

COMUNE DI MICIGLIANO
Provincia di Rieti

***PIANO FINANZIARIO RELATIVO
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI***

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, è uno strumento di natura programmatoria avente ad oggetto la definizione gli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

Esso comprende:

- a) il programma degli interventi necessari;
- a) il piano finanziario degli investimenti;
- b) la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;
- c) le risorse finanziarie necessarie.

Inoltre deve essere accompagnato da una relazione che indichi i seguenti elementi:

- a) il modello gestionale organizzativo;
- b) i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;
- c) la ricognizione degli impianti esistenti;
- d) l'indicazione degli scostamenti rispetto all'anno precedente e le relative motivazioni.

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

CSL costi di lavaggio e spazzamento strade

CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU
indifferenziati

CG Costi di gestione

CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta
differenziata

AR Proventi e ricavi	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti		0,00 €
	AR _{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		0,00 €
	fattore sharing b	0,00	fattore sharing ω 0,00
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		0,00 €
	b(1+ω)AR_{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		0,00 €
RC Conguagli	R _{Ctv} Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		-21.940,22 €
	R _{Ctf} Componente a conguaglio relativa ai costi fissi		31.887,56 €
	coefficiente gradualità γ	0,50	rateizzazione r 4
	(1+γ)R_{Ctv}/r Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing		-2.742,52 €
	(1+γ)R_{Ctf}/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing		3.985,94 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		5.060,06 €
	Oneri fissi		3.173,38 €
	Costi variabili		
	- rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{rv}		0,00 €

Ulteriori componenti ex
deliberazioni 238/2020
e 493/2020

Detrazioni	Df detrazioni di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020	0,00 €
Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe	1,60%
	TVa-1 Costi totali anno precedente	0,00 €
Costi fissi effettivi		66.546,99 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		-12.888,88 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + COa + Amm + Acc + R + COI_{tf} + (1+y)RC_{tf}/r - Df + Cd_{2019f}$	53.658,11 €
Costi variabili effettivi		35.111,12 €

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.

La situazione delle due categorie di utenza nei ruoli Trsu per il 2021 era la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche

Tariffa utenza domestica

mq

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)
------------------------------	----	---

PREVISIONE TARIFFA SERVIZI INDIVISIBILI

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	O3 = O1+O2 Incasso prececente	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	42	12.947,09	0,00	12.947,09	647,35	12.979,15	32,06	-2,58%	648,96	1,61
1.2-Usò domestico-Due componenti	43	80.205,59	0,00	80.205,59	4.010,28	78.530,51	-1.675,08	-3,23%	3.926,53	-83,75
1.3-Usò domestico-Tre componenti	48	348,64	0,00	348,64	17,43	355,74	7,10	2,03%	17,79	0,36
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	71	1.354,41	0,00	1.354,41	67,72	1.514,24	159,83	10,68%	75,71	7,99
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	86	195,80	0,00	195,80	9,79	209,00	13,20	6,74%	10,45	0,66
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	650	2.641,27	0,00	2.641,27	132,06	2.968,83	327,56	12,40%	148,44	16,38
2.5-Usò non domestico-Alberghi con ristorazione	308	3.723,34	0,00	3.723,34	186,17	4.196,07	472,73	12,69%	209,80	23,63
2.10-Usò non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	36	0,00	0,00	0,00	0,00	102,98	102,98	0,00%	5,15	5,15
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	88	713,23	0,00	713,23	35,66	803,77	90,54	12,69%	40,19	4,53
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi,...)	0	503,04	0,00	503,04	25,15	0,00	-503,04	0,00%	0,00	-25,15
TOTALI	0	102.632,41	0,00	102.632,41	5.131,61	101.660,29	-972,12	0,00%	5.083,02	-48,59