



COMUNE DI VERBANIA

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:

Ormai da anni è attivo su tutto il territorio del Comune di Verbania il servizio di raccolta ru/rd "porta a porta" per tutte le tipologie di rifiuto che, rispetto al precedente sistema con "campane e cassonetti stradali", 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 sono 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 kd medio di produzione del rifiuto.

Questo sistema ha permesso di incrementare la raccolta differenziata percentuale fino al **73%**.

Sul territorio è inoltre attivo un Centro di raccolta presso cui possono essere conferite numerose tipologie di rifiuto tra le quali i RAEE; nelle numerose frazioni di Verbania, oltre che presso il sopra citato Centro di raccolta, gli utenti per il conferimento dei rifiuti ingombranti possono usufruire di un servizio mensile di ecomobile.

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

Nei quartieri di Sant'Anna e Renco il servizio di raccolta della frazione "organica" avviene in termini sperimentali utilizzando appositi "sacchetti" di carta che per l'elevata porosità permettono il processo di ossidazione rispetto alla fermentazione contenendo così i cattivi odori che oggi rappresentano una delle criticità riscontrate nella fase di conservazione dei rifiuti organici in ambito domestico.

Detto servizio ormai attivo dal 2010 per Sant'Anna e dal corrente anno per Renco ha permesso di ridurre di circa il 30% il quantitativo di organico raccolto migliorandone altresì il livello qualitativo.

Tale sistema di raccolta ha inoltre prodotto un significativo risparmio nei tempi di raccolta del rifiuto che sono stati investiti in maggiori frequenze di lavaggio cassonetti e per l'effettuazioni di servizi straordinari richiesti dall'Amministrazione comunale.

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 smi, 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 valutate 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:

Nei costi di spazzamento/lavaggio strade, ammontanti complessivamente a € 629.948,00 sono state inserite le seguenti voci di spesa:

- Il corrispettivo anno 2013 per i servizi di spazzamento e lavaggio strade come da contratto di servizio in vigore con Con.Ser.V.C.O. SpA per €626.621,60 con un incremento del 3% sul canone 2012 come da redigendo budget 2013; gli stessi incidono per il 15,11% sul totale del canone d'appalto;
- I costi per i servizi di pulizia strade da deiezioni canine a cura della Ditta COLOR COAT Snc di Gravellona Toce, per un importo previsionale di € 3.326,40.

- 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, compreso l'acquisto di attrezzature per le sperimentazioni "organico" nei quartieri di Sant'Anna e Renco e l'acquisto di contenitori per la carta da dislocare presso le scuole pubbliche del territorio, per una previsione di spesa €36.101,07;
- acquisto di attrezzature per il servizio di raccolta deiezioni canine, per un importo previsionale di spesa di €4.235,00;
- acquisto bidoni per olio alimentare/lubrificante per attrezzare il Centro di raccolta comunale, per una previsione di spesa di €500,00;
- servizio di elaborazione simulazioni TARES a cura della Ditta CONSUL INFORMATICA SERVIZI SaS, per una spesa previsionale di €1.815,00;

per un importo complessivo di € 42.651,07.



c) C.T.S. -Costi trattamento e smaltimento r.u.:

Per determinare i costi, quantificati in € 825.617,99 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 € 1.771.287,97 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 €1.744.292,97 con un incremento del 3% sul canone 2012 come da redigendo budget 2013; questi incidono per il 42,06% sul totale dei costi di servizio.
- I costi anno 2013 per il servizio di controllo conferimento "sacchi indifferenziati" a cura della Cooperativa Sociale Risorse di Verbania, per una spesa previsionale di €21.000,00;
- La previsione di effettuazione di servizi straordinari su chiamata del Comune, per una spesa previsionale di €5.995,00.

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 € 1.827.964,60 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

€1.775.769,60 con un incremento del 3% sul canone 2012 come da redigendo budget 2013; questi incidono per il 42,82% sul totale dei costi di servizio.

