

COMUNE DI CASTEL SAN NICCOLO'

Provincia di Arezzo

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

IL PIANO FINANZIARIO DELLA TARI 2025

Il Piano Finanziario della TARI 2025 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.

Il Comune di Castel San Niccolò ha preso atto del piano finanziario TARI 2025 con delibera consiliare n. 65 del 27/12/2024.

	2025		
	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	129.676	-	129.676
2 Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	41.801	2.037	43.838
3 Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	155.358	-	155.358
4 Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	84.188	-	84.188
5 Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&TV}	-	-	-
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 COI ^{EXP} _{TV}	-	-	-
8 Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	2.807	-	2.807
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)	1.684	-	1.684
11 Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{sc}	27.970	-	27.970
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}	23.495	-	23.495
15 Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtot _{TV}	-	-	-
16 Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	38.788	38.788
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	385.843	40.825	426.668
19 Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	93.490	15.800	109.290
20 Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	510	36.255	36.765
21 Costi generali di gestione CGG	26.673	17.078	43.751
22 Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
23 Altri costi CO _{alt}	166	1.017	1.183
24 Costi comuni CC	27.349	54.351	81.699
25 Ammortamenti Amm	48.903	-	48.903
26 Accantonamenti Acc	-	6.000	6.000
27 - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-
28 - di cui per crediti	-	6.000	6.000
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	24.567	-	24.567
32 Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{uc}	1.369	-	1.369
33 Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-
34 Costi d'uso del capitale CK	74.839	6.000	80.839
35 Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&TV}	-	-	-
36 Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO ^{EXP} _{TV}	-	-	-
37 Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	-	-	-
38 Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtot _{TV}	-	-	-
39 Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	7.628	7.628
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 fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	194.193	83.779	277.972
42 ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	580.036	129.867	709.903
43 ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	580.036	124.604	704.640
Grandezze fisico-tecniche			
44 raccolta differenziata %			28%
45 $q_{a2} \cdot f_{on}$			1.541,12
46 costo unitario effettivo - Coeff. €/cent/kg			41,36
47 Benchmark di riferimento [cent€/kg] (tabbisogno standard/costo medio settore)			33,60
Coefficiente di gradualità			
48 valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata Y ₁			-0,35
49 valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo Y ₂			-0,23
50 Totale Y			-0,58
51 Coefficiente di gradualità (1+Y)			0,42
Verifica del limite di crescita			
52 $\pi_{pi,a}$			2,7%
53 coefficiente di recupero di produttività X _a			0,40%
54 coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL _a			1,30%
55 coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG _a			1,00%
56 coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%
57 coeff. per recupero inflazione CR ₁₆			0,00%
58 Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			4,60%
59 (1+p)			1,0460
60 ΣT _a			704.640
61 ΣTV _{a,i}			432.502
62 ΣTF _{a,i}			234.792
63 ΣTa,i			667.294
64 ΣTa / ΣTa,i			1,0560
65 ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			697.990
66 della (ΣTa-ΣTmax)			6.650
67 Tva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	379.797	40.221	420.017
68 Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	194.193	83.779	277.972
69 Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	573.990	124.000	697.990
70 Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-
71 Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			4.320
72 ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			420.017
73 ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			273.652
74 Ta totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			693.670
75 Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Macro Indicatore R1	
76 R1	0,58
Calcolo H di partenza	
77 $AR^{999}_{sc_si}$	
78 $CRD^{999}_{sc_si}$	
79 H di partenza	
80 Classe di partenza H	
81 Obiettivi	33,3%
82 Classe obiettivo	F

Il piano finanziario della TARI 2025 del Comune di Castel San Niccolò elaborato dalla Autorità di Ambito ATO RIFIUTI TOSCANA SUD prevede costi complessivi per **€ 693.670,00**, di cui **€ 400.017,00 di costi variabili e € 273.653,00 di costi fissi**, da coprire integralmente con la bollettazione agli utenti/contribuenti del Comune

La ripartizione dei costi del PEF TARI 2025 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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 562.843,83	% costi fissi utenze domestiche	81,14%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 81,14\%$	€ 222.042,04
		% costi variabili utenze domestiche	81,14%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 81,14\%$	€ 340.801,79
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 130.826,17	% costi fissi utenze non domestiche	18,86%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 18,86\%$	€ 51.610,96
		% costi variabili utenze non domestiche	18,86%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 18,86\%$	€ 79.215,21

