



DELIBERAZIONE N. 8

ORIGINALE

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Gestione Tariffa di Igiene ambientale Comuni di Verbania, Gravellona Toce, Stresa e Crevoladossola: proposte di Piano Economico Finanziario e di tariffa unitaria anno 2011 ex art. 2 della Convenzione e degli art. 3 e 7 dello statuto

L'anno **duemilaundici** addì **quindici** del mese di **marzo** alle ore **16,00** presso la sede legale Consortile regolarmente convocato come da copia in atti, si è riunito il **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE** del Consorzio, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dal Regolamento Speciale e dalle vigenti disposizioni di legge

All'appello risultano:

COGNOME E NOME	CARICA	PRESENTE	ASSENTE
MONTI GIUSEPPE	Presidente	1	0
RICCI MICHELE	Vice Presidente	1	0
FORTIS CLAUDIA	Consigliere	1	0
RUBINI GIOVANNI	Consigliere	1	0
VARNELLI VIRGILIO	Consigliere	0	1
TOTALE		4	1

Assiste alla seduta il Dr. Nicola Di Pietro che svolge le funzioni di Segretario. Constatata la presenza del numero legale, il Presidente Geom. Giuseppe Monti dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.

Oggetto: **Gestione Tariffa di Igiene Ambientale (TIA) Comuni di Verbania, Gravellona Toce, Stresa e Crevoladossola: proposte di piano economico finanziario e tariffe unitarie anno 2011 ex art. 2 della convenzione e artt. 3 e 7 dello statuto.**

Del. CdA n. 08 del 15/03/2011

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL PRESIDENTE

FA PRESENTE:

- che questo Consorzio si è costituito in data 12 aprile 2010 per effetto della fusione del Consorzio Servizi Verbano Cusio Ossola – Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino "COB di VERBANIA", del Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino Valle Ossola, "COB VALLE OSSOLA" e del Consorzio - Associazione di Ambito Territoriale Ottimale del Verbano Cusio Ossola "ATO VCO", secondo le disposizioni previste dall'art. 31 del vigente T.U. sull'Ordinamento degli Enti Locali e smi, e dall'art. 12 comma 5 della Legge Regionale n. 24/2002 e smi, tra i 77 Comuni facenti parte dell'intero bacino del VCO e per le relative quote di partecipazione, per la gestione dei rifiuti;
- che si tratta di un consorzio tra Enti Locali avente esclusivamente funzioni amministrative di governo, che non gestisce attività aventi rilevanza economica e imprenditoriale, per il quale trovano applicazione in quanto compatibili le norme previste per gli Enti Locali in forza del combinato disposto dell'art. 31 comma 8 e dell'art. 140 del vigente T.U. Enti Locali approvato con il D.Legisl. n. 267/2000;

RICORDA:

- che quattro dei 77 Comuni facenti parte di questo Consorzio e precisamente i Comuni di Verbania, Gravellona Toce, Stresa e Crevoladossola, hanno soppresso il regime di prelievo Tarsu e contestualmente avviato il sistema a Tariffa di Igiene Ambientale (TIA) ai sensi dell'art. 49 del D.Legisl. n.22/07 e dal DPR 158/99, trasferendo inizialmente ai preesistenti consorzi (Cob di Verbania e Cob Valle Ossola) ed oggi a questo ente per effetto della fusione di cui sopra, la gestione dei servizi di igiene urbana in conformità a quanto previsto dalla legge regionale n. 24/2002 ivi compresa pertanto emissione e riscossione dei ruoli Tia;

RILEVA:

- che l'art. 7 comma 3 del vigente statuto prevede che i piani finanziari e le tariffe unitarie sono definite dall'assemblea consortile, su proposta del Consiglio di Amministrazione e che la tariffa è altresì approvata dal Comune;
- che in particolare la proposta tariffaria deve tenere conto del principio del pareggio dei costi con i ricavi, delle voci afferenti ai costi fissi e variabili, della ripartizione dei costi tra utenze domestiche e non domestiche, delle riduzioni, agevolazioni, esenzioni, dei coefficienti da utilizzare per il calcolo delle tariffe, per ogni tipologia di utenza da applicare nell'anno per il quale è redatta la proposta;

FA PRESENTE che l'ufficio finanziario di questo Ente, tenuto conto dei costi già rilevati per la gestione della tia relativa all'anno 2010, in stretta collaborazione con i Comuni Verbania, Gravellona Toce, Stresa e Crevoladossola, ha predisposto per ciascuno la seguente documentazione:

- bozza del piano economico finanziario relativo all'anno 2011;
- proposte di tariffazione distinte per utenze domestiche e non domestiche;
- apposita relazione di accompagnamento;

INVITA quindi al Consiglio di Amministrazione ad adottare apposito atto deliberativo con il quale propone all'Assemblea Consortile di approvare:



1. la proposta di piano economico finanziario 2011 e la relativa proposta di tariffa unitaria da applicare nel predetto anno al Comune di Verbania;
2. la proposta di piano finanziario 2011 e la relativa proposta di tariffa unitaria da applicare nel predetto anno al Comune di Gravellona Toce;
3. la proposta di piano finanziario 2011 e la relativa proposta di tariffa unitaria da applicare nel predetto anno al Comune di Stresa;
4. la proposta di piano finanziario 2011 e la relativa proposta di tariffa unitaria da applicare nel predetto anno al Comune di Crevoladossola;

IL PRESIDENTE
F.to Monti geom. Giuseppe

Dato atto che sulla presente proposta di deliberazione esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art.49 del T.U.O.EE.LL. il Direttore dell'Ente, che qui di seguito sottoscrive:

IL DIRETTORE

F.to dr. Righetti Roberto

Visto l'art. 31 del T.U. Enti Locali approvato con il D. Legisl. n. 267/2000 riguardante le norme sul Consorzio nel nuovo ordinamento delle autonomie locali;

Visto l'art. 2 comma 4 della vigente convenzione;

Visti gli artt. 3 comma 3 e 7 comma 3 del vigente statuto consortile;

Con voti unanimi espressi per alzata di mano dai convenuti aventi diritto al voto.

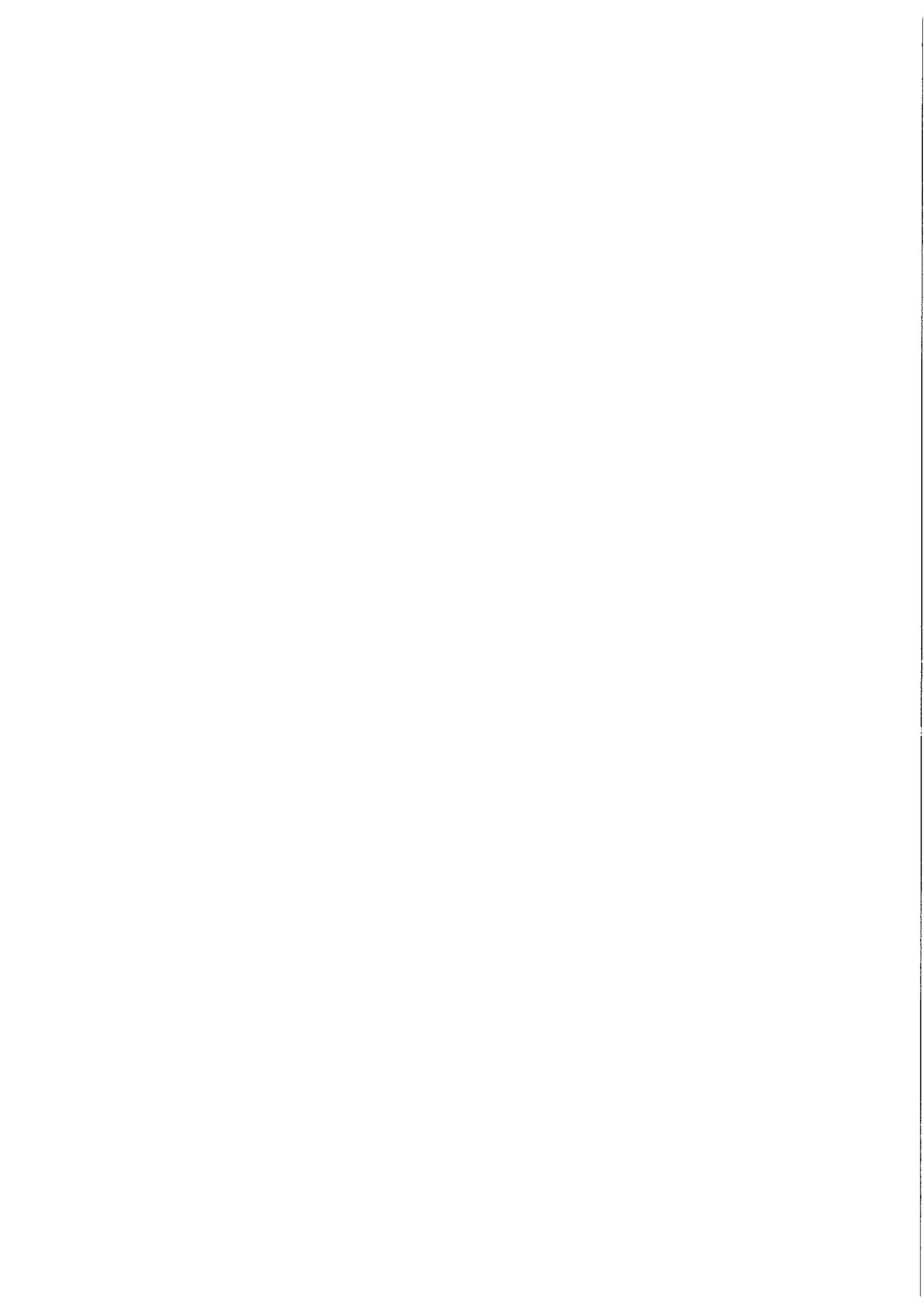
2

DELIBERA

- 1) di proporre all'Assemblea Consortile di approvare, per quanto di competenza:
 - la proposta di piano economico finanziario per l'anno 2011 e la proposta di tariffa unitaria per l'anno 2011 relativo al Comune di Verbania così come predisposte dall'ufficio e che allegate alla presente ne costituisce parte integrante e sostanziale come allegato A);
 - la proposta di piano economico finanziario per l'anno 2011 e la proposta di tariffa unitaria per l'anno 2011 relativo al Comune di Gravellona Toce così come predisposte dall'ufficio e che allegate alla presente ne costituisce parte integrante e sostanziale come allegato B);
 - la proposta di piano economico finanziario per l'anno 2011 e la proposta di tariffa unitaria per l'anno 2011 relativo al Comune di Stresa così come predisposte dall'ufficio e che allegate alla presente ne costituisce parte integrante e sostanziale come allegato C);
 - la proposta di piano economico finanziario per l'anno 2011 e la proposta di tariffa unitaria per l'anno 2011 relativo al Comune di Crevoladossola così come predisposte dall'ufficio e che allegate alla presente ne costituisce parte integrante e sostanziale come allegato D);
- 2) di trasmettere copia della presente deliberazione, con allegate le proposte di piano economico finanziario e le proposte di tariffa unitaria di cui ai punti precedenti, all'Assemblea Consortile per l'approvazione definitiva di competenza così come previsto dagli artt. 3 e 6 del vigente statuto consortile;
- 3) di trasmettere copia della presente deliberazione ai Comuni di Verbania, Gravellona Toce, Stresa e Crevoladossola per le relative approvazioni di competenza;



- 4) di provvedere, ai sensi del vigente Statuto consortile e dell'art. 124 comma 2 del vigente T.U. Enti Locali, alla pubblicazione della presente deliberazione mediante affissione all'Albo del Consorzio e sul sito internet istituzionale dell'Ente, nonché alla trasmissione al Presidente dell'Assemblea Consortile;
- 5) di dichiarare il presente atto, con separata ed unanime votazione, immediatamente eseguibile ai sensi di legge.





CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA

Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana

RELAZIONE DESCRITTIVA DI ACCOMPAGNAMENTO AL PIANO FINANZIARIO TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE E PROPOSTE SIMULAZIONI TARIFFARIE

ANNO 2011

Prot.COUB VCO:

di trasmissione PEF 2011

COMUNE DI VERBANIA

PREMESSA:

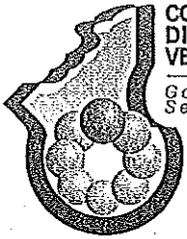
La gestione dei rifiuti si conforma ai principi di responsabilizzazione e di cooperazione di tutti i soggetti coinvolti nella produzione, nella distribuzione, nell'utilizzo e nel consumo di beni da cui originano i rifiuti, nel rispetto dei principi dell'ordinamento nazionale e comunitario.

La vigente normativa afferma che i costi per i servizi relativi alla gestione dei rifiuti urbani di qualunque natura o provenienza giacenti sulle strade ed aree pubbliche e soggette ad uso pubblico, sono coperti dai Comuni mediante l'istituzione di una tariffa.

Per una migliore comprensione di quanto nel seguito esposto, occorre premettere che ogni riferimento alla tariffa di igiene ambientale (T.I.A.) nel contesto del piano finanziario e della determinazione tariffaria, si intende al sistema tariffario previsto dall'art. 49 del D.Lgs.n.22/07 e dal DPR 158/99.

La tariffa di igiene ambientale (T.I.A.), ai sensi dell'art. 3 del "Regolamento Comunale per l'applicazione della Tariffa di Igiene Ambientale" approvato dalla Vs. Amministrazione con atto di Consiglio Comunale n. 56 del 29.04.2010; dev'essere applicata nei confronti delle utenze domestiche che occupano o detengono locali e aree scoperte a qualsiasi uso adibite; ad esclusione delle aree scoperte pertinenziali o accessorie di civile abitazione nonché le aree a verde, esistenti nelle zone del territorio comunale e nei confronti delle utenze non domestiche che occupano o conducono locali e aree scoperte operative anche se costituenti accessorio o pertinenza dei locali medesimi, a qualsiasi uso adibiti esistenti nelle zone del territorio comunale.

Nella modulazione della T.I.A. l'Ente Locale ripartisce tra le categorie di utenza domestica e non domestica l'insieme dei costi da coprire attraverso la tariffa secondo criteri razionali.



CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA

Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana

Tale tariffa che a regime deve raggiungere la piena copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti è determinata dagli Enti Locali, anche in relazione al piano finanziario degli interventi relativi al servizio e tenuto conto degli obiettivi di miglioramento della produttività e della qualità del servizio fornito e del tasso di inflazione programmato.

Pertanto, ai fini della determinazione degli scenari tariffari per l'anno 2011, è necessario conoscere in dettaglio i costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

I dati consuntivi 2010 vengono ribaltati sul 2011 tenendo conto:

- a) della previsione di aumento tariffario formulata dal gestore ConSerVCO SpA per il trattamento/smaltimento rifiuti, nonché dell'aggiornamento FOI dell'1,6% sui costi di raccolta/trasporto come da indicazioni previsionali di ConSerVCO SpA. Analoga analisi viene condotta per i costi comuni di gestione.
- b) dell'inserimento dei costi relativi a servizi aggiuntivi che potrebbero essere richiesti in corso d'anno dall'Amministrazione Comunale;
- c) dell'inserimento dei costi relativi ai servizi migliorativi proposti dal gestore, quali a titolo esemplificato il diserbo chimico, l'utilizzo nei mesi estivi di una 3° spazzatrice e l'acquisto/distribuzione di ulteriori 500 bidoni da lt 240 per la raccolta del rifiuto vegetale per soddisfare le esigenze dell'utenza.

Ai fini della compilazione del Piano Finanziario, come disposto dal D.P.R. 158/99 e smi, i costi del servizio vengono imputati a specifiche voci di costo, secondo la natura delle spese sostenute.

Si ricorda che la Corte Costituzionale, con la sentenza n. 238/09 del 24 luglio 2009, ha stabilito che la tariffa rifiuti (T.I.A), avendo natura tributaria come la TARSU, non può essere assoggettata al pagamento dell'IVA; La perdita del diritto alla detrazione, connessa al dichiarato carattere tributario della tariffa, comporta che l'IVA sugli acquisti di beni e servizi connessi al servizio di raccolta/trasporto/smaltimento rifiuti e servizi generali non sia più neutra, ma diventi un costo che si riflette sulla determinazione della tariffa.

Per effetto di quanto sopra i costi risultanti dal Piano Finanziario vengono considerati al lordo dell'IVA.



IL PIANO FINANZIARIO:

Costi fissi:

1) C.G. IND. - Costi gestione indistinto:

Tali costi, per un totale di € 1.014.747,29 comprendono:

a) C.S.L. - Costi di spazzamento e lavaggio strade:

Al canone in vigore sino al 31 dicembre 2010, come da contratto di servizio in essere con la Società CONSERV.C.O. SpA, è stato applicato l'aumento FOI dell' 1,6% così come da indicazione previsionale dello stesso gestore. Il canone 2011 viene pertanto ridefinito in €944.021,29 che rappresenta il 24% del totale del canone d'appalto servizi di raccolta e trasporto rsu-rd, al quale, si sono aggiunti €13.750,00 quale quota parte dei servizi aggiuntivi e migliorativi in premessa meglio descritti, per un totale complessivo di €957.771,29.

b) A.C. - Altri costi :

Sono state inserite le spese per l'acquisto:

- di nuovi cestini stradali e per la manutenzione di quelli esistenti al fine di terminare il processo di rinnovo dell'arredo urbano iniziato nel 2007;
- dei kit per le deiezioni canine,
- dei contenitori organico UMIDEO in previsione dell'estensione in altri quartieri della città della sperimentazione in atto a Sant'Anna;
- di n. 500 bidoni da 240 lt per la raccolta del rifiuto vegetale in aggiunta ai n.3000 acquistati nel 2010 a seguito delle maggiori richieste degli utenti;

Il tutto per un totale di €56.976,00.

2) C.C. - Costi comuni:

I costi comuni C.C, per un totale di € 333.478,86, riassumono le spese logistiche dell'ufficio di tariffazione e del personale che segue la definizione della tariffa, le spese di bollettazione, accertamento, riscossione e contenzioso, le spese per la manutenzione hardware e software; così come le spese per il personale che segue a livello di



amministrazione centrale l'organizzazione tecnica e amministrativa-contabile del servizio gestione rifiuti nonché le spese per l'acquisto beni di consumo, spese per servizi di rete, utilizzo sede comunale ecc..., recupero crediti.....

Più precisamente:

a)C.A.R.C.: per un totale di € 199.856,34.- comprendente le spese per il personale addetto alla gestione delle attività di front/back office a cura di ConSerVCO SpA, quantificato in n.1 unità a tempo pieno e un'unità allo 0,64% impiegato presso lo sportello TIA di Verbania (comprensivo di eventuali sostituzioni e/o integrazioni) oltre a circa il 50% di un'ulteriore unità di personale utilizzata presso la sede di ConSerVCO SpA a completamento delle attività di back office, le spese per il servizio di stampa e rendicontazione degli avvisi di pagamento affidate a ditta esterna, le spese postali di invio degli avvisi di pagamento, i costi di manutenzione delle attrezzature hardware e software e le spese di riscossione e contenzioso, spese bancarie per servizio Rid ecc.... E' da ricordare che nel 2011 il personale addetto alla gestione T.I.A. dovrà garantire un notevole supporto alla Ditta che si aggiudicherà il servizio di accertamento elusione/evasione T.I.A.

E' da segnalare che è stato ridefinito con ConSerVCO SpA il costo del personale addetto alle attività di front/back office in relazione alle effettive ed ormai consolidate attività svolte; Detti costi rispetto al 2010 sono diminuiti del 4,5%.

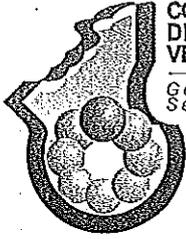
b)C.G.G. costi generali di gestione: per un totale di € 124.922,36 comprendono la quota di partecipazione del Comune ai costi generali anno 2011 COUB VCO, diminuiti del 4,59% rispetto al PEF 2010.

c)C.C.D costi comuni diversi: in detti costi, per un totale di € 8.700,16 sono stati inseriti i costi per l'utilizzo della sede comunale quale ufficio TIA da rimborsare al Comune di Verbania, nonché i costi per acquisto di materiale di consumo e spese postali necessarie per il funzionamento dello sportello TIA.

3)C.K. - Costi d'uso del capitale:

Nei costi d'uso del capitale CK, per un totale di € 72.501,30 è stato inserito quanto segue:

a)A.M.M. ammortamenti: per un totale di € 2.501,30 pari alle rate di ammortamento che occorre rimborsare al Comune di Verbania per mutui contratti dalla stessa Amministrazione per l'acquisto di attrezzature per la raccolta rifiuti;



b) **A.C.C. accantonamenti:** quota prevista per imprevisti, agevolazioni riduzioni ecc..., per servizi occasionali ed aggiuntivi da attivare in corso d'anno, per un totale di € 50.000,00;

c) **R remunerazione del capitale investito:** interessi da anticipazioni di cassa per un totale di €20.000,00;

Il totale dei *costi fissi*, elencati in precedenza, ammonta così a € 1.420.727,45.

I costi fissi rappresentano il 24,16% del totale del Piano Finanziario.

Costi variabili:

1) C.G. IND. - Costi gestione indistinto:

Tali costi, per un totale di €1.420.544,52 comprendono:

a) **C.T.S. - Costi trattamento e smaltimento rsu:**

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in € 744.447,00.- sono stati presi in considerazione i Kg complessivamente smaltiti nell'anno 2010.

Tenendo conto dei quantitativi di rifiuto effettivamente smaltiti nel 2010 rapportati ad analogo periodo del 2009, per il 2011 si registra una diminuzione media dell'1,81%.

Sulle tariffe unitarie (€/tonn) è stato applicato l'indice FOI dell'1,6% come indicato in via previsionale da ConSerVCO SpA salvo la riduzione di €5,00 per ogni tonnellata di rifiuto indifferenziato conferito all'Impianto di Termovalorizzazione di Mergozzo così come deliberato dall'Assemblea Consortile del COUB VCO con atto n. 36 in data 09.11.2010.

b) **C.R.T. - Costi raccolta e trasporto rsu:**

Il canone 2011, come da contratto di servizio sottoscritto con ConSerVCO SpA, viene definito in € 629.347,52, con un aumento, su indicazione previsionale del gestore, dell'1,6% sul canone 2010 pari all'indice FOI, che rappresenta il 16% del totale del canone d'appalto servizi di raccolta e trasporto rsu-rd, al quale, si sono aggiunti:



- €18.150,00 quale quota parte dei servizi aggiuntivi richiesti dall'Amministrazione Comunale e migliorativi proposti dal gestore;

- €28.600,00 per il servizio di distribuzione sacchi e controllo sacchi gestito dalla Cooperativa Risorse di Verbania

Il tutto per un totale complessivo di €676.097,52.

1)C.G.D. - Costi gestione differenziata:

Tali costi, per un totale di € 3.038.561,79 comprendono:

a)C.R.D. -Costi raccolta differenziata per materiale:

Il canone 2011, come da contratto di servizio sottoscritto con ConSerVCO SpA, viene definito in € 2.360.053,19, con un aumento, su indicazione previsionale del gestore, dell'1,6% sul canone 2010 pari all'indice FOI, che rappresenta il 60% del totale del canone d'appalto servizi di raccolta e trasporto rsu-rd., quale, si sono aggiunti:

- €23.650 quale quota parte dei servizi aggiuntivi richiesti dall'Amministrazione Comunale e migliorativi proposti dal gestore;

- €6.050,00 da riconoscere a ConSerVCO SpA per il servizio di distribuzione dei n. 500 bidoni per il rifiuto vegetale richiesti dagli utenti.

Il tutto per un totale complessivo di €2.383.703,19.

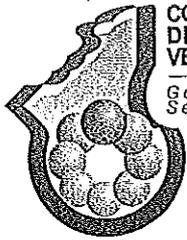
b)C.T.R. -Costi trattamento e riciclo:

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in €654.858,60 sono stati presi in considerazione i Kg complessivamente recuperati nell'anno 2010.

Tenendo conto dei quantitativi di rifiuto effettivamente trattati nel 2010 rapportati ad analogo periodo del 2009, per il 2011 si registra un aumento medio dell'2,61% dovuto in principal modo alla previsione di un sensibile aumento del rifiuto vegetale a seguito dell'attivazione del servizio di raccolta porta a porta con bidoni.

Il totale dei *costi variabili* sin qui elencati ammonta così a €4.459.106,31.

I costi variabili rappresentano il 75,84% del totale del Piano Finanziario.



Il Piano Finanziario anno 2011 ammonta pertanto complessivamente a €5.879.833,76 oltre tributo ambientale provinciale del 5% con un aumento dell' 1,76% sul totale del Piano Finanziario consuntivo anno 2010.

Partendo dalle risultanze del Piano Finanziario anno 2011 e con l'obbiettivo tariffario di raggiungere la copertura integrale dei costi a carico degli utenti iscritti a ruolo, si è proceduto ad elaborare le relative simulazioni tariffarie, analizzando in primis le altre voci di entrata/spesa che concorrono alla copertura dei costi, in particolare:

- a) il contributo CONAI anno 2010;
- b) il contributo MIUR per le Scuole Pubbliche;
- c) i ricavi da utilizzo nell'anno 2010 del "sacco standardizzato";
- d) i ricavi derivanti dal servizio di ritiro del rifiuto vegetale con bidoni oltre la dotazione gratuita;
- e) le riduzioni per auto smaltimento rifiuti assimilabili agli urbani da riconoscere su richiesta alle utenze non domestiche;
- f) la volontà di mantenere invariate anche per l'anno 2011 le riduzioni ormai consolidate per i buoni risultati RD quantificate in €7,00 per i monocomponente in €5,00 a componente per nuclei famigliari superiori all'unità.

e rapportando il tutto alle utenze iscritte a ruolo distinte per utenze domestiche e non domestiche che come viene dettagliatamente descritto nelle tabelle allegate, rispetto al ruolo 2010, hanno registrato:

-utenze domestiche: +3,09% rapportato ai mq e un +2,41 rapportato al numero di utenze;

-utenze non domestiche: +0,89% rapportati ai mq e un +1,49% rapportato al numero di utenze;

La copertura integrale dei costi viene assicurata con un aumento indistinto del 2% sulla TIA 2010 con un imputazione del 53,8% dei costi sulle utenze domestiche e del 46,2% sulle utenze non domestiche, secondo le tabelle di simulazioni allegate alla presente che prevedono:

-la 1° il mantenimento per l'anno 2011 delle tariffe 2010;

-la 2° un aumento dell'1,6% pari all'aumento applicato dal gestore e all'aumento del costo della vita ufficializzata dall'ISTAT nel mese di dicembre;

-la 3° un aumento del 2% a ripiano totale dei costi da PEF 2011.



CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA

Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana

In tutte e tre le simulazioni è previsto il mantenimento a €0,022 del costo al litro del "sacco standardizzato" così come l'introduzione del costo di €50,00.-/anno (ridotto a €25,00 se il servizio viene usufruito per un solo semestre) per ogni utente che richiederà il servizio di ritiro del rifiuto vegetale con un numero di bidoni da 240 lt oltre la dotazione gratuita prevista (n.1 bidone ad utenza).

Si tenga conto che nel 2011 verrà attivata la procedura di accertamento evasione/elusione T.I.A che intende censire tutte le unità immobiliari presenti sul territorio del Comune di Verbania, i cui risultati dovrebbero consentire di coprire ampiamente il 2% sopra descritto.

A fronte di quanto sopra esposto, si rimane in attesa di conoscere quale delle simulazioni proposte risulta essere la più rispondente alle esigenze dell'Amministrazione Comunale.

