

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."

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,

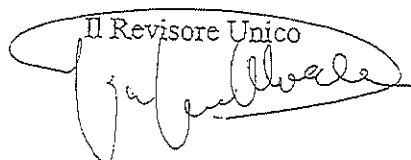
- Vista la richiesta di esame della proposta di deliberazione in oggetto, formulata dal Responsabile del II Dipartimento (Servizio Finanziario);
- Letto l'art. 60, comma 2, lettera e) del nuovo regolamento di contabilità;
- Preso atto del favorevole parere di regolarità contabile e tecnica sulla proposta,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

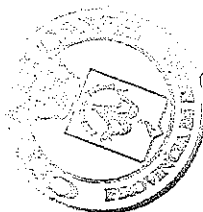
per tutto quanto sopra riferito

esprime parere favorevole

sulla proposta di deliberazione in oggetto.

Latina, 23 febbraio 2017

Il Revisore Unico




ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./C.M. n° 6 del 27.02.2017

Il Segretario Comunale Direttore Generale

Fto Segretario Generale

Dott.ssa Giada De Francesco

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale:	B11 Variazioni finanziarie	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE
CGIND - Costi di gestione differenziati									
CSL - Costi di spazi e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 61.243,54			costo	quota				
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 69.465,19			€ 93.380,13	€ 34.083,75				€ 95.327,29
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU				€ 105.915,97	€ 38.659,33				€ 108.124,52
AC - Altri costi									€ 0,00
Totale CGIND	€ 120.708,73	€ 148.247,73	€	€ 276.038,42	€ 82.504,02	€	€	€	€ 272.299,95
					€ 143.534,40				€ 230.751,75

CGD - Costi di gestione differenziata									
CRD - Costi della Raccolta differenziata									
Frazione Organica (FORSU)					Quota				
Carta	€ 178.302,78			€ 271.864,36	€ 99.230,49				€ 277.533,27
Plastica	€ 69.340,81			€ 105.726,32	€ 38.590,11				€ 107.930,92
Vetro	€ 40.429,45			€ 61.644,17	€ 22.500,12				€ 62.929,57
Verde	€ 18.578,14			€ 28.326,73	€ 10.339,26				€ 28.917,40
Ingombranti									€
Altre tipologie									€
Contributo CONAI (a dedurre)									€
Totale CRD	€ 306.651,18	€	€	€ 467.551,58	€ 170.659,98	€	€	€	€ 477.311,16

GTR - Costi di trattamento e riciclo									
Frazione Organica (FORSU)					Quota				
Carta e cartone	€ 168.303,95			€	€				€ 168.303,95
Plastica	€			€	€				€
Vetro	€			€	€				€
Verde	€			€	€				€
Ingombranti	€ 2.117,95			€	€				€ 2.117,95
Farmaci	€ 38.849,52			€	€				€ 38.849,52
Filtri olio	€			€	€				€
Inerti	€			€	€				€
Legno	€ 2.275,54			€	€				€ 2.275,54
Pile	€ 5.074,69			€	€				€ 5.074,69
Pneumatici	€			€	€				€
Sabbia	€			€	€				€
Toner	€			€	€				€
Oli minerali	€			€	€				€
Rifiuti abbandonati	€			€	€				€
Cimiteriali	€			€	€				€
Vernici e solventi	€			€	€				€
Altri tpi (rifiuti urbani non diff)	€ 5.674,24			€	€				€ 5.674,24
Entrate da recupero (a dedurre)	€ 204.561,78			€	€				€ 204.561,78
Totale GTR	€ 426.857,67	€	€	€	€	€	€	€	€ 426.857,67

Totale CG	€ 881.756,58	€	€	€ 693.600,00	€ 253.164,00	€	€	€	€ 1.134.920,58
------------------	--------------	---	---	--------------	--------------	---	---	---	----------------

CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC - Costi ammi. vi. accert., riscoss. e cont.						
Attività 1						
Attività 2		€ 85.000,00				€ 85.000,00
Totale CARC	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 85.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione						
Indiretti di commessa		€ 6.563,84				€ 6.563,84
Indiretti generali		€ 29.437,74				€ 29.437,74
Quota di personale CG				€ 440.436,00		€ 440.436,00
Totale CGG	€ -	€ 36.001,58	€ -	€ 440.436,00	€ -	€ 476.437,58
CCD - Costi Comuni Diversi						
Attività 1						
quota interessi mutuo ecocentro		€ 19.218,23				€ 19.218,23
Fondo rischi crediti					€ 11.425,11	€ 11.425,11
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ 96.248,44	€ 96.248,44
Contributo partecipazione vita comunitaria ed altro (a dedurre)						-
Contributo Miur (a dedurre)						-
Recupero locazione ecocentro (a dedurre)						-
Totale CCD	€ -	€ 19.218,23	€ -	€ -	€ 107.673,55	€ 30.000,00
Totale CC	€ -	€ 140.219,81	€ -	€ 440.436,00	€ 107.673,55	€ 635.276,21

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	€ 185.004,82
Totale	€ 185.004,82

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	
Automezzi	
Contenitori	
Piattaforma	
Immobili	
Hardware	
Altro	€ 950.000,00
Altro	
Totale B	€ 950.000,00
Capitale netto investito (A+B)	€ 950.000,00
Tasso di rendimento rn	5,11%
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€ 48.545,00

IVA

Totale CK € 233.549,82

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	€	1.134.920,58
CC- Costi comuni	€	635.276,21
CK - Costi d'uso del capitale	€	233.549,82
Minori entrate per riduzioni	€	-
A agevolazioni	€	15.000,00
Contributo Comune per agevolazioni	€	-
Totale costi	€	2.018.746,61

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

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

COSTI VARIABILI

CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€	108.124,52
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU		
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€	477.311,16
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€	426.857,67
Riduzioni parte variabile	€	-
Totale	€	1.012.293,35

COSTI FISSI

CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€	95.327,29
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€	85.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€	476.437,58
CCD - Costi Comuni Diversi	€	73.838,62
AC - Altri Costi	€	27.299,95
Riduzioni parte fissa	€	-
Totale parziale	€	757.903,44
CK - Costi d'uso del capitale	€	233.549,82
Totale	€	991.453,26

Totale fissi + variabili € 2.003.746,61

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE									
CG - Costi di gestione	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale	B11 Variazioni rimanenze	B12 accantonamenti per rischi	B13 altri accantonamenti	B14 Oneri diversi	TOTALE	
CG - Costi di gestione	€ 61.243,54	€ 93.380,13	40,00%	€ 37.352,05				€ 98.595,59	
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 69.465,19	€ 105.915,97	40,00%	€ 42.366,39				€ 111.831,58	
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU								€ 0,00	
AC - Altri costi	€ 17.539,00	€ 26.742,32	40,00%	€ 10.696,93				€ 28.235,93	
Totale CGIND	€ 148.247,73	€ 226.038,42		€ 90.415,37	€	€	€	€ 238.663,10	
CGD - Ciclo della raccolta differenziata									
CGD - Costi della raccolta differenziata									
Frazione Organica (FORSU)									
Carta	€ 178.302,78	€ 271.864,36	40,00%	€ 108.745,74				€ 287.048,52	
Plastica	€ 69.340,81	€ 105.726,32	40,00%	€ 42.290,53				€ 111.631,34	
Vetro	€ 40.429,45	€ 61.644,17	40,00%	€ 24.657,67				€ 65.087,12	
Verde	€ 18.041,86	€ 28.863,01	40,00%	€ 11.545,20				€ 29.587,06	
Ingombranti				€				€	
Altre tipologie				€				€	
Contributo CONAI (a dedurre)				€				€	
Totale CRD	€ 306.114,90	€ 468.097,86		€ 187.239,14	€	€	€	€ 493.354,04	
CTR - Costi di trattamento e riciclo									
CTR - Costi di trattamento e riciclo									
Frazione Organica (FORSU)									
Carta e cartone	€ 168.303,95			Quota				€ 168.303,95	
Plastica	€			€				€	
Vetro	€			€				€	
Verde	€			€				€	
Ingombranti	€ 2.117,95			€				€ 2.117,95	
Farmaci	€ 38.849,52			€				€ 38.849,52	
Filtri olio	€			€				€	
Inerti	€			€				€	
Legno	€ 2.275,54			€				€	
Pile	€ 5.074,69			€				€	
Pneumatici	€			€				€	
Sabbia	€			€				€	
Toner	€			€				€	
Oli minerali	€			€				€	
Rifiuti abbandonati	€			€				€	
Materiali	€			€				€	
Fertilizzanti e solventi	€			€				€	
Altri tipi (rifiuti urbani non diff.)	€ 5.674,24			€				€ 5.674,24	
Altre da recupero (a dedurre)	€ 204.561,78			€				€ 204.561,78	
Totale CTR	€ 426.857,67	€		€	€	€	€	€ 426.857,67	
Totale CG	€ 881.220,30	€ 694.136,28		€ 277.654,51	€	€	€	€ 1.158.874,81	

CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC - Costi ammi.vi agerit., riscoss. e cont.						
Costi ammi.vi di riscoss.		€ 85.000,00				€ 85.000,00
Attività 2						€ -
Totale CARC	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 85.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione						
Indiretti di commessa		€ 6.563,84				€ 6.563,84
Indiretti generali		€ 29.437,74				€ 29.437,74
Quota di personale CG				€ 416.481,77		€ 416.481,77
Totale CGG	€ -	€ 36.001,58	€ -	€ 416.481,77	€ -	€ 452.483,35
CCD - Costi Comuni Diversi						
Costi comuni diversi						
Quota interessi mutuo ecocentro					€ 19.218,23	€ 19.450,22
Fondo rischi crediti					€ 11.193,12	€ 11.193,12
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ 96.248,44	€ 96.248,44
Contributo partecipazione comunitaria ed altro (a dedurre)						€ -
Contributo Miur (a dedurre)						-€ 14.500,00
Recupero locazione ecocentro (a dedurre)						-€ 8.553,16
Totale CCD	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 126.659,79	-€ 30.000,00
Totale CC	€ -	€ 121.001,58	€ -	€ 416.481,77	€ 126.659,79	€ 611.321,98

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	€	185.004,82
Totale	€	185.004,82

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		
Automezzi		
Contenitori		
Piattaforma		
Immobili		
Hardware		
Altro	€	950.000,00
Altro		
Totale B	€	950.000,00
Capitale netto investito (A+B)	€	950.000,00
Tasso di rendimento rn		5,11%
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€	48.545,00
IVA		
Totale CK	€	233.549,82

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	€	1.158.874,81
CC- Costi comuni	€	611.321,98
CK - Costi d'uso del capitale	€	233.549,82
Minori entrate per riduzioni	€	-
Agevolazioni	€	15.000,00
Contributo Comune per agevolazioni	€	-
Totale costi	€	2.018.746,61

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

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

COSTI VARIABILI		
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€	111.831,58
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	=	
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€	493.354,04
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€	426.857,67
Riduzioni parte variabile	€	-
Totale	€	1.032.043,29

COSTI FISSI		
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€	98.595,59
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€	85.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€	452.483,35
CCD - Costi Comuni Diversi	€	73.838,62
AC - Altri Costi	€	28.235,93
Riduzioni parte fissa	€	-
Totale parziale	€	738.153,50
CK - Costi d'uso del capitale	€	233.549,82
Totale	€	971.703,32