- Il costo per i servizio straordinari da eseguirsi su specifica richiesta dell'Amministrazione Comunale quali, a titolo di esempio, la giornata ecologica, l'integrazione del servizio di taglio erba, per una spesa previsionale di €11.000,00;
- Il costo per i servizi di svuotamento delle postazione di conferimento collettive interrante di Pallanza e Intra a cura della Società ConSerVCO SpA per una spesa quantificata in €41.195,00;

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

Per determinare tale tipologia di costi, quantificati in € 621.264,76 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:

- 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;
- Oli 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'ano 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 Verbania, gli aumenti proposti dal gestore Con.Ser.V.C.O. SpA in sede di budget 2013 ammontano complessivamente a €214.149,48 così ripartiti:

- €120.777,21 pari al 3% dei costi 2012 relativi alle voci CLS, CRT e CRD - servizi di raccolta e trasporto previsti nel contratto di servizio;
- €93.372,27 pari all'7% 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 € 376.006,16, 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 € 218.435,13 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 pieno e un'unità al 64% impiegato presso lo sportello di Verbania (comprensivo di eventuali sostituzioni/integrazioni) oltre a circa il 50% di un'ulteriore unità di personale utilizzata a supporto presso la sede di ConSerVCO SpA, 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, sono state inserite le spese per la gestione degli sportelli decentrati di "distribuzione sacchi indifferenziati" gestiti dalla Cooperativa Sociale Risorse per circa 3 settimane pari a €5.793,48, che nel 2012 erano iscritte tra i costi CRT, così come pure i costi di acquisto di n. 6 POS per la gestione delle tessere magnetiche in sostituzione a quelli esistenti ormai obsoleti e non più funzionanti, ammontanti in via previsionale in €4.200.

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

In detta voce di costo viene imputato l'importo previsionale di €120.833,34 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 **€36.737,69** vengono compresi:

- i costi per l'utilizzo dell'ufficio degli uffici comunali di Via F.lli Cervi quale sportello TARES, per un importo di €5.500,00;
- la quota di competenza del Comune di Verbania 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 di €31.237,69; il Comune di Verbania ha optato per la suddivisione di quanto dovuto in 5 (cinque) annualità; la quota 2013 costituisce la 2° annualità.

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

I costi d'uso del capitale CK, per un totale di **€272.501,30** comprendono:

- 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;
- A.C.C. accantonamenti:** quota accantonata al fondo svalutazione crediti, per un totale di **€ 200.000,00** pari a circa il 3% del totale del PEF;
- 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 **€70.000,00** decisamente aumentato rispetto al 2012 sulla base delle nuove disposizioni normative in materia di interessi legali per ritardato pagamento.

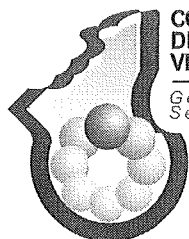
Ripartizione costi tra fissi e variabili:

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.

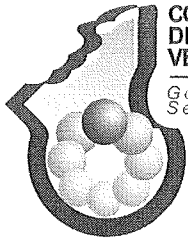
A fronte di quanto sopra le singole voci di costo vengono così classificate:



COSTI FISSI	COSTI VARIABILI
-------------	-----------------

Descrizione	Totale in €	Descrizione	Totale in €
CSL-spazzamento e lavaggio strade	629.948,00	CTS-trattamento e smaltimento rsu A detrarre smaltimenti r.u. indiff.to 2012 oltre dotazione gratuita	825.617,99 -20.000,00 -30.000,00
AC-altri costi A detrarre: -contributo MIUR scuole 2013 -contributo MEF per cont.spese '12	42.651,07 -31.339,12 -80.000,00	CRT-raccolta e trasporto indifferenziato	708.515,19
CARC-accertamento e riscossione	218.435,13	CRD-raccolta e trasporto frazioni differenziate	731.185,84
CGG-costi generali di gestione quota COUB VCO	120.833,34	CTR-trattamento e recupero raccolta diff. A detrarre: -conferimento rifiuto vegetale 2013 -proventi CONAI 2012	621.264,76 -3.000,00 -135.979,43
CGG-60% costi personale CRT	1.062.772,78		
CGG-60% costi personale CRD	1.096.778,76		
CCD-costi comuni diversi	36.737,69		
AMM-ammortamenti	2.501,30		
ACC-accantonamenti	200.000,00		
R-remunerazione del capitale	70.000,00		
TOTALE COSTI FISSI	3.369.318,95	TOTALE COSTI VARIABILI	2.697.604,35

TOTALE PIANO FINANZIARIO DA COPRIRE CON ENTRATE TARES	€ 6.066.923,30 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 €135.979,43 come da previsione Con.Ser.V.C.O. SPA;
- 2) Contributo MIUR scuole pubbliche per l'importo di €31.339,12;
- 3) Contributo MEF per fondo contenimento tariffe per l'importo di €80.000,00;
- 4) Introiti anno 2012 per servizio di smaltimento (r.u.indifferenziato) oltre la dotazione gratuita, per l'importo di €50.000,00;
- 5) Introiti anno 2013 per servizio di recupero rifiuto vegetale (fornitura cassonetti supplementari), per l'importo di €3.000,00;

Rispetto al piano finanziario consuntivo anno 2012, si registra un aumento dei costi pari al 7,56%.

