

COSTI DI GESTIONE DEL CICLO DEI SERVIZI RIFIUTI INDIFFERENZIATI (CGIND)										
			imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Costi spazzamento e lavaggio (CSL)										
spazzamento meccanico in appalto	AIMERI Srl		40.000,00	10%	4.000,00	44.000,00	58,33%	23.333,33	2.333,33	25.666,67
spazzamento meccanico in appalto	CBBO		29.406,52	10%	2.940,65	32.347,17	41,67%	12.252,72	1.225,27	13.477,99
affiancamento operatore con soffiatore	CBBO		14.148,42	10%	1.414,84	15.563,26	41,67%	5.895,18	589,52	6.484,69
Fondo spazzamento meccanico extra a richiesta	CBBO		1.200,00	10%	120,00	1.320,00	100,00%	1.200,00	120,00	1.320,00
Fondo affiancamento operatore con soffiatore extra a richiesta	CBBO		600,00	10%	60,00	660,00	100,00%	600,00	60,00	660,00
spazz.manuale - carburanti	in economia		3.200,00	22%	704,00	3.904,00	100,00%	3.200,00	704,00	3.904,00
spazz.manuale - riparazioni	in economia		2.050,00	22%	451,00	2.501,00	100,00%	2.050,00	451,00	2.501,00
spazz.manuale - personale T.pieno	1 unità		31.000,00			31.000,00	100,00%	31.000,00	0,00	31.000,00
spazz.manuale - altri costi	in economia		1.500,00			1.500,00	100,00%	1.500,00	0,00	1.500,00
TOTALE CSL								81.031,23	5.483,12	86.514,35

		quantità	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Costi raccolta e trasporto rsu (CRT)											
canone raccolta trisettimanale secco	AIMERI Srl			160.000,00	10%	16.000,00	176.000,00	58,33%	93.333,33	9.333,33	102.666,67
canone raccolta settimanale secco intero territorio + sacchetti	CBBO			90.421,85	10%	9.042,18	99.464,03	41,67%	37.675,77	3.767,58	41.443,35
canone raccolta bisettimanale pannolini intero territorio + sacchetti	CBBO			5.748,60	10%	574,86	6.323,46	41,67%	2.395,25	239,53	2.634,78
canone raccolta a richiesta ingombranti	CBBO			5.500,00	10%	550,00	6.050,00	41,67%	2.291,67	229,17	2.520,83
TOTALE CRT									135.696,02	13.569,60	149.265,62

		quantità	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Costi trattamento e smaltimento (CTS)											
RSU termovalor - ton.	APRICA	2200	83,36	183.392,00	10%	18.339,20	201.731,20	58,33%	106.978,67	10.697,87	117.676,53
RSU termovalor - ton.	CBBO	800	83,36	66.688,00	10%	6.668,80	73.356,80	41,67%	27.786,67	2.778,67	30.565,33
Contributo Prov. BS accesso TU	APRICA	2200	8	17.600,00			17.600,00	58,33%	10.266,67	0,00	10.266,67
Contributo Prov. BS accesso TU	CBBO	800	8	6.400,00			6.400,00	41,67%	2.666,67	0,00	2.666,67
RSI - ton.	AIMERI Srl	300	108,00	32.400,00	10%	3.240,00	35.640,00	58,33%	18.900,00	1.890,00	20.790,00
RSI - ton.	CBBO	320	110,00	35.200,00	10%	3.520,00	38.720,00	41,67%	14.666,67	1.466,67	16.133,33
RSA - ton.	AIMERI Srl	575	155,00	89.125,00	10%	8.912,50	98.037,50	58,33%	51.989,58	5.198,96	57.188,54
RSA - ton.	CBBO	610	110,00	67.100,00	10%	6.710,00	73.810,00	41,67%	27.958,33	2.795,83	30.754,17
R. pulizia Strade - ton.	APRICA	73	93,00	6.789,00	10%	678,90	7.467,90	58,33%	3.960,25	396,03	4.356,28
R. pulizia Strade - ton.	CBBO	85	107,10	9.103,50	10%	910,35	10.013,85	41,67%	3.793,13	379,31	4.172,44
TOTALE CTS									268.966,63	25.603,33	294.569,95

		imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Altri costi (AC)									
Fondo acquisto bidoni carrellati, cassonetti, cestini	CBBO	10.000,00	22%	2.200,00	12.200,00	100,00%	10.000,00	2.200,00	12.200,00
Fondo acquisto composte per compostaggio domestico	CBBO	2.600,00	22%	572,00	3.172,00	100,00%	2.600,00	572,00	3.172,00
Fondo campagne informative e di comunicazione	CBBO	18.000,00	22%	3.960,00	21.960,00	100,00%	18.000,00	3.960,00	21.960,00
Attività di Info-point e supporto logistico-amministrativo	CBBO	30.000,00	10%	3.000,00	33.000,00	41,67%	12.500,00	1.250,00	13.750,00
Contributo Provinciale spese per bidoni e sacchetti per attivazione raccolta umido	CBBO	-19.640,00	0%	0,00	-19.640,00	100,00%	-19.640,00	0,00	-19.640,00
TOTALE AC							23.460,00	7.982,00	31.442,00

**COSTI COMUNI DI GESTIONE DEL SERVIZIO
(CC)**

		imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Costi amministrazione accertam.riscoss e contenzioso (CARC)									
costi amm.vi e spese postali	economia	5.200,00			5.200,00	100%	5.200,00	0,00	5.200,00
costi di riscossione	economia	7.000,00			7.000,00	100%	7.000,00	0,00	7.000,00
pers.ammin.vo T.parz	2 unità	33.000,00			33.000,00	100%	33.000,00	0,00	33.000,00
TOTALE CARC							45.200,00	-	45.200,00

		imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Costi generali di gestione (CGG)									
manut. software	economia	770,00	22%	169,40	939,40	100%	770,00	169,40	939,40
TOTALE CGG							770,00	169,40	939,40

		imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Costi comuni diversi CCD									
Restituzione quote tariffa per errata fatturazione		2.000,00			2.000,00	100%	2.000,00	0,00	2.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità		62.300,00			62.300,00	100%	62.300,00	0,00	62.300,00
Fondo restituz. tariffa utenze non dom. per esenz. sup. produttive (Art.50)		30.000,00			30.000,00	100%	30.000,00	0,00	30.000,00
Fondo restituz. tariffa utenze non dom. per riduz. sup. promisque (Art.51)		15.000,00			15.000,00	100%	15.000,00	0,00	15.000,00
Fondo restituz. tariffa utenze non dom. per riduz. riciclo autonomo assim. (Art.52)		30.000,00			30.000,00	100%	30.000,00	0,00	30.000,00
TOTALE CCD							139.300,00	-	139.300,00

