ALLEGATO A

COMUNE DI MONTALTO UFFUGO

Provincia di COSENZA

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato con l'approvazione da parte del Comune di un dettagliato *Piano Finanziario*.

Il ***piano finanziario***, disposto ed adottato in conformità all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, è uno strumento di natura programmatoria avente ad oggetto la definizione gli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

Esso comprende:

a) il programma degli interventi necessari;
   a) il piano finanziario degli investimenti;
   b) la specifica 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;
   c) le risorse finanziarie necessarie.

Inoltre deve essere accompagnato da una relazione che indichi i seguenti elementi:

a) il modello gestionale organizzativo;
b) i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;
c) la ricognizione degli impianti esistenti;
d) l'indicazione degli scostamenti rispetto all'anno precedente e le relative motivazioni.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2022

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	**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	**259.754,25 €**
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	**269.940,94 €**
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	**781.393,99 €**
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	**864.471,30 €**
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	**356.578,24 €**
CC Costi comuni	**CARC** Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		**110.998,22 €**
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		**57.113,61 €**
	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 €**
	COal Altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)		**20.060,04 €**
CK Costi d'uso del capitale	**Amm** Ammortamenti		**0,00 €**
	Acc Accantonamento		**137.496,53 €**
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		**0,00 €**
	- di cui per crediti		**0,00 €**
	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		**0,00 €**
	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		**0,00 €**
	R Remunerazione del capitale		**20.027,39 €**
	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		**0,00 €**
	CK proprietari		**0,00 €**
COI Costi di natura previsionale destinati al	**COexp tv** Costi operativi variabili previsionali art. 9.1 del MTR-2		**0,00 €**

miglioramento di qualità				
	CQexp tv Costi operativi variabili previsionali art. 9.2 del MTR-2			**0,00 €**
	COI tv Costi operativi incentivanti variabili art. 9.3 del MTR-2			**406.134,96 €**
	COexp tf Costi operativi fissi previsionali art. 9.1 del MTR-2			**0,00 €**
	CQexp tf Costi operativi fissi previsionali art. 9.2 del MTR-2			**0,00 €**
	COI tf Costi operativi incentivanti fissi art. 9.3 del MTR-2			**0,00 €**
AR Proventi e ricavi	**AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti**			**0,00 €**
	AR_{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI			**0,00 €**
	fattore sharing b	**0,00**	**coefficiente gradualità γ**	**0,00**
			fattore sharing ù	**0,00**
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing			**38.653,99 €**
	$b(1+ù)AR_{CONAI}$ Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI **dopo sharing**			**54.968,94 €**
RC Conguagli variabili	**RCtv** Componente a conguaglio relativa ai costi variabili			**0,00 €**
	di cui: Residuo **RCND**	**0,00 €**		
	Residuo **RCU**	**0,00 €**		
	RC18 (da PEF 2020)	**0,00 €**		
	RC19 (da PEF 2021)	**0,00 €**		
	recupero scostamento **COSexp**	**0,00 €**		
	recupero scostamento **COVexp**	**0,00 €**		
	recupero scostamento **COQexp**	**0,00 €**		
	recupero scostamento **COexp**	**0,00 €**		
	recupero scostamento tariffe variabili a-2	**0,00 €**		
RC Conguagli fissi	**RCtf** Componente a conguaglio relativa ai costi fissi			**0,00 €**
	di cui: Residuo **RCU**	**0,00 €**		
	RC18 (da PEF 2020)	**0,00 €**		
	RC19 (da PEF 2021)	**0,00 €**		
	recupero scostamento **COVexp**	**0,00 €**		

	recupero scostamento **COQexp**	**0,00 €**	
	recupero scostamento **COexp**	**0,00 €**	
	recupero scostamento tariffe fisse a-2	**0,00 €**	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	**Oneri variabili**		**217.876,00 €**
	Oneri fissi		**34.350,00 €**
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 €	**0,00 €**	Voce libera 5 € **0,00 €**
	Voce libera 6 €	**0,00 €**	
Voci libere per costi fisse:	Voce libera 1 €	**0,00 €**	Voce libera 2 € **0,00 €**
	Voce libera 3 €	**0,00 €**	
Limiti di crescita	**p** Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe		**1,60%**
	TVa-1 **Costi totali anno precedente**		**0,00 €**
Costi variabili effettivi			**2.802.772,50 €**
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			**0,00 €**
Dv **detrazioni variabili di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020**			**0,00 €**
ÓTV **- Totale costi variabili**			**2.802.772,50 €**
Costi fissi effettivi			**639.800,04 €**
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			**0,00 €**
Df **detrazioni fisse di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020**			**0,00 €**
ÓTF **- Totale costi fissi**			**639.800,04 €**
Costi totali	*ÓT = ÓTF + ÓTV*		**3.442.572,54 €**