

COMUNE DI PETTORANO SUL GIZIO

Provincia di L'Aquila

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

Esercizio 2022

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, e alle delibere dell'Autorità (ARERA) viene approvato con atto distinto da parte del Consiglio Comunale nel rispetto delle normative vigenti.

A partire dall'anno 2022 il piano prevede un arco temporale di 4 anni con possibilità di revisione nell'atto temporale di vigenza.

Per le informazioni di dettaglio si rinvia alla delibera di approvazione del P.E.F.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2022

Di seguito si riportano i costi così come riportati nel PEF approvato.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	30.936,01 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	27.791,09 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	11.442,93 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	54.603,62 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	18.072,45 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		3.852,53 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		30.401,94 €
	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)		6.049,83 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		8.055,63 €
	Acc Accantonamento		1.723,55 €
		- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.044,73 €
		- di cui per crediti	678,82 €
		- 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		3.483,70 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		272,86 €
	CK proprietari		0,00 €
	COexp tv Costi operativi variabili previsionali art. 9.1 del MTR-2		0,00 €
	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		0,00 €
	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		78,23 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		6.065,51 €
	fattore sharing b	0,60	coefficiente gradualità γ 0,93
			fattore sharing ω 0,40
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		46,94 €
	b(1+ω)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		5.095,03 €
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 €	
	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		10.676,00 €
	Oneri fissi		4.247,00 €
Voci libere per costi	Voce libera 4 € 0,00 €	Voce libera 5 € 0,00 €	

variabili:		
	Voce libera 6 €	0,00 €
Voci libere per costi fisse:	Voce libera 1 €	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	203.527,00 €
Costi variabili effettivi		117.444,12 €
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		122,00 €
ΣTV - Totale costi variabili		117.322,12 €
Costi fissi effettivi		89.023,05 €
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		90,00 €
ΣTF - Totale costi fissi		88.933,05 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	206.255,17 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 194.436,75	% costi fissi utenze domestiche	94,27%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 94,27\%$	€ 83.837,19
		% costi variabili utenze domestiche	94,27%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 94,27\%$	€ 110.599,56
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 11.818,42	% costi fissi utenze non domestiche	5,73%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 5,73\%$	€ 5.095,86
		% costi variabili utenze non domestiche	5,73%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 5,73\%$	€ 6.722,56

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.

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 del 71,20%, nel rispetto delle norme in vigore;
- nel comune di Pettorano Sul Gizio la produzione pro capite dei rifiuti urbani riferita all'anno 2020 è di circa 300,39 Kg,
- l'incidenza delle utenze non domestiche rappresentano solo il 2,42 % del totale delle utenze del comune,

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 194.436,75	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 83.837,19
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 110.599,56

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 11.818,42	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 5.095,86
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 6.722,56

COMUNE DI PETTORANO SUL GIZIO

Provincia di L'Aquila

TARIFFE RELATIVE AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

Esercizio 2022

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe elaborate sulla base del Piano Finanziario 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 Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	24.178,25	0,75	258,54	0,77	0,663833	64,069380
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	20.584,32	0,88	214,41	1,53	0,778897	127,306691
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	10.374,75	1,00	92,80	2,02	0,885110	168,078114
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	7.751,37	1,08	54,96	2,62	0,955919	218,002307
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	1.325,00	1,11	8,00	3,22	0,982472	267,926500
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	945,00	1,10	5,00	3,72	0,973621	309,529993
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 5%	56,00	0,71	0,00	0,73	0,630641	60,865911
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-INAGIBILITA' SISMA 6/4/2009	20,00	0,50	0,00	1,01	0,442555	84,039057
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	11.510,00	0,67	83,00	0,69	0,597449	57,662442
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	11.760,71	0,79	74,31	1,37	0,701007	114,576021
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	9.118,75	0,90	55,32	1,81	0,796599	151,270303
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	10.135,90	0,97	57,24	2,35	0,860327	196,202076
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	1.814,00	0,99	9,00	2,89	0,884225	241,133850
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	178,64	0,99	1,13	3,34	0,876259	278,576994
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-RIDUZIONE PENSIONATI AIRE	114,00	0,29	2,00	0,51	0,259602	42,443884

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	0,331383	0,430714
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	235,00	0,65	5,50	0,525363	0,667304
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	864,00	1,55	13,64	1,252790	1,654915
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	166,00	0,99	8,70	0,800169	1,055554
2 .8	UFFICI,AGENZIE	620,00	1,05	9,26	0,848664	1,123498
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	28,00	1,52	13,34	1,228543	1,618517
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	9,00	1,18	10,37	0,953737	1,258172
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	402,00	5,54	48,74	4,477716	5,913533
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	313,00	4,38	38,50	3,540144	4,671133
2 .19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	59,00	2,14	18,80	1,729659	2,280968
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-BLOCCATA IN TB_o	1,00	0,41	3,55	0,000000	0,000000
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-RIDUZIONE 40% UTENZE NON DOMESTICHE USO	260,00	0,59	5,22	0,480101	0,633332

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	O3 = O1+O2 Incasso precente	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-Usò domestico-Un componente	79	45.153,25	0,00	45.153,25	2.257,66	44.312,37	-840,88	-0,86%	2.215,62	-42,04
1.2-Usò domestico-Due componenti	82	59.554,27	0,00	59.554,27	2.977,71	60.202,04	647,77	0,38%	3.010,10	32,39
1.3-Usò domestico-Tre componenti	99	39.022,32	0,00	39.022,32	1.951,12	40.422,20	1.399,88	0,31%	2.021,11	69,99
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	106	38.050,24	0,00	38.050,24	1.902,51	39.342,17	1.291,93	0,26%	1.967,11	64,60
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	113	7.137,75	0,00	7.137,75	356,89	7.219,46	81,71	0,84%	360,97	4,08
1.6-Usò domestico-Sei o più componenti	132	2.855,65	0,00	2.855,65	142,78	2.939,48	83,83	0,71%	146,97	4,19
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	80	131,97	0,00	131,97	6,60	121,93	-10,04	-7,60%	6,10	-0,50
2.2-Usò non domestico-Campeggi, distributori carburanti	235	303,48	0,00	303,48	15,17	280,28	-23,20	-7,64%	14,01	-1,16
2.5-Usò non domestico-Alberghi con ristorazione	432	2.718,16	0,00	2.718,16	135,91	2.512,25	-205,91	-7,57%	125,61	-10,30
2.6-Usò non domestico-Alberghi senza ristorazione	213	0,00	0,00	0,00	0,00	597,53	597,53	0,00%	29,88	29,88
2.8-Usò non domestico-Uffici, agenzie	88	1.322,91	0,00	1.322,91	66,15	1.222,73	-100,18	-7,57%	61,14	-5,01
2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	28	86,26	0,00	86,26	4,31	79,72	-6,54	-7,58%	3,99	-0,32
2.13-Usò non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	9	21,54	0,00	21,54	1,08	19,90	-1,64	-7,61%	1,00	-0,08
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	134	0,00	0,00	0,00	0,00	4.177,29	4.177,29	0,00%	208,86	208,86
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	62	346,50	0,00	346,50	17,33	2.570,13	2.223,63	-7,57%	128,51	111,18
2.19-Usò non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	29	0,00	0,00	0,00	0,00	236,63	236,63	-7,57%	11,83	11,83
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi,...)	0	4.497,75	0,00	4.497,75	224,89	0,00	-4.497,75	0,00%	0,00	-224,89
TOTALI	0	201.202,05	0,00	201.202,05	10.060,11	206.256,11	5.054,06	0,00%	10.312,81	252,70