I costi fissi incidono per il 55,54% sul totale del PEF e conseguentemente i costi variabili per il 44,46%:

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, 10 giugno 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 VERBANIA
PIANO FINANZIARIO TRIBUTI TA.RES
PREVISIONE ANNO 2013

COSTI OPERATIVI DI GESTIONE - QUOTA FISSA				COSTI OPERATIVI DI GESTIONE - QUOTA VARIABILE																														
CGInd costi generali INDISTINTO				CG Costi Gestione INDISTINTO																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%; padding: 5px;">CSL costi spazzamento e lavaggio strade</td> <td style="width: 10%; text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="width: 30%; text-align: right; padding: 5px;">629.948,00</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">AC altri costi</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">42.651,07</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">contributo MIUR 2013</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">-31.339,12</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">contributo MEF 2012</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">-80.000,00</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Totale costi CG indistinto</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">561.259,95</td> </tr> </table>				CSL costi spazzamento e lavaggio strade	€.	629.948,00	AC altri costi	€.	42.651,07	contributo MIUR 2013	€.	-31.339,12	contributo MEF 2012	€.	-80.000,00	Totale costi CG indistinto	€.	561.259,95	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%; padding: 5px;">CTS costo trattamento e smaltimento RU</td> <td style="width: 10%; text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="width: 30%; text-align: right; padding: 5px;">825.617,99</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">smalt.sacchi ind.2012</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">-50.000,00</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">CRT costo raccolta e trasporto</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">708.515,19</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Totale CG costi gestione indistinto</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">1.484.133,18</td> </tr> </table>				CTS costo trattamento e smaltimento RU	€.	825.617,99	smalt.sacchi ind.2012	€.	-50.000,00	CRT costo raccolta e trasporto	€.	708.515,19	Totale CG costi gestione indistinto	€.	1.484.133,18
CSL costi spazzamento e lavaggio strade	€.	629.948,00																																
AC altri costi	€.	42.651,07																																
contributo MIUR 2013	€.	-31.339,12																																
contributo MEF 2012	€.	-80.000,00																																
Totale costi CG indistinto	€.	561.259,95																																
CTS costo trattamento e smaltimento RU	€.	825.617,99																																
smalt.sacchi ind.2012	€.	-50.000,00																																
CRT costo raccolta e trasporto	€.	708.515,19																																
Totale CG costi gestione indistinto	€.	1.484.133,18																																
CC costi comuni				CGD costi gestione raccolta differenziata																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%; padding: 5px;">CARC costi accertamento, riscossione, contenzioso</td> <td style="width: 10%; text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="width: 30%; text-align: right; padding: 5px;">218.435,13</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">CGG costi generali di gestione</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">2.280.384,88</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">CCD costi comuni diversi</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">36.737,69</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Totale CC costi comuni</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">2.535.557,70</td> </tr> </table>				CARC costi accertamento, riscossione, contenzioso	€.	218.435,13	CGG costi generali di gestione	€.	2.280.384,88	CCD costi comuni diversi	€.	36.737,69	Totale CC costi comuni	€.	2.535.557,70	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%; padding: 5px;">CRD costi raccolta differenziata per tipologia</td> <td style="width: 10%; text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="width: 30%; text-align: right; padding: 5px;">731.185,84</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">CTR costi trattamento e riciclo</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">621.264,76</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">CONAI 2012</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">-135.979,43</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">confer.rifiuti vegetale'13</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">-3.000,00</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Totale CTR costi gestione differenziata</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">1.213.471,17</td> </tr> </table>				CRD costi raccolta differenziata per tipologia	€.	731.185,84	CTR costi trattamento e riciclo	€.	621.264,76	CONAI 2012	€.	-135.979,43	confer.rifiuti vegetale'13	€.	-3.000,00	Totale CTR costi gestione differenziata	€.	1.213.471,17
CARC costi accertamento, riscossione, contenzioso	€.	218.435,13																																
CGG costi generali di gestione	€.	2.280.384,88																																
CCD costi comuni diversi	€.	36.737,69																																
Totale CC costi comuni	€.	2.535.557,70																																
CRD costi raccolta differenziata per tipologia	€.	731.185,84																																
CTR costi trattamento e riciclo	€.	621.264,76																																
CONAI 2012	€.	-135.979,43																																
confer.rifiuti vegetale'13	€.	-3.000,00																																
Totale CTR costi gestione differenziata	€.	1.213.471,17																																
CK costi d'uso capitale				<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%; padding: 5px;">AMM ammortamenti</td> <td style="width: 10%; text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="width: 30%; text-align: right; padding: 5px;">2.501,30</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">ACC accantonamenti</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">200.000,00</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">R remunerazione capitale investito</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">70.000,00</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Totale CK costi d'uso del capitale</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">272.501,30</td> </tr> </table>				AMM ammortamenti	€.	2.501,30	ACC accantonamenti	€.	200.000,00	R remunerazione capitale investito	€.	70.000,00	Totale CK costi d'uso del capitale	€.	272.501,30															
AMM ammortamenti	€.	2.501,30																																
ACC accantonamenti	€.	200.000,00																																
R remunerazione capitale investito	€.	70.000,00																																
Totale CK costi d'uso del capitale	€.	272.501,30																																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%; padding: 5px;">TOTALE COSTI FISSI</td> <td style="width: 10%; text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="width: 30%; text-align: right; padding: 5px;">3.369.318,95</td> </tr> </table>				TOTALE COSTI FISSI	€.	3.369.318,95	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%; padding: 5px;">TOTALE COSTI VARIABILI</td> <td style="width: 10%; text-align: center; padding: 5px;">€.</td> <td style="width: 30%; text-align: right; padding: 5px;">2.697.604,35</td> </tr> </table>				TOTALE COSTI VARIABILI	€.	2.697.604,35																					
TOTALE COSTI FISSI	€.	3.369.318,95																																
TOTALE COSTI VARIABILI	€.	2.697.604,35																																
TOTALE GENERALE PEF DA COPRIRE CON ENTRATA TARES				€ 6.066.923,30																														

