

Allegato A

Tariffe

COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE

Provincia di ENNA

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI 2024/2025

IL PIANO FINANZIARIO PREVISIONE DEI COSTI

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	110.462,48 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	183.108,54 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	72.673,52 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	414.526,52 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	112.323,94 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		7.373,77 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		2.500,17 €
	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		0,00 €
	Acc Accantonamento		17.054,40 €
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		0,00 €
	- di cui per crediti		17.054,40 €
	- 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 €
	R Remunerazione del capitale		10.294,91 €
Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €	
CK proprietari		0,00 €	
COI Costi di natura	COexp tv Costi operativi variabili previsionali art. 9.1 del MTR-2		0,00 €

Piano Economico Finanziario 2024/2025

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		46.751,79 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		0,00 €
	fattore sharing b	0,60 coefficiente gradualità γ	0,70
		fattore sharing ω	0,20
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		28.051,07 €
	b(1+ω)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		0,00 €
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 €
	RCtf Componente a conguaglio relativa ai costi fissi		-2.416,67 €
	di cui: Residuo RCU		0,00 €
	RC18 (da PEF 2020)		0,00 €
	RC19 (da PEF 2021)		0,00 €
RC Conguagli fissi	recupero scostamento COVexp		0,00 €
	recupero scostamento COQexp		0,00 €
	recupero scostamento COexp		0,00 €

Piano Economico Finanziario 2024/2025

	recupero scostamento tariffe fisse a-2	0,00 €	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		78.263,30 €
	Oneri fissi		12.726,93 €
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 €	0,00 €	Voce libera 5 € 0,00 €
	Voce libera 6 €	0,00 €	
Voci libere per costi fisse:	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		1.096.876,00 €
Costi variabili effettivi			832.844,75 €
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			0,00 €
ΣTV - Totale costi variabili			832.844,75 €
Costi fissi effettivi			159.730,32 €
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			0,00 €
Df detrazioni fisse di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020			4.831,50 €
ΣTF - Totale costi fissi			154.898,82 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$		987.743,57 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 888.969,22	% costi fissi utenze domestiche	90,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 90,00\%$	€ 139.408,94
		% costi variabili utenze domestiche	90,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 90,00\%$	€ 749.560,28
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 98.774,36	% costi fissi utenze non domestiche	10,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 10,00\%$	€ 15.489,88
		% costi variabili utenze non domestiche	10,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 10,00\%$	€ 83.284,48

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 888.969,22	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 139.408,94
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 749.560,28

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 98.774,36	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 15.489,88
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 83.284,48

Comune di Valguarnera Caropepe - Prot. 0009742 del 09-07-2024 in partenza

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	Un componente	109.251,50	1,00	948,72	1,50	0,350158	180,181315
1 .2	Due componenti	107.044,31	1,01	848,61	1,80	0,353659	216,217579
1 .3	Tre componenti	67.910,61	1,02	529,24	2,30	0,357161	276,278017
1 .4	Quattro componenti	57.021,90	1,09	433,94	2,60	0,381672	312,314280
1 .5	Cinque componenti	14.755,06	1,10	113,74	3,20	0,385174	384,386807
1 .6	Sei o piu' componenti	3.202,48	1,06	27,31	3,70	0,371167	444,447245

Comune di Valguarnera Caropepe - Prot. 0009742 del 09-07-2024 in partenza

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	1.952,82	0,63	5,50	0,430872	2,282905
2 .3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diret	5.986,46	0,44	3,90	0,300926	1,618787
2 .6	Esposizioni, autosaloni	968,00	0,57	5,04	0,389837	2,091971
2 .10	Ospedali	490,00	0,86	7,55	0,588175	3,133806
2 .11	Uffici, agenzie	2.195,53	1,17	10,30	0,800192	4,275259
2 .12	Banche, istituti di credito e studi professionali	708,00	0,79	6,93	0,540300	2,876461
2 .13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	3.877,00	0,85	7,50	0,581336	3,113053
2 .14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	602,00	1,01	8,88	0,690764	3,685854
2 .17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, b	751,19	1,19	10,45	0,813870	4,337520
2 .18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idra	510,00	0,77	6,80	0,526622	2,822501
2 .19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	135,00	0,48	8,02	0,328283	3,328891
2 .21	Attività artigianali di produzione beni specifici	1.627,00	0,92	8,11	0,629210	3,366248
2 .22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	366,00	3,40	29,93	2,325344	12,423157
2 .23	Mense, burgerie, birrerie	52,00	2,55	22,40	1,744008	9,297651
2 .24	Bar, caffè, pasticcerie	637,00	2,56	22,50	1,750847	9,339159
2 .25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	1.907,00	1,56	13,70	1,066922	5,686510
2 .27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al tagli	162,00	4,42	38,93	3,022948	16,158820

