



Alla Presidenza del Consiglio

**EMENDAMENTO ALLE SEGUENTI PROPOSTE DI DELIBERAZIONE AGLI ATTI DELLA
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO COMUNALE AVENTI PER OGGETTO:**

- 1) "Tassa sui rifiuti((TARI): approvazione del piano finanziario per l'anno 2014";
 - 2) "Tassa sui rifiuti((TARI): Approvazione delle tariffe per il 2014";
 - 3) "Approvazione del Bilancio di Previsione 2014 – Bilancio Pluriennale 2014-2016 e
Relazione Previsionale e Programmatica 2014-2016";
 - 4) "Allegato del patto di stabilità
- PROPOSTO dal SETTORE RISORSE FINANZIARIE**

EMENDAMENTO TECNICO DEL SETTORE RISORSE FINANZIARIE conseguente alla rilevazione da parte del Settore della mancata allegazione dei prospetti alla proposta avente per oggetto: "Tassa sui rifiuti (TARI): approvazione delle tariffe per l'anno 2014.

Per mero errore nella trasmissione della citata proposta di deliberazione si è rilevato la mancanza dei relativi allegati così come citati nella proposta.

Nel procedere all'allegazione, l'ufficio ha rilevato che le tariffe erano state elaborate sulla base di alcune ipotesi non più applicabili e che per effetto trascinatorio detti errori sono stati riportati sia nei dati previsionali del bilancio, sia nella proposta relativa al PEF e nella citata deliberazione dell'approvazione delle tariffe.

Nello specifico: il PEF approvato dall'ARO 2 Barletta Andria Trani con propria deliberazione n. 6/2014 e oggetto di recepimento con la citata proposta di Consiglio Comunale riporta l'ipotesi iniziale di accantonamento ad un Fondo rischi di un importo pari ad € 1.100.000,00 sulla falsa riga di quanto accaduto nel 2013 e comunicato allo stesso da questo settore. Fermo restando l'ammontare dei costi di servizio, si è proceduto ad azzerare detto fondo, tale per cui l'ammontare complessivo dei costi ammonta ad € 14.847.691,46. Per effetto di ciò:

1. Nella proposta "Tassa sui rifiuti((TARI): approvazione del piano finanziario per l'anno 2014" il prospetto sub A) risulta come da allegato qui riportato (PEF);
2. le tariffe nella proposta Tassa sui rifiuti((TARI): Approvazione delle tariffe per il 2014" sono state rideterminate secondo il prospetto sub A). Si riporta nella citata deliberazione il prospetto riepilogativo dei costi da PEF (allegato B);

Altresì, le previsioni di entrata e di spesa nella proposta "Approvazione del Bilancio di Previsione 2014 – Bilancio Pluriennale 2014-2016 e Relazione Previsionale e Programmatica 2014-2016" subiscono una riduzione di € 1.144.000,00 per effetto della riduzione sia dell'ammontare complessivo dei costi sia per effetto della riduzione della corrispondente addizionale provinciale, come da punto A di seguito descritto.

Infine, il prospetto del patto di stabilità varia in termini di importi riportati come entrate del titolo I e come spese dei titoli I e relative riscossioni e pagamenti.

Preme evidenziare che le suddette variazioni non comportano alterazione degli equilibri di bilancio.



Settore Risorse Finanziarie

Rilevato pertanto che per mero errore sono stati riportati dati e prospetti non corrispondenti alle scelte effettuate, si ridetermina quanto segue:

1. Bilancio annuale 2014 senza alterazione dei relativi equilibri;
2. prospetto Patto di stabilità;
3. approvazione del PEF così come da deliberazione n. 6/2014 dell' ARO 2 Barletta Andria Trani **ad esclusione** del fondo svalutazione inizialmente previsto pari ad € 1.100.000,00.
4. Approvazione delle tariffe come da allegato sub A).

