIFICA DEI BENI, STRUTTURE E SERVIZI

Per la corretta esecuzione del servizio in oggetto, la Ditta Ecotecnica srl adopera un parco automezzi ed attrezzature di proprietà già specificato al punto precedente e principalmente composto da:

- Autocompattatori a caricamento posteriore
- Automezzi a vasca ribaltabile
- Lavacassonetti/lava strade a caricamento posteriore
- Automezzi multiuso con pedana idraulica e/o gru
- Ciclomotori con attrezzatura per spazzamento manuale
- Contenitori domiciliari per la raccolta del rifiuto indifferenziato e differenziato, consegnati in comodato d'uso alle Utenza domestiche e non di specifiche zone del territorio
- Cassonetti stradali di diversa volumetria per la raccolta dei rifiuti differenziati e non
- Cestini stradali e contenitori stradali per RUP
- Attrezzature varie.

In merito all'utilizzo di beni e strutture di terzi, l'Ecotecnica usufruisce di una sede aziendale adibita a centro operativo/ricovero automezzi di proprietà di privati, mentre dispone di propri uffici, adibiti a sede amministrativa, a Lequile. Sono affidati servizi specifici a terzi inerenti la raccolta, trasporto e smaltimento delle acque di prima pioggia e di lavaggio prodotte a ditte esterne con incarico puntuale. Si fa ricorso, in ultimo, a specifica consulenza esterna per la contabilità, la sicurezza sul lavoro, gli aspetti tecnici tra cui quelli legali e della medicina del lavoro.

Si specifica, inoltre, che per il presente Piano Finanziario si è provveduto a mantenere la rivisitazione dell'organico stagionale, già eseguita nei precedenti PEF, necessario per l'esecuzione di servizi temporanei, sulla scorta di quanto riscontrato effettivamente nella gestione, applicando gli accordi economici come rivenienti dal rinnovo CCNL nazionale di categoria del dicembre 2014. Detto personale sarà assunto a tempo determinato in applicazione dell'art. 11 co. 3 lett. h) ed i) del CCNL Igiene Ambientale, secondo tempi ed esigenze diverse e risultanti dallo schema di organizzazione dei servizi (POS – cfr relazione allegata).

In particolare, relativamente al costo del personale vigente si precisa che lo stesso corrisponde alle tabelle ministeriali di recente pubblicazione (Allegato 1), definendo, inoltre, per il personale a tempo determinato. l'effettivo costo in Puglia, a seguito della conferma dell'aliquota IRAP Regionale al 4,82% con LR 52 del 23 dicembre 2014 (Allegato 2), in luogo dell'aliquota del 3,9% su base nazionale.

In merito all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive si tiene a precisare che a partire dal primo gennaio 2015, ai sensi della Legge di Stabilità (commi da 20 a 25 della legge 190/2014), i costi relativi ai dipendenti assunti a **tempo indeterminato** sono interamente deducibili dalla base imponibile Irap, più precisamente è deducibile la differenza fra il costo complessivo per i dipendenti con contratto a tempo indeterminato e le deduzioni di cui alla lettera a) del comma 1 e ai commi 1-bis, 4-bis.1 e 4-quater, ossia le deduzioni oggi in vigore legate all'impiego del personale.

Ciò significa, pertanto, che l'importo da individuare quale IRAP ed IRES come componenti strutturali del canone quale ristoro aziendale per i tributi dovuti è esclusivamente indicativo e riferito al solo costo del personale a tempo determinato, non potendo, in questa sede, quantificarne l'effettivo ammontare, in quanto:

- L'IRAP (Imposta Regionale Attività Produttive) viene quantificata con l'applicazione dell'aliquota del 3,9%, su base nazionale (4,82% su base regionale) sulla sommatoria aritmetica di alcune voci del bilancio aziendale, tra cui il costo del personale, partendo dall'utile/perdita aziendale, andando a comporre il relativo imponibile, deducendo di contro alcune voci tra cui, a partire appunto dal 2015, la differenza del costo del personale sopra richiamato a fronte di quello parziale finora decurtato. Risulta evidente, quindi, che dedurre dal costo del personale una quota relativa all'IRAP, risulta fiscalmente non corretto, anzi quasi contraddittorio con le nuove disposizioni. Tuttavia, mutuando le passate posizioni ministeriali, tale voce viene estrapolata dal costo del personale a tempo determinato al fine del ristoro parziale dell'imposta dovuta dall'Azienda, risultando una quantificazione evidentemente forfettaria e, comunque, deficitaria, in virtù di una procedura di calcolo non conforme alle norme tributarie che evidenzia solo alcuni parametri di composizione della stessa imposta;
- L'IRES (Imposta sul Reddito delle Società) viene quantificata moltiplicando l'utile lordo fiscale aziendale, da cui si è dedotto tra l'altro il costo del personale ed il 10% dell'IRAP retribuita, per l'aliquota del 27,5%. La procedura utilizzata per la determinazione di detta imposta (il 27,5% dell'IRAP), mutuata anche in questo caso da quella ministeriale ed impiegata in passato, è con estrema evidenza a carattere forfettario ma soprattutto calcolata in maniera non conforme e deficitaria.

Tale calcolo si rende comunque necessario solo al fine di remunerare parzialmente l'Impresa dagli oneri tributari derivanti dall'esecuzione del servizio che altrimenti andrebbero a ricadere su centri di ricavo, con conseguente depauperazione delle aspettative di utile aziendale che si potrebbero ripercuotere sulla qualità dello stesso servizio.

In merito al personale amministrativo, operante presso l'Ufficio Tariffa, si è mantenuta la ricomposizione delle unità originarie (numero 3), che saranno impiegate, oltre alla normale gestione dell'ufficio, anche per mettere in atto tutte le azioni necessarie al recupero dell'elusione e dell'evasione TIA.

In ultimo, in virtù di esigenze riscontrate inerenti aumenti di carichi lavorativi nei periodi festivi (Natale e Pasqua), si è provveduto ad incrementare l'organico per due mesi con numero quattro unità aggiuntive finalizzate all'espletamento di servizi aggiuntivi. In merito alle previsioni dei due periodi analizzati (aprile 2015/marzo 2016 ed anno solare 2015), si precisa che si è provveduto al calcolo del costo dell'effettivo personale relativamente ai periodi in esame, attingendo i dati per tale voce, per i primi 3 mesi dell'anno in corso, dal precedente Piano Finanziario.

Nelle seguenti tabelle si riportano i costi sostenuti nel 2014 e quelli certi per il 2015 inerenti:

- Il personale
- La gestione degli automezzi, con previsione per il 2015
- Le spese generali di gestione specifiche del servizio
- Le spese generali aziendali con relativa incidenza sul servizio svolto presso il Comune di Melendugno
- I costi per smaltimento ovvero trattamento/recupero dei rifiuti indifferenziati e differenziati, con previsione tendenziale per il 2015.

Detti costi, decurtati dai ricavi della vendita dei rifiuti riciclabili/recuperabili, permettono di determinare, come si vedrà nel proseguo di questa relazione, le componenti della tariffa di riferimento secondo il metodo normalizzato.

Analisi costo del personale

	unità operative effettive	Livello CCNL	unità operative equivalenti	Incidenza	Costo unitario	Costo annuo
operar a tempo indeterminato	0	1° operai	0	100,00%	€ 35.834,77	**€ 0,00**
	7	2°A operai	7	100,00%	€ 40.913,71	**€ 286.395,97**
	4	3°B operai	4	100,00%	€ 41.553,64	**€ 166.214,56**
	1	3°A operai	1	100,00%	€ 43.323,86	**€ 43.323,86**
	4	4°B operai	4	100,00%	€ 44.604,97	**€ 178.419,88**
	1	6°A impieg	1	100,00%	€ 50.379,13	**€ 50.379,13**
		totale	**17**			***€ 724.733,40***
	assunzioni per 5 mesi					
operar a tempo determinato periodo estivo	*unità operative effettive*	*Livello CCNL*	*unità operative equivalenti*	*Incidenza*	*Costo unitario*	*Costo annuo*
	18	1° operai	6,25	83,33%	€ 37.919,18	**€ 236.994,87**
	4	3°B operai	1,67	100,00%	€ 44.718,25	**€ 74.530,41**
		totale	**7,92**			***€ 311.525,28***
	assunzioni per 2 mesi					
	unità operative effettive	*Livello CCNL*	*unità operative equivalenti*	*Incidenza*	*Costo unitario*	*Costo annuo*
	12	1° operai	1,67	83,33%	€ 37.919,18	**€ 63.198,63**
	1	3°B operai	0,17	100,00%	€ 44.718,25	**€ 7.453,04**
		totale	**1,83**			***€ 70.651,67***
	assunzioni per 2 mesi					
operar a tempo determinato periodi festivi	*unità operative effettive*	*Livello CCNL*	*unità operative equivalenti*	*Incidenza*	*Costo unitario*	*Costo annuo*
	3	1° operai	0,42	83,33%	€ 37.919,18	**€ 15.799,66**
	1	3°B operai	0,17	100,00%	€ 44.718,25	**€ 7.453,04**
		totale	**0,58**			***€ 23.252,70***
					totale operativi	***€ 1.130.163,05***
operar a tempo indeterminato ufficio tariffa	*unità operative effettive*	*Livello CCNL*	*unità operative equivalenti*	*Incidenza*	*Costo unitario*	*Costo annuo*
	1	4°B impieg	1,00	100,00%	€ 40.746,64	**€ 40.746,64**
	2	3°B impieg	1,19	59,46%	€ 37.694,30	**€ 44.826,06**
		totale	2,19			***€ 85.572,70***

7.2 Oneri per gestione automezzi

Gli oneri relativi alla gestione del parco mezzi sono riferiti ai costi preventivati nel PEF e materialmente sostenuti nel 2014 con previsione di variazione degli stessi per usura e per diversificazione dei prezzi di mercato delle singole voci. Allo scopo si è provveduto ad utilizzare, per il costo carburante, il prezzo medio rilevato dal Ministero (Allegato 3), e per i costi di mercato, l'indice generale FOI – ISTAT (Allegato 4) riscontrato nel 2014