COMUNE DI VERBANIA

DESCRIZIONE COSTI	P.F. CONSUNTIVO	P.F. DI PREVISIONE	DIFFERENZA
	ANNO 2012	ANNO 2013	CONS'12/PREV'13
	al lordo IVA	al lordo IVA	€
COSTI FISSI:			
CG.IND-costi di gestione indistinto			
CSL-costo spazzamento lavaggio strade	€ 966.217,66	€ 629.948,00	-€ 336.269,66
AC-altri costi	€ 44.750,53	€ 42.651,07	-€ 2.099,46
TOTALE	€ 1.010.968,19	€ 672.599,07	-€ 338.369,12
C.C.-costi comuni			
CARC-costi amministrativi di accert e risc.	€ 198.222,26	€ 218.435,13	€ 20.212,87
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	€ 152.071,03	€ 120.833,34	-€ 31.237,69
CGG-60% costi personale CRT	€	€ 1.062.772,78	
CGG-60% costi personale CRD	€	€ 1.096.778,76	
CCD-costi comuni diversi	€ 7.914,23	€ 36.737,69	€ 28.823,46
spese da convenzione con il Comune per utilizzo locali di Via F.lli Cervi+spese varie			
TOTALE	€ 358.207,52	€ 2.535.557,70	€ 17.798,64
C.K-costi d'uso del capitale			
AMM-ammortamenti	€ 2.501,30	€ 2.501,30	€ -
rimborso al Comune di Verbania quota mutuo per acquisto attrezzature			
ACC-accantonamenti - fondo sval.crediti	€ 50.000,00	€ 200.000,00	€ 150.000,00
R-remunerazione del capitale investito	€ 53.457,98	€ 70.000,00	€ 16.542,02
interessi per anticipazioni di cassa			
TOTALE	€ 105.959,28	€ 272.501,30	€ 166.542,02
TOTALE COSTI FISSI	€ 1.475.134,99	€ 3.480.658,07	-€ 154.028,46

