

COMUNE DI MATELICA

Provincia di Macerata

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 programmatica avente ad oggetto la definizione degli 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;
 - al piano finanziario degli investimenti;
 - 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;
 - le risorse finanziarie necessarie.

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

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

Premessa**Il D.P.R. 158/1999**

La legge di stabilità per il 2014 (L. 27 dicembre 2013, n. 147), istituisce l'imposta unica comunale (IUC), che si articola in tre distinte obbligazioni tributarie:

1. IMU (imposta municipale propria);
2. TASI (tributo per i servizi indivisibili);
3. TARI (tassa sui rifiuti).

Con riferimento a quest'ultima, l'art 1, comma 651, della suddetta legge stabilisce che *"Il comune nella commisurazione della tariffa tiene conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158"*.

Tale criterio "presuntivo" è da applicarsi da parte degli enti locali che non abbiano previsto, ai sensi del comma 652, di *"commisurare la tariffa alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia delle attività svolte nonché al costo del servizio sui rifiuti"* (di fatto, il sistema impositivo previsto per la TARSU) oppure abbiano realizzato, ai sensi del comma 668, sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico tali da prevedere l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva, in luogo della TARI.

La legge 27 dicembre 2017 n. 205 (legge di Bilancio per il 2018), art. 1, comma 527, ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria" stabiliti dalla legge istitutiva dell'Autorità stessa (legge 14 novembre 1995, n. 481) e già esercitati negli altri settori di competenza;

Strumento fondamentale per la determinazione delle tariffe è il piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani sulla base del quale viene determinata una tariffa composta di due quote:

- una quota determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio di gestione dei rifiuti, riferite in particolare agli investimenti per le opere ed ai relativi ammortamenti;
- una quota rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all'entità dei costi di gestione, in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio, compresi i costi di smaltimento (art. 1, comma 654, L. 147/2013).

Il presente documento, in attuazione dell'art. 8 del D.P.R. 158/99, illustra, a corredo del Piano finanziario sopraccitato:

il modello gestionale ed organizzativo;

i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;

la ricognizione degli impianti esistenti;

con riferimento al piano dell'anno precedente, l'indicazione degli scostamenti che si siano eventualmente verificati e le relative motivazioni, ai fini della determinazione della tariffa del servizio

di gestione del ciclo dei rifiuti urbani.

Oltre a quanto prescritto dall'art. 8 del D.P.R. 158/1999 il presente documento illustra gli obiettivi di fondo dell'amministrazione comunale e ogni altra informazione utile inerente il ciclo di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

1. Gli obiettivi di fondo dell'amministrazione comunale

In questa primo paragrafo della relazione vengono indicati i livelli di qualità del servizio (art. 8, comma 3.b DPR 158/1999) ai quali deve essere commisurata la tariffa. Ai fini della determinazione di questi livelli appare opportuno considerare i *target* che, in tema di raccolta differenziata, pone il d.l.gs 22/1997 (c.d. Decreto "Ronchi").

2.1 OBIETTIVI ED INTERVENTI DI IGIENE URBANA

Spazzamento di strade e piazze.

Lo spazzamento stradale viene gestito dal servizio Nettezza Urbana attraverso il personale assegnato, macchinari ed attrezzature, ***oltre all'aggiunta di prestazioni rese da soggetto esterno, cui è appaltato una quota del servizio spazzamento stradale***

Il servizio tutti i giorni provvede allo spazzamento della zona del Centro Storico e poi secondo un programma di lavoro e le esigenze del caso si sposta sulle varie zone della città.

Lo spazzamento delle strade viene effettuato 6 (sei) giorni su 7 (sette). Nei festivi, domeniche ed in occasione di "ponti"

o eventi, il personale ruota per garantire la copertura del servizio con la presenza di almeno una unità lavorativa.

Viene effettuata la pulizia straordinaria post mercato (giovedì pomeriggio) e post attività e festività/eventi cittadini.

Con cadenza mensile si programmano pulizia straordinaria alle SP 256 Muccese ed alle frazioni nelle campagne.

La pulizia è fatta in maniera manuale (scope e ramazze) ed è seguita quasi sempre dal passaggio della motoscopa sul

piano viario. Marciapiedi e cestini vengono ripuliti a mano.