Automezzi ed attrezzature con alimentazione a benzina			Tipologia Automezzo		TOTALE
		Voci di costo	Ape Kat	Autoveicolo aziendale	
Costi Variabili dato storico 2014	dati di calcolo	ORE TOTALI PDS	10.788,54	1.877,04	12.665,58
		ORE MEDIAMENTE LAVORATE PDS	1.100,00	1.500,00	
		NUMERO AUTOMEZZI con ris del 20%	11,77	1,50	
		Automezzi di calcolo	12,00	1,00	
		Produttività oraria in Km (Km/h)	3,50	6,00	
		totale km	37.759,90	11.262,24	49.022,14
		Consumo medio (Km/lt)	14,00	15,00	
		totale litri	2.697,14	750,82	3.448
		media mensile km	3.146,66	938,52	
		media consumo mensile (Lt)	224,76	62,57	
	costi per veicolo	a) costo carburante - € 1,41	€ 316,91	€ 1.058,65	€ 4.861,61
		b) manutenzione	€ 1.100,00	€ 1.650,00	€ 14.850,00
		c) pneumatici	€ 2.000,00	€ 250,00	€ 24.250,00
		d) materiale di consumo	€ 200,00	€ 200,00	€ 2.600,00
		1) TOTALE COSTI (a+b+c+d)	€ 3.616,91	€ 3.158,65	€ 46.561,61
		1,1) costo chilometro	€ 1,15	€ 0,28	€ 0,950
Usura + FOI 10,70			€ 1,27	€ 0,31	€ 1,05
Costi Fissi ANNO 2015		Voci di costo	Ape Kat	Autoveicolo aziendale	TOTALE
	dati di calcolo VALORI MEDI	assicurazione RC	€ 55,00	€ 225,29	€ 885,29
		incendio e furto	€ 23,21	€ 69,32	€ 347,84
		totale assicurazioni	€ 78,21	€ 294,61	€ 1.233,13
		oltre:			
		SSN	€ 5,78	€ 23,66	
		Tassa 16%	€ 8,80	€ 36,05	
		Tassa 13,50%	€ 3,13	€ 9,36	
	costi per veicolo	e) totale premio assicurativo	€ 95,92	€ 363,67	€ 1.514,69
		f) tassa di proprietà	€ 19,11	€ 85,34	€ 314,66
		2) TOTALE COSTI (e+f)	€ 115,03	€ 449,01	€ 1.829,35
		2,1) costo chilometro	€ 0,04	€ 0,04	€ 0,037
TOTALE COSTI CHILOMETRICI			€ 1,31	€ 0,35	€ 1,09
TOTALE COSTI 2015			€ 49.427,42	€ 3.945,64	€ 53.373,05

Automezzi ed attrezzature con alimentazione a gasolio			Tipologia Automezzo							TOTALE
		Voci di costo	compattatore rear loader	Spazzatrice meccanica	Lavacassonetti	Autocarro vasca	autocarro gru	autocarro pedana	autofurgone	
Costi Variabili dato storico 2014	dati di calcolo	ORE TOTALI PDS	8.377,16	724,48	239,27	1.822,91	612,89	866,94	65,18	12.708,83
		ORE MEDIAMENTE LAVORATE PDS	1.400,00	750,00	250,00	400,00	400,00	800,00	100,00	
		NUMERO AUTOMEZZI con ris del 20%	7,18	1,16	1,15	5,47	1,84	1,30	0,78	
		Automezzi di calcolo	7,00	1,00	1,00	5,00	1,00	1,00	1,00	
		Produttività oraria in Km (Km/h)	17,00	8,00	10,00	15,00	15,00	15,00	15,00	
		totale km	142.411,72	5.795,83	2.392,70	27.343,67	9.193,35	13.004,10	977,68	201.119
		Consumo medio (Km/lt)	2,00	0,80	2,00	4,00	2,00	4,00	10,00	
		totale litri	71.205,86	7.244,79	1.196,35	6.835,92	4.596,68	3.251,03	97,77	94.428,38
		media mensile km	11.867,64	482,99	199,39	2.278,64	766,11	1.083,68	81,47	16.759,92
		media consumo mensile (Lt)	5.933,82	603,73	99,70	569,66	383,06	270,92	8,15	7.869,03
	costi per veicolo	a) costo carburante - € 1,32	€ 13.427,39	€ 9.563,12	€ 1.579,18	€ 1.804,68	€ 6.067,61	€ 4.291,35	€ 129,05	€ 124.645,47
		b) manutenzione	€ 8.800,00	€ 8.800,00	€ 2.750,00	€ 2.200,00	€ 2.750,00	€ 2.200,00	€ 770,00	€ 89.870,00
		c) pneumatici	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 1.500,00	€ 800,00	€ 1.500,00	€ 800,00	€ 500,00	€ 21.900,00
		d) materiale di consumo	€ 500,00	€ 2.000,00	€ 500,00	€ 350,00	€ 500,00	€ 300,00	€ 150,00	€ 8.700,00
		1) TOTALE COSTI (a+b+c+d)	€ 24.427,39	€ 22.063,12	€ 6.329,18	€ 5.154,68	€ 10.817,61	€ 7.591,35	€ 1.549,05	€ 245.115,47
		1,1) costo chilometro per autoveicolo	€ 1,20	€ 3,81	€ 2,65	€ 0,94	€ 1,18	€ 0,58	€ 1,58	€ 1,22
Usura + FOI 10,70			€ 1,33	€ 4,21	€ 2,93	€ 1,04	€ 1,30	€ 0,65	€ 1,75	€ 1,35
Costi Fissi ANNO 2015		Voci di costo	compattatore rear loader	Spazzatrice meccanica	Lavacassonetti	Autocarro vasca	autocarro gru	autocarro pedana	autofurgone	TOTALE
	dati di calcolo VALORI MEDI	assicurazione RC	€ 1.673,76	€ 560,71	€ 353,02	€ 225,29	€ 1.673,76	€ 225,29	€ 225,29	€ 15.880,84
		incendio e furto	€ 334,43	€ 248,94	€ 245,57	€ 69,32	€ 334,43	€ 69,32	€ 69,32	€ 3.655,19
		totale assicurazioni	€ 2.008,19	€ 809,65	€ 598,59	€ 294,61	€ 2.008,19	€ 294,61	€ 294,61	€ 19.536,03
		oltre:								
		SSN	€ 175,74	€ 58,87	€ 37,07	€ 23,66	€ 175,74	€ 23,66	€ 23,66	
		Tassa 16%	€ 267,80	€ 89,71	€ 56,48	€ 36,05	€ 267,80	€ 36,05	€ 36,05	
		Tassa 13,50%	€ 45,15	€ 33,61	€ 33,15	€ 9,36	€ 45,15	€ 9,36	€ 9,36	
	costi per veicolo	e) totale premio assicurativo	€ 2.496,88	€ 991,85	€ 725,29	€ 363,67	€ 2.496,88	€ 363,67	€ 363,67	€ 24.237,90
		f) tassa di proprietà	€ 473,59	€ 250,62	€ 60,24	€ 85,34	€ 473,59	€ 85,34	€ 85,34	€ 4.696,96
		2) TOTALE COSTI (e+f)	€ 2.970,47	€ 1.242,47	€ 785,53	€ 449,01	€ 2.970,47	€ 449,01	€ 449,01	€ 28.934,86
		2,1) costo chilometro	€ 0,15	€ 0,21	€ 0,33	€ 0,08	€ 0,32	€ 0,03	€ 0,46	€ 0,14
TOTALE COSTI CHILOMETRICI			€ 1,48	€ 4,43	€ 3,26	€ 1,13	€ 1,63	€ 0,68	€ 2,21	€ 1,49
TOTALE COSTI 2015			€ 210.081,17	€ 25.666,34	€ 7.791,94	€ 30.776,22	€ 14.945,57	€ 8.852,64	€ 2.163,81	€ 300.277,68

7.3 Spese generali di gestione

In questa voce vengono raggruppati i costi caratteristici del servizio.

Descrizione voce di costo	*Qt*	*Costo 2014*	*Tendenza %*	*Totale*
materiale di consumo	a corpo	€ 8.075,200	0,190%	€ 8.090,54
Buste cestini	a corpo	€ 1.766,450	0,190%	€ 1.769,81
Buste RUP/varie	a corpo	€ 100,940	0,190%	€ 101,13
contenitori PaP	a corpo	€ 1.009,400	0,190%	€ 1.011,32
Materiali per disinfestazione	a corpo	€ 151,410	0,190%	€ 151,70
Affitto sede	1,00	€ 22.668,750	0,190%	€ 22.711,82
franchigie	1,00	€ 1.000,000	0,190%	€ 1.001,90
Telefonia	1,00	€ 1.005,300	0,190%	€ 1.007,21
Energia elettrica	1,00	€ 2.010,600	0,190%	€ 2.014,42
Canone Gestione software	1,00	€ 500,000	0,190%	€ 500,95
Acqua	1,00	€ 502,650	0,190%	€ 503,61
DPI a consumo	1,00	€ 1.514,100	0,190%	€ 1.516,98
Vigilanza	1,00	€ 1.009,400	0,190%	€ 1.011,32
Campagna comunicazione	0,00	€ -	0,190%	€ -
Consulenze specifiche	1,00	€ 5.047,000	0,190%	€ 5.056,59
Assicurazioni	1,00	€ 2.523,500	0,190%	€ 2.528,29
Polizza Fidejussorie	1,00	€ 252,350	0,190%	€ 252,83
		€ 49.137,050		**€ 49.230,41**

7.4 Spese generali Aziendali incidenti sul servizio

Nella tabella a fianco riportata si evidenziano i costi aziendali attribuibili, per incidenza sulle gestioni della Ditta Ecotecnica, sul servizio svolto presso il Comune di Melendugno.

Costi generali societari Descrizione centri di costo	*Importi 2014*	*Tendenza 2015 - %*	*totali parziali*
Consulenza del Lavoro	€ 2.523,50	0,190%	*€ 2.528,29*
Consulenze legali e notarili	€ 5.047,00	0,190%	€ -
Contabilità amministrativa-fiscale	€ 2.018,80	0,190%	*€ 2.022,64*
Consulenze varie	€ 1.514,10	0,190%	*€ 1.516,98*
Consulenze tecniche e sulla sicurezza sul lavoro	€ 3.532,90	0,190%	*€ 3.539,61*
Spese per il personale	€ 807,52	0,190%	*€ 809,05*
Oneri finanziari	€ 100,00	0,190%	*€ 100,19*
Costi Gestione sede Amministrativa - Uffici	€ 1.514,10	0,190%	*€ 1.516,98*
Tasse concessioni governative bolli postali	€ 100,00	0,190%	*€ 100,19*
Formazione - Aggiornamento	€ 100,94	0,190%	*€ 101,13*
Assicurazione Rischi Aziendali ed Amministratori	€ 2.500,00	0,190%	*€ 2.504,75*
Costo aziendale Personale amministrativo	€ 1.261,75	0,190%	*€ 1.264,15*
Oneri bancari	€ 1.715,98	0,190%	*€ 1.719,24*
Compensi Collegio Sindacale	€ 1.009,40	0,190%	*€ 1.011,32*
Sede Amministrativa	€ 504,70	0,190%	*€ 505,66*
materie prime c/ acquisti	€ 252,35	0,190%	*€ 252,83*
cancelleria, stampati e riviste	€ 201,88	0,190%	*€ 202,26*
scorte consumo c/acquisti	€ 100,94	0,190%	*€ 101,13*
abb. Rimb. Arrot. Passivi	€ 50,47	0,190%	*€ 50,57*
costi indeducibili	€ 100,00	0,190%	*€ 100,19*
totali	€		19.947,16

7.5 Oneri per trattamento/smaltimento rifiuti

Una volta evidenziata la produzione totale di rifiuti avuta nel 2014, si è provveduto alla quantificazione dei costi di trattamento- valorizzazione/smaltimento della stessa, in riferimento alle quantità previsionali per il 2015.

