

COMUNE DI LEGGIUNO

Provincia di VARESE

PIANO TARIFFARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2024

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2024

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 dal DPR 158/99 che ne impone la copertura totale attraverso la tariffa.

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi, così come proposti dal D.P.R. 158/99, 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	80.540,38 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	19.285,12 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	7.393,45 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	229.908,66 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	11.955,30 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		20.967,17 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		49.023,44 €
	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)		0,00 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		5.487,62 €
	Acc Accantonamento - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		23.176,00 €
	 - di cui per crediti		0,00 €
	 - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		23.176,00 €
	 - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		0,00 €
	R Remunerazione del capitale		0,00 €
	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		5.590,33 €
COI Costi di natura	CK proprietari		0,00 €
	Coexp tv Costi operativi variabili previsionali art. 9.1 del MTR-2		0,00 €

previsionale destinati al miglioramento di qualità	CQexp tv Costi operativi variabili previsionali art. 9.2 del MTR-2		0,00 €
	COI tv Costi operativi incentivanti variabili art. 9.3 del MTR-2		0,00 €
	COexp tf Costi operativi fissi previsionali art. 9.1 del MTR-2		0,00 €
	CQexp tf Costi operativi fissi previsionali art. 9.2 del MTR-2		0,00 €
	COI tf Costi operativi incentivanti fissi art. 9.3 del MTR-2		0,00 €
AR Proventi e ricavi	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti		54.029,90 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		90.232,88 €
	fattore sharing b	0,60	coefficiente gradualità γ
			1,00
			fattore sharing ω
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		32.417,94 €
RC Conguagli variabili	RCtv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		0,00 €
	di cui: Residuo RCND		0,00 €
	Residuo RCU		0,00 €
	RC18 (da PEF 2020)		0,00 €
	RC19 (da PEF 2021)		0,00 €
	recupero scostamento COSexp		0,00 €
	recupero scostamento COVexp		0,00 €
	recupero scostamento COQexp		0,00 €
	recupero scostamento COexp		0,00 €
	recupero scostamento tariffe variabili a-2		0,00 €
RC Conguagli fissi	RCtf Componente a conguaglio relativa ai costi fissi		-962,00 €
	di cui: Residuo RCU		0,00 €
	RC18 (da PEF 2020)		0,00 €
	RC19 (da PEF 2021)		0,00 €
	recupero scostamento COVexp		0,00 €
	recupero scostamento COQexp		0,00 €
	recupero scostamento COexp		0,00 €

	recupero scostamento tariffe fisse a-2	0,00 €	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		30.532,26 €
	Oneri fissi		9.174,50 €
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 €	0,00 €	Voce libera 5 € 0,00 €
	Voce libera 6 €	0,00 €	
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 €	0,00 €	Voce libera 2 € 0,00 €
	Voce libera 3 €	0,00 €	
Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe		2,60%
	TVa-1 Costi totali anno precedente		408.237,67 €
Costi variabili effettivi			207.103,15 €
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			0,00 €
Dv detrazioni variabili di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020			4.505,27 €
ΣTV - Totale costi variabili			202.597,88 €
Costi fissi effettivi			192.997,44 €
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			0,00 €
Df detrazioni fissi di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020			4.198,41 €
ΣTF- Totale costi fissi			188.799,03 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$		391.396,91 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 325.094,27	% costi fissi utenze domestiche	83,06%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 83,06\%$	€ 156.816,47
		% costi variabili utenze domestiche	83,06%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 83,06\%$	€ 168.277,80
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 66.302,64	% costi fissi utenze non domestiche	16,94%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 16,94\%$	€ 31.982,56
		% costi variabili utenze non domestiche	16,94%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 16,94\%$	€ 34.320,08

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 2024 è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 325.094,27	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 156.816,47
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 168.277,80

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 66.302,64	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 31.982,56
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 34.320,08

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	50.321,83	0,84	470,83	0,60	0,452766	32,294146
1 .2	Due componenti	124.315,23	0,98	1.066,97	1,40	0,528227	75,353008
1 .3	Tre componenti	45.160,99	1,08	336,99	1,80	0,582128	96,882439
1 .4	Quattro componenti	24.870,61	1,16	154,38	2,20	0,625249	118,411870
1 .5	Cinque componenti	5.058,40	1,24	32,04	2,90	0,668369	156,088374
1 .6	Sei o piu' componenti	1.342,00	1,30	7,00	3,40	0,700710	183,000163
1 .1	Un componente-Esenzione variabile		0,84		0,60	0,452766	
1 .2	Due componenti-Esenzione variabile		0,98		1,40	0,528227	
1 .1	Un componente-Rid. compostaggio domestico	9.067,62	0,84	64,09	0,60	0,452766	25,835317
1 .2	Due componenti-Rid. compostaggio domestico	16.391,85	0,98	105,09	1,40	0,528227	60,282406
1 .3	Tre componenti-Rid. compostaggio domestico	6.332,88	1,08	37,96	1,80	0,582128	77,505951
1 .4	Quattro componenti-Rid. compostaggio domestico	7.357,82	1,16	37,04	2,20	0,625249	94,729496
1 .5	Cinque componenti-Rid. compostaggio domestico	1.493,00	1,24	7,00	2,90	0,668369	124,870699
1 .6	Sei o piu' componenti-Rid. compostaggio domestico	222,00	1,30	1,00	3,40	0,700710	146,400130

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	9.329,00	0,51	4,20	0,691124	0,744009
2 .4	Esposizioni,autosaloni	1.918,00	0,43	3,55	0,582712	0,628865
2 .5	Alberghi con ristorazione	785,00	1,33	10,93	1,802344	1,936196
2 .6	Alberghi senza ristorazione	595,00	0,91	7,49	1,233182	1,326817
2 .8	Uffici,agenzie	2.761,00	1,13	9,30	1,531315	1,647450
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali	901,91	0,58	4,78	0,785984	0,846753
2 .11	Edicola,farmacia,tabaccaio,plurilicenze	310,00	1,52	12,45	2,059822	2,205457
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe(falegname,idra	2.575,82	1,04	8,50	1,409351	1,505734
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto	185,00	1,16	9,48	1,571969	1,679336
2 .14	Attività industriali con capannoni di produzione					
2 .15	Attività artigianali di produzione beni specifici	95,00	1,09	8,92	1,477109	1,580135
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie	1.985,95	3,39	27,77	4,593945	4,919321
2 .17	Bar,caffè',pasticceria	608,00	2,55	20,87	3,455622	3,697020
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	269,00	2,38	19,55	3,225247	3,463188
2 .20	Ortofrutta,pescherie,fiori e piante	94,00	4,24	34,80	5,745819	6,164652
2 .1	Musei,biblioteche,scuole,associazioni,luoghi di cu-Bloccata in tb_o	2.754,00	0,51	4,20		
2 .14	Attività industriali con capannoni di produzione-Rifiuti speciali	1.413,00	0,91	7,50		