Verbania, 15 marzo 2011

Il Dirigente

(Dottor Roberto Righetti)

P.o. Settore Economico/Finanziario

(Rag. Elisabetta Falciola)

Allegati:

- schema riepilogativo piano finanziario 2011;
- tabelle dettagliate PF 2011 per singola tipologia di costo;
- tabella composizione ruolo tariffario UD e UND;
- tabelle copertura PEF 2011;
- tabella riepilogativa simulazioni tariffarie;

COMUNE DI VERBANIA
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE
ANNO 2011

COSTI FISSI	COSTI VARIABILI																																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">G.G.IND costi di gestione indistinto</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.S.L. costo spazzamento lavaggio strade e piazze</td> <td style="text-align: right;">€. 957.771,29</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">A.C. altri costi</td> <td style="text-align: right;">€. 56.976,00</td> </tr> <tr> <td>Totale costi di gestione indistinto</td> <td style="text-align: right;">€. 1.014.747,29</td> </tr> </table>	G.G.IND costi di gestione indistinto		C.S.L. costo spazzamento lavaggio strade e piazze	€. 957.771,29	A.C. altri costi	€. 56.976,00	Totale costi di gestione indistinto	€. 1.014.747,29	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">G.G.IND costi di gestione indistinto</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.T.S. costo trattamento e smaltimento RSU</td> <td style="text-align: right;">€. 744.447,00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.R.T. costo raccolta e trasporto</td> <td style="text-align: right;">€. 676.097,52</td> </tr> <tr> <td>Totale costi di gestione indistinto</td> <td style="text-align: right;">€. 1.420.544,52</td> </tr> </table>	G.G.IND costi di gestione indistinto		C.T.S. costo trattamento e smaltimento RSU	€. 744.447,00	C.R.T. costo raccolta e trasporto	€. 676.097,52	Totale costi di gestione indistinto	€. 1.420.544,52																												
G.G.IND costi di gestione indistinto																																													
C.S.L. costo spazzamento lavaggio strade e piazze	€. 957.771,29																																												
A.C. altri costi	€. 56.976,00																																												
Totale costi di gestione indistinto	€. 1.014.747,29																																												
G.G.IND costi di gestione indistinto																																													
C.T.S. costo trattamento e smaltimento RSU	€. 744.447,00																																												
C.R.T. costo raccolta e trasporto	€. 676.097,52																																												
Totale costi di gestione indistinto	€. 1.420.544,52																																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">G.C. costi comuni</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.A.R.C. costi amministrativi di accertamento e riscossione</td> <td style="text-align: right;">€. 199.856,34</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.G.G. costi generali di gestione</td> <td style="text-align: right;">€. 124.922,36</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.C.D. costi comuni diversi</td> <td style="text-align: right;">€. 8.700,16</td> </tr> <tr> <td>Totale costi comuni</td> <td style="text-align: right;">€. 333.478,86</td> </tr> </table>	G.C. costi comuni		C.A.R.C. costi amministrativi di accertamento e riscossione	€. 199.856,34	C.G.G. costi generali di gestione	€. 124.922,36	C.C.D. costi comuni diversi	€. 8.700,16	Totale costi comuni	€. 333.478,86	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">G.C.D. costi di gestione differenziata</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.R.D. costi raccolta differenziata per materiale</td> <td style="text-align: right;">€. 2.383.703,19</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">vetro</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">carta</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">cartone</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">plastica</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">sfalci erbosi</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">pile/farmaci</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">ferro</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">batterie</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">organico</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">ambulatoriali</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">cimiteriali</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">pneumatici</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">altri</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.T.R. costi trattamento e riciclo al netto dei proventi di vendita</td> <td style="text-align: right;">€. 654.858,60</td> </tr> <tr> <td>Totale costi di gestione differenziata</td> <td style="text-align: right;">€. 3.038.561,79</td> </tr> </table>	G.C.D. costi di gestione differenziata		C.R.D. costi raccolta differenziata per materiale	€. 2.383.703,19	vetro		carta		cartone		plastica		sfalci erbosi		pile/farmaci		ferro		batterie		organico		ambulatoriali		cimiteriali		pneumatici		altri		C.T.R. costi trattamento e riciclo al netto dei proventi di vendita	€. 654.858,60	Totale costi di gestione differenziata	€. 3.038.561,79
G.C. costi comuni																																													
C.A.R.C. costi amministrativi di accertamento e riscossione	€. 199.856,34																																												
C.G.G. costi generali di gestione	€. 124.922,36																																												
C.C.D. costi comuni diversi	€. 8.700,16																																												
Totale costi comuni	€. 333.478,86																																												
G.C.D. costi di gestione differenziata																																													
C.R.D. costi raccolta differenziata per materiale	€. 2.383.703,19																																												
vetro																																													
carta																																													
cartone																																													
plastica																																													
sfalci erbosi																																													
pile/farmaci																																													
ferro																																													
batterie																																													
organico																																													
ambulatoriali																																													
cimiteriali																																													
pneumatici																																													
altri																																													
C.T.R. costi trattamento e riciclo al netto dei proventi di vendita	€. 654.858,60																																												
Totale costi di gestione differenziata	€. 3.038.561,79																																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">G.K. costi d'uso del capitale</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">A.MM. ammortamenti</td> <td style="text-align: right;">€. 2.501,30</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">A.C.C. accantonamenti</td> <td style="text-align: right;">€. 50.000,00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">R. remunerazione del capitale investito</td> <td style="text-align: right;">€. 20.000,00</td> </tr> <tr> <td>Totale costi d'uso del capitale</td> <td style="text-align: right;">€. 72.501,30</td> </tr> <tr> <td>TOTALE COSTI FISSI</td> <td style="text-align: right;">€. 1.420.727,45</td> </tr> </table>	G.K. costi d'uso del capitale		A.MM. ammortamenti	€. 2.501,30	A.C.C. accantonamenti	€. 50.000,00	R. remunerazione del capitale investito	€. 20.000,00	Totale costi d'uso del capitale	€. 72.501,30	TOTALE COSTI FISSI	€. 1.420.727,45	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>TOTALE COSTI VARIABILI</td> <td style="text-align: right;">€. 4.459.106,31</td> </tr> <tr> <td>TOTALE COSTI DI GESTIONE</td> <td style="text-align: right;">€. 5.879.833,76</td> </tr> </table>	TOTALE COSTI VARIABILI	€. 4.459.106,31	TOTALE COSTI DI GESTIONE	€. 5.879.833,76																												
G.K. costi d'uso del capitale																																													
A.MM. ammortamenti	€. 2.501,30																																												
A.C.C. accantonamenti	€. 50.000,00																																												
R. remunerazione del capitale investito	€. 20.000,00																																												
Totale costi d'uso del capitale	€. 72.501,30																																												
TOTALE COSTI FISSI	€. 1.420.727,45																																												
TOTALE COSTI VARIABILI	€. 4.459.106,31																																												
TOTALE COSTI DI GESTIONE	€. 5.879.833,76																																												

COMUNE DI VERBANIA

DESCRIZIONE COSTI	P.F. PREVISIONE ANNO 2010	P.F. CONSUNTIVO ANNO 2010	P.F. PREVISIONE ANNO 2011	DIFFERENZA % CONS'10-PREV'11
OSTI FISSI:				
3.IND-costi di gestione indistinto				
L-costo spazzamento lavaggio strade	931.354,80	931.354,81	957.771,29	2,84%
-altri costi	46.751,40	41.737,34	56.976,00	36,51%
TALE	978.106,20	973.092,15	1.014.747,29	
C.-costi comuni				
RC-costi amministrativi di accert e risc. personale sportelli	220.805,06	202.265,51	199.856,34	-1,19%
se stampa, postalizz e rend fatture				
se per aggiornamento database e server				
onamenti e gestione software				
G-costi generali di gestione	130.926,04	130.926,04	124.922,36	-4,59%
D-costi comuni diversi	9.536,08	9.801,88	8.700,16	-11,24%
se da convenzione con il Comune per lizzo locali di Via F.lli Cervi-spese varie				
TALE	361.267,18	342.993,43	333.478,86	
K-costi d'uso del capitale				
IM-ammortamenti	2.501,30	2.501,30	2.501,30	0,00%
borso al Comune di Verbania quota tuo per acquisto attrezzature				
C-accantonamenti - fondo sval.crediti	53.336,57	53.336,57	50.000,00	-6,26%
emunerazione del capitale investito	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00%
eressi per anticipazioni di cassa				
TALE	75.837,87	75.837,87	72.501,30	
TOTALE COSTI FISSI	1.415.211,25	1.391.923,45	1.420.727,45	2,07%

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

COMUNE DI VERBANIA

DESCRIZIONE COSTI	P.F. PREVISIONE	P.F. CONSUNTIVO	P.F. PREVISIONE	DIFFERENZA %
	ANNO 2010	ANNO 2010	ANNO 2011	
OSTI VARIABILI				
G.IND-costi di gestione indistinto.				
TS-costo trattamento e smaltimento rsu	815.749,00	777.854,15	744.447,00	-4,29%
RT-costo raccolta e trasporto rsu	654.580,53	650.012,79	676.097,52	4,01%
TOTALE	1.470.329,53	1.427.866,94	1.420.544,52	
GD-costi di gestione differenz.				
RD-costi racc.diff.per materiale	2.326.187,00	2.326.187,01	2.383.703,19	2,47%
IR-costi trattamento e riciclo RD	637.692,00	632.335,13	654.858,60	3,56%
TOTALE	2.963.879,00	2.958.522,14	3.038.561,79	
TOTALE COSTI VARIABILI	4.434.208,53	4.386.389,08	4.459.106,31	1,66%
TOTALE GENERALE	5.849.419,78	5.778.312,53	5.879.833,76	1,76%

% aumento consuntivo '10 su previsione '11	1,76%
---	--------------

COMUNE DI VERBANIA

MULAZIONE EMISSIONE RUOLO 2011 AL 15 MARZO 2011

apertura ruolo:

Utenze domestiche: 53,8%

Utenze non domestiche: 46,2%

anno finanziario di previsione anno 2011	5.379.833,76
--	--------------

avvisi di pagamento 2011 simulati a 15.03.2011 in tariffe 2011 - tariffe 2010	5.644.929,70
--	--------------

malimenti anno 2010	53.962,81
---------------------	-----------

luzione RD per utenze domestiche	-186.969,66
----------------------------------	-------------

luzione per autosmalimento solo per utenze non dom	-6.000,00
--	-----------

ssori 1100 litri	15.000,00
------------------	-----------

brale awisi di pagamento da emettere	5.520.922,85
--------------------------------------	--------------

tre entrate a copertura	
-------------------------	--

INAI	183.705,06
------	------------

tributo MIUR scuole	28.447,00
---------------------	-----------

izzo avanzo di amministrazione presunto 2010	29.289,80
--	-----------

totale copertura Piano Finanziario	5.762.364,71
------------------------------------	--------------

FFERENZA DA RIPIANARE	117.469,05
-----------------------	------------

FFERENZA DA RIPIANARE IN %	2,00%
----------------------------	-------

COMUNE DI VERBANIA									
UtENZE DOMESTICHE ATTIVE TUOJO 2010					UtENZE DOMESTICHE ATTIVE DA SIMULAZIONE TUOJO 2011 DEL 15.03.2011				
Categoria	Numero utenze	Mq	Categoria	Numero utenze	Mq	n. utenze	% 10/11	% 10/11	mq
1 componente	5311	389738	1 componente	5463	403900	2,86%		3,63%	
2 componenti	4842	420839	2 componenti	4960	434174	2,44%		3,17%	
3 componenti	3536	325522	3 componenti	3604	332716	1,92%		2,21%	
4 componenti	1902	190800	4 componenti	1921	195285	1,00%		2,35%	
5 componenti	402	42406	5 componenti	426	44849	5,97%		5,76%	
6 componenti	128	15735	6 componenti	136	16907	6,25%		7,45%	
TOTALE	16121,00	1.385.040,00		16510,00	1.427.331,00	2,41%		3,09%	

COMUNE DI VERBANIA						
Utenze non domestiche attive ruolo 2010 Categoria	Numero utenze	Utenze non domestiche attive da simulazione ruolo 02/11 del 15/03/2011		Mq	Numero utenze	% 10/11
		Mq	% 10/11			
Alberghi con Ristorante	32	38749	-3,13%	38593	31	-0,40%
Alberghi senza ristorante	9	8120	0,00%	8120	9	0,00%
Attività Artigianali di produzione beni specifici	160	33004	6,88%	32089	171	-2,77%
Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulici	102	15561	6,86%	16264	109	4,52%
Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere	114	7074	7,02%	7780	122	9,98%
Attività Industriali con Capannoni di Produzione	149	71176	-1,34%	70849	147	-0,46%
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita dire	52	31407	21,15%	37758	63	20,22%
Banche ed istituti di credito	34	18183	-5,88%	16973	32	-6,65%
Banchi di mercato beni durevoli	224	6565	0,89%	6629	226	0,97%
Banchi di mercato generi alimentari	53	1606	-1,89%	1601	52	-0,31%
Bar, caffè, pasticceria	143	13989	-3,50%	13798	138	-1,37%
Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	41	137037	4,88%	137891	43	0,62%
Carrozzeria, officina, elettrauto	52	14572	1,92%	15643	53	7,35%
Casa di cura e riposo	13	15663	-23,08%	13299	10	-15,09%
Cooperative Agricole	12	1046,36	0,00%	1765,36	12	68,71%
Discoteche, night club	13	3007	7,69%	3221	14	7,12%
Edicola, farmacia, tabaccai, plurilicenze	44	2454	2,27%	2529	45	3,06%
Esposizioni, autosaloni	68	39294	-4,41%	35048	65	-10,81%
Ipermercati di generi misti	4	17668	0,00%	17668	4	0,00%
Mense, Birrerie, Amburgherie	6	1841	-16,67%	1557	5	-15,43%
Musei, Biblioteche, Scuole, Associazioni, Luoghi di culto	131	100301	5,34%	104003	138	3,69%
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	321	40613	0,31%	41717	322	2,72%
Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappezzerie	27	1704	22,22%	2544	33	49,30%
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	24	1990	-8,33%	1757	22	-11,71%
Ospedali	5	16267	0,00%	16267	5	0,00%
Plurilicenze alimentari e/o miste	11	1066	27,27%	1239	14	16,23%
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	92	15212	-2,17%	15390	90	1,17%
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi	50	25636	-10,00%	25483	45	-6,00%
Uffici, Agenzie, Studi Professionali	571	74954	0,70%	75016	575	0,08%
TOTALE	2.557	755.759	1,49%	762.491	2.595	0,89%

COMUNE DI VERBANIA

PROPOSTE SIMULAZIONI T.I.A. ANNO 2011

Categoria utenza	TIA 2010	TIA 2011=2010	TIA 2011 +1,6% SU 2010	TIA 2011 +2% SU 2010
1 componente	1,601	1,601	1,627	1,633
2 componenti	2,332	2,332	2,369	2,379
3 componenti	2,354	2,354	2,392	2,401
4 componenti	2,377	2,377	2,415	2,425
5 componenti	2,399	2,399	2,437	2,447
6 componenti	2,422	2,422	2,461	2,470
Categoria utenza	TIA 2010	TIA 2011=2010	TIA 2011 +1,6% SU 2010	TIA 2011 +2% SU 2010
Alberghi con Ristorante	3,050	3,050	3,099	3,111
Alberghi senza ristorante	3,047	3,047	3,096	3,108
Attività Artigianali di produzione beni specifici	3,110	3,110	3,160	3,172
Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro	2,544	2,544	2,585	2,595
Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbieri, estet	3,110	3,110	3,160	3,172
Attività Industriali con Capannoni di Produzione	3,146	3,146	3,196	3,209
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	4,453	4,453	4,524	4,542
Banche ed istituti di credito	4,312	4,312	4,381	4,398
Banchi di mercato beni durevoli	7,623	7,623	7,745	7,775
Banchi di mercato generi alimentari	13,242	13,242	13,454	13,507
Bar, caffè, pasticceria	11,074	11,074	11,251	11,295
Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1,685	1,685	1,712	1,719
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	3,110	3,110	3,160	3,172
Casa di cura e riposo	3,087	3,087	3,136	3,149
Cinematografi e teatri	0,000	2,250	2,286	2,295
Cooperative Agricole	1,060	1,060	1,077	1,081
Discoteche, night club	2,447	2,447	2,486	2,496
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	5,419	5,419	5,506	5,527
Esposizioni, autosaloni	0,966	0,966	0,981	0,985
Ipermercati di generi misti	9,425	9,425	9,576	9,614
Mense, Birrerie, Amburgherie	11,016	11,016	11,192	11,236
Musei, Biblioteche, Scuole, Associazioni, Luoghi di Culto	0,966	0,966	0,981	0,985
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramen	5,359	5,359	5,445	5,466
Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, capp	5,396	5,396	5,482	5,504
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	12,841	12,841	13,046	13,098
Ospedali	3,087	3,087	3,136	3,149
Plurilicenze alimentari e/o miste	5,396	5,396	5,482	5,504
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	11,074	11,074	11,251	11,295
Spuntisti banchi di mercato beni durevoli	5,107	5,107	5,189	5,209
Spuntisti banchi di mercato generi alimentari	8,870	8,870	9,012	9,047
Stabilimenti Balneari	0,000	2,250	2,286	2,295
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, g	9,425	9,425	9,576	9,614
Uffici, Agenzie, Studi Professionali	4,277	4,277	4,345	4,363
costo al litro servizio sacco indifferenziato	0,022	0,022	0,022	0,022
costo annuo servizio raccolta vegetale	0	0	50,00	50,00
costo semestrale servizio raccolta vegetale	0	0	25,00	25,00

COMUNE DI VERBANIA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.G. IND. costi di gestione indistinto

C.S.L. - costi di spazzamento e lavaggio strade

si inseriscono i costi di pulizia strade e mercati, raccolta rifiuti esterni

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '10	PREVISIONE 2011	
				imponibile	IVA lordo
		da nuovo contratto di servizio i costi di spazzamento			
		rappresentano il 24% del totale dei costi dei servizi			
		di raccolta e trasporto rsu rd			
		applicazione FOI 1,6% su contratto ConSerVCO Spa			
		come da indicazioni previsionali dello stesso gestore			
		SERVIZIO DI SPAZZAMENTO DA CONTRATTO DI SERV.			
		TOTALE CONSUNTIVO '10	929.154,81	856.201,17	944.021,29
		servizi aggiuntivi di spazzamento attivati in occasione			
		di particolari manifestazioni concordate con il Comune			
		TOTALE CONSUNTIVO '10	2.200,00	12.500,00	13.750,00
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	931.354,81		
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		870.701,17	957.771,29
		DIFFERENZA % TRA COSTI CONS '10 E PREV '11		2,84%	

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO'10	PREVISIONE 2011 imponibile	PREVISIONE 2011 IVA	lordo
		Acquisto kit ed attrezzature varie per estensione servizio organico in altri quartieri della Città				
		TOTALE	21.376,18	12.500,00	2.500,00	15.000,00
		TOTALE PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	41.737,34			
		TOTALE PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		47.480,00	9.496,00	56.976,00
		DIFFERENZA % TRA CONS'10 E PREVISIONE'11	36,51%			

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

COMUNE DI VERBANIA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.C. costi comuni

CARC - costi di amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso

si inseriscono le spese logistiche dell'ufficio tariffazione e del personale che segue la definizione della tariffa, il suo accertamento, il contenzioso e la riscossione (con le relative spese)

n.fattura	data/fattura	descrizione	P.F. CONSUMATIVO'10	PREVISIONE 2011	
				imponibile	IVA lordo
		SPESA PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI SPORTELLO			
		n.2 operatori di sportello più pro quota coordinatore comprensivo di sostituzioni come da contratto di servizio ConServCO SpA			
		TOTALE	97.474,31	77.580,28	15.516,06
		SPESA SOFTWARE GESTIONALE ITA			
		Contratto di manutenzione anno 2010 con la Ditta HARNEKINFO			
		Richiesta personalizzazioni al programma a seguito modifiche normative			
		TOTALE	7.511,78	5.000,00	1.000,00
		SPESA SERVIZIO DI STAMPA			
		POSTALIZZAZIONE E RENDICONTAZIONE			
		AVVISI DI PAGAMENTO			
		spese di elaborazione, stampa e rendicontazione		15.000,00	15.000,00
		spese di postalizzazione		10.000,00	10.000,00
		TOTALE	28.944,01	25.000,00	25.000,00
		SPESA POSTALE TENUTA CONTO			
		COMMISSIONI POSTALI DI INCASSO			
		COMMISSIONI BANCARIE SERVIZIO RID			
		TOTALE	10.091,24	10.000,00	10.000,00

data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO'10	imponibile	PREVISIONE 20'11 IVA	lordo
	SPESARE PER EFFICACIA				
	Abbonamenti TELEMACO, ANUTEL, ACI				
	TOTALE	444,00	1.500,00	300,00	1.800,00
	ACQUISTO POS E TESSERE AGGIUNTIVE				
	ipotesi acquisto tessere aggiuntive ConServCO Spa				
	ipotesi sostituzione terminali POS per attività sacco standardizzato				
	TOTALE	0,00	800,00	150,00	960,00
	ATTIVITA' RECUPERO CREDITI				
	attivazione attività sfragjudiziale e coattiva recupero crediti				
	TOTALE	50.400,00	40.000,00	8.000,00	48.000,00
	RIMBORSI UTENTI PER ERRATA FATTURAZIONE				
	restituzione ad utenti quote indebitamente pagate che non è possibile compensare				
	TOTALE	3.000,00	3.000,00		3.000,00
	RIDINSOLTI				
	TOTALE	4.400,00	0,00		0,00
	PUBBLICAZIONE GARA ACCERTAMENTI ED ADEMPIMENTI IVARI				
	TOTALE	0,00	10.000,00	2.000,00	12.000,00
	ATTIVITA' DI CONSULENZA PER ATTIVAZIONE SPERIMENTAZIONI				
	attivazione sperimentazioni varie e studi tariffari				
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GEN: PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 20'10	202.265,51			
	TOTALE GEN: PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 20'11		172.880,28	26.976,06	199.856,34
	DIFFERENZA % TRA COSTI CONS'10 E PREV'11		-1,19%		

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

COMUNE DI VERBANIA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.C. - costi comuni

CGG - costi generali di gestione

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '10	PREVISIONE 2011		lordo
				imponibile	IVA	
		Ripiano costi generali di gestione COUB VCO anno 2011				
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	130.926,04			
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		124.922,36		124.922,36
		DIFFERENZA % TRA COSTI CONS'10 E PREV'11		-4,59%		

COMUNE DI VERBANIA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.C. costi comuni

CCD - costi comuni diversi

si inseriscono le quote di costi dei materiali e dei servizi di rete (elettricità, gas, acqua, pulizie ecc, cancelleria, telefono ecc.)
i costi degli automezzi, bollo, carburante, assicurazioni e manutenzioni ecc..

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUMATIVO '10	PREVISIONE 2011 imponibile	IVA	lordo
		spese cancelleria stampati carburanti ecc...				
		spese cancelleria gestione sportelli ConServOO SpA				
		TOTALE	2.652,19	1.666,80	333,36	2.000,16
		stampa manifesti per emissione TIA 2011				
		acquisto registri e formulari				
		pro quota carburante autovettura aziendale				
		TOTALE	1.649,69	1.000,00	200,00	1.200,00
		convenzione con il Comune di Verbania				
		per l'utilizzo dei locali di Via Filii Cervi				
		per lo sportello TIA				
		TOTALE	5.500,00	5.500,00		5.500,00
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	9.801,88			
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		8.166,80	533,36	8.700,16
		DIFFERENZA % TRA COSTI CONS'10 E PREV'11		-11,24%		

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

COMUNE DI VERONA	
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011	
C-K costo d'uso del capitale	
ACC-contonamenti per lavoro in corso	

accantonamenti del gestore di vario genere - imprevisti, agevolazioni, riduzioni ecc...

n fattura	data fattura	descrizione	P.F.		PREVISIONE 2011	
			CONSUNTIVO'10	imponibile	IVA	lordo
		Accantonamenti vari				
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO'10	53.336,57			
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO PREVISIONE'11		50.000,00		50.000,00
		DIFFERENZA % TRA COSTI CONS'10 E PREV'11		-6,26%		

COMUNE DI VERBANIA	
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011	
C/K costi d'uso del capitale	
R remunerazione del capitale nell'anno in corso	

interessi per anticipazioni di cassa

interessi passivi €20.000,00.-

CAP. BILANCIO 10905/16

n. fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 10	PREVISIONE 2011 imponibile	PREVISIONE 2011 IVA	lordo
		Interessi per anticipazione di cassa				
		Ripartizione pro quota tra i tre comuni tenendo conto dell'ammontare dei piani finanziari				
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	20.000,00			
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		20.000,00		20.000,00



si inseriscono i costi di discarica o impianto di termovalorizzazione

in.fattura	data.fattura	descrizione	P.F. CONS:10		P.F.		PREVISIONE 2011		
			KG	€	CONS:10	KG	imponibile	IVA lordo	
		SMALTIMENTO INERTI CER 200301-7.1							
		TOTALE	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
		SMALTIMENTO RESIDUI PULIZIA STRADE CER200303							
		TOTALE	817.240	€ 95.278,52	830.000,00		83.830,00	8.383,00	92.213,00
		SMALTIMENTO RUI CER 200301							
		TOTALE	3.609.380	€ 504.230,59	3.650.000		445.300,00	44.530,00	489.830,00
		SMALT.PNEUMATICI-CER 160103							
		TOTALE	236.300	€ 38.729,57	40.000		6.040,00	604,00	6.644,00
		SMALTIMENTO INGOMBRANTI NON FERROSI CER 200307							
		TOTALE	755.220	€ 132.057,98	800.000		129.600,00	12.960,00	142.560,00

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

in fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'10 KG	P.F. CONS'10	KG	PREVISIONE 2011 imponibile	IVA	lordo
		SMALTIMENTO VERNICI						
		TOTALE	6.360 €	7.527,70	6.500	12.000,00	1.200,00	13.200,00
		TOT. GEN. PIANO FIN. CONSUNTIVO '10	5.424.500 €	777.854,16				
		TOT. GEN. PIANO FIN. DI PREVISIONE 2011			5.326.500,00	676.770,00	67.677,00	7.44.447,00
		DIFFERENZA % TRA COSTI CONS'10 E PREV'11			-4,29%			
		DIFFERENZA % TRA QUANTITATIVI CONS'10 E PREV'11			-1,81%			

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

COMUNE VERBANIA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.G.I.N.D. - costi di gestione indistinto

CRT - costi di raccolta e trasporto

si inseriscono tutti i costi relativi a tutti i servizi compresi nel contratto di appalto
assieme ad eventuale travaso e trasporto fuori bacino

data fattura	descrizione	P.F.		PREVISIONE 2011	
		CONSUNTIVO 10	imponibile	IVA	lordo
	da nuovo contratto di servizio i costi di raccolta e trasporto				
	riporto indistinto rappresenta il 16% dei costi totali				
	del servizio di raccolta e smaltimento rsu e rd				
	SERVIZIO RACCOLTA E TRASPORTO RSU DA CONTRATTO				
	applicazione FOI 1,6% su contratto ConServCO SpA				
	come da indicazione previsionale dello stesso gestore				
	TOTALE GENERALE DA CONSUNTIVO 2010	6197436,53	572.134,11	572.134,11	629.347,52
	SERVIZIO SACCO STANDARDIZZATO				
	Servizi affidati alla Coop Risorse di Verbania				
	distribuzione iniziale sacco conforme				
	indagine telefonica a campione				
	controllo conformità sacchi utenze condominiali				
	controllo sacchi abbandonati nei cestini stradali				
	TOTALE	28.706,26	25.000,00	2.600,00	28.600,00

COSTI INERENTI L'ESPL.	
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011	
C.C.D. - costi di gestione differenziata	