CER	descrizione	Anno 2014		Previsioni Anno 2015				*Ricavi*		*Costi sel/smalt*	
		t	incidenza sul totale	tendenza 2015	t	qt effettiva di calcolo	incidenza sul totale	€/t	Contributi	€/t	Costi
150101	cartoni	306,24	3,227%	0,00%	306,24	290,93	3,22%	€ 96,50	€ 28.074,55	€ 50,00	€ 15.312,00
150102	plastica flusso A	186,72	1,967%	10,00%	205,39	164,31	2,16%	€ 303,00	€ 49.787,02	€ 180,00	€ 36.970,56
150104	alluminio	0,050	0,001%	0,00%	0,05	0,05	0,00%	€ 450,00	€ 22,50	€ -	€ -
150107	vetro	462,24	4,870%	0,00%	462,24	462,24	4,86%	€ 27,00	€ 12.480,48	€ 50,00	€ 23.112,00
200123	frigo	27,72	0,292%	0,00%	27,72	27,72	0,29%	€ -	€ -	€ 250,00	€ 6.930,00
200135	app. elettriche	10,59	0,112%	0,00%	10,59	10,59	0,11%	€ -	€ -	€ 250,00	€ 2.647,50
200136	app. elettriche	10,59	0,112%	0,00%	10,59	10,59	0,11%	€ -	€ -	€ 250,00	€ 2.647,50
200138	legno	146,64	1,545%	0,00%	146,64	146,64	1,54%	€ 16,70	€ 2.448,89	€ 20,00	€ 2.932,80
200101	carta	107,00	1,127%	0,00%	107,00	34,24	1,12%	€ 96,50	€ 3.304,16	€ 50,00	€ 5.350,00
						72,76		€ 13,00	€ 945,88	€ -	€ -
150106	MULTIMATERIALE	70,80	0,746%	0,00%	70,80		0,74%	€ -		€ 180,00	€ 12.744,00
	Mult. Plastica	8,50		0,00%	8,50	8,50		€ 303,00	€ 2.574,29		
	Mult. Carta	42,48		0,00%	42,48	13,59		€ 96,50	€ 1.311,78		
	Mult. Carta FMS					28,89		€ 13,00	€ 375,52		
	Mult Cartoni	4,25		0,00%	4,25	4,25		€ 96,50	€ 409,93		
	Mult. Alluminio	1,42		0,00%	1,42	1,42		€ 450,00	€ 637,20		
150110	"T" e/o "F"	0,000	0,000%	0,00%	0,00	0,00	0,00%	€ -	€ -	€ 1.032,91	€ -
200132	medicinali	0,710	0,007%	0,00%	0,71	0,71	0,01%	€ -	€ -	€ 1.032,91	€ 733,37
200133	pile	0,455	0,005%	0,00%	0,46	0,46	0,00%	€ -	€ -	€ 1.032,91	€ 469,97
200140	metallo	38,53	0,406%	5,00%	40,46	38,43	0,43%	€ 87,46	€ 3.361,41	€ 50,00	€ 2.022,83
160601	batterie	0,00	0,000%	0,00%	0,00	0,00	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
160103	pneumatici	0,19	0,002%	0,00%	0,19	0,19	0,00%	€ -	€ -	€ 140,00	€ 26,60
200201	potature	424,41	4,472%	0,00%	424,41	424,41	4,46%	€ -	€ -	€ 40,00	€ 16.976,40
200307	ingombranti	94,08	0,991%	0,00%	94,08	94,08	0,99%	€ -	€ -	€ 550,00	€ 51.744,00
200301	rifiuti ind	7.421,60	78,197%	0,00%	7.421,60	7.421,60	78,03%	€ -	€ -	€ 54,56	€ 404.922,50
						2.226,48	discarica di ser			€ 79,74	€ 177.539,52
						2.226,48	ecotassa			€ 25,82	€ 57.487,71
						2.226,48	trasporto	€ -	€ -	€ 4,33	€ 9.640,66
200303	residui spazzamento	125,70	1,324%	0,00%	125,70	125,70	1,32%			€ 54,56	€ 6.858,19
						37,71	discarica di ser			€ 79,74	€ 3.007,00
						37,71	ecotassa			€ 25,82	€ 973,67
						37,71	trasporto			€ 4,33	€ 163,28
totale RSU		9.490,91		totale RSU 2015	9.511,50			Totale	€ 105.733,61	Totale	€ 841.212,05
totale RD		1.886,97		totale RD 2015	1.907,56						
% effettiva RD		19,88%		% RD 2015	20,06%						

8.RISORSE FINANZIARIE NECESSARIE

Le risorse finanziare necessarie per la copertura dei costi inerenti il servizio gestione rifiuti, deriveranno esclusivamente dalle entrate IUC nella componente TARI che prevede una copertura totale dei costi.

9.PIANO FINANZIARIO

Nel presente paragrafo si provvederà ad esplicitare i costi afferenti il servizio, in parte già riportati in precedenza, secondo le disposizione impartite dal DPR 158/99, ovvero determinando le seguenti componenti di costo:

1. **CG** – Costi operativi di gestione, suddivisi in:

1.1. **CGIND**: costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati, in cui si comprende:

1.1.1.***CSL***: Costi di Spazzamento e Lavaggio strade

1.1.2.***CRT***: Costi di Raccolta e Trasporto RSU

1.1.3.***CTS***: Costi di Trattamento e Smaltimento RSU

1.1.4.***AC***: Altri Costi

1.2. **CGD** - Costi di Gestione del ciclo della raccolta differenziata, in cui si comprende:

1.2.1.***CRD***: Costi di Raccolta Differenziata per materiale

1.2.2.***CTR***: Costi di Trattamento e Riciclo (al netto dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante dai rifiuti)

Si precisa che i costi operativi di gestione fanno riferimento alle voci di bilancio di cui alle prescrizioni del d.Lgs 9 aprile 1991 n, 127.

2. **CC** – Costi Comuni, suddivisi in:

2.1. CARC: Costi Amministrativi dell'Accertamento, della Riscossione e del Contenzioso (**PARZIALMENTE NOTI – da definire a carico dell'AC**).

2.2. **CGG**: Costi Generali di Gestione – in tali costi, come previsto dalla normativa, sono ricompresi quelli relativi al personale di cui al punto precedente in misura pari al 50% del loro ammontare.

2.3. **CCD**: Costi Comuni Diversi

3. **CK –** Costi d'uso del Capitale determinati dalla sommatoria degli Ammortamenti ed Accantonamenti per il 2014, nonché della remunerazione del capitale.

Determinate dette componenti, la tariffa verrà composta da una parte fissa (TF=CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK) e da una parte variabile (TV=CRT+CTS+CRD+CTR).

Si specifica che tutti i costi evidenziati nel presente Piano Economico Finanziario sono riferiti a dati economico/finanziari sostenuti dal Gestore del Servizio ovvero a dati noti ma di competenza dell'Amministrazione Comunale. Pertanto resta l'obbligo da parte dell'AC di individuare, aggiornare ed evidenziare tutti i dati non esplicitati nella presente relazione, tra cui, a titolo d'esempio, il contributo MIUR, il recupero dell'evasione/elusione, eventuali riduzioni tariffarie, il Tributo Regionale Deposito Rifiuti, ecc

Per facilità di lettura tutti i costi rappresentati vengono riportati al netto dell'IVA, che sarà evidenziata esclusivamente nella tabella riepilogativa.

CG – Costi operativi di gestione

Per la determinazione dei Costi Operativi di Gestione, come suddivisi in specifiche sottocategorie, si è provveduto all'individuazione dell'attuale organizzazione del servizio in riferimento all'organico necessario, alla frequenza settimanale e di PDS (Periodi di Servizio) di esecuzione, alla tipologia di automezzi impiegati quantificando i relativi costi. Nei seguenti schemi si riportano i relativi importi totali al netto di Iva, doverosamente esplicitati nella tabella riassuntiva a seguire. Per quanto concerne l'individuazione di tale voce per il 2015 (anno solare) si rinvia alla tabella riepilogativa, specificando che si è provveduto all'analisi dei costi, per i primi 3 mesi, con quelli preventivati nel precedente PEF e, per i restanti 9 mesi, con quelli individuati nella presente relazione.

	VOCI DI COSTO	tot hh/add inc su tot	operatore	operat/autista	Autista	mono operatore	coordinatore	responsabile	freq/sett	hh/servizio	PDS (settimane)	tot hh/PDS	Cod aut	PER PERSONALE	PER GESTIONE	incidenza su totale
CSL	1.01.02.a Spazzamento stradale MECCANIZZATO 1/7 Melendugno 1/7 Borgagne	625,71	0	0	0	1	0	0	2,00	6,00	52,14	625,71	*Spazzatrice meccanica*	€ 8.932,81	€ 22.167,38	*4,93%*
		1,58%	0,00	0,00	0,00	625,71	0,00	0,00	num. int/pds	104,29		inc su tot	7,64%	*totale parz*	*€ 31.100,19*	
	1.01.02.d Spazzamento stradale MECCANIZZATO con operatore Marine dal 15/05 al 15/10	131,10	1	0	1	0	0	0	0,50	6,00	21,85	65,55	*Spazzatrice meccanica*	€ 1.871,61	€ 2.322,26	*0,67%*
		0,33%	65,55	0,00	65,55	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	10,93		inc su tot	0,80%	*totale parz*	*€ 4.193,87*	
	1.01.02.e Spazzamento stradale manuale Melendugno e Borgagne 6/7	5.162,14	3	0	0	0	0	0	6,00	5,50	52,14	1720,71	*ApeKat*	€ 73.695,66	€ 23.650,22	*15,44%*
		13,04%	5.162,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	312,86		inc su tot	21,02%	*totale parz*	*€ 97.345,88*	
	1.01.02.e Spazzamento stradale manuale Marine dal 15/05 al 15/10 6/7	3.146,40	6	0	0	0	0	0	6,00	4,00	21,85	524,40	*ApeKat*	€ 44.918,56	€ 14.415,15	*9,41%*
		7,95%	3.146,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	131,10		inc su tot	6,40%	*totale parz*	*€ 59.333,71*	
	1.01.02.e Spazzamento stradale manuale Marine dal 01/07 al 31/08 6/7	2.480,00	10	0	0	0	0	0	7,00	4,00	8,86	248,00	*ApeKat*	€ 35.404,92	€ 11.362,05	*7,42%*
		6,27%	2.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	62,00		inc su tot	3,03%	*totale parz*	*€ 46.766,97*	
														Totale CSL	€ 238.740,61	