Altresì, si da atto che le citate variazioni non alterano gli equilibri di bilancio.

per tutto quanto sopra

si rende necessario e obbligatorio procedere con l'emendamento di cui di seguito garantendo il principio del pareggio finanziario.

A. BILANCIO

ENTRATE

CODIFICA BILANCIO 1.02.0081	€ - 44.000,00
CODIFICA BILANCIO 1.02.0102	€ - 1.100.000,00

TOTALE ENTRATE € - 1.144.000,00

SPESE

CODIFICA BILANCIO 1.01.04.05	€ - 44.000,00
CODIFICA BILANCIO 1.01.08.10	€ - 1.100.000,00

TOTALE SPESE € - 1.144.000,00

B. Prospetto patto di stabilità

Il nuovo prospetto è dato dal seguente allegato:

CALCOLO SALDI FINANZIARI 2014-2015-2016				
		2014	2015	2016
	SALDO OBIETTIVO	4.165	4.982	5.338
Proiezione saldi 2014-2015-2016 sulla base degli stanziamenti di bilancio				
+	Accertamenti Tit. I	53.442	56.934	55.929



CITTÀ
DI ANDRIA

Settore Risorse Finanziarie

+	Accertamenti tit. II	6.639	5.792	5.792
+	Accertamenti Tit. III	8.402	7.704	7.704
-	Accertamenti per entrate correnti da trasferimenti dallo stato per l'attuazione delle ordinanze del Presidente del Consiglio a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	0	0	0
-	Accertamenti per entrate correnti da trasferimenti dello stato a seguito della dichiarazione di "Grande Evento"	0	0	0
-	Accertamenti per entrate correnti da trasferimenti diretti o indiretti dalla UE	0	0	0
-	Accertamenti per entrate correnti da trasferimenti dello stato per censimenti ISTAT	0	0	0
-	Imu da stato per immobili comunali	718	718	718
			0	0
+	Incassi Tit. IV	7.200	7.000	7.000
-	Incassi Tit. IV per riscossioni di crediti	0	0	0
-	Incassi Tit. IV per trasferimenti dallo Stato per l'attuazione delle ordinanze del Presidente del Consiglio a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	0	0	0
-	Incassi Tit. IV per trasferimenti dallo stato a seguito della dichiarazione di "Grande Evento"	0	0	0
-	Incassi Tit. IV per trasferimenti diretti o indiretti dalla UE	1.000	1.000	1.000
=	ENTRATE Finali nette	73.965	75.712	74.707
+	Impegni Tit. I al netto dei fondi	64.422	64.261	63.071
-	Impegni Tit. I relativi a spese finanziate dallo stato per l'attuazione delle ordinanze del Presidente del Consiglio a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	0	0	0
-	Impegni Tit. I relativi a spese finanziate dallo stato a seguito di dichiarazione di "grande evento"	0	0	0
-	Impegni Tit. I relativi a spese finanziate da trasferimenti diretti o indiretti dalla UE	0	0	0
-	Impegni per censimenti ISTAT (solo la quota finanziata da trasferimenti dello Stato)	0	0	0
+	Pagamenti Tit. II	7.100	7.600	7.500
-	Pagamenti Tit. II per concessione di crediti	0	0	0



CITTÀ
DI ANDRIA

Settore Risorse Finanziarie

-	Pagamenti Tit. II relativi a spese finanziate dallo stato per l'attuazione delle ordinanze del Presidente del Consiglio a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	0	0	0
-	Pagamenti Tit. II relativi a spese finanziate dallo stato a seguito di dichiarazione di "grande evento"	0	0	0
-	Pagamenti in c/ capitale effettuati nel 1° semestre 2014	881		
-	Pagamenti Tit. II relativi a spese finanziate da trasferimenti diretti o indiretti dalla UE	1.000	1.500	1.500
=	SPESE Finali nette	69.641	70.361	69.071

Saldo finanziario (EN finali nette- SP finali nette)	4.324	5.351	5.636
--	-------	-------	-------

