

COMUNE DI PETTORANO SUL GIZIO

Provincia di L'Aquila

DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE RELATIVE AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

Esercizio 2021

PIANO FINANZIARIO E TARIFFE

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 del Comune di Pettorano sul Gizio**, disposto ed adottato in conformità all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, è stato approvato dal consiglio comunale tenendo conto delle Deliberazioni dell'ARERA.

L'ARERA ha stabilito che la determinazione delle entrate tariffarie avviene sulla base di dati certi,

verificabili e desumibili da fonti contabili obbligatorie, nonché in funzione del raggiungimento di obiettivi migliorativi del servizio, secondo criteri di gradualità per la mitigazione degli impatti e di asimmetria per la declinazione delle finalità alla luce delle situazioni rilevate.

Le entrate tariffarie determinate per ciascuna delle annualità 2020 e 2021 non possono eccedere quelle relative all'anno precedente, più del limite alla variazione annuale, che tiene conto, ai sensi dell'Articolo 4 del MTR:

- del tasso di inflazione programmata;
- del miglioramento della produttività;
- del miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti;
- delle modifiche del perimetro gestionale, con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi.

Qualora l'Ente territorialmente competente non individui obiettivi di miglioramento della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate e non preveda modifiche al perimetro gestionale, le entrate tariffarie possono essere incrementate, al massimo, per il valore corrispondente alla differenza tra il tasso di inflazione programmata e il miglioramento della produttività.

Nel caso in cui l'Ente territorialmente competente ritenga necessario, per il raggiungimento degli obiettivi migliorativi definiti o per il superamento di situazioni di squilibrio economico e finanziario, il superamento del limite presenta all'Autorità, per i seguiti di competenza, una relazione attestando le valutazioni compiute come specificato nel citato articolo 4 del MTR.

In attuazione dell'articolo 2, comma 17, della legge 481/95, le entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR sono considerate come valori massimi. È comunque possibile, in caso di equilibrio economico finanziario della gestione, applicare valori inferiori.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2021

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	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	29.887,00 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	24.163,00 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	11.080,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	70.028,00 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	31.381,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione		4.896,00 €

	(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)	19.313,00 €
	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)	0,00 €
	Amm Ammortamenti	7.112,00 €
CK Costi d'uso del capitale	Acc Accantonamento - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	11.273,00 €
	- 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	1.485,00 €
	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso	194,00 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	COI tv Costi operati incentivanti variabili	0,00 €
	COI tf Costi operati incentivanti fissi	0,00 €
AR Proventi e ricavi	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti	0,00 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI	0,00 €
	fattore sharing b	0,00
	fattore sharing w	0,00
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing	8.156,00 €
	b(1+w)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing	3.898,00 €
RC Conguagli	RCtv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili	0,00 €
	RCtf Componente a conguaglio relativa ai costi fissi	0,00 €
	coefficiente gradualità γ	0,00
	rateizzazione r	0
	(1+γ)RCtv/r Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing	-19.741,00 €
	(1+γ)RCtf/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing	9.356,00 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili	10.485,00 €
	Oneri fissi	5.121,00 €
Ulteriori componenti ex	Costi variabili	

deliberazioni 238/2020 e 493/2020	- rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{TV} - scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV} - oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS ^{EXP} _{TV} - rata annuale RCNDTV RCNDTV/r' - quota variabile conguagli residui determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021 - di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RC _{TV,2020/r/2020} (se r2020>1)	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € -3.536,00 € -3.536,00 €
Costi fissi		
	- rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{TF} - scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF} - quota fissa conguagli residui determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021 - di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RC _{TF,2020/r/2020} (se r2020>1)	0,00 € 0,00 € 3.084,00 € 3.084,00 €
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 € Voce libera 3 €	0,00 € 0,00 €
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 € Voce libera 6 €	0,00 € 0,00 €
Detrazioni	Df detrazioni di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020	107,00 €
Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe TVa-1 Costi totali anno precedente	1,70% 202.356,00 €
Costi fissi effettivi		91.614,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		0,00 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + COal + Amm + Acc + R + COltf + (1+y)RCtf/r - Df + Cd2019f$	91.614,00 €
Costi variabili effettivi		111.806,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		0,00 €
TV - Totale costi variabili	$\Sigma TV = CRT + CTS + CTR + CRD + COltv - b(AR) - b(1+w)ARConai + (1+y)RCtv/r + Cd2019v$	111.806,00 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	203.420,00 €