	VOCI DI COSTO	tot hh/add inc su tot	operatore	operat/autista	Autista	mono operatore	coordinatore	responsabile	freq/sett	hh/servizio	PDS (settimane)	tot hh/PDS	Cod aut	PER PERSONALE	PER GESTIONE	incidenza su totale
CRT	1.01.01.a Raccolta ATTIVA PAP RSU - Frazione Mista (Indifferenziata) Ud/Und Ass. - Lun/Mer/Sab .MELENDUGNO	4.223,57	4	0	2	0	0	0	3,00	4,50	52,14	703,93	*compattatore rear loader*	€ 60.296,45	€ 35.306,03	*15,16%*
		10,67%	2.815,71	0,00	1.407,86	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	156,43		inc su tot	8,60%	*totale parz*	*€ 95.602,48*	
	1.01.01.b Raccolta ATTIVA PAP RSU - Frazione Mista (Indifferenziata) Ud/Und Ass. - Lun/Mer/Sab BORGAGNE	938,57	1	0	1	0	0	0	3,00	3,00	52,14	469,29	*compattatore rear loader*	€ 13.399,21	€ 11.768,68	*3,99%*
		2,37%	469,29	0,00	469,29	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	156,43		inc su tot	5,73%	*totale parz*	*€ 25.167,89*	
	1.01.01.c Raccolta PASSIVA Stradale RSU - Frazione Mista DAL 16/10 - 14/05 Ud/Und Ass. - 2 volte/settimana MARINE	1.211,60	3	0	2	0	0	0	2,00	4,00	30,29	242,32	*compattatore rear loader*	€ 17.297,01	€ 12.153,73	*4,67%*
		3,06%	726,96	0,00	484,64	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	60,58		inc su tot	2,96%	*totale parz*	*€ 29.450,74*	
	1.01.01.d TRASPORTO RSU - Frazione Mista (Indifferenziata) Lun/Mer/Sab - CITTA'	469,29	0	0	2	0	0	0	3,00	1,50	52,14	234,64	*compattatore rear loader*	€ 6.699,61	€ 11.768,68	*2,93%*
		1,19%	0,00	0,00	469,29	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	156,43		inc su tot	2,87%	*totale parz*	*€ 18.468,28*	
	1.01.01.e TRASPORTO RSU - Frazione Mista (Indifferenziata) 2 volte/sett - marine	181,74	0	0	2	0	0	0	2,00	1,50	30,29	90,87	*compattatore rear loader*	€ 2.594,55	€ 4.557,65	*1,13%*
		0,46%	0,00	0,00	181,74	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	60,58		inc su tot	1,11%	*totale parz*	*€ 7.152,20*	
	1.01.01.f Raccolta PASSIVA Stradale RSU - Frazione Mista DAL 15/05 - 15/10 Ud/Und Ass. - 3 volte/settimana MARINE	1.573,20	4	0	2	0	0	0	3,00	4,00	21,85	262,20	*compattatore rear loader*	€ 22.459,28	€ 13.150,83	*5,65%*
		3,97%	1.048,80	0,00	524,40	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	65,55		inc su tot	3,20%	*totale parz*	*€ 35.610,10*	
	1.01.01.g Raccolta PASSIVA Stradale RSU - Frazione Mista DAL 01/07 - 31/08 Ud/Und Ass. - 7 volte/settimana MARINE	2.232,00	6	0	3	0	0	0	7,00	4,00	8,86	248,00	*compattatore rear loader*	€ 31.864,42	€ 18.657,92	*8,01%*
		5,64%	1.488,00	0,00	744,00	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	62,00		inc su tot	3,03%	*totale parz*	*€ 50.522,35*	
	1.01.01.h Raccolta PASSIVA Stradale RSU - Frazione Mista DAL 01/08 - 31/08 Ud/Und Ass. - pomeridiano 7/7 S.FOCA/T.ORSO	372,00	2	0	1	0	0	0	7,00	4,00	4,43	124,00	*compattatore rear loader*	€ 5.310,74	€ 3.109,65	*1,34%*
		0,94%	248,00	0,00	124,00	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	31,00		inc su tot	1,51%	*totale parz*	*€ 8.420,39*	
	1.01.01.i TRASPORTO RSU - Frazione Mista (Indifferenziata) 15/05-15/10 - marine	262,20	0	0	2	0	0	0	3,00	2,00	21,85	131,10	*compattatore rear loader*	€ 3.743,21	€ 6.575,41	*1,64%*
		0,66%	0,00	0,00	262,20	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	65,55		inc su tot	1,60%	*totale parz*	*€ 10.318,63*	
	1.01.01.i TRASPORTO RSU - Frazione Mista (Indifferenziata) 01/07-31/08 - marine	372,00	0	0	3	0	0	0	7,00	2,00	8,86	124,00	*compattatore rear loader*	€ 5.310,74	€ 9.328,96	*2,32%*
		0,94%	0,00	0,00	372,00	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	62,00		inc su tot	1,51%	*totale parz*	*€ 14.639,70*	
	1.01.01.l TRASPORTO RSU - Frazione Mista (Indifferenziata) 01/08-31/08 - marine pomeridiano	62,00	0	0	0	1	0	0	7,00	2,00	4,43	62,00	*compattatore rear loader*	€ 885,12	€ 1.554,83	*0,39%*
		0,16%	0,00	0,00	0,00	62,00	0,00	0,00	num. int/pds	31,00		inc su tot	0,76%	*totale parz*	*€ 2.439,95*	
														Totale CRT	€ 297.792,71	

Città di Melendugno – *Provincia di Lecce*
Piano Finanziario Gestione Servizio Raccolta Rifiuti e Servizi Complementari
Anno 2015/2016 – REV 02 24 LUG 2015
Art.1 – co. 651 L. 147/13 – TARI - redatto ai sensi dell'art. 8 del DPR 158/99

	VOCI DI COSTO	tot hh/add inc su tot	operatore	operat/autista	Autista	mono operatore	coordinatore	responsabile	freq/sett	hh/servizio	PDS (settimane)	tot hh/PDS	Cod aut	PER PERSONALE	PER GESTIONE	incidenza su totale
CRD	1.02.01.a R.D. ATTIVA PAP PLASTICA/ALLUMINIO Ud/Und Giovedì MELENDUGNO/BORGAGNE	1.642,50	4	0	3	0	0	0	1,00	4,50	52,14	234,64	compattatore rear loader	€ 23.448,62	€ 17.653,02	6,52%
		4,15%	938,57	0,00	703,93	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	52		inc su tot	2,87%	totale parz	€ 41.101,63	
	1.02.01.b R.D. ATTIVA PAP CARTA Ud/Und Martedì Melendugno/Borgagne	1.642,50	4	0	3	0	0	0	1,00	4,50	52,14	234,64	compattatore rear loader	€ 23.448,62	€ 17.653,02	6,52%
		4,15%	938,57	0,00	703,93	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	52		inc su tot	2,87%	totale parz	€ 41.101,63	
	1.02.01.c R.D. ATTIVA PAP VETRO Ud/Und Venerdì Melendugno/Borgagne	2.190,00	4	0	3	0	0	0	1,00	6,00	52,14	312,86	Autocarro vasca	€ 31.264,82	€ 15.845,90	7,47%
		5,53%	1.251,43	0,00	938,57	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	52		inc su tot	3,82%	totale parz	€ 47.110,73	
	1.02.01.d TRASPORTO - RD Martedì/Giovedì/Venerdì	312,86	0	0	2	0	0	0	2,00	1,50	52,14	156,43	compattatore rear loader	€ 4.466,40	€ 7.845,78	1,95%
		0,79%	0,00	0,00	312,86	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	104		inc su tot	1,91%	totale parz	€ 12.312,19	
	1.02.01.e R.D. ATTIVA PAP IMBALLAGGI IN CARTONE Und 4 volte/settimana	2.502,86	1	0	1	0	0	0	4,00	6,00	52,14	1251,43	compattatore rear loader	€ 35.731,23	€ 31.383,14	10,65%
		6,32%	1.251,43	0,00	1.251,43	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	209		inc su tot	15,28%	totale parz	€ 67.114,37	
	1.02.01.f R.D. PASSIVA stradale Multimateriale Ud/Und Marine - 1 volta/2 settimane dal 16/09 al 14/06	155,40	1	0	1	0	0	0	0,50	4,00	38,85	77,70	compattatore rear loader	€ 2.218,52	€ 1.948,55	0,66%
		0,39%	77,70	0,00	77,70	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	19		inc su tot	0,95%	totale parz	€ 4.167,07	
	1.02.01.f R.D. PASSIVA stradale Multimateriale Ud/Und Marine - 2 volte/ settimana dal 15/06 al 15/09	318,96	1	0	1	0	0	0	2,00	6,00	13,29	159,48	compattatore rear loader	€ 4.553,53	€ 3.999,42	1,36%
		0,81%	159,48	0,00	159,48	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	27		inc su tot	1,95%	totale parz	€ 8.552,94	
	1.02.01.g R.D. PASSIVA stradale CARTA Ud/Und Marine - 1 volta/2 settimane dal 16/09 al 14/06	116,55	0	0	0	1	0	0	0,50	6,00	38,85	116,55	autocarro gru	€ 1.663,89	€ 2.842,12	0,71%
		0,29%	0,00	0,00	0,00	116,55	0,00	0,00	num. int/pds	19		inc su tot	1,42%	totale parz	€ 4.506,01	
	1.02.01.h R.D. PASSIVA stradale CARTA Ud/Und Marine - 2 volte/ settimana dal 15/06 al 15/09	159,48	0	0	0	1	0	0	2,00	6,00	13,29	159,48	autocarro gru	€ 2.276,76	€ 3.888,98	0,98%
		0,40%	0,00	0,00	0,00	159,48	0,00	0,00	num. int/pds	27		inc su tot	1,95%	totale parz	€ 6.165,75	
	1.02.01.i R.D. PASSIVA stradale VETRO Ud/Und Marine - 1 volta/2 settimane dal 16/09 al 14/06	116,55	0	0	0	1	0	0	0,50	6,00	38,85	116,55	autocarro gru	€ 1.663,89	€ 2.842,12	0,71%
		0,29%	0,00	0,00	0,00	116,55	0,00	0,00	num. int/pds	19		inc su tot	1,42%	totale parz	€ 4.506,01	
	1.02.01.l R.D. PASSIVA stradale VETRO Ud/Und Marine - 2 volte/ settimana dal 15/06 al 15/09	159,48	0	0	0	1	0	0	2,00	6,00	13,29	159,48	autocarro gru	€ 2.276,76	€ 3.888,98	0,98%
		0,40%	0,00	0,00	0,00	159,48	0,00	0,00	num. int/pds	27		inc su tot	1,95%	totale parz	€ 6.165,75	
	1.02.01.m R.D. ATTIVA PaP DA UND VETRO Marine - 2 volte/ settimana dal 15/06 al 15/09	621,60	1	0	1	0	0	0	2,00	4,00	38,85	310,80	Autocarro vasca	€ 8.874,07	€ 5.247,24	2,24%
		1,57%	310,80	0,00	310,80	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	78		inc su tot	3,80%	totale parz	€ 14.121,31	
	1.02.01.n Raccolta PASSIVA RUP 1 intervento/mese	65,18	0	1	0	0	0	0	0,25	5,00	52,14	65,18	autofurgone	€ 930,50	€ 2.163,81	0,49%
		0,16%	0,00	65,18	0,00	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	13,04		inc su tot	0,80%	totale parz	€ 3.094,31	
	1.02.01.o R.D. ATTIVA stradale Beni Durevoli/Ingomb Ud Melendugno/borgagne - 2 volte/ settimane dal 16/09 al 14/06	777,00	1	0	1	0	0	0	2,00	5,00	38,85	388,50	autocarro pedana	€ 11.092,59	€ 3.967,11	2,39%
		1,96%	388,50	0,00	388,50	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	78		inc su tot	4,74%	totale parz	€ 15.059,70	
	1.02.01.p R.D. ATTIVA stradale Beni Durevoli/Ingomb Ud Territorio - 6 volte/ settimane dal 15/06 al 15/09	956,88	1	0	1	0	0	0	6,00	6,00	13,29	478,44	autocarro pedana	€ 13.660,59	€ 4.885,52	2,94%
		2,42%	478,44	0,00	478,44	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	80		inc su tot	5,84%	totale parz	€ 18.546,11	
	1.02.01.q R.D. ATTIVA SCARTI VERDE Melendugno/Borgagne - dal 16/09 al 14/03	13,04	0	0	0	1	0	0	0,25	2,00	26,07	13,04	autocarro gru	€ 186,09	€ 317,86	0,08%
		0,03%	0,00	0,00	0,00	13,04	0,00	0,00	num. int/pds	7		inc su tot	0,16%	totale parz	€ 503,95	
	1.02.01.r R.D. ATTIVA SCARTI VERDE Melendugno/Borgagne - dal 15/03 al 15/05 dal 16/06 al 15/09	21,73	0	0	0	1	0	0	0,50	2,00	21,73	21,73	autocarro gru	€ 310,15	€ 529,77	0,13%
		0,05%	0,00	0,00	0,00	21,73	0,00	0,00	num. int/pds	11		inc su tot	0,27%	totale parz	€ 839,92	
	1.02.01.s R.D. ATTIVA SCARTI VERDE MARINE - dal 15/05 al 15/06	26,07	0	0	0	1	0	0	3,00	2,00	4,35	26,07	autocarro gru	€ 372,18	€ 635,73	0,16%
		0,07%	0,00	0,00	0,00	26,07	0,00	0,00	num. int/pds	13,04		inc su tot	0,32%	totale parz	€ 1.007,91	
														Totale CRD	€ 295.977,29	