CRD - costi di raccolta differenziata per materiale

si inseriscono i costi di appalto relative alla raccolta e trasporto rd

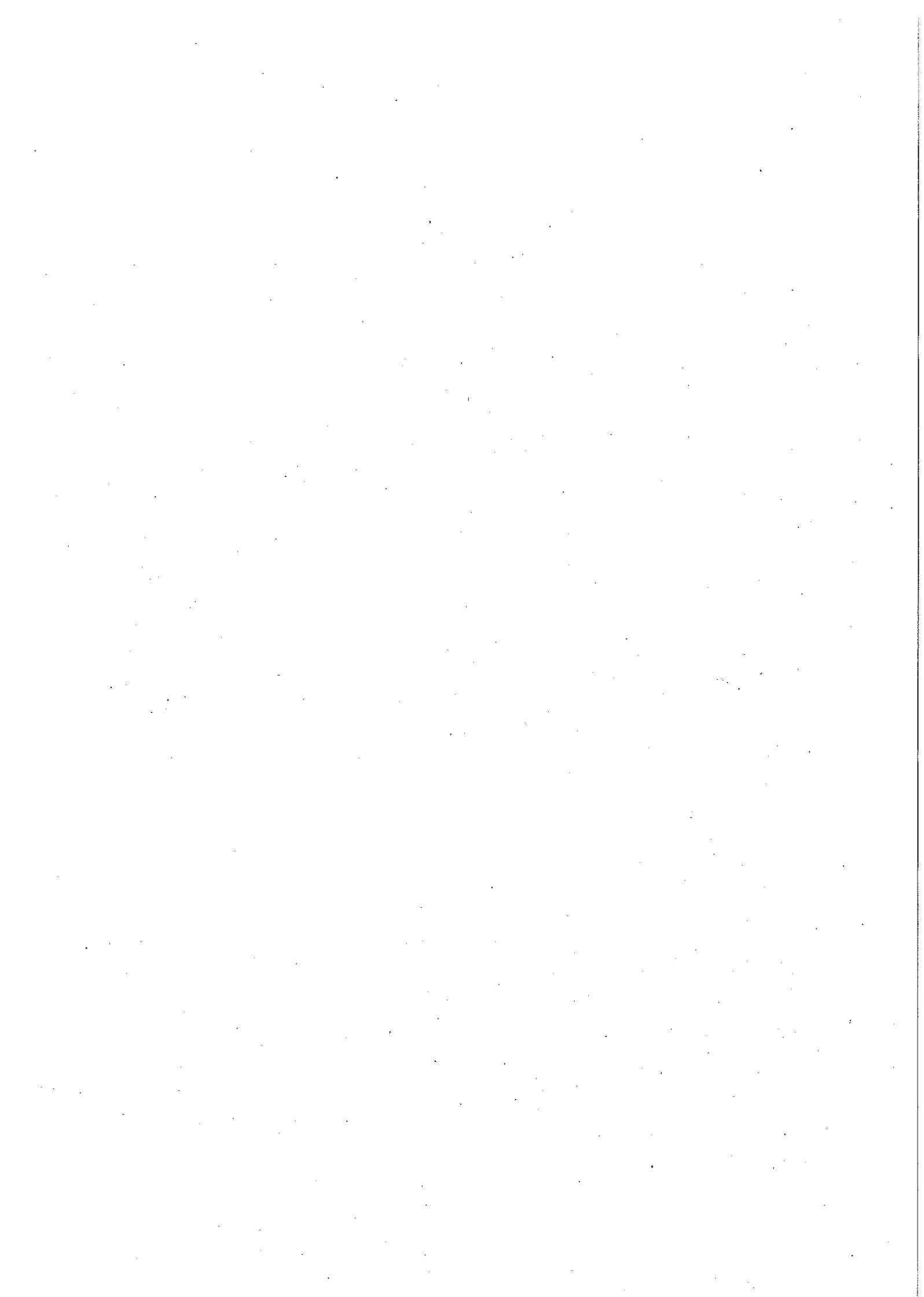
n. fattura data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '10	PREVISIONE 2011	
			imponibile	IVA lordo
	i costi di gestione differenziata da nuovo contratto di servizio rappresentano il 60% dei costi totali del servizio di raccolta e trasporto rsu ed rd			
	SERVIZIO RACCOLTA E TRASPORTO RD DA CONTRATTO			
	applicazione FOI 1,6% su contratto ConServCO SpA come da indicazione previsionale dello stesso gestore			
	TOTALE GENERALE DA CONSUNTIVO 2010	2.322.887,01	2.145.502,90	2.360.053,19
	Servizi aggiuntivi di racc. e tras. rd commissionati dal Comune			
	TOTALE GENERALE DA CONSUNTIVO 2010	3.300,00	2.150,00	23.650,00
	Servizio aggiuntivo di distribuzione bidoni vegetale			
	TOTALE GENERALE DA CONSUNTIVO 2010	0,00	5.500,00	6.050,00
	TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	2.326.187,01		
	TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		2.167.002,90	2.383.703,19
	DIFFERENZA % TRA COSTI CONS'10 E PREV'11			2,47%

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

COMUNE DI VERONA
 PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011
 C.G.D. costi di gestione differenziale
 CIR - costi di trattamento e riciclo

si inseriscono i costi di trattamento o ricavi vendita rd

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'10	KG	P.F.	CONSUNTIVO'10	KG	imponibile	IVA	lordo
		SMALTIMENTO VERDE - CER 200201								
		TOTALE	1333,320	€	99,732,34	1,450,000	100,050,00	10,005,00	110,055,00	
		SMALTIMENTO LEGNO-CER 200138								
		TOTALE	1,043,400	€	78,046,32	1,050,000	72,450,00	7,245,00	79,695,00	
		SMALTIMENTO UMIDO-CER 200108								
		TOTALE	3,229,800	€	45,120,96	3,250,000	419,250,00	41,925,00	461,175,00	
		SMALTIMENTO OLII ALIMENTARI								
		ritiri del 18.02.2009 da area plusc								
		TOTALE		€	360,80		600,00	60,00	660,00	
		SMAL.T.VETRO LASTRE-CER 200102								
		TOTALE	87,760	€	2,992,62	93,000	2,976,00	297,60	3,273,60	
		TOTALE GEN.PIANO FIN.GONSUN'10	5,694,280	€	632,335,14					
		TOTALE GEN.PIANO FIN.PREVISI'2011				5,843,000,00	595,326,00	59,532,60	654,858,60	
		DIFFERENZA % TRA COSTI CONS'10 E PREV'11					2,61%			
		DIFFERENZA % TRA QUANTITATIVI CONS'10 E PREV'11					3,56%			





RELAZIONE DESCRITTIVA DI ACCOMPAGNAMENTO AL PIANO FINANZIARIO TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE E PROPOSTE SIMULAZIONI TARIFFARIE

ANNO 2011

Prot.COUB VCO: 399
di trasmissione PEF 2011

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

PREMESSA:

La gestione dei rifiuti si conforma ai principi di responsabilizzazione e di cooperazione di tutti i soggetti coinvolti nella produzione, nella distribuzione, nell'utilizzo e nel consumo di beni da cui originano i rifiuti, nel rispetto dei principi dell'ordinamento nazionale e comunitario.

La vigente normativa afferma che i costi per i servizi relativi alla gestione dei rifiuti urbani di qualunque natura o provenienza giacenti sulle strade ed aree pubbliche e soggette ad uso pubblico, sono coperti dai Comuni mediante l'istituzione di una tariffa.

Per una migliore comprensione di quanto nel seguito esposto, occorre premettere che ogni riferimento alla tariffa di igiene ambientale (T.I.A.) nel contesto del piano finanziario e della determinazione tariffaria, si intende al sistema tariffario previsto dall'art. 49 del D.Lgs.n.22/07 e dal DPR 158/99.

La tariffa di igiene ambientale (T.I.A.), ai sensi dell'art. 3 del "Regolamento Comunale per l'applicazione della Tariffa di Igiene Ambientale" approvato dalla Vs. Amministrazione con atto di Consiglio Comunale n. 22 del 28.04.2010, dev'essere applicata nei confronti delle utenze domestiche che occupano o detengono locali e aree scoperte a qualsiasi uso adibite, ad esclusione delle aree scoperte pertinenziali o accessorie di civile abitazione nonché le aree a verde, esistenti nelle zone del territorio comunale e nei confronti delle utenze non domestiche che occupano o conducono locali e aree scoperte operative anche se costituenti accessorio o pertinenza dei locali medesimi, a qualsiasi uso adibiti esistenti nelle zone del territorio comunale.

Nella modulazione della T.I.A. l'Ente Locale ripartisce tra le categorie di utenza domestica e non domestica l'insieme dei costi da coprire attraverso la tariffa secondo criteri razionali.



CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA

Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana

Tale tariffa che a regime deve raggiungere la piena copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti è determinata dagli Enti Locali, anche in relazione al piano finanziario degli interventi relativi al servizio e tenuto conto degli obiettivi di miglioramento della produttività e della qualità del servizio fornito e del tasso di inflazione programmato.

Pertanto, ai fini della determinazione degli scenari tariffari per l'anno 2011, è necessario conoscere in dettaglio i costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

I dati consuntivi 2010 vengono ribaltati sul 2011 tenendo conto della previsione di aumento tariffario formulate dal gestore ConSerVCO SpA per il trattamento/smaltimento rifiuti, nonché dell'aggiornamento FOI dell'1,6% sui costi di raccolta/trasporto come da indicazioni previsionali di ConSerVCO SpA. Analoga analisi viene condotta per i costi comuni di gestione.

Ai fini della compilazione del Piano Finanziario, come disposto dal D.P.R. 158/99 e smi, i costi del servizio vengono imputati a specifiche voci di costo, secondo la natura delle spese sostenute.

Si ricorda che la Corte Costituzionale, con la sentenza n. 238/09 del 24 luglio 2009, ha stabilito che la tariffa rifiuti (T.I.A), avendo natura tributaria come la TARSU, non può essere assoggettata al pagamento dell'IVA; La perdita del diritto alla detrazione, connessa al dichiarato carattere tributario della tariffa, comporta che l'IVA sugli acquisti di beni e servizi connessi al servizio di raccolta/trasporto/smaltimento rifiuti e servizi generali non sia più neutra, ma diventi un costo che si riflette sulla determinazione della tariffa.

Per effetto di quanto sopra i costi risultanti dal Piano Finanziario vengono considerati al lordo dell'IVA.

Tenuto conto che:

- 1) non si prevede di dover apportare nel corso dell'anno 2011 sostanziali modifiche alle modalità di gestione del servizio di raccolta e trasporto rsu-rd già ampiamente collaudato;
- 2) si presume di mantenere pressoché costanti le percentuali di raccolta differenziata fin ora registrate prevedendo solo modesti aumenti quantitativi di alcune tipologie di rifiuto o fronte dei dati statistici registrati negli ultimi anni;

il piano finanziario di previsione anno 2011 ricalca a grandi linee quello dell'anno 2010.



IL PIANO FINANZIARIO:

Costi fissi:

1) C.G. IND. - Costi gestione indistinto:

Tali costi, per un totale di € 252.296,02.- comprendono:

a) C.S.L. - Costi di spazzamento e lavaggio strade:

Al canone in vigore sino al 31 dicembre 2010, come da contratto di servizio in essere con la Società CONSERV.C.O. SpA, è stato applicato l'aumento FOI dell' 1,6% così come da indicazione previsionale dello stesso gestore. Il canone 2011 viene pertanto ridefinito in € 243.296,02.- che rappresenta il 28,94% del totale del canone d'appalto servizi di raccolta e trasporto rsu-rd.

b) A.C. - Altri costi :

Sono state inserite le spese per l'approvvigionamento di contenitori e pattumiere necessari per garantire sostituzioni/integrazioni e nuove dotazioni agli utenti, per un totale di €9.000,00.-; Importo di spesa ormai consolidato.

2) C.C. - Costi comuni:

I costi comuni C.C, per un totale di € 111.074,06.-, riassumono le spese logistiche dell'ufficio di tariffazione e del personale che segue la definizione della tariffa, le spese di bollettazione, accertamento, riscossione e contenzioso, le spese per la manutenzione hardware e software, così come le spese per il personale che segue a livello di amministrazione centrale l'organizzazione tecnica e amministrativa-contabile del servizio gestione rifiuti nonché le spese per l'acquisto beni di consumo, spese per servizi di rete, utilizzo sede comunale ecc..., recupero crediti.....

Più precisamente:

a) C.A.R.C.: per un totale di € 74.644,20.- comprendente le spese per il personale addetto alla gestione delle attività di front/back office a cura di ConSerVCO SpA, quantificato in n.1 unità a tempo parziale impiegato presso lo sportello TIA di Gravellona Tice (comprensivo di eventuali sostituzioni e/o integrazioni) oltre a quota parte delle unità di personale utilizzate presso la sede di ConSerVCO SpA a completamento delle attività di back office, le spese per il servizio di stampa e rendicontazione degli avvisi di pagamento affidate a ditta esterna, le



CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA

Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana

spese postali di invio degli avvisi di pagamento, i costi di manutenzione delle attrezzature hardware e software e le spese di riscossione e contenzioso, spese bancarie per servizio Rid ecc.... E' da ricordare che a fronte di specifiche disposizioni di legge si dovranno attivare servizi aggiuntivi quali il controllo e l'invio dei dati anagrafici e catastali all'Agenzia delle Entrate che richiedono un maggior impiego di personale, così come si prevede di ultimare nel corso del 2011 l'attività di supporto alla Ditta ANDREANI TRIBUTI SpA affidataria del servizio di accertamento elusione/evasione TIA;

E' da notare che detti costi registrano una diminuzione del 18,85% rispetto al 2010 in quanto il costo del personale addetto alle attività di front/back office è stato ridefinito dal COUB VCO in relazione alle effettive ed ormai consolidate attività svolte.

b)C.G.G. costi generali di gestione: per un totale di € 31.404,32.- comprendono la quota di partecipazione del Comune ai costi generali anno 2011 COUB VCO.

c)C.C.D costi comuni diversi: in detti costi, per un totale di € 5.025,54.- sono stati inseriti i costi per l'utilizzo della sede comunale quale ufficio TIA da rimborsare al Comune di Gravellona Toce, nonché i costi per acquisto di materiale di consumo e spese postali necessarie per il funzionamento dello sportello TIA.

3)C.K. - Costi d'uso del capitale:

Nei costi d'uso del capitale CK, per un totale di € 16.000,00.-, è stato inserito quanto segue:

a)A.M.M. ammortamenti: per un totale di € 0,00.-;

b)A.C.C. accantonamenti: quota prevista per imprevisti, agevolazioni riduzioni ecc..., per servizi occasionali ed aggiuntivi da attivare in corso d'anno, per un totale di € 10.000,00;

c)R remunerazione del capitale investito: interessi da anticipazioni di cassa per un totale di €6.000,00-;

Il totale dei *costi fissi*, elencati in precedenza, ammonta così a € 379.370,08. -



I costi fissi rappresentano il 29% del totale del Piano Finanziario.

Costi variabili:

1)C.G. IND. - Costi gestione indistinto:

Tali costi, per un totale di €382.178,59.- comprendono:

a)C.T.S. -Costi trattamento e smaltimento rsu:

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in € 163.346,70.- sono stati presi in considerazione i Kg complessivamente smaltiti nell'anno 2010.

Tenendo conto che i quantitativi di rifiuto effettivamente smaltiti nel 2010 rapportati ad analogo periodo del 2009 hanno registrato un +3,03% di aumento sugli RSU, un +6,76 sugli ingombranti ed un +17,52 sui pneumatici, il quantitativo totale di rifiuti indifferenziati da smaltire nell'anno 2011 è stato prudenzialmente incrementato del 4,26%.

Sulle tariffe unitarie (€/tonn) è stato applicato l'indice FOI dell'1,6% come indicato in via previsionale da ConSerVCO SpA salvo la riduzione di €5,00 per ogni tonnellata di rifiuto indifferenziato conferito all'Impianto di Termovalorizzazione di Mergozzo così come deliberato dall'Assemblea Consortile del COUB VCO con atto n. 36 in data 09.11.2010.

b)C.R.T. -Costi raccolta e trasporto rsu:

Il canone 2011, come da contratto di servizio sottoscritto con ConSerVCO SpA, viene definito in € 218.831,89.-, con un aumento, su indicazione previsionale del gestore, dell'1,6% sul canone 2010 pari all'indice FOI, che rappresenta il 26,03% del totale del canone d'appalto servizi di raccolta e trasporto rsu-rd.

1)C.G.D. - Costi gestione differenziata:

Tali costi, per un totale di € 546.730,12.- comprendono:



a) C.R.D. - Costi raccolta differenziata per materiale:

Il canone 2011, come da contratto di servizio sottoscritto con ConSerVCO SpA, viene definito in € 378.563,22.-, con un aumento, su indicazione previsionale del gestore, dell'1,6% sul canone 2010 pari all'indice FOI, che rappresenta il 45,03% del totale del canone d'appalto servizi di raccolta e trasporto rsu-rd.

b) C.T.R. - Costi trattamento e riciclo:

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in €168.166,90.- sono stati presi in considerazione i Kg complessivamente recuperati nell'anno 2010.

Tenendo conto che i quantitativi di rifiuto effettivamente trattati nel 2010 rapportati ad analogo periodo del 2009 hanno registrato un +5,08% di aumento sul rifiuto organico, un +44,41 sul vetro in lastre ed un +7,85 sul legno, il quantitativo totale di rifiuti da trattare/recuperare anno 2011 è stato prudenzialmente incrementato del 4,94%.

Il totale dei *costi variabili* sin qui elencati ammonta così a €928.908,71.-.

I costi variabili rappresentano il 71% del totale del Piano Finanziario.

Il Piano Finanziario anno 2011 ammonta pertanto complessivamente a €1.308.278,79.- *oltre tributo ambientale provinciale del 5%* con un aumento dell' 1,69% sul totale del Piano Finanziario consuntivo anno 2010.

Partendo dalle risultanze del Piano Finanziario anno 2011 e con l'obiettivo tariffario di raggiungere la copertura integrale dei costi a carico degli utenti iscritti a ruolo, si è proceduto ad elaborare le relative simulazioni tariffarie, analizzando in primis le altre voci di entrata/spesa che concorrono alla copertura dei costi, in particolare:

- a) il contributo CONAI anno 2010;
- b) il contributo MIUR per le Scuole Pubbliche;
- c) l' ipotesi di aumento della base imponibile (mq) a seguito dell'attivazione della seconda fase di attività di accertamento in corso con la Ditta ANDREANI TRIBUTI SpA di Macerata;
- d) i ricavi da utilizzo nell'anno 2010 del "sacco standardizzato";
- e) le riduzioni per auto smaltimento rifiuti assimilabili agli urbani da riconoscere su richiesta alle utenze non domestiche;



Qui di seguito si sintetizzano i risultati raggiunti con le simulazioni tariffarie:

Descrizioni entrate/costi	1. simulazione	2. simulazione	3. simulazione	4. simulazione
	TIA 2011 Uguale a TIA 2010	TIA 2011 UD+2% IND+2%	TIA 2009 UD+3% UND+3%	TIA 2011 UD+5% UND+5%
ENTRATE				
Ruolo TIA 2011	1.040.460,76.-	1.061.269,98-	1.071.674,58.-	1.092.483,80.-
Smaltimenti anno 2010	120.476,35.-	120.476,35.-	120.476,35.-	120.476,35.-
Riduzioni per autosmaltimento	-30,268,05.-	-30,268,05.-	-30,268,05.-	-30,268,05.-
CONAI 2010	42.712,33.-	42.712,33.-	42.712,33.-	42.712,33.-
CONTRIBUTO MIUR PER SCUOLE	2.900,00.-	2.900,00.-	2.900,00.-	2.900,00.-
Accertamenti Andreani	57.000,00.-	57.000,00.-	57.000,00.-	57.000,00.-
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione su PEF 10	23.515,78.-	23.515,78.-	23.515,78.-	23.515,78.-
COSTI				
Piano Finanziario 2011.	1.308.278,79	1.308.278,79	1.308.278,79	1.308.278,79
RIPIANO COMUNE A PAREGGIO	51.481,62.-	30.672,40.-	20.267,80.-	0,00
	Corrispondente al 3,93% del PEF	Corrispondente al 2,34% del PEF	Corrispondente al 1,55% del PEF	

Nelle prime tre simulazioni, nonostante l'aumento della base imponibile dovuta agli accertamenti TIA già definiti e la previsione di un'ulteriore aumento della stessa con riferimento alla 2° fase di accertamento elusione/evasione ancora in corso, a causa degli aumenti contrattuali applicati dal gestore ConSerVCO SpA, non si raggiunge ancora la copertura integrale dei costi a carico degli utenti, anche se si registra una sensibile riduzione della quota di ripiano a carico del Comune che con la simulazione n. 3 andrebbe ad assestarsi intorno al 1,55% del totale del Piano Finanziario 2011, rispetto al 9,3% del 2009 e al 3,6% del 2010.

L'obiettivo tariffario della copertura integrale dei costi a carico degli utenti, come riportato nelle simulazioni di cui sopra che si sviluppano meglio nelle tabelle allegate alla



CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA

Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana

presente relazione, è raggiunto solo con un aumento uniforme del 5% ed il mantenimento del costo al litro del sacco standardizzato" a €0,0165.

Il carico tariffario in tutti i casi inciderebbe per il 51,86% sulle utenze domestiche e per il 48,14% sulle utenze non domestiche.

Tenuto conto che non si è ancora conclusa la 2° fase di accertamento elusione/evasione T.I.A. gestita dalla Ditta ANDREANI TRIBUTI SpA di Macerata che dovrebbe definire in modo certo la suddivisione delle basi imponibili TIA tra utenze domestiche e non domestiche e relative sottocategorie, qualora l'Amministrazione Comunale intenda aggiornare le tariffe rispetto al 2010, si ritiene di proporre per quest'anno un aumento uniforme per tutte le categorie di utenza, riservandosi di effettuare al termine delle attività di accertamento un'approfondito studio tariffario, peraltro già in corso di elaborazione, finalizzato ad una più equa redistribuzione del carico tariffario.

A fronte di quanto sopra esposto, si rimane in attesa di conoscere quale delle simulazioni proposte risulta essere la più rispondente alle esigenze dell'Amministrazione Comunale.

Verbania, 15 marzo 2011

Il Dirigente

(Dottor Roberto Righetti)

P.o. Settore Economico/Finanziario

(Rag. Elisabetta Falciola)



Allegati:

- schema riepilogativo piano finanziario 2011;
- tabelle dettagliate PF 2011 per singola tipologia di costo;
- tabella composizione ruolo tariffario UD e UND;
- tabelle copertura PEF 2011 per ogni simulazione proposta;
- tabella riepilogativa simulazioni tariffarie;
- tabella di raffronto TIA 2010 con ipotesi di aumento 5%.

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE
ANNO 2011

COSTI FISSI		COSTI VARIABILI	
C.G.IND. costi di gestione indistinto		C.G.IND. costi di gestione indistinto	
C.S.L. costo spazzamento lavaggio strade e piazze	€. 243.296,02	C.T.S. costo trattamento e smaltimento RSU	€. 163.346,70
A.C. altri costi	€. 9.000,00	C.R.T. costo raccolta e trasporto	€. 218.831,89
Totale costi di gestione indistinto	€. 252.296,02	Totale costi di gestione indistinto	€. 382.178,59
C.C. costi comuni		C.G.D. costi di gestione differenziata	
C.A.R.C. costi amministrativi di accertamento e riscossione	€. 74.644,20	C.R.D. costi raccolta differenziata per materiale	
C.G.G. costi generali di gestione	€. 31.404,32	vetro	
C.C.D. costi comuni diversi	€. 5.025,54	carta	
Totale costi comuni	€. 111.074,06	cartone	
		plastica	
		sfalci erbosi	
		pile/farmaci	
		ferro	
		batterie	
		organico	
		ambulatoriali	
		cimiteriali	
		pneumatici	
		altri	
		C.T.R. costi trattamento e riciclo al netto dei proventi di vendita	€. 168.166,90
		Totale costi di gestione differenziata	€. 546.730,12
C.K. costi d'uso del capitale		TOTALE COSTI VARIABILI	
A.M.M. ammortamenti	€. -	€. 928.908,71	
A.C.C. accantonamenti	€. 10.000,00	TOTALE COSTI DI GESTIONE	
R. remunerazione del capitale investito	€. 6.000,00	€. 1.308.278,79	
Totale costi d'uso del capitale	€. 16.000,00		
TOTALE COSTI FISSI	€. 379.370,08		

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

DESCRIZIONE COSTI	PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO ANNO 2010		PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011		DIFFERENZA %
	AL LORDO IVA	AL LORDO IVA	AL LORDO IVA	AL LORDO IVA	
COSTI FISSI:					
G-IND-costi di gestione indistinto					
SL-costo spazzamento lavaggio strade	239.464,58	239.464,59	243.296,02	243.296,02	1,60%
C-altri costi	12.000,00	7.311,02	9.000,00	9.000,00	23,10%
TOTALE G-IND-costi comuni	251.464,58	246.775,61	252.296,02	252.296,02	
ARC-costi amministrativi di accert e risc.					
Spese personale sportelli	85.866,16	81.891,58	74.644,20	74.644,20	-8,85%
Spese stampa, postalizz e rend avvisi pag.					
Spese per aggiornamento database e server					
Abbonamenti e gestione software, rec.crediti					
GG-costi generali di gestione	32.886,86	32.165,77	31.404,32	31.404,32	-2,37%
Apertura costi generali COUB VCO					
CD-costi comuni diversi	4.674,48	4.592,99	5.025,54	5.025,54	9,42%
Spese da convenzione con il Comune per affilzo locali di P.zza Resistenza+spese varie					
TOTALE G-K-costi d'uso del capitale	123.427,50	118.650,34	111.074,06	111.074,06	
MM-ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
CC-accantonamenti	10.775,54	10.775,54	10.000,00	10.000,00	-7,20%
Accantonamenti-fondo svalutazione crediti					
remunerazione del capitale investito	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00%
Interessi per anticipazioni di cassa					
TOTALE CC-accantonamenti	16.775,54	16.775,54	16.000,00	16.000,00	
TOTALE COSTI FISSI	391.667,62	382.201,49	379.370,08	379.370,08	-0,74%

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

DESCRIZIONE COSTI	PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2010 AL LORDO IVA	PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO ANNO 2010 AL LORDO IVA	PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011 AL LORDO IVA	DIFFERENZA % CONSUNTIVO/0/PREVISIONE 11
COSTI VARIABILI				
G.IND-costi di gestione indistinto				
TS-costo trattamento e smaltimento rsu	154.733,15	158.135,91	163.346,70	3,30%
RT-costo raccolta e trasporto rsu	215.385,74	215.385,72	218.831,89	1,60%
TOTALE	370.118,89	373.521,63	382.178,59	
GD-costi di gestione differenz.				
RD-costi racc.diff.per materiale	372.601,58	372.601,59	378.563,22	1,60%
TR-costi trattamento e riciclo RD	158.704,70	158.148,94	168.166,90	6,33%
TOTALE	531.306,28	530.750,53	546.730,12	
TOTALE COSTI VARIABILI	901.425,17	904.272,16	928.908,71	
TOTALE GENERALE	1.293.092,79	1.286.473,65	1.308.278,79	1,69%

% aumento previsione 2001	1,69%
su consuntivo 2010	

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011
C.C. IND. costi gestione indistinto

C.S.L. - costi di spazzamento e lavaggio strade
 si inseriscono i costi di pulizia strade e mercati, raccolta rifiuti esterni

n: fattura	data: fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '10	PREVISIONE 2011 imponibile	IVA	lordo
		Il servizio di spazzamento e pulizia strade è stato quantificato nel 28,94% dei costi totali del servizio di raccolta e trasporto rifiuti				
		aumento dello 1,6% pari all'indice FOI con decorrenza dal 1° gennaio 2011 come da indicazioni previsionali del gestore ConSerVCO SpA				
		TOTALE GEN:PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO:2010	239.464,59			
		TOTALE GEN:PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE:2011		221.178,20	22.117,82	243.296,02
		DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO '10/PREVISIONE '11	1,60%			

COMUNE DI CRAVELLONATO CE

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.G. IND. costi di gestione indistinto

A.C. altri costi

si inseriscono i costi per la realizzazione ecocentri, campagne informative, costi di consulenza, costi acquisto attrezzature RD e in generale tutti i costi non compresi in raccolta, trasporto, recupero e smaltimento.

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '10	PREVISIONE 2011 imponibile	PREVISIONE 2011 IVA	lordo
		ACQUISTO PAT. LUMIERE E CONTENITORI VARI DA CONSERVCO SPA PER SOSTITUZIONE ED INTEGRAZIONI				
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	7.314,02			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		7.500,00	1.500,00	9.000,00
		DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO '10/PREVISIONE '11		23,10%		

	CONSUNTIVO'10	imponibile	IVA	lordo
RIMBORSI UTENTI PER ERRORE FATTURAZIONE				
Restituzione ad utenti quote indebitamente pagate che non è possibile compensare		4.000,00		4.000,00
TOTALE	4.000,00	4.000,00		4.000,00
SPESE BANCARIE PER RIDI INSOLUTI		250,00		250,00
TOTALE	250,00	250,00		250,00
TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	81.891,58			
TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011	64.178,50		10.465,70	74.644,20
DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO'10 E PREVISIONE'11	-8,85%			

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.C. - COSTI COMUNI

CGG - costi generali di gestione

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F.	CONSUNTIVO'10	imponibile	PREVISIONE 2011	I.V.A.	lordo
		Ripiano costi generali di gestione COUB VCO 2011						
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010		32.165,77				
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011			31.404,32			31.404,32
		DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO'10 E PREVISIONE'11			-2,37%			

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.C. - costi comuni

CCD - costi comuni diversi

si inseriscono le quote di costi dei materiali e dei servizi di rete (elettricità, gas, acqua, pulizie ecc, cancelleria, telefono ecc..) i costi degli automezzi, bollo, carburante, assicurazioni e manutenzioni ecc...

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F.	CONSUMATIVO'10	Imponibile	IVA	PREVISIONE 2011	saldo
		spese cancelleria, stampati, carburanti ecc...						
		Spese di cancelleria sportelli TIA gestiti da ConServCO Spa						
		TOTALE		599,94	787,95	157,59	945,54	
		Stampa manifesti per emissione TIA 2011						
		Acquisto registri e formulari						
		Informativa ai cittadini su attività di accertamento						
		TOTALE		393,05	400,00	80,00	480,00	
		convenzione con il Comune di Gravelloa Toce per l'utilizzo dei locali di P.zza della Resistenza per lo sportello TIA						
		TOTALE		3.600,00	3.600,00		3.600,00	
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010		4.592,99				
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011			4.787,95	237,59	5.025,54	
		DIFFERENZA % CONSUNTIVO'10 E PREVISIONE'11						9,42%

COMUNE DI GRAVEGLIONA ROCCO	
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011	
C/K Costo di uso del capitale	
AMM - ammortamenti per gli investimenti dell'anno in corso	

ammortamenti riferiti a investimenti relativi alla gestione dei rifiuti
(impianti, mezzi, attrezzature, servizi)

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F.		PREVISIONE 2011	
			CONSUMATIVO 10	imponibile	IVA	lordo
		TOTALE GEN:PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	0,00			
		TOTALE GEN:PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		0,00		

COMUNE DI CRAVELLON VIGI
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011
C/K costo di uso del capitale
Accantonamenti per l'anno in corso

accantonamenti del gestore di vario genere - imprevisti, agevolazioni, riduzioni, fondo svalutazione crediti ecc...

