

COMUNE DI PETTORANO SUL GIZIO

Provincia di L'Aquila

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

Esercizio 2023

IL PIANO ECONOMICO 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 Economico Finanziario*.

Il **Piano Economico 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'arco temporale di validità.

Per le informazioni di dettaglio si rinvia alla delibera del consiglio comunale n 18 de 30.05.2022 di approvazione del P.E.F. 2022-2025.

Con il Piano Finanziario (PEF) il Comune ha determinato l'ammontare complessivo dei costi del servizio di gestione dei rifiuti da recuperare attraverso la tariffa, tramite la quale è corrisposto il tributo; inoltre nello stesso documento sono stati divisi i costi diretti, da coprire con la parte fissa della tariffa, e i costi indiretti, da coprire con quella variabile.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2023

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	30.204,70 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	27.763,33 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	11.431,50 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	54.507,11 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	18.054,39 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		5.460,90 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		30.389,60 €
	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)		6.043,79 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		9.153,97 €
	Acc Accantonamento - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		1.721,83 €
	 - di cui per crediti		1.043,69 €
	 - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		678,14 €
	 - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		0,00 €
	R Remunerazione del capitale		0,00 €
	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		3.759,20 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	CK proprietari		988,43 €
	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	78,15 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI	6.059,45 €
	fattore sharing b	0,60 coefficiente gradualità Y
		fattore sharing w
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing	46,89 €
	b(1+w)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing	5.089,94 €
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 €
RC Conguagli fissi	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	Oneri variabili	10.676,00 €

altre imposte	Oneri fissi		4.453,00 €
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 €	0,00 €	Voce libera 5 € 0,00 €
	Voce libera 6 €	0,00 €	
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 €	0,00 €	Voce libera 2 € 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		206.467,22 €
Costi variabili effettivi			117.295,50 €
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			117.173,50 €
Costi fissi effettivi			92.175,42 €
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			92.085,42 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$		209.258,92 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 197.268,39	% costi fissi utenze domestiche	94,27%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 94,27\%$	€ 86.808,93
		% costi variabili utenze domestiche	94,27%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 94,27\%$	€ 110.459,46
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 11.990,53	% costi fissi utenze non domestiche	5,73%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 5,73\%$	€ 5.276,49
		% costi variabili utenze non domestiche	5,73%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 5,73\%$	€ 6.714,04

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. Con il Piano Finanziario i costi, sia fissi che variabili, sono distribuiti fra utenze domestiche e utenze non domestiche.

Il potenziale dei rifiuti prodotti è determinato, secondo criteri razionali, con i coefficienti da applicare alle diverse categorie, per entrambe le tipologie di utenze; a tal fine, i rifiuti riferibili alle utenze non domestiche possono essere determinati anche in base ai coefficienti di produttività K_a , K_b , K_c e K_d previsti dall'allegato 1 al D.P.R. 158/99, fornendo idonea motivazione dei valori scelti, qualora reso necessario dall'articolazione dei coefficienti prescelti.

Tali coefficienti sono differenziati in relazione alla maggiore o minore produttività potenziale di rifiuti, dipendente per le utenze domestiche dal numero dei componenti il nucleo familiare e dai metri quadrati (solo per la parte fissa), per le utenze non domestiche dalla tipologia di attività e dai metri quadrati, privilegiando ed agevolando comunque le utenze domestiche così come obbligatoriamente previsto dall'art. 4 del DPR 158/99, in attuazione dell'art. 49, comma 10 del D.lgs. 22/97 ed in relazione alla raccolta differenziata che viene effettuata dalle famiglie.

I coefficienti da attribuire per la determinazione della parte fissa della tariffa relativa alle utenze domestiche (K_a) sono quelli indicati nella TABELLA 1b - allegato 1 al D.P.R. 158/99.

I coefficienti da attribuire per la determinazione della parte variabile della tariffa relativa alle utenze domestiche (K_b) sono stati fissati, a seguito di diverse simulazioni sulla base delle denunce iscritte in banca dati, in modo da privilegiare sia le persone che vivono sole che le utenze più numerose e mantenere comunque una certa proporzionalità progressiva in base all'aumento del numero dei componenti, (i coefficienti restano comunque compresi nei rispettivi limiti minimo e massimo previsti dalla norma):

I coefficienti da attribuire per la determinazione della parte fissa della tariffa relativa alle utenze non domestiche (K_c), sono stati scelti al fine di ottenere una più equa distribuzione dei costi fissi, evitando che ci siano categorie maggiormente penalizzate rispetto ad altre, considerata la realtà e le situazioni di fatto di produzione di rifiuti delle utenze non domestiche presenti nel Comune di Pettorano sul Gizio; si segnala comunque che tali coefficienti sono scelti sempre tra quelli minimi e massimi indicati dalle norme. I coefficienti da attribuire per la determinazione della parte variabile della tariffa relativa alle utenze non domestiche (K_d), sono stati scelti tenendo conto della propensione a produrre rifiuti da parte delle diverse attività e in ogni caso tenendo conto di criteri di equità e delle particolari condizioni presenti nel comune di Pettorano Sul Gizio:

