

COMUNE DI STRESA

PIANO FINANZIARIO TARES ANNO 2013

redatto ai sensi del D.P.R n.158/1999

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PREMESSA

L'art. 14 del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1 della Legge 22 dicembre 2011, n. 214, e smi, ha istituito il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES), destinato a trovare applicazione dal 1° gennaio 2013 e a prendere il posto di "tutti i vigenti prelievi relativi alla gestione dei rifiuti urbani", sia di natura patrimoniale sia di natura tributaria.

I commi 8 e 9 del citato art. 14 prevedono che il nuovo tributo sia corrisposto in base a tariffa riferita all'anno solare e commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi ed alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati dal D.P.R 158 del 27 aprile 1999, recante le "norme per l'elaborazione del metodo normalizzato per definire la tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani".

Il richiamo del D.P.R 158/99 all'interno della disciplina TARES presuppone che il nuovo tributo risulti compatibile, almeno in linea di massima, con la metodologia contenuta in tale decreto. Questo presupposto appare, peraltro, assicurato dal fatto che le disposizioni contenute nell'art. 14 del D.L. 201 del 2011, si pongono in netta sintonia, per quanto riguarda gli aspetti tariffari, con le linee portanti della TIA1 e della TIA2.

La piena compatibilità del D.P.R 158/99 con le disposizioni recate dal D.L. 201/2011 fa sì che l'analisi degli aspetti tariffari del nuovo tributo possa essere svolta direttamente sulla base dello stesso D.P.R 158/99.

Il metodo normalizzato previsto all'art. 1 del D.P.R 158/99 è costituito da un complesso di regole, metodologie e prescrizioni per determinare, da un lato, i costi del servizio di gestione e, dall'altro, l'intera struttura tariffaria applicabile alle varie categorie di utenza, in maniera tale che il gettito che ne deriva copra tutti i costi del servizio.

Sinteticamente la metodologia tariffaria si articola nelle seguenti fasi fondamentali:

- 1) individuazione e classificazione dei costi del servizio;
- 2) suddivisione dei costi tra fissi e variabili;
- 3) ripartizione dei costi fissi e variabili in quote imputabili alle utenze domestiche e alle utenze non domestiche;
- 4) calcolo delle voci tariffarie, fisse e variabili, da attribuire alle singole categorie di utenza, in base alle formule e ai coefficienti indicati dal metodo.

In particolare, le fasi 1) e 2) attengono alla redazione del Piano Finanziario normato dall'art. 8 del D.P.R 158/99 che nel seguito sarà dettagliatamente illustrato e che può definirsi lo strumento attraverso il quale l'Amministrazione Comunale definisce la propria strategia di gestione dei rifiuti urbani.

IL PIANO FINANZIARIO

Come specifica l'art. 8 del D.P.R n.158/99, il Piano Finanziario deve individuare:

- il programma degli investimenti necessari, imposti dalla normativa ambientale o comunque deliberato dagli enti locali, e concernenti sia gli acquisti di beni o di servizi, sia la realizzazione di impianti;
- il piano finanziario degli investimenti, che indica l'impiego di risorse finanziarie necessarie a realizzare gli interventi programmati;
- l'indicazione dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;
- le risorse finanziarie necessarie, completando il piano finanziario degli investimenti e indicando in termini di competenza i costi e gli oneri annuali e pluriennali.

Il Piano Finanziario, pur palesandosi come atto caratterizzato da una complessa articolazione, si struttura quindi essenzialmente attorno a due nuclei tematici:

- a) i *profili tecnico-gestionali*, che illustrano il progetto del servizio di gestione integrata del ciclo dei rifiuti, delineando il quadro del servizio esistente e l'evoluzione che si intende imprimere al servizio medesimo;
- b) i *profili economici-finanziari*, che individuano e programmano, con cadenza annuale, i flussi di spesa e i fabbisogni occorrenti a fronteggiarli.

Sotto quest'ultimo profilo il Piano Finanziario rappresenta l'indispensabile base di riferimento per la determinazione delle tariffe e per il loro adeguamento annuo, come conferma anche il comma 23 dell'art. 14 del D.L. n.201/2011, ai sensi del quale *"il Consiglio Comunale deve approvare le tariffe del tributo entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, in conformità al Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dall'autorità competente"*.

I profili tecnico-gestionali:

Dal dicembre 2009 è attivo su tutto il territorio del Comune di Stresa il servizio di raccolta ru/rd "porta a porta" per tutte le tipologie di rifiuto che, rispetto al precedente sistema, si qualifica con maggiori frequenze di prelievo e molteplici servizi in favore delle utenze anche tramite "personalizzazione" ed interventi stagionali supplementari.

Ad ogni utente iscritto nella banca dati TIA/TARES viene assegnata una dotazione gratuita di pattumiere per il conferimento di carta, vetro e organico, di sacchi a perdere per la raccolta

della plastica e del rifiuto indifferenziato; questi ultimi vengono assegnati gratuitamente nel limite massimo di una dotazione annua gratuita definita per le utenze domestiche tenendo conto della componentistica del nucleo familiare mentre, per le utenze non domestiche, in relazione alla categoria di appartenenza, alla superficie occupata ed al coefficiente k_d medio di produzione del rifiuto.

Questo sistema ha permesso di incrementare la raccolta differenziata percentuale fino al **72%**.

Essendo significativa la presenza di "seconde case", dal 2010, ad esclusivo uso dei "non residenti", è stata realizzata una postazione di conferimento rifiuti del tipo "seminterrata" in Stresa capoluogo - Piazzale Sant'Ambrogio ed un'isola ecologica fuori terra in Comune di Brovello Carpugnino nei pressi dello svincolo autostradale.

A completamento del progetto, nel corso dell'anno 2013 sarà realizzata un'ulteriore postazione di conferimento in Frazione Levo.

Sul territorio è inoltre attiva un Centro di raccolta presso cui possono essere conferite numerose tipologie di rifiuto tra le quali i RAEE.

Per la raccolta dei rifiuti ingombranti è garantito anche un servizio a chiamata nel limite di n.5 interventi/mese.

E' garantito inoltre un capillare servizio di spazzamento stradale effettuato manualmente in alcune zone ed in altre con l'ausilio di spazzatrici meccaniche.

Maggiori frequenze di raccolta di alcune tipologie di rifiuto sono inoltre garantite nel periodo estivo alle utenze non domestiche; nel periodo luglio-settembre per le utenze non domestiche del centro storico la raccolta della plastica passa da settimanale a bisettimanale.

