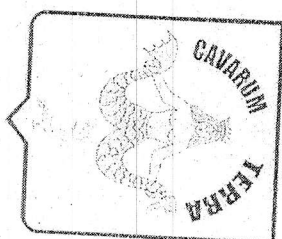


**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE**

C.C./G.M. n° 34 del 30.07.2015  
Il Segretario Comunale Direttore Generale

F.to Segretario Generale  
Dott.ssa Giosy Pierpaola Tomassello



**COMUNE DI CAVE**

PROVINCIA DI ROMA

**PIANO FINANZIARIO**

## INDICE

|                                                                          |   |
|--------------------------------------------------------------------------|---|
| PREMESSA.....                                                            | 3 |
| 1. RELAZIONE .....                                                       |   |
| 1.1. IL MODELLO GESTIONALE .....                                         |   |
| 1.2 – OBIETTIVI 2014 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE .....                 | 5 |
| 1.2.1 Obiettivi di igiene urbana .....                                   |   |
| 1.2.2 Obiettivi di riduzione della produzione di RU .....                | 8 |
| 1.2.3 Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata ..... | 8 |
| 1.2.4. Obiettivi sociali .....                                           | 6 |
| 2 – PIANO FINANZIARIO .....                                              | 7 |

L'art. 1, comma 639 della L. n. 147/2013 e s.m.i. che istituisce l'imposta unica comunale a far data dal 1 gennaio 2014, disciplinando la tassa sui rifiuti TARI quale componente della imposta unica comunale I.U.C., destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, con contestuale soppressione del prelievo previgente (TARSU);

In virtù delle predette disposizioni, con decorrenza dal 31/12/2013, cessa di avere applicazione nel Comune Cave il tributo TARSU, ferme restando le obbligazioni sorte prima di predetta data;

Il tributo TARI è istituito per la copertura integrale degli interventi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati, comprensivi di tutti i costi relativi ad investimenti per opere e relativi ammortamenti, nonché di tutti i costi d'esercizio del servizio di gestione dei rifiuti, inclusi i costi dello smaltimento dei rifiuti nelle discariche ed i costi per il servizio di spazzamento e lavaggio delle strade pubbliche;

I costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati vengono individuati facendo riferimento ai criteri definiti dal D.P.R. 27/04/1999, n.158 e definiti ogni anno sulla base del Piano finanziario degli interventi che ne determina i costi operativi di gestione (CG) e i costi comuni (CC) nonché i costi d'uso del capitale (CK);

La predetta metodologia di quantificazione dei costi e di determinazione delle tariffe si articola ulteriormente nelle fasi fondamentali di classificazione ed individuazione del complesso unitario dei costi diretti ed indiretti inerenti alla gestione del servizio, nonché di suddivisione dei costi tra fissi e variabili;

Il piano finanziario e la sua relazione, che si allegano alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, comprendono il programma degli investimenti necessari e relativo piano finanziario, 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, nonché il gestionale ed organizzativo, i livelli di qualità del servizio, la ricognizione degli impianti esistenti;

L'art. 1, comma 654 della L. n. 147/2013 prevede l'obbligo di assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio risultante dal piano finanziario;

Con il presente documento si vuole descrivere i costi coerentemente con quanto richiesto dalla normativa. Infatti, l'art. 14 sopra citato, al comma 9, rimanda al D.P.R. n°158/1999 per le modalità per commisurare la tariffa alle quantità di rifiuti alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte. Pertanto, a quanto riportato nel comma

1 dell'art.3 del D.P.R. n°158/1999, è fondamentale la redazione del piano finanziario che a quanto sancito nell'art. 8 del D.P.R. 158/99 deve comprendere:

- 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;
  - relativamente alla fase transitoria, il grado attuale di copertura dei costi afferenti alla tariffa rispetto alla preesistente tassa sui rifiuti.
- Inoltre il piano finanziario deve essere corredato da una relazione nella quale sono indicati i seguenti elementi:
- il modello gestionale ed organizzativo;
  - i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;
  - la ricognizione degli impianti esistenti;
  - con riferimento al piano dell'anno precedente, l'indicazione degli scostamenti che si siano eventualmente verificati e le relative motivazioni.

