

COMUNE DI SAN COSTANZO

Provincia di Pesaro e Urbino

***ELABORAZIONE TARIFFE ANNO 2022
SULLA BASE DEL PIANO FINANZIARIO RELATIVO
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI***

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2022

Determinazione costi sostenuti				
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	42.189,46 €	
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	32.439,35 €	
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	22.897,74 €	
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	127.899,79 €	
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	92.719,94 €	
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		20.175,29 €	
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		93.215,52 €	
	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)		86.900,09 €	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		24.984,90 €	
	Acc Accantonamento	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0,00 €	
		- di cui per crediti	50.150,10 €	
		- 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		7.898,10 €	
	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		25,69 €	
CK proprietari		0,00 €		
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	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		37.304,50 €	
	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 €	
	COI tf Costi operativi incentivanti fissi art. 9.3 del MTR-2		0,00 €	
AR Proventi e ricavi	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti		4.995,95 €	
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		58.802,99 €	
	fattore sharing b	0,45	coefficiente gradualità γ	0,78
			fattore sharing ω	0,20
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		2.248,18 €	
b(1+ω)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		31.753,61 €		
RC Conguagli variabili	Rctv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		-17.777,93 €	
	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		24.496,95 €	
	di cui: Residuo RCU		0,00 €	
	RC18 (da PEF 2020)		0,00 €	

RC Conguagli fissi	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		21.177,00 €
	Oneri fissi		25.122,00 €
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		6,60%
	TVa-1 Costi totali anno precedente		598.963,29 €
Costi variabili effettivi			282.658,60 €
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			27.490,93 €
Dv detrazioni variabili di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020			2.559,28 €
ΣTV - Totale costi variabili			252.608,39 €
Costi fissi effettivi			375.158,10 €
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			2.308,04 €
Df detrazioni fisse di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020			0,00 €
ΣTF- Totale costi fissi			372.850,06 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$		625.458,45 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 525.385,10	% costi fissi utenze domestiche	84,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 84,00\%$	€ 313.194,05
		% costi variabili utenze domestiche	84,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 84,00\%$	€ 212.191,05
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 100.073,35	% costi fissi utenze non domestiche	16,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 16,00\%$	€ 59.656,01
		% costi variabili utenze non domestiche	16,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 16,00\%$	€ 40.417,34

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 2022 è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\acute{O}Td = Ctuf + Ctuv$	€ 525.385,10	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 313.194,05
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 212.191,05

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\acute{O}Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 100.073,35	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 59.656,01
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 40.417,34

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	Un componente		0,82		1,00	0,839014	51,615810
1 .2	Due componenti		0,92		1,80	0,941333	92,908459
1 .3	Tre componenti		1,03		2,15	1,053884	110,973993
1 .4	Quattro componenti		1,10		2,50	1,125507	129,039527
1 .5	Cinque componenti		1,17		2,90	1,197130	149,685851
1 .6	Sei o piu' componenti		1,21		3,40	1,238058	175,493756
1 .1	Un componente-Agevolazione covid famiglie	80.821,63	0,82	618,57	1,00	0,839014	51,615810
1 .2	Due componenti-Agevolazione covid famiglie	117.489,44	0,92	863,67	1,80	0,941333	92,908459
1 .3	Tre componenti-Agevolazione covid famiglie	57.017,26	1,03	394,78	2,15	1,053884	110,973993
1 .4	Quattro componenti-Agevolazione covid famiglie	43.479,96	1,10	290,00	2,50	1,125507	129,039527
1 .5	Cinque componenti-Agevolazione covid famiglie	11.523,00	1,17	73,00	2,90	1,197130	149,685851
1 .6	Sei o piu' componenti-Agevolazione covid famiglie	4.606,00	1,21	27,00	3,40	1,238058	175,493756
1 .1	Un componente-Riduzione zone non servite-Agevolazione covid famigli	4.820,00	0,82	29,00	1,00	0,335605	20,646324
1 .2	Due componenti-Riduzione zone non servite-Agevolazione covid famigl	8.374,00	0,92	44,00	1,80	0,376533	37,163383
1 .3	Tre componenti-Riduzione zone non servite-Agevolazione covid famigl	1.665,00	1,03	10,00	2,15	0,421553	44,389597
1 .4	Quattro componenti-Riduzione zone non servite-Agevolazione covid fa	1.020,00	1,10	4,00	2,50	0,450202	51,615810
1 .5	Cinque componenti-Riduzione zone non servite-Agevolazione covid fam	692,00	1,17	4,00	2,90	0,478852	59,874340