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Comune di Valguarnera Caropepe - Prot. 0009742 del 09-07-2024 in partenza

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 Uso domestico-Un componente	7080	235.961,28		235.961,28	11.798,06	209.893,51	-26.067,77	-11,04%	10.494,68	-1.303,38
1 .2 Uso domestico-Due componenti	7314	303.967,83		303.967,83	15.198,39	288.021,18	-15.946,65	-5,24%	14.401,06	-797,33
1 .3 Uso domestico-Tre componenti	7597	162.726,98		162.726,98	8.136,35	171.034,56	8.307,58	5,10%	8.551,73	415,38
1 .4 Uso domestico-Quattro componenti	7404	157.008,36		157.008,36	7.850,42	157.288,32	279,96	0,17%	7.864,42	14,00
1 .5 Uso domestico-Cinque componenti	7642	45.265,50		45.265,50	2.263,28	49.402,59	4.137,09	9,13%	2.470,13	206,85
1 .6 Uso domestico-Sei o piu' componenti	7068	11.424,41		11.424,41	571,22	13.325,21	1.900,80	16,63%	666,26	95,04
2 .1 Uso non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	9897	5.992,25		5.992,25	299,61	5.299,53	-692,72	-11,56%	264,98	-34,63
2 .3 Uso non domestico-Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diret	6227	12.949,38		12.949,38	647,47	11.824,56	-1.124,82	-8,68%	591,23	-56,24
2 .6 Uso non domestico-Esposizioni, autosaloni	19360	2.587,07		2.587,07	129,35	2.402,39	-184,68	-7,13%	120,12	-9,23
2 .10 Uso non domestico-Ospedali	49000	1.970,74		1.970,74	98,54	1.823,77	-146,97	-7,45%	91,19	-7,35
2 .11 Uso non domestico-Uffici, agenzie	5238	13.110,65		13.110,65	655,53	11.659,45	-1.451,20	-11,06%	582,97	-72,56
2 .12 Uso non domestico-Banche, istituti di credito e studi professionali	23600	2.615,00		2.615,00	130,75	2.419,06	-195,94	-7,49%	120,95	-9,80
2 .13 Uso non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	5737	15.415,91		15.415,91	770,80	14.323,09	-1.092,82	-7,08%	716,15	-54,65
2 .14 Uso non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	3762	2.845,04		2.845,04	142,25	2.634,75	-210,29	-7,39%	131,74	-10,51
2 .17 Uso non domestico-Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, b	3955	4.647,40		4.647,40	232,37	3.941,75	-705,65	-15,18%	197,09	-35,28
2 .18 Uso non domestico-Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idra	5858	2.208,01		2.208,01	110,40	2.146,29	-61,72	-2,79%	107,31	-3,09
2 .19 Uso non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	10500	953,07		953,07	47,65	1.171,21	218,14	22,88%	58,56	10,91
2 .21 Uso non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	10394	8.014,08		8.014,08	400,70	7.143,09	-870,99	-10,86%	357,15	-43,55
2 .22 Uso non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	6122	5.293,07		5.293,07	264,65	7.307,87	2.014,80	38,06%	365,39	100,74
2 .23 Uso non domestico-Mense, burgerie, birrerie	5200	305,23		305,23	15,26	574,17	268,94	88,11%	28,71	13,45
2 .24 Uso non domestico-Bar, caffè, pasticcerie	4627	5.615,03		5.615,03	280,75	7.506,82	1.891,79	33,69%	375,34	94,59
2 .25 Uso non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	10163	13.668,09		13.668,09	683,40	12.992,30	-675,79	-4,94%	649,62	-33,78
2 .27 Uso non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al tagli	2843	2.163,51		2.163,51	108,18	3.604,27	1.440,76	66,59%	180,21	72,03
TOTALI		1.016.707,89		1.016.707,89	50.835,38	987.739,74	-28.968,15	%	49.386,99	-1.448,39