Pertanto con tale documento si vuole redigere apposito strumento di pianificazione e di strategia della gestione dei rifiuti urbani ed assimilati partendo dalla definizione degli obiettivi di fondo che l'ente locale intende perseguire e, a seguito dell'analisi del sistema di gestione attuale, definire sia le eventuali modifiche allo svolgimento del servizio di raccolta rifiuti urbani, sia il programma degli interventi per raggiungere i suddetti obiettivi programmando i dovuti investimenti per eventuali opere ed ai relativi ammortamenti.

Il presente documento ha l'obiettivo di determinare i costi nelle modalità di cui all'allegato I del D.P.R. 158/99 al fine della determinazione della parte fissa e variabile della tariffa.

## 1.RELAZIONE

### 1.1 IL MODELLO GESTIONALE

Il Comune di Cave svolge i servizi inerenti la gestione dei rifiuti urbani e servizi di igiene urbana con il sistema integrato di raccolta "Porta a Porta" sulla totalità del territorio comunale con l'intercettazione di tutte le frazioni merceologiche; quindi, un servizio di raccolta con prelievo dei rifiuti urbani ed assimilati agli urbani direttamente presso i luoghi di produzione dello stesso con il passaggio da una struttura con conferimento anonima ad una raccolta "domiciliare" tramite l'assegnazione dei manufatti alle singole utenze con il fine di:

- 1) responsabilizzare il cittadino/utente nella riduzione del conferimento dei manufatti;
- 2) controllare la qualità del rifiuto differenziato ed ottenere elevate percentuali di differenziazione;
- 3) minimizzare i conferimenti in discarica;
- 4) modulare le volumetrie di raccolta in base alle effettive esigenze da parte delle utenze domestiche e delle attività commerciali/produttive;
- 5) evitare il conferimento improprio di alcune tipologie di rifiuti all'interno dei contenitori incustoditi;
- 6) limitare i costi di manutenzione dei contenitori (lavaggi e disinfezioni periodiche nonché sostituzioni per atti di vandalismo) e limitare l'impatto visivo in contesti storici come il centro storico del Comune di Cave;
- 7) adottare corretti sistemi di imposizione fiscale ai sensi del D.Lgs. 152/2006;
- 8) massimizzare i contributi CONAI;
- 9) aumentare il decoro urbano.

La Tabella seguente riassume il modello di gestione delle varie fasi di gestione dei rifiuti urbani ed assimilati nel territorio del Comune di Cave:

| Modalità gestionale                                                                                                                                     |                                      |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| Attività                                                                                                                                                | Modalità di affidamento del servizio | DITTA     |
| Servizio di raccolta dei rifiuti urbani e assimilati agli urbani, residui indifferenziati, trasporto e conferimento ad impianto di recupero/smaltimento | GARA                                 | AMBI.ENTE |
| Servizio di raccolta differenziata della frazione umida dei RU ed assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di compostaggio.       | GARA                                 | AMBI.ENTE |
| Servizio di raccolta differenziata delle                                                                                                                | GARA                                 | AMBI.ENTE |

|                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------|
| raccolta congiunta carta e cartone dei RU ed assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di recupero;                                                                                                            |      |                                                         |
| Servizio di raccolta differenziata delle raccolta selettiva di imballaggio in cartone dei rifiuti assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di recupero                                                        | GARA | AMBIEN.TE                                               |
| Servizio di raccolta differenziata della raccolta congiunta imballaggi in plastica e lattine (imballaggi in alluminio e imballaggi in acciaio) dei RU e assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di recupero; | GARA | AMBIEN.TE                                               |
| Servizio di raccolta differenziata degli imballaggi in vetro dei RU e assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di recupero;                                                                                   | GARA | AMBIEN.TE                                               |
| Servizio di raccolta differenziata di pile esauste e farmaci scaduti, prodotti etichettati "T" e/o "F", trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero e/o smaltimento;                                                | GARA | AMBIEN.TE/CONVEZIONE COBAT RICREA SRL PER ROMANA MACERI |
| Servizio di raccolta, trasporto e conferimento dei rifiuti abbandonati sul territorio comunale;                                                                                                                                     | GARA | AMBIEN.TE                                               |
| Servizio di raccolta degli ingombranti dei rifiuti urbani e assimilati agli urbani, trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero/smaltimento;                                                                        | GARA | AMBIEN.TE                                               |
| Servizio di raccolta dei RAEE, trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero/smaltimento;                                                                                                                             | GARA | AMBIEN.TE                                               |
| Servizio di raccolta della frazione merceologica verde dei rifiuti urbani e assimilati agli urbani, trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero;                                                                    | GARA | AMBIEN.TE                                               |
| Gestione del centro comunale di raccolta la manutenzione ordinaria e straordinaria, nonché la sostituzione di attrezzature eventualmente deteriorate                                                                                | GARA | AMBIEN.TE                                               |

