

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2016

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

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

Determinazione costi sostenuti					
CG Costi di gestione Voci di bilancio: B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuoni e sconti) B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi B9 costo del personale B11 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci B12 accantonamento per rischi, nella misura ammessa dall'e leggi e prassi fiscali B13 altri accantonamenti B14 oneri diversi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 0,00		
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 35.868,11		
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 57.481,69		
		AC altri costi (realizzazione eccentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 135.350,20		
		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)	€ 33.000,00		
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso) CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9) 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)		€ 13.119,09		
			€ 12.982,66		
			€ 0,00		
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti Acc Accantonamento 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		€ 21.198,25		
			€ 0,00		
			€ 0,00		
Voci libere per costi fissi:		TEFA	€ 15.450,00	voce libera 2	€ 0,00
Voci libere per costi variabili:		Voce libera 4	€ 0,00	Voce libera 5	€ 0,00
l_{pn} Inflazione programmata per l'anno di riferimento					0,00 %

Xn			
Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn			0,00 %
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 324.450,00	TF - Totale costi fissi $\Sigma TF = CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK$	€ 198.100,20
		TV - Totale costi variabili $\Sigma TV = CRT+CTS+CRD+CTR$	€ 126.349,80

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

% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 208.271,11	% costi fissi utenze domestiche	86,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 86,00\%$	€ 170.366,17
		% costi variabili utenze domestiche	30,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 30,00\%$	€ 37.904,94
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 116.178,89	% costi fissi utenze non domestiche	14,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 14,00\%$	€ 27.734,03
		% costi variabili utenze non domestiche	70,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 70,00\%$	€ 88.444,86

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	26.127,66	0,80	220,33	1,00	0,513410	13,290419
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	35.144,00	0,94	224,00	1,80	0,603256	23,922754
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	31.896,26	1,05	198,00	2,05	0,673850	27,245359
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	33.778,08	1,14	194,67	2,60	0,731609	34,555089
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	5.655,00	1,23	36,00	2,90	0,789368	38,542215
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	5.162,00	1,30	23,00	3,40	0,834291	45,187425
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-RIDUZIONE CASE SPARSE	108,00	0,56	1,00	1,08	0,361954	14,353652
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-USO STAGIONALE	2.448,00	0,80	25,00	0,80	0,513410	10,632335
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-USO STAGIONALE	1.773,00	0,94	17,00	1,44	0,603256	19,138203
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-USO STAGIONALE	1.665,00	1,05	12,00	1,64	0,673850	21,796287
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-USO STAGIONALE	921,00	1,14	7,00	2,08	0,731609	27,644071
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-USO STAGIONALE	1.131,00	1,23	6,00	2,32	0,789368	30,833772
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-USO STAGIONALE	3.156,00	1,30	9,00	2,72	0,834291	36,149940
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-USO STAGIONALE-RIDUZ.UMIDO	105,00	0,94	1,00	1,08	0,603256	14,353652
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-RIDUZ.UMIDO	20.771,00	0,80	148,00	0,80	0,513410	10,632335
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-RIDUZ.UMIDO	32.576,00	0,94	200,00	1,44	0,603256	19,138203

1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-RIDUZ.UMIDO	24.800,79	1,05	134,01	1,64	0,673850	21,796287
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-RIDUZ.UMIDO	22.936,21	1,14	119,99	2,08	0,731609	27,644071
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-RIDUZ.UMIDO	8.517,00	1,23	42,00	2,32	0,789368	30,833772
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-RIDUZ.UMIDO	2.690,00	1,30	14,00	2,72	0,834291	36,149940
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-UMID.+STAGIONALE	238,00	1,30	1,00	2,04	0,834291	27,112455
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Pensionati AIRE	114,00	0,31	1,00	0,60	0,201064	7,975580
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Pensionati AIRE	123,00	0,35	1,00	0,68	0,224616	9,082672

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

I coefficienti già adottati nell'anno 2014 e 2015 sono gli stessi previsti per l'anno 2016. I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche						
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU	1.551,00	0,54	4,39	0,195383	0,624896
2 .3	AUTCRIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET	2.774,00	0,56	4,55	0,202620	0,647671
2 .4	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI,IMPIANTI SPORTIVI	475,00	0,82	6,73	0,296693	0,957984
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	1.937,00	0,43	3,52	0,155583	0,501055
2 .7	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	1.330,00	1,42	11,65	0,513786	1,658323
2 .8	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	0,00	1,01	8,32	0,365439	1,184312
2 .11	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	6.600,00	1,30	10,61	0,470368	1,510284
2 .12	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	2.273,00	0,58	4,77	0,209856	0,678987
2 .13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	848,00	1,20	9,85	0,434185	1,402102
2 .14	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	234,00	1,45	11,93	0,524641	1,698180
2 .15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA,TENDE E TESSUTI	74,00	0,72	5,86	0,260511	0,834143
2 .17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE.PARRUCCHIERE,B	308,00	1,29	10,53	0,466749	1,498896
2 .18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:FALEGNAME,IDRA	1.247,00	0,92	7,62	0,332875	1,084671
2 .19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	24,00	1,25	10,25	0,452277	1,459040
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	4.398,00	0,65	5,33	0,235184	0,758700
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	12.537,00	0,82	6,70	0,296693	0,953714
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB	3.423,00	7,60	62,32	2,749844	8,870964
2 .24	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	1.319,00	5,13	41,99	1,856144	5,977082
2 .25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	1.349,00	2,39	19,61	0,864753	2,791392
2 .27	ORTOFRUTTA,PESCHIERE,FICRI E PIANTE,PIZZA AL TAGLI	89,00	9,23	75,66	3,339613	10,769851

2 .28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	1.730,00	2,15	17,64	0,777916	2,510972
2 .30	DISCOTECHES,NIGHT CLUB	333,00	1,47	12,12	0,531877	1,725226
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI-USO STAGIONALE	170,00	0,43	2,81	0,155583	0,400844
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB-USO STAGIONALE	121,00	7,60	49,85	2,749844	7,096771
2 .3	AUTOCRIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRETTA-USO STAGIONALE	70,00	0,56	3,64	0,202620	0,518137
2 .7	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-USO STAGIONALE NON ABITAZIONI	349,00	1,42	9,32	0,513786	1,326658
2 .8	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-USO STAGIONALE NON ABITAZIONI	936,00	1,01	6,65	0,365439	0,947450
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB-USO STAGIONALE NON ABITAZIONI	196,00	7,60	49,85	2,749844	7,096771
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE-UTENZA A PIU' DI MILLE METRI DAL PUNTO RACCOLTA	495,00	0,26	2,13	0,094073	0,303480