

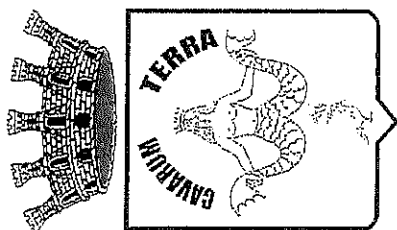
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./G.M. n. 17 del 28/04/2016

1 Segretario Comunale



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	5
1.2 – OBIETTIVI 2014 DELL’AMMINISTRAZIONE COMUNALE	
1.2.1 Obiettivi di igiene urbana.....	8
1.2.2 Obiettivi di riduzione della produzione di RU	8
1.2.3 Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata.....	6
1.2.4. Obiettivi sociali.....	8
2 – PIANO FINANZIARIO.....	7

PREMESSA

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, ha cessato 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, il modello 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 di conferimento anonima ad una raccolta “domiciliariizzata” tramite l’assegnazione dei manufatti alle singole utenze con il fine di:

- 1) responsabilizzare il cittadino/utente nella riduzione del conferimento dei rifiuti;
- 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	AMBIEN.TE
Servizio di raccolta differenziata della frazione umida dei RU ed assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di compostaggio;	GARA	AMBIEN.TE
Servizio di raccolta differenziata delle	GARA	AMBIEN.TE

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 "P" e/o "F", trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero e/o smaltimento;	GARA	AMBIEN.TE/CON-VEZIONE COBAT RICEA 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	AMBIEN.TE
Servizio di spazzamento stradale;	GARA	AMBIEN.TE
Pulizia delle aree mercatali e raccolta dei rifiuti prodotti durante manifestazioni straordinarie;	GARA	AMBIEN.TE
Rimozione dei contenitori stradali e distribuzione dei contenitori per la raccolta differenziata domiciliare.	GARA	AMBIEN.TE
Servizio di assistenza tecnica come descritto nell'articolo 34 del capitolato speciale d'appalto.	GARA	AMBIEN.TE

1.2 – OBIETTIVI TRIENNIO 2016-2018 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, murales, 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 del Servizio da coprire con la tariffa calcolata con metodo normalizzato.

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

CRT = costi di raccolta e trasporto

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

AC = altri costi

Costi di gestione della raccolta differenziata

$$CGD = CRD + CTR$$

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:

$$R_n = rn(Kn1 + In + Fn)$$

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 PER GLI INVESTIMENTI

- $Acc(n)$ = ACCANTONAMENTI

accantonamenti del gestore per il pagamento di agevolazioni e riduzioni ;

- $R(n)$ = 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 per il triennio 2016-2018 con la descrizione dei costi secondo le disposizioni del DPR 158/1999.

I costi sono comprensivi d'iva e del tributo speciale.

2016

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

[illegible][illegible][illegible][illegible]

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./G.M. n. 17 del 28/04/2016

George C. Higgins

F.F. Segretario Generale
F.F. Dott.ssa Glosy Pierpaola Tomasello



CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo	Servizi	Godime nto ben	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC - Costi amministrativi, riscossa, esent.						
Personale - servizio smaltimento rifiuti	€ -	€ -	€ -		€ -	
Golem	€ -		€ -		€ -	
Corrispettivo Riscossione Cep	€ -	€ 85.000,00	€ -		€ -	€ 85.000,00
Totale CARC	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 85.000,00

	Materie di consumo	Servizi	Godime nto ben	Personale	Altri costi	TOTALE
GGG - Costi Generali di Gestione						
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ -	€ -	€ 26.746,93
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota di personale CG				€ 374.196,03		€ 374.196,03
Totale GGG	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ 374.196,03	€ -	€ 400.942,96

	Materie di consumo	Servizi	Godime nto ben	Personale	Altri costi	TOTALE
GGD - Costi Comuni Diversi						
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -		€ -	€ -	€ -	€ 59.725,76
Interessi passivi mutuo	€ -	€ -	€ -		€ 11.860,12	€ 11.860,12
Fondo rischi crediti					€ 25.000,00	€ 25.852,83
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ -	€ -
Contributo Mlur (a dedurre)					-€ 8.196,95	-€ 8.196,95
CANONE ECOCENTRO (a dedurre)					-€ 30.000,00	-€ 30.000,00
Altre risorse					-€ -	-€ 852,83
Totale GGD	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 1.336,83	-€ 58.388,93

	Materie di consumo	Servizi	Godime nto ben	Personale	Altri costi	TOTALE
Totale CC	€ -	€ 111.746,93	€ -	€ 374.196,03	-€ 1.336,83	€ 544.331,89

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	€ -
Totale	€ -

ACCn - Accantonamenti per l'anno di riferimento

Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	€ -
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	€ -
Accantonamento per inesigibili	€ -
Totale	€ -

Rn - Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento

A - Investimenti per l'anno di riferimento	
Compattatori	€ -
Automezzi	€ -
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	
Totale A	€ -

B - Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)	
Compattatori	40.275,66
Automezzi	€ -
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	
Totale B	€ 40.275,66
Capitale netto investito (A+B)	€ 40.275,66
Tasso di rendimento rn	1,00
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€ 40.275,66

Totale CK	€ 40.275,66
------------------	--------------------

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

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

Prospetto riassuntivo		
CG - Costi operativi di Gestione	€	1.311.404,30
CC - Costi comuni	€	544.331,89
CK - Costi d'uso del capitale	€	40.275,66
Minori entrate per riduzioni	€	-
Agevolazioni	€	-
Contributo Comune per agevolazioni	€	-
Totale costi	€	1.896.011,85
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	€ 513.944,66
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 433.283,13
Riduzioni parte variabile	€ -
Totale	€ 947.227,79

COSTI FISSI	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 279.790,82
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 85.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 400.942,96
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 58.388,93
AC - Altri Costi	€ 84.385,69
Riduzioni parte fissa	€ -
Totale parziale	€ 908.508,40
CK - Costi d'uso del capitale	€ 40.275,66
Totale	€ 948.784,06

Totale fissi + variabili

€ 1.896.011,85

4107



CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e	Servizi	Godime nti-beni	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC - Costi amministrativi, riacconti e contr.						
Personale - servizio smaltimento rifiuti	€ -	€ -	€ -		€ -	
Golem	€ -		€ -		€ -	
Corrispettivo Riscossione Cep	€ -	€ 85.000,00	€ -		€ -	€ 85.000,00
Totale CARC	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 85.000,00

CGG - Costi Generali di Gestione						
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ -	€ -	€ 26.746,93
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota di personale CG				€ 374.196,03		€ 374.196,03
Totale CGG	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ 374.196,03	€ -	€ 400.942,96

CCD - Costi Comuni Diversi						
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -		€ -	€ -	€ -	€ 59.725,76
Interessi passivi mutuo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.860,12	€ 11.647,31
Fondo rischi crediti					€ 25.212,81	€ 25.212,81
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ -	€ -
Contributo Miur (a dedurre)					-€ 8.196,95	-€ 8.196,95
CANONE ECOCENTRO (a dedurre)					-€ 30.000,00	-€ 30.000,00
Totale CCD	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.124,02	€ 58.388,93

Totale CC	€ -	€ 111.746,93	€ -	€ 374.196,03	€ 1.124,02	€ 544.331,89
------------------	-----	--------------	-----	--------------	------------	--------------

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	€ -
Totale	€ -

ACCn – Accantonamenti per l'anno di riferimento

Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	€ -
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	€ -
Accantonamento per inesigibili	€ -
Totale	€ -

Rn - Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento

A - Investimenti per l'anno di riferimento

Compattatori	€ -
Automezzi	€ -
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	
Totale A	€ -

B – Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)

Compattatori	40.275,66
Automezzi	€ -
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	
Totale B	€ 40.275,66
Capitale netto investito (A+B)	€ 40.275,66
Tasso di rendimento rn	1,00
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€ 40.275,66

Totale CK € **40.275,66**

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

Altre riduzioni	Quota fissa	Quota variab.
- 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	€ -	€ -

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

Prospetto riassuntivo

CG - Costi operativi di Gestione	€	1.311.404,30
CC- Costi comuni	€	544.331,89
CK - Costi d'uso del capitale	€	40.275,66
Minori entrate per riduzioni	€	-
Agevolazioni	€	-
Contributo Comune per agevolazioni	€	-
Totale costi	€	1.896.011,85

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	€	513.944,66
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€	433.283,13
Riduzioni parte variabile	€	-
Totale	€	947.227,79

COSTI FISSI

CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€	279.790,82
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€	85.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€	400.942,96
CCD - Costi Comuni Diversi	€	58.388,93
AC - Altri Costi	€	84.385,69
Riduzioni parte fissa	€	-
Totale parziale	€	908.508,40
CK - Costi d'uso del capitale	€	40.275,66
Totale	€	948.784,06

Totale fissi + variabili € 1.896.011,85

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

GRD - titoli della raccolta differenziata											
GRD - costi della raccolta differenziata				€	%	Quota					
FRIZIONE ORGANICA (FORSU)	€	167.664,42	€	155.949,59	13%	€ 19.602,86	€	-	€	-	€ 187.267,81
INDIFFERENZIATO	€	111.776,28	€	103.966,40	13%	€ 13.069,88	€	-	€	-	€ 124.846,80
Plastica	€	55.888,14	€	51.983,20	13%	€ 6.534,79	€	62.422,41	€	-	€ 62.422,41
carta	€	55.888,14	€	51.983,20	13%	€ 6.534,79	€	-	€	-	€ 62.422,41
vetro	€	55.888,14	€	51.983,20	13%	€ 6.534,79	€	-	€	-	€ 14.565,21
Ingombranti	€	13.040,57	€	12.129,41	13%	€ 1.524,67					€
LEGGNO											€
Contributo CONAI (a dedurre)											€ 513.944,61
Totale GRD	€	460.145,69	€	427.995,00		€ 53.798,97	€	-	€	-	€ 513.944,61

[illegible][illegible]

