

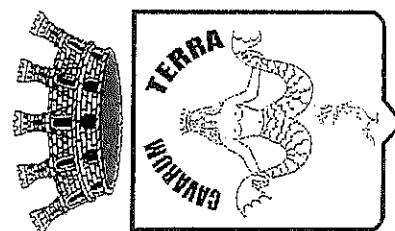
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

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

4<sup>a</sup> Segretario Comunale



F.f. **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 corredata 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 “domiciliarizzata” tramite l’assegnazione dei manufatti alle singole utenze con il fine di:
- 1) responsabilizzare il cittadino/utente nella riduzione 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 residuali indifferenziati, trasporto e conferimento ad impianto di recupero / smaltimento	GARA	AMBILEN.TE
Servizio di raccolta differenziata della frazione umida dei RU ed assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di compostaggio;	GARA	AMBILEN.TE
Servizio di raccolta differenziata delle	GARA	AMBILEN.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	AMBIENTE
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	AMBIENTE
Servizio di raccolta differenziata degli imballaggi in vetro dei RU e assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di recupero;	GARA	AMBIENTE
Servizio di raccolta differenziata di pile esanuste e farmaci scaduti, prodotti etichettati "I" e/o "F", trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero e/o smaltimento;	GARA	AMBIENTE/CON-VEZIONE COBAT RICREA SRL PER ROMANA MACERI
Servizio di raccolta, trasporto e conferimento dei rifiuti abbandonati sul territorio comunale;	GARA	AMBIENTE
Servizio di raccolta degli ingombranti dei rifiuti urbani e assimilati agli urbani, trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero / smaltimento;	GARA	AMBIENTE
Servizio di raccolta dei RAEE, trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero/ smaltimento;	GARA	AMBIENTE
Servizio di raccolta della frazione merceologica verde dei rifiuti urbani e assimilati agli urbani, trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero; Gestione del centro comunale di raccolta la manutenzione ordinaria e straordinaria, nonché la sostituzione di attrezzature eventualmente deteriorate	GARA	AMBIENTE

Sono 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	AMBILENTE
Servizio di spazzamento stradale;	GARA	AMBILENTE
Pulizia delle aree mercatali e raccolta dei rifiuti prodotti durante manifestazioni straordinarie;	GARA	AMBILENTE
Rimozione dei contenitori stradali e distribuzione dei contenitori per la raccolta differenziata domiciliare.	GARA	AMBILENTE
Servizio di assistenza tecnica come descritto nell'articolo 34 del capitolo speciale d'appalto.	GARA	AMBILENTE

## 1.2 – OBIETTIVI TRIENNALI 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:

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

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 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