|                                                                                                               |      |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|
| siano queste già esistenti sul territorio, fornite in uso dall'Appaltatore o di proprietà del comune di Cave  |      |              |
| Servizio di lavaggio, disinfezione e deodorazione dei contenitori per rifiuti di tutte le tipologie;          | GARA | AMBI. EN. TE |
| Servizio di spazzamento stradale;                                                                             | GARA | AMBI. EN. TE |
| Pulizia delle aree mercatali e raccolta dei rifiuti prodotti durante manifestazioni straordinarie;            | GARA | AMBI. EN. TE |
| Rimozione dei contenitori stradali e distribuzione dei contenitori per la raccolta differenziata domiciliare. | GARA | AMBI. EN. TE |
| Servizio di assistenza tecnica come descritto nell'articolo 34 del capitolato speciale d'appalto.             | GARA | AMBI. EN. TE |

## **1.2 – OBIETTIVI 2015 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

Al fine di una migliore pianificazione degli interventi inerenti la gestione dei rifiuti urbani ed assimilati alla quale deve essere commisurata una tariffa socialmente sostenibile, nel presente paragrafo si vogliono riassumere gli obiettivi che l'Amministrazione comunale di Cave vuole mettere in campo per il miglioramento della gestione dei rifiuti urbani nel proprio territorio comunale.

### **1.2.1 Obiettivi di igiene urbana**

Perciò che concerne i servizi di spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche (CLS) ed altri servizi accessori (lavaggio e disinfezione cassonetti, pulizia fontane, manifestazioni, murali, giornate ecologiche etc) il Comune manterrà gli standard già esistenti.

### **1.2.2. - Obiettivi di riduzione della produzione di RU**

L'Amministrazione comunale promuoverà nelle utenze domestiche con giardino la pratica del compostaggio domestico al fine della riduzione della frazione umida da conferire negli impianti di compostaggio.

### **1.2.3. Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata**

L'Amministrazione comunale promuoverà azioni per il controllo della qualità del rifiuto differenziato ed ottenere elevate percentuali di differenziazione.

### **1.2.4 - Obiettivi sociali**

L'obiettivi sociali delle azioni previste dal presente piano sono la responsabilizzazione degli utenti al problema della riduzione dei rifiuti e della raccolta differenziata e una uniformità di servizio su tutto il territorio comunale

## 2. PIANO FINANZIARIO

Di seguito si riporta l'analisi per ciascuno dei termini e dei parametri di costi previsti dal D.P.R. 158/1999.

### 6. Analisi dei costi relativi al servizio e piano finanziario

Dopo aver descritto il modello gestionale ed organizzativo adottato dall'Ente sono stati valutati analiticamente i costi di gestione.

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

a) la qualità del servizio che si intende fornire alla comunità

b) l'obbligo di assicurare l'integrale copertura dei costi

I costi così valutati sono classificati, aggregati ed indicati nel presente Piano Finanziario secondo le categorie di cui all'allegato I del metodo normalizzato.

La struttura dei costi è articolata nelle seguenti macrocategorie

a) CG => Costi operativi di gestione

b) CC => Costi comuni

c) CK => Costo d'uso del capitale

ciascuna delle quali è a sua volta suddivisa in una o più categorie.

Di seguito i costi di gestione del servizio sono esposti in tabelle riassuntive.