I profili economici-finanziari:

Dopo aver descritto il modello gestionale ed organizzativo adottato dall'Amministrazione Comunale, si procede alla valutazione analitica dei costi di gestione del servizio da coprire con la tariffa calcolata con il metodo normalizzato.

Analisi delle singole voci di costo:

L'art.2, comma 2, del D.P.R n.158/99 sancisce il principio di *obbligatoria e integrale copertura* di tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti tramite tariffa, principio ribadito dal comma 11 dell'art. 14 del D.L. 201/2011 e s.m.i, che prevede la *copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio*.

L'art. 3 del D.P.R n.158/99 specifica poi che le *voci di costo* sono determinate dal punto 3 dell'Allegato 1 al D.P.R n.158/99 (commi 2 e 3).

Pertanto, dopo aver descritto il modello gestionale ed organizzativo adottato dall'Amministrazione Comunale, sono stati valutati analiticamente le singole componenti di costo, classificate ed aggregate secondo la normativa sopra richiamata:

1) Costi operativi di gestione (C.G.):

I costi operativi di gestione sono generati dalle attività che compongono direttamente il servizio di gestione dei rifiuti urbani, e sono i seguenti:

- **C.G. IND. - Costi gestione indistinto (rsu indifferenziati):**

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

I costi di spazzamento/lavaggio strade come da contratto di servizio in vigore con Con.Ser.V.C.O. SpA ammontano a **€444.331,80** con un incremento del 3% sul canone 2012 come da redigendo budget 2013; gli stessi incidono per il 32,64% sul totale del canone d'appalto.

- b) **A.C. - Altri costi:**

Sono state inserite le seguenti spese:

- acquisto contenitori/cassonetti in sostituzione/integrazione a quelli esistenti a seguito richieste degli utenti, per una previsione di spesa €1.210,00;
- acquisto di n. 30 cestini stradali in sostituzione di quelli esistenti per una previsione di spesa di €3.330,53; nel corso dell'anno 2013 si intende infatti terminare il processo di rinnovo dell'arredo urbano iniziato nell'anno 2010;
- acquisto bidoni per olio alimentare/lubrificante per attrezzare il Centro di raccolta comunale, per una previsione di spesa di €145,20;
- acquisto contenitori porta rifiuti da destinare alle scuole pubbliche presenti sul territorio comunale, per una spesa previsionale di €363,00;
- acquisto contenitori comprensivi di sacchetti per la raccolta dei rifiuti cimiteriali, per una spesa previsionale di €363,00;
- canone di manutenzione annua postazione di conferimento di Brovello Carpugnino, per una spesa previsionale di €968,00;
- elaborazione e stampa n. 400 comunicazioni da inviare a "non residenti" per dare informazioni sull'utilizzo dell'isola ecologica "fuori terra" sita in Comune di Brovello Carpugnino, per un importo di €300,00;

per un importo complessivo di **€6.679,73**.

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

Per determinare i costi, quantificati in **€ 198.199,53** si è assunto come elemento di calcolo il flusso di rifiuti dell'anno 2012 aumentando, prudenzialmente ed al fine di evitare

conguagli in corso d'anno, le quantità dei seguenti rifiuti per un trend di crescita rilevato nel corso degli ultimi anni:

- Residui pulizia strade CER 200303;
- RUI CER 200301;
- Ingombranti non ferrosi CER 200307;
- Vernici CER 200127;
- Pile esauste CER 200134;
- Farmaci scaduti CER 200132;
- Rifiuti cimiteriali CER 200203;

Le tariffe di smaltimento/trattamento applicate sono quelle proposte da Con.SerV.C.O SpA nel redigendo budget 2013 che risultano tutte rimodulate e ricalcolate, rispetto all'anno precedente, in funzione degli effettivi costi aziendali sostenuti.

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

I costi di raccolta e trasporto rifiuto indifferenziato, quantificati complessivamente in € 342.642,51 comprendono:

- Il corrispettivo anno 2013 per i servizi di raccolta e trasporto rifiuto indifferenziato come da contratto di servizio in vigore con Con.Ser.V.C.O. SpA, per un importo di €322.414,11 con un incremento del 3% sul canone 2012 come da redigendo budget 2013; questi incidono per il 23,69% sul totale dei costi di servizio.
- I costi anno 2013 per i servizi di trasporto rifiuti indifferenziati (ingombranti non ferrosi, vernici rifiuti cimiteriali) dal Centro di raccolta sito in località Pissarotta al centro di trattamento di Mergozzo gestito da Con.SerV.C.O. SpA per una spesa previsionale di € 20.228,40 equivalente ad un incremento del 3% sui costi anno 2012 come da redigendo budget 2013; aumentando la previsione di produzione dei rifiuti in proporzione si è provveduto ad aumentare anche il numero di trasporti che si ipotizza di dover effettuare in corso d'anno.

• **C.G.D. - Costi gestione differenziata (rifiuti differenziati):**

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

I costi di raccolta e trasporto rifiuto differenziato, quantificati complessivamente in € 663.999,64 comprendono:

- Il corrispettivo anno 2013 per i servizi di raccolta e trasporto rifiuto differenziato come da contratto di servizio in vigore con Con.Ser.V.C.O. SpA, per un importo di €559.990,20 con un incremento del 3% sul canone 2012 come da redigendo budget 2013; questi incidono per il 43,67% sul totale dei costi di servizio.

- Il costo per il servizio aggiuntivo stagionale di raccolta plastica presso le utenze non domestiche, per una spesa previsionale di €6.820,00;
- Il costo per il servizio di raccolta toner gestito dalla Cooperativa Sociale Risorse di Verbania, per una spesa previsionale di €880,00;
- Il costo per il servizio di svuotamento della postazione di conferimento di Piazzale Sant'Ambrogio a cura di Con.SerV.C.O. SpA quantificato a cura dello stesso in €34.461,06;
- Il costo per il servizio di svuotamento isola ecologica fuori terra sita in Comune di Brovello Carpugnino per una spesa previsionale di €1.100,00;
- I costi anno 2013 per i servizi di trasporto rifiuti differenziati (pneumatici, inerti, ingombranti ferrosi, legno, vegetale, vetro in lastre, apparecchiature elettriche ed elettroniche) dal Centro di raccolta sito in località Pissarotta al centro di trattamento di Mergozzo gestito da Con.SerV.C.O. SpA per una spesa previsionale di €60.748,38; con un incremento del 3% sui costi anno 2012 come da redigendo budget 2013; aumentando la previsione di produzione dei rifiuti in proporzione si è provveduto ad aumentare anche il numero di di trasporti che si ipotizza di dover effettuare in corso d'anno.