La pulizia dei tombini e caditoie è effettuata parallelamente ai programmi di lavoro.

La pulizia e raccolta delle foglie interessa prevalentemente il primo periodo autunnale e viene fatta in maniera manuale

(scope e ramazze) ed è seguita quasi sempre dal passaggio della motoscopa sul piano viario.

Un operatore già assegnato al servizio, non risulta più in forza a codesto ente in quando "distaccato/comandato" presso UNICAM, in virtù di convenzione tra enti.

Dotazioni:

Personale assegnato OPERANTE:

n. 1 operatori ecologici (cat. A)

n. 1 conducenti spazzatrici (cat. B)

MEZZI:

n.1 SPAZZATICE (grande)

n. 3 APE CAR

TOTALE ORE 2019

36 ore settimanali x 52 sett x 2_____ ore 3744

NOLEGGIO SPAZZATRICE

Con la DGM n. 285 del 30/10/2019, immediatamente esecutiva, si stabiliva

di prendere atto della procedura, senza bando, per la ricerca del contraente, finalizzata alla ricerca della migliore soluzione commerciale in relazione al veicolo offerto, al contratto/proposta ed alle condizioni economiche;

accettare l'offerta della ditta GILMAR s.r.l. - Contrada Isola 8 - 63076 Centobuchi di Monteprandone (AP)

_P.Iva 01694040674, (rapp.ti conc. BUCHER) così riassunta:

- NOLEGGIO SPAZZATRICE SPAZZATRICE DA 4,5 METRI CUBI per 24 (ventiquattro) mesi

Nr. 24 rate x € 2.200,00 totale € 52.800,00 , oltre IVA

Sono comprese nel canone mensile :

- Assicurazione RCA
- Manutenzione ordinaria a carico dell'offerente
- Fornitura di spazzole ;
- Per la manutenzioni straordinarie sono a carico dell'utilizzatore solo se le rotture sono causata dall'operatore comunale

PERMUTA

- spazzatrice Bucher 5000 Nr 1,00 - € 10.500,00
- spazzatrice Ecologica Nr 1,00 - € 2.500,00

2.2 OBIETTIVI ED INTERVENTI DI RIDUZIONE DELLA PRODUZIONE DI RSU

La raccolta differenziata "spinta" con il sistema del "porta a porta" consente il raggiungimento di una percentuale di rifiuto differenziata oltre il parametro minimo; il dato al 2019 è pari a 68,33%.

La quantità di rifiuti RSU è la seguente

2011 kg 920.207,00 (primo anno attivazione "porta a porta")

2012 kg. 952.142,00

2013 kg. 978.120,00

2014 kg 1.046.515,00

2015 kg 1.103.214,00
 2016 kg 1.155.142,00
 2017 kg 1.233.001,00
 2018 kg.1.512.426,00
 2019 Kg. 1.451.180

Obiettivo della raccolta differenziata "spinta" con il sistema del "porta a porta" è quello dell'aumento della percentuale di differenziata e conseguente diminuzione della quantità/percentuale della RSU.

(dati a dicembre 2019)

Totale differenziata	kg 3.131.368
Totale indifferenziata	kg. 1.451.180
Totale	kg. 4.582.548

L'attuale rapporto dimostra che di ogni chilo di rifiuto quasi 700 grammi sono differenziati. Il dato è migliorabile in percentuale con un differenziale di circa 1%/3% all'anno. In valore assoluto perciò rimane quasi identico in quanto cresce la quantità dei rifiuti.

Il comune di Matelica è stato premiato:

nel 2012 come COMUNE RICICLONE e con BONUS REGIONALE

nel 2012 come primo comune d'Italia (area Centro) per la gestione RAEE

nel 2013 come COMUNE RICICLONE in ragione dell'adozione delle buone pratiche

nel 2014 come COMUNE RICICLONE in ragione dell'adozione delle buone pratiche

nel 2015 come COMUNE RICICLONE in ragione dell'adozione delle buone pratiche

nel 2016 come COMUNE RICICLONE in ragione dell'adozione delle buone pratiche

nel 2017 come COMUNE RICICLONE in ragione dell'adozione delle buone pratiche

nel 2018 come COMUNE RICICLONE in ragione dell'adozione delle buone pratiche

nel 2019 come COMUNE RICICLONE in ragione dell'adozione delle buone pratiche

2.2 SERVIZIO PORTA A PORTA

È gestito dal consorzio provinciale COSMARI, corrispondente all'ATO/ATA

Servizio si articola nel seguente modo

SERVIZIO PORTA A PORTA (utenze domestiche)

- Lunedì • RSU
- Martedì • CARTA e tetrapak
- Mercoledì e Sabato • MULTIMATERIALE (plastica ed alluminio)

La frazione ORGANICA (umida) può essere conferita nei cassonetti stradali

La frazione VETRO può essere conferita nei cassonetti stradali.

