

COMUNE DI CASTEL SAN NICCOLO'

Provincia di Arezzo

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

TARIFFE TARI 2022

IL PIANO FINANZIARIO DELLA TARI 2022

Il Piano Finanziario della TARI 2022 per il Comune di Castel San Niccolò è stato elaborato con il metodo ARERA 2 dalla Autorità di Ambito ATO RIFIUTI TOSCANA SUD. Il Comune di Castel San Niccolò ha preso atto del piano finanziario con delibera consiliare in data odierna.

Il piano finanziario della TARI 2022 del Comune di Castel San Niccolò elaborato dalla Autorità di Ambito ATO RIFIUTI TOSCANA SUD prevede un costo complessivo di euro € **593.098,00** (di cui € 442.216,00 relativi alle componenti di costo variabile e € 150.882,00 relativi alle componenti di costo fisso).

		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	106.091	-	106.091
2	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	80.447	-	80.447
3	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	137.671	-	137.671
4	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	78.990	-	78.990
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 CO ^{EXP} _{TV}	-	-	-
8	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	1.565	-	1.565
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)	939	-	939
11	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{cc}	16.727	-	16.727
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 _{cc}	14.051	-	14.051
15	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{tot TV}	14.162	-	14.162
16	Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	40.237	40.237
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	402.371	40.237	442.608
19	Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	60.688	-	60.688
20	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	577	34.652	35.229
21	Costi generali di gestione CGG	20.266	8.540	28.806
22	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
23	Altri costi CO _{AL}	312	972	1.284
24	Costi comuni CC	21.154	44.164	65.319
25	Ammortamenti Amm	17.568	-	17.568
26	Accantonamenti Acc	869	8.000	8.869
27	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-
28	- di cui per crediti	869	8.000	8.869
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	10.782	-	10.782
32	Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{inc}	221	-	221
33	Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-
34	Costi d'uso del capitale CK	29.440	8.000	37.440
35	Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&TF}	-	-	-
36	Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO ^{EXP} _{TF}	-	-	-
37	Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO ^{EXP} _{TF}	-	15.800	15.800
38	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	-	-	-
39	Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	13.185	-	13.185
40	Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	106	106
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	98.097	67.859	165.956
42	ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	500.468	108.096	608.563
43	ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	500.468	108.096	608.563
Grandezze fisico-tecniche				
44	raccolta differenziata %			27%
45	q ₀₋₂ ton			1.562,57
46	costo unitario effettivo - Cueff €cent/kg			37,05
47	Benchmark di riferimento [cent€/kg] (tabbisogno standard/costo medio settore)			34,49
Coefficiente di gradualità				
48	valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,25
49	valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,18
50	Totale γ			-0,43
51	Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,57
Verifica del limite di crescita				
52	β ₀			1,7%
53	coefficiente di recupero di produttività X ₀			0,20%
54	coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀			2,64%
55	coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀			3,00%
56	coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%
57	Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			7,14%
58	(1+ρ)			1,0714
59	ΣT ₀			608.563
60	ΣTV ₀₋₁			224.563
61	ΣTF ₀₋₁			363.666
62	ΣT ₀₋₁			588.230
63	ΣT ₀ / ΣT ₀₋₁			1,0346
64	ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			608.563
65	delta (ΣT ₀ -ΣT _{max})			-
66	IVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	402.371	40.237	442.608
67	IFa dopo distribuzione delta (ΣT ₀ -ΣTmax)	98.097	67.859	165.956
68	Ia=IVa+IFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	500.468	108.096	608.563
69	Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			392
70	Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			15.074
71	ΣTV ₀ 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			442.216
72	ΣTF ₀ 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			150.882
73	Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			593.098
74	Attività esterne Ciclo integrato RU			-