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

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in € **159.579,76** si è assunto come elemento di calcolo il flusso di rifiuti dell'anno 2012 aumentando, prudenzialmente ed al fine di evitare congruagli in corso d'anno, le quantità dei seguenti rifiuti per un trend di crescita rilevato nel corso degli ultimi anni:

- Vegetale CER 200201;
- Legno CER 200138;
- Umido CER 200108;
- Vetro in lastre CER 200102;
- Ingombranti ferrosi CER 200140;
- Inerti CER 200301;
- Pneumatici CER 160103;
- Batterie esauste CER 200133;
- Frigoriferi o congelatori domestici CER 200123;
- Banchi frigoriferi CER 200123;
- Banchi frigoriferi con servizio di raccolta CER 200123;
- Apparecchiature elettriche ed elettroniche CER 200136;
- Televisori CER 200135;

- Toner CER 080318;
- Olii alimentari;

Le tariffe di smaltimento/trattamento applicate sono quelle proposte da Con.SerV.C.O SpA nel proprio redigendo budget 2013 che risultano tutte rimodulate e ricalcolate, rispetto all'anno precedente, in funzione degli effettivi costi aziendali sostenuti.

A conclusione dell'analisi dei **"Costi operativi di gestione"** è importante segnalare che per il Comune di Stresa gli aumenti proposti dal gestore Con.SerV.C.O. SpA in sede di budget 2013 ammontano complessivamente a €65.620,83 così ripartiti:

- €39.763,66 pari al 3% dei costi 2012 relativi alle voci CLS, CRT e CRD - servizi di raccolta e trasporto previsti nel contratto di servizio;
- €25.857,17 pari all'8% dei costi 2012 relativi alle voci CTS, CTR - servizi di trattamento/smaltimento;

2)Costi comuni (C.C.):

I costi comuni C.C, per un totale di € 109.397,84, riassumono le spese relative allo sportello ex TIA gestito da Con.Ser.V.C.O. SpA, nonché del personale COUB VCO che a livello di amministrazione centrale si occupa delle attività di coordinamento dello sportello, della definizione dei PEF previsionali e consuntivi, della predisposizione dei ruoli tariffari e della gestione contabile e tecnica del servizio gestione rifiuti, così come pure le spese di bollettazione, accertamento, riscossione, recupero crediti, contenzioso, le spese per la manutenzione hardware e software e le spese per servizi di rete.

Più precisamente:

- a) **C.A.R.C.:** per un totale di € 85.517,84 comprendente le spese per il personale addetto alla gestione delle attività di front/back office a cura di Con.Ser.V.C.O. SpA, quantificato in n. 1 unità a tempo parziale impiegato presso lo sportello TARES operante presso la Biblioteca di Stresa (comprensivo di eventuali sostituzioni e/o integrazioni), le spese per il servizio di stampa e rendicontazione automatizzata degli avvisi di pagamento affidate a ditta esterna, le spese postali di invio degli avvisi di pagamento e dei relativi solleciti, i costi di manutenzione delle attrezzature hardware e software e le spese di riscossione, recupero crediti e contenzioso.

Rispetto alla consuntivazione anno 2012, gli stessi fanno registrare un minore spesa pari a €29.244,35.

b) **C.G.G. costi generali di gestione:**

In detta voce di costo viene imputato l'importo previsionale di €20.000 a titolo di quota di partecipazione del Comune ai costi generali anno 2013 COUB VCO; nessun aumento si registra rispetto alla consuntivazione 2012.

c) C.C.D. costi comuni diversi:

Per un totale di €3.880,00 vengono compresi:

- i costi per l'utilizzo dell'ufficio della Biblioteca Comunale quale sportello TARES, per un importo di €3.000,00;
- la quota di competenza del Comune di Stresa a ripiano dell'errato inquadramento INAIL della Società ConSerVCO SpA così come deliberato dall'Assemblea Consortile nella seduta del 02 maggio 2012 per un importo previsionale di €880,00; il Comune di Stresa ha optato per la suddivisione di quanto dovuto in due annualità, pertanto, con il pagamento dell'importo sopra citato il debito a carico del Comune si esaurisce.

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

I costi d'uso del capitale CK, per un totale di €116.650,60 comprendono:

- a) **A.M.M. ammortamenti:** per un totale di €39.529,92 sono stati inseriti i costi di ammortamento per la realizzazione dell'isola ecologica fuori terra in Frazione Levo per €2.109,92, nonché i costi annui per gli interventi di realizzazione di ristrutturazione dell'area ecologica in Località Pissarotta gestiti da Con.Ser.V.C.O. SpA per un importo di €37.510,00;
- b) **A.C.C. accantonamenti:** quota accantonata al fondo svalutazione crediti, per un totale di € 57.120,68;
- c) **R remunerazione del capitale investito:** in detta voce di costo viene inserita la previsione di spesa per gli interessi passivi applicati dal gestore ConSer.V.C.O. SpA per i ritardati pagamenti dovuti ai mancati incassi TIA nonché quelli derivanti dall'utilizzo dell'anticipazione di cassa; Per l'anno 2013 si prevede un importo di €20.000,00 decisamente aumentato rispetto al 2012 sulla base delle nuove disposizioni normative in materia di interessi legali per ritardato pagamento.

Ripartizione costi tra fissi e variabili:

Individuati e classificati i costi complessivi riguardanti la gestione del ciclo integrato dei rifiuti, occorre, come da metodo normalizzato, procedere ad una successiva ripartizione in due grandi categorie:

- a) Costi fissi relativi alle componenti essenziali del servizio;
- b) Costi variabili dipendenti dai quantitativi di rifiuti prodotti;

Come prescritto dal punto 2.2, Allegato 1, del D.P.R. n.158/1999, si è provveduto ad imputare quota, in misura del 60% dei costi del personale relativi alle attività operative di gestione CRT e CRD, nei costi generali di gestione CGG.