Per le utenze non domestiche:

CARTONE DA IMBALLAGGIO Martedì e sabato

RSU Lunedì e giovedì

MULTIMATERIALE Mercoledì e sabato

Diverse utenze non domestiche, dispongono di cassonetti a gestione riservata, ove raccolgono i loro rifiuti nelle frazioni

differenziate e che dispongono fuori l'opificio per il ritiro del materiale, nei giorni indicati.

Rifiuti cimiteriali

Il cimitero ha a disposizione contenitori divisi per tipologia, in cui si possono conferire separatamente i rifiuti secchi indifferenziati e la frazione vegetale costituita da fiori secchi e sfalci d'erba.

I rifiuti cimiteriali speciali, risultanti dalle estumulazioni, sono smaltiti per mezzo di ditta specializzata.

2.2 PIATTAFORMA ECOLOGICA

Indirizzo Centro di Raccolta: Località Cavalieri

Orario Centro di Raccolta: Lunedì, Giovedì e Sabato dalle ore 9.00 alle ore 13.00;

Mercoledì e Venerdì dalle ore 14.00 alle ore 18.00

RIFIUTI CAPIENZA MAX STOCCAGGIO

Verde 1 scarrabile scoperto Mc. 30,00

Materiali ferrosi 1 scarrabile scoperto Mc. 30,00

Plastica 2 contenitori da Mc.3,00

Legno 1 scarrabile scoperto Mc. 30,00

Carta e cartone 1 scarrabile scoperto Mc. 30,00

Vetro 2 contenitori da Mc.3,00

Ingombranti 1 scarrabile scoperto Mc. 30,00

Pneumatici 1 scarrabile scoperto Mc. 30,00

Accumulatori al piombo(cd "batterie auto) 1 contenitore da Mc.1,00

Scarti informatici 4 contenitori da Mc. 0,50

R1 1 scarrabile scoperto Mc. 30,00

R2 1 scarrabile scoperto Mc. 30,00

R3 6 contenitori da Mc.2,00
R4 4 contenitori da Mc.1,00
R5 2 contenitori da Mc.0,50
Spezzamento stradale 2 scarrabili scoperti Mc. 30,00

MODALITÀ DI CONFERIMENTO

Criteri Generali

TEMPI Solo negli orari di apertura ed in presenza del personale addetto alla sorveglianza

MODI Solo materiali separati per tipo omogeneo

FORMALITÀ Previo riconoscimento dell'identità del soggetto che conferisce e compilazione della scheda di conferimento.

PROVENIENZA solo Rifiuti prodotti sul territorio del comune di Matelica da utenze domestiche salvo assimilati RSU.

Specifiche

VERDE

Materiali provenienti da Utenze Domestiche e conferiti da privati

Materiali provenienti da Utenze Domestiche e conferiti da Aziende operanti nel settore delle pulizie e giardinaggio.

Materiali provenienti da sfalci e pulizie di giardini pubblici

Obbligo di separazioni con le parti dure e legnose.

FERRO

Materiali provenienti da Utenze Domestiche e conferiti da privati

Completa assenza di componenti chimici o diversi dal ferro

PLASTICA

Materiali provenienti da Utenze Domestiche e conferiti da privati o conferiti da Aziende e/o Artigiani.-

LEGNO

Materiali provenienti da Utenze Domestiche e conferiti da privati o conferiti da Aziende e/o Artigiani.-

CARTA E CARTONE

Materiali provenienti da Utenze Domestiche e conferiti da privati o conferiti da Aziende e/o Artigiani.-

INGOMBRANTI

Materiali provenienti da Utenze Domestiche e conferiti da privati anche RACCOLTA PORTA A PORTA.

Materiali provenienti da Utenze Domestiche e conferiti da rivenditori finali "1 contro".

