

COMUNE DI SPECCHIA
Provincia di Lecce

***PIANO FINANZIARIO RELATIVO
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI***

IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato con l'approvazione da parte del Comune di un dettagliato *Piano Finanziario*.

Il **piano finanziario**, disposto ed adottato in conformità all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, è uno strumento di natura programmatica avente ad oggetto la definizione gli 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 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 2023

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	98.889,25 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	58.469,33 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	75.376,88 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	234.736,23 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	61.996,21 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		44.665,11 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		64.497,65 €
	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)		6.123,31 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		2.559,30 €
	Acc Accantonamento		94.061,58 €
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		0,00 €
	- di cui per crediti		94.061,58 €
	- 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		5.714,22 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €
	CK proprietari		0,00 €
	COexp tv Costi operativi variabili previsionali art. 9.1 del MTR-2		0,00 €
	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		0,00 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		58.869,02 €
	fattore sharing b	0,45	coefficiente gradualità γ 0,67
			fattore sharing ω 0,20
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		0,00 €
	b(1+ω)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		31.789,27 €
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		0,00 €
	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		57.211,37 €
	Oneri fissi		4.033,45 €

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			1,50%
	TVa-1 Costi totali anno precedente			765.068,66 €
Costi variabili effettivi				456.000,75 €
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				456.000,00 €
Costi fissi effettivi				320.543,87 €
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				1.637,77 €
ΣTF- Totale costi fissi				318.907,00 €
Costi totali	ΣT = ΣTF + ΣTV			774.907,00 €

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 581.180,25	% costi fissi utenze domestiche	75,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 75,00\%$	€ 239.180,25
		% costi variabili utenze domestiche	75,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 75,00\%$	€ 342.000,00
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 193.726,75	% costi fissi utenze non domestiche	25,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 25,00\%$	€ 79.726,75
		% costi variabili utenze non domestiche	25,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 25,00\%$	€ 114.000,00

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 581.180,25	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 239.180,25
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 342.000,00

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 193.726,75	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 79.726,75
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 114.000,00

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	61.006,85	0,75	538,09	1,00	0,729684	94,274089
1 .2	Due componenti	66.531,54	0,88	496,09	1,80	0,856162	169,693361
1 .3	Tre componenti	46.638,29	1,00	326,49	2,00	0,972912	188,548179
1 .4	Quattro componenti	40.337,13	1,08	271,63	2,60	1,050745	245,112632
1 .5	Cinque componenti	9.075,28	1,11	66,56	2,90	1,079932	273,394859
1 .6	Sei o piu' componenti	1.358,48	1,10	10,01	3,40	1,070203	320,531904
1 .1	Un componente-Rid. 25 % compostaggio domestico 2022	1.672,46	0,75	13,03	1,00	0,729684	70,705567
1 .2	Due componenti-Rid. 25 % compostaggio domestico 2022	7.162,62	0,88	46,44	1,80	0,856162	127,270020
1 .3	Tre componenti-Rid. 25 % compostaggio domestico 2022	4.071,75	1,00	28,45	2,00	0,972912	141,411134
1 .4	Quattro componenti-Rid. 25 % compostaggio domestico 2022	3.224,16	1,08	18,08	2,60	1,050745	183,834474
1 .5	Cinque componenti-Rid. 25 % compostaggio domestico 2022	375,00	1,11	3,00	2,90	1,079932	205,046144
1 .6	Sei o piu' componenti-Rid. 25 % compostaggio domestico 2022	203,00	1,10	1,00	3,40	1,070203	240,398928
1 .1	Un componente-Abitazioni residenti all'estero non pensionati	1.878,00	0,75	15,00	1,00	0,510778	65,991862
1 .2	Due componenti-Abitazioni residenti all'estero non pensionati	2.488,00	0,88	20,00	1,80	0,599314	118,785352
1 .3	Tre componenti-Abitazioni residenti all'estero non pensionati	1.017,00	1,00	9,00	2,00	0,681038	131,983725
1 .4	Quattro componenti-Abitazioni residenti all'estero non pensionati	1.062,00	1,08	7,00	2,60	0,735521	171,578842
1 .5	Cinque componenti-Abitazioni residenti all'estero non pensionati	40,00	1,11	1,00	2,90	0,755952	191,376401
1 .1	Un componente-Abitazioni residenti all'estero pensionati	732,53	0,75	6,30	1,00	0,243228	31,430981
1 .2	Due componenti-Abitazioni residenti all'estero pensionati	2.210,00	0,88	14,00	1,80	0,285452	56,573881