Gestore del Servizio:

ECOTECNICA
LA PROFESSIONALITÀ AL SERVIZIO DELL'AMBIENTE

	VOCI DI COSTO	tot hh/add inc su tot	operatore	operat/autista	Autista	mono operatore	coordinatore	responsabile	freq/sett	hh/servizio	PDS (settimane)	tot hh/PDS	Cod aut	PER PERSONALE	PER GESTIONE	incidenza su totale
AC	1.01.03.a Sanificazione Contenitori stradali dal 15/06 al 15/09	434,52	2	0	1	0	0	0	0,67	16,36	13,28	144,84	Lavacassonetti	€ 6.203,31	€ 4.716,79	1,73%
		1,10%	289,68	0,00	144,84	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	8,85		inc su tot	1,77%	totale parz	€ 10.920,10	
	1.01.03.b Sanificazione Contenitori stradali dal 16/09 al 14/06	188,86	1	0	1	0	0	0	0,25	9,72	38,86	94,43	Lavacassonetti	€ 2.696,19	€ 3.075,15	0,92%
		0,48%	94,43	0,00	94,43	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	9,72		inc su tot	1,15%	totale parz	€ 5.771,34	
	1.01.03.c Riassetto Manifestazioni dal 01/07 al 31/08	166,07	4	0	1	0	0	0	1,25	3,00	8,86	33,21	Spazzatrice meccanica	€ 2.370,86	€ 1.176,69	0,56%
		0,42%	132,86	0,00	33,21	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	11,07		inc su tot	0,41%	totale parz	€ 3.547,56	
		265,71	6	0	2	0	0	0	1,25	3,00	8,86	33,21	compattatore rear loader	€ 3.793,38	€ 1.665,89	0,87%
		0,67%	199,29	0,00	66,43	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	11,07		inc su tot	0,41%	totale parz	€ 5.459,27	
	1.01.03.d Coordinamento	1.877,04	0	0	0	0	1	0	6,00	6,00	52,14	1877,04	Autoveicolo aziendale	€ 26.796,95	€ 3.945,64	4,88%
		4,74%	0,00	0,00	0,00	0,00	1.877,04	0,00	num. int/pds	312,84		inc su tot	22,92%	totale parz	€ 30.742,59	
	1.01.03.e Diserbo Stradale Dal 01/06 al 30/06 Dal 01/11 al 30/11	782,10	2	0	1	0	0	0	5,00	6,00	8,69	260,70	Autocarro vasca	€ 11.165,40	€ 4.401,40	2,47%
		1,98%	521,40	0,00	260,70	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	43,45		inc su tot	3,18%	totale parz	€ 15.566,80	
	1.01.03.f Servizi Aziendali	625,68	1	0	1	0	0	0	2,00	3,00	52,14	312,84	Autocarro vasca	€ 8.932,32	€ 5.281,68	2,25%
		1,58%	312,84	0,00	312,84	0,00	0,00	0,00	num. int/pds	104,28		inc su tot	3,82%	totale parz	€ 14.214,00	
														Totale AC	€ 86.221,65	

CTR	
Costi	€ 163.616,53
Ricavi	-€ 105.733,61
SALDO	**€ 57.882,91**

CTS		
cod. CER	*descrizione rifiuto*	*importo*
200201	*potature*	€ 16.976,40
160103	*pneumatici*	€ 26,60
200301	*rifiuti ind*	€ 592.102,67
	"Ecotassa"	€ 58.461,39
200303	*residui spazzamento*	€ 10.028,47
	totale	**€ 677.595,53**

CC – Costi Comuni

Per la determinazione delle voci componenti i Costi Comuni, si è provveduto a raggruppare nei Costi Generali di Gestione (CGG) i costi caratteristici di gestione del servizio, e, nei Costi Comuni Diversi (CCD), i costi caratteristici di gestione amministrativa aziendale del gestore del servizio, incidenti per quota parte sul servizio rifiuti svolto presso il Comune di Melendugno, sulla scorta dei dati di bilancio 2014, nonché i dati comunicati dall'Amministrazione ed inerenti attività di propria spettanza. Gli importi evidenziati sono al netto di Iva. Per la quantificazione del dato 2015, si è operato come al punto precedente.

Città di Melendugno – *Provincia di Lecce*
Piano Finanziario Gestione Servizio Raccolta Rifiuti e Servizi Complementari
Anno 2015/2016 – REV 02 24 LUG 2015
Art.1 – co. 651 L. 147/13 – TARI - redatto ai sensi dell'art. 8 del DPR 158/99

CGG					
€ 622.666,32	su base di periodo	gennaio/marzo '15	aprile/dicembre '15	totale anno 2015	
02.02.01-Materiali di consumo - MC	€ 11.124,50	€ 2.775,85	€ 8.343,37	€ 11.119,22	€ 626.808,35
02.02.01.a-Contenitori PaP	€ 1.011,32	€ 252,35	€ 758,49	€ 1.010,84	
02.02.01.b-Buste cestini stradali	€ 1.769,81	€ 441,61	€ 1.327,35	€ 1.768,97	
02.02.01.c-Buste RUP	€ 101,13	€ 25,24	€ 75,85	€ 101,08	
02.02.01.d-Materiale di consumo	€ 8.242,24	€ 2.056,65	€ 6.181,68	€ 8.238,33	
02.02.02-Godimento di beni di terzi - GB	€ 27.248,37	€ 6.799,18	€ 20.436,28	€ 27.235,46	
02.02.02.a-Locazione ricovero automezzi	€ 22.711,82	€ 5.667,19	€ 17.033,87	€ 22.701,05	
02.02.02.b-Spese di gestione	€ 4.536,55	€ 1.131,99	€ 3.402,41	€ 4.534,40	
02.02.03-Personale addetto - PA	€ 565.081,52	€ 94.882,04	€ 474.489,85	€ 569.371,89	
02.02.03.a-Personale (50% costo operatori)	€ 565.081,52	€ 94.882,04	€ 474.489,85	€ 569.371,89	
02.02.04-Oneri diversi di gestione - OG	€ 10.857,54	€ 2.584,24	€ 8.143,16	€ 10.727,39	
02.02.04.a-Oneri vari	€ 8.076,42	€ 1.890,28	€ 6.057,31	€ 7.947,59	
02.02.04.b-Polizze/Iscrizione Albo/Sistri	€ 2.781,12	€ 693,96	€ 2.085,84	€ 2.779,81	
02.02.05-Varie - VR (a carico AC)	€ 8.354,38	€ 2.088,60	€ 6.265,79	€ 8.354,38	
02.02.05.a-Variazione rimanenze materie prime	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.02.05.b-Accantonamento per rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.02.05.c-Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.02.05.d-Acquisto contenitori	€ 8.354,38	€ 2.088,60	€ 6.265,79	€ 8.354,38	

CCD					
	€ 19.947,16				
€ 151.329,14	su base di periodo	gennaio/marzo '15	aprile/dicembre '15	totale anno 2015	
02.03.01-Materiali di consumo - MC	€ 556,22	€ 138,79	€ 417,17	€ 555,96	€ 152.581,43
02.03.01.a- materie prime c/acquisti	€ 252,83	€ 63,09	€ 189,62	€ 252,71	
02.03.01.b-cancelleria stampati e riviste	€ 202,26	€ 50,47	€ 151,70	€ 202,17	
02.03.01.c-scorte consumo c/acquisti	€ 101,13	€ 25,24	€ 75,85	€ 101,08	
02.03.02-Godimento di beni di terzi - GB	€ 2.022,64	€ 504,70	€ 1.516,98	€ 2.021,68	
02.03.02.a- sede amministrativa	€ 505,66	€ 126,18	€ 379,24	€ 505,42	
02.03.02.b-Spese di gestione	€ 1.516,98	€ 378,53	€ 1.137,73	€ 1.516,26	
02.03.03-Personale/organi amministrativi	€ 2.275,47	€ 567,79	€ 1.706,60	€ 2.274,39	
02.03.03.a-Personale Amministrativo	€ 1.264,15	€ 315,44	€ 948,11	€ 1.263,55	
02.03.03.b-Organo amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.03.c-Collegio sindacale	€ 1.011,32	€ 252,35	€ 758,49	€ 1.010,84	
02.03.04-Oneri diversi di gestione - OG	€ 12.112,27	€ 4.284,08	€ 9.084,20	€ 13.368,28	
02.03.04.a-Consulenze	€ 6.067,91	€ 2.775,85	€ 4.550,93	€ 7.326,78	
02.03.04.b-Polizze/Iscrizione	€ 2.504,75	€ 625,00	€ 1.878,56	€ 2.503,56	
02.03.04.c-Oneri specifici Sicurezza sul lavoro	€ 3.539,61	€ 883,23	€ 2.654,71	€ 3.537,93	
02.03.05-Varie - VR (a carico AC)	€ 134.362,54	€ 33.589,22	€ 100.771,90	€ 134.361,13	
02.03.05.a-Inesigibilità	€ 126.312,38	€ 31.578,09	€ 94.734,28	€ 126.312,38	
02.03.05.b-Contributo ARO e OGA	€ 9.564,04	€ 2.391,01	€ 7.173,03	€ 9.564,04	
02.03.05.c-Contributo MIUR	-€ 4.494,44	-€ 1.123,61	-€ 3.370,83	-€ 4.494,44	
02.03.05.d-Oneri vari	€ 2.980,56	€ 743,73	€ 2.235,42	€ 2.979,15	

CARC					
€ 153.108,71	su base di periodo	gennaio/marzo '15	aprile/dicembre '15	totale anno 2015	
02.03.01-Materiali di consumo - MC - a carico dell'AC	€ 3.087,84	€ 771,96	€ 2.315,88	€ 3.087,84	€ 154.177,96
02.03.01.a- Hardware - Software	€ 3.087,84	€ 771,96	€ 2.315,88	€ 3.087,84	
02.03.01.b-cancelleria stampati e riviste	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.01.c-scorte consumo c/acquisti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.02-Godimento di beni di terzi - GB - a carico dell'AC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.02.a- sede	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.02.b-Spese di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.03-Personale	€ 85.572,70	€ 22.462,43	€ 64.179,53	€ 86.641,96	
02.03.03.a-Personale Amministrativo	€ 85.572,70	€ 22.462,43	€ 64.179,53	€ 86.641,96	
02.03.03.b-Personale Operativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.03.c-Varie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.04-Oneri diversi di gestione - OG - a carico dell'AC	€ 64.448,16	€ 16.112,04	€ 48.336,12	€ 64.448,16	
02.03.04.a-Consulenze	€ 4.590,16	€ 1.147,54	€ 3.442,62	€ 4.590,16	
02.03.04.b-postalizzazione	€ 59.858,00	€ 14.964,50	€ 44.893,50	€ 59.858,00	
02.03.04.c-Varie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.05-Varie - VR - a carico dell'AC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.05.a-Variazione rimanenze materie prime	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.05.b-Accantonamento per rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.05.c-Contributo in Conto Capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
02.03.05.d-Oneri vari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	

CK– Costi d'uso del capitale

I costi d'uso del capitale comprendono gli ammortamenti (Amm.), gli accantonamenti (Acc.) e la Remunerazione del Capitale Investito (R), calibrata, quest'ultima, dal prodotto tra il tasso di rendistato lordo del mese di settembre dell'anno precedente (Allegato 5) a quello di riferimento, aumentato di due punti percentuali, e il capitale netto investito aumentato degli eventuali nuovi investimenti dell'anno di riferimento. Gli importi sono al netto di Iva.