A fronte di quanto sopra le singole voci di costo vengono così classificate:

COSTI FISSI		COSTI VARIABILI	
Descrizione	Totale in €	Descrizione	Totale in €
CSL-spazzamento e lavaggio strade	444.331,80	CTS-trattamento e smaltimento rsu A detrarre smaltimenti sacchi indiff.2012	198.199,53 -7.000,00
AC-altri costi A detrarre: -contributo MIUR scuole 2013 -contributo MEF per cont.spese '12	6.679,73 -5.194,00 -18.000,00	CRT-raccolta e trasporto indifferenziato	137.057,00
CARC-accertamento e riscossione	85.517,84	CRD-raccolta e trasporto frazioni differenziate	265.599,86
CGG-costi generali di gestione quota COUB VCO	20.000,00	CTR-trattamento e recupero raccolta diff. A detrarre: -conferimento rifiuto vegetale 2013 -proventi CONAI 2012	159.579,76 -5.000,00 -33.332,14
CGG-60% costi personale CRT	205.585,51		
CGG-60% costi personale CRD	398.399,78		
CCD-costi comuni diversi	3.880,00		
AMM-ammortamenti	39.529,92		
ACC-accantonamenti	57.120,68		
R-remunerazione del capitale	20.000,00		
TOTALE COSTI FISSI	1.257.851,26	TOTALE COSTI VARIABILI	715.104,01

TOTALE PIANO FINANZIARIO DA COPRIRE CON ENTRATE TARES	€ 1.972.955,27 oltre TEFA 5%
--	---------------------------------

Si evidenzia che alle voci di costo sopra dettagliatamente descritte si è provveduto a detrarre le seguenti voci di ricavo (entrate):

- 1) CONAI 2012 per l'importo di €33.332,14 come da previsione Con.SerV.CO. SPA;
- 2) Contributo MIUR scuole pubbliche per l'importo di €5.194,00;
- 3) Contributo MEF per contenimento spese per l'importo di €18.000,00;
- 4) Introiti anno 2012 per smaltimenti sacchi indifferenziati oltre la dotazione gratuita, per l'importo di €7.000,00;
- 5) Introiti anno 2013 per conferimento rifiuto vegetale presso l'area ecologica comunale da parte di utenze non domestiche e utenze domestiche (quest'ultime solo per quantitativi superiori a 1 mc a settimana), per l'importo di €5.000,00;

Rispetto al piano finanziario consuntivo anno 2012, si registra un aumento dei costi pari al 6,29%.

I costi fissi incidono per il 63,74% sul totale del PEF e conseguentemente i costi variabili per il 36,26%:

Nel rispetto del principio che le tariffe TARES devono garantire la copertura integrale di tutti i costi afferenti al servizio di gestione integrata dei rifiuti, il Piano Finanziario così modulato ha costituito la base per la determinazione dell'impianto tariffario anno 2013 che si provvederà ad illustrare con separata relazione.

Verbania, 24 maggio 2013

F.to Il Direttore
(Dottor Roberto Righetti)

Allegati:

- schema riepilogativo piano finanziario 2013 con scostamenti 2012/2013;
- tabelle dettagliate PF 2013 per singola tipologia di costo;

COMUNE DI STRESA					
DESCRIZIONE COSTI	PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2012		PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2013		DIFFERENZA % CONSUNT'12/PREVIS'13
	AL LORDO IVA		AL LORDO IVA		
COSTI FISSI:					€
CG.IND-costi di gestione indistinto					
CSL-costo spazzamento lavaggio strade	€	302.544,95	€	444.331,80	€ 141.786,85
AC-altri costi	€	8.529,76	€	6.679,73	-€ 1.850,03
TOTALE	€	311.074,71	€	451.011,53	€ 139.936,82
C.C.-costi comuni					
CARC-costi amministrativi di accert e risc.	€	114.762,19	€	85.517,84	-€ 29.244,35
spese personale sportelli					
spese stampa, postalizz e rend fatture					
spese per aggiornamento database e server					
abbonamenti e gestione software					
CGG-costi generali di gestione COUB VCO	€	20.884,59	€	20.000,00	-€ 884,59
CGG-60% costi personale CRT			€	205.585,50	
CGG-60% costi personale CRD			€	398.399,78	
CCD-costi comuni diversi					
spese da convenzione con il Comune per	€	4.151,09	€	3.880,00	-€ 271,09
utilizzo locali TIA +spese varie					
TOTALE	€	139.797,87	€	713.383,12	-€ 30.400,03
C.K-costi d'uso del capitale					
AMM-ammortamenti	€	-	€	39.529,92	€ 39.529,92
ACC-accantonamenti	€	50.000,00	€	57.120,68	€ 7.120,68
fondo svalutazione crediti					
R-remunerazione del capitale investito	€	6.000,00	€	20.000,00	€ 14.000,00
interessi per anticipazioni di cassa					
interessi passivi ConSerVCO SpA					
TOTALE	€	56.000,00	€	116.650,60	€ 60.650,60
TOTALE COSTI FISSI	€	506.872,58	€	1.281.045,25	€ 170.187,39

COMUNE DI STRESA			
	PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2012	PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2013	DIFFERENZA % CONSUNT'11/PREVIS'12
DESCRIZIONE COSTI			
COSTI VARIABILI:	AL LORDO IVA	AL LORDO IVA	€
CG.IND-costi di gestione indistinto			
	€	161.201,60 €	198.199,53
CTS-costo trattamento e smaltimento rsu			36.997,93
	€	249.844,03 €	137.057,01
CRT-costo raccolta e trasporto rsu			-112.787,02
TOTALE	€	411.045,63 €	335.256,54
CGD-costi di gestione differenz.			-75.789,09
	€	843.588,73 €	265.599,86
CRD-costi racc.diff.per materiale			-577.988,87
CTR-costi trattamento e riciclo RD	€	159.204,85 €	159.579,76
	€	1.002.793,58 €	425.179,62
TOTALE	€	1.413.839,21 €	760.436,16
TOTALE COSTI VARIABILI			-653.403,05
TOTALE GENERALE COSTI GESTIONE INTEGRATA RIFIUTI SOLIDI URBANI	€	1.920.711,79 €	2.041.481,41

Differenza % tra CONS'12/PREV'13	6,29%
----------------------------------	-------

Differenza % tra PREV'12/PREV'13	4,43%
----------------------------------	-------

Altre entrate da portare in detrazione dei costi:

contributo MIUR 2013 (AC)	-5.194,00
contributo MEF contenimento spese 2012 (AC)	-18.000,00
CONAI 2012 (CTR)	-33.332,14
smaltimenti sacchi indifferenziati 2012 (CTS)	-7.000,00
conferimenti rifiuto vegetale 2013 (CTR)	-5.000,00

