



COMUNE DI MERGOZZO

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA



Ufficio Ragioneria

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 valutati analiticamente le singole componenti di costo come qui di seguito dettagliatamente

Qui di seguito andremo pertanto ad analizzare le singole componenti di costo, classificati ed aggregati secondo la normativa sopra richiamata:

Riepilogo dei costi da coprire con il corrispettivo anno 2013.

Costi Rientranti nella parte fissa:

1) Costo Spazzamento e Lavaggio strade: CSL

CAPITOLO BILANCIO	OGGETTO	IMPORTO
1990 ART. 2	INCARICO DITTA ESTERNA SPAZZAMENTO STRADE UTILIZZANDO SPAZZATRICE COMUNALE	1.500,00
2520	QUOTA 50% APPALTI SERVIZI MANUTENZIONE STRADE, PIAZZE, CADITOIE, CUNETTE, VERDE PUBBLICO	31.711,00
2530 ART. 1	INCARICO DITTA ESTERNA SERVIZIO SVUOTAMENTO CESTINI	8.387,00
2536	SPESA PER MOTOCARRI	5.700,00
2515	VESTIARIO PER OPERAI	600,00
65	VISITE MEDICHE	360,85
	Totale	48.258,85

2) Costi amministrativi di Accertamento, Riscossione, Contenzioso: CARC

Quantificati forfettariamente in € 5.000,00

3) Costi Generali di Gestione: CGG

CAPITOLO BILANCIO	OGGETTO	IMPORTO
	Costi generali di funzionamento dell'ente che riguardano solo indirettamente il servizio – Quantificati forfettariamente	5.000,00
	Quota pari al 50% dei costi di personale impiegato nella gestione dei rifiuti differenziati ed indifferenziati non imputata ai costi operativi di gestione	23.898,00
	Totale	28.898,00



COMUNE DI MERGOZZO

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA



Ufficio Ragioneria

4) Costi Comuni diversi: CCD

Quota COUB anno 2013: € 4.143,36

5) Altri Costi: AC

Acquisto sacchi immondizia: € 1.800,00

6) Costi d'uso del Capitale: CK

Fondo Svalutazione Crediti: € 1.000,00

Totale Costi Parte Fissa: € 89.100,21

Costi rientranti nella parte variabile.

1) Costi raccolta e trasporto RSU: CRT

CAPITOLO BILANCIO	OGGETTO	IMPORTO
2530	Servizio raccolta e trasporto rifiuti (quota rifiuti indifferenziati, come da Nota Rev. 2 del 26/2/2013 Conser VCO (Compreso servizi straordinari)	63.543,82
	Quota pari al 50% dei costi di personale impiegato nella gestione dei rifiuti differenziati ed indifferenziati imputata ai costi operativi di gestione	23.898,00
	Totale	87.441,82

2) Costi di Trattamento e Smaltimento RSU: CTS

Come da nota Rev. 2 del 26/2/2013 Conser Vco. Le quantità sono riferite ai conferimenti anno 2012. Le tariffe sono calcolate sulla base dei valori 2012 rivalutati con indice ISTAT FOI medio 2012, pari al 3%.

Codice	Materiale	Quantità (kg)	Tariffa unitaria	Importo comprensivo di IVA 10%
200301	RSU Verbano Cusio – 2' fascia	299.070	0,15831	52.080,35
200127	Vernici	0	1,00068	0,00
200132	Farmaci	108	0,33288	39,55
200134	Pile	75	1,06068	87,51
2500203	Cimiteriali	0	0,25488	0,00
200303	Pulizia strade	0	0,14688	0,00
200307	Ingombranti Mergozzo	70.680	0,14688	11.419,62
	Totale	369.333		63.627,03

3) Costi Raccolta differenziata per materiale: CRD

CAPITOLO BILANCIO	OGGETTO	IMPORTO
2530	Servizio raccolta e trasporto rifiuti (quota rifiuti differenziati, come da Nota Rev. 2 del 26/2/2013 Conser VCO	71.986,64
	Totale	71.986,64



COMUNE DI MERGOZZO

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA



Ufficio Ragioneria

4) Costi di trattamento e riciclo: CTR

Come da nota Rev. 2 del 26/2/2013 Conser Vco. Le quantità sono riferite ai conferimenti anno 2012. Le tariffe sono calcolate sulla base dei valori 2012 rivalutati con indice ISTAT FOI medio 2012, pari al 3%.

