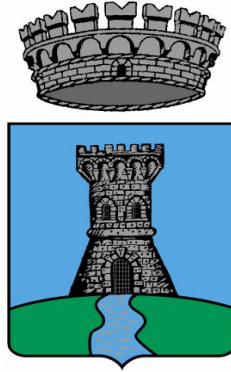


Allegato “B”



COMUNE DI BORGO A MOZZANO

Tributo Comunale sui
Tributi e sui Servizi
(T.A.R.E.S.)

PIANO FINANZIARIO
2013

(art. 8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158)

Approvato con delibera del Consiglio Comunale n. ____ del _____

CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

CGIND – Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale			B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE
				costo	%	quota					
CSL - Costi di spazz. e lavaggio strade e aree pubbl.	€ 1.692,11	€ 95.132,39	€ -	€ 13.148,06	50%	€ 6.574,03			€ 13,60	€ 103.412,13	
CTS - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 57.076,16	€ 80.906,30	€ 17.672,16	€ 160.739,24	50%	€ 80.369,62			€ 1.646,43	€ 237.670,67	
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	€ 189.234,69	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ 189.234,69	
AC - Altri costi	€ 2.277,70	€ 52.229,57	€ -	€ 1.455,03	50%	€ 727,52			€ 4.134,86	€ 59.369,65	
Totale CGIND	€ 61.045,97	€ 417.502,95	€ 17.672,16	€ 175.342,33		€ 87.671,17			€ 5.794,89	€ 589.687,14	

(*)

(*)

CGD – Ciclo della raccolta differenziata	CRD – Costi della raccolta differenziata			B9 Personale			B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE
	Frazione Organica (FORSU)	Costo	%	Quota							
Carta	€ 25.580,86	€ 43.646,48	€ 9.538,46	€ 78.956,10	50%	€ 39.478,05			€ 191,42	€ 118.435,27	
Plastica	€ 19.378,82	€ 17.563,48	€ 4.879,68	€ 88.628,49	50%	€ 44.314,25			€ 367,51	€ 86.503,74	
Vetro	€ 18.080,78	€ 16.019,80	€ 7.192,61	€ 58.930,40	50%	€ 29.465,20			€ 144,64	€ 70.903,03	
Verde	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Ingombranti	€ 6.669,50	€ 9.801,11	€ 265,47	€ 2.150,10	50%	€ 1.075,05			€ -	€ 1.075,05	
Altre tipologie	€ 50,34	€ 5.252,54	€ -	€ 4.295,43	50%	€ 2.147,72			€ 270,51	€ 19.154,31	
Contributo CONAI (a dedurre)	€ -	€ -	€ -	€ 3.827,58	50%	€ 1.913,79			€ 1,11	€ 7.217,78	
Totale CRD	€ 69.760,30	€ 92.283,41	€ 21.876,22	€ 236.788,10		€ 118.394,05			€ 45.518,94	€ 256.795,04	

CTR – Costi di trattamento e riciclo	CRD – Costi della raccolta differenziata			B9 Personale			B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE
	Frazione Organica (FORSU)	Costo	%	Quota							
Carta e cartone	€ 106.920,00	€ 6.600,00	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ 106.920,00	
Plastica	€ 84.700,00	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ 84.700,00	
Vetro	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Verde	€ 8.250,00	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ 8.250,00	
Ingombranti	€ 11.550,00	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ 11.550,00	
Farmaci	€ 660,00	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ 660,00	
Filtri olio	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Inerti	€ 1.320,00	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ 1.320,00	
Legno	€ 891,00	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ 891,00	
Pneumatici	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Sabbia	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Toner	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Oli minerali	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Rifiuti abbandonati	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Cimiteriali	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Vernici e sciolventi	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Altri tipi	€ 24.310,00	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ 24.310,00	
Entrate da recupero (a dedurre)	€ -	€ -	€ -	€ -	50%	€ -			€ -	€ -	
Totale CTR	€ 245.201,00	€ -	€ -	€ -		€ -			€ -	€ 209.673,20	

Totale CG	€ 130.806,27	€ 754.987,36	€ 39.548,38	€ 412.130,43		€ 206.065,22			€ -	€ 39.724,05	€ 1.056.155,38
------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------	--	---------------------	--	--	------------	--------------------	-----------------------

N.B. - le celle evidenziate in giallo contengono le integrazioni rispetto al piano finanziario deliberato da Sistema Ambiente s.p.a.

CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
CARC – Costi amm.vi accert., riscoss. e cont.						
Attività 1	€	3.300,00		€ 37.000,00		€ 40.300,00
Attività 2						€ -
Totale CARC	€ -	€ 3.300,00	€ -	€ 37.000,00	€ -	€ 40.300,00

CGG - Costi Generali di Gestione						
CARC						€ -
CCD	€	5.000,00		€ 59.089,80		€ 64.089,80
Quota di personale CG				€ 206.065,22		€ 206.065,22
Totale CGG	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ 265.155,02	€ -	€ 270.155,02

CCD - Costi Comuni Diversi						
Attività 1	€ 1.573,86	€ 149.734,45	€ 7.910,65	€ 118.179,60	€ 6.442,40	€ 283.840,96
Attività 2				-€ 59.089,80		-€ 59.089,80
Fondo rischi crediti					€ 30.000,00	€ 30.000,00
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ -	€ -
Contributo Miur (a dedurre)						€ -
Recupero evasione (a dedurre)					€ -	€ -
Totale CCD	€ 1.573,86	€ 149.734,45	€ 7.910,65	€ 59.089,80	€ -	€ 254.751,16

Totale CC	€ 1.573,86	€ 158.034,45	€ 7.910,65	€ 361.244,82	€ -	€ 565.206,18
------------------	------------	--------------	------------	--------------	-----	--------------

N.B. - le celle evidenziate in giallo contengono le integrazioni rispetto al piano finanziario deliberato da Sistema Ambiente s.p.a.

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	€	86.353,62
Totale	€	86.353,62

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	€	426.053,74
B – Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)		
Compattatori		
Automezzi		
Contenitori		
Piattaforma		
Immobili		
Hardware		
Altro		
Altro		
Totale B	€	60.980,60
Capitale netto investito (A+B)	€	487.034,34
Tasso di rendimento rn		6,25%
Rendimento del capitale (A+B) x rn	€	33.462,18
Totale CK	€	119.815,80

Riduzioni RD utenze domestiche		Quota variab.
abbattimento quota variabile per RD		€ 6.000,00
abbattimento quota variabile per compostaggio		€ 5.000,00
Totale		€ 11.000,00

Altre riduzioni	Quota fissa	Quota variab.
- abitazioni con unico occupante		
- abitazioni a disposizione	€ 18.908,71	€ 19.839,95
- utenze fuori zona di raccolta utenze domestiche	€ 4.933,04	€ 3.469,05
- sospensioni utenze domestiche	€ 21.087,00	€ 21.087,00
- compostaggio e utilizzo stazione ecologica	€ 4.568,04	€ 4.263,00
Parziali Utenze Domestiche	€ 49.496,80	€ 48.659,00
- utenze non domestiche stagionali	€ 5.193,71	€ 5.193,71
- utenze non domestiche rifiuti speciali assimilati	€ 150.750,14	€ 271.344,16
- utenze non domestiche rifiuti speciali	€ 3.535,89	€ 6.366,90
- utenze fuori zona di raccolta utenze non domestiche	€ 1.784,87	€ 3.218,96
- sospensioni utenze non domestiche	€ 15.896,00	€ 15.896,00
Parziali Utenze Non Domestiche	€ 177.160,61	€ 302.019,74
Totale	€ 226.657,41	€ 350.678,74

Agevolazioni	Quota fissa	Quota variab.
ONLUS	€ 1.000,00	€ 1.500,00
OPS	€ -	€ -
altro	€ 5.000,00	€ 6.500,00
altro	€ -	€ -
Totale	€ 6.000,00	€ 8.000,00

PROSPETTO RIASSUNTIVO		
CG - Costi operativi di Gestione	€	1.056.155,38
CC- Costi comuni	€	565.206,18
CK - Costi d'uso del capitale	€	119.815,80
Minori entrate per riduzioni	€	577.336,15
A agevolazioni	€	14.000,00
Contributo Comune per agevolazioni	-€	14.000,00
Totale costi	€	2.318.513,50

Riduzione RD ut. Domestiche	€	11.000,00
-----------------------------	---	------------------

RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI		
---	--	--

COSTI VARIABILI		
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€	237.670,67
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€	189.234,69
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€	256.795,04
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€	209.673,20
Riduzioni parte variabile Utenze Domestiche	€	48.659,00
Riduzioni parte variabile Utenze Non Domestiche	€	302.019,74
Totale parziale	€	1.244.052,34

COSTI FISSI		
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€	103.412,13
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€	40.300,00
CGG - Costi Generali di Gestione	€	270.155,01
CCD - Costi Comuni Diversi	€	254.751,16
AC - Altri Costi	€	59.369,65
Riduzioni parte Fissa Utenze Domestiche	€	49.496,80
Riduzioni parte Fissa Utenze Non Domestiche	€	177.160,61
Totale parziale	€	954.645,36
CK - Costi d'uso del capitale	€	119.815,80
Totale	€	1.074.461,16

Totale fissi + variabili

€	2.318.513,50
---	---------------------

Allegato "A" - pag. 5 di 5