TOTALE GENERALE PIANO FINANZIARIO DA COPRIRE CON L'ENTRATA TARES	€	1.972.955,27
---	----------	---------------------

di cui:

COSTI FISSI	€	1.257.851,26
--------------------	----------	---------------------

COSTI VARIABILI	€	715.104,01
------------------------	----------	-------------------

COMUNE DI STRESA
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013
C.G. IND costi di gestione indistinto

C.S.L. - costi di spazzamento e lavaggio strade
incluso svuotamento cestini, servizi deiezioni canine, pulizia mercati

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F CONSUNTIVO'12	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		CONTRATTO DI SERVIZIO IN VIGORE CON ConServCO SpA				
		<i>Dati desunti da schema PEF 2013 Rev. 26/02/13 elaborato da ConServCO SpA:</i>				
		1) aumento 3% su costi 2012				
		2) rimodulazione incidenza % costi CSL sul totale del contratto: 32,64%				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 302.544,95			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 403.938,00	€ 40.393,80	€ 444.331,80
		servizi aggiuntivi di spazzamento extra contratto da attivare in occasione di particolari manifestazioni da concordare con il Comune				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ -	€ -	€ -
		TOTALE GENERALE PIANO CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 302.544,95			
		TOTALE GENERALE PIANO FINANZIARIO PREVISIONE ANNO 2013		€ 403.938,00	€ 40.393,80	€ 444.331,80

La differenza tra cons.2012 e prev.2013 è dovuta alla diversa incidenza di detta tipologia di costi sul totale del contratto di servizio. 2012: 23,49% 2013: 32,64%

COMUNE DI STRESA

**PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013
C.G. IND costi di gestione indistinto**

A.C. altri costi

altre voci di spesa attinenti sia i rifiuti indifferenziati che differenziati-rifiuti abbandonati, informazione e sensibilizzazione, sacchi o materiali d'uso a perdere, consulenze tecniche e controlli analisi merceologiche

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	imponibile	PREVISIONE 2013 IVA	lordo
		REALIZZAZIONE N. 1 ISOLA FUORI TERRA IN FRAZ.LEVO				
		costi di progettazione	€ 4.232,80	€ -	€ -	€ -
		costo lavori in ammortamento decennale	€ -		compresso in AMM	
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 4.232,80			
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ -	€ -	€ -	€ -
		FORNITURE CONTENITORI OLTRE CONTRATTO DI SERVIZIO IN VIGORE CON CONSERVCO SPA				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 1.000,00	€ 210,00	€ 1.210,00
		ACQUISTO CESTINI STRADALI IN SOSTITUZIONE DI QUELLI ESISTENTI				
		Previsione sostituzione n. 30 cestini stradali				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 3.330,53			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 2.752,50	€ 578,03	€ 3.330,53

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013 imponibile	IVA	lordo
		ACQUISTI BIDONI OLIO PER AREA ECOLOGICA				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 77,43			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 120,00	€ 25,20	€ 145,20
		ACQUISTO POSACENERI STRADALI				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 889,00			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ -	€ -	€ -
		ACQUISTO CESTINI CARTA PER SCUOLE				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 300,00	€ 63,00	€ 363,00
		ACQUISTO CONTENITORI COMPRENSIVI DI SACCHETTI PER RIFIUTI CIMITERIALI				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 300,00	€ 63,00	€ 363,00

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013 imponibile	IVA	lordo
		Canone di manutenzione anno 2013				
		isola fuori terra di Brovello Carpugnino				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 800,00	€ 168,00	€ 968,00
		Costi di elaborazione e stampa circa 400 comunicazioni a non residenti per utilizzo isola fuori terra Brovello Carp.				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 300,00		€ 300,00
		TOTALE GENERALE PIANO FINANZ. CONSUNTIVO 2012	€ 8.529,76			
		TOTALE GENERALE PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2013		€ 5.572,50	€ 1.107,23	€ 6.679,73

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013

CARC - costi di amministrativi e di accertamento, riscossione e contenzioso gestione sportelli compreso cancelleria, stampa e spedizione, riscossione e rendicontazione, spese legali

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		SPESE PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI SPORTELLO				
		Costi derivanti da schema PEF 2013 Rev del 26.02.2013 elaborata da ConSerVCO SpA				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 40.846,37			
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 30.492,43	€ 6.403,41	€ 36.895,84	
		SPESE PER SPORTELLO INTEGRATIVO PER DISTRIBUZIONE SACCHI STANDARDIZZATI ANNO 2014				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 818,40			
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 800,00	€ 168,00	€ 968,00	
		SPESE SOFTWARE GESTIONALE TIA				
		Contratto di manutenzione anno 2013 con la Ditta HARNEKINFO				
		Richieste di personalizzazione del programma in funzione del nuovo regime TARES				
		Attività extra di importazione dati attività di recupero crediti				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 3.280,08			
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 3.000,00	€ 630,00	€ 3.630,00	

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013 imponibile	IVA	lordo
		SPESE SERVIZIO DI STAMPA				
		POSTALIZZAZIONE E RENDICONTAZIONE				
		AVVISI DI PAGAMENTO 2013 TARES E ANNI PREGRESSI TIA				
		Servizio di stampa, postalizzazione e rendicontazione a cura della Ditta Consul Informatica SaS, sono comprese anche le spese postali di invii degli avvisi di pagamento				
		Spese postali ruolo TARES 2013 comprensivo di spedizione calendari		€ 6.600,00	€ 1.260,00	€ 6.600,00
		Servizio di stampa e rendicontazione ruolo TARES 2013		€ 6.000,00	€ 1.260,00	€ 7.260,00
		Servizio di stampa e rendicontazione avvisi di accertamento anni pregressi		€ 3.000,00	€ 630,00	€ 3.630,00
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 16.705,88			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 15.600,00	€ 1.890,00	€ 17.490,00
		SPESE POSTALI TENUTA CONTO				
		COMMISSIONI POSTALI DI INCASSO				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 4.043,62			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 4.300,00	€ -	€ 4.300,00
		SPESE VARIE PER UFFICIO TIA				
		Abbonamento TELEMACO				
		Estrazione a cura della Ditta MAGGIOLI SpA dell'anagrafe comunale per attività di accertamento				
		Servizio vidimazione registri carico-scarico				
		Costi di stampa e affissione manifesti				
		Supporto tecnico per passaggio TIA TARES				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 3.135,77			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 1.322,31	€ 277,69	€ 1.600,00

