COMUNE DI PRECI

Provincia di Perugia

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**, è stato elaborato da A.U.R.I. ai sensi del metodo MTR di cui alla determinazione ARERA n. 443/2019/R/RIF art. 6.4, sulla base dei dati forniti dal gestore e dal Comune, ciascuno per la propria parte, successivamente validato ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. G L.R. 11/2013 con deliberazione dell'assemblea dei sindaci n. 6 del 09/09/2020

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 2020

Il piano finanziario validato dall'assemblea dei Sindaci con deliberazione n. 6 del 09/09/2020 viene integralmente riportato nella tabella successiva.

Determinazione costi sostenuti		
CG Costi di gestione	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	38.764,00 €
	CRT costi raccolta e trasporto rsu	29.803,00 €
	CTS costi trattamento e smaltimento rsu	32.873,00 €
	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	37.461,00 €
	CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	3.146,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)	5.988,00 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)	12.998,00 €
	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)	13.567,00 €
	COal Altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	2.849,00 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti	4.959,00 €
	Acc Accantonamento	1.554,00 €
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	932,00 €
	- di cui per crediti	622,00 €
	- 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 €	

Piano finanziario Tari

	R Remunerazione del capitale		84,00 €	
	R _{lic} Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €	
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento 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		1.373,00 €	
	AR _{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		4.774,00 €	
	fattore sharing b	0,60	fattore sharing ω	0,00
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing			823,80 €
	b(1+ω)AR_{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing			3.150,84 €
RC Conguagli	R _{Ctv} Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		-1.120,00 €	
	R _{Ctf} Componente a conguaglio relativa ai costi fissi		-8.716,00 €	
	coefficiente gradualità γ	0,50	rateizzazione r	4
	(1+γ)R_{Ctv}/r Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing			-140,00 €
	(1+γ)R_{Ctf}/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing			-1.089,50 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		9.931,00 €	
	Oneri fissi		1.821,00 €	
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	153,25 €
Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe	4,40%
	TVa-1 Costi totali anno precedente	175.991,00 €
Costi fissi effettivi		81.341,25 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		5.858,55 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + COal + Amm + Acc + R + COItf + (1+y)RCtf/r - Df$	87.199,80 €
Costi variabili effettivi		109.099,36 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		-12.564,16 €
TV - Totale costi variabili	$\Sigma TV = CRT + CTS + CTR + CRD + COItv - b(AR) - b(1+w)ARConai + (1+y)RCtv/r$	96.535,20 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	183.735,00 €

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 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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 156.174,75	% costi fissi utenze domestiche	85,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 85,00\%$	€ 74.119,83
		% costi variabili utenze domestiche	85,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 85,00\%$	€ 82.054,92
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 27.560,25	% costi fissi utenze non domestiche	15,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 15,00\%$	€ 13.079,97
		% costi variabili utenze non domestiche	15,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 15,00\%$	€ 14.480,28

La situazione delle due categorie di utenza nei ruoli TARI per il 2020 risultata la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 156.174,75	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 74.119,83
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 82.054,92

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 27.560,25	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 13.079,97
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 14.480,28

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)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>
1 .1	Un componente	16.384,00	0,82	143,00	0,90	0,615870	44,414564
1 .2	Due componenti	37.983,09	0,92	369,04	1,75	0,690976	86,361652
1 .3	Tre componenti	3.642,46	1,03	31,55	2,00	0,773593	98,699031
1 .4	Quattro componenti	2.964,81	1,10	29,54	2,20	0,826168	108,568934
1 .5	Cinque componenti	620,64	1,17	4,87	2,90	0,878742	143,113595
1 .6	Sei o piu` componenti	223,00	1,21	2,00	3,40	0,908784	167,788352
1 .1	Un componente-Inagibilità sisma 2016	8.732,24	0,82	80,59	0,90	0,615870	44,414564
1 .2	Due componenti-Inagibilità sisma 2016	33.121,76	0,92	340,41	1,75	0,690976	86,361652
1 .3	Tre componenti-Inagibilità sisma 2016	2.207,00	1,03	17,00	2,00	0,773593	98,699031
1 .4	Quattro componenti-Inagibilità sisma 2016	1.359,00	1,10	10,00	2,20	0,826168	108,568934
1 .5	Cinque componenti-Inagibilità sisma 2016	105,00	1,17	1,00	2,90	0,878742	143,113595
1 .6	Sei o piu` componenti-Inagibilità sisma 2016	204,00	1,21	2,00	3,40	0,908784	167,788352
1 .2	Due componenti-Pagamento per 1/2	236,00	0,92	2,00	1,75	0,345488	43,180826
1 .2	Due componenti-Pagamento per 1/3	1.368,00	0,92	6,00	1,75	0,230350	28,790507