Totale fissi + variabili € 2.003.746,61

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

BILANCIO DI GESTIONE														
B6 Materia di consumo e merci		B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale			B11 Variazioni rimanente	B12 accantonamenti per rischi	B13 altri accantonamenti	B14 Altri diversi	TOTALE			
		€	€	costo	%	quota								
CGIND - ciclo dei rifiuti urbani (indifferenziati)														
CSL - Costi di spazz. e lavaggio strade e aree pubbl.		€ 57.402,96		€ 97.220,71	36,5%	€ 35.485,56								€ 92.888,52
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU		€ 65.109,03		€ 110.272,13	36,5%	€ 40.249,33								€ 105.358,36
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU														€ 0,00
AC - Altri costi		€ 16.439,13		€ 27.842,19	36,5%	€ 10.162,40								€ 26.601,53
Totale CGIND		€ 138.951,12	€ -	€ 235.335,03		€ 85.897,29	€	€	€	€				€ 224.848,41
CGD - ciclo della raccolta differenziata														
CRD - Costi della Raccolta differenziata														
Frazione Organica (FORSU)														
Carta	€	146.703,04		€		Quota								
Plastica	€	64.992,45		€ 110.074,68	36,5%	€ 90.689,40								€ 237.392,44
Vetro	€	33.810,44		€ 57.263,18	36,5%	€ 40.177,26								€ 105.169,71
Verde	€	17.041,86		€ 28.863,01	36,5%	€ 20.901,06								€ 54.711,50
Ingombranti						€ 10.535,00								€ 27.576,86
Altre tipologie	€					€								€ -
Contributo CONAI (a dedurre)	€					€								€ -
Totale CRD	€	262.547,79	€ -	€ 444.664,97		€ 162.302,71	€	€	€	€				€ 424.850,50
CTR - Costi di trattamento e riciclo														
Frazione Organica (FORSU)														
Carta e cartone	€	168.303,95				Quota								€ 168.303,95
Plastica	€					€								€ -
Vetro	€					€								€ -
Ferri	€					€								€ -
Ingombranti	€	2.117,95				€								€ -
Farmaci	€	38.849,52				€								€ -
Altri olii	€					€								€ -
Terzi	€					€								€ -
Legno	€					€								€ -
Altre	€	2.275,54				€								€ 2.117,95
Neumatici	€	5.074,69				€								€ 38.849,52
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								€ -
Altre	€					€								

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

[illegible]

CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC - Costi am.m.vi accert., riscoss. e cont.						
Costi am.m.vi riscoss.		€ 85.000,00				€ 85.000,00
Attività 2						€ -
Totale CARC	€ -	€ 85.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 85.000,00

CGG - Costi Generali di Gestione						
Indiretti di commessa		€ 3.263,84				€ 3.263,84
Indiretti generali		€ 29.437,74				€ 29.437,74
Quota di personale CG				€ 431.800,00		€ 431.800,00
Totale CGG	€ -	€ 32.701,58	€ -	€ 431.800,00	€ -	€ 464.501,58

CCD - Costi Comuni Diversi						
Attività 1					€ 17.018,23	€ 17.018,23
quota interessi mutuo ecocentro					€ 11.647,31	€ 11.647,31
Fondo rischi crediti					€ 96.248,44	€ 96.248,44
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ -	€ -
Contrib. partecipazione vita comu. ed altro (a dedurre)					-€ 12.750,00	-€ 12.750,00
Contributo Miur (a dedurre)					-€ 8.553,16	-€ 8.553,16
Recupero locazione ecocentro (a dedurre)					-€ 30.000,00	-€ 30.000,00
Totale CCD	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 124.913,98	€ 73.610,82

Totale CC	€ -	€ 117.701,58	€ -	€ 431.800,00	€ 124.913,98	€ 623.112,41
------------------	-----	--------------	-----	--------------	--------------	--------------

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	€	175.004,82
Totale	€	175.004,82

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		
Automezzi		
Contenitori		
Piattaforma		
Immobili		
Hardware		
Altro		
Altro	€	950.000,00
Totale B	€	950.000,00
Capitale netto investito (A+B)	€	950.000,00
Tasso di rendimento rn		5,11%
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€	48.545,00

Totale CK oltre iva	€	223.549,82
----------------------------	---	-------------------

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	€	1.076.556,58
CC- Costi comuni	€	623.112,41
CK - Costi d'uso del capitale	€	223.549,82
Rivalutazione contrattuale anno 2016		
Minori entrate per riduzioni	€	-
A agevolazioni	€	15.000,00
Contributo Comune per agevolazioni	€	-
Totale costi	€	1.938.218,81

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

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI

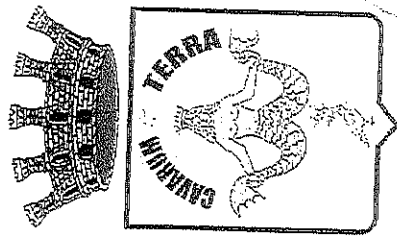
COSTI VARIABILI

CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€	105.358,36
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€	-
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€	424.850,50
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€	426.857,67
Riduzioni parte variabile	€	-
Totale	€	957.066,53