COMUNE DI VERBANIA

	P.F. CONSUNTIVO ANNO 2012 al lordo IVA	P.F. DI PREVISIONE ANNO 2013 al lordo IVA	DIFFERENZA PREV'12/CONS'12
COSTI VARIABILI			€
CGD-costi di gestione indistinto			
CTS-costo trattamento e smaltimento rsu	€ 686.028,01	€ 825.617,99	€ 139.589,98
CRT-costo raccolta e trasporto rsu	€ 672.917,38	€ 708.515,19	€ 35.597,81
TOTALE	€ 1.358.945,39	€ 1.534.133,18	€ 175.187,79
CGD-costi di gestione differenz.			
CRD-costi racc.diff.per materiale	€ 2.434.794,19	€ 731.185,84	-€ 1.703.608,35
CTR-costi trattamento e riciclo RD	€ 651.031,62	€ 621.264,76	-€ 29.766,86
TOTALE	€ 3.085.825,81	€ 1.352.450,60	€ 1.733.375,21
TOTALE COSTI VARIABILI	€ 4.444.771,20	€ 2.886.583,78	€ 1.558.187,42
TOTALE GENERALI COSTI GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 5.919.906,19	€ 6.367.241,85	

Differenza % tra CONS'12/PREV'13	7,56%
-------------------------------------	--------------

Differenza % tra PREV'12/PREV'13	6,81%
-------------------------------------	--------------

Altre entrate da portare in detrazione dei costi	
contributo MIUR 2013 (AC)	-31.339,12
contributo MEF contenimento spese 2012 (AC)	-80.000,00
CONAI 2012 (CTR)	-135.979,43
smaltimento sacchi e cassoni indiff. 2012 (CTS)	-50.000,00
conferimento rifiuto vegetale 2013 (CTR)	-3.000,00

TOTALE GENERALE PIANO FINANZIARIO DA COPRIRE CON L'ENTRATA TARES	€	6.066.923,30
---	---	---------------------

di cui:

COSTI FISSI	€	3.369.318,95
--------------------	---	---------------------

COSTI VARIABILI	€	2.697.604,35
------------------------	---	---------------------

COMUNE DI VERBANIA

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: 15,11%			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 966.217,66		
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€ 569.656,00	€ 56.965,60	€ 626.621,60
		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	€ -	€ -	€ -
		SERVIZIO PULIZIA STRADE DA DEIEZIONE CANINE			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	compreso in AC		
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€ 3.024,00	€ 302,40	€ 3.326,40
		TOTALE GENERALE PIANO CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 966.217,66		
		TOTALE GENERALE PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013	€ 572.680,00	€ 57.268,00	€ 629.948,00

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: 24% 2013: 15,11%

COMUNE DI VERBANIA

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	PREVISIONE 2013	
				imponibile	IVA lordo
		ACQUISTO E MANUTENZIONE CESTINI STRADALI IN USO NONCHE' ACQUISTO ATTREZZATURE VARIE PER SPERIMENTAZIONI RACCOLTA ORGANICO			
		acquisti cestini stradali		€ 1.008,00	€ 1.219,68
		acquisto n. 2 cassette a doppio scorrimento per isole interrate		€ 1.300,00	€ 1.573,00
		acquisto attrezzature varie (contenitori, cestelli e sacchi) per sperimentazione anno 2013 raccolta organico quartieri Sant'Anna e Renco		€ 27.527,60	€ 33.308,39
		Acquisto bidoni verde-compreso nel 3% contrattuale		€ -	€ -
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 35.991,33		
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€ 29.835,60	€ 6.265,47	€ 36.101,07
		Fornitura aggiuntiva talloneres per deiezione canine oltre ai 4000 compresi nel contratto di servizio			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ -		
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€ 3.500,00	€ 735,00	€ 4.235,00

