

COMUNE DI NURACHI

Provincia di Oristano

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2022

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	8.409,00 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	19.702,00 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	22.347,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	94.111,00 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	18.093,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		5.065,00 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		5.744,00 €
	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)		0,00 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		0,00 €
	Acc Accantonamento	9.723,00 €	
		- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0,00 €
		- di cui per crediti	9.723,00 €
		- 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		1.942,00 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €
	CK proprietari		0,00 €
	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 €
AR Proventi e ricavi	COI tf Costi operativi incentivanti fissi art. 9.3 del MTR-2		0,00 €
	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti		5.725,00 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		0,00 €
	fattore sharing b	0,60	coefficiente gradualità γ 0,83
		fattore sharing ω	0,10
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		3.435,00 €
	b(1+ω)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		0,00 €
RC Conguagli variabili	RCTv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		0,00 €

RC Conguagli fissi	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 €	
	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 altre imposte	Oneri variabili		15.653,00 €
	Oneri fissi		1.436,00 €
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 €	0,00 €	Voce libera 5 € 0,00 €
	Voce libera 6 €	0,00 €	
Voci libere per costi fisse:	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		1,70%
	TVa-1 Costi totali anno precedente		200.938,00 €
Costi variabili effettivi			166.471,00 €
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			504,00 €
ΣTV - Totale costi variabili			165.967,00 €
Costi fissi effettivi			32.319,00 €
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			0,00 €
ΣTF- Totale costi fissi			32.319,00 €
Costi totali	ΣT = ΣTF + ΣTV		198.286,00 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 182.423,12	% costi fissi utenze domestiche	92,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 92,00\%$	€ 29.733,48
		% costi variabili utenze domestiche	92,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 92,00\%$	€ 152.689,64
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 15.862,88	% costi fissi utenze non domestiche	8,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 8,00\%$	€ 2.585,52
		% costi variabili utenze non domestiche	8,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 8,00\%$	€ 13.277,36

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 per il 2022 è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 182.423,12	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 29.733,48
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 152.689,64

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 15.862,88	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 2.585,52
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 13.277,36

TARIFE 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 Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	49,00	0,75	1,00	0,60	0,192106	84,501308
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	143,36	0,88	0,89	1,40	0,225404	197,169720
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	70,00	1,00	1,00	1,80	0,256141	253,503926
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	0,00	1,08	0,00	2,20	0,276632	309,838132
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	0,00	1,11	0,00	2,90	0,284317	408,422992
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	0,00	1,10	0,00	3,40	0,281755	478,840750
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-RESID. ESTERO O FUORI REG. SARDA-Agevolaz	682,00	0,52	6,00	0,42	0,134474	59,150916
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-AREE COPERTE E SCOPERTE USO STAGIONALE-	4.661,63	0,52	35,15	0,42	0,134474	59,150916
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-AREE COPERTE E SCOPERTE USO STAGIONALE	202,00	0,61	1,00	0,98	0,157783	138,018804
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-FRAZIONE ORGANICA ASSIMILATA-Agevolazio	4.872,48	0,75	25,09	0,48	0,192106	67,601047
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-FRAZIONE ORGANICA ASSIMILATA-Agevolazi	2.747,21	0,88	15,93	1,12	0,225404	157,735776
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-FRAZIONE ORGANICA ASSIMILATA-Agevolazi	2.819,30	1,00	14,98	1,44	0,256141	202,803141
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-FRAZIONE ORGANICA ASSIMILATA-Agevo	555,00	1,08	3,00	1,76	0,276632	247,870505
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-FRAZIONE ORGANICA ASSIMILATA-Agevol	866,00	1,11	4,00	2,32	0,284317	326,738394
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-FRAZIONE ORGANICA ASSIMILATA-Ag	231,00	1,10	1,00	2,72	0,281755	383,072600
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-riduzione pensionati AIRE-Agevolazione	237,00	0,24	2,00	0,19	0,064009	28,153019
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-riduzione pensionati AIRE-Agevolazione	101,00	0,29	1,00	0,46	0,075126	65,713851
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Agevolazione Contributi Unione dei Comu	39.099,53	0,75	289,13	0,60	0,192106	84,501308
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Agevolazione Contributi Unione dei Com	33.074,62	0,88	206,47	1,40	0,225404	197,169720
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-Agevolazione Contributi Unione dei Com	23.944,29	1,00	149,62	1,80	0,256141	253,503926
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-Agevolazione	14.967,75	1,08	89,41	2,20	0,276632	309,838132

Piano finanziario Tari

	Contributi Unione dei						
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-Agevolazione Contributi Unione dei	2.803,88	1,11	18,26	2,90	0,284317	408,422992
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-Agevolazione Contributi Unione	429,59	1,10	3,28	3,40	0,281755	478,840750