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '10	PREVISIONE 2011	IVA	imponibile	fondo
		TOTALE GEN:PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO'10	10:775,54				
		TOTALE GEN:PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		10:000,00			
		DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO '10/PREVISIONE '11				-7,20%	

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE	
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011	
C-K costo d'uso del capitale	
R- remunerazione del capitale nell'anno in corso	

interessi per anticipazioni di cassa

n. fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '10	PREVISIONE 2011 imponibile	IVA	PREVISIONE 2011 lordo
		Interessi per anticipazione di cassa				
		Ripartizione pro quota tra i tre comuni tenendo conto dell'ammontare dei piani finanziari				
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	6.000,00			
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		6.000,00		6.000,00
		DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO '10/ PREVISIONE '11			0,00%	

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

COMUNE DI CARRARA
 PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011
 C.S.I.N.D. - costi di gestione indistinto
 CTS - costi di trattamento e smaltimento

si inseriscono i costi di discarica o impianto di termovalorizzazione

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS '10	P.F. CONS '11	CONS '10	CONS '11	KG	KG	PREVISIONE 2011 imponibile	IVA	Torido
		SMALTIMENTO INERTI CER 200301-7.1									
		TOTALE	1.167,00	5.905,02	1.220,00	5.734,00			5.734,00	573,40	6.307,40
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11			4,54%						
		SMALTIMENTO RESIDUI PULIZIA STRADE CER200303									
		TOTALE	0	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
		SMALTIMENTO RSU CER 200301									
		TOTALE	615,920	86,044,02	635,000	77,470,00			77,470,00	7.747,00	85.217,00
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11			3,10%						
		SMALTIM. PNEUMATICI-CER 160103									
		TOTALE	9,020	1.478,38	10,000	1.510,00			1.510,00	151,00	1.661,00
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11			10,86%						

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

data fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'10 KG	P.F. CONS'10 CONS'10	KG	PREVISIONE 2011 imponibile	JVA	lordo
		SMALTIMENTO INGOMBRANTI NON FERROSI CER 200307						
		TOTALE	363.940	63.653,11	385.000	62.370,00	6.237,00	68.607,00
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11			5,79%			
		SMALTIMENTO VERNICI						
		TOTALE	660	773,19	1.000	1.093,00	109,30	1.202,30
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11			51,52%			
		SMALTIMENTO RIFIUTI CIMITERIALI						
		TOTALE	2.020	282,19	2.500	320,00	32,00	352,00
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11			23,76%			
		TOTALE GEN/PIANO FIN/CONSUNT'10	108.260	158.135,91				
		TOTALE GEN/PIANO FIN/PREVIS'11			1.555.500,00	148.497,00	14.849,70	163.346,70
		DIFFERENZA % TRA QUANTITATIVI '10 E '11			4,26%			
		DIFFERENZA % TRA COSTI CONS'10/PREVISIONE '11			3,30%			

CONIUNTO DI C.R.A. VENEZIA 10105

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.G.IND. - costi di gestione indistinto

CRT - costi di raccolta e trasporto

si inseriscono tutti i costi relativi a tutti i servizi compresi nel contratto di appalto
assieme ad eventuale travaso e trasporto fuori bacino

:fatturi data fattura	descrizione	P.E.		PREVISIONE 2011	
		CONSUNTIVO'10	imponibile	IVA	lordo
	Il servizio di raccolta e trasporto rsu è stato quantificato nel 26,03% dei costi totali del servizio di raccolta e trasporto rsu ed rd				
	SERVIZIO RACCOLTA RSU DA CONTRATTI DI SER				
	aumento dello 1,6% pari all'indice FOI con decorrenza dal 1° gennaio 2011				
	TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	215.385,72			
	TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		198.938,08	19.892,81	218.830,89
	DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO'10/PREVISIONE'11		1,60%		

CRD - costi di raccolta differenziata per materiale

si inseriscono i costi di appalto relative alla raccolta e trasporto rd

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '10	imponibile	PREVISIONE 2011 IVA	lordo
		Il servizio di raccolta e trasporto rd è stato quantificato nel 45,03% dei costi totali del servizio di raccolta e trasporto rsu ed rd				
		SERVIZIO RACCOLTA RD DA CONTRATTO DI SERVIZIO compreso raccolta e trasporto rsu per coop e galleria comm.				
		Aumento dello 1,6% pari all'indice FOI con decorrenza dal 1° gennaio 2011				
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	372.601,59			
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		344.148,38	34.414,84	378.563,22
		DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO '10/PREVISIONE '11				
				1,60%		

CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER IL MANTENIMENTO E LA GESTIONE DEL PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011
C.G.D. costi di gestione differenziati

CTR - costi di trattamento e riciclo
 si inseriscono i costi di trattamento o ricavi vendita rd

n.fattura	data:fattura	descrizione	P.F. CONS'10	KG	P.F.	CONSUNTIVO'10	KG	PREVISIONE 2011	imponibile	IIVA	lordo
		SMALTIMENTO VERDE - CER 200201									
		TOTALE	376.840		28.187,63	395.000		27.255,00	2.725,50		29.980,50
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11				4,82%					
		SMALTIMENTO LEGNO-CER 200138									
		TOTALE	250.760		18.756,85	270.000		18.630,00	1.863,00		20.493,00
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11				7,67%					
		SMALTIMENTO UMIDO-CER 200108									
		TOTALE	787.160		109.966,23	820.000		105.780,00	10.578,00		116.358,00
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11				4,17%					
		SMALTIMENTO VETRO LASTRE-CER 200102									
		TOTALE	35.640		1.215,32	37.000		1.184,00	118,40		1.302,40
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11				3,82%					
		SMALTIMENTO OLII ALIMENTARI									
		TOTALE	0,0		22,88	0		30,00	3,00		33,00
		TOTALE GEN:PIANO:FIN:CONSUNT'10	450.400		158.148,93						
		TOTALE GEN:PIANO:FIN:PREVISIONE'11				1.522.000,00		152.879,00	15.287,90		168.166,90
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI TRA '10 E '11				4,94%					
		DIFFERENZA % TRA COSTI CONS'10/PREV'11				6,33%					

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

RAFFRONTO UTENZE DOMESTICHE RUOLI 2010 - SIMULAZIONE RUOLO 2011 ALL'08 MARZO 2011

CATEGORIA	UTENZE ATTIVE ALLA DATA DI EMISSIONE DEL RUOLO 2010		UTENZE ATTIVE 2011		% DIFF. N. UTENZE 2010/2011	% DIFF. MQ 2010/2011
	Numero utenze	Somma superfici	Numero utenze	Somma superfici		
1 componente	1.213,00	91.750,00	1.248,00	92.776,00	2,89%	1,12%
2 componenti	1.484,00	120.361,00	1.516,00	122.755,00	2,16%	1,99%
3 componenti	1.142,00	98.822,00	1.131,00	98.072,00	-0,96%	-0,76%
4 componenti	624,00	60.728,00	611,00	58.532,00	-2,08%	-3,62%
5 componenti	155,00	13.583,00	155,00	13.646,00	0,00%	0,46%
6 componenti	35,00	3.995,00	34,00	3.943,00	-2,86%	-1,30%
	4.653,00	389.239,00	4.695,00	389.724,00	0,90%	0,12%

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE		
RAFFRONTO UTENZE DA RUOLO 2010 - SIMULAZIONE RUOLO 2011 ALL'08 MARZO 2011		

UTENZE ATTIVE ALLA DATA DI EMISSIONE DEL RUOLO 2010		UTENZE ATTIVE 2011		% DIFF. N. UTENZE		% DIFF. MQ	
Categoria	Numero utenze	Somma superfici	Numero utenze	Somma superfici	2010/2011	2010/2011	2010/2011
Alberghi con Ristorante	3	1.007	3	1.007	0,00%	0,00%	0,00%
Attività Artigianali di produzione beni specifici	104	9.414	103	9.306	-0,96%	-1,15%	
Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricisti	37	5.522	37	5.590	0,00%	1,23%	
Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbieri, estetista	30	2.297	31	2.401	3,33%	4,53%	
Attività Industriali con Capannoni di Produzione	76	21.111	77	21.957	1,32%	4,01%	
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	127	66.517	124	65.521	-2,36%	-1,50%	
Banche ed istituti di credito	8	3.313	8	2.870	0,00%	-13,37%	
Banchi di mercato beni durevoli	47	1.864	47	1.864	0,00%	0,00%	
Banchi di mercato generi alimentari	13	750	13	750	0,00%	0,00%	
Bar, caffè, pasticceria	36	4.407	25	4.346	-30,56%	-1,38%	
Campaggi, distributori carburanti, impianti sportivi	4	525	5	560	25,00%	6,67%	
Carrozerie, autofficina, elettrauto	15	1.295	15	1.295	0,00%	0,00%	
Cinematografi e teatri	1	90	1	90	0,00%	0,00%	
Cooperative agricole	0	0	1	929	100,00%	100,00%	
Discoteche, night club	1	2.038	1	2.038	0,00%	0,00%	
Edicola, farmacia, tabaccaio, pluricenze	12	933	12	933	0,00%	0,00%	
Esposizioni, autosaloni	9	1.830	9	1.830	0,00%	0,00%	
Ipermercati di generi misti	1	12.461	1	12.461	0,00%	0,00%	
Mense, Birrerie, Amburgherie	1	622	1	622	0,00%	0,00%	
Musei, Biblioteche, Scuole, Associazioni, Luoghi di Culto	16	4.712	16	4.712	0,00%	0,00%	
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri b	100	36.070	97	34.144	-3,00%	-5,34%	
Negozi particolari quali fiateria, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombri	4	278	5	360	25,00%	29,50%	
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	12	546	10	430	-16,67%	-21,25%	
Pluricenze alimentari e/o miste	1	25	2	79	100,00%	216,00%	
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	11	2.107	12	2.243	9,09%	6,45%	
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alime	15	4.075	15	4.075	0,00%	0,00%	
Uffici, Agenzie, Studi Professionali	145	19.707	143	19.535	-1,38%	-0,87%	
	829	203.516	814	201.948	-1,81%	-0,77%	

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

SIMULAZIONE RUOLO 2011

Copertura ruolo:

Utenze domestiche 51,86%

Utenze non domestiche 48,14%

TARIFFA 2011= 2010	
Imponibile da tariffe 2011 con avvisi simulati l'08.03.11	1.040.460,76
Smaltimenti anno 2010	91.910,77
Smaltimenti anno 2010 IPERCOOP	15.516,60
Smaltimenti con cassoni anno 2010	7.750,00
Smaltimenti Consorzio Ipercoop anno 2010	5.298,98
Riduzione per autosmaltimento rifiuti assimilati agli urbani	-30.268,05
TOTALE AVVISI DI PAGAMENTO DA EMETTERE	1.130.669,06
Altre entrate:	
CONAI 2010	42.712,33
CONTRIBUTO MIUR SCUOLE	2.900,00
IPOTESI UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	23.515,78
ACCERTAMENTI ANDREANI	57.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	1.256.797,17
PIANO FINANZIARIO 2011	1.308.278,79
DIFFERENZA DA RIPIANARE	51.481,62

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

SIMULAZIONE RUOLO 2011

Copertura ruolo:

Utenze domestiche 51,86%

Utenze non domestiche 48,14%

TARIFFA 2011= +2% SU 2010	

Imponibile da tariffe 2011 con avvisi simulati l'08.03.11	1.061.269,98
Smaltimenti anno 2010	91.910,77
Smaltimenti anno 2010 IPERCOOP	15.516,60
Smaltimenti con cassoni anno 2010	7.750,00
Smaltimenti Consorzio Ipercoop anno 2010	5.298,98
Riduzione per autosmaltimento rifiuti assimilati agli urbani	-30.268,05
TOTALE AVVISI DI PAGAMENTO DA EMETTERE	1.151.478,28

Altre entrate:	
CONAI 2010	42.712,33
CONTRIBUTO MIUR SCUOLE	2.900,00
IPOTESI UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	23.515,78
ACCERTAMENTI ANDREANI	57.000,00

TOTALE GENERALE ENTRATE	1.277.606,39
--------------------------------	---------------------

PIANO FINANZIARIO 2011	1.308.278,79
-------------------------------	---------------------

DIFFERENZA DA RIPIANARE	-30.672,40
--------------------------------	-------------------

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

SIMULAZIONE RUOLO 2011

Copertura ruolo:

Utenze domestiche 51,86%

Utenze non domestiche 48,14%

TARIFFA 2011= +3% SU 2010	

Imponibile da tariffe 2011 con avvisi simulati l'08.03.11	1.071.674,58
Smaltimenti anno 2010	91.910,77
Smaltimenti anno 2010 IPERCOOP	15.516,60
Smaltimenti con cassoni anno 2010	7.750,00
Smaltimenti Consorzio Ipercoop anno 2010	5.298,98
Riduzione per autosmaltimento rifiuti assimilati agli urbani	-30.268,05
TOTALE AVVISI DI PAGAMENTO DA EMETTERE	1.161.882,88

Altre entrate:	
CONAI 2010	42.712,33
CONTRIBUTO MIUR SCUOLE	2.900,00
IPOTESI UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	23.515,78
ACCERTAMENTI ANDREANI	57.000,00

TOTALE GENERALE ENTRATE	1.288.010,99
--------------------------------	---------------------

PIANO FINANZIARIO 2011	1.308.278,79
-------------------------------	---------------------

DIFFERENZA DA RIPIANARE	-20.267,80
--------------------------------	-------------------

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

SIMULAZIONE RUOLO 2011

Copertura ruolo:

Utenze domestiche 51,86%

Utenze non domestiche 48,14%

TARIFFA 2011= +5% SU 2010	

Imponibile da tariffe 2011 con avvisi simulati l'08.03.11	1.092.483,80
Smaltimenti anno 2010	91.910,77
Smaltimenti anno 2010 IPERCOOP	15.516,00
Smaltimenti con cassoni anno 2010	7.750,00
Smaltimenti Consorzio Ipercoop anno 2010	5.298,98
Riduzione per autosmaltimento rifiuti assimilati agli urbani	-30.268,05
TOTALE AVVISI DI PAGAMENTO DA EMETTERE	1.182.692,10

Altre entrate:	
CONAI 2010	42.712,33
CONTRIBUTO MIUR SCUOLE	2.900,00
IPOSTESI UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	23.515,78
ACCERTAMENTI ANDREANI	57.000,00

TOTALE GENERALE ENTRATE	1.308.820,21
--------------------------------	---------------------

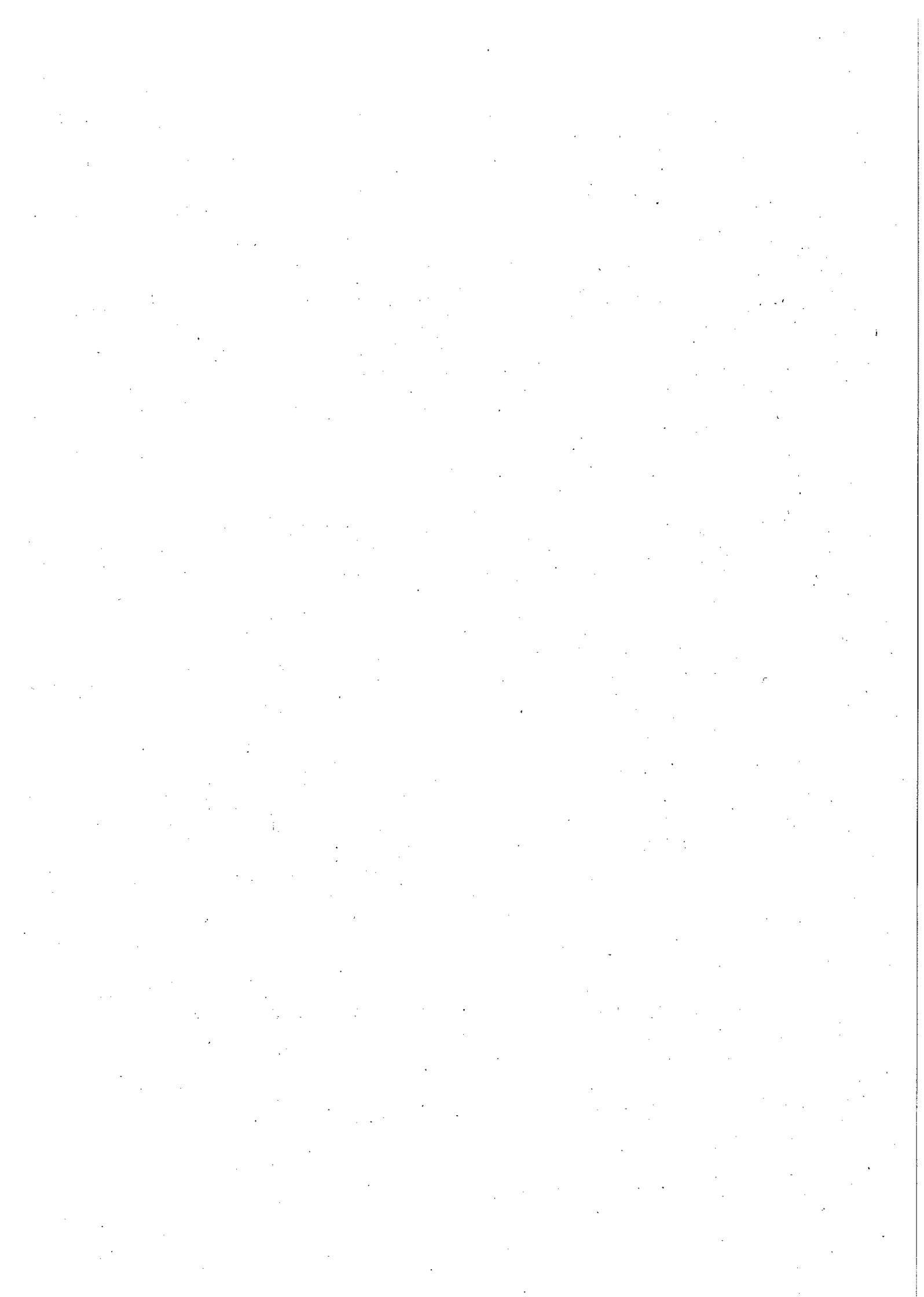
PIANO FINANZIARIO 2011	1.308.278,79
-------------------------------	---------------------

DIFFERENZA DA RIPIANARE	0,00
--------------------------------	-------------

COMUNE DI GRAVELLONA TOCE

PROPOSTE SIMULAZIONI TARIFFARIE ANNO 2011

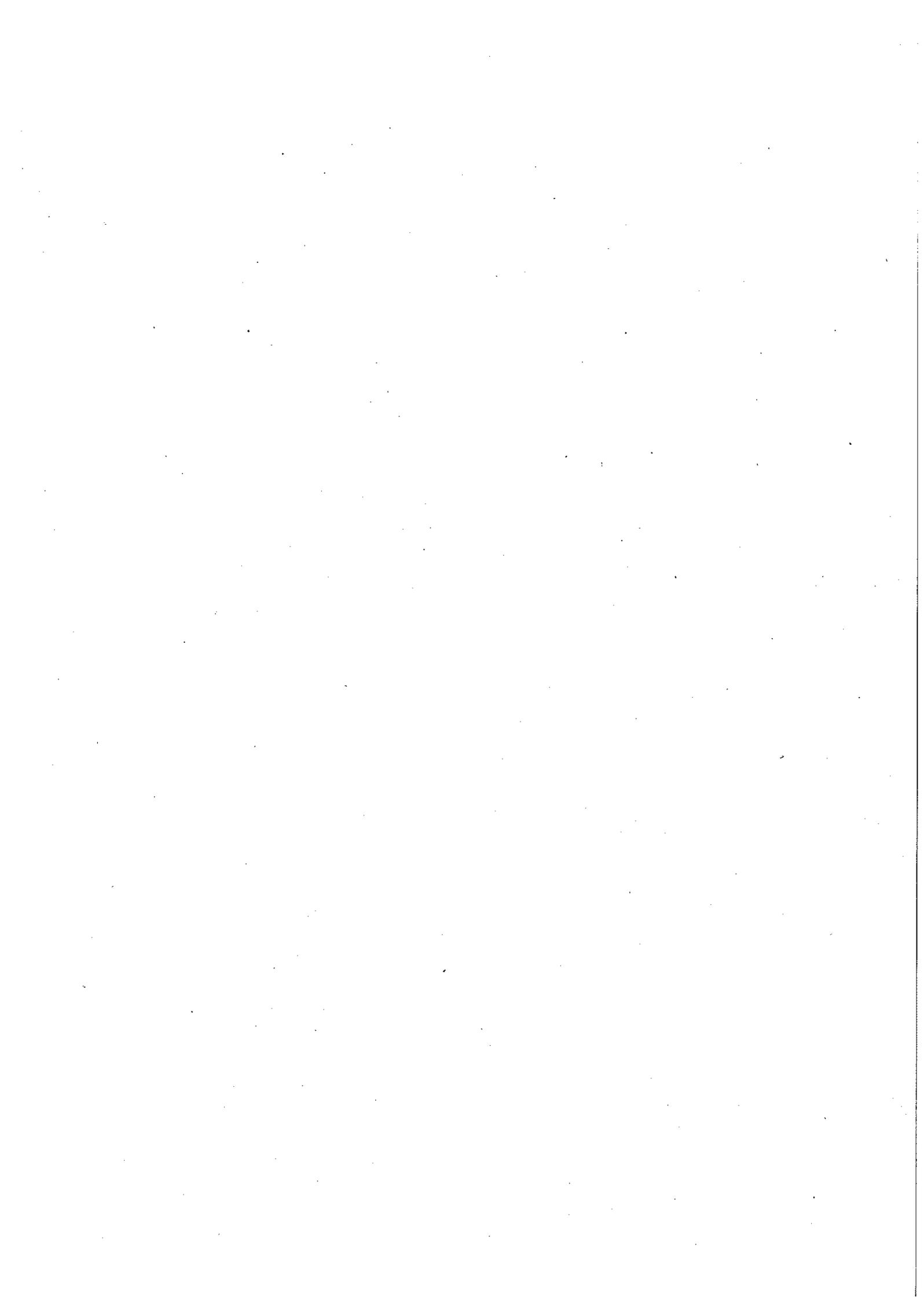
CATEGORIA	TARIFFA 2010 (12% SU 2010)		TARIFFA 2011 (3% SU 2010)		TARIFFA 2011 (5% SU 2010)	
	Q.V.	Totali tariffe	Q.V.	Totali tariffe	Q.V.	Totali tariffe
1 componente	1,0295	1,0491	1,0394	1,0594	1,0493	1,0798
2 componenti	1,4993	1,5097	1,5095	1,5398	1,5443	1,5748
3 componenti	1,5103	1,5497	1,5405	1,5556	1,5601	1,5904
4 componenti	1,5213	1,5597	1,5517	1,5669	1,5715	1,5974
5 componenti	1,5444	1,5888	1,5753	1,5907	1,5953	1,6216
6 componenti	1,5554	1,5998	1,5865	1,6021	1,6066	1,6329
Alberghi con ristorante	1,4905	1,5946	1,5203	1,6248	1,6304	1,7349
Alberghi senza ristorante	0	0	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
Attività artigianali di produzione beni specifici	1,485	1,485	1,5147	1,5147	1,5296	1,5296
Attività artigianali tipo bottiglie: fagiolame, idraulico, fabbro, elettricista	1,3365	1,3365	1,3662	1,3662	1,3766	1,3766
Attività artigianali tipo bottiglie: parrucchiere, barbieri, estetista	1,3846	1,3846	1,4092	1,4092	1,4230	1,4230
Attività industriali con Capannoni di Produzione	1,4465	1,4465	1,4754	1,4754	1,4899	1,4899
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,671	0,671	0,6844	0,6844	0,6911	0,6911
Banche ed istituti di credito	1,4212	1,4212	1,4496	1,4496	1,4638	1,4638
Banchi di mercato beni durevoli	1,5631	1,5631	1,5944	1,5944	1,6100	1,6100
Banchi di mercato generi alimentari	1,5631	1,5631	1,5944	1,5944	1,6100	1,6100
Bar, caffè, pasticceria	1,7809	1,7809	1,8165	1,8165	1,8343	1,8343
Campaggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1,254	1,254	1,2791	1,2791	1,2916	1,2916
Carrozzeria, officina, elettrauto	1,4069	1,4069	1,4350	1,4350	1,4491	1,4491
Casa di cura e riposo	0	0	1,1500	1,1500	1,1845	1,1845
Cinematografi e teatri	1,2098	1,2098	1,2443	1,2443	1,2565	1,2565
Cooperative Agricole	1,4421	1,4421	1,4709	1,4709	1,4854	1,4854
Discoteche, night club	1,5884	1,5884	1,6202	1,6202	1,6361	1,6361
Edicola, farmacia, tabaccai, plurificenze	1,4421	1,4421	1,4709	1,4709	1,4854	1,4854
Esposizioni, autosaloni	3,4309	3,4309	3,4995	3,4995	3,5338	3,5338
Ipocentri di generi misti	1,7061	1,7061	1,7402	1,7402	1,7573	1,7573
Mense, Birreria, Ambargheria	0,5357	0,5357	0,5464	0,5464	0,5518	0,5518
Musei, Biblioteche, Scuole, Associazioni, Luoghi di culto	2,6973	2,6973	2,7312	2,7312	2,7482	2,7482
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	1,4443	1,4443	1,4732	1,4732	1,4876	1,4876
Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	1,7116	1,7116	1,7458	1,7458	1,7629	1,7629
Ortofrutta, pascherie, fiori e piante, pizza al taglio	1,6324	1,6324	1,6660	1,6660	1,6814	1,6814
Ospedali	1,7542	1,7542	1,7882	1,7882	1,8037	1,8037
Plurificenze alimentari s/o miste	1,5631	1,5631	1,5944	1,5944	1,6100	1,6100
Ristoranti, trattorie, asfetti, pizzerie, pub	1,5631	1,5631	1,5944	1,5944	1,6100	1,6100
Spuntinerie banchi di mercato beni durevoli	1,5631	1,5631	1,5944	1,5944	1,6100	1,6100
Spuntinerie banchi di mercato generi alimentari	1,5631	1,5631	1,5944	1,5944	1,6100	1,6100
Stabilimenti balneari	1,7542	1,7542	1,7882	1,7882	1,8037	1,8037
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,672	1,672	1,7054	1,7054	1,7222	1,7222
Uffici, Agenzie, Studi Professionali	1,672	1,672	1,7054	1,7054	1,7222	1,7222