B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento dei terzi	B9 Personale	B11 Variazioni d'incarico	B13 altri incarichi	B14 Oneri diversi	TOTALE
<b>CGND - Gli costi della raccolta differenziata</b>							
CSL - Costi di spazz. e lavaggio strade e aree pubbli.	€ -	279.790,82	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ - 279.790,82
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
AC - Altri costi	€ -	€ 83.585,69	€ 800,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali CGND	€ 363.376,51	(€ 800,00)	€ 800,00	€ -	€ -	€ -	€ 84.385,69
<b>CGD - Gli costi della raccolta differenziata</b>							
CRD - Costi della Raccolta differenziata	€ -	€ 167.664,42	€ -	€ 155.949,59	€ 13% € -	€ Quota	€ 364.176,51
Frazione Organica (FORSU)	€ -	€ 111.776,38	€ -	€ 103.966,40	€ 13% € -	€ Quota	€ -
INDIFERENZIATO	€ -	€ 55.888,14	€ -	€ 51.983,20	€ 13% € -	€ Quota	€ - 187.267,28
Plastica	€ -	€ 55.888,14	€ -	€ 51.983,20	€ 13% € -	€ Quota	€ - 124.844,86
Carta	€ -	€ 55.888,14	€ -	€ 51.983,20	€ 13% € -	€ Quota	€ - 62.422,43
Vetro	€ -	€ 55.888,14	€ -	€ 51.983,20	€ 13% € -	€ Quota	€ - 62.422,43
Ingrovernati	€ -	€ 13.040,57	€ -	€ 12.129,41	€ 13% € -	€ Quota	€ - 62.422,43
LEGNO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.524,67	€ Quota	€ - 14.565,24
Contributo CONAI (a dedurre)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ Quota	€ -
Totali CRD	€ 460.145,69	€ -	€ -	€ 427.995,00	€ -	€ -	€ -
<b>CTR - Costi di trattamento e riciclo</b>							
Frazione Organica (FORSU)	€ -	€ 149.284,39	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ - 533.798,97
Carta e cartone	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Plastica	€ -	€ 45.422,74	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Vetro	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Verde	€ -	€ 727.71	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Ingombrianti	€ -	€ 15.123,68	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Farmaci	€ -	€ 819,50	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Filtri olio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Inerti	€ -	€ 2.589,30	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Legno	€ -	€ 3.810,84	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Pile	€ -	€ 150,70	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ - 2.589,30
Pneumatici	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ - 3.810,84
Sabbia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ - 150,70
Toner	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Oli minerali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Rifiuti abbandonati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Cimieriali	€ -	€ 27.448,41	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Vernici e solventi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Altri dipi	€ -	€ 187.885,86	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Entrate da recupero (a dedurre)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13% € -	€ Quota	€ -
Totali CTR	€ 433.283,33	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ - 433.283,33
<b>CGO - Costi di gestione operativa</b>							
Totali CGO	€ 1.256.505,35	€ 800,00	€ 427.995,00	€ 55.798,97	€ -	€ -	€ - 1.311.400,30

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./GM. n. 17 del 28/04/2016

F.f. Dott.ssa Giosy Pierpaola Tomassello  
Segretario Generale  
DICAV - Consorzio Comunale



## CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo	Servizi	Godimenti beni	Personale	Altri costi	TOTALE
<b>GARC - Costi fiammav, asten, missione e conti:</b>						
Personale - servizio smaltimento rifiuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Golem	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corrispettivo Riscossione Cep	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 85.000,00
<b>Totali GARC</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 85.000,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 85.000,00</b>
<b>GGG - Costi Generali di Gestione:</b>						
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ -	€ -	€ 26.746,93
Quota di personale CG	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totali GGG</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 26.746,93</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 374.196,03</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 400.942,96</b>
<b>CCD - Costi Comuni di Diversi:</b>						
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 59.725,76
Interessi passivi mutuo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.860,12
Fondo rischi crediti					€ 25.000,00	€ 25.852,83
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
<b>Totali CCD</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.316,83</b>	<b>€ 58.388,93</b>
<b>Totali CC</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 111.746,93</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 374.196,03</b>	<b>€ 1.336,83</b>	<b>€ 544.331,89</b>

## CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

**AMMn = Ammortamenti per l'anno di riferimento**

Ammortamento impianti	
Ammortamento mezzi e attrezzi	€ -
Ammortamento hardware e software	€ -
Ammortamento start up nuove attività	€ -
Ammortamento beni materiali	€ -
Ammortamento immobili	€ -
Altri ammortamenti	€ -
<b>Total</b>	<b>€</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>Total</b>	<b>€</b>

**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	
<b>Total A</b>	<b>€ -</b>

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

Compattatori	40.275,66
Automezzi	€ -
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	
<b>Total B</b>	<b>€ 40.275,66</b>

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

	Quota fissa	Quota variab.	Aggregazioni
ONLUS	-	-	-
OPS	-	-	-
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	-	-	-
- recuperi rifiuti assimilati	-	-	-
Totale	€ -	€ -	-