Calcolo degli scostamenti rispetto agli obiettivi			
	2014	2015	2016
Scostamento	159	369	298
esito	rispettato	rispettato	rispettato

C. Il nuovo PEF relativo alla proposta di Deliberazione di Consiglio Comunale "Approvazione del Piano Finanziario per l'anno 2014 risulta come da allegato 1, 2, 3 alla seguente proposta. Si rileva che vi è una discrasia di € 342.153,57 rispetto alla rimodulazione dei costi al fine del piano per le tariffe e che essa deriva dalle riduzioni concesse nel 2013 sul tributo.

Conseguentemente nella relativa proposta di deliberazione laddove in narrativa vengono riportati i precedenti valori PEF, s'intendono automaticamente modificati secondo le risultanze del presente prospetto.

- D. Le nuove tariffe risultano come da prospetto A qui allegato. Si precisa che l'allegato B sostanzialmente ricalca il PEF. Si precisa altresì che pur in presenza di una contrazione della base imponibile, al fine di contenere al massimo le tariffe ed ai sensi del co. 652 della legge di stabilità 2014 (Legge n. 147/2013) si è proceduto con la rimodulazione dei coefficienti Kd.

Anche in questo caso, qualsiasi riferimento nella relativa proposta di deliberazione ai precedenti valori PEF e/o valori tariffari, s'intendono automaticamente modificati secondo le risultanze dei seguenti prospetti (allegato A e allegato B).

Allegato A – Tariffe 2014

TARI 2014

CAT158	QF	QV
1	1,07	48,99
2	1,25	125,97
3	1,35	160,96
4	1,45	196,65
5	1,46	223,95
6	1,41	237,94

CAT158	QF	QV	Euro/MQ
1	1,316357	1,555259	2,87
2	0,982044	1,16503	2,15
3	0,91936	1,10282	2,02
4	1,546197	1,852172	3,40
5	1,232779	1,470427	2,70
6	1,023833	1,425183	2,45
7	2,946132	3,520541	6,47
8	1,776037	2,120808	3,90
9	1,88051	2,233917	4,11
10	1,796932	2,134946	3,93
11	2,089456	2,544969	4,63
12	1,65067	1,959626	3,61
13	1,776037	2,120808	3,90
14	2,11035	2,511036	4,62
15	1,546197	2,262195	3,81
16	3,489391	4,153955	7,64
17	2,486452	2,954992	5,44
18	1,608881	1,968109	3,58
19	1,901405	2,26785	4,17
20	0,68952	1,696646	2,39
21	1,922299	2,2933	4,22
22	7,104149	7,352133	14,46
23	5,328112	6,334145	11,66
24	5,349006	5,372713	10,72



CITTÀ
DI ANDRIA

Settore Risorse Finanziarie

25	3,259551	3,874009	7,13
26	3,259551	3,893803	7,15
27	9,235394	9,614328	18,85
28	3,447602	4,108711	7,56
29	17,21711	20,51528	37,73
30	3,99086	4,750609	34,75

Allegato B

Costi

CG (costi operativi di gestione)	CC (costi comuni)	CK (costi uso capitale)	Totale costi anno corrente
€ 10.130.489,30	€ 4.717.202,16	€ 0,00	€ 14.847.691,46

Copertura tariffe

Percentuale di copertura anno precedente	100%
Totale ruolo anno precedente	€ 15.951.436,69
% di adeguamento anno corrente rispetto all'anno precedente	-6,92%

Descrizione	Ripartizione	Costi fissi	Costi variabili	Totale costi
Costi totali		€ 6.808.134,41	€ 8.039.557,05	€ 14.847.691,46
Costi da coprire		€ 6.808.134,41	€ 8.039.557,05	€ 14.847.691,46
Domestici	73,00%	€ 4.969.938,12	€ 5.868.876,65	€ 10.838.814,77
Non domestici	27,00%	€ 1.838.196,29	€ 2.170.680,40	€ 4.008.876,69
TOTALE				€ 14.847.691,46