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	137,00	0,66	5,62	0,565261	0,628384
2 .2	Campeggi,distributori carburanti	5.695,00	0,85	7,20	0,727987	0,805047
2 .5	Alberghi con ristorazione	140,00	1,28	10,66	1,096263	1,191917
2 .6	Alberghi senza ristorazione	598,00	0,85	7,23	0,727987	0,808402
2 .8	Uffici,agenzie,studi professionali	289,00	1,09	9,25	0,933537	1,034262
2 .9	Banche ed istituti di credito	60,00	0,53	4,52	0,453921	0,505391
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria	51,00	1,10	9,38	0,942101	1,048798
2 .11	Edicola,farmacia,tobacco,plurilicenze	57,00	1,20	10,19	1,027747	1,139366
2 .12	Attività` artigianali tipo botteghe(falegname,idra	808,00	0,84	7,15	0,719423	0,799457
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto	390,00	1,19	10,10	1,019182	1,129303
2 .14	Attività` industriali con capannoni di produzione	605,00	0,65	5,54	0,556696	0,619439
2 .15	Attività` artigianali di produzione beni specifici	2.196,00	0,77	6,50	0,659471	0,726779
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie	346,00	5,01	42,56	4,290845	4,758726
2 .17	Bar,caffè`,pasticceria	96,00	3,83	32,52	3,280227	3,636132
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	225,00	2,16	18,32	1,849945	2,048399
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste	100,00	1,55	13,18	1,327507	1,473684
2 .1	Musei,biblioteche,scuole,associazioni,luoghi di cu-Inagibilità sism	823,00	0,66	5,62	0,565261	0,628384
2 .2	Campeggi,distributori carburanti-Inagibilità sisma 2016	90,00	0,85	7,20	0,727987	0,805047
2 .5	Alberghi con ristorazione-Inagibilità sisma 2016	220,00	1,28	10,66	1,096263	1,191917
2 .6	Alberghi senza ristorazione-Inagibilità sisma 2016	2.135,00	0,85	7,23	0,727987	0,808402

Piano finanziario Tari

2 .8	Uffici,agenzie,studi professionali-Inagibilità sisma 2016	119,00	1,09	9,25	0,933537	1,034262
2 .9	Banche ed istituti di credito-Inagibilità sisma 2016	80,00	0,53	4,52	0,453921	0,505391
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria-Inagibilità sism	53,00	1,10	9,38	0,942101	1,048798
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe(falegname, idra-Inagibilità sism	120,00	0,84	7,15	0,719423	0,799457
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste-Inagibilità sisma 2016	107,00	1,55	13,18	1,327507	1,473684

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	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	10023	15.838,86		15.838,86	791,94	16.441,05	602,19	3,80%	822,05	30,11
1 .2 Uso domestico-Due componenti	9210	55.934,49		55.934,49	2.796,72	58.771,66	2.837,17	5,07%	2.938,58	141,86
1 .3 Uso domestico-Tre componenti	9661	6.508,36		6.508,36	325,42	5.931,97	-576,39	-8,85%	296,60	-28,82
1 .4 Uso domestico-Quattro componenti	10164	5.129,50		5.129,50	256,48	5.656,39	526,89	10,27%	282,82	26,34
1 .5 Uso domestico-Cinque componenti	10562	913,60		913,60	45,68	1.242,16	328,56	35,96%	62,11	16,43
1 .6 Uso domestico-Sei o piu' componenti	8540	246,77		246,77	12,34	538,24	291,47	118,11%	26,91	14,57
2 .1 Uso non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	19200	150,47		150,47	7,52	163,53	13,06	8,67%	8,18	0,66
2 .2 Uso non domestico-Campeggi, distributori carburanti	72312	8.036,32		8.036,32	401,82	8.730,62	694,30	8,63%	436,53	34,71
2 .5 Uso non domestico-Alberghi con ristorazione	9000	292,68		292,68	14,63	320,35	27,67	9,45%	16,02	1,39
2 .6 Uso non domestico-Alberghi senza ristorazione	21023	813,38		813,38	40,67	918,76	105,38	12,95%	45,94	5,27
2 .8 Uso non domestico-Uffici, agenzie, studi professionali	3709	523,40		523,40	26,17	568,69	45,29	8,65%	28,43	2,26
2 .9 Uso non domestico-Banche ed istituti di credito	4667	52,96		52,96	2,65	57,56	4,60	8,68%	2,88	0,23
2 .10 Uso non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	3467	93,42		93,42	4,67	101,54	8,12	8,69%	5,08	0,41
2 .11 Uso non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	5700	113,68		113,68	5,68	123,52	9,84	8,65%	6,18	0,50
2 .12 Uso non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnami, idra)	30933	1.129,29		1.129,29	56,46	1.227,26	97,97	8,67%	61,36	4,90
2 .13 Uso non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	19500	771,17		771,17	38,56	837,91	66,74	8,65%	41,90	3,34
2 .14 Uso non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	15125	654,70		654,70	32,74	711,57	56,87	8,68%	35,58	2,84
2 .15 Uso non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	36600	2.802,77		2.802,77	140,14	3.044,21	241,44	8,61%	152,21	12,07
2 .16 Uso non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	11533	2.881,57		2.881,57	144,08	3.131,15	249,58	8,66%	156,56	12,48
2 .17 Uso non domestico-Bar, caffè, pasticceria	3200	611,06		611,06	30,55	663,98	52,92	8,66%	33,20	2,65
2 .18 Uso non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	5625	807,30		807,30	40,37	877,13	69,83	8,64%	43,86	3,49
2 .19 Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	5175	257,78		257,78	12,89	280,12	22,34	8,66%	14,01	1,12
Agevolazioni						73.393,65		%		
TOTALI		104.563,53		104.563,53	5.228,18	110.339,37	5.775,84	%	5.516,99	288,81