

COMUNE DI CASTEL SAN NICCOLO'
Provincia di Arezzo

***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;
- 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.

IL PIANO FINANZIARIO DELLA TARI 2024

Il Piano Finanziario della TARI 2024 per il Comune di Castel San Niccolò è stato elaborato con il metodo ARERA 2 dalla Autorità di Ambito ATO RIFIUTI TOSCANA SUD sotto riportato.

		2024		
		Castel San Niccolò		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
1	Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	131.739	-	131.739
2	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	60.386	-	60.386
3	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	161.875	-	161.875
4	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	103.097	-	103.097
5	Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{114TV}	-	-	-
6	Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO ^{EXP} _{TV}	-	-	-
7	Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO ^{EXP} _{TV}	-	-	-
8	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	5.684	-	5.684
9	Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
10	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	3.410	-	3.410
11	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{sc}	26.935	-	26.935
12	Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
13	Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
14	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{sc}	22.626	-	22.626
15	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCof _{TV}	7.223	-	7.223
16	Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	43.828	43.828
17	Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
18	ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	438.283	43.828	482.112
19	Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	83.565	15.800	99.365
20	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	501	38.871	39.372
21	Costi generali di gestione CGG	27.953	12.676	40.629
22	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
23	Altri costi CO _{Al}	170	1.017	1.187
24	Costi comuni CC	28.623	52.564	81.187
25	Ammortamenti Amm	33.307	-	33.307
26	Accantonamenti Acc	-	7.099	7.099
27	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-
28	- di cui per crediti	-	7.099	7.099
29	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-
30	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-
31	Remunerazione del capitale investito netto R	16.694	-	16.694
32	Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	1.356	-	1.356
33	Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-
34	Costi d'uso del capitale CK	51.357	7.099	58.456
35	Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{116W}	-	-	-
36	Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO ^{EXP} _W	-	-	-
37	Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO ^{EXP} _W	-	-	-
38	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCof _W	7.982	-	7.982
39	Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	3.765	3.765
40	Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
41	ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	155.564	79.228	234.792
42	ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	593.847	125.527	719.374
43	ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	593.847	123.056	716.904
Grandezze fisico-tecniche				
44	raccolta differenziata %			28%
45	q ₀₂ ton			1.541,12
46	costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			39,49
47	Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			33,60
Coefficiente di gradualità				

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.

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 531.300,35	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 180.670,98
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 350.629,37

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 124.059,65	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 42.187,02
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 81.872,63

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	92.246,72	0,82	824,06	1,00	0,608695	95,323496
1 .2	Due componenti	120.456,08	0,92	1.032,00	1,80	0,682926	171,582293
1 .3	Tre componenti	22.166,56	1,03	171,63	2,30	0,764581	219,244041
1 .4	Quattro componenti	18.548,06	1,10	125,67	3,00	0,816542	285,970489
1 .5	Cinque componenti	4.099,68	1,17	29,30	3,60	0,868504	343,164586
1 .6	Sei o piu` componenti	1.771,38	1,21	11,95	3,80	0,898197	362,229286
1 .1	Un componente-Distanza superiore 850m	4.412,00	0,82	36,00	1,00	0,243478	38,129398
1 .2	Due componenti-Distanza superiore 850m	7.009,00	0,92	71,00	1,80	0,273170	68,632917
1 .3	Tre componenti-Distanza superiore 850m	789,00	1,03	4,00	2,30	0,305832	87,697616
1 .4	Quattro componenti-Distanza superiore 850m	596,00	1,10	4,00	3,00	0,326617	114,388195
1 .1	Un componente-Distanza superiore 850m-Unita' immobiliari utilizzate	68,00	0,82	1,00	1,00	0,243478	
1 .1	Un componente-Unita' immobiliari utilizzate come deposito	2.582,00	0,82	22,00	1,00	0,608695	

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	971,00	0,66	5,62	0,574652	1,246720
2 .2	Campeggi,distributori carburanti	174,00	0,85	7,20	0,740082	1,597221
2 .4	Esposizioni,autosaloni	3.577,00	0,49	4,16	0,426636	0,922839
2 .6	Alberghi senza ristorazione	539,00	0,85	7,23	0,740082	1,603876
2 .8	Uffici,agenzie	3.339,00	1,09	9,25	0,949047	2,051986
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali	170,00	0,53	4,52	0,461463	1,002700
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria	2.786,00	1,10	9,38	0,957754	2,080824
2 .11	Edicola,farmacia,tobacco,plurilicenze	187,00	1,20	10,19	1,044823	2,260512
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe(falegname, idra	3.413,00	1,00	8,54	0,870685	1,894482
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto	1.538,00	1,19	10,10	1,036116	2,240547
2 .14	Attività industriali con capannoni di produzione	11.661,00	0,88	7,50	0,766203	1,663772
2 .15	Attività artigianali di produzione beni specifici	493,00	1,00	8,52	0,870685	1,890045
2 .16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	717,00	5,01	42,56	4,362136	9,441354
2 .17	Bar,caffè, pasticceria	439,39	3,83	32,52	3,334726	7,214117
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	633,00	2,39	22,57	2,080939	5,006846
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste	855,00	1,50	16,20	1,306028	3,593748
2 .20	Ortofrutta,pescherie, fiori e piante	84,00	6,58	55,94	5,729112	12,409524
2 .21	Discoteche,night club	1.741,00	1,00	8,51	0,870685	1,887827
2 .6	Alberghi senza ristorazione-Distanza	163,00	0,85	7,23	0,296033	0,641550