COSTI FISSI

CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€	92.888,52
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€	85.000,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€	464.501,58
CCD - Costi Comuni Diversi	€	73.610,82
AC - Altri Costi	€	26.601,53
Riduzioni parte fissa	€	-
Totale parziale	€	742.602,45
CK - Costi d'uso del capitale	€	223.549,82
Rivalutazione contrattuale anno 2016		
Totale	€	966.152,28

Totale fissi + variabili € 1.923.218,81



ALLEGATO 5 - PIANO FINANZIARIO
C.C./P. 6 del 27.09.2017
Il Segretario F. R. Direttore Generale
Guglielmo Geronzi
Dott. Gian Paolo De Ruggiero



COMUNE DI CAVE

PROVINCIA DI ROMA

PIANO FINANZIARIO

INDICE

PREMESSA.....	3
1. RELAZIONE	
1.1. IL MODELLO GESTIONALE	5
1.2 – OBIETTIVI 2017 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.....	9
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 “domiciliata” 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) 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	HOUSE PROVIDING	AMBIEN.TE
Servizio di raccolta differenziata della frazione umida dei RU ed assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di compostaggio;	HOUSE PROVIDING	AMBIEN.TE
Servizio di raccolta differenziata delle raccolte congiunte carta e cartone dei RU ed assimilabili agli urbani, trasporto e	HOUSE PROVIDING	AMBIEN.TE

conferimento ad impianto di recupero;			AMBIEN.TE
Servizio di raccolta differenziata delle raccolte selettive di imballaggio in cartone dei rifiuti assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di recupero	HOUSE PROVIDING		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;	HOUSE PROVIDING		AMBIEN.TE
Servizio di raccolta differenziata degli imballaggi in vetro dei RU e assimilabili agli urbani, trasporto e conferimento ad impianto di recupero;	HOUSE PROVIDING		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;	HOUSE PROVIDING	AMBIEN.TE/CON-VEZIONE COBAT RICREA SRL PER ROMANA MACERI	AMBIEN.TE
Servizio di raccolta, trasporto e conferimento dei rifiuti abbandonati sul territorio comunale;	HOUSE PROVIDING		AMBIEN.TE
Servizio di raccolta degli ingombranti dei rifiuti urbani e assimilati agli urbani, trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero/smaltimento;	HOUSE PROVIDING		AMBIEN.TE
Servizio di raccolta dei RAEE, trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero/smaltimento;	HOUSE PROVIDING		AMBIEN.TE
Servizio di raccolta della frazione merceologica verde dei rifiuti urbani e assimilati agli urbani, trasporto e conferimento presso idoneo impianto di recupero;	HOUSE PROVIDING		AMBIEN.TE
Gestione del centro comunale di raccolta la manutenzione ordinaria e straordinaria, nonché la sostituzione di attrezzature eventualmente deteriorate siano queste già esistenti sul territorio	HOUSE PROVIDING		AMBIEN.TE

Servizio di lavaggio, disinfezione e deodorazione dei contenitori per rifiuti di tutte le tipologie;	HOUSE PROVIDING	AMBIEN.TE
Servizio di spazzamento stradale;	HOUSE PROVIDING	AMBIEN.TE
Pulizia delle aree mercatali e raccolta dei rifiuti prodotti durante manifestazioni straordinarie;	HOUSE PROVIDING	AMBIEN.TE
Rimozione dei contenitori stradali e distribuzione dei contenitori per la raccolta differenziata domiciliare.	HOUSE PROVIDING	AMBIEN.TE
Servizio di assistenza tecnica	HOUSE PROVIDING	AMBIEN.TE

1.2 – OBIETTIVI TRIENNIO 2017-2018 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 mediante una aumento della qualità dei servizi basata su soluzioni tecnologiche innovative, la sensibilizzazione dei cittadini e l'analisi ed il controllo attraverso un monitoraggio continuo dei servizi.