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

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
Quantità rifiuti prodotti:	Kg rifiuti utenze domestiche	0,00	Kg rifiuti utenze non domestiche	0,00	Kg totali	0,00
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 191.764,04	% costi fissi utenze domestiche	94,27%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma Td \times 94,27\%$	€ 86.364,52
		% costi variabili utenze domestiche	94,27%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma Td \times 5,73\%$	€ 105.399,52
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 11.655,96	% costi fissi utenze non domestiche	5,73%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma Tn \times 5,73\%$	€ 5.249,48
		% costi variabili utenze non domestiche	5,73%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma Tn \times 5,73\%$	€ 6.406,48

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

L'ARERA ha stabilito che in ciascuna delle annualità 2020 e 2021, a partire dalle entrate relative alle componenti di costo variabile e di quelle relative alle componenti di costo fisso individuate sulla base delle disposizioni di cui al MTR sono definiti:

- l'attribuzione dei costi tra utenze domestiche e non domestiche, in continuità con i criteri di cui alla normativa vigente;
- i corrispettivi da applicare all'utenza finale, in coerenza con le tabelle 1a, 1b, 2, 3a, 3b, 4a e 4b del d.P.R. 158/99.

Per la **ripartizione dei costi** è stata considerata l'equivalenza *Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio* ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale. Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche. Nel calcolo si è tenuto conto dei seguenti elementi:

- nel comune di Pettorano esiste una situazione particolare per cui non sono immediatamente trasponibili gli indici fissati dal DPR 158/1999;
- a Pettorano è attiva la raccolta differenziata domiciliare che coinvolge tutto il territorio comunale e tutte le utenze, comprese le utenze non domestiche e che la percentuale di raccolta differenziata nell'anno 2020 è stata di 70,7%, nel rispetto delle norme in vigore;
- nel comune di Pettorano la produzione pro capite dei rifiuti urbani riferita all'anno 2020 è di circa 250 Kg, escludendo la produzione di rifiuti direttamente smaltita con il compostaggio domestico;
- l'incidenza delle utenze non domestiche rappresentano solo una piccola percentuale del totale delle utenze del comune.

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 191.764,04	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 86.364,52
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 105.399,52

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 11.655,96	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 5.249,48
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 6.406,48

COMUNE DI PETTORANO SUL GIZIO
Provincia di L'Aquila

TARIFFE TARI

Esercizio 2021

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 <i>Esclusi immobili accessori</i>	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	22.289,49	0,75	233,62	0,77	0,696343	61,552066
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	20.407,57	0,88	213,06	1,53	0,817043	122,304755
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	10.928,94	1,00	95,64	2,02	0,928458	161,474251
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	7.752,00	1,08	56,00	2,62	1,002735	209,436900
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	1.105,00	1,11	7,00	3,22	1,030589	257,399549
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	1.007,00	1,10	5,00	3,72	1,021304	297,368423
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-INAGIBILITA' SISMA 6/4/2009	20,00	0,50	0,00	1,01	0,464229	80,737125
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	10.061,00	0,67	80,00	0,69	0,626709	55,396859
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	11.060,32	0,79	71,42	1,37	0,735339	110,074279
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	9.742,22	0,90	58,41	1,81	0,835612	145,326826
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	10.432,00	0,97	57,00	2,35	0,902461	188,493210
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	1.814,00	0,99	10,00	2,89	0,927530	231,659594
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	368,00	0,99	2,00	3,34	0,919173	267,631581
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-RIDUZIONE PENSIONATI AIRE	214,00	0,29	3,00	0,51	0,272316	40,776245