Tariffa e utenze	totale imposta	totale tariffa + imposta
Totale imposta tariffe (add.le prov.)	4%	€ 593.907,66
Utenze domestiche	46.350	
Utenze non domestiche	5.029	
Tot. Superfici UD	3.845.415	
Tot. Superfici UND	860.641	
Tot. Effettivo KG rifiuti anno precedente	15.951.437	
Tot. Prodotto da UD	73,00%	11.272.367
Tot. prodotto da UND	27,00%	4.169.232



Settore Risorse Finanziarie

Per le suddette argomentazioni il parere tecnico e contabile risulta favorevole.

Andria, 16/09/2014

IL DIRIGENTE

Del Settore Risorse Finanziarie
Dr.ssa Grazia CIALDELLA

CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC – Costi amm.vl accert., riscoss. e cont.						
Personale ufficio tarsu	€ -	€ -	€ -	€ 426.241,18	€ -	€ 426.241,18
Costo ufficio ambiente 2013	€ -	€ -	€ -	€ 71.861,96	€ -	€ 71.861,96
Totale CARC	€ -	€ -	€ -	€ 498.103,14	€ -	€ 498.103,14

CGG - Costi Generali di Gestione						
comunicazione	€ -	€ 84.441,34	€ -	€ -	€ -	€ 84.441,34
sicurezza	€ -	€ 81.034,75	€ -	€ -	€ -	€ 81.034,75
Quota di personale CG		€ -		€ 3.936.477,04		€ 3.936.477,04
Totale CGG	€ -	€ 165.476,09	€ -	€ 3.936.477,04	€ -	€ 4.101.953,13

CCD - Costi Comuni Diversi						
Quota consortile	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 48.336,26	€ 48.336,26
Attività 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fondo rischi crediti					€ -	€ -
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ -	€ -
Contributo Miur (a dedurre)					-€ 80.464,83	-€ 80.464,83
Recupero evasione (a dedurre)						€ -
Totale CCD	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 32.128,57	-€ 32.128,57

Totale CC	€ -	€ 165.476,09	€ -	€ 4.434.580,18	-€ 32.128,57	€ 4.567.927,70
------------------	------------	---------------------	------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale		B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE	
CGIND - Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati				costo	%	quota					
CSL - Costi di spazi, e lavaggio strade e aree pubbl.	€ 29.850,26	€ 101.826,40	€ 152.739,60	€ 2.177.554,24	50%	€ 1.088.777,12	€ -	€ -	€ -	€ 625.880,44	€ 1.999.073,82
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 214.420,39	€ 62.725,67	€ 94.088,51	€ 942.332,78	50%	€ 471.166,39	€ -	€ -	€ -	€ 357.955,73	€ 1.200.356,69
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 738.910,64	€ 738.910,64
AC - Altri costi	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 98.552,16	€ 98.552,16
Totale CGIND	€ 244.270,65	€ 164.552,07	€ 246.828,11	€ 3.119.887,02		€ 1.559.943,51	€ -	€ -	€ -	€ 1.621.298,97	€ 4.036.893,31