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			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 562.843,83	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 222.042,04
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 340.801,79

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 130.826,17	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 51.610,96
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 79.215,21

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	96.446,92	0,82	856,96	1,00	0,744316	92,635865
1 .2	Due componenti	118.338,32	0,92	1.014,77	1,80	0,835086	166,744557
1 .3	Tre componenti	22.559,92	1,03	174,05	2,30	0,934933	213,062490
1 .4	Quattro componenti	17.694,85	1,10	123,35	3,00	0,998473	277,907595
1 .5	Cinque componenti	4.178,50	1,17	29,85	3,60	1,062012	333,489114
1 .6	Sei o piu' componenti	1.642,82	1,21	11,21	3,80	1,098320	352,016287
1 .1	Un componente-Distanza superiore 850m	4.101,79	0,82	35,20	1,00	0,297726	37,054346
1 .2	Due componenti-Distanza superiore 850m	7.416,21	0,92	72,80	1,80	0,334034	66,697822
1 .3	Tre componenti-Distanza superiore 850m	789,00	1,03	4,00	2,30	0,373973	85,224996
1 .4	Quattro componenti-Distanza superiore 850m	596,00	1,10	4,00	3,00	0,399389	111,163038
1 .1	Un componente-Distanza superiore 850m-Unita' immobiliari utilizzate	68,00	0,82	1,00	1,00	0,297726	
1 .1	Un componente-Unita' immobiliari utilizzate come deposito	2.927,00	0,82	25,00	1,00	0,744316	

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	0,716625	1,232171
2 .2	Campeggi, distributori carburanti	174,00	0,85	7,20	0,922927	1,578582
2 .4	Esposizioni, autosaloni	2.378,00	0,49	4,16	0,532040	0,912069
2 .6	Alberghi senza ristorazione	539,00	0,85	7,23	0,922927	1,585159
2 .8	Uffici, agenzie	3.339,00	1,09	9,25	1,183518	2,028039
2 .9	Banche, istituti di credito e studi professionali	170,00	0,53	4,52	0,575472	0,990998
2 .10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	2.696,00	1,10	9,38	1,194376	2,056541
2 .11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	187,00	1,20	10,19	1,302955	2,234132
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe (falegnami, idra)	3.475,52	1,00	8,54	1,085796	1,872373
2 .13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1.409,00	1,19	10,10	1,292097	2,214400
2 .14	Attività industriali con capannoni di produzione	12.381,00	0,88	7,50	0,955500	1,644356
2 .15	Attività artigianali di produzione beni specifici	493,00	1,00	8,52	1,085796	1,867988
2 .16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	717,00	5,01	42,56	5,439840	9,331174
2 .17	Bar, caffè, pasticceria	439,00	3,83	32,52	4,158600	7,129929
2 .18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	567,00	2,39	22,57	2,595053	4,948416
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste	855,00	1,50	16,20	1,628694	3,551810
2 .20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	84,00	6,58	55,94	7,144541	12,264706
2 .21	Discoteche, night club	1.741,00	1,00	8,51	1,085796	1,865796
2 .6	Alberghi senza ristorazione-Distanza	163,00	0,85	7,23	0,369170	0,634063

	superiore 850m					
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie-Distanza superiore 850m	153,00	5,01	42,56	2,175936	3,732469
2 .17	Bar,caffè',pasticceria-Distanza superiore 850m	41,00	3,83	32,52	1,663440	2,851971
2 .6	Alberghi senza ristorazione-Distanza+stagionale	277,00	0,85	7,23	0,258419	0,443844
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie-Distanza+stagionale	199,00	5,01	42,56	1,523155	2,612728
2 .14	Attività` industriali con capannoni di produzione-Recupero rifiuti	647,00	0,88	7,50	0,955500	
2 .2	Campeggi,distributori carburanti-Riduzioni per il riciclo att. prod	280,00	0,85	7,20	0,922927	0,789291
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali-Riduzioni per il r	160,00	0,53	4,52	0,575472	0,495499
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria-Riduzioni per il	430,00	1,10	9,38	1,194376	1,028270
2 .12	Attività` artigianali tipo botteghe(falegname,idra-Riduzioni per il	2.540,32	1,00	8,54	1,085796	0,936186
2 .14	Attività` industriali con capannoni di produzione-Riduzioni per il	5.982,00	0,88	7,50	0,955500	0,822178
2 .15	Attività` artigianali di produzione beni specifici-Riduzioni per il	942,00	1,00	8,52	1,085796	0,933994
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form-Riduzioni per il	229,00	2,39	22,57	2,595053	2,474208
2 .1	Musei,biblioteche,scuole,associazioni,lughi di cu-Stagionale utenz	58,00	0,66	5,62	0,501637	0,862519