### COSTI DI GESTIONE (CG)

Sono i costi relativi al servizio di raccolta, trasporto e trattamento oggetto del servizio di igiene urbana; possono esser divisi in:

Costi di gestione dei servizi afferenti la raccolta indifferenziata

CGID = CSL + CRT + CTS + AC  
dove

CSL =

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

CTS = costi di raccolta e trasporto

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

Costi di gestione della raccolta differenziata

CGD = CRD + CTR  
dove

**CRD** = costi raccolta differenziata

**CTR** = costi di trattamento e riciclo

## **COSTI COMUNI**

Importi riferibili ai servizi non direttamente attinenti all'esecuzione della raccolta dei rifiuti;  
**CC** =  $CARC + CGG + CCD$   
dove

**CARC** = costi amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso

**CGG** = costi generali di gestione

**CCD** = costi comuni diversi

### **6.3 Costo d'uso del Capitale (CK)**

Il **metodo normalizzato** richiede, infine, di calcolare il costo d'uso del capitale (CK), ricavato in funzione degli ammortamenti (AMM), accantonamenti (ACC) e remunerazione del capitale investito (R), calcolata in base alla formula ivi riportata:  
 $Rn = rn(Kn1 + In + Fn)$

Il costo d'uso del capitale (CK) è composto dagli ammortamenti, dagli accantonamenti e dalla remunerazione del capitale investito e vanno sommati, secondo la formula:

$$CK = Amm(n) + Acc(n) + R(n)$$

dove:

-  $Amm(n) = AMMORTAMENTI$

-  $Acc(n) = ACCANTONAMENTI$

accantonamenti del gestore effettuati nell'anno 2015 per il pagamento di agevolazioni e riduzioni per l'anno 2015;

-  $R(n) = REMUNERAZIONE$

Si tratta della remunerazione del capitale (interessi) che viene investito per la realizzazione di impianti ed acquisto attrezzature. E' da

intendersi come un costo in quanto rappresenta un mancato introito.  
A seguire si riporta il piano finanziario 2015 con la descrizione dei costi secondo le disposizioni del DPR 158/1999.

I costi sono comprensivi di iva e del tributo speciale.

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

| B9 Personale                                         |   |   |              |   |        |   |            |     |           | B11 Variazioni finanziarie |           | B12 accanton. per rischi | B13 altri accantonam. | B14 Altri diversi | TOTALE     |  |
|------------------------------------------------------|---|---|--------------|---|--------|---|------------|-----|-----------|----------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------|-------------------|------------|--|
| B7 Servizi                                           |   |   |              |   |        |   |            |     |           | B8 Godimento beni di terzi |           |                          |                       |                   |            |  |
| B6 materie di consumo e merci                        |   |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| CGIND - Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati     |   |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| CSI - Costi di spazi e Lavaggio strade e aree pubbl. | € |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| CTS - Costi di Raccolta e Trasporto RSU              | € |   | 258.268,45   | € | -      | € | costo      | %   | quota     | €                          | -         | €                        | -                     | €                 | 258.268,45 |  |
| AC - Altri costi                                     | € | - | -            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
|                                                      | € | - | -            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Totale CGIND                                         | € | - | 77.487,03    | € | 800,00 | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
|                                                      | € | - | 335.755,48   | € | 800,00 | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| CGD - Ciclo della raccolta differenziata             |   |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| CRD - Costi della Raccolta differenziata             |   |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| Frazione Organica (FORSU)                            |   |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| INDIFFERENZIATO                                      |   |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| Plastica                                             | € | - | 154.767,16   | € | -      | € | 143.933,47 | 10% | Quota     | €                          | 14.395,35 | €                        | -                     | €                 | 169.162,51 |  |
| carta                                                | € | - | 103.178,11   | € | -      | € | 95.968,98  | 10% | €         | 9.596,90                   | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Vetro                                                | € | - | 51.589,05    | € | -      | € | 47.984,49  | 10% | €         | 4.798,45                   | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Ingonfranti                                          | € | - | 51.589,05    | € | -      | € | 47.984,49  | 10% | €         | 4.798,45                   | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| LEGNO                                                | € | - | 51.589,05    | € | -      | € | 47.984,49  | 10% | €         | 4.798,45                   | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Contributo CONAI (a dedurre)                         | € | - | 12.037,45    | € | -      | € | 11.196,38  | 10% | €         | 1.119,64                   | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
|                                                      | € | - | -            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Totale CRD                                           | € | - | 424.749,87   | € | -      | € | 395.072,31 | -   | €         | 39.507,23                  | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| CTR - Costi di trattamento e riciclo                 |   |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| Frazione Organica (FORSU)                            |   |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| Carta e cartone                                      | € | - | 149.284,39   | € | -      | € | -          | 10% | Quota     | €                          | -         | €                        | -                     | €                 | 149.284,39 |  |
| plastica                                             | € | - | €            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Vetro                                                | € | - | €            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Verde                                                | € | - | 45.422,74    | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Ingonfranti                                          | € | - | €            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Farmaci                                              | € | - | 727,71       | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Fili di filo                                         | € | - | 15.123,68    | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Inerti                                               | € | - | 819,50       | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Legno                                                | € | - | €            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Pipe                                                 | € | - | 2.589,30     | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Pneumatici                                           | € | - | 3.810,84     | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Sabbia                                               | € | - | 150,70       | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Toner                                                | € | - | €            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Oli minerali                                         | € | - | €            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Rifiuti abbandonati                                  | € | - | €            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Gmiteriali                                           | € | - | 22.186,67    | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Vernici e solventi                                   | € | - | €            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Altri tipi                                           | € | - | €            | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Entrate da recupero (a dedurre)                      | € | - | 187.885,86   | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Totale CTR                                           | € | - | 428.001,39   | € | -      | € | -          | 10% | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| Totale CG                                            | € | - | 1.188.506,74 | € | 800,00 | € | 395.072,31 | €   | 39.507,23 | €                          | -         | €                        | -                     | €                 | 428.001,39 |  |
| Entrate                                              |   |   |              |   |        |   |            |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          | -   | €         | -                          | €         | -                        | €                     | -                 | €          |  |
| €                                                    | € | - | €            | € | -      | € | -          |     |           |                            |           |                          |                       |                   |            |  |