COSTI DI GESTIONE DEL CICLO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA (CRD)											
costi comuni		quantità	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Canone guardiania isola ecologica	AIMERI Srl			50.300,00	22%	11.066,00	61.366,00	58,33%	29.341,67	6.455,17	35.796,83
Canone guardiania isola ecologica	CBBO			53.347,87	10%	5.334,79	58.682,65	41,67%	22.228,28	2.222,83	24.451,11
Costi trasporti	AIMERI Srl	300	€ 193,00	57.900,00	10%	5.790,00	63.690,00	58,33%	33.775,00	3.377,50	37.152,50
Costi trasporti	CBBO			40.945,06	10%	4.094,51	45.039,56	41,67%	17.060,44	1.706,04	18.766,48
TOTALE									102.405,39	13.761,54	116.166,92
				imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Umido											
Costo sacchi umido	AIMERI Srl			2.000,00	22%	440,00	2.440,00	58,33%	1.166,67	256,67	1.423,33
Canone raccolta bisettimanale 100 utenze	AIMERI Srl			16.000,00	10%	1.600,00	17.600,00	58,33%	9.333,33	933,33	10.266,67
Canone raccolta bisettimanale intero territorio + sacchetti	CBBO			125.611,51	10%	12.561,15	138.172,66	41,67%	52.338,13	5.233,81	57.571,94
TOTALE									62.838,13	6.423,81	69.261,94
				imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Carta											
Canone noleggio 35 campane	AIMERI Srl			29.700,00	10%	2.970,00	32.670,00	58,33%	17.325,00	1.732,50	19.057,50
Canone raccolta settimanale intero territorio	CBBO			80.182,92	10%	8.018,29	88.201,21	41,67%	33.409,55	3.340,95	36.750,50
TOTALE									50.734,55	5.073,45	55.808,00
				imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Plastica											
Canone servizio porta a porta settim.le	AIMERI Srl			38.700,00	10%	3.870,00	42.570,00	58,33%	22.575,00	2.257,50	24.832,50
Canone raccolta settimanale intero territorio + sacchetti	CBBO			55.021,99	10%	5.502,20	60.524,19	41,67%	22.925,83	2.292,58	25.218,41
TOTALE									45.500,83	4.550,08	50.050,91
				imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Vetro											
Canone noleggio 35 campane	AIMERI Srl			29.700,00	10%	2.970,00	32.670,00	58,33%	17.325,00	1.732,50	19.057,50
Canone raccolta settimanale intero territorio	CBBO			52.468,66	10%	5.246,87	57.715,52	41,67%	21.861,94	2.186,19	24.048,13
TOTALE									39.186,94	3.918,69	43.105,63
				imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Verde e Altri											
Raccolta rifiuti biodegradabili da green-service	CBBO			3.168,00	10%	316,80	3.484,80	41,67%	1.320,00	132,00	1.452,00
Fondo raccolta e smaltimento rifiuti abbandonati sul territorio	CBBO			3.000,00	10%	300,00	3.300,00	100,00%	3.000,00	300,00	3.300,00
TOTALE									4.320,00	432,00	4.752,00
TOTALE CRD									304.985,83	34.159,58	339.145,41

**COSTI DI GESTIONE DEL DEL TRATTAMENTO E RICICLO DEI RIFIUTI
(CTR)**

		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
App.elettriche elettroniche- Kg	AIMERI Srl	52000	0,7	36.400,00	10%	3.640,00	40.040,00	58,33%	21.233,33	2.123,33	23.356,67
App.elettriche elettroniche- Kg	CBBO	55500	0	0,00	10%	0,00	0,00	41,67%	0,00	0,00	0,00
TOTALE									21.233,33	2.123,33	23.356,67

		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Lamp fluor.App.Clorofluor.- Kg	AIMERI Srl	400	1,61	644,00	10%	64,40	708,40	58,33%	375,67	37,57	413,23
Lamp fluor.App.Clorofluor.- Kg	CBBO	500	0	0,00	10%	0,00	0,00	41,67%	0,00	0,00	0,00
TOTALE									375,67	37,57	413,23

		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Umido - Kg	AIMERI Srl	76800	0,099	7.603,20	10%	760,32	8.363,52	58,33%	4.435,20	443,52	4.878,72
Umido - Kg	CBBO	725000	0,079	57.275,00	10%	5.727,50	63.002,50	41,67%	23.864,58	2.386,46	26.251,04
TOTALE									28.299,78	2.829,98	31.129,76

		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Verde isola - Kg	AIMERI Srl	915000	0,070	64.050,00	10%	6.405,00	70.455,00	58,33%	37.362,50	3.736,25	41.098,75
Verde isola - Kg	CBBO	550000	0,033	18.150,00	10%	1.815,00	19.965,00	41,67%	7.562,50	756,25	8.318,75
Verde greenbox - Kg	CBBO	415000	0,0415	17.222,50	10%	1.722,25	18.944,75	41,67%	7.176,04	717,60	7.893,65
TOTALE									52.101,04	5.210,10	57.311,15

		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Pneumatici - Kg	AIMERI Srl	5500	0,3	1.650,00	10%	165,00	1.815,00	58,33%	962,50	96,25	1.058,75
Pneumatici - Kg	CBBO	6000	0,095	570,00	10%	57,00	627,00	41,67%	237,50	23,75	261,25
TOTALE									1.200,00	120,00	1.320,00