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

Prospetto riassuntivo			
RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI			
Riduzione RD ut. Domestiche			
CG - Costi operativi di Gestione	€ 1.311.404,30	CC - Costi comuni	€ 544.331,89
CK - Costi d'uso del capitale	€ 40.275,66	Minor entrate per riduzione	€ -
Aggevolazioni	€ -	Altri entrate per riduzione	€ -
Contributo Comune per agevolazioni	€ -	Contributo Comune per agevolazioni	€ -
Totale costi	€ 1.896.011,85	Totale costi	€ 1.896.011,85

COSTI VARIABILI			
COSTI FISSI			
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 513.944,66	CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 433.283,13	Riduzioni parte variabile	€ -
CARD - Costi Amm. di accerlam, riscoss. e cont.	€ 85.000,00	Totale	€ 947.227,79
CARC - Costi Amm. di accerlam, riscoss. e cont.	€ 400.942,96		
CCD - Costi Comuni DiVresi	€ 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**

2017

GGID	Codice della differenza	Bruttino	Bilanciamento tutti i terzi	B9 Variazioni Influenza	B10 Variazioni per risultati	B11 Cambi di carico	TOTALE
	05 materia di consumo o merci						
CSI - Costi di spazz. e lavaggio strade e aree pubbli.	€ -	279.790,82	€ -	costo	% quota	€ -	€ -
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ -	€ -	€ -	13%	€ -	€ -	€ 279.790,82
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	€ -	€ -	13%	€ -	€ -	€ -
AC - Altri costi	€ -	83.585,69	€ 800,00	costo	% quota	€ -	€ -
<b>Totali CGID</b>	<b>€ -</b>	<b>363.376,51</b>	<b>€ 800,00</b>				<b>€ 84.385,69</b>
							<b>€ 364.176,51</b>

GGID	Codice della differenza	Bruttino	Bilanciamento tutti i terzi	B9 Variazioni Influenza	B10 Variazioni per risultati	B11 Cambi di carico	TOTALE
	05 della raccolta differenziata						
GRD - Costi della raccolta differenziata							
Frazione Organica (FOTSU)	€ -	167.664,42	€ -	€ 155.919,59	13% € 15.649,00	€ -	€ -
INDIFERENZIATO	€ -	€ 111.716,28	€ -	€ 103.966,40	13% € 10.000,00	€ -	€ 187.267,28
Plastica	€ -	€ 55.888,14	€ -	€ 51.983,20	13% € 6.000,00	€ -	€ 124.844,86
Carta	€ -	€ 55.888,14	€ -	€ 51.983,20	13% € 4.000,00	€ -	€ 62.422,43
Vetro	€ -	€ 55.888,14	€ -	€ 51.983,20	13% € 4.000,00	€ -	€ 62.422,43
Ingombrianti	€ -	€ 13.040,57	€ -	€ 12.129,41	13% € 1.521,67	€ -	€ 14.565,24
LEGNO							
Contributo CONAI (da dedurre)							
<b>Totali CGID</b>	<b>€ -</b>	<b>460.445,59</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 477.957,00</b>	<b>13% € 15.500,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 511.944,60</b>

GGID	Codice della differenza	Bruttino	Bilanciamento tutti i terzi	B9 Variazioni Influenza	B10 Variazioni per risultati	B11 Cambi di carico	TOTALE
	05 del trattamento e riciclo						
GTR - Costi di trattamento e riciclo							
Frazione Organica (FOTSU)	€ -	€ 149.289,39	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Carta e cartone	€ -	€ -	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Plastica	€ -	€ 45.422,74	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Vetro	€ -	€ -	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Verde	€ -	€ 727,71	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Ingombrianti	€ -	€ 15.123,58	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Farmaci	€ -	€ 819,50	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Filtri olio	€ -	€ -	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Inerti	€ -	€ 2.589,30	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Legno	€ -	€ 3.810,84	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Pile	€ -	€ 150,70	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Pneumatici	€ -	€ -	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Sabbia	€ -	€ -	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Toner	€ -	€ -	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Oli minerali	€ -	€ -	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Rifiuti abbandonati	€ -	€ 27.468,41	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Climatizzatori	€ -	€ -	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ 27.468,41
Vernici e scoloranti	€ -	€ -	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Altri tipi	€ -	€ 187.885,86	€ -	€ -	13% € -	€ -	€ -
Entrate da recupero (a dedurre)							
<b>Totali CGID</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 432.231,13</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 477.957,00</b>	<b>13% € 15.500,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 532.231,13</b>