	superiore 850m					
2 .16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie-Distanza superiore 850m	153,00	5,01	42,56	1,744854	3,776541
2 .17	Bar, caffè, pasticceria-Distanza superiore 850m	41,00	3,83	32,52	1,333890	2,885647
2 .6	Alberghi senza ristorazione-Distanza+stagionale	277,00	0,85	7,23	0,207223	0,449085
2 .16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie-Distanza+stagionale	199,00	5,01	42,56	1,221398	2,643579
2 .2	Campeggi, distributori carburanti-Riduzioni per il riciclo att. prod	280,00	0,85	7,20	0,740082	0,798610
2 .9	Banche, istituti di credito e studi professionali-Riduzioni per il r	160,00	0,53	4,52	0,461463	0,501350
2 .10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria-Riduzioni per il	430,00	1,10	9,38	0,957754	1,040412
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe(falegname, idra-Riduzioni per il	3.157,00	1,00	8,54	0,870685	0,947241
2 .14	Attività industriali con capannoni di produzione-Riduzioni per il	6.629,00	0,88	7,50	0,766203	0,831886
2 .15	Attività artigianali di produzione beni specifici-Riduzioni per il	942,00	1,00	8,52	0,870685	0,945022
2 .18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form-Riduzioni per il	229,00	2,39	22,57	2,080939	2,503423
2 .1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu-Stagionale utenz	58,00	0,66	5,62	0,402256	0,872704

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	10485	132.607,72		132.607,72	6.232,56	138.734,49	6.126,77	4,62%	6.520,52	287,96
1 .2 Uso domestico-Due componenti	10905	255.994,21		255.994,21	12.031,73	266.120,53	10.126,32	3,95%	12.507,66	475,93
1 .3 Uso domestico-Tre componenti	11911	57.461,39		57.461,39	2.700,69	55.169,07	-2.292,32	-3,98%	2.592,95	-107,74
1 .4 Uso domestico-Quattro componenti	12464	50.417,30		50.417,30	2.369,61	51.736,45	1.319,15	2,61%	2.431,61	62,00
1 .5 Uso domestico-Cinque componenti	11952	14.118,25		14.118,25	663,56	13.616,58	-501,67	-3,55%	639,98	-23,58
1 .6 Uso domestico-Sei o piu' componenti	14823	5.611,76		5.611,76	263,75	5.919,95	308,19	5,49%	278,24	14,49
2 .1 Uso non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	10290	1.789,67		1.789,67	84,11	1.842,49	52,82	2,95%	86,60	2,49
2 .2 Uso non domestico-Campeggi, distributori carburanti	11350	801,09		801,09	37,65	837,52	36,43	4,54%	39,36	1,71
2 .4 Uso non domestico-Esposizioni, autosaloni	27515	4.419,41		4.419,41	207,71	4.827,06	407,65	9,22%	226,87	19,16
2 .6 Uso non domestico-Alberghi senza ristorazione	19580	1.552,14		1.552,14	72,95	1.598,01	45,87	2,95%	75,11	2,16
2 .8 Uso non domestico-Uffici, agenzie	11514	9.731,85		9.731,85	457,40	10.020,45	288,60	2,96%	470,96	13,56
2 .9 Uso non domestico-Banche, istituti di credito e studi professionali	11000	387,06		387,06	18,19	402,94	15,88	4,10%	18,94	0,75
2 .10 Uso non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	32160	9.033,41		9.033,41	424,57	9.324,67	291,26	3,22%	438,26	13,69
2 .11 Uso non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	4675	600,32		600,32	28,22	618,08	17,76	2,95%	29,05	0,83
2 .12 Uso non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idra	14932	14.608,90		14.608,90	686,62	15.176,67	567,77	3,88%	713,30	26,68
2 .13 Uso non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	30760	4.894,39		4.894,39	230,04	5.039,51	145,12	2,96%	236,86	6,82
2 .14 Uso non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	52257	37.514,00		37.514,00	1.763,16	38.929,63	1.415,63	3,77%	1.829,69	66,53
2 .15 Uso non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	23917	2.934,89		2.934,89	137,94	3.071,41	136,52	4,65%	144,36	6,42
2 .16 Uso non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	10690	11.179,91		11.179,91	525,46	11.511,00	331,09	2,96%	541,02	15,56
2 .17 Uso non domestico-Bar, caffè, pasticceria	4799	4.665,69		4.665,69	219,29	4.808,09	142,40	3,05%	225,98	6,69
2 .18 Uso non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	7183	5.369,49		5.369,49	252,37	5.536,40	166,91	3,10%	260,21	7,84
2 .19 Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	12214	4.847,51		4.847,51	227,83	4.189,30	-658,21	-13,57%	196,90	-30,93

2 .20 Uso non domestico- Ortofrutta,pescherie,fiore e piante	2800	1.479,87		1.479,87	69,55	1.523,64	43,77	2,95%	71,61	2,06
2 .21 Uso non domestico- Discoteche,night club	174100	4.664,75		4.664,75	219,24	4.802,57	137,82	2,95%	225,72	6,48
TOTALI		636.684,98		636.684,98	29.924,20	655.356,51	18.671,53	%	30.801,76	877,56