

COMUNE DI PORPETTO

Provincia di UDINE

Allegato A Determinazione tariffe TARI anno 2021

IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato sulla base di quanto stabilito dall'Arera con deliberazione n. 443/2019 e successivi interventi integrativi.

Il **piano finanziario** 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, predisposta dal soggetto gestore, la società NET SpA, 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.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2021

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi sintetizzati nella successiva tabella.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	9.420,00 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	21.361,00 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	69.162,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	70.270,00 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	21.161,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		21.936,00 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		33.788,00 €
	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)		7.976,00 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		13.040,00 €
	Acc Accantonamento		10.393,00 €
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		439,00 €
	- di cui per crediti		8.541,00 €
	- 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		1.413,00 €
	R Remunerazione del capitale		10.968,00 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		8,00 €
	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		10.780,00 €
	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		3.234,00 €
	b(1+ω)AR_{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		46,00 €
RC Conguagli	RC_{tv} Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		0,00 €
	RC_{tf} Componente a conguaglio relativa ai costi fissi		0,00 €
	coefficiente gradualità γ	0,00	rateizzazione r 0
	(1+γ)RC_{tv}/r Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing		-1.672,00 €
	(1+γ)RC_{tf}/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing		1.037,00 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		21.256,00 €
	Oneri fissi		579,00 €
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}		0,00 €
	- 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 COS ^{EXP} _{TV}		0,00 €
	- rata annuale RCNDTV RCNDTV/r'		0,00 €
	- quota variabile conguagli residui determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021		-1.036,00 €
	- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RC _{TV} ,2020/r2020 (se r2020>1)		-1.036,00 €
	Costi fissi		
	- rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{TF}		0,00 €
	- scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF}		0,00 €
Voci libere per costi fissi:	Rettifiche TF (Ausir) € 5.468,00 €		Voce libera 2 € 0,00 €
	Voce libera 3 € 0,00 €		
Voci libere per costi variabili:	Rettifiche TV € -40.279,00 €		Voce libera 5 € 0,00 €
	Voce libera 6 € 0,00 €		
Detrazioni	Df detrazioni di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020		650,00 €
Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe		1,60%
	TVa-1 Costi totali anno precedente		269.153,00 €

Costi fissi effettivi		114.313,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		0,00 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + COal + Amm + Acc + R + COltf + (1+y)RCtf/r - Df + Cd2019f$	114.313,00 €
Costi variabili effettivi		156.943,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		0,00 €
TV - Totale costi variabili	$\Sigma TV = CRT + CTS + CTR + CRD + COltv - b(AR) - b(1+w)ARConai + (1+y)RCtv/r + Cd2019v$	156.943,00 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	271.256,00 €

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	870.343,00	Kg rifiuti utenze non domestiche	201.877,00	Kg totali	1.072.220,00
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 216.229,49	% costi fissi utenze domestiche	81,17%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 81,17\%$	€ 92.787,86
		% costi variabili utenze domestiche	78,65%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 78,65\%$	€ 123.441,63
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 55.026,51	% costi fissi utenze non domestiche	18,83%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 18,83\%$	€ 21.525,14
		% costi variabili utenze non domestiche	21,35%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 21,35\%$	€ 33.501,37

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 Tari per il 2021 è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 216.229,49	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 92.787,86
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 123.441,63

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 55.026,51	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 21.525,14
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 33.501,37