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		FORNITURE CONTENITORI OLTRE CONTRATTO DI SERVIZIO IN VIGORE CON CONSERVCO SPA				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€ -	€ -	€ -	€ -
		ACQUISTI BIDONI OLIO PER AREA ECOLOGICA				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 314,60			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€	€ 413,22	€ 86,78	€ 500,00
		Affidamento studio esito sperimentazione S.Anna e analisi obbiettivi sperimentazione Renco a cura Scuola Agraria di Monza				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€	€ -	€ -	€ -
		Affidamento studio elaborazione simulazioni TARES revisione banca dati e supervisione regolamento e PEF alla Ditta CONSULINFORMATICA SaS				
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 4.500,00			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€	€ 1.500,00	€ 315,00	€ 1.815,00

data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013	
			imponibile	IVA lordo
	Elaborazione grafica e stampa n. 2600 libretti illustrati per scuole a tema raccolta differenziata			
	TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 3.944,60		
	TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€ -	€ -	€ -
	TOTALE GENERALE PIANO FINANZ. CONSUNT. ANNO 2012	€ 44.750,53		
	TOTALE GENERALE PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013	€ 35.248,82	€ 7.402,25	€ 42.651,07

COMUNE DI VERBANIA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013

C.C. - costi comuni

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

gestione sportelli compreso cancelleria, stampa e spedizione, riscossione e rendicontazione, spese legali, notifiche

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013	
				imponibile	IVA lordo
		SPESE PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI SPORTELLO			
		<i>Costi derivanti da schema PEF 2013 Rev del 26.02.2013 elaborata da ConServCO SpA</i>			
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 95.796,69		
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 91.477,29	€ 19.210,23	€ 110.687,52
		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 e accertamento	€ 8.751,26		
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 8.751,26		
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 9.000,00	€ 1.890,00	€ 10.890,00
		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 CKC GROUP , sono comprese anche le spese postali di invii degli avvisi di pagamento			
		Spese postali	€ 12.600,00		€ 12.600,00
		Servizio di stampa e rendicontazione	€ 18.000,00	€ 3.780,00	€ 21.780,00
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 33.376,11		
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 28.000,00	€ 5.880,00	€ 33.880,00

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013		
				imponibile	IVA	lordo
		SPese POSTALI TENUTA CONTO				
		COMMISSIONI POSTALI DI INCASSO				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 11.429,59			
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 11.500,00	€ -	€ 11.500,00	
		SPese VARIE PER UFFICIO TIA				
		Abbonamento TELEMACO				
		Servizio vidimazione registri carico-scarico				
		Costi di stampa e affissione manifesti	€ 1.303,78			
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 1.303,78			
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 700,00	€ -	€ 700,00	
		ACQUISTO POS E TESSERE AGGIUNTIVE				
		Previsione di acquisto n. 6 nuovi POS in sostituzione di altrettanti				
		POS non più funzionanti				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ -			
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 3.472,00	€ 728,93	€ 4.200,00	
		ATTIVITA' RECUPERO CREDITI				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 42.408,92			
		TOTALE PREVISIONE 2013	€ 32.053,00	€ 6.731,13	€ 38.784,13	

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO 2012	PREVISIONE 2013	
				imponibile	IVA lordo
		RIMBORSO UTENTI PER ERRATA FATTURAZIONE			
		restituzione a utenti tributo riscosso ma non dovuto			
		che non è possibile compensare			
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 4.000,00		
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 2.000,00	€ 2.000,00
		PUBBLICAZIONE GARA ACCERTAMENTI ED ADEMPIMENTI VARI			
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 1.155,90		
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ -	€ -
		GESTIONE SPORTELLI DECENTRATI A CURA DI CONSERVCO SPA PER DISTRIBUZIONE SACCHI ANNO 2013			
		TOTALE CONSUNTIVO 2012			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 4.788,00	€ 1.005,48
					€ 5.793,48
			gestiti da coop.risorse ed inseriti in CRT		
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2012	€ 198.222,26		
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2013		€ 182.990,29	€ 35.445,77
					€ 218.435,13

COMUNE DI VERBANIA

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.		PREVISIONE 2013	
			CONSUNTIVO'12	imponibile	IVA	lordo
		Ripiano costi generali di gestione COUB VCO anno 2013	€ 120.833,34	€ 120.833,34		€ 120.833,34
		1/5 quota ripiano INAIL errato inquadramento ConSerVCO	€ 31.237,69	si è ritenuto di imputare tale costo in CCD		
		TOTALE GENERALE PIANO FIN. CONSUNTIVO 2012	€ 152.071,03			
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2013		€ 120.833,34		€ 120.833,34