1.2.1 Obiettivi di igiene urbana

In relazione al miglioramento del decoro e dell'igiene urbana il servizio ha come obiettivo l'ottimizzazione del monitoraggio con una pulizia puntuale e completa con intensificazione del servizio nelle stagioni primaverile, estiva ed autunnale con l'aumento delle esigenze stagionali soprattutto nelle vie di maggiore criticità, eseguito mediante l'impiego di personale specializzato composto da ispettori ambientali in collaborazione con il corpo di Polizia Municipale a favore del contrasto dei fenomeni di discariche abusive non autorizzate. La pulizia fisica delle fontane con disinfezione delle superfici interne e controllo generale dello stato e del funzionamento della stesse con annessa raccolta dei rifiuti superficiali o depositati sul fondo delle vasche e la rimozione delle alghe. Per ciò che concerne i servizi di spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche si vuole raggiungere un miglioramento dell'attuale servizio mediante l'utilizzo di una spazzatrice dotata di braccio snodato al fine di eseguire lo spazzamento meccanizzato anche sotto le auto in sosta a favore di una migliore resa e riduzione dei tempi di impegno.

1.2.2. - Obiettivi di riduzione della produzione di RU

In relazione agli obiettivi di riduzione della produzione di RU, l'Amministrazione comunale ha come obiettivo il censimento e la georeferenziazione di tutte le utenze domestiche, non domestiche e condominiali di tutto il territorio, con la quale creare una banca dati per monitorare e controllare i conferimenti delle singole utenze ed incentivare i comportamenti virtuosi e giungere in un secondo momento all'applicazione della tariffa puntuale. L'individuazione di ogni utenza si avrà per mezzo trasponderizzazione dei contenitori intesa come l'applicazione di un tag. R-Fid (un codice) sui contenitori per la frazione indifferenziata di modo che si ha immediatamente un'associazione dell'utenza al contenitore con un riconoscimento univoco in banca dati TARI. I trasponder saranno installati sugli automezzi per la raccolta connessi a dispositivi mobili per la lettura ottenendo un riferimento immediato e veloce dei dati di conferimento. La raccolta differenziata nel Centro Storico cambia forma, saranno installati 2 punti di raccolta informatizzati nei quali ci saranno 5 contenitori ciascuno per le 5 frazioni principali affiancati comunque dalla raccolta domiciliare P.a.P, fino a progressiva minimizzazione e completa sostituzione con l'obiettivo di

una maggior monitoraggio, controllo qualità e rimodulazione delle frequenze della raccolta della frazione indifferenziata a favore dell'incentivazione della raccolta differenziata. Le campane del vetro, spesso ricettacolo di molteplici rifiuti abbandonati a cielo aperto che non differenziati rientrano nell'indifferenziata, saranno sostituite con la raccolta P.a.P. del vetro con frequenza quindicinale (1/15) e fornitura dei mastelli, prevista su tutto il territorio comunale. Per le utenze domestiche con giardino si promuove la pratica del compostaggio domestico al fine della riduzione della frazione umida da conferire negli impianti di compostaggio, soprattutto nelle aree a bassa densità abitativa, con la fornitura del kit di compostaggio e l'effettuazione delle verifiche e dei controlli sul 5% circa della popolazione. Si prevede la raccolta dei rifiuti ingombranti e del RAEE la modalità domiciliare per le utenze domestiche e non domestiche previa prenotazione telefonica o con il conferimento spontaneo presso il Centro di Raccolta Comunale (Eco-centro) il località Cruci.

1.2.3. Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata

Il raggiungimento degli standard qualitativi del ciclo di raccolta differenziata prevede, oltre ai precedenti punti anche l'istituzione di un vigile urbano ecologico per il monitoraggio dei rifiuti esposti dalle utenze residenti presso il Centro Storico, con l'efficientamento del Centro di Raccolta mediante il posizionamento di segnaletica orizzontale e verticale, un sistema di registrazione informatizzata delle utenze, il posizionamento di coperture protettive e una pesa informatizzata per i conferimenti.

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 mediante l'istituzione di un mercatino del riuso presso il centro di raccolta e la comunicazione mediante specifici incontri, giornate ecologiche, progetti di educazione ambientale e una campagna di comunicazione mediante volantinaggio e incontri specifici con la cittadinanza e le utenze commerciali specifica per il Centro Storico.

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.
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 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 = 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:

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

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 2017-2019 con la descrizione dei costi secondo le disposizioni del DPR 158/1999. I costi sono comprensivi d'iva e del tributo speciale.