

COMUNE DI VALLO DI NERA
Provincia di Perugia...

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

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	12.144,00 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	13.919,00 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	19.915,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	2.582,00 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	3.327,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		5.213,00 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		6.762,00 €
	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)		524,00 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		3.702,00 €
	Acc Accantonamento - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		4.392,00 €
	- di cui per crediti		166,00 €
	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		4.226,00 €
	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		0,00 €
	R Remunerazione del capitale		523,00 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €
	COI tv Costi operati incentivanti variabili		1.719,00 €
	COI tf Costi operati incentivanti fissi		180,00 €

	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti		111,00 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		294,00 €
AR Proventi e ricavi	fattore sharing b	0,30	fattore sharing w
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		33,30 €
	b(1+w)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		97,02 €
	RCtv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		15.185,00 €
	RCtf Componente a conguaglio relativa ai costi fissi		-132,00 €
RC Conguagli	coefficiente gradualità y	0,45	rateizzazione r
	(1+y)RCtv/r Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing		1.708,31 €
	(1+y)RCtf/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing		-14,85 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		4.304,00 €
	Oneri fissi		1.197,00 €
	Costi variabili		
	- rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{TV}		0,00 €
	- scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV}		35,00 €
	- oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS ^{EXP} _{TV}		0,00 €
	- rata annuale RCNDTV RCNDTV/r'		0,00 €
	- quota variabile conguagli residui determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021		1.581,00 €
	- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RC _{TV,2020/r2020} (se r2020>1)		1.581,00 €
Ulteriori componenti ex deliberazioni 238/2020 e 493/2020	Costi fissi		
	- rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{TF}		0,00 €
	- scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF}		5,00 €
	- quota fissa conguagli residui determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021		11,50 €
	- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RC _{TF,2020/r2020} (se r2020>1)		11,50 €
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 €	0,00 €	Voce libera 2 €
	Voce libera 3 €	0,00 €	
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 €	0,00 €	Voce libera 5 €
	Voce libera 6 €	0,00 €	

Detrazioni	Df detrazioni di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020	153,25 €
Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe	1,70%
	TVa-1 Costi totali anno precedente	66.207,00 €
Costi fissi effettivi		34.485,40 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		-5.810,40 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + COal + Amm + Acc + R + COLtf + (1+y)RCtf/r - Df + Cd2019f$	28.675,00 €
Costi variabili effettivi		48.959,99 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		-8.427,99 €
TV - Totale costi variabili	$\Sigma TV = CRT + CTS + CTR + CRD + COLtv - b(AR) - b(1+w)ARConai + (1+y)RCtv/r + Cd2019v$	40.532,00 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	69.207,00 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 58.825,95	% costi fissi utenze domestiche	85,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 85,00\%$	€ 24.373,75
		% costi variabili utenze domestiche	85,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 85,00\%$	€ 34.452,20
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 10.381,05	% costi fissi utenze non domestiche	15,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 15,00\%$	€ 4.301,25
		% costi variabili utenze non domestiche	15,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 15,00\%$	€ 6.079,80

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	25.710,00	0,82	267,00	0,80	0,584722	66,719341
1 . 2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	5.791,00	0,92	45,00	1,60	0,656029	133,438683
1 . 3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	2.532,00	1,03	21,00	2,00	0,734468	166,798353
1 . 4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	2.397,00	1,10	19,00	2,60	0,784383	216,837860
1 . 5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	662,00	1,17	4,00	3,20	0,834298	266,877366
1 . 6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	130,00	1,21	1,00	3,70	0,862821	308,576954
1 . 1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Distanza dal raccoglitore + 500 mt per	344,00	0,32	3,00	0,32	0,233888	26,687736
1 . 4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-Distanza dal raccoglitore + 500 mt	147,00	0,44	1,00	1,04	0,313753	86,735144
1 . 1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-inagibilità Sisma 2016	1.150,00	0,82	10,00	0,80	0,584722	66,719341
1 . 2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-inagibilità Sisma 2016	306,00	0,92	3,00	1,60	0,656029	133,438683
1 . 1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Pagamento al 50%	470,00	0,41	4,00	0,40	0,292361	33,359670
1 . 1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Dichiarato privo di UTENZE	0,00	0,82	4,00	0,80	0,584722	66,719341

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 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	1.214,00	1,26	10,16	1,113951	1,512328
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	0,00	0,85	7,23	0,751475	1,076194
2 .8	UFFICI,AGENZIE	30,00	0,93	7,87	0,822202	1,171459
2 .9	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI	40,00	0,53	4,52	0,468566	0,672807
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	500,00	1,00	8,52	0,884088	1,268212
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	162,00	3,83	32,52	3,386059	4,840643
2 .22	AGRITURISMO CON RISTORAZIONE	0,00	1,14	9,41	1,007860	1,400690
2 .23	AGRITURISMO SENZA RISTORAZIONE	80,00	0,80	7,00	0,707270	1,041958
2 .24	STRUTTURE RICETTIVE EXTRA ALBERGHIERE	200,00	0,80	7,00	0,707270	1,041958
2 .23	AGRITURISMO SENZA RISTORAZIONE-Distanza dal raccoglitore + 500 mt p	306,00	0,32	2,80	0,282908	0,416783
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-inagibilità Sisma 2016	537,00	0,85	7,23	0,751475	1,076194
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA-inagibilità Sisma 2016	193,00	3,83	32,52	3,386059	4,840643
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	124,00	0,85	7,23	0,751475	1,076194
2 .22	AGRITURISMO CON RISTORAZIONE	103,00	1,14	9,41	1,007860	1,400690
2 .23	AGRITURISMO SENZA RISTORAZIONE	532,00	0,80	7,00	0,707270	1,041958