# CC - COSTI COMUNI

|                                                   | Materie di consumo e | Servizi     | Godime nto beni | Personale    | Altri costi | TOTALE       |
|---------------------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------|--------------|-------------|--------------|
| CARC - Costi amm.vi accert., riscoss. e cont.     |                      |             |                 |              |             |              |
| Personale - servizio smaltimento rifiuti          | € -                  | € -         | € -             |              |             |              |
| Golem                                             | € -                  | -           | € -             |              |             |              |
| Corrispettivo Riscossione Cep                     | € -                  | € 69.000,00 | € -             |              |             |              |
| <b>Totale CARC</b>                                | € -                  | € 69.000,00 | € -             |              |             |              |
| CGG - Costi Generali di Gestione                  |                      |             |                 |              |             |              |
| Quota costo per servizio soggetto gestore         | € -                  | € 24.689,47 | € -             | € 355.565,08 |             | € 85.000,00  |
| Quota di personale CG                             | € -                  | -           | € -             | -            | -           | € 24.689,47  |
| <b>Totale CGG</b>                                 | € -                  | € 24.689,47 | € -             | € 355.565,08 | -           | € 380.254,54 |
| CCD - Costi Comuni Diversi                        |                      |             |                 |              |             |              |
| Quota costo per servizio soggetto gestore         | € -                  |             |                 |              |             |              |
| Interessi passivi mutuo                           | € -                  |             | € -             | € -          |             | € 55.131,47  |
| Fondo rischi crediti                              | € -                  | -           | € -             | -            | -           | € 12.316,21  |
| Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti |                      |             |                 |              |             | € 25.000,00  |
| Contributo Miur (a dedurre)                       |                      |             |                 |              |             | € -          |
| CANONE ECOCENTRO ( a dedurre)                     |                      |             |                 |              |             | € 8.196,95   |
| <b>Totale CCD</b>                                 | € -                  | -           | € -             | -            | -           | € 30.000,00  |
| <b>Totale CC</b>                                  | € -                  | € 93.689,47 | € -             | € 355.565,08 | € 880,74    | € 519.505,27 |

# CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

| AMMn - Ammortamenti per l'anno di riferimento |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Ammortamento impianti                         |   |
| Ammortamento mezzi e attrezzature             |   |
| Ammortamento hardware e software              | € |
| Ammortamento start up nuove attività          | € |
| Ammortamento beni materiali                   | € |
| Ammortamento immobili                         | € |
| Altri ammortamenti                            | € |
| <b>Totale</b>                                 | € |
| -                                             | - |

| ACCn - Accantonamenti per l'anno di riferimento            |   |
|------------------------------------------------------------|---|
| Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa |   |
| Accantonamento per agevolazione legata al recupero         | € |
| Accantonamento per inesigibili                             | € |
| <b>Totale</b>                                              | € |
| -                                                          | - |

| Rn - Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento  |   |
|----------------------------------------------------------------------|---|
| A - Investimenti per l'anno di riferimento                           |   |
| B - Cespi in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo) |   |
| <b>Totale A</b>                                                      | € |
| -                                                                    | - |

|                 |   |
|-----------------|---|
| Compattatori    | € |
| Automezzi       | € |
| Contentori      | € |
| Piattaforma     | € |
| Immobili        | € |
| Hardware        | € |
| Altro           | € |
| Altro           | € |
| <b>Totale A</b> | € |
| -               | - |

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Compattatori                       | €         |
| Automezzi                          | €         |
| Contentori                         | €         |
| Piattaforma                        | €         |
| Immobili                           | €         |
| Hardware                           | €         |
| Altro                              | €         |
| Altro                              | €         |
| <b>Totale B</b>                    | €         |
| Capitale netto investito (A+B)     | €         |
| Tasso di rendimento rn             | 1,00      |
| Rendimento del capitale (A+B) x rn | €         |
| <b>Totale CK</b>                   | €         |
| 37.172,91                          | 37.172,91 |

| Riduzioni RD utenze domestiche                |  |
|-----------------------------------------------|--|
| abbattimento quota variabile per RD           |  |
| abbattimento quota variabile per compostaggio |  |
| Totale                                        |  |
| €                                             |  |
| €                                             |  |
| Quota variab.                                 |  |

| Altre riduzioni                      |  |
|--------------------------------------|--|
| - abitazioni con unico occupante     |  |
| - abitazioni a disposizione          |  |
| - utenze non domestiche stagionali   |  |
| - abitazioni di residenti all'estero |  |
| - fabbricati rurali ad uso abitativo |  |
| - utenze fuori zona di raccolta      |  |
| - recupero rifiuti assimilati        |  |
| Totale                               |  |
| €                                    |  |
| €                                    |  |
| €                                    |  |
| €                                    |  |
| €                                    |  |
| €                                    |  |
| Quota fissa                          |  |
| Quota variab.                        |  |

| Agevolazioni  |  |
|---------------|--|
| ONLUS         |  |
| OPS           |  |
| altro         |  |
| altro         |  |
| Totale        |  |
| €             |  |
| €             |  |
| €             |  |
| €             |  |
| €             |  |
| Quota fissa   |  |
| Quota variab. |  |

| Prospetto riassuntivo              |   |              |
|------------------------------------|---|--------------|
| CG - Costi operativi di Gestione   | € | 1.228.813,97 |
| CC - Costi comuni                  | € | 519.505,27   |
| CK - Costi d'uso del capitale      | € | 37.172,91    |
| Minori entrate per riduzioni       | € | -            |
| Agevolazioni                       | € | -            |
| Contributo Comune per agevolazioni | € | -            |
| Totale costi                       | € | 1.785.492,15 |
| Riduzione RD ut. Domestiche        |   |              |

## RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

| COSTI VARIABILI                                     |   |            |
|-----------------------------------------------------|---|------------|
| CRT - Costi raccolta e trasporto RSU                | € | -          |
| CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU        | € | -          |
| CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale | € | -          |
| CTR - Costi di trattamento e riciclo                | € | 464.257,10 |
| Riduzioni parte variabile                           | € | 428.001,39 |
| Totale                                              | € | 892.258,49 |

| COSTI FISSI                                        |   |            |
|----------------------------------------------------|---|------------|
| CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl. | € | 258.268,45 |
| CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.   | € | 85.000,00  |
| CGG - Costi Generali di Gestione                   | € | 380.254,54 |
| CCD - Costi Comuni Diversi                         | € | 54.250,73  |
| AC - Altri Costi                                   | € | 78.287,03  |
| Riduzioni parte fissa                              | € | -          |
| Totale parziale                                    | € | 856.060,75 |
| CK - Costi d'uso del capitale                      | € | 37.172,91  |
| Totale                                             | € | 893.233,66 |

Totale fissi + variabili

€ 1.785.492,15