



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila
Telefono 0862 905463 fax 905158

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato con l'approvazione da parte del Comune di un dettagliato *Piano Finanziario*.

Il **piano finanziario**, disposto ed adottato in conformità all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, è uno strumento di natura programmatica avente ad oggetto la definizione gli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

Esso comprende:

- 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.

Inoltre deve essere accompagnato da una relazione che indichi i seguenti elementi:

- il modello gestionale organizzativo;
- i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;
- la ricognizione degli impianti esistenti;
- l'indicazione degli scostamenti rispetto all'anno precedente e le relative motivazioni.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2013

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria comportano l'evidenziazione analitica dei costi di gestione rifiuti all'interno di bilanci comunali e la loro trasparente attribuzione a voci di costo indicate dal DPR 158/99 che ne impone la copertura totale attraverso la tariffa.

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi, così come proposti dal D.P.R. 158/99, sintetizzati nella successiva tabella.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione Voci di bilancio: B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuoni e sconti) B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi	CGIND	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 4.000,00
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 29.000,00
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 41.761,00

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>
E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila

Telefono 0862 905463 fax 905158

B9 costo del personale B11 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci B12 accantonamento per rischi, nella misura ammessa dalle leggi e prassi fiscali B13 altri accantonamenti B14 oneri diversi di gestione	Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	AC altri costi (realizzazione eco centri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 3.799,00
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 10.384,00
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 1.412,00
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)	€ 5.500,00	
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)	€ 21.500,00	
	CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)	€ 0,00	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti	€ 10.122,00	
	Acc Accantonamento	€ 0,00	
	R Remunerazione del capitale $R=r(KNn-1+In+Fn)$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato KNn-1 capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente In investimenti programmati nell'esercizio di riferimento Fn fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	€ 0,00	
l_{pn} Inflazione programmata per l'anno di riferimento		0,00 %	
X_n Recupero di produttività per l'anno di riferimento CK _n		0,00 %	
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 127.478,00	TF - Totale costi fissi $\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$	€ 44.921,00
		TV - Totale costi variabili $\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$	€ 82.557,00

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>
E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila

Telefono 0862 905463 fax 905158

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	% costi attribuibili utenze domestiche	<u>96,25%</u>	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 96,25\%$	€ 43.236,46
	€ 122.697,57			Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 96,25\%$	€ 79.461,11
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	% costi attribuibili utenze NON domestiche	<u>3,75%</u>	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 3,75\%$	€ 1.684,54
	€ 4.780,43			Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 3,75\%$	€ 3.095,89

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>

E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila

Telefono 0862 905463 fax 905158

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

Per la **ripartizione dei costi** è stata considerata l'equivalenza *Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio* ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale. Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche.

La situazione delle due categorie di utenza nei ruoli Trsu per il 2012 era la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche				
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€	122.697,57	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ <u>43.236,46</u>
			Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ <u>79.461,11</u>

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche				
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€	4.780,43	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ <u>1.684,54</u>
			Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ <u>3.095,89</u>

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>

E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila

Telefono 0862 905463 fax 905158

TARIFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten <i>Esclusi immobili accessori</i>	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	12.042,37	0,75	127,50	0,94	0,535204	63,978897
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	6.157,85	0,88	58,06	1,40	0,627973	95,287719
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	3.670,75	1,00	35,30	1,80	0,713606	122,512782
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	3.774,14	1,08	37,92	2,20	0,770694	149,737845
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	1.459,90	1,11	16,48	2,90	0,792102	197,381704
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	1.201,84	1,10	10,57	3,40	0,784966	231,413033
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Inagibilita' eventi sismici 12 mesi	310,00	0,75	5,00	0,94	0,000000	0,000000
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Inagibilita' eventi sismici 12 mesi	215,00	0,88	3,00	1,40	0,000000	0,000000
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Inagibilita' eventi sismici 12 mesi	57,00	1,00	1,00	1,80	0,000000	0,000000
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-Inagibilita' eventi sismici 12 mesi	123,00	1,11	1,00	2,90	0,000000	0,000000
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-uso stagionale	11.019,14	0,88	221,13	1,40	0,565175	85,758947
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-uso stagionale	9.870,98	1,00	116,17	1,80	0,642245	110,261504

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>
E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila

Telefono 0862 905463 fax 905158

1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-uso stagionale	10.748,00	1,08	85,00	2,20	0,693625	134,764060
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-uso stagionale	4.068,00	1,11	24,00	2,90	0,712892	177,643534
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-uso stagionale	3.313,00	1,10	12,00	3,40	0,706469	208,271729
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-uso stagionale- INAGIBILITA' EVENTI SIS	72,00	1,00	1,00	1,80	0,463629	79,592470
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-uso stagionale- Inagibilita' eventi sis	665,00	0,88	15,00	1,40	0,000000	0,000000
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-uso stagionale- Inagibilita' eventi sis	532,00	1,00	7,00	1,80	0,000000	0,000000
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-uso stagionale- Inagibilita' eventi	149,00	1,08	1,00	2,20	0,000000	0,000000
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-uso stagionale- Inagibilita' eventi	482,00	1,11	3,00	2,90	0,000000	0,000000