COMUNE DI GRAVELLONA TOCE
UTENZE DOMESTICHE

ANALISI AUMENTO 5% SU DIFFERENTI SUPERFICI

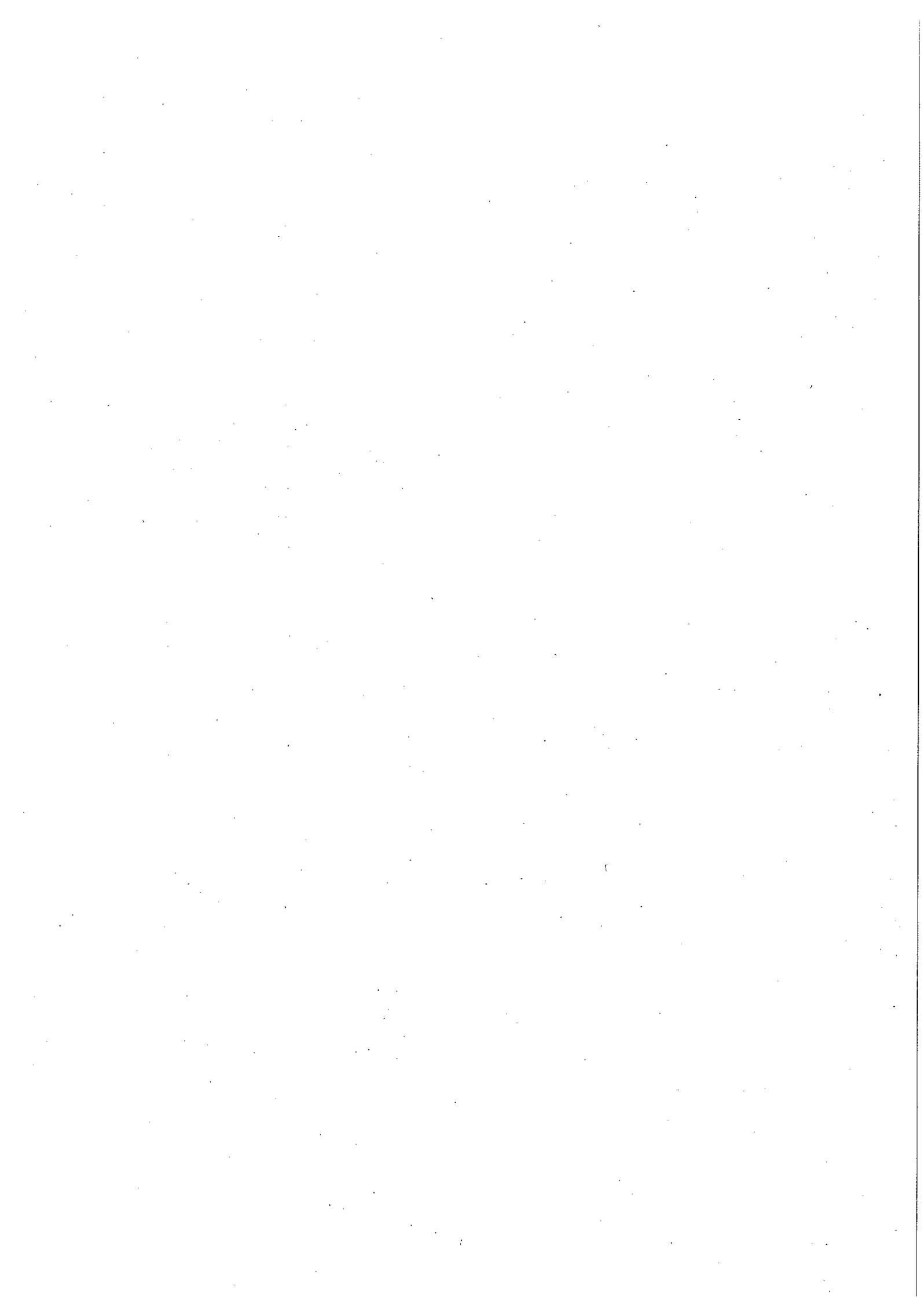
COMPONENTI NUCLEO FAMIGLIARE	TIA 2010		TIA 2011 (aumento del 5%)		UTENZE DOMESTICHE									
	QF	QV	QF	QV	n. utenze da 50 a 80 mq	AUMENTO COMPLESSIVO 50 mq. - 80 mq.	n. utenze da 81 a 100 mq	AUMENTO COMPLESSIVO 81 mq. - 100 mq.	n. utenze da 101 a 120 mq	AUMENTO COMPLESSIVO 101 mq. - 120 mq.	n. utenze da 121 a 200	AUMENTO COMPLESSIVO 121 mq. - 200 mq.	n. utenze oltre 201 mq	AUMENTO COMPLESSIVO oltre 201 mq.
	quota fissa € 1.0285 € 1.4993 € 1.5103 € 1.5213	quota variabile € 0,0033 € 0,0044 € 0,0044 € 0,0044	quota fissa € 1.0799 € 1.5743 € 1.5858 € 1.5974	quota variabile € 0,0035 € 0,0046 € 0,0046 € 0,0046										
1					351	€ 2,58	554	€ 4,71	120	€ 5,21	152	€ 6,24	4	€ 10,37
2					330	€ 3,75	346	€ 6,80	203	€ 7,59	228	€ 9,10	4	€ 15,11
3					225	€ 3,79	258	€ 6,85	150	€ 7,65	197	€ 9,16	6	€ 15,22
4					78	€ 3,81	133	€ 5,89	98	€ 7,70	144	€ 9,23	5	€ 15,33

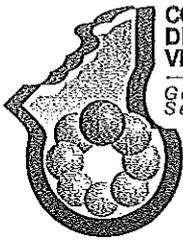


COMUNE DI GRAVELLONA TOCE
UTENZE NON DOMESTICHE

ANALISI AUMENTO 5% SU DIFFERENTI SUPERFICI

CATEGORIA	TIA 2010		TIA 2011 (aumento del 5%)		UTENZE NON DOMESTICHE												TOTALE AUMENTO COMPLESSIVO OPERE CATEGORIA							
	QF quota fissa	QV quota variabile	QF quota fissa	QV quota variabile	N. UTENZE fino a mq	AUMENTO COMPLESSIVO			N. UTENZE da mq. 200 a mq. 200	AUMENTO COMPLESSIVO			N. UTENZE da mq. 500 a mq. 500	AUMENTO COMPLESSIVO				N. UTENZE oltre 1000	AUMENTO COMPLESSIVO					
						100 mq				200 mq				500 mq					1000 mq			> a 1000 mq		
						< a 100 mq	100 mq	> a 100 mq		200 mq	200 mq	> a 200 mq		500 mq	500 mq	> a 500 mq			1000 mq	1000 mq	> a 1000 mq	1000 mq	1000 mq	> a 1000 mq
Attività Artigianali di produzione beni specifici	€ 1.4650	€ 1.1880	€ 1.5393	€ 1.2474	80	€ 0,67	€ 13,37	€ 13,50	€ 26,74	11	€ 13,50	€ 26,74	7	€ 26,87	€ 66,85	1	€ 66,88	€ 133,70	1	€ 133,83	€ 143,99	€ 1.244,21		
Attività Industriali con Capannoni di Produzione	€ 1.4460	€ 1.1594	€ 1.5183	€ 1.2274	25	€ 1,30	€ 13,33	€ 13,46	€ 26,06	19	€ 13,46	€ 26,06	16	€ 26,19	€ 65,15	10	€ 65,28	€ 130,30	4	€ 130,43	€ 147,37	€ 2.861,00		
Autoriscaldamento e magazzini senza alcuna vendita diretta	€ 0,6710	€ 0,5412	€ 0,7046	€ 0,5683	40	€ 0,91	€ 6,07	€ 6,13	€ 12,14	19	€ 6,13	€ 12,14	32	€ 12,20	€ 30,35	16	€ 30,41	€ 60,70	14	€ 60,76	€ 73,26	€ 3.877,12		
Nezzi abbigliamento, calzature, librerie, pasticceria, ferramenta, e altri beni durevoli	€ 1,8970	€ 1,3949	€ 1,7819	€ 1,4541	52	€ 1,23	€ 15,41	€ 15,56	€ 30,82	23	€ 15,56	€ 30,82	11	€ 30,97	€ 77,05	4	€ 77,20	€ 154,10	6	€ 154,25	€ 261,98	€ 5.261,59		
Uffici, Agenzie, Studi Professionali	€ 1,0720	€ 1,3420	€ 1,17556	€ 1,4091	108	€ 0,90	€ 15,07	€ 15,22	€ 30,54	22	€ 15,22	€ 30,54	10	€ 30,29	€ 75,35	3	€ 75,59	€ 150,70	2	€ 150,85	€ 204,92	€ 2.966,21		





CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA
*Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana*

RELAZIONE DESCRITTIVA DI ACCOMPAGNAMENTO AL
PIANO FINANZIARIO TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE E PROPOSTE
SIMULAZIONI TARIFFARIE

ANNO 2011

Prot.COUB VCO:

di trasmissione PEF 2011

COMUNE DI STRESA

PREMESSA:

La gestione dei rifiuti si conforma ai principi di responsabilizzazione e di cooperazione di tutti i soggetti coinvolti nella produzione, nella distribuzione, nell'utilizzo e nel consumo di beni da cui originano i rifiuti, nel rispetto dei principi dell'ordinamento nazionale e comunitario.

La vigente normativa afferma che i costi per i servizi relativi alla gestione dei rifiuti urbani di qualunque natura o provenienza giacenti sulle strade ed aree pubbliche e soggette ad uso pubblico, sono coperti dai Comuni mediante l'istituzione di una tariffa.

Per una migliore comprensione di quanto nel seguito esposto, occorre premettere che ogni riferimento alla tariffa di igiene ambientale (T.I.A.) nel contesto del piano finanziario e della determinazione tariffaria, si intende al sistema tariffario previsto dall'art. 49 del D.Lgs.n.22/07 e dal DPR 158/99.

La tariffa di igiene ambientale (T.I.A.), ai sensi dell'art. 3 del "Regolamento Comunale per l'applicazione della Tariffa di Igiene Ambientale" approvato dalla Vs. Amministrazione con atto di Consiglio Comunale n. 56 del 29.04.2010, dev'essere applicata nei confronti delle utenze domestiche che occupano o detengono locali e aree scoperte a qualsiasi uso adibite, ad esclusione delle aree scoperte pertinenziali o accessorie di civile abitazione nonché le aree a verde, esistenti nelle zone del territorio comunale e nei confronti delle utenze non domestiche che occupano o conducono locali e aree scoperte operative anche se costituenti accessorio o pertinenza dei locali medesimi, a qualsiasi uso adibiti esistenti nelle zone del territorio comunale.

Nella modulazione della T.I.A. l'Ente Locale ripartisce tra le categorie di utenza domestica e non domestica l'insieme dei costi da coprire attraverso la tariffa secondo criteri razionali.



Tale tariffa che a regime deve raggiungere la piena copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti è determinata dagli Enti Locali, anche in relazione al piano finanziario degli interventi relativi al servizio e tenuto conto degli obiettivi di miglioramento della produttività e della qualità del servizio fornito e del tasso di inflazione programmato.

Pertanto, ai fini della determinazione degli scenari tariffari per l'anno 2011, è necessario conoscere in dettaglio i costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

I dati consuntivi 2010 vengono ribaltati sul 2011 tenendo conto:

a) della previsione di aumento tariffario formulata dal gestore ConSerVCO SpA per il trattamento/smaltimento rifiuti, nonché dell'aggiornamento FOI dell'1,6% sui costi di raccolta/trasporto come da indicazioni previsionali di ConSerVCO SpA. Analoga analisi viene condotta per i costi comuni di gestione.

b) dell'inserimento dei costi relativi a servizi aggiuntivi che potrebbero essere richiesti in corso d'anno dall'Amministrazione Comunale;

Ai fini della compilazione del Piano Finanziario, come disposto dal D.P.R. 158/99 e s.m.i, i costi del servizio vengono imputati a specifiche voci di costo, secondo la natura delle spese sostenute.

Si ricorda che la Corte Costituzionale, con la sentenza n. 238/09 del 24 luglio 2009, ha stabilito che la tariffa rifiuti (T.I.A), avendo natura tributaria come la TARSU, non può essere assoggettata al pagamento dell'IVA; La perdita del diritto alla detrazione, connessa al dichiarato carattere tributario della tariffa, comporta che l'IVA sugli acquisti di beni e servizi connessi al servizio di raccolta/trasporto/smaltimento rifiuti e servizi generali non sia più neutra, ma diventi un costo che si riflette sulla determinazione della tariffa.

Per effetto di quanto sopra i costi risultanti dal Piano Finanziario vengono considerati al lordo dell'IVA.



IL PIANO FINANZIARIO:

Costi fissi:

1) C.G. IND. - Costi gestione indistinto:

Tali costi, per un totale di € 325.729,51 comprendono:

a) C.S.L. - Costi di spazzamento e lavaggio strade:

Al canone in vigore sino al 31 dicembre 2010, come da contratto di servizio in essere con la Società CONSERV.C.O. SpA, è stato applicato l'aumento FOI dell' 1,6% così come da indicazione previsionale dello stesso gestore. Il canone 2011 viene pertanto ridefinito in €296.929,51 che rappresenta il 24% del totale del canone d'appalto servizi di raccolta e trasporto rsu-rd.

b) A.C. - Altri costi :

In detta voce di costo, per un totale di €28.800,00 è stata inserita la quota di spesa di €6.240,00 (pari a 1/5 del totale) per la realizzazione dell'isola interrata in Piazzale Sant'Ambrogio così come un importo di spesa previsionale di €16.800,00 per la realizzazione di una seconda isola interrata nei pressi dello svincolo autostradale di Carpugnino.

E' stata altresì prevista una spesa di €5.760,00 per l'acquisto di nuovi cestini stradali al fine di terminare il processo di rinnovo dell'arredo urbano iniziato nel 2010.

2) C.C. - Costi comuni:

I costi comuni C.C, per un totale di € 127.165,84, riassumono le spese logistiche dell'ufficio di tariffazione e del personale che segue la definizione della tariffa, le spese di bollettazione, accertamento, riscossione e contenzioso, le spese per la manutenzione hardware e software, così come le spese per il personale che segue a livello di amministrazione centrale l'organizzazione tecnica e amministrativa-contabile del servizio gestione rifiuti nonché le spese per l'acquisto beni di consumo, spese per servizi di rete, utilizzo sede comunale ecc..., recupero crediti.....

Più precisamente:

a) C.A.R.C.: per un totale di € 99.219,76 comprendente le spese per il personale addetto alla gestione delle attività di front/back office a cura di ConSerVCO SpA, quantificato in n.1



unità a tempo parziale impiegato presso lo sportello TIA di Stresa (comprensivo di eventuali sostituzioni e/o integrazioni) oltre a circa il 35% di un'ulteriore unità di personale utilizzata presso la sede di ConSerVCO SpA a completamento delle attività di back office, le spese per il servizio di stampa e rendicontazione degli avvisi di pagamento affidate a ditta esterna, le spese postali di invio degli avvisi di pagamento, i costi di manutenzione delle attrezzature hardware e software e le spese di riscossione e contenzioso, spese bancarie per servizio Rid ecc....

b) **C.G.G. costi generali di gestione:** per un totale di € 20.800,54 comprendono la quota di partecipazione del Comune ai costi generali anno 2011 COUB VCO, diminuiti del 22,14% rispetto al PEF 2010.

c) **C.C.D costi comuni diversi:** in detti costi, per un totale di € 7.145,54 sono stati inseriti i costi per l'utilizzo della sede comunale quale ufficio TIA da rimborsare al Comune di Stresa, nonché i costi per acquisto di materiale di consumo e spese postali necessarie per il funzionamento dello sportello TIA; Inoltre, come richiesto dall'Amministrazione Comunale sono stati inseriti i costi relativi alla realizzazione e postalizzazione di volantini informativi per l'utenza.

3) C.K. - Costi d'uso del capitale:

Nei costi d'uso del capitale CK, per un totale di € 56.000,00 è stato inserito quanto segue:

b) **A.C.C. accantonamenti:** quota prevista per imprevisti, agevolazioni riduzioni ecc..., per servizi occasionali ed aggiuntivi da attivare in corso d'anno, per un totale di € 50.000,00;

c) **R remunerazione del capitale investito:** interessi da anticipazioni di cassa per un totale di € 6.000,00;

Il totale dei *costi fissi*, elencati in precedenza, ammonta così a € 508.895,35.

I costi fissi rappresentano il 26,70% del totale del Piano Finanziario.



Costi variabili:

1) C.G. IND. - Costi gestione indistinto:

Tali costi, per un totale di €434.120,53 comprendono:

a) C.T.S. - Costi trattamento e smaltimento rsu:

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in € 189.153,25.- sono stati presi in considerazione i Kg complessivamente smaltiti nell'anno 2010.

Tenendo conto dei quantitativi di rifiuto effettivamente smaltiti nel 2010, per il 2011 si impone un prudenziale aumento medio del 5,30%, dovuto in principal modo ad una previsione di aumento nella produzione di rifiuti ingombranti, inerti da produzione domestica e di pulizia strade come già rilevato confrontando i dati 2010 con quelli 2009.

Sulle tariffe unitarie (€/tonn) è stato applicato l'indice FOI dell'1,6% come indicato in via previsionale da ConSerVCO SpA salvo la riduzione di €5,00 per ogni tonnellata di rifiuto indifferenziato conferito all'Impianto di Termovalorizzazione di Mergozzo così come deliberato dall'Assemblea Consortile del COUB VCO con atto n. 36 in data 09.11.2010.

E' da ricordare che con riferimento al rifiuto indifferenziato, oltre alla riduzione di cui sopra, al Comune di Stresa nell'anno 2011 verrà applicata la tariffa di smaltimento più bassa pari a €122/tonn contro i €142/tonn del 2010 in quanto la sensibile riduzione di detto rifiuto registrata nell'anno 2010 a seguito dell'introduzione dei servizi di raccolta domiciliare, ha permesso di raggiungere la 1° fascia di produzione pro-capite (pari o < a 350 gr/ab/gg):

b) C.R.T. - Costi raccolta e trasporto rsu:

Il canone 2011, come da contratto di servizio sottoscritto con ConSerVCO SpA, viene definito in € 224.664,80, con un aumento, su indicazione previsionale del gestore, dell'1,6% sul canone 2010 pari all'indice FOI, che rappresenta il 16% del totale del canone d'appalto servizi di raccolta e trasporto rsu-rd, al quale, si sono aggiunti i costi per i viaggi dall'area attrezzata di Stresa al Centro RD di Mergozzo per i rifiuti ingombranti e pneumatici, tenendo in considerazione dati consuntivi 2010.

Il tutto per un totale complessivo di €244.967,28, inferiore del 19,57% rispetto al 2010 in quanto il contratto in vigore con ConSerVCO SpA, relativamente ai servizi di raccolta e



trasporto rifiuto indifferenziato mediante l'utilizzo del "sacco standardizzato" prevede un'abbattimento dei costi di circa il 47% per gli anni successivi al primo.

1)C.G.D. - Costi gestione differenziata:

Tali costi, per un totale di € 962.794,90 comprendono:

a)C.R.D. -Costi raccolta differenziata per materiale:

Il canone 2011, come da contratto di servizio sottoscritto con ConSerVCO SpA, viene definito in € 742.442,02, con un aumento, su indicazione previsionale del gestore, dell'1,6% sul canone 2010 pari all'indice FOI, che rappresenta il 60% del totale del canone d'appalto servizi di raccolta e trasporto rsu-rd., al quale, si sono aggiunti i costi per i viaggi dall'area attrezzata di Stresa al Centro RD di Mergozzo per i rifiuti vegetali, per il legno, per i rifiuti ferrosi, inerti, cartone e vetro in lastre, tenendo in considerazione dati consuntivi 2010, oltre ad una previsione di spesa per servizi aggiuntivi che in corso d'anno potrebbe essere necessario attivare.

Il tutto per un totale complessivo di €792.959,30.

b)C.T.R. -Costi trattamento e riciclo:

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in €169.835,60 sono stati presi in considerazione i Kg complessivamente recuperati nell'anno 2010.

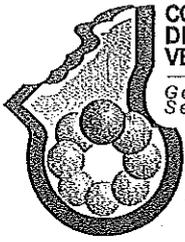
Tenendo conto dei quantitativi di rifiuto effettivamente trattati nel 2010, per il 2011 si registra un prudenziale aumento medio del 4,70%.

Il totale dei *costi variabili* sin qui elencati ammonta così a €1.396.915,43.

I costi variabili rappresentano il 73,30% del totale del Piano Finanziario.

Il Piano Finanziario anno 2011 ammonta pertanto complessivamente a €1.905.810,78 *oltre tributo ambientale provinciale del 5%* con una diminuzione dello 0,41% sul totale del Piano Finanziario consuntivo anno 2010.

Partendo dalle risultanze del Piano Finanziario anno 2011 e con l'obbiettivo tariffario di raggiungere la copertura integrale dei costi a carico degli utenti iscritti a ruolo, si è



CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA

Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana

proceduto ad elaborare le relative simulazioni tariffarie, analizzando in primis le altre voci di entrata/spesa che concorrono alla copertura dei costi, in particolare:

- a) il contributo CONAI anno 2010;
- b) il contributo MIUR per le Scuole Pubbliche;
- c) i ricavi da utilizzo nell'anno 2010 del "sacco standardizzato";
- d) i ricavi derivanti dal conferimento rifiuto vegetale da parte delle utenze non domestiche e domestiche;
- e) le riduzioni per auto smaltimento rifiuti assimilabili agli urbani da riconoscere su richiesta alle utenze non domestiche;

e rapportando il tutto alle utenze iscritte a ruolo distinte per utenze domestiche e non domestiche che come viene dettagliatamente descritto nelle tabelle allegate, rispetto al ruolo 2010, hanno registrato:

-utenze domestiche: +0,10% rapportato ai mq e un +1,43 rapportato al numero di utenze;

-utenze non domestiche: -1,16% rapportati ai mq e un -3,35% rapportato al numero di utenze;

La copertura integrale dei costi, per quest'anno, viene assicurata senza apportare nessun aumento alle tariffe applicate nell'anno 2010 che si intendono pertanto confermate anche per l'anno 2011 come da tabella allegata.

E' importante ricordare che ai sensi dell'art. 4 del DPR 158/99, l'Ente locale ha la facoltà di ripartire tra le categorie di utenza domestica e non domestica l'insieme dei costi da coprire attraverso la tariffa secondo criteri razionali, assicurando l'agevolazione per l'utenza domestica....."; Pertanto, a fronte di quanto sopra, i costi totali da PEF 2011 vengono imputati alle utenze domestiche per il 45,23% e alle utenze non domestiche per il restante 54,77%

Si tenga altresì conto che il D.P.R 158/99 consente ai Comuni di articolare la tariffa anche sulla base delle caratteristiche delle diverse zone del territorio comunale, ed in particolare alla loro destinazione a livello di pianificazione urbanistica e territoriale, alla densità abitativa, alla frequenza e qualità dei servizi da fornire, secondo modalità stabilite dalla stessa Amministrazione.



Per concludere, si chiede all'Amministrazione Comunale di condividere quanto sopra proposto approvando:

1) lo schema di PEF 2011 con la relativa relazione;

2) il piano tariffario TIA anno 2011 comprendente altresì:

- il costo di €0,0165/litro per il servizio di smaltimento con "sacco standardizzato" oltre la dotazione gratuita.

- il costo di €10,00/mc per i conferimenti di rifiuto vegetale presso l'area attrezzata da parte delle utenze non domestiche e da parte delle utenze domestiche per quest'ultime esclusivamente per i depositi superiori a 1 mc settimanale.

Verbania, 15 marzo 2011

Il Dirigente

(Dottor Roberto Righetti)

P.o. Settore Economico/Finanziario

(Rag. Elisabetta Falciola)

Allegati:

- schema riepilogativo piano finanziario 2011;
- tabelle dettagliate PF 2011 per singola tipologia di costo;
- tabella composizione ruolo tariffario UD e UND;
- tabelle copertura PEF 2011;
- tabella riepilogativa simulazioni tariffarie;

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE
ANNO 2011
STRESA

COSTI FISSI		COSTI VARIABILI			
C.G.IND costi di gestione indistinto		C.G.IND costi di gestione indistinto			
C.S.L. costo spazzamento lavaggio strade e piazze	€. 296.929,51	C.T.S. costo trattamento e smaltimento RSU	€. 189.153,25		
A.C. altri costi	€. 28.800,00	C.R.T. costo raccolta e trasporto	€. 244.967,28		
Totale costi di gestione indistinto	€. 325.729,51	Totale costi di gestione indistinto	€. 434.120,53		
C.C. costi comuni		C.G.D. costi di gestione differenziata			
C.A.R.C. costi amministrativi di accertamento e riscossione	€. 99.219,76	C.R.D. costi raccolta differenziata per materiale: vetro carta cartone plastica sfalci erbosi pile/farmaci ferro batterie organico ambulatoriali cimiteriali pneumatici altri	€. 792.959,30		
C.G.G. costi generali di gestione	€. 20.800,54				
C.C.D. costi comuni diversi	€. 7.145,54				
Totale costi comuni	€. 127.165,84				
C.K. costi d'uso del capitale				C.T.R. costi trattamento e riciclo al netto dei proventi di vendita	€. 169.835,60
A.M.M. ammortamenti	€. -				
A.C.C. accantonamenti	€. 50.000,00				
R remunerazione del capitale investito	€. 6.000,00				
Totale costi d'uso del capitale	€. 56.000,00			Totale costi di gestione differenziata	€. 962.794,90
TOTALE COSTI FISSI	€. 508.895,35			TOTALE COSTI VARIABILI	€. 1.396.915,43
		TOTALE COSTI DI GESTIONE	€. 1.905.810,78		

DESCRIZIONE COSTI	PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2010		PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010		PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011		DIFFERENZA % CONSUNTIVO/PREVISI
	AL LORDO IVA		AL LORDO IVA		AL LORDO IVA		
COSTI FISSI:							
CG-IND-costi di gestione indistinto							
CSL-costo spazzamento lavaggio strade	292.300,01		292.253,45		296.929,51		1,60%
AC-altri costi	27.840,00		25.320,00		28.800,00		13,74%
TOTALE	320.140,01		317.573,45		325.729,51		
C.C.-costi comuni							
CARC-costi amministrativi di accert e risc. spese personale sportelli spese stampa, postalizzi e rend fatture spese per aggiornamento database e server abbonamenti e gestione software	79.217,56		79.555,65		99.219,76		24,72%
CGG-costi generali di gestione	26.715,15		26.715,15		20.800,54		-22,14%
CCD-costi comuni diversi spese da convenzione con il Comune per utilizzo locali TIA +spese varie	3.129,02		3.804,70		7.145,54		87,81%
TOTALE	109.061,73		110.075,50		127.165,84		
C.K-costi d'uso del capitale							
AMM-ammortamenti rimborso al Comune di Verbania quota mutuo per acquisto attrezzature	0,00		0,00		0,00		
ACC-accantonamenti imprevisti valutati in circa il 2% del PF	13.750,10		68.750,10		50.000,00		-27,27%
R-remunerazione del capitale investito interessi per anticipazioni di cassa	6.000,00		6.000,00		6.000,00		0,00%
TOTALE	19.750,10		74.750,10		56.000,00		0,00%
TOTALE COSTI FISSI	448.951,84		502.399,05		508.895,35		1,29%

COMUNE DI STRESA

DESCRIZIONE COSTI	PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2010	PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011	DIFFERENZA % CONSUNTIVO/PREVISI '11
	AL LORDO IVA	AL LORDO IVA	AL LORDO IVA	
COSTI VARIABILI				
CGD-costi di gestione indistinto				
CTS-costo trattamento e smaltimento rsu	221.653,81	199.942,53	189.153,25	-5,40%
CRT-costo raccolta e trasporto rsu	288.617,95	273.918,23	244.967,28	-10,57%
TOTALE	490.271,76	473.860,76	434.120,53	-0,16
CGD-costi di gestione differenz.				
CRD-costi racc.diff.per materiale	782.518,00	777.047,01	792.959,30	2,05%
TOTALE	1.272.790,76	1.250.907,77	1.227.080,83	-0,16
CTR-costi trattamento e riciclo RD				
CTR-costi trattamento e riciclo RD	197.752,50	160.377,86	169.835,60	5,90%
TOTALE	980.270,50	937.424,87	962.794,90	0,16
TOTALE COSTI VARIABILI	1.470.542,26	1.411.285,63	1.396.915,43	-0,41%
TOTALE GENERALE	1.919.494,10	1.913.684,68	1.905.810,78	-0,41%

% aumento consuntivo '10 su	-0,41%
previsione '11	

COMUNE DI STRESA

SIMULAZIONE RUOLO 2011

Copertura ruolo:

Utenze domestiche 45,23%

Utenze non domestiche 54,77%

TARIFFA 2011= 2010	
Imponibile da tariffe 2011 con avvisi simulati il 10.03.11	1.813.020,26
Imponibile per TIA utenti con pratiche in corso di definizione	18.800,00
Smaltimenti anno 2010	22.000,00
Incasso conferimento verde c/o area ecologica	6.000,00
Riduzione per autosmaltimento rifiuti assimilati agli urbani	-1.000,00
TOTALE AVVISI DI PAGAMENTO DA EMETTERE	1.858.820,26
Altre entrate:	
CONAI 2010	39.665,44
Contributo MIUR scuole	5.544,00
Ipotesi utilizzo avanzo di amministrazione 2010	1.844,32
TOTALE GENERALE ENTRATE	1.905.874,02
PIANO FINANZIARIO 2011	1.905.810,78
DIFFERENZA DA RIPIANARE	0,00

COMUNE DI STRESA

Prospetto di raffronto utenze domestiche da ruolo 2010 con utenze domestiche da simulazione ruolo 2011 del 10.03.2011

Categoria	Ruolo 2010		Simulazione ruolo 2011		diff% 09/10	
	Numero utenze	Mq	Numero utenze	Mq	n-utenze	mq
1 componente	1380	127.953	1458	133.040	5,65%	3,98%
2 componenti	1202	120.145	1293	126.898	7,57%	5,62%
3 componenti	2085	230.947	1987	220.135	-4,70%	-4,68%
4 componenti	341	41.765	347	41.692	1,76%	-0,17%
5 componenti	83	10.602	79	10.201	-4,82%	-3,78%
6 componenti	16	2.807	16	2.807	0,00%	0,00%
TOTALE	5107	534.219	5180	534.773	1,43%	0,10%