PNEUMATICI

Materiali provenienti e conferiti da privati

Max di 6 pezzi al giorno e 4 all'anno

Obbligo dell'indicazione del veicolo (Tipo, Modello e Targa)

Materiali provenienti e conferiti da Aziende operanti nel settore .

ACCUMULATORI AL PIOMBO (cd. "batterie auto")

Materiali provenienti e conferiti da privati

Max di 1 pezzo al giorno e 3 all'anno

Obbligo dell'indicazione del veicolo (Tipo, Modello e Targa)

SCARTI INFORMATICI

Materiali provenienti da Utenze Domestiche e conferiti da privati

ASSIMILATI.

Secondo le disposizioni di legge e regolamenti

Per quanto riguarda i rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE) la raccolta avverrà secondo quanto disposto dal D. Lgs. del 25 luglio 2005, n. 151 e dalle successive disposizioni normative.

NON POSSONO ESSERE CONFERITI

o Rifiuti Pericolosi

o Materiali di provenienze edilizia o da demolizione edilizia

Pezzi, scarti o rottami di veicoli

Rifiuti farmaceutici

o Altri rifiuti per i quali la piattaforma non è attrezzata

Altri rifiuti per i quali la legge prescrive modalità speciali di smaltimento

La piattaforma ecologica è gestita (apertura e chiusura) dalla coop. OPERA di Ancona dietro compenso a carico del comune per Euro 14.181,24 annui

I corrispettivi realizzati all'isola ecologica per il pagamento tariffa posso essere stimati in € 3.500,00 ANNUI

SUBENTRO COSMARI A TUTTI SERVIZI

Oltre alla GESTIONE RIIFIUTI – effettuata dal COSMARI- gli altri servizi "accessori o opzionali" annessi alla NETTEZZA URBANA e citati nel comma 10 dell'art. 3 del Contratto di Servizi, sottoscritto dall'ATA ed il COSMARI, in data 25/02/2014, ove si parla di una possibilità dei comuni di affidare o proseguire tali servizi fino ad un periodo massimo di 4 anni decorrenti dalla data del contratto di servizi.

Parimenti si stabilisce che trascorso tale periodo, a far data dal 25/02/2018 il COSMARI deve obbligatoriamente assumere tutti i servizi.

SERVIZIO SPAZZAMENTO STRADALE

Nella circostanza il comune di Matelica, per difficoltà legate alle esiguità di personale, ha inteso proseguire l'affidamento ad una cooperativa di tali servizi (SERVIZI SPAZZAMENTO STRADALE, SFALCIO, PULIZIA CADITOIE e ALTRI)

Sono state chieste indicazioni sia all'ATA e al COSMARI circa la possibilità di considerare il predetto termini stabilito del Contratto di Servizi NON PERENTORIO, oltre ad indicazione sui tempi, termini e condizioni della assunzione dei servizi "accessori o opzionali" al fine di consentire a codesto ente di organizzare i servizi , nelle more del suddetta assunzione in regime di privativa.

Con la DETERMINAZIONE n. 677 del 01/06/2020 RG 699/2020, s è stata stipulata convenzione quadro con la cooperativa sociale di tipo B ai sensi dell'art. 5 della Legge n. 381/1991, per il quale è stato affidato immediatamente l'appalto di una aliquota del servizio di Nettezza Urbana, comprendente principalmente lo spazzamento stradale, oltre ad altre incombenze accessorie alla ditta **OPERA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE – ONLUS – SOCIETA' COOPERATIVA P. A. SEDE LEGALE: VIA PACIOTTI, 3, LOCALITA' SASSO – 61029 – URBINO (PU) –P.IVA 02036180426** l'appalto PER L'AFFIDAMENTO IMMEDIATO DI UN ALIQUOTA DEL SERVIZIO DI NETTEZZA URBANA PER L APPALTO DI SERVIZI DI SPAZZAMENTO STADALE E SERVIZI ACCESSORI mediante FORMAZIONE DI CONVENZIONE-QUADRO CON UNA COOPERATIVA SOCIALE DI TIPO "B"

PERIODO AFFIDAMENTO dal 01/06/2020 al 31/05/2021

SERVIZI ed ARTICOLAZIONE

SPAZZAMENTO STRADALE		
unità lavorative	8	
settimane	52	
ore a settimana	20	
ORE TOTALI	8320	

Oltre ad attività straordinarie stimate in ragione del 7%

ISOLA ECOLOGICA		
unità lavorative	1	
settimane	52	
ore a settimana	24	
ORE	1248	
RECUPERO INGOMBRANTI (due volte a settimana)		
unità lavorative	1	
settimane	52	
ore a settimana	7,5	
ORE	390	

per un L'IMPEGNO DI SPESA presunto per € 182.508,84, IVA inclusa.