**INTEGRO** € 125.685,33 € 800,00 € 427.995,00 € 319.989,70 € - € €

€ 121.740,20

€

**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE**

G.C./GM. n. 17 del 28/04/2016  
di Segretario Comunale

F.º Dott.ssa Giorgia Pieruccia Tomassello



## CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e costi fiammiferi, discosse e cont.	Servizi	Godime nto beni	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC - Costi fiammiferi, discosse e cont.						
Personale - servizio smaltimento rifiuti	€ -	€ ..	€ -	€ ..	€ ..	€ ..
Golem	€ -	€ ..	€ -	€ ..	€ ..	€ ..
Corrispettivo Riscossione Cep	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ ..	€ ..	€ 85.000,00
<b>Total CARC</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 85.000,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ ..</b>	<b>€ ..</b>	<b>€ 85.000,00</b>

	GGG - Costi generali di gestione					
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ ..	€ ..	€ 26.746,93
Quota di personale CG	€ -	€ ..	€ -	€ ..	€ ..	€ ..
<b>Total GGG</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 26.746,93</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 374.196,03</b>	<b>€ ..</b>	<b>€ 400.942,96</b>

	CCD - Costi comunali diversi					
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ ..	€ -	€ ..	€ ..	€ 59.725,76
Interessi passivi mutuo	€ -	€ ..	€ -	€ ..	€ ..	€ 11.647,31
Fondo rischi crediti					€ 25.212,81	€ 25.212,81
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
<b>Total CCD</b>	<b>€ -</b>	<b>€ ..</b>	<b>€ ..</b>	<b>€ ..</b>	<b>€ 1.124,02</b>	<b>€ 58.388,93</b>

	Total CC					
	€ -	€ 111.746,93	€ -	€ 374.196,03	€ 1.124,02	€ 544.031,89

## CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

### **AMMn - Ammortamenti per l'anno di riferimento**

Ammortamento impianti	
Ammortamento mezzi e attrezzi	€ -
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**

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

#### **B - Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)**

Compattatori	€ 40.275,66
Automezzi	€ -
Containitori	€ -
Piattaforma	€ -
Immobili	€ -
Hardware	€ -
Altro	€ -
Altro	
<b>Totale B</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

<b>Riduzioni RD utenze domestiche</b>	<b>Quota variab.</b>
abbattimento quota variabile per RD	€ -
abbattimento quota variabile per compostaggio	
<b>Totale</b>	€ -

<b>Altre riduzioni</b>	<b>Quota fissa</b>	<b>Quota variab.</b>
- 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	€ -	
<b>Totale</b>	€ -	€ -

<b>Agevolazioni</b>	<b>Quota fissa</b>	<b>Quota variab.</b>
ONLUS	€ -	€ -
OPS	€ -	€ -
altro	€ -	€ -
altro	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -

### 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	€ -
<b>Totale costi</b>	<b>€ 1.896.011,85</b>

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	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 947.227,79</b>

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	€ -
<b>Totale parziale</b>	<b>€ 908.508,40</b>
CK - Costi d'uso del capitale	€ 40.275,66
<b>Totale</b>	<b>€ 948.784,06</b>