CGD - Ciclo della raccolta differenziata				€	%	Quota					
CRD - Costi della Raccolta differenziata											
Frazione Organica (FORSU)	€ 419.495,65	€ 85.059,69	€ 127.589,53	€ 1.603.796,18	50%	€ 801.898,09			€ -	€ 549.316,80	€ 1.983.359,76
Carta	€ 241.951,53	€ 63.986,55	€ 95.979,82	€ 796.889,69	50%	€ 398.444,85			€ -	€ 345.789,98	€ 1.146.152,73
Plastica	€ 341.902,06	€ 57.160,77	€ 85.741,15	€ 690.272,95	50%	€ 345.136,48			€ -	€ 324.350,94	€ 1.154.291,40
Vetro	€ 36.225,91	€ 23.629,42	€ 35.444,13	€ 277.045,66	50%	€ 138.522,83			€ -	€ 115.566,24	€ 349.388,53
Verde		€ 13.768,24	€ 20.652,36	€ 209.220,66	50%	€ 104.610,33			€ -	€ 71.139,74	€ 210.170,67
Ingombranti		€ 6.742,26	€ 10.113,38	€ 205.207,84	50%	€ 102.603,92			€ -	€ 49.477,80	€ 168.937,36
Altre tipologie	€ 74.102,11	€ 44.283,04	€ 73.721,73	€ 970.634,08	50%	€ 485.317,04				€ 281.267,49	€ 958.691,41
Contributo CONAI (a dedurre)										€ -	€ -
Totale CRD	€ 1.113.677,26	€ 294.629,97	€ 449.242,10	€ 4.753.067,06		€ 2.376.533,53	€ -	€ -	€ -	€ 1.736.908,99	€ 5.970.991,85

CTR - Costi di trattamento e riciclo				€	%	Quota					
Frazione Organica (FORSU)	€ -	€ 1.282.153,08	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ 1.282.153,08
Carta e cartone	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Plastica	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Vetro	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Verde	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Ingombranti	€ -	€ 153.356,01	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ 153.356,01
Farmaci	€ -	€ 12.873,50	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ 12.873,50
Filtri olio	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Inerti	€ -	€ 9.299,18	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ 9.299,18
Legno	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Pile	€ -	€ 5.643,63	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ 5.643,63
Pneumatici	€ -	€ 5.435,76	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ 5.435,76
Sabbia	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Toner	€ -	€ 459,74	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ 459,74
Oil minerali	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Rifiuti abbandonati	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Cimiteriali	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ -
Vernici e solventi	€ -	€ 18.302,10	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ 18.302,10
Altri tipi	€ -	€ 85.732,84	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	€ 85.732,84
Entrate da recupero (a dedurre)										€ 1.643.541,98	€ 1.643.541,98
Totale CTR	€ -	€ 1.573.255,84	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 70.286,14

Totale CG	€ 1.357.947,91	€ 2.032.437,88	€ 696.070,21	€ 7.872.954,08		€ 3.936.477,04	€ -	€ -	€ -	€ 3.568.207,96	€ 9.937.599,02
------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------	--	-----------------------	------------	------------	------------	-----------------------	-----------------------

Entrate	€ -
	€ 644.193,66
	€ 966.915,72
	€ -
	€ -
	€ -
	€ 153.356,01
	€ -
	€ -
	€ -
	€ 9.299,18
	€ -
	€ -
	€ 5.643,63
	€ 5.435,76
	€ -
	€ 459,74
	€ -
	€ -
	€ -
	€ 18.302,10
	€ 85.732,84
	€ 1.643.541,98

Prospetto riassuntivo	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 9.937.599,02
CC- Costi comuni	€ 4.567.927,70
CK - Costi d'uso del capitale	€ -
Minori entrate per riduzioni	€ -
Agevolazioni	€ -
Contributo Comune per agevolazioni	€ -
Totale costi	€ 14.505.526,72

Riduzione RD ut. Domestiche	€ -
-----------------------------	-----

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

COSTI VARIABILI	
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 1.200.356,69
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 738.910,64
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 5.970.991,85
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	-€ 70.286,14
Riduzioni parte variabile	€ -
Totale	€ 7.839.973,04

COSTI FISSI	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 1.999.073,82
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 498.103,14
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 4.101.953,13
CCD - Costi Comuni Diversi	-€ 32.128,57
AC - Altri Costi	€ 98.552,16
Riduzioni parte fissa	€ -
Totale parziale	€ 6.665.553,68
CK - Costi d'uso del capitale	€ -
Totale	€ 6.665.553,68

Totale fissi + variabili € 14.505.526,72
verificato