COMUNE DI VERBANIA

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.		PREVISIONE 2013	
			CONSUNTIVO 2012	imponibile	IVA	lordo
		spese cancelleria gestione sportelli ConSerVCO Spa				
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	€ 1.994,38			
		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	€ 419,85			
		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	€ 5.500,00			
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 5.500,00		€ 5.500,00

n. fattura	data fattura	descrizione	P.F.		PREVISIONE 2013		
			CONSUNTIVO 2012	imponibile	IVA	lordo	
		1/5 quota INAIL per errato inquadramento ConSerVCO SpA					
		TOTALE CONSUNTIVO 2012	nel 2012 era compresa in CGG				
		TOTALE PREVISIONE 2013		€ 28.397,90	€ 2.839,79	€ 31.237,69	
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2012	€ 7.914,23				
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2013		€ 33.897,90	€ 2.839,79	€ 36.737,69	

COMUNE DI VERBANIA

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 su ruolo TARES 2013 circa 3% totale PEF 2013	€ 200.000,00		€ 200.000,00
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO'12	€ 50.000,00		
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE'13	€ 200.000,00		€ 200.000,00

COMUNE DI VERBANIA

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

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		€ 70.000,00	€ 70.000,00
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO 2012	€ 53.457,98		
		TOTALE GEN.PIANO FINANZIARIO PREVISIONE 2013		€ 70.000,00	€ 70.000,00

COMUNE DI VERBANIA

PIANO FINANZIARIO DI PREVISIONE ANNO 2013

C.G.IND. - costi di gestione indistinto

CRT - costi di raccolta e trasporto

personale addetto al servizio, contributi e tfr personale, eventuali costi esterni, vestiario e visite mediche, automobili ed attrezzature, manutenzione mezzi e attrezzature, ammortamenti mezzi e attrezzature, stazioni di trasferimento, noli contenitori o altri mezzi

.fattur 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.26/02/2013 elaborato da ConServCO SpA:</i>				
	1) aumento 3% su costi 2012				
	2) rimodulazione incidenza % costi CRT sul totale del contratto: 42,06%				
	TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 644.145,11			
	TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 1.585.720,88	€ 158.572,09	€ 1.744.292,97
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: 16% 2013: 42,06%					
	SERVIZI AFFIDATI ALLA COOP.RISORSE DI VERBANIA				
	controllo sacchi rifiuto indifferenziato presso utenze condominiali				
	TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 26.202,45			
	TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 19.090,91	€ 1.909,09	€ 21.000,00

i.fattur	data fattura	descrizione	P.F. CONSUNTIVO'12	PREVISIONE 2013	
				imponibile	IVA lordo
		SERVIZI AGGIUNTIVI DI RACCOLTA E TRASPORTO			
		RSU EXTRA CONTRATTO DA ATTIVARE SU RICHIESTA DEL			
		COMUNE			
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 2.569,82		
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013	€ 5.450,00	€ 545,00	€ 5.995,00
		TOTALE GENERALE PIANO FIN. CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 672.917,38		
		TOTALE GENERALE PIANO FIN. PREVISIONE ANNO 2013	€ 1.610.261,79	€ 161.026,18	€ 1.771.287,97

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	PREVISIONE 2013		
		P.F. CONSUNTIVO '12	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 CRD sul totale del contratto: 42,82%			
	TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 2.415.544,19		
	TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 1.614.336,00	€ 1.775.769,60
	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: 60% 2013:42,82%			
	SERVIZI AGGIUNTIVI DI RACCOLTA E TRASPORTO RD EXTRA CONTRATTO DA ATTIVARE SU RICHIESTA DEL COMUNE			
	A titolo esemplificativo:			
	Servizio raccolta rifiuti giornata ecologica			
	Servizio straordinario di taglio erba in Vie non comprese nel contratto			
	Servizio integrativo annuo di taglio erba			
	TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ -		
	TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 10.000,00	€ 11.000,00

n. fattura data fattura	descrizione	P.F.		PREVISIONE 2013	
		CONSUNTIVO '12	imponibile	IVA	lordo
	Servizio di svuotamento n. 1 postazione di conferimento rifiuti interrata installata a Pallanza anno 2013 (importi concordati con ConSerVCO SpA)	€ 19.250,00	€ 28.700,00	€ 2.870,00	€ 31.570,00
	Servizio di svuotamento n. 1 postazione di conferimento rifiuti interrata da installare a Intra (periodo maggio/dicembre '13) (importi concordati con ConSerVCO SpA)	€ -	€ 8.750,00	€ 875,00	€ 9.625,00
	TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 19.250,00			
	TOTALE PREVISIONE ANNO 2013		€ 37.450,00	€ 3.745,00	€ 41.195,00
	TOTALE GENERALE PIANO FIN. CONSUNTIVO ANNO 2012	€ 2.434.794,19			
	TOTALE GENERALE PIANO FIN. PREVISIONE ANNO 2013		€ 1.661.786,00	€ 166.178,60	€ 1.827.964,60

