

Piano finanziario 2010 comune di Berra

Costo totale fissi	€ 492.114
Costo totale variabili	€ 370.924
spazzamento AREA	€ 32.857
spazzamento comune	€ -
verde AREA	€ -
verde comune	€ -
disinfezione zanzare AREA	€ -
rifiuti abbandonati AREA	€ -
AC da restituire ai comuni	€ -
Utilizzo remunerazione capitale investito	€ -

€ 14.332.500

€ 16.570.301

Solo sui costi lordi AREA 86,50%

€ 14.332.500

€ 15.747.622

Solo sui costi netti AREA 91,01%

				Berra		
CG Costi operativi di gestione	CGIND					
	CSL	Spazzamento Personale	€ 32.857		fisso	
	CRT	Costo operativo racc. indiff. AREA	€ 19.065		variabile	
		Personale AREA	€ 8.135		variabile	
		Costo operativo gestione di terzi	€ 23.614		variabile	
		Personale gestione di terzi	€ 11.480		variabile	
	CTS	Costo operativo smaltimento AREA	€ 12.380		variabile	
		Personale AREA	€ 438		variabile	
		Costo operativo gestione di terzi	€ 146.271		variabile	
		Personale gestione di terzi	€ -		variabile	
		Ecotassa	€ 2.905		variabile	
	AC	Altri costi	€ 13.969		fisso	
			€ 271.114			
	CGD					
	CRD	Costo operativo racc. diff. AREA	€ 23.984		variabile	
		Personale AREA	€ 21.753		variabile	
		Costo operativo gestione di terzi	€ 32.454		variabile	
		Personale gestione di terzi	€ 15.777		variabile	
		CTR	Costo operativo trattamento AREA	€ 11.407		variabile
			Personale AREA	€ 11.862		variabile
Costo operativo gestione di terzi			€ 33.323		variabile	
		Personale gestione di terzi	€ 16.200		variabile	
		Ricavi e vendite	€ 20.123		variabile	
			€ 146.636			
		€ 417.750				
CC Costi comuni	CARC					
		Costo op. accert. e riscossione	€ 15.156		fisso	
		Personale accert. e riscossione	€ 20.013		fisso	
			€ 35.168		fisso	
	CGG					
		Spese generali	€ 43.008		fisso	
		Costi di gestione officina	€ 28.110		fisso	
		Personale AREA	€ 155.425		fisso	
		Personale gestione di terzi	€ 87.972		fisso	
			€ 314.516			
	CCD					
		oneri straordinari	€ -		fisso	
		Oneri finanziari	€ 18.287		fisso	
		rimanenze iniziali	€ -		fisso	
		Imposte e tasse	€ 10.012		fisso	
		€ 28.298				
		€ 377.982				
CK		Ammortamenti	€ 55.892		fisso	
		Accantonamenti	€ 10.417		fisso	
		Remunerazione del capitale	€ 33.854		fisso	
		€ 100.163				
TOTALE COSTO DEL SERVIZIO				€ 895.895		

RIPARTO COSTI FISSI E COSTI VARIABILI

COSTI VARIABILI				
	CRT	Raccolta indifferenziata	€	19.065
		Personale	€	8.135
		Costo gestione di terzi	€	23.614
		Personale gestione di terzi	€	11.480
	CTS	Costo op. smaltimento AREA	€	12.380
		Personale AREA	€	438
		Costo operativo gestione di terzi	€	146.271
		Personale gestione di terzi	€	-
		Ecotassa	€	2.905
	CRD	Raccolta differenziata	€	23.984
		Personale	€	21.753
		Costo gestione di terzi	€	32.454
		Personale gestione di terzi	€	15.777
	CTR	Trattamento	€	11.407
		Personale	€	11.862
Costo gestione di terzi		€	33.323	
Personale gestione di terzi		€	16.200	
Ricavi e vendite		€	20.123	
TOTALE		€	370.924	