Prospetto di raffronto utenze non domestiche ruolo 2010 con utenze domestiche da simulazione ruolo 2011 del 10.03.2011

Ruolo 2010		Simulazione ruolo 2011		diff% 09/10	
Categoria	Numero utenze	Mg	Numero utenze	Mg	diff% 09/10
Aberghi con Ristorante	39	94.534,00	38	94.040,00	-2,56%
Aberghi senza ristorante	15	8.145,00	14	8.140,00	-6,67%
Attività Artigianali di produzione beni specifici	37	3.738,00	33	3.737,00	-10,81%
Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro	21	1.631,00	20	1.623,00	-4,76%
Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, este	19	878,00	18	855,00	-5,26%
Attività Industriali con Capannoni di Produzione	7	2.315,00	7	2.315,00	0,00%
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	16	3.386,00	15	3.343,00	-6,25%
Banche ed istituti di credito	4	1.289,00	4	1.289,00	0,00%
Banchi di mercato beni durevoli	63	1.643,00	64	1.635,00	1,59%
Banchi di mercato generi alimentari	7	163,00	7	167,00	0,00%
Bar, caffè@, pasticceria	58	6.432,00	59	5.373,00	1,72%
Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	4	761,00	4	761,00	0,00%
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	10	1.501,00	10	1.501,00	0,00%
Casa di cura e riposo	1	1.504,00	1	1.504,00	0,00%
Cooperative Agricole	4	496,00	4	499,00	0,00%
Discoteche, night club	1	120,00	1	120,00	0,00%
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	14	762,00	13	758,00	-7,14%
Esposizioni, autosaloni	2	246,00	2	246,00	0,00%
Musei, Biblioteche, Scuole, Associazioni, Luoghi di Culto	23	16.639,00	24	16.661,00	4,35%
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferrame	105	4.978,00	101	4.869,00	-3,81%
Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, capi	23	1.061,00	23	1.045,00	0,00%
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	9	299,00	6	295,00	-33,33%
Ospedali	3	851,00	4	1.162,00	33,33%
Plurilicenze alimentari e/o miste	9	581,00	8	615,00	-11,11%
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	51	8.674,00	44	8.104,00	-13,73%
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi,	11	1.053,00	10	1.045,00	-9,09%
Uffici, Agenzie, Studi Professionali	100	6.786,00	100	6.789,00	0,00%
TOTALI	656	170.466,00	624	168.491,00	-3,35%
					-1,16%

COMUNE DI STRESA

TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE ANNO 2011

Categoria utenza	TIA 2010	TIA 2011=2010
1 componente	1,175	1,175
2 componenti	1,655	1,655
3 componenti	1,669	1,669
4 componenti	1,682	1,682
5 componenti	1,682	1,682
6 componenti	1,682	1,682
Categoria utenza	TIA 2010	TIA 2011=2010
Alberghi con Ristorante	6,914	6,914
Alberghi senza ristorante	6,782	6,782
Attività Artigianali di produzione beni specifici	4,298	4,298
Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro	4,298	4,298
Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estet	4,298	4,298
Attività Industriali con Capannoni di Produzione	4,298	4,298
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	3,229	3,229
Banche ed istituti di credito	5,046	5,046
Banchi di mercato beni durevoli	5,018	5,018
Banchi di mercato generi alimentari	5,018	5,018
Bar, caffè, pasticceria	9,343	9,343
Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	4,298	4,298
Carrozeria, autofficina, elettrauto	4,298	4,298
Case di cura e riposo	3,229	3,229
Cinematografi e teatri	0,000	3,229
Cooperative Agricole	1,869	1,869
Discoteche, night club	7,168	7,168
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	7,168	7,168
Esposizioni, autosaloni	3,229	3,229
Ipermercati di generi misti	0,000	9,343
Mense, Birrerie, Amburgherie	0,000	9,343
Musei, Biblioteche, Scuole, Associazioni, Luoghi di Culto	3,229	3,229
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramen	7,168	7,168
Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, capp	7,168	7,168
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	9,343	9,343
Ospedali	3,229	3,229
Plurilicenze alimentari e/o miste	9,343	9,343
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	9,343	9,343
Spuntisti banchi di mercato beni durevoli	3,360	3,360
Spuntisti banchi di mercato generi alimentari	3,360	3,360
Stabilimenti Balneari	0,000	3,229
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, g	9,343	9,343
Uffici, Agenzie, Studi Professionali	5,046	5,046
costo al litro servizio sacco indifferenziato	0	0,0165
costo al mc servizio raccolta vegetale	10	10

COMUNE DI STRESA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.G. IND. costi di gestione indistinto

A.C. altri costi

si inseriscono i costi per la realizzazione ecocentri, campagne informative, costi di consulenza e in generale tutti i costi non compresi in raccolta, trasporto, recupero e smaltimento.

n. fattura	data fattura	descrizione	P.F.		PREVISIONE 2011	
			CONSUNTIVO '10	imponibile	IVA	lordo
		REALIZZAZIONE N° 1 ISOLA INTERRATA IN PIAZZALE SANT'AMBROGIO	6.240,00	5.672,73	567,27	6.240,00
		REALIZZAZIONE N° 1 ISOLA INTERRATA PRESSO SVINCOLO AUTOSTRADALE	7.200,00	14.000,00	2.800,00	16.800,00
		ACQUISTO CESTINI STRADALI NUOVI IN SOSTITUZIONE DI QUELLI ESISTENTI	11.730,00	4.500,00	900,00	5.400,00
		ACQUISTO CONTENITORI COMPRESIVI DI SACCHETTI PER RACCOLTA RIFIUTI CIMITERIALI	150,00	300,00	60,00	360,00
		TOTALE GEN. PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO '10	25.320,00			
		TOT. GEN. PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		24.472,73	4.327,27	28.800,00
		% DIFFERENZA CONS'10/PREV'11			13,74%	

COMUNE DI SIRESA										
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011										
C.C. costi comuni										
CARC - costi di amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso										
si inseriscono le spese logistiche dell'ufficio tariffazione e del personale che segue la definizione della tariffa, il suo accertamento, il contenzioso e la riscossione (con le relative spese)										
in fattura	data fattura	descrizione	P.F.E.	CONSUMATIVO 10	imponibile	IVA	PREVISIONE 2011	lordo		
		SPESA PERSONALE ADDEBITO AI SERVIZI DI SPORTELLIO								
		N.1 operatore di sportello più pro quota coordinatore comprensivo di sostituzioni come da contratto di servizio ConServCO Spa			32.633,13	6.526,63		39.159,76		
		TOTALE		38.784,10	32.633,13	6.526,63		39.159,76		
		SPESA SOFTWARE GESTIONALE ITA								
		Contratto di manutenzione anno 2010 con la Ditta HARNEKINFO			1.500,00	300,00		1.800,00		
		Richiesta personalizzazioni al programma a seguito modifiche normative ed introduzione servizio "sacco conforme"			1.000,00	200,00		1.200,00		
		TOTALE		2.573,46	2.500,00	500,00		3.000,00		
		SPESA SERVIZIO DI STAMPA								
		POSTALIZZAZIONE E RENDICONTAZIONE								
		AVIS DI PAGAMENTO								
		Servizio di elaborazione, stampa e postalizzazione ruoli 2010 e pregressi per circa 5300 documenti			5.800,00	1.160,00		6.960,00		
		Rendicontazione manuale incassi da accert e recupero crediti								
		TOTALE		7.450,85	5.800,00	1.160,00		6.960,00		
		Spese di postalizzazione per invio ruolo 2010 e pregressi per circa 5300 documenti								
		TOTALE		3.066,15	3.200,00			3.200,00		

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

n° fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUMATIVO/10	imponibile	PREVISIONE 2011 IVA	lordo
		SPESA POSTALE TENUTA CONTI E COMMISSIONI POSTALI DI INCASSO SPESA BANCARIE RID				
		Commissioni di incasso c/c postale dal 1° gennaio al 31 dicembre 2011 sui conti 87299442 - 7193925 - 7917945		5.000,00		5.000,00
		Spese bancarie per emissione RID		600,00		600,00
		TOTALE	4.886,36	5.600,00		5.600,00
		SPESA VARIE PER UFFICIO TIA				
		Abbonamenti TELEMACO, ANUTEL, ACI				
		TOTALE	444,00	600,00		600,00
		ATTIVITA' RECUPERO CREDITI				
		Attività stragiudiziale e coattiva su ruoli TIA insoluti				
		TOTALE	14.400,00	12.000,00	2.400,00	14.400,00
		RIMBORSO UFFENTI PER ERRATA EMISSIONE AVVISI DI PAG.				
		Restituzione ad utenti quote indebitamente pagate che non è possibile compensare				
		TOTALE	4.500,00	4.500,00		4.500,00
		IPATROCINIO LEGALE PER CAUSA SIALM incarico ad Avv.to ANDREIS per causa SIALM		15.000,00	3.000,00	18.000,00
		TOTALE	0,00	15.000,00	3.000,00	18.000,00

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO'10	PREVISIONE 2011 imponibile	IVA	lordo
		SPESIBANCARIE PER INSOLUTIRID				
		TOTALE	3.350,73	3.800,00		3.800,00
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	79.555,65			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2011		85.639,43	13.586,63	99.249,76
		DIFFERENZA % TRA COSTI CONSUNTIVO'10 E PREVISIONE'11	24,72%			

COMUNE DI SIRESA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.C. - costi comuni

CGG - costi generali di gestione

n.fattura	data fattura	descrizione	I.P.F. CONSUNTIVO'10	imponibile	PREVISIONE 2011 IVA	lordo
		Ripiano costi generali di gestione COUB VCO anno 2011				
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO ANNO 2010	26.715,15			
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011		20.800,54		20.800,54
		DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO '10/PREVISIONE '11		-22,14%		

COMUNE DI STRESA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

C.C. - costi comuni

CCD - costi comuni diversi

si inseriscono le quote di costi dei materiali e dei servizi di rete (elettricità, gas, acqua, pulizie ecc, cancelleria, telefono ecc..) i costi degli automezzi, bollo, carburante, assicurazioni e manutenzioni ecc...

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F.	PREVISIONE 2011				
				CONSUNTIVO/10	imponibile	IVA	lordo	
		Spese cancelleria, stampati, carburanti ecc...						
		da contratto di servizio ConServCO SpA gestione sportelli TIA						
		TOTALE	709,02	787,95	157,99		945,54	
		Stampa manifesti per emissione TIA anno 2011						
		Acquisto registri e formulari						
		Pro quota carburante autovettura aziendale						
		Stampa ed elaborazione calendario e volantini vari						
		TOTALE	1.095,68	3.500,00	700,00		4.200,00	
		convenzione con il Comune di Stresa per l'utilizzo dei locali di Via Pipe Tomaso n.55 per lo sportello TIA						
		TOTALE	2.000,00	2.000,00			2.000,00	
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	3.804,70					
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2011		6.287,95	857,59		7.145,54	
		DIFFERENZA % CONSUNTIVO 2010/PREVISIONE 2011			87,81%			

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

CONUNE S.P.A.	
PANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011	
C/K costi di uso del capitale	
AMM - ammortamenti per gli investimenti dell'anno in corso	

ammortamenti riferiti a investimenti relativi alla gestione dei rifiuti
(impianti, mezzi, attrezzature, servizi)

n. fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO		PREVISIONE 2011	
			10	11	IVA	lordo
		TOTALE GEN. PIANO FIN. CONSUNTIVO 2010	0,00			
		TOTALE GEN. PIANO FIN. PREVISIONE 2011		0,00		0,00

COMUNE DI S. P. A.	
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011	
C/K costo d'uso del capitale	
ACC-accantonamenti per l'anno in corso	

accantonamenti del gestore di vario genere - imprevisti, agevolazioni, riduzioni ecc...

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F.		PREVISIONE 2011	
			CONSUNTIVO 10	imponibile	IVA	lordo
		TOTALE GEN PIANO FIN CONSUNTIVO 2010	13.750,10			
		TOTALE GEN PIANO FIN PREVISIONE 2011		50.000,00		50.000,00

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

COMUNE DI STRESA	
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011	
C-K costi di uso del capitale	
R remunerazione del capitale nell'anno in corso	

interessi per anticipazioni di cassa

CAP. BILANCIO 10905/16 interessi passivi €20.000,00.-

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO'10	PREVISIONE 2011		
				imponibile	IVA	Jordo
		Interessi per anticipazione di cassa				
		Ripartizione pro quota tra i tre comuni tenendo conto dell'ammontare dei piani finanziari				
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2010	6.000,00			
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		6.000,00		6.000,00
		DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO'10/PREVISIONE'11		0,00%		

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'10		P.F. CONS'10	PREVISIONE 2011		IVA	lordo
			KG			KG	imponibile		
		SMALTIMENTO RIFIUTI CIMITERIALI							
		TOTALE	640	99,97	1.000	200	20	220	
		TOT. GEN. PIANO CONSUNTIVO 2010	1.332.890	199.942,54					
		TOT. GEN. PIANO DI PREVISIONE 2011			1.403.500,00	171.957,50	17.195,75	189.153,25	
		DIFFERENZA % COSTI TRA CONSUNTIVO '10 E PREVISIONE							
		DIFFERENZA % QUANTITATIVI CONS'10/PREV'11					5,30%		

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

C.G.IND. - costi di gestione indistinto	
CRT - costi di raccolta e trasporto	

si inseriscono tutti i costi relativi a tutti i servizi compresi nel contratto di appalto
assieme ad eventuale travaso e trasporto fuori bacino

fatturi data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO'10	PREVISIONE 2011	
			imponibile	IVA lordo
	SERVIZIO RACCOLTA RSU DA CONTRATTI DI SER			
	costi di raccolta e trasporto indifferenziato pari al 16% del canone annuo per i servizi di raccolta e trasporto rsu - rd		180.028,94	18.002,89
	canone contrattuale previsto per il 2° anno di servizio		24.211,79	2.421,18
	con l'adeguamento FOI dell'1,6% e riduzione corrispettivo come da contratto per servizio sacco stand.			
	TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO '10	255.929,61		
	TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		204.240,73	20.421,07
	SERVIZIO FORTAMENTO IN 6 CASSI PRESSO CIMIERI			
	TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011			

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

n. fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '10	imponibile	PREVISIONE 2011 IVA	lordo
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA ATTREZZATA				
		RIFIUTI FERROSI				
		consuntivo 2010 n. 33 viaggi				
		previsione 2011 n. 35 viaggi				
		costo a viaggio €208,80 + IVA come da contratto di servizio		7.308,00	730,80	8.038,80
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO '10	7.460,01			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		7.308,00	730,80	8.038,80
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA ATTREZZATA				
		LEGNO				
		consuntivo 2010 n. 48 viaggi				
		previsione 2011 n. 52 viaggi				
		costo a viaggio €208,80 + IVA come da contratto di servizio		10.857,60	1.085,76	11.943,36
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO '10	10.850,93			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		10.857,60	1.085,76	11.943,36

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

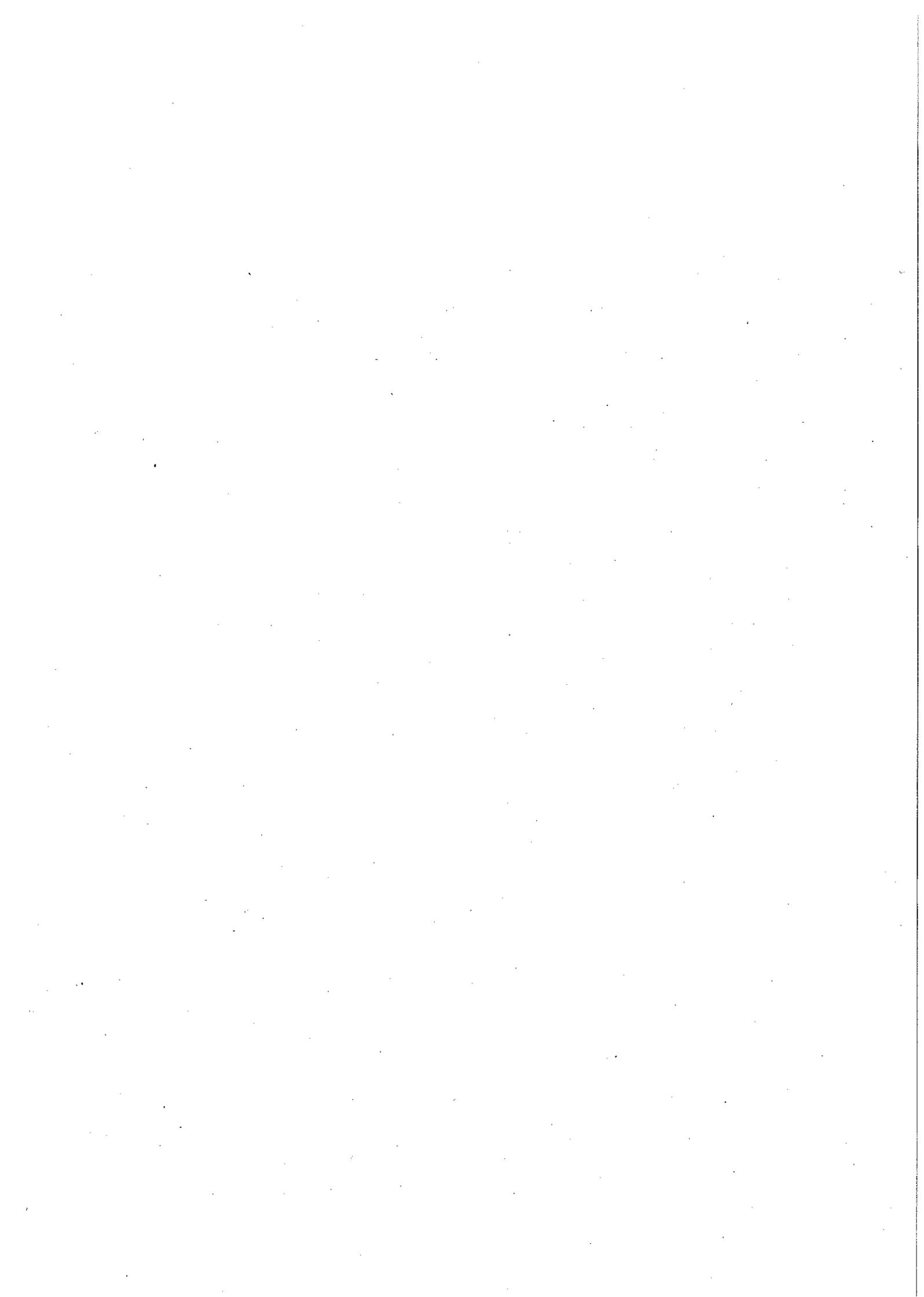
n. fattura	data fattura	descrizione	P.I.F.		PREVISIONE 2011	
			CONSUNTIVO'10	imponibile	IVA	lordo
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA A TREZZATA				
		CARTONE				
		consuntivo 2010 in 0 viaggi				
		previsione 2011 in 1 viaggio				
		costo a viaggio €208,80 + IVA come da contratto di servizio		208,80	20,88	229,68
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO'10	0,00			
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		208,80	20,88	229,68
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA A TREZZATA				
		VEGETALE				
		consuntivo 2010 in 94 viaggi				
		previsione 2011 in 100 viaggi				
		costo a viaggio €208,80 + IVA come da contratto di servizio		20.880,00	2.088,00	22.968,00
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO'09	21.249,73			
		TOTALE GEN PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2010		20.880,00	2.088,00	22.968,00

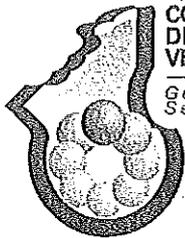
REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F.		PREVISIONE 2011	
			CONSUNTIVO'10	imponibile	IVA	lordo
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA ATTREZZATA				
		RETRO IN LASTRE				
		consumativo 2010 n. 6 viaggi				
		previsione 2011 n. 8 viaggi				
		costo a viaggio €208,80 + IVA come da contratto di servizio		1.670,40	167,04	1.837,44
		TOTALE GEN/PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO'09	1.356,37			
		TOTALE GEN/PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2010		1.670,40	167,04	1.837,44
		SERVIZI INTEGRATIVI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA				
		TOTALE GEN/PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO'10	2.725,80			
		TOTALE GEN/PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		5.000,00	500,00	5.500,00
		TOTALE GEN/PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO'10	777.047,01			
		TOTALE GEN/PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2011		720.872,09	72.087,21	792.959,30
		DIFFERENZA % TRA CONSUNTIVO'10 E PREVISIONE'11				2,05%

REVISIONE DEFINITIVA DEL 15.03.2011

C.A.B. S.p.A. - S.P.A. - S.P.A. PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011 C.G.D. costi digestione differenziata											
CTR - costi di trattamento e riciclo si inseriscono i costi di trattamento o ricavi vendita rd											
in fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS.'10 KG	P.F. CONSUNTIVO'10	KG	PREVISIONE 2011 imponibile	I.V.A.	lordo			
		SMALTIMENTO VERDE - CER 200201									
		TOTALE	436.460	32.647,21	460.000	31.740,00	3.174,00	34.914,00			
		SMALTIMENTO LEGNO-CER 200138									
		TOTALE	145.520	10.884,90	160.000	11.040,00	1.104,00	12.144,00			
		SMALTIMENTO UMIDO-CER 200108									
		TOTALE	832.296	116.271,75	860.000	110.940,00	11.094,00	122.034,00			
		SMAL.T.VETRO LASTRE-CER 200102									
		TOTALE	16.420	559,92	18.000	576,00	57,60	633,60			
		SMALTIMENTO OLII ALIMENTARI									
		TOTALE	0	14,08		100,00	10,00	110,00			
		TOTI GEN CONSUNTIVO 2010	1.430.696	160.377,86							
		TOTI GEN PREVISIONE 2011			1.498.000	154.396,00	15.439,60	169.835,60			
		DIFFERENZA COSTI % CONS'10/PREV'11		5,90%							
		DIFFERENZA QUANTITATIVI CONS'10/PREV'11			4,70%						





COMUNE DI CREVOLADOSSOLA

PIANO FINANZIARIO TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE E PROPOSTE DI SIMULAZIONE TARIFFARIA

RELAZIONE DESCRITTIVA DI ACCOMPAGNAMENTO ANNO 2011

Prot.COUB VCO:
di trasmissione PEF 2011

PREMESSA

La gestione dei rifiuti si conforma ai principi di responsabilizzazione e di cooperazione di tutti i soggetti coinvolti nella produzione, nella distribuzione, nell'utilizzo e nel consumo di beni da cui originano i rifiuti, nel rispetto dei principi dell'ordinamento nazionale e comunitario.

La vigente normativa afferma che i costi per i servizi relativi alla gestione dei rifiuti urbani di qualunque natura o provenienza giacenti sulle strade ed aree pubbliche e soggette ad uso pubblico, sono coperti dai Comuni mediante l'istituzione di una tariffa.

Per una migliore comprensione di quanto nel seguito esposto, occorre premettere che ogni riferimento alla tariffa di igiene ambientale (T.I.A.) nel contesto del piano finanziario e della determinazione tariffaria, si intende unicamente al sistema tariffario previsto dall'art. 49 del D.Lgs.n.22/07 e dal DPR 158/99.

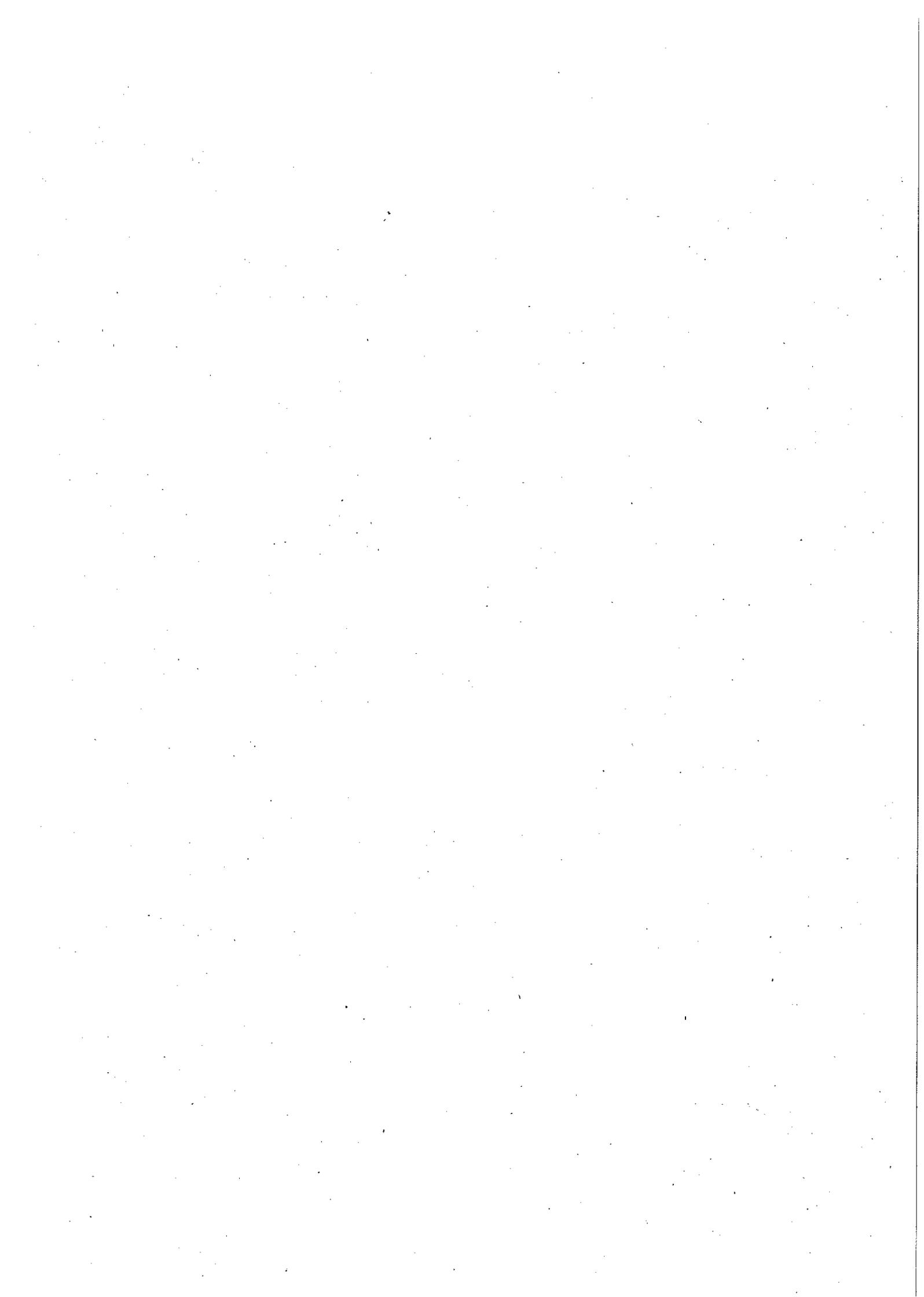
Nella modulazione della T.I.A. l'Ente Locale ripartisce tra le categorie di utenza domestica e non domestica l'insieme dei costi da coprire attraverso la tariffa secondo criteri razionali.

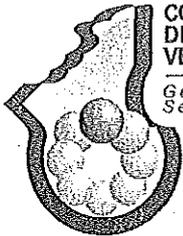
La tariffa, che a regime deve raggiungere la piena copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti, è determinata dagli Enti Locali anche in relazione al piano finanziario degli interventi relativi al servizio e tenuto conto degli obiettivi di miglioramento della produttività e della qualità del servizio fornito e del tasso di inflazione programmato.

Pertanto, ai fini della determinazione degli scenari tariffari per l'anno 2011, è necessario conoscere in dettaglio i costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

A tal fine, i dati tecnico economici consuntivi anno 2010 vengono utilizzati quale base del P.E.F. anno 2011 tenendo conto dei costi relativi ai servizi di raccolta/trasporto rifiuti e dei costi previsionali di trattamento/smaltimento proposti dal gestore che, con propria nota in data 04 febbraio 2011, recano nel complesso aumento dell'1,51% rispetto alle pari voci 2010.

Nella compilazione del presente Piano Finanziario, e come peraltro come disposto dal D.P.R. 158/99 e smi, i costi del servizio vengono imputati a specifiche voci di costo, secondo la natura delle spese sostenute.





In tal senso, si ricorda che la Corte Costituzionale, con sentenza n. 238/09 del 24 luglio 2009, ha stabilito che la tariffa rifiuti (T.I.A), ha natura tributaria come la T.A.R.SU, e quindi non può essere assoggettata al pagamento dell'IVA; la perdita del diritto alla detrazione, connessa al dichiarato carattere tributario della tariffa, comporta che l'IVA sugli acquisti di beni e servizi connessi al servizio di raccolta/trasporto/smaltimento rifiuti e servizi generali non sia più neutra, ma diventi un costo che si riflette sulla determinazione della tariffa.