		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Inerti da attività edilizia - Kg	AIMERI Srl	180000	0,064	11.520,00	10%	1.152,00	12.672,00	58,33%	6.720,00	672,00	7.392,00
Inerti da attività edilizia - Kg	CBBO	190000	0	0,00	10%	0,00	0,00	41,67%	0,00	0,00	0,00
TOTALE									6.720,00	672,00	7.392,00

		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Pile e batterie - Kg	AIMERI Srl	4600	0,850	3.910,00	10%	391,00	4.301,00	58,33%	2.280,83	228,08	2.508,92
Pile - Kg	CBBO	1200	0,800	960,00	10%	96,00	1.056,00	41,67%	400,00	40,00	440,00
Batterie - Kg	CBBO	3500	0	0,00	10%	0,00	0,00	41,67%	0,00	0,00	0,00
TOTALE									2.680,83	268,08	2.948,92

		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale	
Medicinali - Kg	AIMERI Srl	1400	1,23	1.722,00	10%	172,20	1.894,20	58,33%	1.004,50	100,45	1.104,95	
Medicinali - Kg	CBBO	1500	0,8	1.200,00	10%	120,00	1.320,00	41,67%	500,00	50,00	550,00	
<u>TOTALE</u>									1.504,50	150,45	1.654,95	
		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale	
Toner - Kg	AIMERI Srl	1000	0,064	64,00	10%	6,40	70,40	58,33%	37,33	3,73	41,07	
Toner - Kg	CBBO	500	1,1	550,00	10%	55,00	605,00	41,67%	229,17	22,92	252,08	
<u>TOTALE</u>									266,50	26,65	293,15	
		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale	
Vernici - Kg	AIMERI Srl	4000	1,056	4.224,00	10%	422,40	4.646,40	58,33%	2.464,00	246,40	2.710,40	
Vernici - Kg	CBBO	4000	0,8	3.200,00	10%	320,00	3.520,00	41,67%	1.333,33	133,33	1.466,67	
<u>TOTALE</u>									3.797,33	379,73	4.177,07	
		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale	
Legno - Kg	AIMERI Srl	195000	0	0,00	10%	0,00	0,00	58,33%	0,00	0,00	0,00	
Legno - Kg	CBBO	200000	0,025	5.000,00	10%	500,00	5.500,00	41,67%	2.083,33	208,33	2.291,67	
<u>TOTALE</u>									2.083,33	208,33	2.291,67	
		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale	
Olio Minerale - Kg	AIMERI Srl	2000	0	0,00	10%	0,00	0,00	58,33%	0,00	0,00	0,00	
Olio Minerale - Kg	CBBO	2000	0,05	100,00	10%	10,00	110,00	41,67%	41,67	4,17	45,83	
<u>TOTALE</u>									41,67	4,17	45,83	
		quantità annue	euro	imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale	
Fondo per smaltimento rifiuti cimiteriali	CBBO			10.500,00	10%	1.050,00	11.550,00	100,00%	10.500,00	1.050,00	11.550,00	
<u>TOTALE</u>									10.500,00	1.050,00	11.550,00	
					imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Proventi da vendita materiali riciclabili	CBBO				-10.000,00	10%	-1.000,00	-11.000,00	41,67%	-4.166,67	-416,67	-4.583,33
<u>TOTALE</u>									-	4.166,67	- 416,67	-4.583,33
<u>TOTALE CTR</u>									126.637,33	12.663,73	139.301,06	

**COSTI DEL CAPITALE
(CK)**

		imponibile annuo	aliquota	iva annua	totale annuo	%	imponibile	iva	totale
Ammortamento finanziario investimenti pregressi	Comune	12.755,75			12.755,75	100%	12.755,75	0,00	12.755,75
Ammortamento attrezzature isola ecologica (container, cassoni, serbatoi, ecc...)	CBBO	5.300,00	10%	530,00	5.830,00	41,67%	2.208,33	220,83	2.429,17
Ammortamento manutenzione straordinaria isola ecologica (pitturazione, cartellonistica, pulizia, ecc...)	CBBO	275,00	22%	60,50	335,50	41,67%	114,58	25,21	139,79
Ammortamento manutenzione straordinaria sistema pesatura e controllo accessi	CBBO	1.500,00	22%	330,00	1.830,00	41,67%	625,00	137,50	762,50
Ammortamento manutenzione straordinaria sistema di videosorveglianza	CBBO	800,00	22%	176,00	976,00	41,67%	333,33	73,33	406,67
Ammortamento per fornitura bidoncini kit iniziale	CBBO	4.150,00	22%	913,00	5.063,00	41,67%	1.729,17	380,42	2.109,58
TOTALE CK							17.766,17	837,29	18.603,46