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	37.696,28	0,65	231,24	0,60	0,327711	47,629598
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	53.296,44	0,80	277,10	1,40	0,403337	111,135729
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	34.061,55	1,08	180,06	1,80	0,544506	142,888794
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	24.549,74	1,20	122,24	2,20	0,605006	174,641860
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	4.953,85	1,25	25,18	2,90	0,630215	230,209725
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	3.026,59	1,30	13,14	3,40	0,655423	269,901057
1 .7	USO DOMESTICO-IMMOBILE ESENTE	2.897,23	0,00	80,25	0,00	0,000000	0,000000
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-USO COMPOSTER	8.761,27	0,58	39,56	0,54	0,294940	42,866638
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-USO COMPOSTER	14.234,99	0,72	63,56	1,26	0,363004	100,022156
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-USO COMPOSTER	8.706,19	0,97	40,65	1,62	0,490055	128,599915
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-USO COMPOSTER	6.803,82	1,08	32,79	1,98	0,544506	157,177674
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI-USO COMPOSTER	813,00	1,12	3,00	2,61	0,567193	207,188752
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI-USO COMPOSTER	1.067,00	1,17	4,00	3,06	0,589881	242,910951
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-LOCALI A DISPOSIZIONE	9.027,86	0,45	69,48	0,42	0,229398	33,340718
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-LOCALI A DISPOSIZIONE	4.231,00	0,56	31,00	0,98	0,282336	77,795010

1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-LOCALI A DISPOSIZIONE	141,00	0,84	1,00	1,54	0,423504	122,249302
1 .7	USO DOMESTICO-IMMOBILE ESENTE-LOCALI A DISPOSIZIONE	409,69	0,00	3,76	0,00	0,000000	0,000000
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-ISCRITTI AIRE/DIMORA ESTERO	249,00	0,56	1,00	0,98	0,282336	77,795010
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-DISTANZA MAGGIORE 800 MT	544,00	0,26	2,00	0,24	0,131084	19,051839
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-DISTANZA MAGGIORE 800 MT	165,15	0,32	0,60	0,56	0,161335	44,454291
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-DISTANZA MAGGIORE 800 MT	216,85	0,43	1,40	0,72	0,217802	57,155517
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-AIRE+PENSIONE	586,00	0,26	3,00	0,46	0,134412	37,039950
1 .7	USO DOMESTICO-IMMOBILE ESENTE-COVID19 - Riduzione 2021 utenze non d	70,00	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,000000

TARIFE 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	1.265,00	0,32	2,60	0,243319	0,438406
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	211,00	0,67	5,51	0,509449	0,929084
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	2.965,00	0,30	2,50	0,228111	0,421544
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	0,00	1,07	8,79	0,813597	1,482151
2 .8	UFFICI,AGENZIE	673,00	1,00	8,21	0,760371	1,384353
2 .9	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI	185,00	0,55	4,50	0,418204	0,758780
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	0,00	0,87	7,11	0,661523	1,198873
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	268,00	1,07	8,80	0,813597	1,483837
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	194,00	0,72	5,90	0,547467	0,994845
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	0,00	0,92	7,55	0,699542	1,273065
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	231,00	0,55	4,50	0,418204	0,758780
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	0,00	4,84	23,80	3,680199	4,013106
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	0,00	3,64	17,89	2,767753	3,016574
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	900,00	1,76	14,43	1,338254	2,433156
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE	0,00	6,06	29,83	4,607853	5,029872
2 .21	DISCOTECHE,NIGHT CLUB	181,00	1,04	8,56	0,790786	1,443369
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI-COVID19 - Riduzione 2021 utenze non domestic	200,00	0,30	2,50	0,228111	0,421544
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA-COVID19 - Riduzi	20,00	0,87	7,11	0,661523	1,198873
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA-COVID19 - Riduzi	100,00	0,72	5,90	0,547467	0,994845
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI	2.568,00	0,55	4,50	0,418204	0,758780