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	imponibile	IVA	PREVISIONE 2013 lordo
		ACQUISTO POS E TESSERE AGGIUNTIVE				
		Previsione di acquisto n. 2 nuovi POS in sostituzione di altrettanti				
		POS non più funzionanti				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 1.400,00	€ 294,00	€ 1.694,00
		ATTIVITA' RECUPERO CREDITI				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 18.589,98			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 14.000,00	€ 2.940,00	€ 16.940,00
		RIMBORSO UTENTI PER ERRATA FATTURAZIONE				
		restituzione a utenti tributo riscosso ma non dovuto				
		che non è possibile compensare				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 3.000,00			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 2.000,00	€	€ 2.000,00
		PATROCINIO LEGALE CAUSA SIALM				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 24.342,09			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ -	€	€ -
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2012	€ 114.762,19			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2013		€ 72.914,74	€ 12.603,10	€ 85.517,84

COMUNE DI STRESA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013

C.C. - costi comuni

CGG - costi generali di gestione

costi di funzionamento COUB VCO

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO'12	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		Ripiano costi generali di gestione COUB VCO anno 2013	€ 20.108,00	€ 20.000,00		€ 20.000,00
1981/C	30/11/2012	1/5 quota ripiano INAIL errato inquadramento ConSerVCO	€ 776,59	si è ritenuto di imputare tale costo in CCD		
		TOTALE GENERALE PIANO FIN. CONSUNTIVO 2012	€ 20.884,59			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2013		€ 20.000,00		€ 20.000,00

COMUNE DI STRESA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013

C.C. - costi comuni

CCD - costi comuni diversi

acqua, luce, gas, locazione o ammortamento sede, canoni, licenze, compensi cda, quote associative, quote INAIL

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		spese cancelleria gestione sportelli ConSerVCO SpA				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 918,89			
		TOTALE PREVISIONE 2013		si è ritenuto di imputare tale costo in CARC		
		spese varie				
		costi affissioni per distribuzione sacchi				
		spese vidimazione registri carico scarico				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 232,20			
		TOTALE PREVISIONE 2013		si è ritenuto di imputare tale costo in CARC		
		convenzione con il Comune di Verbania				
		per l'utilizzo dei locali di Via F.lli Cervi				
		per lo sportello TIA				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 3.000,00			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		1/5 quota INAIL per errato inquadramento ConSerVCO SpA				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	nel 2012 era compresa in CGG			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 800,00	€ 80,00	€ 880,00
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2012	€ 4.151,09			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2013		€ 3.800,00	€ 80,00	€ 3.880,00

COMUNE DI STRESA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013

C.K costi d'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'12	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		ammortamento decennale isola fuori terra Frazione Levo		€ 1.836,29	€ 183,63	€ 2.019,92
		costi realizzazione interventi di ristrutturazione area Pissarotta		€ 31.000,00	€ 6.510,00	€ 37.510,00
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2012	€ -			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2013		€ 32.836,29	€ 6.693,63	€ 39.529,92

C
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013
C.K costi 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. CONSUNTIVO'12	PREVISIONE 2013 imponibile	IVA	lordo
		Fondo svalutazione crediti per residui aventi anzianità superiore a 5 anni (TIA Anno 2007 2008)		€ 7.120,68		€ 7.120,68
		Fondo svalutazione crediti su ruolo TARES 2013		€ 50.000,00		€ 50.000,00
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO'1	€ 50.000,00			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE'13		€ 57.120,68		€ 57.120,68

COMUNE DI STRESA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013

C.K costi d'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'12	PREVISIONE 2013 imponibile	IVA	lordo
		Interessi per anticipazione di cassa				
		Ripartizione pro quota tra i tre comuni				
		tenendo conto dell'ammontare dei piani				
		finanziari				
		Interessi per anticipazione di cassa BANCA POP. SONDRIO				
		interessi applicati dal gestore per ritardi pagamento fatture anno				
		2012				
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2012	€ 6.000,00			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2013		€ 20.000,00		€ 20.000,00

C.G.IND. - costi di gestione indistinto

CTS - costi di trattamento e smaltimento

analisi singola tipologia di rifiuto non avviata a recupero con quantità e costo unitario di trattamento/smaltimento-trasporti fuori bacino

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'12	P.F.	PREVISIONE 2013			
			KG	CONS'12	KG	imponibile	IVA	lordo
		SMALTIMENTO INERTI CER 200301						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	28.520	€ 1.047,20				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013						
		SMALTIMENTO RESIDUI						
		PULIZIA STRADE CER200303						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	125.690	€ 14.168,36				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			140.000	€ 20.563,20	€ 2.056,32	€ 22.619,52
		SMALTIMENTO RUI CER 200301						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	875.540	€ 119.028,79				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			900.000	€ 138.996,00	€ 13.899,60	€ 152.895,60
		SMAL.T.PNEUMATICI-CER 160103						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	3.820	€ 555,37				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013						

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'12		P.F. CONS'12	PREVISIONE 2013				
			KG			KG	imponibile	IVA	lordo	
		SMALTIMENTO INGOMBRANTI NON FERROSI CER 200307								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	117.180	€	21.642,15					
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				120.000	€	17.625,60	€	19.388,16
		SMALTIMENTO VERNICI COD.CER 200127								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	1.660	€	2.017,84					
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				1.660	€	1.661,13	€	1.827,24
		SMALTIMENTO PILE ESAUSTE COD.CER 200134								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	795	€	870,27					
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				900	€	954,61	€	1.050,07
		SMALTIMENTO BATTERIE ESAUSTE COD.CER 200133								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	660	€	12,68					
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013								
						come da schema PEF 2103 Rev del 26.02.13 elaborata da ConSerVCO SpA detti costi tenuto conto della loro destinazione finale sono stati inseriti nei costi CTR				
		SMALTIMENTO FARMACI SCADUTI COD.CER 200132								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	620	€	534,07					
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				700	€	233,02	€	256,32

come da schema PEF 2103 Rev del 26.02.13 elaborata da
ConSerVCO SpA detti costi tenuto conto della loro destinazione
finale sono stati inseriti nei costi CTR

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'12 KG	P.F. CONS'12	KG	imponibile	IVA	lordo
		SMALTIMENTO CIMITERIALI COD.CER 200203						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	580	€ 100,69				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			580	€ 147,83	€ 14,78	€ 162,61
		TOT.GEN.PIANO FIN. CONSUNTIVO 2012	1.218.805	€ 161.201,60				
		TOT.GEN.PIANO FIN.PREVISIONE 2013			1.163.840	€ 180.181,39	€ 18.018,14	€ 198.199,53