Trattamento e riciclo dei materiali raccolti

Quasi tutti i materiali raccolti in modo differenziato sono inviati a idonee ditte autorizzate che effettuano la selezione e riciclo o l'invio ai centri riciclaggio o termovalorizzazione o compostaggio.

La frazione degli scarti ferrosi viene ceduta dietro corrispettivo a Fraticelli Rottami di Pollenza dietro pagamento di Euro 0.08 /kg e per un **ENTRATA STIMATA DI CIRCA € 1.000,00/annui**

La frazione degli scarti derivanti da demolizione edilizia viene gestita tramite la ditta TALAMONTI ECOAMBIENTE snc si avvale e controlla la ditta T.R. Costruzioni srl per un **SPESA stimata di circa € 1.500,00/annui.**

La frazione degli scarti derivanti da VERNICI CHIMICHE viene gestita tramite la ditta MA.RE.CO. per un **SPESA stimata di circa € 2.000,00/annui.**

2.5 OBIETTIVO ECONOMICO

L'obiettivo economico stabilito dalla normativa vigente per l'anno 2014, che pertanto l'Amministrazione Comunale è tenuta a rispettare, è la copertura del 100% dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati

avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale. +

2.6 OBIETTIVO SOCIALE

Miglioramento della qualità territoriale: grazie alla piattaforma ecologica ed alla raccolta a domicilio, sia per le utenze domestiche che per quelle non domestiche, ci si attende una ormai costante quantità di rifiuti raccolti in modo differenziato e una sempre maggiore riduzione della pratica di abbandono incontrollato dei rifiuti lungo le strade.

3. MODELLO GESTIONALE

Il presente piano finanziario è redatto ai sensi dell'articolo 8 del Decreto del Presidente della Repubblica n. 158 del 27 aprile 1999. È l'atto propedeutico alla determinazione delle tariffe del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani gestito dal consorzio obbligatorio Provinciale COSMARI corrispondenze ATO/ATA.

4. IL PIANO FINANZIARIO - ASPETTI ECONOMICI PIANO FINANZIARIO – ASPETTI ECONOMICI

La presente parte ha lo scopo di determinare i costi fissi e variabili dei servizi precedentemente descritti, necessari per calcolare i costi da coprire attraverso la tariffa di riferimento del nuovo tributo sui Rifiuti (TARI), in attuazione di quanto prescritto dall'art. 14 del Decreto Legge n. 201/2011, convertito nella L. 214/2011 e successive modifiche intercorse. Pertanto, in questa parte si provvederà ad analizzare le singole componenti di costo, classificate come prevede l'allegato I del D.P.R. 158/1999 (c.d. metodo normalizzato), cui il D.L. 201/2011 rimanda. Si ricorda che questa analisi riguarda solamente [a parte del nuovo tributo riferita alla gestione dei rifiuti, mentre la maggiorazione per i servizi indivisibili è determinata in maniera fissa dal Comune, e quindi per essa si rimanda al regolamento per l'applicazione della TARI.

Di seguito si procederà ad illustrare nel dettaglio i procedimenti logici e matematici sviluppati, facendo riferimento alle singole voci di costo.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2020

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	203.236,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata		
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	144.839,00 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	137.533,00 €
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	508.669,00 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	100.215,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		43.699,00 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		13.129,00 €
	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		20.885,00 €
	Altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)		
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		118.695,00 €
	Acc Accantonamento		281.705,00 €
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		0,00 €
	- 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		0,00 €
	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €
COI Costi di natura previsional e destinati al migliorame nto 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		36.473,00 €
	b(1+w)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		101.947,00 €
RC Conguagli	RCtv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		0,00 €
	RCtf Componente a conguaglio relativa ai costi fissi		0,00 €
	coefficiente gradualità ?	0,00	rateizzazione r 0
	(1+?)RCtv/r Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing		-258,00 €
	(1+?)RCtf/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing		-8.901,00 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		66.296,00 €
	Oneri fissi		52.288,00 €
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 €	0,00 €	Voce libera 2 € 0,00 €
	Voce libera 3 €	0,00 €	

Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 €	0,00 €	Voce libera 5 €	0,00 €
	Voce libera 6 €	0,00 €		
Detrazioni	Df detrazioni di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020			6.784,00 €
Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe			1,70%
	TVa-1 Costi totali anno precedente			0,00 €
Costi fissi effettivi				717.952,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente				0,00 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF =$ $CSL+CARC+CGG+CCD+COal+Amm+Acc+R+COl\text{t}f+(1+y)RC\text{t}f/r-$ Df			<u>717.952,00 €</u>
Costi variabili effettivi				818.874,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente				0,00 €
TV - Totale costi variabili	$\Sigma TV = CRT+CTS+CTR+CRD+COl\text{t}v-b(AR)-$ $b(1+w)ARConai+(1+y)RC\text{t}v/r$			<u>818.874,00 €</u>
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$			<u>1.536.826,00 €</u>

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	<u>0,00</u>	Kg rifiuti utenze non domestiche	<u>0,00</u>	Kg totali	<u>0,00</u>
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = \text{Ctuf} + \text{Ctuv}$ € 944.225,90	% costi fissi utenze domestiche	<u>61,44%</u>	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$\text{Ctuf} = \Sigma TF \times 61,44\%$	€ 441.109,71
		% costi variabili utenze domestiche	<u>61,44%</u>	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$\text{Ctuv} = \Sigma TV \times 61,44\%$	€ 503.116,19
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = \text{Ctnf} + \text{Ctnv}$ € 592.600,10	% costi fissi utenze non domestiche	<u>38,56%</u>	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$\text{Ctnf} = \Sigma TF \times 38,56\%$	€ 276.842,29
		% costi variabili utenze non domestiche	<u>38,56%</u>	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$\text{Ctnv} = \Sigma TV \times 38,56\%$	€ 315.757,81

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 Tari per il 2020 è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 944.225,90	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ <u>441.109,71</u>
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ <u>503.116,19</u>

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 592.600,10	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ <u>276.842,29</u>
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ <u>315.757,81</u>

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	Num uten Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	115.695,86	0,86	1.040,07	1,00	0,675951	72,740075
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	142.662,67	0,94	1.120,68	1,80	0,738831	130,932136
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	104.362,27	1,02	777,39	2,00	0,801710	145,480151
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	70.452,04	1,10	531,25	2,30	0,864589	167,302174
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	17.555,00	1,17	130,58	2,90	0,919608	210,946219
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	6.731,66	1,23	54,28	3,40	0,966768	247,316257
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-USO STAGIONALE NON AFFITTO	27.843,79	0,86	264,56	0,70	0,675951	50,918053
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-NON RESIDENTI O DIM.ESTERO	1.750,00	0,86	15,00	0,70	0,675951	50,918053
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-NON RESIDENTI O DIM.ESTERO	45,00	0,94	0,00	1,26	0,738831	91,652495
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-HANDICAP+66% INVALIDITA'(SOLO)	5.997,89	0,86	52,63	0,50	0,675951	36,370037
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-HANDICAP+66% INVALIDITA'(SOLO)	715,31	0,94	5,35	0,90	0,738831	65,466068
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-HANDICAP+66% INVALIDITA'(SOLO)	98,00	1,02	1,00	1,00	0,801710	72,740075
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-HANDICAP+66% INVALIDITA'(SOLO)	150,00	1,17	1,00	1,45	0,919608	105,473109
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-ZONA NON SERVITA	26.818,14	0,86	213,13	0,30	0,675951	21,822022

1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-ZONA NON SERVITA	21.958,19	0,94	135,32	0,54	0,738831	39,279640
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-ZONA NON SERVITA	15.905,44	1,02	95,63	0,60	0,801710	43,644045
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-ZONA NON SERVITA	12.221,02	1,10	72,20	0,69	0,864589	50,190652
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-ZONA NON SERVITA	3.593,01	1,17	22,94	0,87	0,919608	63,283865
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-ZONA NON SERVITA	2.595,85	1,23	11,23	1,02	0,966768	74,194877
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-COMPOSTAGGIO DOMESTICO	241,00	0,86	1,00	0,66	0,675951	48,495808
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-COMPOSTAGGIO DOMESTICO	1.140,00	0,94	5,00	1,20	0,738831	87,288090