Codice	Materiale	Quantità (kg)	Tariffa unitaria	Importo comprensivo di IVA 10%
080318	Toner	0	0	0
160103	Pneumatici Mergozzo	1,160	0,14868	189,72
200301	Inerti da manutenzioni domestiche	0	0,05148	0
200102	Vetro in lastre	0	0,02088	0
200108	Smaltimento rifiuti biodegradabili da cucine e mense (umido)	111.280	0,12108	14.821,16
200123	Frigorifero o congelatore domestico	3.680	0,02088	84,52
200123	Banco frigorifero	0	0,02088	0
200123	Banco frigorifero con servizio di raccolta	0	0,02088	0
200133	Batterie	600	0,02088	13,78
200135	Televisori	0	0,02088	0
200136	Altre apparecchiature elettriche ed elettroniche	0	0,02088	0
200138	Legno	30.500	0,05664	1.900,27
200140	Ingombranti ferrosi	23.660	0,02088	543,42
200201	Rifiuti biodegradabili (verde)	32.160	0,06348	2.245,67
	Totali	203.040		19.798,54

Totali Costi parte Variabili: € 237.242,38

RIEPILOGO COSTI DA COPRIRE CON IL CORRISPETTIVO ANNO 2013

PARTE FISSA		
CSL	COSTI SPAZZAMENTO E LAVAGGIO	48.258,85
CARC	COSTI AMMINISTRATIVI DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE, CONTENZIOSO	5.000,00
CGG	COSTI GENERALI DI GESTIONE	28.898,00
CCD	COSTI COMUNI DIVERSI	4.143,36
AC	ALTRI COSTI	1.800,00
CK	COSTI D'USO DEL CAPITALE	1.000,00
	TOTALE COSTI PARTE FISSA	89.100,21

PARTE VARIABILE		
CRT	COSTI RACCOLTA E TRASPORTO RSU	87.441,82
CTS	COSTI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RSU	63.627,03
CRD	COSTI RACCOLTA DIFFERENZIATA	71.986,64
CTR	COSTI DI TRATTAMENTO E RICICLO	19.798,54
	TOTALE COSTI PARTE VARIABILE	242.854,03



COMUNE DI MERGOZZO

PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA



Ufficio Ragioneria

RIEPILOGO

TOTALE COSTI PARTE FISSA	89.100,21	
TOTALE COSTI PARTE VARIABILE	242.854,03	
TOTALE COSTI		331.954,24
A DEDURRE		
Contributo MIUR per scuole	1.237,62	
Quota CONAI anno 2013	5.611,66	
TOTALE DEDUZIONI		6.849,28
IMPORTO PIANO FINANZIARIO DA COPRIRE CON TARIFFA		325.104,96

Nel rispetto del principio che con le tariffe TARES si deve garantire la copertura integrale di tutti i costi afferenti il servizio di gestione integrata dei rifiuti, il totale del piano finanziario (€ 325.104,96) costituisce la base per la determinazione dell'impianto tariffario anno 2013.

L'importo di € 325.104,96 è anche la base imponibile del Tributo Provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente, di cui all'articolo 19 del decreto legislativo 30/12/1992, n. 504, stabilito dalla Provincia del V.C.O. nella misura del 5%.

L'importo del suddetto tributo risulta pari a € 16.255,25.

Mergozzo, li 22/07/2013

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Rag. Porta Giacomo)