	Base % del tasso r n ex allegato 1 , D.P.R. 158/99	2%				
	rendistato lordo settembre 2014	1,679%				
r_{2015}	**Tasso (%) di remunerazione del capitale impiegato (r_n)**	**3,679%**				
		su base di periodo	**gennaio/marzo**	**aprile/dicembre**	**totale anno 2015**	
KN_{2014}	Capitale netto contabilizzato esercizio precedente	€ 294.071,90	*€ 105.723,92*	*€ 220.553,93*	€ 326.277,84	**€ 275.498,42**
I_{2015}	Investimenti programmati	€ 10.000,00	*€ 2.500,00*	*€ 7.500,00*	€ 10.000,00	
F_{2015}	Fattore correttivo	€ 1,00			€ 1,00	
R_{2015}	Remunerazione del capitale - $R_{2015} = r_{2015} (KN_{2014} + I_{2015}) + F_{2015}$	€ 11.187,81	*€ 8.313,80*	*€ 8.390,85*	€ 16.704,65	
Amm_{2015}	Ammortamenti (automezzi + attrezzature) 2015	€ 117.628,76	*€ 35.004,69*	*€ 88.221,57*	€ 123.226,26	
$Acc._{2015}$	Accantonamenti 2015	€ 138.471,12	*€ 31.714,17*	*€ 103.853,34*	€ 135.567,51	
CK_{2015}	**Costo d'uso del capitale - $CK_{2015} = Amm._{2015} + Acc._{2015} + R_{2015}$**	**€ 267.287,69**	**€ 75.032,65**	**€ 200.465,77**	**€ 275.498,42**	

RIEPILOGO

La sommatoria delle componenti di costo sopra descritte comportano un importo totale di **€ 2.848.602,55 netto Iva e altri oneri di competenza dell'AC, per il periodo aprile 2015/marzo 2016, di cui € 1.963.734,66 (a far data aprile 2015), sempre al netto di Iva, per canone di spettanza del gestore, mentre per l'anno solare (2015) il costo globale è pari ad € 2.862.818,28 netto Iva, tributo provinciale pari al 5% del costo ivato globale e riduzioni tariffarie per € 2.727,27 netto iva**.

Come desumibile dalla natura del presente Piano Finanziario, si precisa, in ultimo, che si sono riportati i costi del servizio sostenuti direttamente dal gestore ovvero quelli a conoscenza ma di spettanza del Comune e resi noti dall'Ente, risultando, pertanto, obbligatorio da parte dell'AC, essendo direttamente interessata alla riscossione del tributo, **valutare e/o aggiornare altri oneri eventualmente non o parzialmente riportati nella presente relazione economico-finanziaria, finalizzati alla copertura integrale del servizio, quali ad esempio eventuali ed ulteriori riduzioni tariffarie, il recupero dell'evasione/elusione, ecc.**

periodo aprile 2015/marzo 2016					anno solare 2015		
01	Costi operativi di gestione CG	€ 1.654.210,70			anno 2015	€ 1.653.752,13	
	01.01	CGIND	€ 1.300.350,49	su periodo	gennaio/marzo	aprile/dicembre	€ 1.299.875,63
		01.01.01	CRT	€ 297.792,71	€ 60.063,40	€ 238.578,27	€ 298.641,66
		01.01.02	CSL	€ 238.740,61	€ 39.734,13	€ 193.837,47	€ 233.571,60
		01.01.03	AC	€ 86.221,65	€ 16.304,44	€ 70.222,91	€ 86.527,34
		01.01.04	CTS	€ 677.595,53	€ 172.938,37	€ 508.196,65	€ 681.135,02
	01.02	CGD	€ 353.860,21	su periodo	gennaio/marzo	aprile/dicembre	€ 353.876,50
		01.02.01	CRD	€ 295.977,29	€ 59.704,20	€ 237.089,25	€ 296.793,46
		01.02.02	CTR	€ 57.882,91	€ 13.670,86	€ 43.412,19	€ 57.083,05
02	Costi Comuni - CC	€ 927.104,16			anno 2015	€ 933.567,73	
	02.01	CARC	€ 153.108,71	su periodo	gennaio/marzo	aprile/dicembre	€ 154.177,96
		02.01.01	materiale di consumo - MC	€ 3.087,84	€ 771,96	€ 2.315,88	€ 3.087,84
		02.01.02	gestione beni di terzi - GB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		02.01.03	personale - PA	€ 85.572,70	€ 22.462,43	€ 64.179,53	€ 86.641,96
		02.01.04	oneri di gestione - OG	€ 64.448,16	€ 16.112,04	€ 48.336,12	€ 64.448,16
		02.01.05	varie - VR	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	02.02	CGG	€ 622.666,32	su periodo	gennaio/marzo	aprile/dicembre	€ 626.808,35
		02.02.01	materiale di consumo - MC	€ 11.124,50	€ 2.775,85	€ 8.343,37	€ 11.119,22
		02.02.02	gestione beni di terzi - GB	€ 27.248,37	€ 6.799,18	€ 20.436,28	€ 27.235,46
		02.02.03	personale - PA	€ 565.081,52	€ 94.882,04	€ 474.489,85	€ 569.371,89
		02.02.04	oneri di gestione - OG	€ 10.857,54	€ 2.584,24	€ 8.143,16	€ 10.727,39
		02.02.05	varie - VR	€ 8.354,38	€ 2.088,60	€ 6.265,79	€ 8.354,38
	02.03	CCD	€ 151.329,14	su periodo	gennaio/marzo	aprile/dicembre	€ 152.581,43
		02.03.01	materiale di consumo - MC	€ 556,22	€ 138,79	€ 417,17	€ 555,96
		02.03.02	gestione beni di terzi - GB	€ 2.022,64	€ 504,70	€ 1.516,98	€ 2.021,68
		02.03.03	personale - PA	€ 2.275,47	€ 567,79	€ 1.706,60	€ 2.274,39
		02.03.04	oneri di gestione - OG	€ 12.112,27	€ 4.284,08	€ 9.084,20	€ 13.368,28
		02.03.05	varie - VR	€ 134.362,54	€ 33.589,22	€ 100.771,90	€ 134.361,13
03	Costo d'uso del Capitale - CK	€ 267.287,69			anno 2015	€ 275.498,42	
Totale Costi/canone gestione servizio raccolta RSU/RSAU e servizi complementari (netto Iva)							
PEF periodo aprile 2015/marzo 2016		€ 2.848.602,55			anno 2015	€ 2.862.818,28	
Totale Costi/canone gestione servizio raccolta RSU/RSAU e servizi complementari (con Iva)							
PEF periodo aprile 2015/marzo 2016		€ 3.133.462,81			anno 2015	€ 3.149.100,11	
					riduzioni	€	2.727,27

Prospetto riassuntivo	Importi netto Iva	Importi ivati
CG - Costi operativi di Gestione	€ 1.653.752,13	€ 1.819.127,34
CC- Costi comuni	€ 933.567,73	€ 1.026.924,51
CK - Costi d'uso del capitale	€ 275.498,42	€ 303.048,26
Minori entrate per riduzioni		€ -
Agevolazioni	€ 2.727,27	€ 3.000,00
Contributo Comune per agevolazioni		€ -
Totale costi	**€ 2.865.545,56**	**€ 3.152.100,11**
Riduzione RD ut. Domestiche	€ -	€ -

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI	Importi netto Iva	Importi ivati
COSTI VARIABILI		
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 298.641,66	€ 328.505,83
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 681.135,02	€ 749.248,52
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 296.793,46	€ 326.472,80
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 57.083,05	€ 62.791,35
Riduzioni parte variabile (AIRE)	€ 2.727,27	€ 3.000,00
Totale	**€ 1.336.380,45**	**€ 1.470.018,50**
COSTI FISSI		
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 233.571,60	€ 256.928,77
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 154.177,96	€ 169.595,76
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 626.808,35	€ 689.489,18
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 152.581,43	€ 167.839,57
AC - Altri Costi	€ 86.527,34	€ 95.180,08
Riduzioni parte fissa		
Totale parziale	**€ 1.253.666,68**	**€ 1.379.033,35**
CK - Costi d'uso del capitale	€ 275.498,42	€ 303.048,26
Totale	**€ 1.529.165,10**	**€ 1.682.081,61**
Totale fissi + variabili	**€ 2.865.545,56**	***€ 3.152.100,11***

ALLEGATI

Allegato 1

FISE FEDERAZIONE IMPRESE DI SERVIZI

DETERMINAZIONE COSTO LAVORATORI ADDETTI SERVIZI AMBIENTALI-RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI
(CCNL 21.3.2012) - Lavoratori inquadrati ai sensi dell'art.14 commi 6,7 (posizione parametrale B) e 8,9 (posizione parametrale A) : OPERAI