- 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 2022 è stata del 70,9%, nel rispetto delle norme in vigore;
- nel comune di Pettorano Sul Gizio la produzione pro capite dei rifiuti urbani riferita all'anno 2022 è di circa 254 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 $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 197.268,39	$Ctuf$ - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 86.808,93
		$Ctuv$ - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 110.459,46

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 11.990,53	$Ctnf$ - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 5.276,49
		$Ctnv$ - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 6.714,04

COMUNE DI PETTORANO SUL GIZIO

Provincia di L'Aquila

TARIFFE RELATIVE AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

Esercizio 2023

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe elaborate sulla base del Piano Economico 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 <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	23.041,45	0,75	247,76	0,77	0,684491	63,471552
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	21.453,24	0,88	217,99	1,53	0,803137	126,118798
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	10.892,16	1,00	96,21	2,02	0,912655	166,509786
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	8.398,48	1,08	60,00	2,62	0,985668	215,968138
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	1.455,00	1,11	9,00	3,22	1,013047	265,426491
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	904,65	1,10	4,89	3,72	1,003921	306,641785
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	10.896,21	0,67	79,10	0,69	0,616042	57,124397
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	11.729,79	0,79	72,90	1,37	0,722823	113,506918
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	9.261,06	0,90	55,92	1,81	0,821390	149,858807
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	9.631,98	0,97	55,01	2,35	0,887101	194,371325
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	1.814,00	0,99	9,00	2,89	0,911743	238,883842
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-AGEVOLAZIONE COMPOSTIERE 10%	148,00	0,99	1,00	3,34	0,903529	275,977606
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-RIDUZIONE PENSIONATI AIRE	114,00	0,29	2,00	0,51	0,267681	42,047842

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	0,343129	0,433314
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	235,00	0,65	5,50	0,543986	0,671332
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	864,00	1,55	13,64	1,297197	1,664905
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	166,00	0,99	8,70	0,828532	1,061926
2 .8	UFFICI,AGENZIE	620,00	1,05	9,26	0,878746	1,130280
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	28,00	1,52	13,34	1,272090	1,628287
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	9,00	1,18	10,34	0,987544	1,262105
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	402,00	5,54	47,74	4,636435	5,827170
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	313,00	4,38	38,50	3,665629	4,699330
2 .19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	59,00	2,14	18,80	1,790969	2,294738
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	0,497119	0,637156

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	79	41.680,85	41.680,85	2.084,04	42.764,08	1.083,23	1,16%	2.138,20	54,16
1.2-Uso domestico-Due componenti	84	58.941,92	58.941,92	2.947,10	61.590,88	2.648,96	0,70%	3.079,54	132,44
1.3-Uso domestico-Tre componenti	97	40.853,48	40.853,48	2.042,67	41.955,45	1.101,97	0,70%	2.097,77	55,10
1.4-Uso domestico-Quattro componenti	104	39.178,08	39.178,08	1.958,90	40.471,67	1.293,59	0,71%	2.023,58	64,68
1.5-Uso domestico-Cinque componenti	113	7.611,74	7.611,74	380,59	7.666,76	55,02	0,71%	383,34	2,75
1.6-Uso domestico-Sei o piu' componenti	133	2.432,10	2.432,10	121,61	2.816,65	384,55	0,58%	140,83	19,22
2.1-Uso non domestico-Musei,biblioteche,scuole,associazioni,luoghi di culto	80	121,93	121,93	6,10	124,23	2,30	1,88%	6,21	0,11
2.2-Uso non domestico-Campeggi,distributori carburanti	235	280,28	280,28	14,01	285,60	5,32	1,89%	14,28	0,27
2.5-Uso non domestico-Alberghi con ristorazione	432	2.512,25	2.512,25	125,61	2.559,26	47,01	1,87%	127,96	2,35
2.6-Uso non domestico-Alberghi senza ristorazione	213	597,53	597,53	29,88	608,73	11,20	1,87%	30,44	0,56
2.8-Uso non domestico-Uffici,agenzie	88	1.222,73	1.222,73	61,14	1.245,60	22,87	1,87%	62,28	1,14
2.11-Uso non domestico-Edicola,farmacia,tabaccaio,plurilicenze	28	79,72	79,72	3,99	81,21	1,49	1,86%	4,06	0,07
2.13-Uso non domestico-Carrozzeria,autofficina,elettrauto	9	19,90	19,90	1,00	20,25	0,35	1,75%	1,01	0,01
2.16-Uso non domestico-Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie	134	4.177,29	4.177,29	208,86	4.206,37	29,08	0,69%	210,32	1,46
2.17-Uso non domestico-Bar,caffè,pasticceria	62	2.570,13	2.570,13	128,51	2.618,24	48,11	1,87%	130,91	2,40
2.19-Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	29	236,63	236,63	11,83	241,06	4,43	1,87%	12,05	0,22
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati,sospesi,...)	0	5.336,18	5.336,18	266,81	0,00	-5.336,18	0,00%	0,00	-266,81
TOTALI	0	207.852,74	207.852,74	10.392,65	209.256,04	1.403,30	0,00%	10.462,78	70,13