COMUNE DI VERBANIA
 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		P.F. CONSUNTIVO'12	PREVISIONE 2013				
			KG	€		KG	imponibile	IVA	lordo	
		SMALTIMENTO VERDE - CER 200201								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	1.842.820	€ 152.397,53						
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			1.900.000	€ 120.612,00	€ 12.061,20	€	132.673,20	
		SMALTIMENTO LEGNO-CER 200138								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	982.560	€ 59.606,99						
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			1.000.000	€ 56.640,00	€ 5.664,00	€	62.304,00	
		SMALTIMENTO UMIDO-CER 200108								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	3.161.580	€ 432.178,51						
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			3.100.000	€ 375.348,00	€ 37.534,80	€	412.882,80	
		SMAL T. VETRO LASTRE-CER 200102								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	93.220	€ 2.158,51						
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			100.000	€ 2.088,00	€ 208,80	€	2.296,80	
		SMALTIMENTO INGOMBRANTI FERROSI-CER 200140								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	244.200	€ 4.690,09						
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			250.000	€ 5.220,00	€ 522,00	€	5.742,00	

n.fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'12		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	20.000	€	1.029,60	€	102,96 € 1.132,56
		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	25.000	€	3.717,00	€	371,70 € 4.088,70
		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	3.000	€	62,64	€	6,26 € 68,90
		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	880	€	18,37	€	1,84 € 20,21

n. fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS'12		P.F. CONSUNTIVO'12		PREVISIONE 2013			
			KG		KG		imponibile	IVA	lordo	
		SMALTIMENTO BANCO FRIGORIFERO-CER 200123								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	0		0					
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				0 €	- €	- €	- €	- €
		SMALTIMENTO BANCO FRIGORIFERO CON SERVIZIO DI RACCOLTA-CER 200123								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	0		0					
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				0 €	- €	- €	- €	- €
		SMALTIMENTO APPARECCHIATURE EL. E ELETTRONICHE-CER 200136								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012								
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				880 €	18,37 €	1,84 €	20,21 €	
		SMALTIMENTO TELEVISORI-CER 200135								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012								
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013								
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012								
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013				1.540 €	32,16 €	3,22 €	35,37 €	

n. fattura	data fattura	descrizione	P.F. CONS*12 KG	P.F. CONSUNTIVO*12	KG	PREVISIONE 2013	
						imponibile	IVA lordo
		SMALTIMENTO TONER-CER 080318					
		TOTALE CONSUNTIVO ANNO 2012	0	0			
		TOTALE PREVISIONE ANNO 2013			0 €	- €	- €
		TOT.GEN.PIANO FIN.CONSUNTIVO 2012	6.324.380 €	651.031,62			
		TOTALE GEN.PIANO FIN.PREVISIONE 2013			6.401.300 €	564.786,14 €	56.478,61 €
							621.264,76

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

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	€ 966.217,66	€ 569.656,00	€ 626.621,60	3%
CRT	€ 644.145,11	€ 1.585.720,88	€ 1.744.292,97	3%
CRD	€ 2.415.544,19	€ 1.614.336,00	€ 1.775.769,60	3%
TOTALE	€ 4.025.906,96	€ 3.769.712,88	€ 4.146.684,17	3%

AUMENTO IN € € **120.777,21**

RIPARTIZIONE COSTI PEF 2013 COME PROPOSTO DA CONSERVCO SPA NELLO SCHEMA PEF REV 2 DEL 26.02.2013	
CSL	15,11%
CRT	42,06%
CRD	42,82%
TOTALE	100,00%

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	€ 686.028,01	€ 733.351,65	€ 806.686,82	
CTR	€ 651.031,62	€ 567.040,99	€ 623.745,09	
TOTALE	€ 1.337.059,63	€ 1.300.392,64	€ 1.430.431,90	7%

AUMENTO IN € € **93.372,27**

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