febbraio 2015 Livello:	1(#)	2B	2A	2B(##)	2A(##)	3B	3A	3B(##.###)	3A(##.###)	4B	4A	4B(##)	4A(##)	5B	5A
A-Elementi retributivi annui															
retribuzione base mensile parametrale	18.875,72	18.750,84	20.843,16	18.750,84	20.843,16	20.925,96	21.950,28	20.925,96	21.950,28	22.674,00	23.384,76	22.674,00	23.384,76	24.446,28	25.531,32
aum.period.anzianità (n.6)	1.097,28	1.271,52	1.271,52	1.271,52	1.271,52	1.375,92	1.375,92	1.375,92	1.375,92	1.506,24	1.506,24	1.506,24	1.506,24	1.729,44	1.729,44
#,## assegno ad personam	1.344,96			120,84	120,84			142,56	142,56			178,92	178,92		
E.D.R.-ex Prot.31/7/1992	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96
Compenso forfettario "una tantum" (1/02/15-31/12/16)	60,17	66,85	74,31	66,85	74,31	74,61	78,26	74,61	78,26	80,84	83,37	80,84	83,37	87,16	91,03
CFT 2015 (1/1/2015-30/09/2015)	120,00	133,32	148,20	133,32	148,20	148,80	156,00	148,80	156,00	161,28	166,32	161,28	166,32	173,88	181,56
TOTALE"A"	19.622,09	20.346,49	22.461,15	20.467,33	22.581,99	22.649,25	23.684,42	22.791,81	23.826,98	24.546,32	25.264,65	24.725,24	25.443,57	26.560,72	27.657,31
B-Indennità varie															
indennità lavoro domenicale (€7,00 x 12 gg.)	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00
indennità integrativa mensile ex art. 33	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00
indennità lavaggio indumenti ex art.33 (€0,26x266gg.)**	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16	69,16
### indennità area conduzione ex art.33 lettere h) e i)								199,50	199,50						
TOTALE"B"	20.135,25	20.859,65	22.974,31	20.980,49	23.095,15	23.162,41	24.197,58	23.504,47	24.539,64	25.059,48	25.777,81	25.238,40	25.956,73	27.073,88	28.170,47
C-Oneri aggiuntivi															
festività cadenti di domenica (n°4)	249,26	258,29	285,11	258,84	286,66	287,51	300,64	289,34	302,47	311,59	320,70	313,89	323,00	337,18	351,09
festività lavorate (n°8)	559,63	579,95	640,31	583,44	643,79	645,71	675,26	649,82	679,37	699,89	720,39	705,05	725,55	757,45	788,75
tredicesima mensilità	1.620,16	1.678,86	1.853,22	1.688,93	1.863,29	1.868,82	1.954,18	1.880,70	1.966,06	2.025,35	2.084,58	2.040,28	2.099,49	2.191,64	2.282,06
quattordicesima mensilità	1.609,83	1.668,53	1.842,89	1.678,60	1.852,96	1.858,49	1.943,85	1.870,37	1.955,73	2.015,02	2.074,25	2.029,93	2.089,16	2.181,31	2.271,73
E.G.R. ex art.2 lettera C)	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
TOTALE"C"	24.324,13	25.195,28	27.745,84	25.341,29	27.891,85	27.972,94	29.221,51	28.344,70	29.593,27	30.261,33	31.127,74	30.477,53	31.343,94	32.691,45	34.014,10
D-Oneri previd.e assist.															
Inps	7.013,46	7.264,64	8.000,05	7.306,74	8.042,15	8.065,53	8.425,53	8.172,72	8.532,73	8.725,35	8.975,17	8.787,69	9.037,50	9.426,04	9.807,40
Inail	1.547,74	1.603,18	1.765,47	1.612,47	1.774,76	1.778,82	1.859,36	1.803,57	1.883,02	1.925,53	1.980,66	1.939,29	1.994,41	2.080,16	2.164,32
TOTALE"D"	32.885,33	34.053,09	37.511,36	34.260,50	37.798,76	37.818,38	38.506,41	38.320,98	40.008,01	40.912,21	42.083,57	41.204,50	42.375,85	44.197,85	45.985,81
E-T.F.R. e varie															
trattamento fine rapporto	1.511,98	1.560,97	1.728,87	1.570,67	1.738,57	1.739,39	1.821,58	1.760,83	1.833,02	1.884,49	1.941,52	1.898,85	1.955,88	2.034,97	2.122,05
* Spese fornit. indum. di lavoro e D.P.I. ex art.66	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13	379,13
* Spese interventi piano valutazione rischi (quota min.) ex art.65	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82	260,82
Buono pasto (€1,00*266gg)	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00
Fondo "FASDA"	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00
Fondo"Previambiente"	344,52	373,43	373,43	373,43	373,43	388,87	388,87	388,87	388,87	408,67	408,67	408,67	408,67	438,37	438,37
Costo contrattuale annuo	35.834,77	37.090,44	40.706,61	37.297,55	40.913,71	41.039,59	42.809,81	41.563,64	43.323,86	44.298,32	45.526,71	44.604,97	45.833,36	47.763,94	49.639,18
incidenza IRAP(3,9%)															
F- TOTALE COSTO ANNUO	35.834,77	37.090,44	40.706,61	37.297,55	40.913,71	41.039,59	42.809,81	41.563,64	43.323,86	44.298,32	45.526,71	44.604,97	45.833,36	47.763,94	49.639,18
Ore annue teoriche : (38 x 52,14) 1.977															
Detrazioni per ore non disponibili alla produzione per effetto di disposizioni di legge e contrattuali (es:ferie,festiv.,ecc.) *** -294															
ore annue lavorate 1.683															
COSTO MENSILE (F:12)	2.986,23	3.090,87	3.392,22	3.108,13	3.409,48	3.419,97	3.567,48	3.462,80	3.610,32	3.691,53	3.793,89	3.717,08	3.819,45	3.980,33	4.136,60
COSTO ORARIO (F:1683)	22,64	23,43	25,71	23,56	25,85	25,93	27,04	26,25	27,37	27,98	28,76	28,18	28,95	30,17	31,36

Note: PRESTAZIONE LAVORATIVA : 36H SETTIMANALI RESE IN 6 GG. LAVORATIVI
*: Interventi in materia di sicurezza sul lavoro
**: gg.266=365-52domeniche-26ferie -4 fest.godute-2ex fest.-15malat.,matern.,perm. e infort.)
***:h294=gg.26ferie+2ex fest.+4 fest.godute+15 malat., maternità, congedi parentali,permessi, infortuni, assemblee + 2 formazione e permessi D.L.vo 81/08 e succ. mod. x h8)
#: dipendente inquadrato al 30.4.2003 nel 1°livello del ccnl 2.5.1995 / ## indennità ex art 31 CCNL 30.4.2003
N.B. La tabella prescinde dagli oneri derivanti da interventi relativi a infrastrutture, attrezzature, macchinari, mezzi connessi all'applicazione del D.L.vo 81/08 e successive modificazioni.
I turnisti addetti a lavorazioni a ciclo continuo, articolate su 3 turni giornalieri, con orario normale settimanale di lavoro di 38h, fruiscono, a compensazione, di permessi per 104 ore annue dall'1.1.2010.

Tabella firmata in data 29 aprile 2015 presso il Ministero del Lavoro ed in attesa di pubblicazione con Decreto Ministeriale

FISE FEDERAZIONE IMPRESE DI SERVIZI

DETERMINAZIONE COSTO LAVORATORI ADDETTI SERVIZI AMBIENTALI-RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI

(CCNL 21.3.2012) - Lavoratori inquadrati ai sensi dell'art.14 commi 6,7 (posizione parametrale B) e 8,9 (posizione parametrale A) : IMPIEGATI

febbraio 2015	Livello:	3B	3A	4B	4A	5B	5A	6B	6A	7B	7A	8	Quadro
A-Elementi retributivi annui													
retribuzione base mensile parametrale		20.925,96	21.850,28	22.674,00	23.384,76	24.446,28	25.531,32	26858,04	28155,24	29583,44	31120,20	34539,48	38814,24
aum.period.anzianità (n.6)		1375,92	1375,92	1506,24	1506,24	1729,44	1729,44	1951,92	1951,92	2250,72	2250,72	2509,92	2561,64
indennità di funzione													1620,00
E.D.R.-ex Prot.31/7/1992		123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96	123,96
CFT 2015 (1/1/2015-30/09/2015)		148,80	156,00	161,28	166,32	173,88	181,56	190,92	200,16	210,48	221,28	245,64	276,00
Compenso forfettario "una tantum" (1/02/15-31/12/16		74,61	78,26	80,84	83,37	87,16	91,03	95,75	100,38	105,51	110,95	123,15	138,39
TOTALE"A"		22649,25	23684,42	24546,32	25264,65	26560,72	27657,31	29220,59	30531,66	32284,11	33827,11	37542,15	43534,23
B-Indennità varie													
indennità integrativa mensile ex art. 33		360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00
TOTALE"B"		23009,25	24044,42	24906,32	25624,65	26920,72	28017,31	29580,59	30891,66	32644,11	34187,11	37902,15	43894,23
C-Oneri aggiuntivi													
festività cadenti di domenica (n°4)		287,51	300,64	311,59	320,70	337,18	351,09	370,95	387,58	409,85	429,42	476,58	552,82
tredicesima mensilità		1868,82	1954,18	2025,35	2084,58	2191,64	2282,06	2411,16	2519,26	2664,01	2791,24	3097,78	3593,32
quattordicesima mensilità		1858,49	1943,85	2015,02	2074,25	2181,31	2271,73	2400,83	2508,93	2653,68	2780,91	3087,45	3582,99
E.G.R. ex art.2 lettera C)		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
TOTALE"C"		27174,07	28393,09	29408,28	30254,18	31780,84	33072,18	34913,53	36457,43	38521,65	40338,68	44713,96	51773,35
D-Oneri previd.e assist.													
Inps		7635,19	8186,68	8479,39	8723,29	9163,48	9535,81	10066,74	10511,89	11107,08	11630,99	12892,52	14927,98
Inail		109,78	114,71	118,81	122,23	128,39	133,61	141,05	147,29	155,63	162,97	180,64	209,16
TOTALE"D"		35119,04	36694,48	38006,48	39099,71	41072,71	42741,61	45121,32	47116,81	49784,35	52132,64	57787,13	66910,50
E-T.F.R. e varie													
trattamento fine rapporto		1738,39	1821,58	1884,49	1941,52	2034,97	2122,05	2236,75	2340,85	2467,32	2589,84	2873,83	3348,78
Buono pasto (€1,00*260gg)		260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
Fondo "FASDA"		187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00
Fondo"Previambiente"		388,87	388,87	408,67	408,67	438,37	438,37	474,67	474,67	515,98	515,98	562,58	615,91
Costo contrattuale annuo		37694,30	39351,93	40746,64	41896,90	43993,06	45749,03	48279,74	50379,13	53214,66	55685,47	61670,54	71322,20
incidenza IRAP(3,9%)													
F-TOTALE COSTO ANNUO		37694,30	39351,93	40746,64	41896,90	43993,06	45749,03	48279,74	50379,13	53214,66	55685,47	61670,54	71322,20
Ore annue teoriche : (36 x 52,14)	1.877												
Detrazioni per ore non disponibili alla produzione per effetto di disposizioni di legge e contrattuali (es:ferie,festiv.,ecc.)	-330 ***												
ore annue lavorate	1.547												
COSTO MENSILE (F:12)		3141,19	3279,33	3395,55	3491,41	3666,09	3812,42	4023,31	4198,26	4434,56	4640,46	5139,21	5943,52
COSTO ORARIO (F:1.547)		24,37	25,44	26,34	27,08	28,44	29,57	31,21	32,57	34,40	36,00	39,86	46,10

Note: PRESTAZIONE LAVORATIVA : 36H SETTIMANALI RESE IN 6 GG. LAVORATIVI

*: Interventi in materia di sicurezza sul lavoro

**: gg.260(365-52domeniche-26ferie -10 fest.godute-2ex fest.-15malat.,matern.,perm. e infort.)

***h330(gg.26ferie+2ex fest.+10 fest.godute+15 malat., maternità, congedi parentali, permessi, infortuni + 2 formazione e permessi D.L.vo 81/08 x h6)

N.B. La tabella prescinde dagli oneri derivanti da interventi relativi a infrastrutture, attrezzature, macchinari, mezzi connessi all'applicazione del D.L.vo 81/08 e successive modificazioni.

I turnisti addetti a lavorazioni a ciclo continuo, articolate su 3 turni giornalieri, con orario normale settimanale di lavoro di 38h, fruiscono, a compensazione, di permessi per 104 ore annue dall'1.1.2010.