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 Uso domestico-Un componente	10510	139.768,43		139.768,43	6.569,12	155.900,04	16.131,61	11,54%	7.327,30	758,18
1 .2 Uso domestico-Due componenti	10912	265.913,95		265.913,95	12.497,96	275.358,98	9.445,03	3,55%	12.941,87	443,91
1 .3 Uso domestico-Tre componenti	11790	55.650,34		55.650,34	2.615,57	58.810,26	3.159,92	5,67%	2.764,08	148,51
1 .4 Uso domestico-Quattro componenti	12166	52.062,00		52.062,00	2.446,91	52.630,81	568,81	1,09%	2.473,65	26,74
1 .5 Uso domestico-Cinque componenti	12344	13.382,98		13.382,98	629,00	14.392,94	1.009,96	7,54%	676,47	47,47
1 .6 Uso domestico-Sei o piu' componenti	14655	5.919,95		5.919,95	278,24	5.748,89	-171,06	-2,88%	270,20	-8,04
2 .1 Uso non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	10290	1.842,49		1.842,49	86,60	1.971,42	128,93	6,99%	92,66	6,06
2 .2 Uso non domestico-Campeggi, distributori carburanti	11350	842,10		842,10	39,58	914,69	72,59	8,62%	42,99	3,41
2 .4 Uso non domestico-Esposizioni, autosaloni	19817	3.207,69		3.207,69	150,76	3.434,10	226,41	7,05%	161,40	10,64
2 .6 Uso non domestico-Alberghi senza ristorazione	19580	1.598,01		1.598,01	75,11	1.709,92	111,91	7,00%	80,37	5,26
2 .8 Uso non domestico-Uffici, agenzie	11514	10.020,76		10.020,76	470,98	10.723,36	702,60	7,01%	504,00	33,02
2 .9 Uso non domestico-Banche, istituti di credito e studi professionali	11000	402,94		402,94	18,94	437,66	34,72	8,61%	20,57	1,63
2 .10 Uso non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	34733	9.051,20		9.051,20	425,41	9.720,21	669,01	7,39%	456,85	31,44
2 .11 Uso non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	4675	618,08		618,08	29,05	661,45	43,37	7,01%	31,09	2,04
2 .12 Uso non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idra	13887	15.538,91		15.538,91	730,33	15.417,63	-121,28	-0,78%	724,63	-5,70
2 .13 Uso non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	35225	5.039,51		5.039,51	236,86	4.940,64	-98,87	-1,96%	232,21	-4,65
2 .14 Uso non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	52806	40.382,71		40.382,71	1.897,99	43.441,08	3.058,37	7,57%	2.041,73	143,74
2 .15 Uso non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	23917	3.071,41		3.071,41	144,36	3.358,85	287,44	9,35%	157,87	13,51
2 .16 Uso non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	10690	11.511,00		11.511,00	541,02	12.317,86	806,86	7,00%	578,94	37,92
2 .17 Uso non domestico-Bar, caffè, pasticceria	4800	4.808,09		4.808,09	225,98	5.140,80	332,71	6,91%	241,62	15,64
2 .18 Uso non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	7960	5.347,35		5.347,35	251,33	5.438,01	90,66	1,69%	255,59	4,26
2 .19 Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	12214	4.189,30		4.189,30	196,90	4.429,33	240,03	5,72%	208,18	11,28
2 .20 Uso non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	2800	1.523,64		1.523,64	71,61	1.630,38	106,74	7,00%	76,63	5,02
2 .21 Uso non domestico-Discoteche, night club	174100	4.802,57		4.802,57	225,72	5.138,72	336,15	6,99%	241,52	15,80
TOTALI		656.495,41		656.495,41	30.855,33	693.668,03	37.172,62	%	32.602,42	1.747,09