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 484.857,62	% costi fissi utenze domestiche	81,75%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 81,75\%$	€ 123.346,04
		% costi variabili utenze domestiche	81,75%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 81,75\%$	€ 361.511,58
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 108.240,39	% costi fissi utenze non domestiche	18,25%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 18,25\%$	€ 27.535,97
		% costi variabili utenze non domestiche	18,25%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 18,25\%$	€ 80.704,42

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> $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 484.857,62	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 123.346,04
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 361.511,58

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 108.240,39	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 27.535,97
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 80.704,42

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	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	89.639,77	0,82	798,01	1,00	0,416698	97,097790
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	117.964,13	0,92	1.022,19	1,80	0,467515	174,776022
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	25.994,98	1,03	203,42	2,30	0,523414	223,324917
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	18.883,02	1,10	129,63	3,00	0,558985	291,293370
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	3.716,68	1,17	28,74	3,60	0,594557	349,552045
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	2.164,53	1,21	13,27	3,80	0,614884	368,971603
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-riduz non trovata	98,19	1,10	0,00	3,00	0,558985	291,293370
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-DISTANZA SUPERIORE 850M	4.650,56	0,32	39,33	0,40	0,166679	38,839116
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-DISTANZA SUPERIORE 850M	6.516,00	0,36	67,00	0,72	0,187006	69,910409
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-DISTANZA SUPERIORE 850M	1.059,00	0,41	5,00	0,92	0,209365	89,329967
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-DISTANZA SUPERIORE 850M	728,00	0,44	5,00	1,20	0,223594	116,517348
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-UNITA' IMMOBILIARI UTILIZZATE COME DEPO	1.698,99	0,82	15,76	1,00	0,416698	0,000000

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	0,432366	1,246573
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	174,00	0,85	7,20	0,556835	1,597034
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	3.372,00	0,49	4,16	0,320999	0,922730
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	360,00	0,85	7,23	0,556835	1,603688
2 .8	UFFICI,AGENZIE	3.158,00	1,09	9,25	0,714060	2,051745
2 .9	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI	422,00	0,53	4,52	0,347203	1,002582
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	2.696,00	1,10	9,38	0,720611	2,080580
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	187,00	1,20	10,19	0,786121	2,260246
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	3.490,00	1,00	8,54	0,655101	1,894259
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	1.538,00	1,19	10,10	0,779570	2,240284
2 .14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	10.261,00	0,88	7,50	0,576488	1,663577
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	493,00	1,00	8,52	0,655101	1,889823
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	717,00	5,01	42,56	3,282056	9,440246
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	618,00	3,83	32,52	2,509037	7,213270
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	633,00	2,39	22,57	1,565691	5,006258
2 .19	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	1.279,00	1,50	16,20	0,982651	3,593326
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE	84,00	6,58	55,94	4,310565	12,408068
2 .21	DISCOTECHE,NIGHT CLUB	1.741,00	1,00	8,51	0,655101	1,887605
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-DISTANZA SUPERIORE 850M	163,00	0,34	2,89	0,222734	0,641475
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE-DISTANZA SUPERIORE 850M	153,00	2,00	17,02	1,312822	3,776098
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA-DISTANZA SUPERIORE 850M	41,00	1,53	13,00	1,003614	2,885308
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI-Riduzioni per il recupero att. pro	280,00	0,42	3,60	0,278417	0,798517
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA-Riduzioni per il	430,00	0,55	4,69	0,360305	1,040290
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA-Riduzioni per il	2.741,00	0,50	4,27	0,327550	0,947129
2 .14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE-Riduzioni per il	6.854,00	0,44	3,75	0,288244	0,831788
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-Riduzioni per il	182,00	0,50	4,26	0,327550	0,944911
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM-Riduzioni per il	229,00	1,19	11,28	0,782845	2,503129
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-Stagionale Utentz	58,00	0,46	3,93	0,302656	0,872601
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-distanza+stagionale	277,00	0,23	2,02	0,155914	0,449032
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE-distanza+stagionale	199,00	1,40	11,91	0,918975	2,643268

