

COMUNE DI POSTUA
Provincia di Vercelli

***PIANO FINANZIARIO RELATIVO
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI***

IL PIANO FINANZIARIO

Visto il Piano Finanziario e la Relazione predisposti dal gestore del servizio per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti C.O.VE.VA.R. di Vercelli secondo lo schema tipo predisposto dall'ARERA ai sensi della delibera 443/2019/R/Rif che si allega

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2021

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 nel PEF predisposto da C.O.VE.VA.R..

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri del metodo MTR di cui alla deliberazione Arera n. 443/2019.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	490,00 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	10.294,00 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	6.186,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	39.164,00 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	7.994,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		4.048,00 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		0,00 €
	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)		1.226,00 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		0,00 €
	Acc Accantonamento		304,00 €
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		0,00 €
	- di cui per crediti		0,00 €
	- 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 €	

Piano finanziario Tares

	R Remunerazione del capitale		0,00 €
	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	COI tv Costi operati incentivanti variabili		0,00 €
	COI tf Costi operati incentivanti fissi		0,00 €
AR Proventi e ricavi	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti		0,00 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		0,00 €
	fattore sharing b	0,00	fattore sharing w 0,00
	$b(AR)$ Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		0,00 €
	$b(1+w)ARCONAI$ Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		1.253,00 €
RC Conguagli	RCtv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		0,00 €
	RCtf Componente a conguaglio relativa ai costi fissi		0,00 €
	coefficiente gradualità γ	1,15	rateizzazione r 1
	$(1+\gamma)RCtv/r$ Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing		0,00 €
	$(1+\gamma)RCtf/r$ Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing		0,00 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		6.239,00 €
	Oneri fissi		172,00 €
Ulteriori componenti ex deliberazioni 238/2020 e 493/2020	Costi variabili		
	- rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{TV}		-1.803,00 €
	- scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV}		0,00 €
	- oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COSE ^{EXP} _{TV}		0,00 €
	- rata annuale RCNDTV RCNDTV/ r		0,00 €
	- quota variabile conguagli residui determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021		0,00 €
	- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+\gamma 2020)RC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020}>1$)		0,00 €
	Costi fissi		
	- rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{TF}		2.649,00 €
	- scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF}		0,00 €
- quota fissa conguagli residui determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021		0,00 €	
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+\gamma 2020)RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020}>1$)		0,00 €	

Piano finanziario Tares

Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 €	0,00 €	Voce libera 2 €	0,00 €
	Voce libera 3 €	0,00 €		
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 €	0,00 €	Voce libera 5 €	0,00 €
	Voce libera 6 €	0,00 €		
Detrazioni	Df detrazioni di cui al comma 1.4 dell' delibera n.2/RIF/2020			0,00 €
Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe			2,40%
	TVa-1 Costi totali anno precedente			70.514,00 €
Costi fissi effettivi				8.889,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente				-412,00 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF = CSL+CARC+CGG+CCD+COal+Amm+Acc+R+COItf+(1+y)Rctf/r-Df+Cd2019f$			8.477,00 €
Costi variabili effettivi				66.821,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente				-3.091,00 €
TV - Totale costi variabili	$\Sigma TV = CRT+CTS+CTR+CRD+COItv-b(AR)-b(1+w)ARConai+(1+y)Rctv/r+Cd2019v$			63.730,00 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$			72.207,00 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 69.318,72	% costi fissi utenze domestiche	96,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 96,00\%$	€ 8.137,92
		% costi variabili utenze domestiche	96,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 96,00\%$	€ 61.180,80
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 2.888,28	% costi fissi utenze non domestiche	4,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 4,00\%$	€ 339,08
		% costi variabili utenze non domestiche	4,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 4,00\%$	€ 2.549,20

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 Trsu per il 2016 era la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 69.318,72	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 8.137,92
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 61.180,80

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 2.888,28	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 339,08
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 2.549,20