Fabbisogno Finanziario 2015*Piano finanziario ex art. 8 DPR 158/99***Costi Gestione Servizi RSU Indifferenziati (CGIND)**

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
A – Totale Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)		81.031,23	5.483,12	86.514,35
B – Costi Raccolta e Trasporto RSU e smaltimento (CRT)		135.696,02	13.569,60	149.265,62
C – Costi Trattamento e Smaltimento RSU (CTS)		268.966,63	25.603,33	294.569,95
D – Altri Costi (AC)		23.460,00	7.982,00	31.442,00
TOTALE (CGIND)= A+B +C + D		509.153,87	52.638,05	561.791,92

Costi Gestione Servizi RSU Differenziati (CGD)

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
A – Costi di Raccolta Differenziata per materiali (CRD)		304.985,83	34.159,58	339.145,41
B – Costi trattamento e riciclo (CTR)		126.637,33	12.663,73	139.301,06
TOTALE (CGD) = A + B		431.623,16	46.823,32	478.446,47

Costi Operativi di Gestione (CG)

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
TOTALE (CGIND+CGD) (CG)		940.777,03	99.461,37	1.040.238,40

Costi comuni di Gestione Servizi RSU (CC)
--

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
A - Costi amministrativi dell'accertamento, della riscossione e del contenzioso (CARC)		45.200,00	0,00	45.200,00
B - Costi Generali di Gestione (CGG)		770,00	169,40	939,40
C - Costi comuni diversi (CCD)		139.300,00	0,00	139.300,00
TOTALE (CC) = A + B + C		185.270,00	169,40	185.439,40

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
TOTALE GESTIONE CORRENTE		1.126.047,03	99.630,77	1.225.677,80

Costi del Capitale (CK)

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
Acquisizione attrezzature / Macchinari		17.766,17	837,29	18.603,46
TOTALE COSTI DEL CAPITALE (CK)		17.766,17	837,29	18.603,46

Fabbisogno Finanziario Totale Anno 2015
--

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO ANNO 2015		1.143.813,19	100.468,06	1.244.281,25

Determinazione componente Fissa

$$TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$$

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)		81.031,23	5.483,12	86.514,35
Costi amministrativi dell'accertamento, della riscossione e del contenzioso (CARC)		45.200,00	0,00	45.200,00
Costi Generali di Gestione (CGG)		770,00	169,40	939,40
Costi comuni diversi (CCD)		139.300,00	0,00	139.300,00
Altri Costi (AC)		23.460,00	7.982,00	31.442,00
Costo d'Uso del Capitale (CK)		17.766,17	837,29	18.603,46
TOTALE TF		307.527,39	14.471,81	321.999,21

Determinazione componente Variabile

$$TV = CRT + CTS + CRD + CTR$$

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
Costi Raccolta e Trasporto RSU e smaltimento (CRT)		135.696,02	13.569,60	149.265,62
Costi Trattamento Smaltimento RSU (CTS)		268.966,63	25.603,33	294.569,95
Costi Raccolta Differenziata (CRD)		304.985,83	34.159,58	339.145,41
Costi Trattamento e Riciclo (CTR)		126.637,33	12.663,73	139.301,06
TOTALE TV		836.285,80	85.996,25	922.282,05

Determinazione costo Totale del servizio

$$T = TF + TV$$

		IMPONIBILE	IVA	TOTALE
Quota fissa		307.527,39	14.471,81	321.999,21
Quota variabile		836.285,80	85.996,25	922.282,05
TOTALE		1.143.813,19	100.468,06	1.244.281,25