COSTI FISSI				
	CSL	Spazzamento	€	32.857
		Personale	€	-
	AC	Altri costi	€	13.969
	CARC	Costo accertamento e riscossione	€	15.156
		Personale	€	20.013
	CGG	Costi generali	€	43.008
		Costi di gestione officina	€	28.110
		Personale	€	155.425
		Personale gestione di terzi	€	87.972
	CCD		€	28.298
	CK	Ammortamenti	€	55.892
		Accantonamenti	€	10.417
		Remunerazione del capitale	€	33.854
TOTALE		€	524.971	

€ 895.895

Riparto costi fissi e costi variabili

	<i>sul totale</i>	<i>ciclo ru</i>
COSTI FISSI	€ 524.971	€ 492.114
COSTI VARIABILI	€ 370.924	€ 370.924
TOTALE	€ 895.895	€ 863.038
Percentuale CF	58,60%	57,02%
Percentuale CV	41,40%	42,98%

Costi fissi e variabili netti

PROVENTI	€ 822.679	€ 42.848	5,21%
Quota proventi c.f	€ -	€ -	
Quota proventi c.v	€ 822.679	€ 42.848	
con copertura 100%			
COSTI FISSI NETTI	€ 524.971	€ 492.114	61,54%
COSTI VARIABILI NETTI	€ 328.076	€ 328.076	38,46%
	€ 853.047	€ 820.190	

TARIFFA DI RIFERIMENTO

La gestione del servizio in privativa genera dei proventi che per il comune ammontano a € 42.848
 La tariffa di riferimento è data dalla differenza tra i costi e i proventi attribuiti ad ogni comune.

Totale costi azienda € 895.895

Gestione riutilizzo residui	€	733
Ricavi e proventi diversi	€	4.334
Altri ricavi e proventi	€	3.927
Proventi finanziari	€	-
Proventi straordinari	€	-
Rimanenze finali	€	-
Abbattimento costi a carico di AREA (detrazione)	€	33.854
	€	42.848

€ 853.047

La tariffa di riferimento determinata per il comune è quindi pari a : € 853.047
 la copertura delle spese da parte del comune in base al sistema di riparto approvato per il 2010 è pari a:

€	746.486	per il servizio RSU	91,01%
€	32.857	spazzamento AREA	
€	-	spazzamento comune	
€	-	verde AREA	
€	-	verde comune	
€	-	disinfezione zanzare AREA	
€	-	rifiuti abbandonati AREA	
€	-	altri costi comune	
€	-	servizi eseguiti con l'importo della remunerazione del capitale investito	
€	779.343		

Il grado di copertura dei costi che il comune raggiunge, con la tariffa è pari a:

€ 779.343
 € 853.047

91,36%

€ 447.892 costi fissi ciclo ru
 € 298.594 costi variabili ciclo ru
 € 32.857 costi fissi per servizi accessori

€	480.749	totale costi fissi netti
€	298.594	totale costi variabili netti
€	779.343	imponibile da fatturare

con copertura 91,01% sul ciclo ru e 100% sugli altri servizi

COSTI FISSI NETTI **61,69%**
COSTI VARIABILI NETTI **38,31%**

€ 746.486 per il servizio RSU
 € 32.857 spazzamento AREA
 € - spazzamento comune
 € - rifiuti abbandonati AREA
 € **779.343**

costi servizio ciclo rifiuti urbani e spazzamento € **853.047**
 imponibile tariffa anno 2010 € **779.343**

grado di copertura sul ciclo rifiuti urbani e spazzamento anno 2010 **91,36%**

€ - servizi eseguiti con l'importo della remunerazione del capitale investito
 € -

grado di copertura sui costi di igiene ambientale comprensivi dei servizi eseguiti
 con l'importo della remunerazione del capitale investito **91,36%**

Remunerazione capitale investito 2010

	totale	Berra
Importo del piano finanziario	€ 649.992	€ 33.854
Abbattimento costi a carico di AREA	€ 649.992	€ 33.854

Importo effettivo della remunerazione del capitale investito da coprire con la tariffa per eseguire servizi nel comune

€ -