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		0,66	5,62	0,961262	0,655482
2 .2	Campeggi,distributori carburanti		0,75	5,95	1,092343	0,693971
2 .4	Esposizioni,autosaloni		0,49	4,16	0,713664	0,485196
2 .6	Alberghi senza ristorazione		0,85	7,23	1,237988	0,843262
2 .8	Uffici,agenzie		1,09	9,25	1,587538	1,078862
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali		0,53	4,52	0,771922	0,527184
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria		1,10	9,38	1,602103	1,094025
2 .11	Edicola,farmacia,tobacco,plurilicenze		1,20	10,19	1,747749	1,188498
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe(falegname,idra		1,00	8,54	1,456457	0,996052
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto		1,19	10,10	1,733184	1,178001
2 .14	Attività industriali con capannoni di produzione		0,88	7,50	1,281682	0,874753
2 .15	Attività artigianali di produzione beni specifici		1,00	8,52	1,456457	0,993720
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie		5,01	42,56	7,296852	4,963935
2 .17	Bar,caffè,pasticceria		3,83	32,52	5,578232	3,792931
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form		2,30	21,00	3,349852	2,449310
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste		2,39	20,35	3,480933	2,373498
2 .20	Ortofrutta,pescherie,fiori e piante		6,58	55,94	9,583491	6,524496
2 .1	Musei,biblioteche,scuole,associazioni,luoghi di cu-Agevolazione cov	1.465,00	0,66	5,62	0,961262	0,655482
2 .2	Campeggi,distributori carburanti-Agevolazione covid attività	6.706,00	0,75	5,95	1,092343	0,693971
2 .4	Esposizioni,autosaloni-Agevolazione covid attività	6.336,00	0,49	4,16	0,713664	0,485196
2 .6	Alberghi senza ristorazione-Agevolazione covid attività	2.045,00	0,85	7,23	1,237988	0,843262
2 .8	Uffici,agenzie-Agevolazione covid attività	5.573,00	1,09	9,25	1,587538	1,078862
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali-Agevolazione covid	286,00	0,53	4,52	0,771922	0,527184
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria-Agevolazione e cov	1.080,00	1,10	9,38	1,602103	1,094025
2 .11	Edicola,farmacia,tobacco,plurilicenze-Agevolazione covid attività	234,00	1,20	10,19	1,747749	1,188498
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe(falegname,idra-Agevolazione cov	1.229,00	1,00	8,54	1,456457	0,996052
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto-Agevolazione covid attività	17,00	1,19	10,10	1,733184	1,178001
2 .14	Attività industriali con capannoni di produzione-Agevolazione covi	1.443,00	0,88	7,50	1,281682	0,874753
2 .15	Attività artigianali di produzione beni specifici-Agevolazione cov	5.094,00	1,00	8,52	1,456457	0,993720
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie-Agevolazione covid attività	1.361,00	5,01	42,56	7,296852	4,963935
2 .17	Bar,caffè,pasticceria-Agevolazione covid attività	850,10	3,83	32,52	5,578232	3,792931
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form-Agevolazione cov	784,00	2,30	21,00	3,349852	2,449310
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste-Agevolazione covid attività	728,00	2,39	20,35	3,480933	2,373498
2 .20	Ortofrutta,pescherie,fiori e piante-Agevolazione covid attività	150,00	6,58	55,94	9,583491	6,524496
2 .6	Alberghi senza ristorazione-Riduzione zone non servite-Agevolazione	611,00	0,85	7,23	0,495195	0,337305

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	N4= Add. Prov. prevista	N5=N4-O4 Differ. Add. Prov.
1 .1 Uso domestico-Un componente	8107	98.138,89		98.138,89	4.906,94	97.565,11	-573,78	4.878,26	-28,68
1 .2 Uso domestico-Due componenti	8409	189.896,59		189.896,59	9.494,83	184.577,44	-5.319,15	9.228,87	-265,96
1 .3 Uso domestico-Tre componenti	8221	100.900,45		100.900,45	5.045,02	99.070,55	-1.829,90	4.953,53	-91,49
1 .4 Uso domestico-Quattro componenti	8397	84.594,45		84.594,45	4.229,72	81.944,90	-2.649,55	4.097,25	-132,47
1 .5 Uso domestico-Cinque componenti	9184	24.894,05		24.894,05	1.244,70	23.785,15	-1.108,90	1.189,26	-55,44
1 .6 Uso domestico-Sei o piu' componenti	10468	10.369,22		10.369,22	518,46	9.801,11	-568,11	490,06	-28,40
2 .1 Uso non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	16278	1.443,49		1.443,49	72,17	2.238,89	795,40	111,94	39,77
2 .2 Uso non domestico-Campeggi, distributori carburanti	335300	5.657,07		5.657,07	282,85	11.350,76	5.693,69	567,54	284,69
2 .4 Uso non domestico-Esposizioni, autosaloni	42240	7.311,40		7.311,40	365,57	7.180,96	-130,44	359,05	-6,52
2 .6 Uso non domestico-Alberghi senza ristorazione	20431	2.435,53		2.435,53	121,78	4.504,16	2.068,63	225,21	103,43
2 .8 Uso non domestico-Uffici, agenzie	7145	13.172,23		13.172,23	658,61	14.048,15	875,92	702,41	43,80
2 .9 Uso non domestico-Banche, istituti di credito e studi professionali	14300	546,74		546,74	27,34	351,19	-195,55	17,56	-9,78
2 .10 Uso non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	9000	2.829,51		2.829,51	141,48	2.752,33	-77,18	137,62	-3,86
2 .11 Uso non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	5850	695,06		695,06	34,75	649,53	-45,53	32,48	-2,27
2 .12 Uso non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnameria, idra	9454	2.670,58		2.670,58	133,53	2.848,85	178,27	142,44	8,91
2 .13 Uso non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1700	50,07		50,07	2,50	46,79	-3,28	2,34	-0,16
2 .14 Uso non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	28860	1.380,95		1.380,95	69,05	2.941,36	1.560,41	147,07	78,02
2 .15 Uso non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	16432	12.369,04		12.369,04	618,45	11.797,84	-571,20	589,89	-28,56
2 .16 Uso non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	19443	7.356,06		7.356,06	367,80	15.774,88	8.418,82	788,74	420,94
2 .17 Uso non domestico-Bar, caffè, pasticceria	6416	3.755,66		3.755,66	187,78	7.531,12	3.775,46	376,56	188,78
2 .18 Uso non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	9800	4.792,95		4.792,95	239,65	4.287,29	-505,66	214,36	-25,29
2 .19 Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	12133	4.187,32		4.187,32	209,37	4.028,75	-158,57	201,44	-7,93
2 .20 Uso non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	5000	2.639,84		2.639,84	131,99	2.284,07	-355,77	114,20	-17,79
Agevolazioni						34.100,75			
TOTALI		582.087,15		582.087,15	29.104,34	591.361,18	9.274,03	29.568,08	463,74