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>
E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila

Telefono 0862 905463 fax 905158

TARIFE UTENZE NON DOMESTICHE

I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche						
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	180,00	0,49	4,31	0,143155	0,263311
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	74,00	0,97	8,52	0,283388	0,520514
2 .9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	50,00	0,60	5,27	0,175292	0,321961
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	336,00	1,13	9,91	0,330133	0,605434
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	67,00	1,02	8,98	0,297996	0,548617
2 .12	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	917,00	1,02	8,97	0,297996	0,548006
2 .15	ATTIVITA` ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	1.105,00	0,91	7,98	0,265859	0,487524
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	402,00	5,54	48,74	1,618529	2,977684
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	162,00	4,38	38,50	1,279631	2,352089
2 .19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	117,00	2,14	18,80	0,625208	1,148552
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-Inagibilita' eventi sismici 12 mesi	32,00	0,97	8,52	0,000000	0,000000
2 .19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE-Inagibilita' eventi sismici 12 me	52,00	2,14	18,80	0,000000	0,000000

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>

E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila

Telefono 0862 905463 fax 905158

PREVISIONE TARIFFA SERVIZI INDIVISIBILI

Previsione tariffa servizi indivisibili					
Tariffa servizi	Mq rapportati al periodo	Importo unitario	Mq x tariffa	Importo riduzioni	Totale tariffa servizi
1.-TARIFFA SERVIZI-IMPORTO BASE	70.799,00	0,300000	21.242,45	-1.178,15	20.064,30
TOTALE	70.799,00	0,000000	21.242,45	-1.178,15	20.064,30

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>

E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila

Telefono 0862 905463 fax 905158

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	O3 = O1+O2 Incasso precedente	O4= Add.prov. precedente	N1 = Imposta prevista	N2=N1-O3 Differenza incasso	N3 = % Differenza	N4= Add. Prov. prevista	N5=N4-O4 Differ. Add. Prov.
1.1-Usò domestico-Un componente	93	15.499,37	1.549,94	17.049,31	774,97	14.602,26	-2.447,05	-14,35%	730,11	-44,86
1.2-Usò domestico-Due componenti	61	21.862,88	2.186,28	24.049,16	1.093,14	34.590,93	10.541,77	43,83%	1.729,55	636,41
1.3-Usò domestico-Tre componenti	90	17.221,64	1.722,16	18.943,80	861,08	26.205,90	7.262,10	38,33%	1.310,30	449,22
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	116	17.599,08	1.759,90	19.358,98	879,95	27.497,77	8.138,79	42,04%	1.374,89	494,94
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	132	6.920,97	692,10	7.613,07	346,05	11.571,96	3.958,89	52,00%	578,60	232,55
1.6-Usò domestico-Sei o piu' componenti	194	5.804,79	580,48	6.385,27	290,24	8.229,82	1.844,55	28,88%	411,49	121,25
2.4-Usò non domestico-Esposizioni, autosaloni	60	168,64	16,86	185,50	8,43	73,17	-112,33	-60,55%	3,66	-4,77
2.6-Usò non domestico-Alberghi senza ristorazione	37	69,14	6,92	76,06	3,46	59,49	-16,57	-21,78%	2,97	-0,49
2.9-Usò non domestico-Banche ed istituti di credito	50	33,62	3,36	36,98	1,68	24,86	-12,12	-32,77%	1,24	-0,44
2.10-Usò non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	336	299,51	29,96	329,47	14,98	314,35	-15,12	-4,58%	15,72	0,74

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>
E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it



COMUNE DI CAPITIGNANO

C.A.P. 67014 Provincia dell'Aquila

Telefono 0862 905463 fax 905158

2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	33	54,64	5,46	60,10	2,73	56,73	-3,37	-5,60%	2,84	0,11
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe(falegname, idra	305	817,41	81,74	899,15	40,87	775,78	-123,37	-13,72%	38,79	-2,08
2.15-Usò non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	221	979,75	97,98	1.077,73	48,99	832,49	-245,24	-22,75%	41,62	-7,37
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	100	504,65	50,46	555,11	25,23	1.847,67	1.292,56	232,84%	92,38	67,15
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	54	210,75	21,08	231,83	10,54	588,35	356,52	153,78%	29,42	18,88
2.19-Usò non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	39	104,29	10,42	114,71	5,21	207,54	92,83	80,92%	10,38	5,17
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi, ...)	0	1.521,22	152,12	1.673,34	76,06	0,00	-1.673,34	0,00%	0,00	-76,06
TOTALI	0	89.672,35	8.967,22	98.639,57	4.483,61	127.479,07	28.839,50	0,00%	6.373,96	1.890,35

Codice fiscale e P.I. 00164280661

<http://www.comune.capitignano.aq.it>

E-mail- comunedicapitignano3@virgilio.it