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	0,00	0,38	3,30	0,115878	0,595886
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	0,00	0,44	3,83	0,134174	0,691589
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	0,00	0,34	2,97	0,103680	0,536297
2 .8	UFFICI,AGENZIE	0,00	0,90	7,89	0,274448	1,424710
2 .9	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI	0,00	0,44	3,90	0,134174	0,704229
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	0,00	0,94	8,24	0,286646	1,487910
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	0,00	1,02	8,98	0,311041	1,621533
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	0,00	0,78	6,85	0,237855	1,236915
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	0,00	0,91	7,98	0,277497	1,440961
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,00	0,40	3,55	0,121977	0,641029
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	0,00	3,24	29,24	0,988014	5,279913
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	0,00	4,38	38,50	1,335648	6,952007
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	0,00	0,57	5,00	0,173817	0,902858
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE	0,00	0,34	3,00	0,103680	0,541714
2 .23	ATTIVITA' RICETTIVE AGRI. SENZA RISTO	0,00	0,60	5,26	0,182965	0,949806
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-AREE COPERTE E S	130,00	0,26	2,31	0,081114	0,417120
2 .23	ATTIVITA' RICETTIVE AGRI. SENZA RISTO-AREE COPERTE E SCOPERTE USO S	684,00	0,42	3,68	0,128075	0,664864
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE-FRAZIONE ORGANICA ASSIMILATA-	121,00	3,24	23,39	0,988014	4,223931
2 .23	ATTIVITA' RICETTIVE AGRI. SENZA RISTO-FRAZIONE ORGANICA ASSIMILATA-	95,00	0,60	4,20	0,182965	0,759845
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-Agevolazione Con	1.145,00	0,38	3,30	0,115878	0,595886
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI-Agevolazione Contributi Unione dei	118,00	0,44	3,83	0,134174	0,691589
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI-Agevolazione Contributi Unione dei Comuni	4.007,22	0,34	2,97	0,103680	0,536297
2 .8	UFFICI,AGENZIE-Agevolazione Contributi Unione dei Comuni	1.470,74	0,90	7,89	0,274448	1,424710
2 .9	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI-Agevolazione Contr	209,00	0,44	3,90	0,134174	0,704229
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA-Agevolazione Con	138,00	0,94	8,24	0,286646	1,487910
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE-Agevolazione Contributi Uni	329,00	1,02	8,98	0,311041	1,621533
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA-Agevolazione Con	206,60	0,78	6,85	0,237855	1,236915
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO-Agevolazione Contributi Unione d	601,00	0,91	7,98	0,277497	1,440961
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-Agevolazione Con	423,00	0,40	3,55	0,121977	0,641029
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA-Agevolazione Contributi Unione dei Comuni	370,00	4,38	38,50	1,335648	6,952007
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM-Agevolazione Con	502,00	0,57	5,00	0,173817	0,902858
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE-Agevolazione Contributi Unione	741,00	0,34	3,00	0,103680	0,541714

2 .23	ATTIVITA' RICETTIVE AGRI. SENZA RISTO-Agevolazione Contributi Union	1.427,38	0,60	5,26	0,182965	0,949806
2 .23	ATTIVITA' RICETTIVE AGRI. SENZA RISTO-Agevolazione Contributi Union	60,00	0,42	3,68	0,128075	0,664864
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI-Agevolazione Contributi Unione dei Comuni-FR	176,00	0,34	2,37	0,103680	0,429038

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	139	30.994,46	0,00	30.994,46	1.549,72	32.443,83	1.449,37	22,82%	1.622,19	72,47
1.2-Usò domestico-Due componenti	162	43.356,28	0,00	43.356,28	2.167,81	44.316,15	959,87	19,22%	2.215,81	48,00
1.3-Usò domestico-Tre componenti	161	38.042,43	0,00	38.042,43	1.902,12	41.197,71	3.155,28	18,40%	2.059,89	157,77
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	167	27.263,11	0,00	27.263,11	1.363,16	28.018,68	755,57	18,21%	1.400,93	37,77
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	166	8.255,08	0,00	8.255,08	412,75	8.392,97	137,89	16,60%	419,65	6,90
1.6-Usò domestico-Sei o piu' componenti	154	1.718,33	0,00	1.718,33	85,92	1.830,99	112,66	15,83%	91,55	5,63
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	318	0,00	0,00	0,00	0,00	752,89	752,89	64,14%	37,64	37,64
2.2-Usò non domestico-Campeggi, distributori carburanti	118	77,20	0,00	77,20	3,86	83,39	6,19	26,21%	4,17	0,31
2.4-Usò non domestico-Esposizioni, autosaloni	323	0,00	0,00	0,00	0,00	2.274,95	2.274,95	0,00%	113,75	113,75
2.8-Usò non domestico-Uffici, agenzie	100	286,84	0,00	286,84	14,34	2.138,66	1.851,82	26,17%	106,93	92,59
2.9-Usò non domestico-Banche, istituti di credito e studi professionali	52	168,20	0,00	168,20	8,41	149,95	-18,25	4,17%	7,50	-0,91
2.10-Usò non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	138	194,09	0,00	194,09	9,70	209,58	15,49	26,17%	10,48	0,78
2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	164	468,71	0,00	468,71	23,44	544,13	75,42	26,15%	27,21	3,77
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnami, idra)	50	51,43	0,00	51,43	2,57	260,76	209,33	26,17%	13,04	10,47
2.13-Usò non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	150	356,84	0,00	356,84	17,84	883,86	527,02	-36,91%	44,19	26,35
2.15-Usò non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	423	169,34	0,00	169,34	8,47	276,22	106,88	-4,70%	13,81	5,34
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	121	0,00	0,00	0,00	0,00	539,71	539,71	0,00%	26,99	26,99
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	92	0,00	0,00	0,00	0,00	2.624,25	2.624,25	0,00%	131,21	131,21
2.18-Usò non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	100	386,16	0,00	386,16	19,31	462,55	76,39	26,16%	23,13	3,82
2.20-Usò non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	247	22,00	0,00	22,00	1,10	409,27	387,27	26,13%	20,46	19,36
2.23-Usò non domestico-Attività ricettive agri. senza risto	92	268,10	0,00	268,10	13,41	1.965,24	1.697,14	28,52%	98,26	84,85
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi, ...)	0	5.022,77	0,00	5.022,77	251,14	0,00	-5.022,77	0,00%	0,00	-251,14
TOTALI	0	157.101,37	0,00	157.101,37	7.855,07	169.775,74	12.674,37	0,00%	8.488,79	633,72