La differenza tra cons.2012 e prev.2013 è dovuta allo spostamento di alcune tipologie di rifiuti nei costi CTR sulla base della loro destinazione finale

n. fattur	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '12	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-rifiuti ingombranti 200307				
		n. viaggi consuntivo 2012	64			
		n.viaggi previsione 2013	70			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 14.965,41			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 15.340,50	€ 1.534,05	€ 16.874,55
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-pneumatici 160103				
		n. viaggi consuntivo 2012	3			
		n.viaggi previsione 2013		per loro destinazione finale si ritiene di inserirli in CTR		
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 701,61			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ -	€ -	€ -
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-vernici 200127				
		n. viaggi consuntivo 2012	9			
		n.viaggi previsione 2013	13			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 2.104,61			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 2.848,95	€ 284,90	€ 3.133,85

n. fattur	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '12	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-inerti 200301				
		n. viaggi consuntivo 2012	13			
		n.viaggi previsione 2013	per loro destinazione finale si ritiene di inserirli in CTR			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 3.040,02			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ -	€ -	-
		CONGUAGLIO SERVIZI DI TRASPORTO AREA A SEGUITO MODIFICA TARIFFE				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 54,52			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ -	€ -	-
		SERVIZIO CIMITERIALI EXTRA CONTRATTO				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 104,50			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 200,00	€ 20,00	€ 220,00
		TOTALE GENERALE PIANO FIN. CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 249.844,03			
		TOTALE GENERALE PIANO FIN. PREVISIONE ANNO 2013		€ 311.493,19	€ 31.149,32	€ 342.642,51

COMUNE DI VERBANIA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013

C.G.D. - costi di gestione differenziata

CRD - costi di raccolta differenziata per materiale compreso gestione ecocentri

personale addetto al servizio cntributi e tfr personale, vestiario e visite mediche, automezzi ed attrezzature, manutenzione mezzi e attrezzature, eventuali costi esterni, materiali riconducibili al servizio, altre spese riconducibili al servizio, noli contenitori o altri mezzi, ammortamenti contenitori e mezzi, trasporti fuori bacino

n.fattura	data	fattura	descrizione	P.F.	CONSUNTIVO'12	imponibile	IVA	lordo
			CONTRATTO DI SERVIZIO IN VIGORE CON ConServCO SpA					
			Dati desunti da schema PEF 2013 Rev. 26/02/13 elaborato da ConServCO SpA:					
			1) aumento 3% su costi 2012					
			2) rimodulazione incidenza % costi CRD sul totale del contratto: 43,67%					
			TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€	756.557,21			
			TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			€	509.082,20	€ 559.990,20
			La differenza tra cons.2012 e prev.2013 è dovuta alla diversa incidenza di detta tipologia di costi sul totale del contratto di servizio. 2012: 58,74% 2013:43,67%					
			SERVIZI AGGIUNTIVI DI RACCOLTA E TRASPORTO RD EXTRA					
			CONTRATTO DA ATTIVARE SU RICHIESTA DEL COMUNE					
			servizio toner	€	-	€	800,00	€ 880,00
			servizio integrativo RD plastica utenze selezionate	€	6.105,00	€	620,00	€ 6.820,00
			TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€	6.105,00			
			TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			€	7.000,00	€ 7.700,00

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO'12	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		Servizio di svuotamento isola ecologica Piazzale				
		Sant'Ambrogio Stresa	€ 33.457,34	€ 31.328,23	€ 3.132,82	€ 34.461,06
		Servizio di svuotamento isola ecologica				
		Isola fuori terra Brovello Carpugnino	€ -	€ 1.000,00	€ 100,00	€ 1.100,00
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 33.457,34			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 32.328,23	€ 3.232,82	€ 35.561,06
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-pneumatici 160103				
		n. viaggi consuntivo 2012	3			
		n.viaggi previsione 2013	5			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	compresi in CRT			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 1.095,75	€ 109,58	€ 1.205,33
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-INERTI 200301				
		n. viaggi consuntivo 2012	13			
		n.viaggi previsione 2013	15			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	compresi in CRT			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 3.287,25	€ 328,73	€ 3.615,98

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '12	imponibile	PREVISIONE 2013		
					IVA		lordo
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-ingombranti ferrosi 200140					
		n. viaggi consuntivo 2012	25				
		n.viaggi previsione 2013	30				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 5.845,54				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 6.574,50	€ 657,45	€	7.231,95
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-legno 200138					
		n. viaggi consuntivo 2012	50				
		n.viaggi previsione 2013	55				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 11.925,57				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 12.053,25	€ 1.205,33	€	13.258,58
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-vegetale 200201					
		n. viaggi consuntivo 2012	100				
		n.viaggi previsione 2013	110				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 23.383,10				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 24.106,50	€ 2.410,65	€	26.517,15

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO '12	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-vetro in lastre 200102				
		n. viaggi consuntivo 2012	8			
		n.viaggi previsione 2013	12			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 1.870,81			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 2.629,80	€ 262,98	€ 2.892,78
		SERVIZIO TRASPORTO DA AREA-apparecchiature elettriche ed elettroniche 200136				
		n. viaggi consuntivo 2012	19			
		n.viaggi previsione 2013	25			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 4.444,17			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 5.478,75	€ 547,88	€ 6.026,63
		TOTALE GENERALE PIANO FIN. CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 843.588,73			
		TOTALE GENERALE PIANO FIN. PREVISIONE ANNO 2013		€ 603.636,03	€ 60.363,60	€ 663.999,64

COMUNE DI STRESA
PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013
C.G.D. - costi di gestione differenziata

CTR - costi di trattamento e riciclo

analisi dei costi di servizio raccolta differenziata per singola tipologia di rifiuto avviata a recupero con quantità e costo unitario di trattamento/recupero

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'12	KG	P.F. CONSUNTIVO'12	KG	imponibile	IVA	lordo
		SMALTIMENTO VERDE - CER 200201							
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		381.580	€ 31.555,90				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				400.000	€ 25.392,00	€ 2.539,20	€ 27.931,20
		SMALTIMENTO LEGNO-CER 200138							
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		124.400	€ 7.546,75				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				125.000	€ 7.080,00	€ 708,00	€ 7.788,00
		SMALTIMENTO UMIDO-CER 200108							
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		876.430	€ 119.805,36				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				900.000	€ 108.972,00	€ 10.897,20	€ 119.869,20
		SMALT.VETRO LASTRE-CER 200102							
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		12.820	€ 296,85				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				15.000	€ 313,20	€ 31,32	€ 344,52
		SMALTIMENTO INGOMBRANTI FERROSI-CER 200140							
		nei 2012 tenendo conto della loro destinazione finale erano stati compresi nei costi CTS							
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012							
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				50.000	€ 1.044,00	€ 104,40	€ 1.148,40

