

COMUNE DI CELLERE
Provincia di Viterbo

AGGIORNAMENTO
TARIFFARIO TARI
ANNO 2023

IL PIANO FINANZIARIO TARI ANNI 2022-2025

In considerazione della Determinazione dell'ARERA n. 2/DRif/2021 del 4 novembre 2021, rubricata "Approvazione degli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria e delle modalità operative per la relativa trasmissione all'Autorità, nonché chiarimenti su aspetti applicativi della disciplina tariffaria del 'Servizio integrato dei rifiuti' approvata con la Deliberazione 363/2021/r/rif (mtr-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025" si è approvato il PEF Rifiuti 2022-2025 e Tariffe 2022 con Delibera di Consiglio Comunale n. 5 del 29.04.2022.

Sulla base del suddetto PEF risulta che il costo complessivo del servizio di gestione dei rifiuti urbani ed assimilati per l'anno 2022 è pari ad € 194.938,40 e che l'ammontare dei costi imputabili alla quota fissa della tariffa è pari a € 52.974,55 di cui € 48.296,90 riferibili alle utenze domestiche ed € 4.677,65 alle utenze non domestiche, mentre l'ammontare dei costi imputabili alla quota variabile della tariffa è pari ad € 141.963,85 di cui € 129.428,44 attribuibili alle utenze domestiche ed € 12.535,41 a quelle non domestiche.

Nella stessa Deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 29.04.2022 si è approvato il PEF anno 2023 con i seguenti costi:

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	1.732,45 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	23.546,27 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	0,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	102.828,23 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	11.920,19 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		41.033,39 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		18.618,76 €
	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		13.050,55 €
	Acc Accantonamento		3.394,46 €
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		0,00 €
	- di cui per crediti		3.394,46 €
	- 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		8.697,93 €

	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €
	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		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 €
	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		14.393,58 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		0,00 €
	fattore sharing b	0,60	coefficiente gradualità γ 0,80
		fattore sharing ω	0,10
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		8.636,15 €
	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		5.343,49 €
	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		-759,27 €
	di cui: Residuo RCU	0,00 €	
RC Conguagli fissi	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		15.299,42 €	
	Oneri fissi		9.241,11 €	
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			1,60%
	TVa-1 Costi totali anno precedente			194.938,42 €
Costi variabili effettivi				150.301,45 €
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				0,00 €
ΣTV - Totale costi variabili				150.301,45 €
Costi fissi effettivi				95.009,38 €
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente				47.253,44 €
Df detrazioni fisse di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020				0,00 €
ΣTF- Totale costi fissi				47.755,94 €
Costi totali	ΣT = ΣTF + ΣTV			198.057,39 €

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile, rispettando le percentuali di attribuzione dei costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche indicate nel PEF, 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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 180.568,92	% costi fissi utenze domestiche	91,17%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 91,17\%$	€ 43.539,09
		% costi variabili utenze domestiche	91,17%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 91,17\%$	€ 137.029,83

Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 17.488,47	% costi fissi utenze non domestiche	8,83%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 8,83\%$	€ 4.216,85
		% costi variabili utenze non domestiche	8,83%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 8,83\%$	€ 13.271,62

La situazione delle categorie di utenza domestica e non domestica è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 180.568,92	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 43.539,09
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 137.029,83

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 17.488,47	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 4.216,85
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 13.271,62

Lasciando invariati i coefficienti di calcolo applicati KA – KB per le utenze domestiche ed i coefficienti di calcolo applicati KC e KD per le utenze non domestiche già presenti nell'anno 2022, inserendo le nuove categorie di utenti non domestici presenti nell'anno 2023, si indicano di seguito le tariffe domestiche e non domestiche:

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 Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	Un componente	31.416,08	0,82	235,19	0,80	0,400250	114,009821
1 .2	Due componenti	25.162,19	0,92	166,10	1,60	0,449061	228,019643
1 .3	Tre componenti	11.006,65	1,03	79,26	2,00	0,502754	285,024554
1 .4	Quattro componenti	8.051,38	1,10	48,36	2,60	0,536921	370,531921
1 .5	Cinque componenti	1.329,61	1,17	10,82	2,90	0,571089	413,285604
1 .6	Sei o piu` componenti	997,00	1,21	4,00	3,40	0,590613	484,541742
1 .1	Un componente-Abitaz. con occup.non sup. a 183 giorni l'anno	19.986,85	0,82	311,07	0,80	0,400250	79,806875
1 .1	Un componente-Abitaz. di residenti all'estero	527,00	0,82	7,00	0,80	0,400250	79,806875
1 .1	Un componente-Immobile esente	14.794,10	0,82	143,19	0,80		
1 .1	Un componente-Immobile senza utenze	602,14	0,82	7,86	0,80	0,400250	
1 .1	Un componente-Pensionati esteri	67,00	0,82	1,00	0,80	0,133449	38,008024

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 .2	Campeggi,distributori carburanti	161,37	0,85	7,20	0,910963	2,878883
2 .4	Esposizioni,autosaloni	1.184,00	0,49	4,16	0,525143	1,663354
2 .6	Alberghi senza ristorazione		0,85	7,23	0,910962	2,890878
2 .8	Uffici,agenzie	273,00	1,09	9,25	1,168176	3,698565
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali	194,00	0,53	4,52	0,568012	1,807298
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria	50,00	1,10	9,38	1,178893	3,750545
2 .11	Edicola,farmacia,tabaccaio,plurilicenze	108,00	1,20	10,19	1,286066	4,074419
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe(falegname,idra	411,00	1,00	8,54	1,071721	3,414675
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto	75,00	1,19	10,10	1,275348	4,038433
2 .15	Attività artigianali di produzione beni specifici	457,00	1,00	8,52	1,071721	3,406678
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie	88,00	5,01	42,56	5,369325	17,017399
2 .17	Bar,caffè,pasticceria	103,52	3,83	32,52	4,104694	13,002956
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	20,12	2,66	22,57	2,850779	9,024499
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste	217,00	2,39	20,35	2,561414	8,136843
2 .6	Alberghi senza ristorazione-Attività con utilizzo non sup.a 183 gi	205,00	0,85	7,23	0,637674	2,023615
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali-Attività con util	166,00	0,53	4,52	0,397608	1,265109
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste-Attività con utilizzo non sup.a	30,00	2,39	20,35	1,792990	5,695790
2 .4	Esposizioni,autosaloni-Immobile esente	83,00	0,49	4,16		
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali-Immobile esente	273,00	0,53	4,52		
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe(falegname,idra-Immobile	428,00	1,00	8,54		

	esente					
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto- Immobile esente	268,00	1,19	10,10		
2 .15	Attività` artigianali di produzione beni specifici-Immobile esente	761,00	1,00	8,52		
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form-Immobile esente	14,04	2,66	22,57		
2 .17	Bar,caffè`,pasticceria-Immobile senza utenze	8,31	3,83	32,52	4,104694	