Totale fissi + variabili                          € 1.896.011,85

CGI  
COSTI DI GESTIONE

**CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE**

2018

Gruppo Attività di raccolta differenziata	M/Servizi	Prezzo di vendita dei prodotti	Bilancio di consumo e incasso		Bilancio Personale		Bilancio Finanziario		Bilancio Immobiliare		Bilancio Attivo		Bilancio Passivo diversi		TOTALE
			costo	%	costo	%	Quota	€	€	€	€	€	€	€	
CGD - Gli obblighi di raccolta differenziata			€ 155.949,59	13%	€ 191.624,86	13%	€	€	-	€	-	€	-	€	187.267,28
CRD - Costi della Raccolta differenziata			€ 167.664,42	€ -	€ 103.966,40	13%	€ 13.088,58	€ -	€	€	-	€	-	€	124.844,86
Frazione Organica (FORSU)			€ 111.776,28	€ -	€ 51.983,20	13%	€ 6.153,02	€ -	€	€	-	€	-	€	62.422,43
INDIFFERENZIATO			€ 55.888,14	€ -	€ 51.983,20	13%	€ 6.153,02	€ -	€	€	-	€	-	€	62.422,43
Plastica			€ 55.888,14	€ -	€ 51.983,20	13%	€ 6.153,02	€ -	€	€	-	€	-	€	14.555,24
carta			€ 55.888,14	€ -	€ 12.129,41	13%	€ 1.524,67	€ -	€	€	-	€	-	€	-
velto			€ 13.040,57	€ -	€ 13% €	13%	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Inquinabanti			€ -	€ -	€ 537.995,00	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	537.995,00
LEGNO			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	537.995,00
Contributo CONAI (a dedurre)			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	537.995,00
Totali CGD	€ -	€ -	€ 460.105,69	€ -	€ 427.995,00	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	131.409,30
CRD - Costi di trattamento e riciclo			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	149.284,39
Frazione Organica (FORSU)			€ -	€ -	€ 149.284,39	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	149.284,39
Carta e cartone			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Plastica			€ -	€ -	€ 45.422,74	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	45.422,74
Vetro			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Verde			€ -	€ -	€ 727,71	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	727,71
Inquinabanti			€ -	€ -	€ 15.123,68	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	15.123,68
Farmaci			€ -	€ -	€ 819,50	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	819,50
Filtri olio			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Inetti			€ -	€ -	€ 2.589,30	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	2.589,30
Legno			€ -	€ -	€ 3.810,84	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	3.810,84
Pile			€ -	€ -	€ 150,70	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	150,70
Pneumatici			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Sabbia			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Toner			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Oli minerali			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Rifiuti abbandonati			€ -	€ -	€ 27.465,41	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	27.465,41
Cimetteriali			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Vernici e solventi			€ -	€ -	€ -	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	-
Altri tipi			€ -	€ -	€ 187.885,86	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	187.885,86
Entrate da recupero (a dedurre)			€ -	€ -	€ 433.228,13	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	433.228,13
Totali CRD	€ -	€ -	€ 1.256.805,33	€ -	€ 800,00	€ -	€	€	€	€	-	€	-	€	1.256.805,33
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE															
S.O.C.R. n. 12 del 28/04/2016															
Dott.ssa Giosy Pierpaola Tomasello															



Segretario Generale  
Dott.ssa Giosy Pierpaola Tomasello

2016 - 1250 - 12 - 28/04/2016

## CC - COSTI COMUNI

Materie di consumo	Servizi	Giadime nto beni	Personale	Altri costi	TOTALE
<b>CARC Costi Iammiaggio e risorse e cont.</b>					
Personale - servizio smaltimento rifiuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Golem	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
corrispettivo Ricossione Cep	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ 85.000,00
<b>Total CARC</b>	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ 85.000,00
<b>GGG Costi Generali di Gestione</b>					
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ -	€ 26.746,93
Quota di personale CG	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Total GGG</b>	€ -	€ 26.746,93	€ -	€ 374.196,03	€ 400.942,96
<b>CCD Costi Comuni Diversi</b>					
Quota costo per servizio soggetto gestore	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 59.725,76
Interessi passivi in mutuo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.425,11
Fondo rischi crediti					€ 25.435,01
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti				€ -	€ 25.287,84
Contributo Miltur (a dedurre)				-€ 8.196,95	-€ 8.196,95
CANONE ECOCENTRO ( a dedurre)				-€ 30.000,00	-€ 30.000,00
Altre risorse				€ 852,83	€ 852,83
<b>Total CCD</b>	€ -	€ -	€ -	€ 1.754,65	€ 58.388,93
<b>Total CC</b>	€ -	€ 111.746,93	€ -	€ 374.196,03	€ 485.942,96

## CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

**AMMm - Ammortamenti per l'anno di riferimento**

	Totali	E
Ammortamento impianti	-	
Ammortamento hardware e software	-	
Ammortamento mezzi e attrezzature	-	
Ammortamento start up nuove attività	-	
Ammortamento beni materiali	-	
Ammortamento immobili	-	
Altri ammortamenti	-	

**ACCn - Accantonamenti per l'anno di riferimento**

	Totali	E
Accantonamento per inesigibili	-	
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	-	
Accantonamento per minori entrate per riduzione di tariffe	-	

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

	Totali A	E
Compattatori	-	
Automezzi	-	
Contenitori	-	
Piattaforma	-	
Immobili	-	
Hardware	-	
Altro	-	
B - Ceselli in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)	40.275,66	

	Totali B	E
Compattatori	40.275,66	
Automezzi	-	
Contenitori	-	
Piattaforma	-	
Immobili	-	
Hardware	-	
Altro	-	
C - Ceselli in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)	40.275,66	

**Totale CK**      E      40.275,66

	Quota fissa	Quota variab.	Aggregazione
-	-	-	Totale
-	-	-	altro
-	-	-	altro
-	-	-	OPs
-	-	-	ONLUS

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

	Quota variab.	Riduzione RD utenze domestiche	abbandimento quota variabile per RD	abbandimento quota variabile per compostaggio
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

**Totale fissi + variabili**      € 1.896.011,85

<b>COSTI FISSI</b>		
Total	€ 948.784,06	
CK - Costi d'uso del capitale	€ 40.275,66	
Totali parziali	€ 908.508,40	
Riduzioni parte fissa	€ -	
AC - Altri Costi	€ 84.385,69	
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 58.388,93	
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 400.942,96	
CARC - Costi Amm. di Accettam., riscoss. e Cont.	€ 85.000,00	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbli.	€ 279.790,82	

<b>COSTI VARIABILI</b>		
Totali	€ 947.227,79	
Riduzioni parte variabile	€ -	
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 433.283,13	
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 513.944,66	
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ -	

### **RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI**

<b>Prospetto riassumitivo</b>		
Riduzione RD ut. Domestiche		
Totali costi	€ 1.896.011,85	
Contributo Comune per agevolazioni	€ -	
Agevolazioni	€ -	
Minori entrate per riduzione	€ -	
CK - Costi d'uso del capitale	€ 40.275,66	
CC - Costi comuni	€ 544.331,89	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 1.311.404,30	

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,

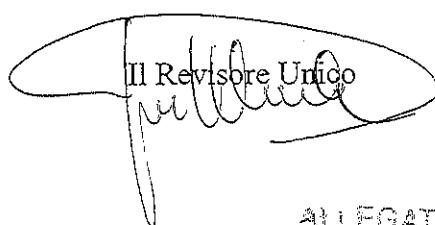
- Vista la richiesta di esame della proposta di deliberazione in oggetto, formulata dal Responsabile del II Dipartimento (Servizio Finanziario);
- Letto l'art. 60, comma 2, lettera e) del nuovo regolamento di contabilità;
- Preso atto del favorevole parere di regolarità tecnica sulla proposta, fornito 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. 14 del 28/04/2016  
a Segretario Comunale



Segretario Generale  
F.to Dott.ssa Giosy Pierpaola Tomasello