Tabella firmata in data 29 aprile 2015 presso il Ministero del Lavoro ed in attesa di pubblicazione con Decreto Ministeriale

Allegato 2

a) 20 euro per i contribuenti con più di tre figli a carico, per ciascun figlio, a partire dal primo, compresi i figli naturali riconosciuti, i figli adottivi o affidati;
b) la detrazione spettante ai sensi della lettera a) è aumentata di un importo pari a 375 euro per ogni figlio con diversa abilità ai sensi dell'articolo 3 della legge 5 febbraio 1992, n. 104 (*Legge-quadro per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone handicappate*).

2. Ai fini della spettanza e della ripartizione delle detrazioni si applicano le disposizioni previste dalla lettera c) del comma 1 e dal comma 2 dell'articolo 12 del dpr 917/1986.

3. Qualora il livello di reddito e la relativa imposta, calcolata su base familiare, non consenta la fruizione delle detrazioni di cui al comma 1, il soggetto IRPEF usufruisce di misure di sostegno economico diretto equivalenti alle detrazioni spettanti. A tal fine, per l'esercizio finanziario 2015, è stanziato l'importo, in termini di competenza e cassa, di 2 milioni e 300 mila euro a valere sul capitolo di spesa n. 783034 – U.P.B. 05.01.01.

4. La Giunta regionale, con propria deliberazione, disciplina le modalità meramente applicative per l'accesso alle misure di cui al comma 3.

Art. 6
Maggiorazione aliquota IRAP per l'anno 2015

1. Ai sensi del comma 3 dell'articolo 16 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446 (*Istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive, revisione degli scaglioni, delle aliquote e delle detrazioni dell'Irpef e istituzione di una addizionale regionale a tale imposta, nonché riordino della disciplina dei tributi locali*), per il periodo d'imposta 2015 è confermata, nella misura di 0,92 punti percentuali, la maggiorazione della aliquota di cui ai commi 1 e 1-bis dello stesso articolo 16 del d.lgs. 446/1997.

2. Per gli enti non commerciali e le organizzazioni non lucrative di utilità sociale "ONLUS", come previsto dal decreto legislativo 4 dicembre 1997, n. 460 (*Riordino della disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale*), nonché per le Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) è confermata l'esenzione prevista dall'articolo 48 della legge regionale 21 maggio 2002, n. 7 (*Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2002 e bilancio pluriennale 2002-2004*) e dall'articolo 4 della legge regionale 31 dicembre 2009, n. 34 (*Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2010 e bilancio pluriennale 2010-2012 della Regione Puglia*).

Capo II
Disposizioni finanziarie

Art. 7
Spese di funzionamento dei Consorzi di bonifica commissariati - Commissario straordinario regionale

1. Al fine di consentire l'attuazione della legge regionale 21 giugno 2011, n. 12 (*Norme straordinarie per i Consorzi di bonifica*) e della legge regionale 13 marzo 2012, n. 4 (*Nuove norme in materia di bonifica integrale e di riordino dei Consorzi di bonifica*), la Regione Puglia provvede a erogare ai consorzi di bonifica, fino alla concorrenza di 8,5 milioni di euro per il primo semestre 2015, le somme occorrenti per far fronte alle seguenti spese di funzionamento:
a) emolumenti ai dipendenti a tempo indeterminato e a tempo determinato;
b) consumi, anche pregressi, di acqua ed energia sia per uso civile che per uso agricolo;
c) oneri, a carico dei consorzi, spettanti ai dipendenti collocati in quiescenza fino al 31 dicembre 2015.

2. Agli oneri di cui al comma 1 si provvede mediante l'utilizzo delle risorse finanziarie iscritte, in termini di competenza e cassa, al capitolo n. 112091, U.P.B. 01.04.04, del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015.

3. Per gli adempimenti di cui al comma 1, la Giunta regionale è autorizzata a nominare, con potere di riscossione e di pagamento delle somme,

Allegato 3

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
Statistiche dell'Energia

:: Home del Ministero :: Home della DGERM :: Rilevazione dei prezzi ::

Pubblicazioni
- Bilancio Energetico
- Bollettino Petrolifero
- Scenario Energetico
- Prezzi del Carbone
- Prezzi dell'Elettricita'
- Varie...

Petrolio
- Costo del Greggio
- Consumi
- Prezzi Nazionali
- Prezzi Medi Mensili
- Prezzi Medi Annuali
- Vendite Provinciali

Gas Naturale
- Bilancio
- Consumi
- Importazioni
- Prezzi

Modulistica
- Petrolio
- GPL
- Logistica Petrolifera

.: Serie Storica

Prezzi Medi Nazionali Mensili del 2014

BENZINA SENZA PIOMBO

I valori indicati sono espressi in **Euro per 1000 litri.**

Mese	Prezzo Industriale	Iva	Accisa	Prezzo al Consumo
Gennaio	683,95	310,72	728,40	1.723,07
Febbraio	676,56	309,09	728,40	1.714,05
Marzo	675,19	309,32	730,80	1.715,30
Aprile	683,63	311,17	730,80	1.725,60
Maggio	693,40	313,32	730,80	1.737,53
Giugno	698,68	314,49	730,80	1.743,96
Luglio	712,80	317,59	730,80	1.761,19
Agosto	703,40	315,52	730,80	1.749,73
Settembre	690,96	312,79	730,80	1.734,56
Ottobre	670,20	308,22	730,80	1.709,22
Novembre	623,64	297,98	730,80	1.652,41
Dicembre	568,91	285,94	730,80	1.585,65

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
Statistiche dell'Energia

:: Home del Ministero :: Home della DGERM :: Rilevazione dei prezzi ::

Pubblicazioni
- Bilancio Energetico
- Bollettino Petrolifero
- Scenario Energetico
- Prezzi del Carbone
- Prezzi dell'Elettricita'
- Varie...

Petrolio
- Costo del Greggio
- Consumi
- Prezzi Nazionali
- Prezzi Medi Mensili
- Prezzi Medi Annuali
- Vendite Provinciali

Gas Naturale
- Bilancio
- Consumi
- Importazioni
- Prezzi

Modulistica
- Petrolio
- GPL
- Logistica Petrolifera

.: Serie Storica

Prezzi Medi Nazionali Mensili del 2014

GASOLIO AUTO

I valori indicati sono espressi in **Euro per 1000 litri.**

Mese	Prezzo Industriale	Iva	Accisa	Prezzo al Consumo
Gennaio	734,23	297,36	617,40	1.648,99
Febbraio	725,08	295,34	617,40	1.637,83
Marzo	717,47	294,20	619,80	1.631,47
Aprile	715,08	293,67	619,80	1.628,55
Maggio	716,82	294,06	619,80	1.630,68
Giugno	717,98	294,31	619,80	1.632,08
Luglio	720,89	294,95	619,80	1.635,64
Agosto	709,39	292,42	619,80	1.621,61
Settembre	703,79	291,19	619,80	1.614,78
Ottobre	686,13	287,31	619,80	1.593,24
Novembre	653,52	280,13	619,80	1.553,45
Dicembre	604,36	269,31	619,80	1.493,47

Allegato 4

Login | English Version | FAQs e Contatti | Manuale utente | H

Ricerca

Per iniziare

versione di prova

I.Stat | il tuo accesso diretto alla statistica italiana

FOI – Medie annue dal 2011

Personalizza | Esportazioni | Grafici | La tua interrogazione

Territorio Italia

Tipo indice indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (base 2010=100) - medie annue

Misura numeri indici

COICOP Rev. Istat

Anno	2011 (t)	2012 (t)	2013 (t)	2014 (t)
CR0: COICOP	..	..	..	..
00: indice generale	102.8	106	107.2	107.4
01: -- prodotti alimentari e bevande analcoliche	102.5	105.1	107.5	107.7
02: -- bevande alcoliche e tabacchi	103.6	109.9	111.3	111.5
03: -- abbigliamento e calzature	101.7	104.3	105.1	105.7
04: -- abitazione, acqua, elettricità e combustibili	104.7	111.7	114	114
05: -- mobili, articoli e servizi per la casa	101.6	103.7	104.6	105.4
06: -- servizi sanitari e spese per la salute	100.6	100.7	101.1	101.3
07: -- trasporti	106.3	113.2	114.4	115.2
08: -- comunicazioni	98.3	96	91	83.9
09: -- ricreazione, spettacoli e cultura	100.2	100.4	100.6	101
10: -- istruzione	102.3	104.6	107.2	108.7
11: -- servizi ricettivi e di ristorazione	102.2	103.8	105.6	106.6
12: -- altri beni e servizi	103.2	105.9	107.1	106.9
00ST: indice generale senza tabacchi	102.7	105.8	107	107.2

Allegato 5

BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

Comunicato Stampa

DIFFUSO A CURA DEL SERVIZIO SEGRETERIA PARTICOLARE DEL DIRETTORIO E COMUNICAZIONE

Roma, 1 ottobre 2014

La Banca d'Italia comunica per il mese di settembre i rendimenti medi lordi dei titoli pubblici a reddito fisso di seguito riportati.

Rendistato: 1,679

Rendistato per fascia di vita residua

1 anno – 1 anno e 6 mesi:	0,294
1 anno e 7 mesi – 2 anni e 6 mesi:	0,409
2 anni e 7 mesi – 3 anni e 6 mesi:	0,634
3 anni e 7 mesi – 4 anni e 6 mesi:	0,885
4 anni e 7 mesi – 6 anni e 6 mesi:	1,229
6 anni e 7 mesi – 8 anni e 6 mesi:	1,806
8 anni e 7 mesi – 12 anni e 6 mesi:	2,355
12 anni e 7 mesi – 20 anni e 6 mesi:	3,062
20 anni e 7 mesi e oltre:	3,566

Rendimento medio lordo dei BOT (RendiBot): 0,144

Sommario

1. RIFERIMENTI NORMATIVI 2
2. INTRODUZIONE AL PIANO FINANZIARIO 2
2.1 Linee guida del metodo tariffario sviluppato attraverso il presente piano 2
3. GLI OBIETTIVI DI FONDO 2
3.1 Obiettivo d'igiene urbana 2
3.2 Obiettivo di riduzione della produzione di RSU 2
3.3 Obiettivo di gestione del ciclo dei servizi concernenti i RSU indifferenziati 3
3.4 Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata 3
3.5 Obiettivo economico 3
3.6 Obiettivo sociale 3
4. ANALISI DELLA PRODUZIONE DI RIFIUTI URBANI 4
5.PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI NECESSARI 5
6.PIANO FINANZIARIO DEGLI INVESTIMENTI 5
7.SPECIFICA DEI BENI, STRUTTURE E SERVIZI 6
7.1 Oneri per il personale 9
7.2 Oneri per gestione automezzi 10
7.3 Spese generali di gestione 11
7.4 Spese generali Aziendali incidenti sul servizio 12
7.5 Oneri per trattamento/smaltimento rifiuti 13
8.RISORSE FINANZIARIE NECESSARIE 13
9.PIANO FINANZIARIO 13
CG – Costi operativi di gestione 15
CC – Costi Comuni 17
CK– Costi d'uso del capitale 19
RIEPILOGO 19
ALLEGATI 22
Allegato 1 22
Allegato 2 24
Allegato 3 25
Allegato 4 26
Allegato 5 27