ALLIGATO ALLA DELIBERAZIONE

~~0.0104~~ 17 of 28/04/2016

SECRETARY GENERAL

SECRET

F. To Dott.ssa Giosy Pierpaola Tomasello



CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo	Servizi	Godine nto beni	Personale	Altri costi	TOTALE
CARG - Costi comuni accenti, riscoss, e cont.						
Personale - servizio smaltimento rifiuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Golem	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivo Riscossione Cep	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 85.000,00
Totale CARG	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 85.000,00

GGG - Costi Generali di Gestione						
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ -	€ -	€ 26.746,93
Quota di personale CG	€ -	€ -	€ -	€ 374.196,03	€ -	€ 374.196,03
Totale GGG	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ 374.196,03	€ -	€ 400.942,96

CGD - Costi comuni Diversi						
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 59.725,76
Interessi passivi mutuo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.860,12	€ 11.425,11
Fondo rischi crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 25.435,01	€ 26.287,84
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ -	€ -
Contributo Miur (a dedurre)					€ 8.196,95	€ 8.196,95
CANONE ECOCENTRO (a dedurre)					€ 30.000,00	€ 30.000,00
Altre risorse					€ 852,83	€ 852,83
Totale CGD	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.754,65	€ 58.388,93

Totale CC	€ -	€ 114.746,93	€ -	€ 374.196,03	€ 1.754,65	€ 544.331,89
------------------	-----	--------------	-----	--------------	------------	--------------

CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

AMMIn - Ammortamenti per l'anno di riferimento		
Ammortamento impianti		
Ammortamento mezzi e attrezzature	€	-
Ammortamento harware e software	€	-
Ammortamento start up nuove attività	€	-
Ammortamento beni materiali	€	-
Ammortamento immobili	€	-
Altri ammortamenti	€	-
Totale	€	-

ACCN - Accantonamenti per l'anno di riferimento		
Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	€	-
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	€	-
Accantonamento per inesigibili	€	-
Totale	€	-

Rn - Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento		
A - Investimenti per l'anno di riferimento		
Compattatori	€	-
Automazzi	€	-
Contentori	€	-
Piattafoma	€	-
Immobili	€	-
Hardware	€	-
Altro	€	-
Altro		
Totale A	€	-
B - Cespi in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)		
Compattatori	€	40.275,66
Automazzi	€	-
Contentori	€	-
Piattaforma	€	-
Immobili	€	-
Hardware	€	-
Altro	€	-
Altro		
Totale B	€	40.275,66
Capitale netto investito (A+B)	€	40.275,66
Tasso di rendimento rn		1,00
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€	40.275,66

Totale CK	€	40.275,66
------------------	----------	------------------

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

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

Prospetto riassuntivo	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 1.311.404,30
CC - Costi comuni	€ 544.331,89
CK - Costi d'uso del capitale	€ 40.275,66
Minori entrate per riduzioni	€ -
Agevolazioni	€ -
Contributo Comune per agevolazioni	€ -
Totale costi	€ 1.896.011,85

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	€ 513.944,66
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 433.283,13
Riduzioni parte variabile	€ -
Totale	€ 947.227,79

COSTI FISSI	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 279.790,82
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 85.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 400.942,96
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 58.388,93
AC - Altri Costi	€ 84.385,69
Riduzioni parte fissa	€ -
Totale parziale	€ 908.508,40
CK - Costi d'uso del capitale	€ 40.275,66
Totale	€ 948.784,06

Totale fissi + variabili € 1.896.011,85

CITTA' DI CAVE
Provincia di ROMA

Oggetto: parere sulla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale del avente ad oggetto "Approvazione piano finanziario ai fini dell'applicazione della Tari 2016-2018".

Il Revisore Unico,

al fine di rendere concreta la collaborazione con il Consiglio Comunale, nella sua funzione di controllo e di indirizzo, così come previsto dall'art. 239, co. 1, D. Lgs 267/2000,

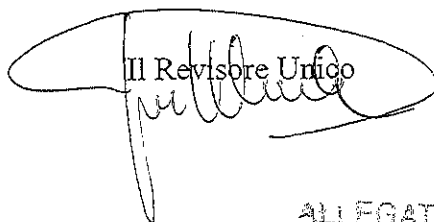
- Vista la richiesta di esame della proposta di deliberazione in oggetto, formulata dal Responsabile del II Dipartimento (Servizio Finanziario);
- Letto l'art. 60, comma 2, lettera e) del nuovo regolamento di contabilità;
- Preso atto del favorevole parere di regolarità tecnica sulla proposta, fornito dai Responsabili del II Dipartimento (Servizio Finanziario) e dal Responsabile del III Dipartimento ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L e del nuovo Regolamento di Contabilità del Comune;

per tutto quanto sopra riferito

esprime parere favorevole

sulla proposta di deliberazione in oggetto.

Cave, 26 aprile 2016

Il Revisore Unico


ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
C.C./G.M. n. 17 del 28/04/2016
Il Segretario Comunale



Segretario Generale
F.to Dott.ssa Giosy Pierpaola Tomasello