TARIFE 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	264,00	0,43	3,98	1,832793	2,225730
2 .2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	0,00	0,39	3,60	1,662300	2,013223
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET	13.366,34	0,43	4,00	1,832793	2,236915
2 .4	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI,IMPIANTI SPORTIVI	70,00	0,74	6,78	3,154109	3,791571
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	234,60	0,33	3,02	1,406562	1,688871
2 .7	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	0,00	1,08	9,95	4,603295	5,564326
2 .8	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	0,00	0,85	7,80	3,622963	4,361985
2 .10	OSPEDALI	3.100,00	0,82	7,55	3,495094	4,222177
2 .11	UFFICI,AGENZIE	3.437,12	0,97	8,90	4,134440	4,977136
2 .12	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI	2.387,00	0,51	4,68	2,173778	2,617191
2 .13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	1.077,00	0,92	8,45	3,921325	4,725483
2 .14	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PULILICENZE	250,00	0,96	8,85	4,091817	4,949175
2 .15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA,TENDE E TESSUTI	377,00	0,72	6,66	3,068863	3,724464
2 .17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:PARRUCCHIERE,B	6,00	0,98	9,00	4,177063	5,033059
2 .18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:FALEGNAME,IDRA	273,00	0,74	6,80	3,154109	3,802756
2 .19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	174,00	0,87	8,02	3,708209	4,485015
2 .20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	4.644,00	0,32	2,93	1,363939	1,638540
2 .21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	1.266,00	0,43	4,00	1,832793	2,236915
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB	80,00	1,62	14,96	6,904942	8,366063

2 .23	MENSE,BIRRERIE,AMBURGHERIE	0,00	1,33	12,30	5,668872	6,878514
2 .24	BAR,CAFFE`,PASTICCERIA	0,00	1,23	11,27	5,242641	6,302509
2 .25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	2.017,61	1,49	13,72	6,350842	7,672619
2 .26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	20,00	1,49	13,70	6,350842	7,661435
2 .27	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE,PIZZA AL TAGLI	388,00	2,12	19,45	9,036097	10,877001
2 .28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	0,00	1,47	13,51	6,265595	7,555181
2 .30	DISCOTECHE,NIGHT CLUB	65,57	0,74	6,80	3,154109	3,802756

