



COMUNE DI MONTELEONE DI SPOLETO
Regione Umbria – Provincia Perugia
Codice ISTAT 10054031

**PIANO FINANZIARIO SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI
PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2013**

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

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione		CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 34.980,98
Voci di bilancio: B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuni e sconti) B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi B9 costo del personale B11 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci B12 accantonamento per rischi, nella misura ammessa dalle leggi e prassi fiscali B13 altri accantonamenti B14 oneri diversi di gestione	CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 25.986,00	
	CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 43.190,00	
	AC altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 1.500,00	
	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 0,00	
	CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 1.750,10	
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)	€ 11.511,64	
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)	€ 57.740,49	
	CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)	€ 0,00	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti	€ 0,00	
	Acc Accantonamento	€ 0,00	

	R Remunerazione del capitale R=r(KNn-1+In+Fn) r tasso di remunerazione del capitale impiegato KNn-1 capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente In investimenti programmati nell'esercizio di riferimento Fn fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	€ 0,00
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 € 0,00	Voce libera 2 € 0,00
	Voce libera 3 € 0,00	
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 € 0,00	Voce libera 5 € 0,00
	Voce libera 6 € 0,00	
Ip _n Inflazione programmata per l'anno di riferimento		0,00 %
X _n Recupero di produttività per l'anno di riferimento CK _n		0,00 %
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 176.659,21	TF - Totale costi fissi $\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$ € 105.733,11
		TV - Totale costi variabili $\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$ € 70.926,10

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

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
Quantità rifiuti prodotti:	Kg rifiuti utenze domestiche	0,00	Kg rifiuti utenze non domestiche	0,00	Kg totali	0,00
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 158.993,29	% costi fissi utenze domestiche	90,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 90,00\%$	€ 95.159,80
		% costi variabili utenze domestiche	90,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 90,00\%$	€ 63.833,49
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 17.665,92	% costi fissi utenze non domestiche	10,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 10,00\%$	€ 10.573,31
		% costi variabili utenze non domestiche	10,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 10,00\%$	€ 7.092,61