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	105	125.259,63	0,00	125.259,63	5.887,20	117.850,40	-7.409,23	-9,91%	5.538,97	-348,23
1.2-Usò domestico-Due componenti	107	210.372,58	0,00	210.372,58	9.887,51	239.710,71	29.338,13	6,83%	11.266,40	1.378,89
1.3-Usò domestico-Tre componenti	118	50.674,23	0,00	50.674,23	2.381,69	59.702,12	9.027,89	7,32%	2.806,00	424,31
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	124	42.210,34	0,00	42.210,34	1.983,89	49.117,13	6.906,79	10,25%	2.308,51	324,62
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	107	9.976,68	0,00	9.976,68	468,90	12.255,76	2.279,08	18,71%	576,02	107,12
1.6-Usò domestico-Sei o più componenti	160	5.299,15	0,00	5.299,15	249,06	6.226,63	927,48	11,10%	292,65	43,59
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	109	2.752,19	0,00	2.752,19	129,35	1.698,41	-1.053,78	-4,01%	79,83	-49,52
2.2-Usò non domestico-Campeggi, distributori carburanti	113	580,36	0,00	580,36	27,28	676,29	95,93	-4,19%	31,79	4,51
2.4-Usò non domestico-Esposizioni, autosaloni	281	2.955,18	0,00	2.955,18	138,89	4.193,85	1.238,67	-4,11%	197,11	58,22
2.6-Usò non domestico-Alberghi senza ristorazione	200	579,40	0,00	579,40	27,23	1.086,22	506,82	-4,05%	51,05	23,82
2.8-Usò non domestico-Uffici, agenzie	116	16.553,81	0,00	16.553,81	778,03	8.734,42	-7.819,39	-4,13%	410,52	-367,51
2.9-Usò non domestico-Banche, istituti di credito e studi professionali	105	368,22	0,00	368,22	17,31	569,60	201,38	-3,95%	26,77	9,46
2.10-Usò non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	347	5.456,45	0,00	5.456,45	256,45	8.154,29	2.697,84	-3,96%	383,25	126,80
2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurili cenze	46	594,09	0,00	594,09	27,92	569,69	-24,40	-4,10%	26,78	-1,14
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnami, idra	129	8.491,93	0,00	8.491,93	399,12	12.391,14	3.899,21	-3,91%	582,38	183,26
2.13-Usò non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	307	3.112,04	0,00	3.112,04	146,27	4.644,53	1.532,49	-4,12%	218,29	72,02
2.14-Usò non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	458	16.782,20	0,00	16.782,20	788,76	30.661,92	13.879,72	-3,98%	1.441,11	652,35
2.15-Usò non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	135	1.317,45	0,00	1.317,45	61,92	1.486,23	168,78	-3,99%	69,85	7,93
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	106	5.159,39	0,00	5.159,39	242,49	10.609,38	5.449,99	-4,09%	498,64	256,15
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	54	4.570,68	0,00	4.570,68	214,82	6.167,83	1.597,15	-4,11%	289,89	75,07
2.18-Usò non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	59	5.435,43	0,00	5.435,43	255,47	4.912,53	-522,90	-0,35%	230,89	-24,58
2.19-Usò non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	70	4.904,48	0,00	4.904,48	230,51	5.852,69	948,21	4,49%	275,08	44,57
2.20-Usò non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	28	958,52	0,00	958,52	45,05	1.404,36	445,84	-4,06%	66,00	20,95
2.21-Usò non domestico-Discoteche, night club	1741	3.132,18	0,00	3.132,18	147,21	4.426,85	1.294,67	-4,03%	208,06	60,85
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi, ...)	0	13.439,34	0,00	13.439,34	631,65	0,00	-13.439,34	0,00%	0,00	-631,65
TOTALI	0	540.935,95	0,00	540.935,95	25.423,98	593.102,98	52.167,03	0,00%	27.875,84	2.451,86