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	68	223.085,31	0,00	223.085,31	11.154,27	218.306,23	-4.779,08	-0,80%	10.915,31	-238,96
1.2-Usò domestico-Due componenti	68	265.059,96	0,00	265.059,96	13.253,00	276.136,20	11.076,24	0,79%	13.806,81	553,81
1.3-Usò domestico-Tre componenti	70	207.956,80	0,00	207.956,80	10.397,84	213.839,97	5.883,17	0,68%	10.692,00	294,16
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	73	155.657,75	0,00	155.657,75	7.782,89	163.981,43	8.323,68	1,08%	8.199,07	416,18
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	80	44.672,73	0,00	44.672,73	2.233,64	48.687,65	4.014,92	1,86%	2.434,38	200,74
1.6-Usò domestico-Sei o piu' componenti	84	19.775,66	0,00	19.775,66	988,78	23.274,27	3.498,61	2,99%	1.163,71	174,93
2.1-Usò non domestico-Musei,biblioteche,scuole,as sociazioni,luoghi di cu	381	10.140,73	0,00	10.140,73	507,04	8.849,31	-1.291,42	0,52%	442,47	-64,57
2.2-Usò non domestico-Cinematografi e teatri	252	6.461,67	0,00	6.461,67	323,08	5.511,68	-949,99	0,51%	275,58	-47,50
2.3-Usò non domestico-Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diret	108	132.027,98	0,00	132.027,98	6.601,40	126.079,07	-5.948,91	0,56%	6.303,95	-297,45
2.4-Usò non domestico-Campeggi,distributori carburanti,impianti sportivi	56	1.175,19	0,00	1.175,19	58,76	1.085,97	-89,22	0,47%	54,30	-4,46
2.6-Usò non domestico-Esposizioni,autosaloni	260	15.225,46	0,00	15.225,46	761,27	14.642,22	-583,24	0,77%	732,11	-29,16
2.7-Usò non domestico-Alberghi con ristorazione	267	7.038,83	0,00	7.038,83	351,94	5.223,24	-1.815,59	0,50%	261,16	-90,78
2.8-Usò non domestico-Alberghi senza ristorazione	169	13.340,63	0,00	13.340,63	667,03	11.531,54	-1.809,09	0,48%	576,58	-90,45
2.10-Usò non domestico-Ospedali	3100	23.804,90	0,00	23.804,90	1.190,25	23.923,54	118,64	0,49%	1.196,18	5,93
2.11-Usò non domestico-Uffici,agenzie	60	73.704,98	0,00	73.704,98	3.685,25	70.795,04	-2.909,94	0,48%	3.539,75	-145,50
2.12-Usò non domestico-Banche,istituti di credito e studi professionali	66	18.658,73	0,00	18.658,73	932,94	12.077,44	-6.581,29	0,48%	603,87	-329,07
2.13-Usò non domestico-Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria	90	67.983,66	0,00	67.983,66	3.399,18	60.987,90	-6.995,76	0,48%	3.049,40	-349,78
2.14-Usò non domestico-Edicola,farmacia,tobaccai, plurilicenze	50	1.529,25	0,00	1.529,25	76,46	2.260,25	731,00	0,50%	113,01	36,55
2.15-Usò non domestico-Negozi particolari quali filatelia,tende e tessuti	68	10.661,22	0,00	10.661,22	533,06	9.994,31	-666,91	0,52%	499,72	-33,34
2.17-Usò non domestico-Attività` artigianali tipo botteghe:parrucchiere,b	41	13.996,42	0,00	13.996,42	699,82	13.270,32	-726,10	0,48%	663,52	-36,30

2.18-Uso non domestico-Attività artigianali tipo botteghe:falegnameria, idraulica	63	10.294,78	0,00	10.294,78	514,74	9.280,96	-1.013,82	0,48%	464,05	-50,69
2.19-Uso non domestico-Carrozzeria,autofficina,elettrici,auto	28	1.638,58	0,00	1.638,58	81,93	1.616,56	-22,02	0,50%	80,83	-1,10
2.20-Uso non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	172	18.019,24	0,00	18.019,24	900,96	17.535,77	-483,47	0,47%	876,79	-24,17
2.21-Uso non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	87	7.440,99	0,00	7.440,99	372,05	7.625,69	184,70	1,81%	381,28	9,23
2.22-Uso non domestico-Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie,pub	116	24.288,89	0,00	24.288,89	1.214,44	22.409,00	-1.879,89	0,51%	1.120,45	-93,99
2.23-Uso non domestico-Mense,birrerie,amburgherie	149	5.280,72	0,00	5.280,72	264,04	4.840,00	-440,72	0,51%	242,00	-22,04
2.24-Uso non domestico-Bar,caffè,pasticceria	58	18.678,76	0,00	18.678,76	933,94	16.660,02	-2.018,74	0,47%	833,00	-100,94
2.25-Uso non domestico-Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e formaggi	221	67.192,63	0,00	67.192,63	3.359,63	65.843,60	-1.349,03	-0,53%	3.292,18	-67,45
2.26-Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	20	166,56	0,00	166,56	8,33	280,25	113,69	68,25%	14,01	5,68
2.27-Uso non domestico-Ortofrutta,pescherie,fiori e piante,pizza al taglio	31	13.164,64	0,00	13.164,64	658,23	13.864,77	700,13	0,48%	693,24	35,01
2.28-Uso non domestico-Supermercati di generi misti	643	15.921,57	0,00	15.921,57	796,08	15.830,32	-91,25	0,48%	791,52	-4,56
2.30-Uso non domestico-Discoteche,night club	280	3.607,54	0,00	3.607,54	180,38	3.098,91	-508,63	0,48%	154,95	-25,43
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati,sospesi,...)	0	38.678,84	0,00	38.678,84	1.933,94	0,00	-38.678,84	0,00%	0,00	-1.933,94
TOTALI	0	1.536.331,60	0,00	1.536.331,60	76.816,59	1.489.343,43	-46.988,17	0,00%	74.467,18	-2.349,41