	SPECIFICI-COVID19 - Riduzi					
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE-COVID19 - Riduzione 2021 uten	1.145,00	4,84	23,80	3,680199	4,013106
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA-COVID19 - Riduzione 2021 utenze non domestic	818,00	3,64	17,89	2,767753	3,016574
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA-LOCALI A DISPOS	88,00	0,60	4,97	0,463066	0,839211
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-DISTANZA MAGGIOR	213,00	0,22	1,80	0,167281	0,303512
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE-DISTANZA MAGGIORE 800 MT-COVI	170,00	1,93	9,52	1,472079	1,605242
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-COVID19 - Riduzi	3.929,00	0,32	2,60	0,243319	0,438406
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI-COVID19 - Riduzione 2021 utenze non domestic	7.667,00	0,30	2,50	0,228111	0,421544
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-COVID19 - Riduzione 2021 utenze non domes	378,00	1,07	8,79	0,813597	1,482151
2 .8	UFFICI,AGENZIE-COVID19 - Riduzione 2021 utenze non domestiche (a)	1.621,00	1,00	8,21	0,760371	1,384353
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA-COVID19 - Riduzi	4.974,00	0,87	7,11	0,661523	1,198873
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA-COVID19 - Riduzi	1.144,00	0,72	5,90	0,547467	0,994845
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO-COVID19 - Riduzione 2021 utenze	662,00	0,92	7,55	0,699542	1,273065
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-COVID19 - Riduzi	806,00	0,55	4,50	0,418204	0,758780
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE-COVID19 - Riduzione 2021 uten	150,00	4,84	23,80	3,680199	4,013106
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE-COVID19 - Riduzione 2021 utenze	111,00	6,06	29,83	4,607853	5,029872
2 .21	DISCOTECHE,NIGHT CLUB-COVID19 - Riduzione 2021 utenze non domestich	74,00	1,04	8,56	0,790786	1,443369

Grafico scostamento utenze domestiche

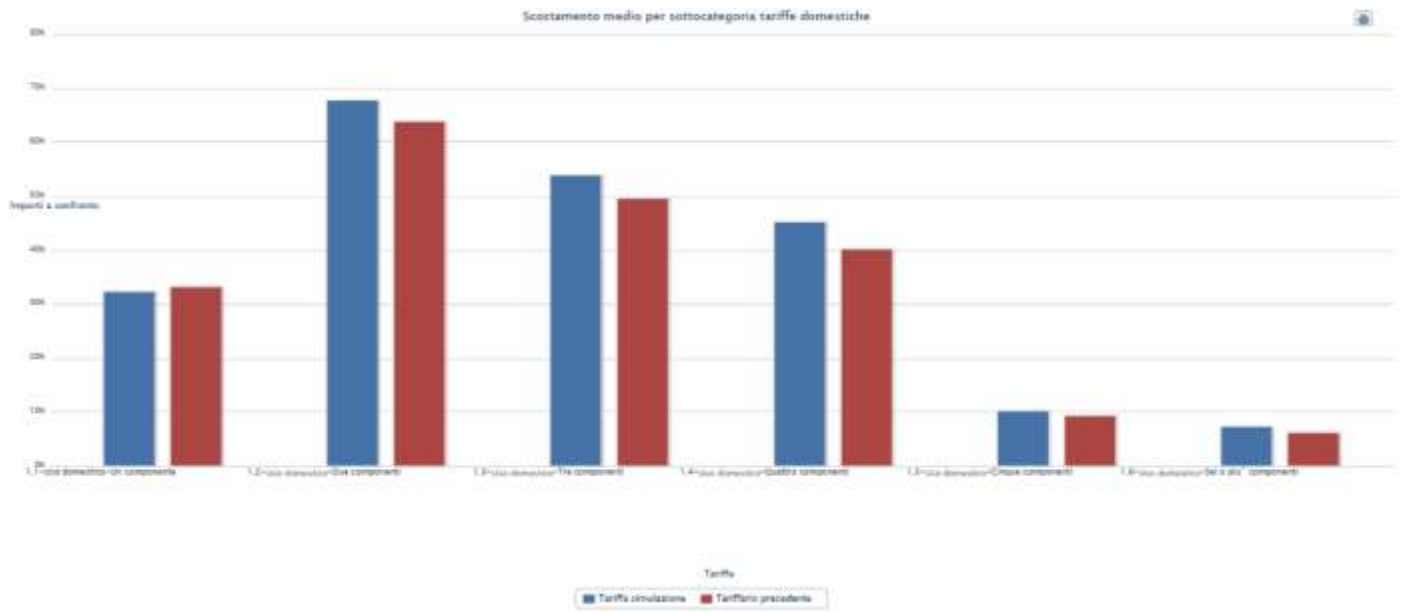


Grafico scostamento utenze non domestiche