Per effetto di quanto sopra esposto, i costi risultanti dal Piano Finanziario vengono considerati al lordo dell'IVA.

Ulteriore precisazione, a corredo della lettura ed interpretazione del P.E.F. 2011, riguarda gli oneri di gestione ordinaria dell'impianto di discarica consortile sito in Domodossola che l'Amministrazione comunale di Crevoladossola ha ritenuto, analogamente al 2010, di liquidare direttamente al gestore escludendo tale costo dalle voci componenti, e nel seguito illustrate in dettaglio, il Piano Economico Finanziario per l'anno 2011.

Analogamente, non risulta compresa nei costi del P.E.F. 2011 la quota, attribuita al Comune di Crevoladossola in sede di specifica adozione di deliberazione assembleare consortile, relativa e conseguente ad accensione di mutuo con la C.D.P. di Roma per garantire copertura economica al progetto di chiusura dell'impianto sopra citato al fine di avviare l'effettivo periodo trentennale di post gestione.

IL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

2011

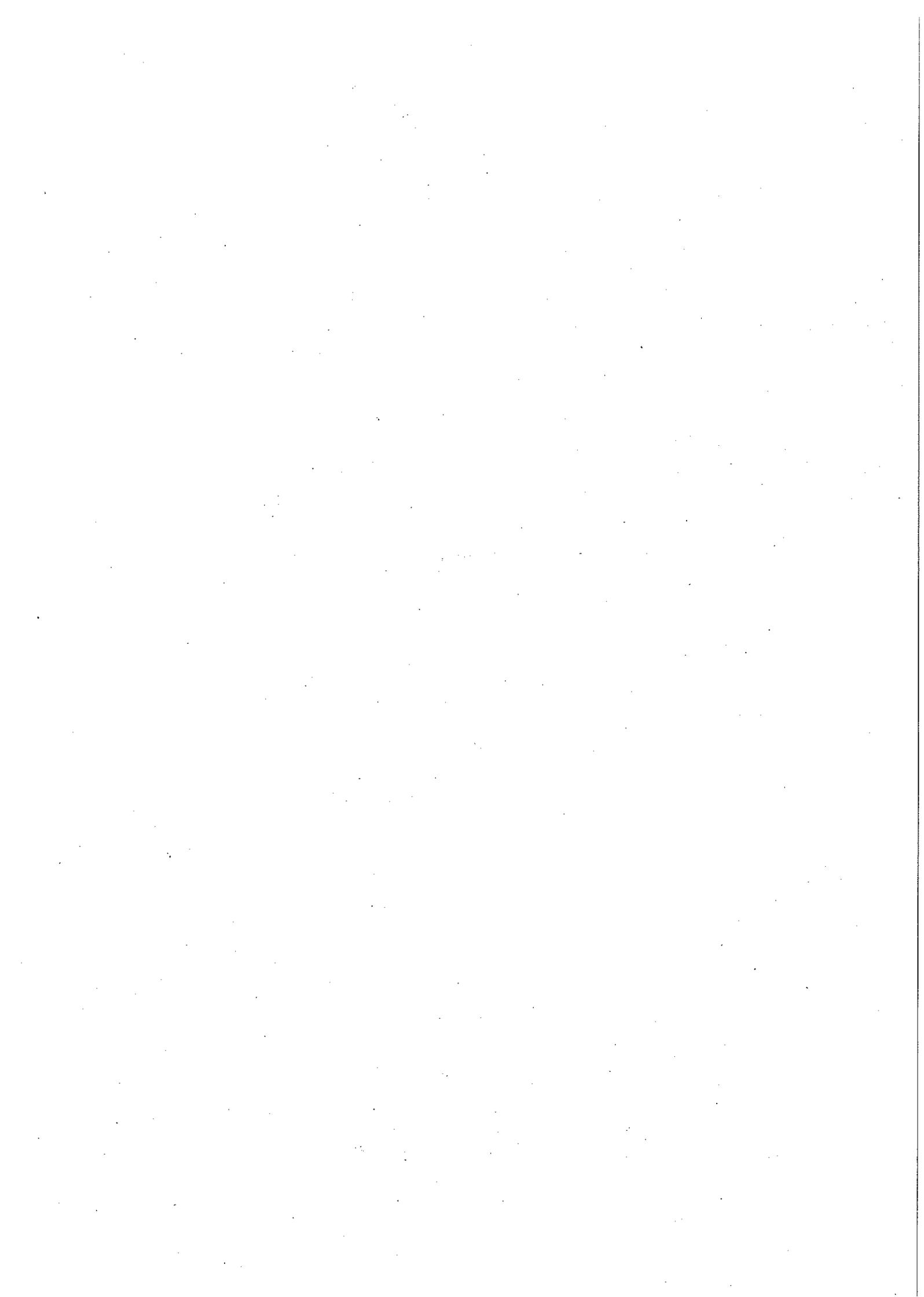
Costi fissi

1) C.G. IND. - Costi gestione indistinto:

Tali costi, per un totale di € 15.268,67.- riguardano esclusivamente quelli classificati sotto la voce "A.C. - Altri costi" e più precisamente lavaggio contenitori, fornitura sacchi in plastica e fornitura sacchi in MaterBI.

2) C.C. - Costi comuni:

I costi comuni C.C, per un totale di € 123.923,77.-, riassumono le spese logistiche dell'ufficio di tariffazione e del personale che segue la definizione della tariffa, le spese di bollettazione, accertamento, riscossione e contenzioso, le spese per la manutenzione hardware e software, così come le spese per il personale che segue a livello di amministrazione centrale l'organizzazione tecnica e amministrativa-contabile del servizio gestione rifiuti nonché le spese per l'acquisto beni di consumo, spese per servizi di rete, utilizzo sede comunale ecc..., recupero crediti...ed i costi generali di gestione compresi i costi d'uso del capitale.





Più precisamente:

a) **C.A.R.C.**: per un totale di € 27.600,00.- comprendente le spese per il personale addetto alla gestione delle attività di front/back office, quantificato in n.1 unità a tempo parziale impiegato presso lo sportello TIA di Crevoladossola, le spese per il servizio di stampa e rendicontazione degli avvisi di pagamento affidate a ditta esterna, le spese postali di invio degli avvisi di pagamento, i costi di manutenzione delle attrezzature hardware e software e le spese di riscossione e contenzioso nonché le spese per l'utilizzo dei locali del Comune di Crevoladossola adibiti a sportello TIA.

b) **C.G.G.** costi generali di gestione: per un totale di € 96.323,77.- comprendono, per € 20.399,42.- la quota di partecipazione del Comune ai costi generali anno 2011 COUB VCO, diminuiti del 4,76% rispetto al PEF 2010 oltre a € 75.924,35.- per i costi generali di gestione, compreso costi d'uso del capitale, applicati dal gestore Valle Ossola SpA.

3) C.K. - Costi d'uso del capitale:

Nei costi d'uso del capitale CK, per un totale di € 9.000,00.- è contemplato quanto segue:

b) **A.C.C.** accantonamenti: quota prevista per imprevisti, agevolazioni e riduzioni tariffarie ecc..., servizi occasionali ed aggiuntivi da attivare in corso d'anno, per un totale di € 5.000,00.-;

c) **R.** remunerazione del capitale investito: interessi derivanti da anticipazioni di cassa per un totale di € 4.000,00.-;

Il totale dei *costi fissi*, elencati in precedenza, ammonta così a € 148.192,44.; tale importo costituisce il 22,16% del totale del Piano Finanziario.

Costi variabili

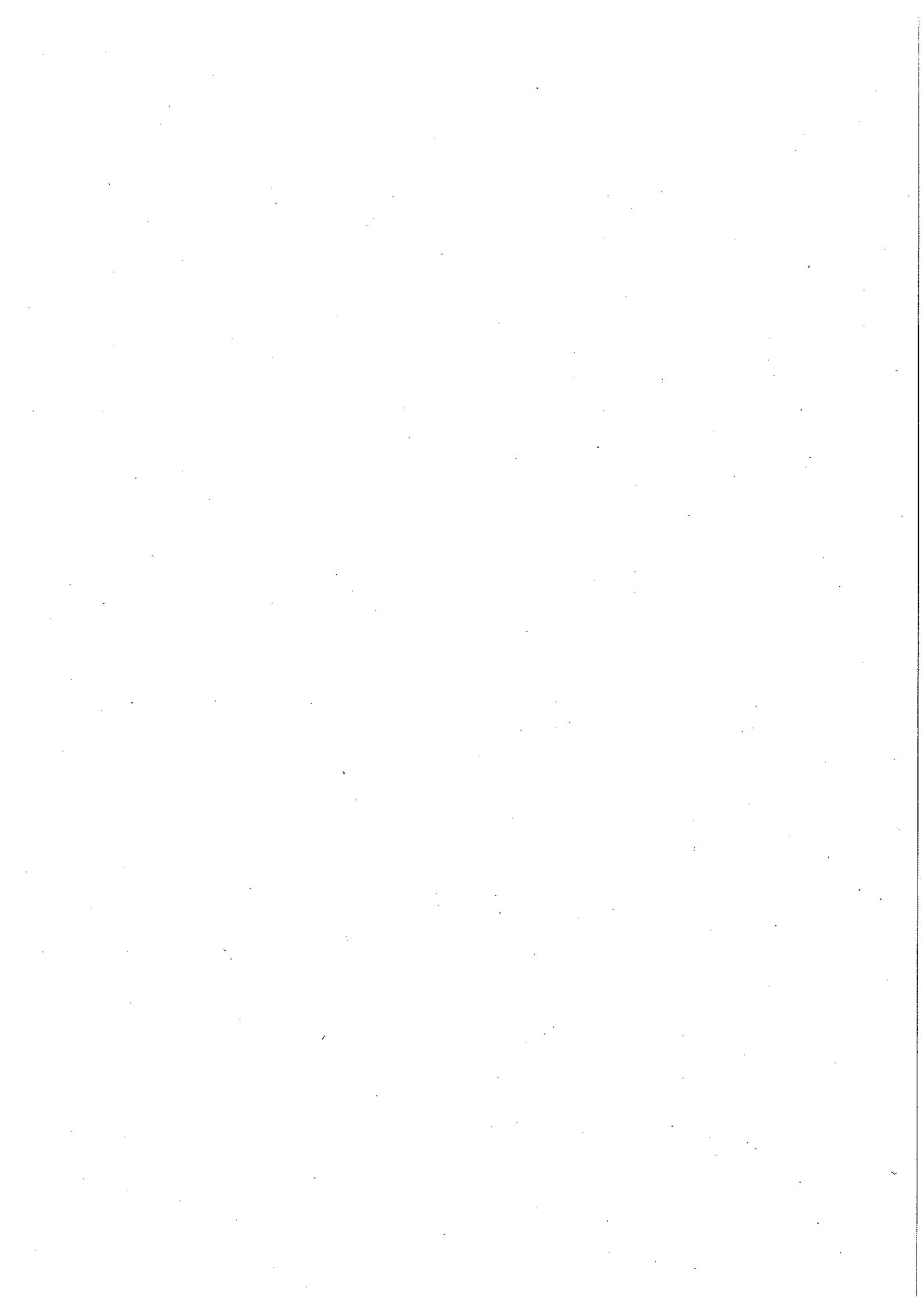
1) C.G. IND. - Costi gestione indistinto:

Tali costi, per un totale di € 207.155,23.- comprendono:

a) **C.T.S.** - Costi trattamento e smaltimento rsu:

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in € 110.452,38.- il gestore Valle Ossola SpA ha assunto quale prudenziale elemento di computo le quantità complessivamente smaltite nell'anno 2010 e valutato i possibili aumenti/diminuzioni che si potrebbero registrare nel 2011, tenendo conto delle tipologie di servizio offerte alle utenze.

Oltre a quanto sopra, in tali costi viene inserita e concorre alla determinazione del PEF complessivo, la spesa di € 13.226,74.- relativa al conguaglio anno 2010 dei costi di smaltimento rifiuti indistinti (rifiuto indifferenziato) che non ha trovato copertura nel 2010





CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA

Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana

in quanto rilevato dal gestore Valle Ossola SpA dopo i termini di legge (30 novembre) stabiliti per le variazioni di bilancio.

b)C.R.T. -Costi raccolta e trasporto rsu:

Il corrispettivo 2011, come da contratto di servizio sottoscritto con il gestore Valle Ossola SpA, è definito in € 96.702,85.-.

1)C.G.D. - Costi gestione differenziata:

Tali costi, per un totale di € 300.224,51.- comprendono:

a)C.R.D. -Costi raccolta differenziata per materiale:

Il corrispettivo 2011, come da contratto di servizio sottoscritto con il gestore Valle Ossola SpA, è definito in € 226.975,75.- e comprende i costi di raccolta differenziata per organico, pile e farmaci, plastica, multi materiale (vetro/lattine), carta/cartone.

b)C.T.R. -Costi trattamento e riciclo:

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in €73.248,76.- sono stati assunti a base di calcolo le quantità complessivamente recuperate nell'anno 2010 e valutato i possibili aumenti/diminuzioni che si potrebbero registrare nel 2011 tenendo conto delle tipologie di servizio offerte alle utenze.

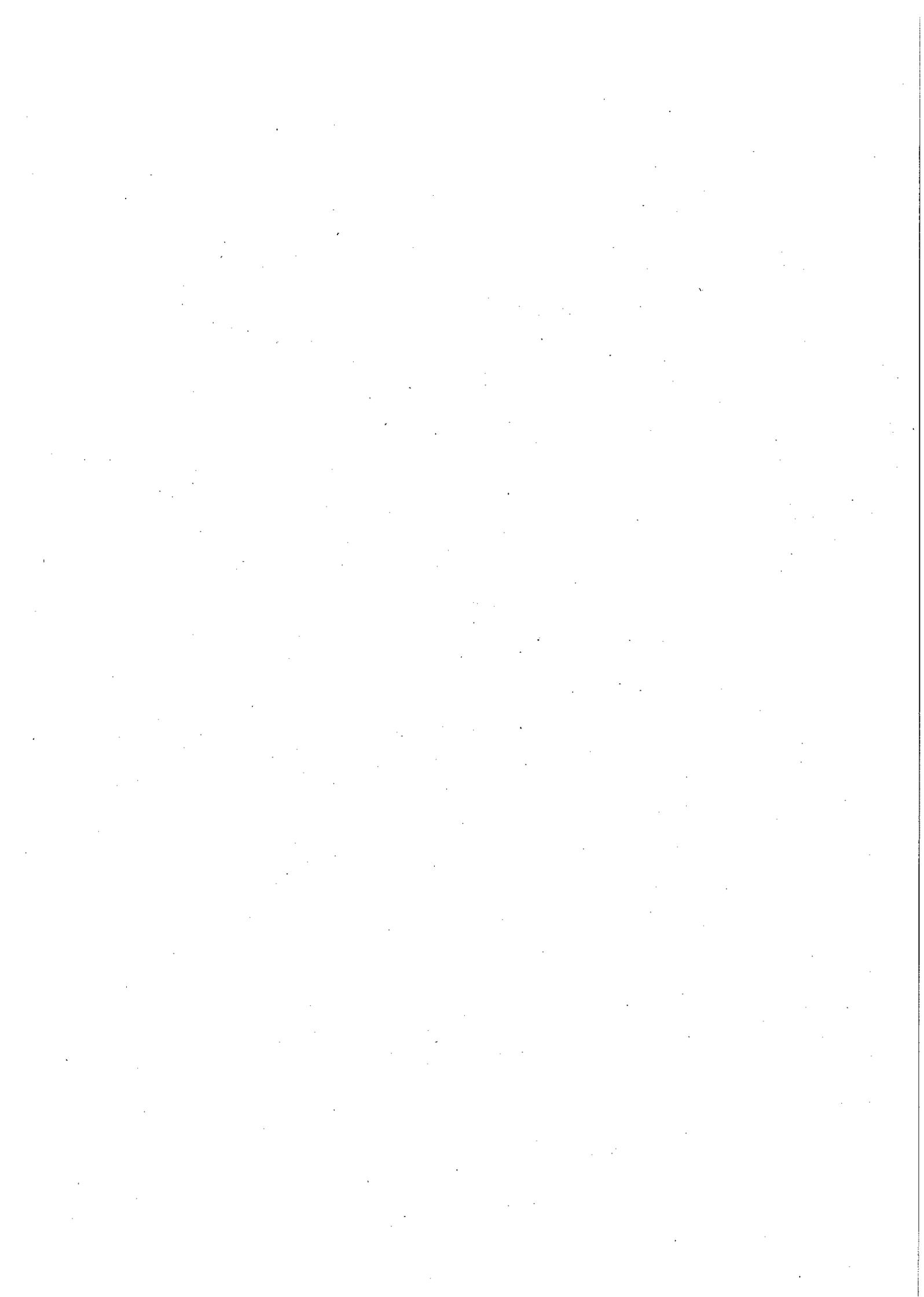
Il totale dei *costi variabili* ammonta a €520.606,48; tale importo rappresenta il 77,84% del totale del Piano Finanziario.

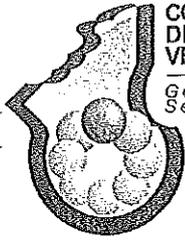
Il Piano Economico Finanziario anno 2011 ammonta pertanto complessivamente a €668.798,91 *oltre tributo ambientale provinciale del 5%*.

Inoltre partendo dalle risultanze del Piano Finanziario anno 2010 e con l'obiettivo tariffario di garantire la copertura integrale dei costi diminuendo gradualmente rispetto agli anni precedenti la quota di ripiano a carico del Comune di Crevoladossola, si è proceduto ad elaborare le relative simulazioni tariffarie, analizzando le altre voci di entrata/spesa che concorrono alla copertura dei costi ed in particolare:

a) il contributo CONAI anno 2011;

b) il contributo MIUR per le Scuole Pubbliche;





CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA

Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana

- c) le entrate da recupero crediti e recupero anni pregressi;
- d) le riduzioni per auto smaltimento rifiuti assimilabili agli urbani da riconoscere su richiesta alle utenze non domestiche;

Rapportando tali importi alle utenze iscritte a ruolo, distinte per categoria (utenze domestiche e non domestiche), la copertura integrale dei costi, per l'anno 2011, viene assicurata senza apportare aumenti alle tariffe applicate nell'anno 2010 (e che si intendono pertanto confermate anche per l'anno 2011 come da tabella allegata), riducendo a €39.235,61 il ripiano del Comune di Crevoladossola rispetto ai €120.000,00. - dell'anno 2010;

A fronte di quanto sopra, i costi totali da PEF 2011 vengono imputati alle utenze domestiche per il 61,57% e alle utenze non domestiche per il restante 38,43%

Si tenga altresì conto che il D.P.R. 158/99 consente ai Comuni di articolare la tariffa anche sulla base delle caratteristiche delle diverse zone del territorio comunale, ed in particolare alla loro destinazione a livello di pianificazione urbanistica e territoriale, alla densità abitativa, alla frequenza e qualità dei servizi da fornire, secondo modalità stabilite dalla stessa Amministrazione.

In conclusione, si ritiene richiedere all'Amministrazione Comunale di Crevoladossola di condividere quanto sopra proposto approvando:

- 1) lo schema di PEF 2011 con la relativa relazione;
- 2) il piano tariffario TIA anno 2011 allegato:

Verbania, 15 marzo 2011

Il Dirigente

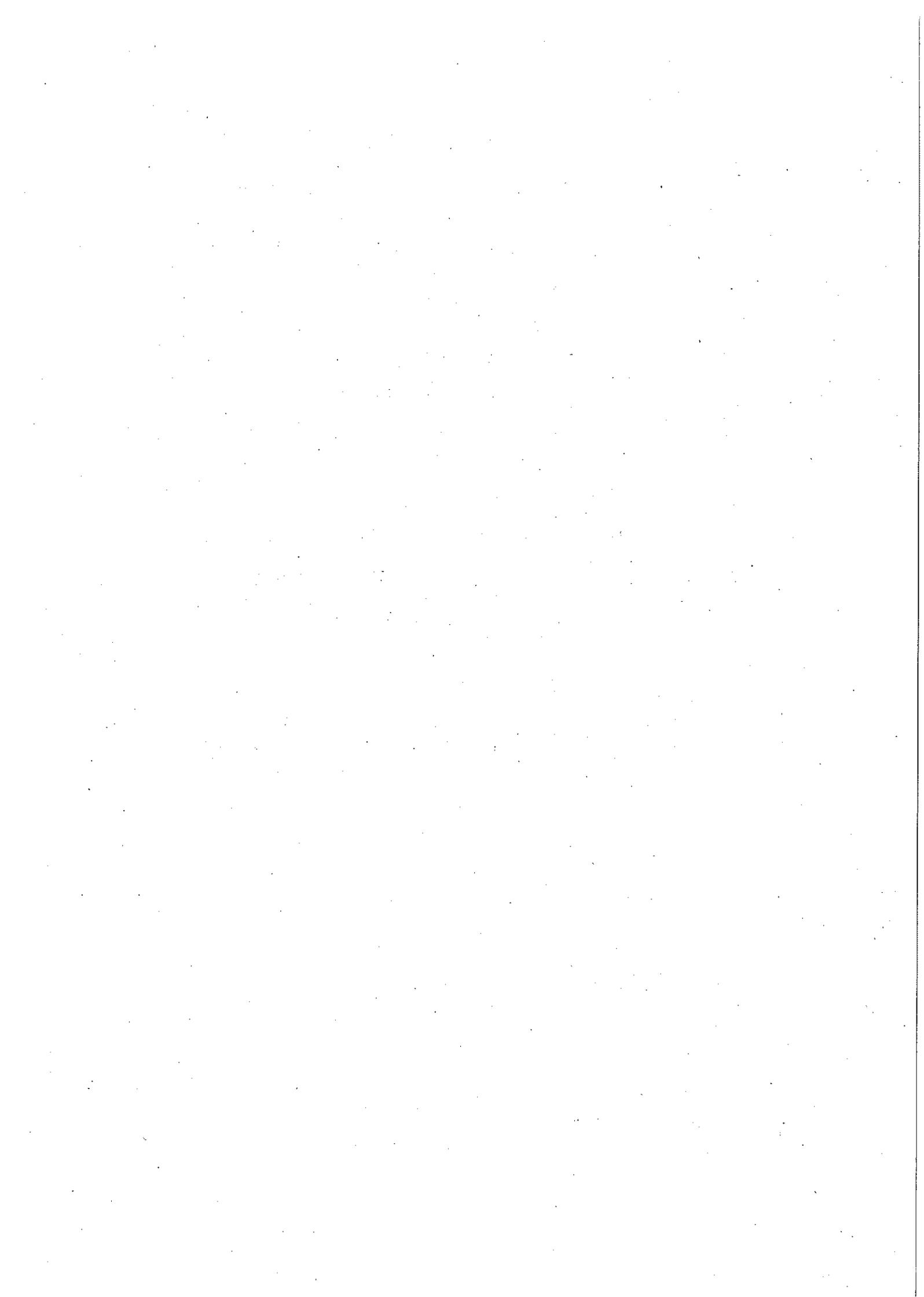
(Dottor Roberto Righetti)

P.o. Settore Economico/Finanziario

(Rag. Elisabetta Falciola)

Allegati:

- schema riepilogativo piano finanziario 2011;
- tabelle dettagliate PF 2011 per singola tipologia di costo;
- tabella composizione ruolo tariffario UD e UND;
- tabelle copertura PEF 2011;
- tabella riepilogativa simulazioni tariffarie.

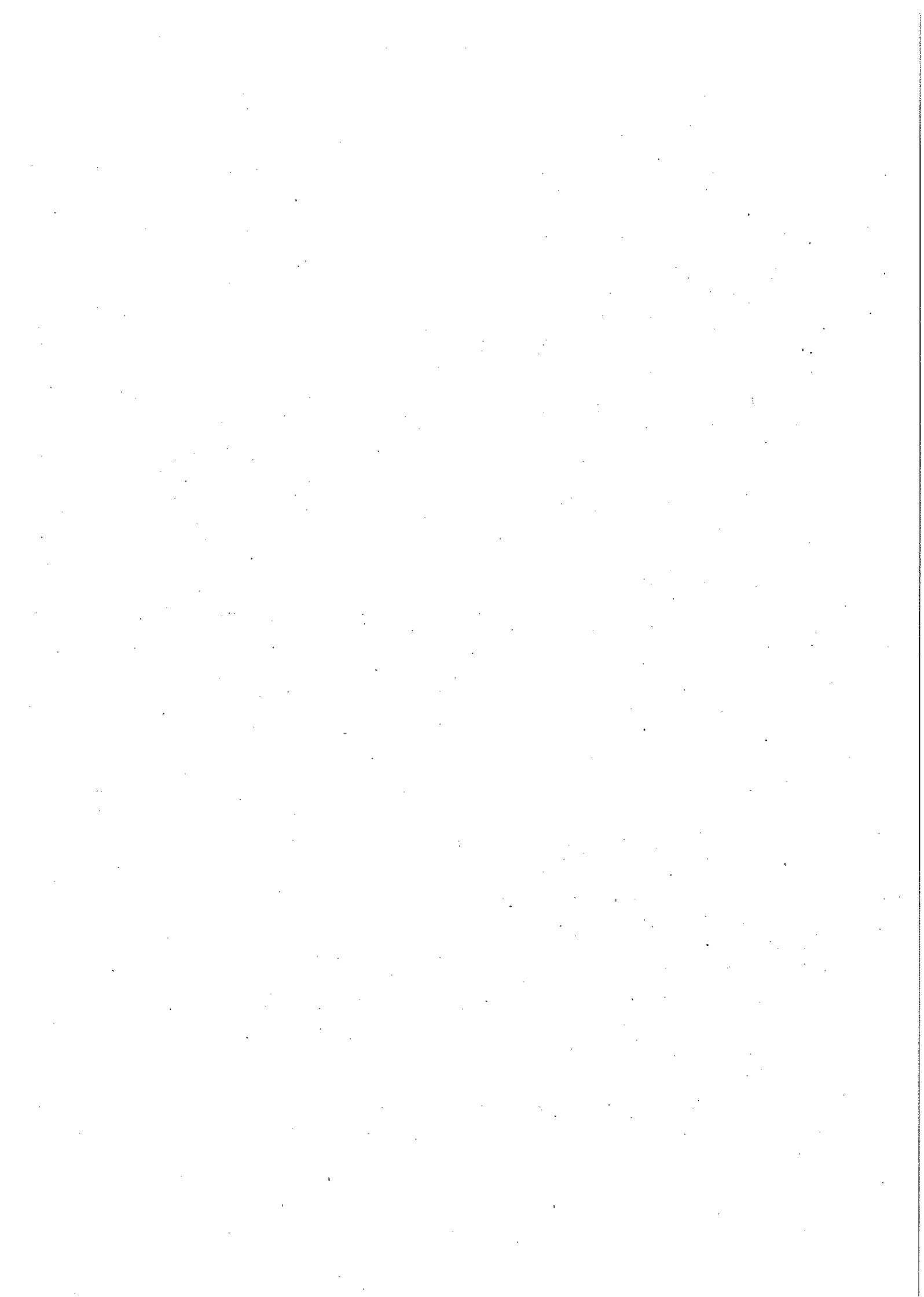


COMUNE DI CREVOLADOSSOLA

PROPOSTE SIMULAZIONI T.I.A. ANNO 2011

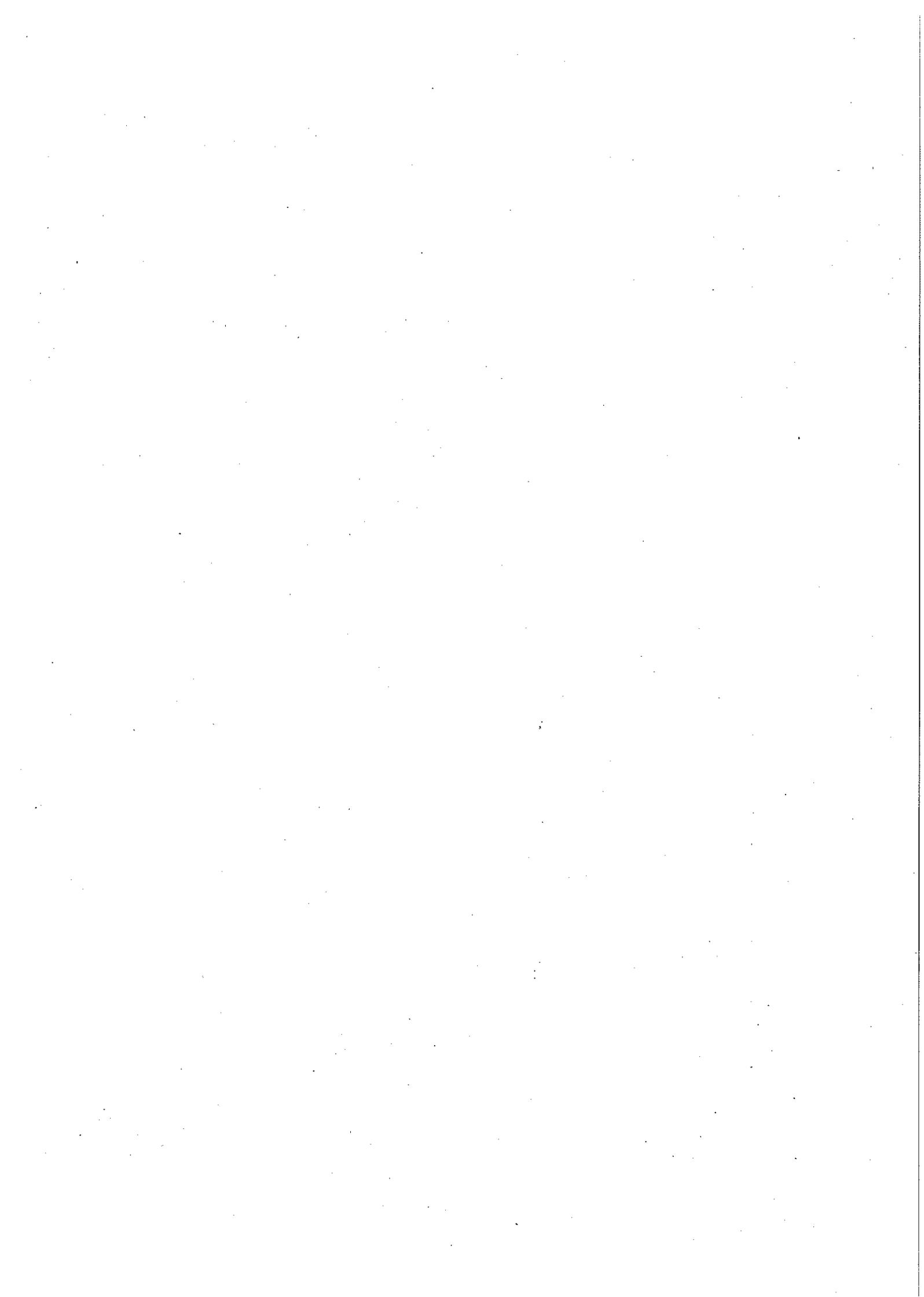
Categoria utenza	TIA 2010		TIA 2011-2010	
	Q.F.	Q.V.	Q.F.	Q.V.
Componenti 1	0,58541	23,48005	0,58541	23,48005
Componenti 2	0,68786	48,50842	0,68786	48,50842
Componenti 3	0,76835	56,28169	0,76835	56,28169
Componenti 4	0,83421	66,42547	0,83421	66,42547
Componenti 5	0,90007	92,26773	0,90007	92,26773
Componenti 6 o piA¹	0,9513	107,85177	0,9513	107,85177