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

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	160,00	0,41	3,55	0,374517	0,450297
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	235,00	0,65	5,50	0,593746	0,697643
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	864,00	1,55	13,64	1,415857	1,730156
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	0,00	0,99	8,70	0,904322	1,103544
2 .8	UFFICI,AGENZIE	705,00	1,05	9,26	0,959129	1,174578
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	28,00	1,52	13,34	1,388454	1,692102
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	9,00	1,18	10,37	1,077878	1,315375
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	402,00	5,54	48,74	5,060549	6,182390
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	210,00	4,38	38,50	4,000940	4,883505
2 .19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	31,00	2,14	18,80	1,954797	2,384672
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-BLOCCATA IN TB_o	1,00	0,41	3,55	0,000000	0,000000
2 .19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	28,00	1,92	16,92	1,759317	2,146205
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%-RIDUZIONE	260,00	0,49	4,35	0,452161	0,551772

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O3 = O1+O2 Incasso precedente	O4= Add.prov. precedente	N1 = Imposta prevista	N2=N1-O3 Differenza incasso	N3 = % Differenza	N4= Add. Prov. prevista	N5=N4-O4 Differ. Add. Prov.
1.1-Uso domestico-Un componente	78	38.577,04	38.577,04	1.928,85	40.636,72	2.059,68	2,79%	2.031,84	102,99
1.2-Uso domestico-Due componenti	82	56.400,77	56.400,77	2.820,04	58.905,97	2.505,20	3,20%	2.945,30	125,26
1.3-Uso domestico-Tre componenti	101	40.441,63	40.441,63	2.022,08	42.229,35	1.787,72	3,11%	2.111,47	89,39
1.4-Uso domestico-Quattro componenti	110	38.159,88	38.159,88	1.907,99	39.660,80	1.500,92	3,09%	1.983,04	75,05
1.5-Uso domestico-Cinque componenti	116	6.698,44	6.698,44	334,92	6.939,76	241,32	3,16%	346,99	12,07
1.6-Uso domestico-Sei o piu' componenti	137	3.259,54	3.259,54	162,98	3.388,82	129,28	3,10%	169,44	6,46
2.1-Uso non domestico-Musei,biblioteche,scuole,associazioni,luoghi di cu	80	107,98	107,98	5,40	131,97	23,99	22,21%	6,60	1,20
2.2-Uso non domestico-Campeggi,distributori carburanti	235	248,44	248,44	12,42	303,48	55,04	22,15%	15,17	2,75
2.5-Uso non domestico-Alberghi con ristorazione	432	3.074,41	3.074,41	153,72	2.718,16	-356,25	-11,58%	135,91	-17,81
2.6-Uso non domestico-Alberghi senza ristorazione	260	185,58	185,58	9,28	261,02	75,44	40,65%	13,05	3,77
2.8-Uso non domestico-Uffici,agenzie	100	1.554,20	1.554,20	77,71	1.504,27	-49,93	-3,21%	75,21	-2,50
2.11-Uso non domestico-Edicola,farmacia,tabaccaio,plurilicenze	28	99,63	99,63	4,98	86,26	-13,37	-13,41%	4,31	-0,67
2.13-Uso non domestico-Carrozzeria,autofficina,elettrauto	9	17,62	17,62	0,88	21,54	3,92	22,24%	1,08	0,20
2.16-Uso non domestico-Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie	134	3.213,21	3.213,21	160,66	4.519,67	1.306,46	40,65%	225,98	65,32
2.17-Uso non domestico-Bar,caffè',pasticceria	70	1.326,57	1.326,57	66,33	1.865,74	539,17	40,64%	93,29	26,96
2.19-Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste - Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati,sospesi,...)	29	199,49	199,49	9,97	243,87	44,38	22,24%	12,19	2,22
TOTALI	0	197.381,14	197.381,14	9.869,05	203.417,40	6.036,26	0,00%	10.170,87	301,82