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	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	11.394,63	0,84	101,71	0,60	0,136220	66,437080
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	8.530,83	0,98	73,10	1,40	0,158923	155,019854
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	4.792,09	1,08	33,98	1,80	0,175140	199,311241
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	3.619,00	1,16	22,00	2,20	0,188113	243,602627
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	0,00	1,24	0,00	2,90	0,201086	321,112554
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	969,00	1,30	3,00	3,40	0,210816	376,476788
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-COLTIVATORE DIRETTO	140,00	0,58	2,00	0,42	0,095354	46,505956
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-COLTIVATORE DIRETTO	213,00	0,68	2,00	0,98	0,111246	108,513897
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-COMPOSTER	2.033,00	0,84	16,00	0,57	0,136220	63,115226
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-COMPOSTER	3.623,00	0,98	22,00	1,33	0,158923	147,268861
1.3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-COMPOSTER	1.475,00	1,08	11,00	1,71	0,175140	189,345678
1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-COMPOSTER	1.421,00	1,16	9,00	2,09	0,188113	231,422496
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-COMPOSTER	92,00	1,24	1,00	2,75	0,201086	305,056927
1.1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-OCCUPAZIONE STAGIONALE	45,00	0,63	1,00	0,45	0,102165	49,827810
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-OCCUPAZIONE STAGIONALE	17.256,00	0,73	177,00	1,05	0,119192	116,264890
1.1	USO DOMESTICO-UN	28,55	0,33	0,41	0,24	0,054488	26,574832

Piano finanziario Tares

	COMPONENTE-BAITE						
1.2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-BAITE	138,45	0,39	2,59	0,56	0,063569	62,007941

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	20,00	0,32	2,60	0,047710	0,355694
2 .8	UFFICI,AGENZIE	99,00	1,00	8,21	0,149094	1,123172
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	100,00	1,07	8,80	0,159531	1,203887
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	84,00	1,04	8,50	0,155058	1,162846
2 .14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	155,00	0,43	3,50	0,064110	0,478819
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	80,00	0,55	4,50	0,082002	0,615624
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	0,00	4,84	39,67	0,721617	5,427071
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	311,00	3,64	29,82	0,542704	4,079538
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	77,00	1,76	14,43	0,262406	1,974102
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE- COLTIVATORE DIRETTO	176,00	3,38	27,76	0,505132	3,798950

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-Usò domestico-Un componente	107	9.195,13	0,00	9.195,13	459,76	9.769,76	574,63	5,29%	488,49	28,73
1.2-Usò domestico-Due componenti	101	36.831,04	0,00	36.831,04	1.841,55	39.548,03	2.716,99	2,52%	1.977,40	135,85
1.3-Usò domestico-Tre componenti	133	9.009,07	0,00	9.009,07	450,45	9.952,53	943,46	2,77%	497,63	47,18
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	132	7.959,34	0,00	7.959,34	397,97	8.390,07	430,73	2,86%	419,50	21,53
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	92	319,55	0,00	319,55	15,98	323,65	4,00	1,17%	16,18	0,20
1.6-Usò domestico-Sei o più componenti	242	1.279,64	0,00	1.279,64	63,98	1.333,72	54,08	4,22%	66,69	2,71
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	20	7,43	0,00	7,43	0,37	8,06	0,63	8,47%	0,40	0,03
2.8-Usò non domestico-Uffici, agenzie	49	116,11	0,00	116,11	5,81	125,95	9,84	8,47%	6,30	0,49
2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	100	125,69	0,00	125,69	6,28	136,34	10,65	8,47%	6,82	0,54
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe(falegname, idra	42	54,51	0,00	54,51	2,73	110,70	56,19	103,08%	5,54	2,81
2.14-Usò non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	155	77,55	0,00	77,55	3,88	84,16	6,61	8,52%	4,21	0,33
2.15-Usò non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	80	51,44	0,00	51,44	2,57	55,81	4,37	8,49%	2,79	0,22
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	176	537,48	0,00	537,48	26,87	757,51	220,03	40,93%	37,88	11,01
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	155	1.020,00	0,00	1.020,00	51,00	1.437,52	417,52	40,93%	71,88	20,88
2.18-Usò non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	77	158,74	0,00	158,74	7,94	172,22	13,48	8,49%	8,61	0,67
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessali, sospesi,...)	0	2.287,83	0,00	2.287,83	114,39	0,00	-2.287,83	0,00%	0,00	-114,39
TOTALI	0	69.030,55	0,00	69.030,55	3.451,53	72.205,93	3.175,38	0,00%	3.610,32	158,79