Categoria utenza	TIA 2010		TIA 2011-2010	
	Q.F.	Q.V.	Q.F.	Q.V.
01. Musei, biblioteche, luoghi di culto	0,50602	0,47239	0,50602	0,47239
02. Cinematografi, teatri	0,45983	0,42927	0,45983	0,42927
03. Autorimesse	0,64796	0,60489	0,64796	0,60489
04. Distributori carburanti, impianti sportivi, palestre ginnico sportive	0,41963	0,39174	0,41963	0,39174
05. Magazzini (senza alcuna vendita diretta)	0,64796	0,60489	0,64796	0,60489
06. Esposizioni, autosaloni	0,43506	0,40614	0,43506	0,40614
07. Alberghi con ristorante	0,94573	0,88288	0,94573	0,88288
08. Alberghi senza ristorante	0,58316	0,5444	0,58316	0,5444
09. Case di riposo	1,57669	1,47191	1,57669	1,47191
10. Ospedali e case di cura	1,60215	1,49567	1,60215	1,49567
11. Uffici, agenzie, studi professionali, associazioni, banche e istituti di credito	1,01976	0,95199	1,01976	0,95199
12. Scuole	0,50602	0,47239	0,50602	0,47239
13. Negozi non alimentari di abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferrame	0,67881	0,6337	0,67881	0,6337
14. Edicola, farmacia, tabaccaio	2,0627	1,92561	2,0627	1,92561
15. Caserme, carceri	3,91221	3,6522	3,91221	3,6522
16. Banchi di mercato beni durevoli	1,37305	1,2818	1,37305	1,2818
17. Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	0,97965	0,91454	0,97965	0,91454
18. Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	1,0429	0,97359	1,0429	0,97359
19. Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,6819	0,63658	0,6819	0,63658
20. Attività industriali con capannoni di produzione	0,48288	0,45079	0,48288	0,45079
21. Attività artigianali di produzione beni specifici	0,69424	0,6481	0,69424	0,6481
22. Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	4,2364	3,95485	4,2364	3,95485
23. Bar, caffè, pasticceria	4,3108	4,0243	4,3108	4,0243
24. Stazioni e biglietterie, Rimesse e aree connesse per autoservizi e autotrasporti	0,56047	0,52322	0,56047	0,52322
25. Supermercato	2,55326	2,38357	2,55326	2,38357
26. Plurilicenze alimentari e/o miste, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, g	1,97797	1,84652	1,97797	1,84652
27. Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	4,89979	4,57415	4,89979	4,57415
28. Ipermercati di generi misti	2,08272	1,9443	2,08272	1,9443
29. Banchi di mercato generi alimentari	6,94239	6,48099	6,94239	6,48099
30. Discoteche, night-club, locali notturni, stabilimenti balneari	0,78244	0,73044	0,78244	0,73044



COMUNE DI CREVOLADOSSOLA
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE
ANNO 2011

COSTI FISSI	COSTI VARIABILI																																																																																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">C.G.IND. costi di gestione indistinto</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">G.S.L. costo spazzamento lavaggio strade e piazze</td> <td style="text-align: right;">€. -</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">A.C. altri costi</td> <td style="text-align: right;">€. 15.268,67</td> </tr> <tr> <td>Totale costi di gestione indistinto</td> <td style="text-align: right;">€. 15.268,67</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">C.C. costi comuni</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.A.R.C. costi amministrativi di accertamento e riscossione</td> <td style="text-align: right;">€. 27.600,00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.G.G. costi generali di gestione</td> <td style="text-align: right;">€. 96.323,77</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.C.D. costi comuni diversi</td> <td style="text-align: right;">€.</td> </tr> <tr> <td>Totale costi comuni</td> <td style="text-align: right;">€. 123.923,77</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">C.K. costi d'uso del capitale</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">A.MM. ammortamenti</td> <td style="text-align: right;">€. -</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">A.C.C. accantonamenti</td> <td style="text-align: right;">€. 5.000,00</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">R. remunerazione del capitale investito</td> <td style="text-align: right;">€. 4.000,00</td> </tr> <tr> <td>Totale costi d'uso del capitale</td> <td style="text-align: right;">€. 9.000,00</td> </tr> <tr> <td>TOTALE COSTI FISSI</td> <td style="text-align: right;">€. 148.192,44</td> </tr> </table>	C.G.IND. costi di gestione indistinto		G.S.L. costo spazzamento lavaggio strade e piazze	€. -	A.C. altri costi	€. 15.268,67	Totale costi di gestione indistinto	€. 15.268,67	C.C. costi comuni		C.A.R.C. costi amministrativi di accertamento e riscossione	€. 27.600,00	C.G.G. costi generali di gestione	€. 96.323,77	C.C.D. costi comuni diversi	€.	Totale costi comuni	€. 123.923,77	C.K. costi d'uso del capitale		A.MM. ammortamenti	€. -	A.C.C. accantonamenti	€. 5.000,00	R. remunerazione del capitale investito	€. 4.000,00	Totale costi d'uso del capitale	€. 9.000,00	TOTALE COSTI FISSI	€. 148.192,44	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">C.G.IND. costi di gestione indistinto</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.T.S. costo trattamento e smaltimento RSU</td> <td style="text-align: right;">€. 110.452,38</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.R.T. costo raccolta e trasporto</td> <td style="text-align: right;">€. 96.702,85</td> </tr> <tr> <td>Totale costi di gestione indistinto</td> <td style="text-align: right;">€. 207.155,23</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="background-color: #cccccc;">C.G.D. costi di gestione differenziata</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.R.D. costi raccolta differenziata per materiale</td> <td style="text-align: right;">€. 226.975,75</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">vetro</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">carta</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">cartone</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">plastica</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">sfalci erbosi</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">pile/farmaci</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">ferro</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">batterie</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">organico</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">ambulatoriali</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">cimiteriali</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">pneumatici</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">altri</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">C.T.R. costi trattamento e riciclo al netto dei proventi di vendita</td> <td style="text-align: right;">€. 73.248,76</td> </tr> <tr> <td>Totale costi di gestione differenziata</td> <td style="text-align: right;">€. 300.224,51</td> </tr> <tr> <td>TOTALE COSTI VARIABILI</td> <td style="text-align: right;">€. 507.379,74</td> </tr> <tr> <td>TOTALE COSTI DI GESTIONE</td> <td style="text-align: right;">€. 655.572,18</td> </tr> <tr> <td>MAGGIORE COSTI 2010 DA COPRIRE</td> <td style="text-align: right;">€. 13.226,74</td> </tr> <tr> <td>TOT. DA COPRIRE CON TIA 2011</td> <td style="text-align: right;">€. 668.798,91</td> </tr> </table>	C.G.IND. costi di gestione indistinto		C.T.S. costo trattamento e smaltimento RSU	€. 110.452,38	C.R.T. costo raccolta e trasporto	€. 96.702,85	Totale costi di gestione indistinto	€. 207.155,23	C.G.D. costi di gestione differenziata		C.R.D. costi raccolta differenziata per materiale	€. 226.975,75	vetro		carta		cartone		plastica		sfalci erbosi		pile/farmaci		ferro		batterie		organico		ambulatoriali		cimiteriali		pneumatici		altri		C.T.R. costi trattamento e riciclo al netto dei proventi di vendita	€. 73.248,76	Totale costi di gestione differenziata	€. 300.224,51	TOTALE COSTI VARIABILI	€. 507.379,74	TOTALE COSTI DI GESTIONE	€. 655.572,18	MAGGIORE COSTI 2010 DA COPRIRE	€. 13.226,74	TOT. DA COPRIRE CON TIA 2011	€. 668.798,91
C.G.IND. costi di gestione indistinto																																																																																	
G.S.L. costo spazzamento lavaggio strade e piazze	€. -																																																																																
A.C. altri costi	€. 15.268,67																																																																																
Totale costi di gestione indistinto	€. 15.268,67																																																																																
C.C. costi comuni																																																																																	
C.A.R.C. costi amministrativi di accertamento e riscossione	€. 27.600,00																																																																																
C.G.G. costi generali di gestione	€. 96.323,77																																																																																
C.C.D. costi comuni diversi	€.																																																																																
Totale costi comuni	€. 123.923,77																																																																																
C.K. costi d'uso del capitale																																																																																	
A.MM. ammortamenti	€. -																																																																																
A.C.C. accantonamenti	€. 5.000,00																																																																																
R. remunerazione del capitale investito	€. 4.000,00																																																																																
Totale costi d'uso del capitale	€. 9.000,00																																																																																
TOTALE COSTI FISSI	€. 148.192,44																																																																																
C.G.IND. costi di gestione indistinto																																																																																	
C.T.S. costo trattamento e smaltimento RSU	€. 110.452,38																																																																																
C.R.T. costo raccolta e trasporto	€. 96.702,85																																																																																
Totale costi di gestione indistinto	€. 207.155,23																																																																																
C.G.D. costi di gestione differenziata																																																																																	
C.R.D. costi raccolta differenziata per materiale	€. 226.975,75																																																																																
vetro																																																																																	
carta																																																																																	
cartone																																																																																	
plastica																																																																																	
sfalci erbosi																																																																																	
pile/farmaci																																																																																	
ferro																																																																																	
batterie																																																																																	
organico																																																																																	
ambulatoriali																																																																																	
cimiteriali																																																																																	
pneumatici																																																																																	
altri																																																																																	
C.T.R. costi trattamento e riciclo al netto dei proventi di vendita	€. 73.248,76																																																																																
Totale costi di gestione differenziata	€. 300.224,51																																																																																
TOTALE COSTI VARIABILI	€. 507.379,74																																																																																
TOTALE COSTI DI GESTIONE	€. 655.572,18																																																																																
MAGGIORE COSTI 2010 DA COPRIRE	€. 13.226,74																																																																																
TOT. DA COPRIRE CON TIA 2011	€. 668.798,91																																																																																



COMUNE DI CREVOLADOSSOLA

SIMULAZIONE RUOLO 2011

Copertura ruolo:

Utenze domestiche 61,57%

Utenze non domestiche 38,43%

TARIFFA 2011= 2010	

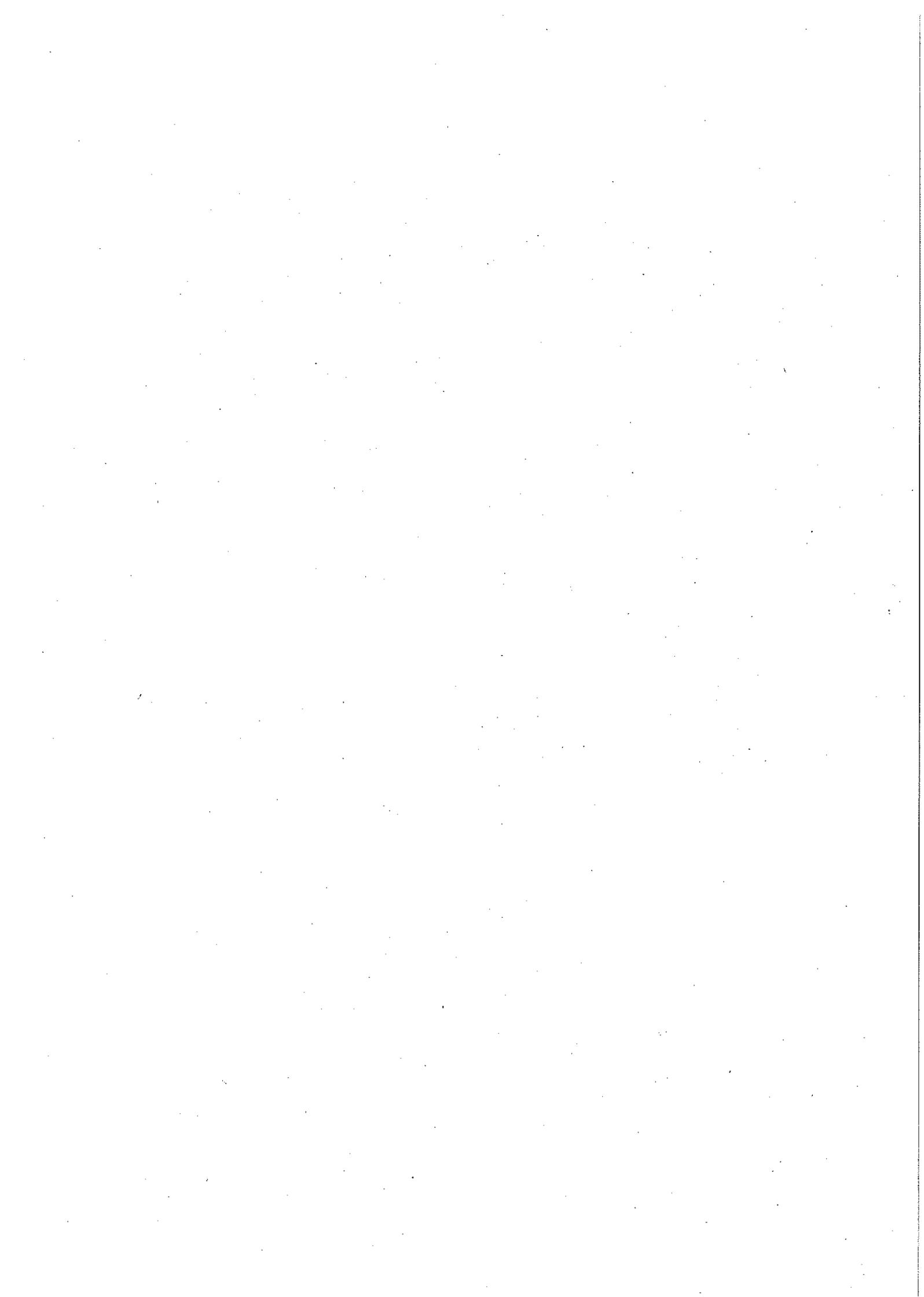
Imponibile da tariffe 2011 con avvisi simulati il 22.03.2011	522.000,00
TOTALE AVVISI DI PAGAMENTO DA EMETTERE	522.000,00

Altre entrate:	
Contributo MIUR scuole	2.764,00
Ripiano previsto in bilancio di previsione 2011 dal Comune di Crevoladossola	14.500,00
Ripiano Comune per acconto su recpero agevolazioni/riduzioni	24.735,61
Maggiori incassi da ruoli pregressi e recupero crediti	104.799,30

TOTALE GENERALE ENTRATE	668.798,91
--------------------------------	-------------------

PIANO FINANZIARIO 2011	668.798,91
-------------------------------	-------------------

DIFFERENZA ANCORA DA RIPIANARE	0,00
---------------------------------------	-------------



COMUNE DI CREVOLADOSSOLA

PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO ANNO 2010

N. FT.	DATA FT.	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	IVA	TOTALE
183	08/10/2010	Raccolta e trasporto gennaio-giugno 2010	192.036,35	19.203,635	211.239,99
215	23/11/2010	Raccolta e trasporto luglio-dicembre 2010	152.036,35	15.203,635	211.239,99
		TOTALE	384.072,70	38.407,27	422.479,97
184	18/10/2010	Costi variabili da gennaio a giugno 2010	85.704,99	8.570,499	95.375,49
247	25/11/2010	Costi variabili da luglio a settembre 2010	49.568,71	4.956,871	54.525,58
69	08/02/2011	Costi variabili ottobre-dicembre 2010 dedotto COI	15.600,07	1.560,007	17.259,08
		TOTALE COSTI VARIABILI	151.963,77	15.196,377	167.160,15
		TOTALE GENERALE	536.036,47	53.603,647	589.640,12

COSTI DA CONTRATTO DI SERVIZIO VALLE OSSOLA SPA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2011

DESCRIZIONE COSTI	IMPONIBILE	IVA	TOTALE	% DIFF.
CRIT costi raccolta e trasporto rsu costi lavaggio contenitori	87.911,68	8.791,17	96.702,85	
AC fornitura sacchi pellici e materili	13.880,61	1.388,06	15.268,67	
CND costi raccolta diff per materiale	206.341,59	20.634,16	226.975,75	
CSG costi generali di gestione	69.022,14	6.902,21	75.924,35	
TOTALE	377.156,02	37.715,60	414.871,62	-1,80%
CTS costi tratt e smalt rsu	100.411,25	10.041,13	110.452,38	
CTR costi di tratt o riciclo	66.589,78	6.658,98	73.248,76	
TOTALE	167.001,03	16.700,10	183.701,13	9,90%
TOTALE GEN.	544.157,05	54.415,71	598.572,76	-1,51%

COSTI DA CONTRATTO DI SERVIZIO VALLE OSSOLA SPA

SPESE VARIE

DESCRIZIONE	AMMONTARE	IVA	TOTALE
CARC costi amministrativi - Inquinale, stampa, post e rend avvisi, recupero crediti, affitto sede	23.000,00	4.600,00	27.600,00
R interessi per ant cassa	4.000,00		4.000,00
ACC fondo svalutazione crediti	5.000,00		5.000,00
CSG quota ripiano costi COUB	20.399,42		20.399,42
TOTALE PEF 11	596.556,47	59.015,71	655.572,18

-3,02%

Si tenga conto che nel 2010 i costi CTS e CTR relativi ai servizi di smaltimento e trattamento rsu ed rd rispetto al piano di previsione hanno chiuso a consuntivo con una maggiore spesa di €13.226,74 che conseguentemente va imputata nel bilancio di previsione 2011 per poterne garantire la copertura.

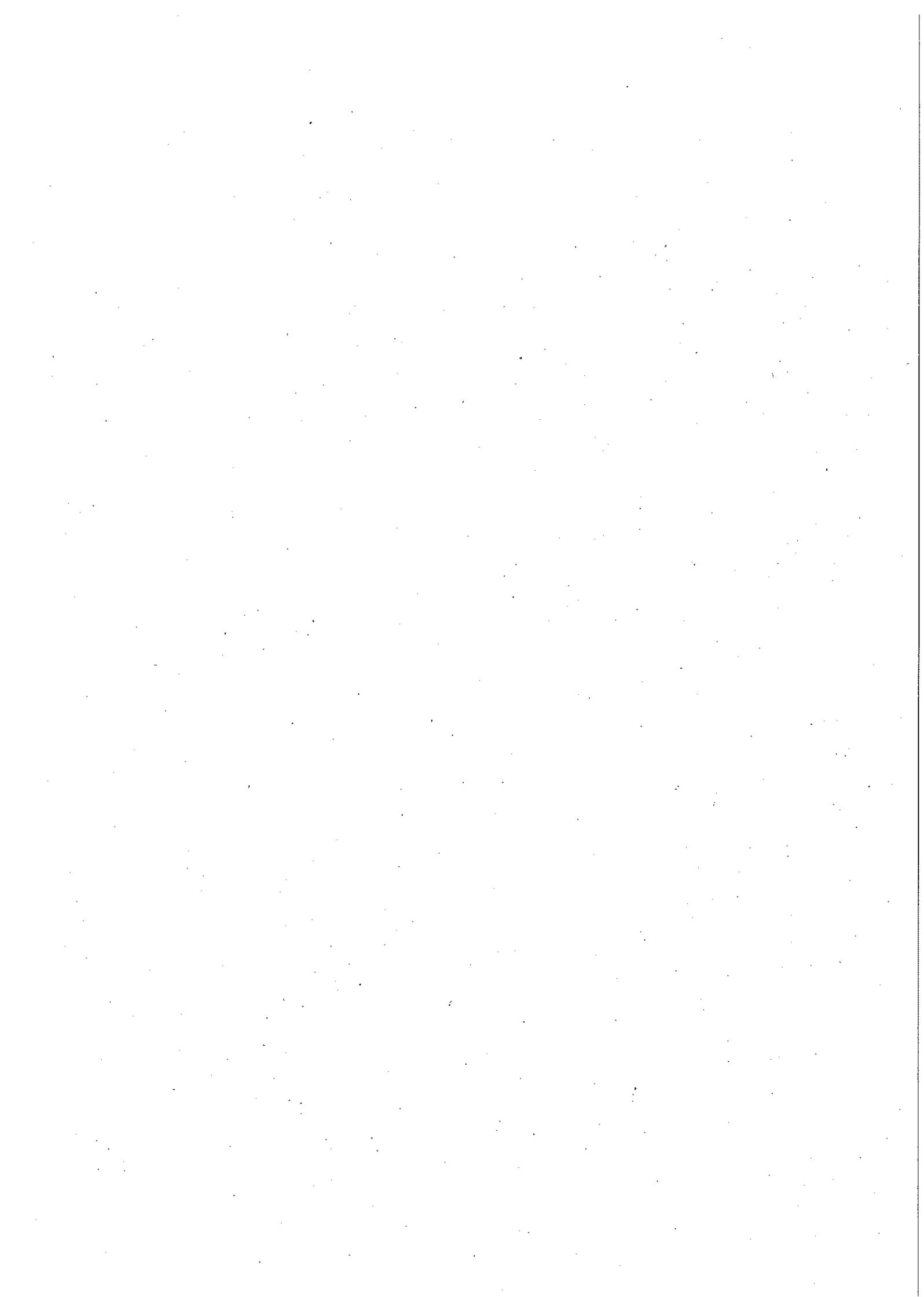
A fronte di un PEF 2011 pari a €655.572,18 in bilancio occorrerà scrivere € 668.799,91

DESCRIZIONE	AMMONTARE	IVA	TOTALE
CARC costi amministrativi - Inquinale, stampa, post e rend avvisi, recupero crediti, affitto sede	19.286,98	3.857,40	23.144,38
R interessi per ant cassa	1.809,48		1.809,48
ACC fondo svalutazione crediti	40.000,00		40.000,00
CSG quota ripiano costi COUB	21.370,76		21.370,76
TOTALE PEF 10 CONSUNTIVO	618.503,69	57.461,04	675.964,74
TOTALE PEF 10 PREVISIONE			662.738,00

MAGGIORE SPESA RELATIVA AI MAGGIORI COSTI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI

Incidenza % maggiore spesa

2,00%



COMUNE DI CREVOLADOSSOLA

PROPOSTE SIMULAZIONI T.IA. ANNO 2011

Categoria utenza	TIA 2010		TIA 2011-2010	
	Q.F.	Q.V.	Q.F.	Q.V.
Componenti 1	0,58541	23,48005	0,58541	23,48005
Componenti 2	0,68786	48,50842	0,68786	48,50842
Componenti 3	0,76835	56,28169	0,76835	56,28169
Componenti 4	0,83421	66,42547	0,83421	66,42547
Componenti 5	0,90007	92,26773	0,90007	92,26773
Componenti 6 o pi ¹	0,9513	107,85177	0,9513	107,85177

Categoria utenza	TIA 2010		TIA 2011-2010	
	Q.F.	Q.V.	Q.F.	Q.V.
01. Musei, biblioteche, luoghi di culto	0,50602	0,47239	0,50602	0,47239
02. Cinematografi, teatri	0,45983	0,42927	0,45983	0,42927
03. Autorimesse	0,64796	0,60489	0,64796	0,60489
04. Distributori carburanti, impianti sportivi, palestre ginnico sportive	0,41963	0,39174	0,41963	0,39174
05. Magazzini (senza alcuna vendita diretta)	0,64796	0,60489	0,64796	0,60489
06. Esposizioni, autosaloni	0,43506	0,40614	0,43506	0,40614
07. Alberghi con ristorante	0,94573	0,88288	0,94573	0,88288
08. Alberghi senza ristorante	0,58316	0,5444	0,58316	0,5444
09. Case di riposo	1,57669	1,47191	1,57669	1,47191
10. Ospedali e case di cura	1,60215	1,49567	1,60215	1,49567
11. Uffici, agenzie, studi professionali, associazioni, banche e istituti di credito	1,01976	0,95199	1,01976	0,95199
12. Scuole	0,50602	0,47239	0,50602	0,47239
13. Negozi non alimentari di abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferrameria	0,67881	0,6337	0,67881	0,6337
14. Edicola, farmacia, tabaccai	2,0627	1,92561	2,0627	1,92561
15. Caserme, carceri	3,91221	3,6522	3,91221	3,6522
16. Banchi di mercato beni durevoli	1,37305	1,2818	1,37305	1,2818
17. Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	0,97965	0,91454	0,97965	0,91454
18. Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	1,0429	0,97359	1,0429	0,97359
19. Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,6819	0,63658	0,6819	0,63658
20. Attività industriali con capannoni di produzione	0,48288	0,45079	0,48288	0,45079
21. Attività artigianali di produzione beni specifici	0,69424	0,6481	0,69424	0,6481
22. Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	4,2364	3,95485	4,2364	3,95485
23. Bar, caffè, pasticceria	4,3108	4,0243	4,3108	4,0243
24. Stazioni e biglietterie, Rimesse e aree connesse per autoservizi e autotrasporti	0,56047	0,52322	0,56047	0,52322
25. Supermercato	2,55326	2,38357	2,55326	2,38357
26. Plurilicenze alimentari e/o miste, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, ecc.	1,97797	1,84652	1,97797	1,84652
27. Ortofrutta, peschiere, fiori e piante	4,89979	4,57415	4,89979	4,57415
28. Ipermercati di generi misti	2,08272	1,9443	2,08272	1,9443
29. Banchi di mercato generi alimentari	6,94239	6,48099	6,94239	6,48099
30. Discoteche, night-club, locali notturni, stabilimenti balneari	0,78244	0,73044	0,78244	0,73044



Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE
F.to Geom. Giuseppe Monti

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Di Pietro Nicola

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione, avente valore di pubblicità legale, viene pubblicata all'albo pretorio on line inserito nel sito consortile www.consorziorifiutivco.it il giorno 28 APR. 2011 per rimanervi per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 32 comma 5 della Legge n. 69/2009 e smi. Copia cartacea della stessa, avente valore di pubblicità notizia, viene affissa all'albo consortile presso la sede dell'ente.

Dalla residenza consortile, addì 28 APR. 2011

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Di Pietro Nicola

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 15 MAR. 2011.

- Ai sensi dell'art. 134 comma 3 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000;
(*esecutività dopo 10 giorni dalla pubblicazione*)
- Ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000;
(*immediata esecutività*)

Dalla residenza consortile, addì 28 APR. 2011

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Di Pietro Nicola

Copia conforme all'originale.

Dalla residenza consortile, addì 28 APR. 2011.