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'12 KG	P.F. CONSUNTIVO'12	PREVISIONE 2013			
					KG	imponibile	IVA	lordo
		SMALTIMENTO INERTI-CER 200301						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		nel 2012 tenendo conto della loro destinazione finale erano stati compresi nei costi CTS				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			28.520 €	1.468,21 €	146,82 €	1.615,03
		SMALTIMENTO PNEUMATICI-CER 160103						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		nel 2012 tenendo conto della loro destinazione finale erano stati compresi nei costi CTS				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			3.500 €	520,38 €	52,04 €	572,42
		SMALTIMENTO BATTERIE ESAUSTE-CER 200133						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		nel 2012 tenendo conto della loro destinazione finale erano stati compresi nei costi CTS				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			660 €	13,78 €	1,38 €	15,16
		SMALTIMENTO FRIGORIFERO O CONGELATORE DOMESTICO-CER 200123						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		nel 2012 tenendo conto della loro destinazione finale erano stati compresi nei costi CTS				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			0 €	- €	- €	-

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'12 KG	P.F. CONSUNTIVO'12	PREVISIONE 2013			
					KG	imponibile	IVA	lordo
		SMALTIMENTO BANCO FRIGORIFERO- CER 200123						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	0	0				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013						
		SMALTIMENTO BANCO FRIGORIFERO CON SERVIZIO DI RACCOLTA-CER 200123				0 €	- €	- €
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	0	0				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013						
		SMALTIMENTO APPARECCHIATURE EL. E ELETTRONICHE-CER 200136				0 €	- €	- €
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012						
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013						
		SMALTIMENTO TELEVISORI-CER 200135						
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		nel 2012 tenendo conto della loro destinazione finale erano stati compresi nei costi CTS				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			12.880 €	268,93 €	26,89 €	295,83 €
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012		nel 2012 tenendo conto della loro destinazione finale erano stati compresi nei costi CTS				
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			0 €	- €	- €	- €

[illegible]

COMUNE DI STRESA ANALISI COSTI 2012/2013 CONTRATTO DI SERVIZIO RACCOLTA E TRASPORTO RSU RD IN VIGORE CON CONSERVCO SPA

COSTI PEF	CONSUNTIVO 2012 al lordo IVA 10%	PREVISIONE 2013 al netto IVA 10% come da schema PEF ConSerVCO SpA	PREVISIONE 2013 al lordo IVA 10% come da schema PEF ConSerVCO SpA	AUMENTO % APPLICATO DA CONSERVCO SPA SUI COSTI 2012
CSL	€ 302.545,59	€ 403.938,00	€ 444.331,80	
CRT	€ 228.873,37	€ 293.103,74	€ 322.414,11	
CRD-compreso svuotamento isola interrata Sant'Ambrogio	€ 790.014,55	€ 540.410,23	€ 594.451,25	
TOTALE	€ 1.321.433,51	€ 1.237.451,97	€ 1.361.197,17	3%

AUMENTO IN €	€ 39.763,66
--------------	-------------

RIPARTIZIONE COSTI PEF 2013 COME PROPOSTO DA CONSERVCO SPA NELLO SCHEMA PEF REV 2 DEL 26.02.2013	
CSL	32,64%
CRT	23,69%
CRD	43,67%
TOTALE	100,00%

COMUNE DI STRESA - ANALISI COSTI 2012/2013 CTS E CTR DA SCHEMA PEF REV.2 DEL 26.02.2013 ELABORATO DA CONSERVCO SPA				
COSTI PEF	CONSUNTIVO 2012 al lordo IVA 10%	PREVISIONE 2013 al netto IVA 10% come da schema PEF ConSerVCO SpA	PREVISIONE 2013 al lordo IVA 10% come da schema PEF ConSerVCO SpA	AUMENTO % APPLICATO DA CONSERVCO SPA SUI COSTI 2012
CTS	€ 161.201,60	€ 173.749,73	€ 191.124,70	
CTR	€ 159.204,85	€ 141.035,38	€ 155.138,92	
TOTALE	€ 320.406,45	€ 314.785,11	€ 346.263,62	8%
AUMENTO IN €				
	€ 25.857,17			
La differenza rilevabile tra 2012/2013 delle singole tipologie di costo è dovuto al fatto che ConSerVCO SpA sulla base della destinazione finale di ogni singolo rifiuto				

COMUNE DI STRESA - ANALISI DETTAGLIATA DI RAFFRONTO TRA COSTI DI SMALTIMENTO/TRATTAMENTO E RECUPERO ANNI 2012 2013 (CTS CTR) SULLA BASE DEL NUOVO TARIFFARIO 2013 CONSERVCO SPA

CTS		Kg 2012	TARIFFE 2012		TARIFFE 2013		MAGGIORE/MINORE SPESA 2012/13
200301	RSU 1° fascia	875.540,00	€ 0,12359	€ 119.028,79	€ 0,15444	€ 148.740,24	€ 29.711,45
200127	VERNICI	1.660,00	€ 1,10506	€ 2.017,84	€ 1,00068	€ 1.827,24	€ 190,60
200132	FARMIACI	620,00	€ 0,78310	€ 534,07	€ 0,33288	€ 227,02	€ 307,05
200134	PILE	795,00	€ 0,99516	€ 870,26	€ 1,06068	€ 927,56	€ 57,30
200203	CIMITERIALI	580,00	€ 0,15783	€ 100,69	€ 0,25488	€ 162,61	€ 61,92
200303	PULIZIA STRADE	125.690,00	€ 0,10248	€ 14.168,23	€ 0,14688	€ 20.307,48	€ 6.139,25
200307	INGOMBRANTI MERGOZZO	117.180,00	€ 0,16790	€ 21.642,10	€ 0,14688	€ 18.932,54	€ 2.709,56
			€ 158.361,99			€ 191.124,70	€ 32.762,71

[illegible]

TOTALE MAGGIORE/MINORE SPESA 2012/2013	€	25.857,17
--	---	-----------