



COMUNE DI VILLA VERDE

Provincia di Oristano

PIANO FINANZIARIO E TARIFFE SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

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

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	0,00 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	6.185,00 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	3.922,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	23.267,00 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	3.290,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		7.773,00 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		6.562,00 €
	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)		0,00 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		1.516,00 €
	Acc Accantonamento		1.640,00 €
	- 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 €
	R Remunerazione del capitale		0,00 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €
	COI tv Costi operati incentivanti variabili		0,00 €
	COI tf Costi operati incentivanti fissi		2.115,00 €
AR Proventi e ricavi	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti		0,00 €

	AR_{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		0,00 €
	fattore sharing b	0,00	fattore sharing ω 0,00
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		185,00 €
	b(1+ω)AR_{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		1.980,00 €
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		1.203,00 €
	(1+γ)RC_{tf}/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing		262,00 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		0,00 €
	Oneri fissi		0,00 €
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}		4.393,00 €
	- 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		0,00 €
	- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RC _{TV} ,2020/r2020 (se r2020>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}		-3.754,00 €
	- 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+y2020)RC _{TF} ,2020/r2020 (se r2020>1)		0,00 €
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 delibera n.2/RIF/2020		0,00 €

Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe	1,60%
	TVa-1 Costi totali anno precedente	44.139,02 €
Costi fissi effettivi		16.114,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		-1.274,00 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + COaI + Amm + Acc + R + COItf + (1+y)RCtf/r - Df + Cd2019f$	14.840,00 €
Costi variabili effettivi		40.095,00 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		-13.735,00 €
TV - Totale costi variabili	$\Sigma TV = CRT + CTS + CTR + CRD + COItv - b(AR) - b(1+w)ARConai + (1+y)RCtv/r + Cd2019v$	26.360,00 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	41.200,00 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 38.258,32	% costi fissi utenze domestiche	92,86%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 92,86\%$	€ 13.780,42
		% costi variabili utenze domestiche	92,86%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 92,86\%$	€ 24.477,90
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 2.941,68	% costi fissi utenze non domestiche	7,14%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 7,14\%$	€ 1.059,58
		% costi variabili utenze non domestiche	7,14%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 7,14\%$	€ 1.882,10

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	1.449,00	0,75	12,00	0,60	0,445970	72,800337
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	5.497,00	0,88	35,00	1,40	0,523272	169,867453
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	4.834,00	1,00	30,00	1,80	0,594627	218,401011
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	2.963,00	1,08	16,00	2,20	0,642198	266,934569
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	114,00	1,10	1,00	3,40	0,654090	412,535243
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-SINGOLO OCCUPANTE	7.955,00	0,67	55,00	0,54	0,401373	65,520303
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-SINGOLO OCCUPANTE-USO STAGIONALE	190,00	0,45	1,00	0,36	0,267582	43,680202
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-USO STAGIONALE	6.774,00	0,52	52,00	0,42	0,312179	50,960235
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-USO STAGIONALE	115,00	0,61	1,00	0,98	0,366290	118,907217
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Art 21 regolamento - distanza sup. 3.00	120,00	0,07	1,00	0,06	0,044597	7,280033

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)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU	333,00	0,29	2,54	0,174940	0,310003
2 .8	UFFICI,AGENZIE	612,00	0,90	7,89	0,542919	0,962962
2 .9	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI	69,00	0,44	3,90	0,265427	0,475989
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	54,00	0,94	8,24	0,567049	1,005679
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	82,00	0,78	6,85	0,470530	0,836032
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	204,00	0,67	5,91	0,404173	0,721306
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	0,00	5,54	48,74	3,341970	5,948640
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	59,00	4,38	38,50	2,642208	4,698866
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	229,00	0,57	5,00	0,343849	0,610242
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-USO STAGIONALE	1.245,00	0,20	1,77	0,122458	0,217002
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-USO STAGIONALE	136,00	0,46	4,13	0,282921	0,504914
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE-Art 21 regolamento - distanza	220,00	0,55	4,87	0,334197	0,594864