1 .3	Tre componenti-Abitazioni residenti all'estero pensionati	582,00	1,00	5,00	2,00	0,324368	62,861962
1 .4	Quattro componenti-Abitazioni residenti all'estero pensionati	100,00	1,08	1,00	2,60	0,350345	81,716780
1 .2	Due componenti-Abitazioni residenti all'estero pensionati-Rid. 25 %	374,00	0,88	2,00	1,80	0,285452	14,150540
1 .1	Un componente-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagional	10.042,79	0,75	106,78	1,00	0,510778	65,991862
1 .2	Due componenti-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagional	13.137,66	0,88	145,02	1,80	0,599314	118,785352
1 .3	Tre componenti-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagional	4.471,81	1,00	49,34	2,00	0,681038	131,983725
1 .4	Quattro componenti-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagion	1.872,19	1,08	18,66	2,60	0,735521	171,578842
1 .5	Cinque componenti-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagiona	159,00	1,11	1,00	2,90	0,755952	191,376401
1 .1	Un componente-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagional-Ri	261,00	0,75	3,00	1,00	0,510778	42,423340
1 .2	Due componenti-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagional-R	646,00	0,88	5,00	1,80	0,599314	76,362012
1 .3	Tre componenti-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagional-R	53,00	1,00	1,00	2,00	0,681038	84,846680
1 .4	Quattro componenti-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagion	84,00	1,08	1,00	2,60	0,735521	110,300684
1 .5	Cinque componenti-Abitazioni tenute a disposizione per uso stagiona	51,00	1,11	1,00	2,90	0,755952	123,027686
1 .6	Sei o piu' componenti-Abitazioni tenute a disposizione per uso stag	91,00	1,10	1,00	3,40	0,749142	144,239356

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	764,00	0,52	4,55	0,702291	1,026257
2 .2	Campeggi,distributori carburanti	91,00	0,74	6,50	0,999414	1,466081
2 .4	Esposizioni,autosaloni	924,00	0,52	4,55	0,702291	1,026257
2 .5	Alberghi con ristorazione	800,00	1,55	13,64	2,093368	3,076515
2 .6	Alberghi senza ristorazione	3.097,00	0,99	8,70	1,337054	1,962293
2 .7	Case di cura e riposo	2.341,00	1,20	10,54	1,620672	2,377307
2 .8	Uffici,agenzie	4.334,00	1,05	9,26	1,418088	2,088602
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali	1.174,00	0,63	5,51	0,850853	1,242786
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria	2.301,34	1,16	10,21	1,566649	2,302875
2 .11	Edicola,farmacia,tabaccaio,plurilicenze	4.375,00	1,52	13,34	2,052851	3,008850
2 .12	Attività` artigianali tipo botteghe(falegname,idra	2.345,00	1,06	9,34	1,431593	2,106646
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto	200,00	1,45	12,75	1,958312	2,875775
2 .14	Attività` industriali con capannoni di produzione	6.554,00	0,86	7,53	1,161481	1,698399
2 .15	Attività` artigianali di produzione beni specifici	3.019,00	0,95	8,34	1,283032	1,881095
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie	2.609,00	5,54	48,74	7,482104	10,993356
2 .17	Bar,caffè`,pasticceria	827,12	4,38	38,50	5,915454	8,683714
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	973,00	2,80	24,68	3,781568	5,566599
2 .19	Plurilicenze alimentari e/o miste	744,00	3,02	26,55	4,078692	5,988379
2 .20	Ortofrutta,pescherie,fiori e piante	144,00	10,88	3,00	14,694096	0,676653
2 .8	Uffici,agenzie-Rid. 25 % compostaggio domestico 2022	57,00	1,05	9,26	1,418088	1,566451
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto-	300,00	1,45	12,75	1,370818	2,013042

	Falegnamerie					
2 .6	Alberghi senza ristorazione-Riduzione utenze non dom. non stabilmen	130,00	0,99	8,70	1,069643	1,569835

PREVISIONE TARIFFA SERVIZI INDIVISIBILI

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 Uso domestico-Un componente	7454	105.607,19		105.607,19	5.280,36	112.144,24	6.537,05	6,18%	5.607,21	326,85
1 .2 Uso domestico-Due componenti	7817	177.409,20		177.409,20	8.870,46	184.478,36	7.069,16	3,98%	9.223,92	353,46
1 .3 Uso domestico-Tre componenti	8545	121.148,49		121.148,49	6.057,42	126.981,85	5.833,36	4,81%	6.349,09	291,67
1 .4 Uso domestico-Quattro componenti	8958	129.538,88		129.538,88	6.476,94	122.525,79	-7.013,09	-5,41%	6.126,29	-350,65
1 .5 Uso domestico-Cinque componenti	9189	33.100,67		33.100,67	1.655,03	29.711,25	-3.389,42	-10,23%	1.485,56	-169,47
1 .6 Uso domestico-Sei o piu' componenti	8647	5.341,60		5.341,60	267,08	5.330,96	-10,64	-0,19%	266,55	-0,53
2 .1 Uso non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	12733	1.151,15		1.151,15	57,56	1.320,62	169,47	14,72%	66,03	8,47
2 .2 Uso non domestico-Campeggi, distributori carburanti	3033	195,57		195,57	9,78	224,36	28,79	14,72%	11,22	1,44
2 .4 Uso non domestico-Esposizioni, autosaloni	18480	1.392,23		1.392,23	69,61	1.597,16	204,93	14,71%	79,86	10,25
2 .5 Uso non domestico-Alberghi con ristorazione	80000	3.605,40		3.605,40	180,27	4.135,90	530,50	14,71%	206,80	26,53
2 .6 Uso non domestico-Alberghi senza ristorazione	12412	9.159,28		9.159,28	457,96	10.561,19	1.401,91	15,30%	528,06	70,10
2 .7 Uso non domestico-Case di cura e riposo	46820	8.158,62		8.158,62	407,93	9.359,25	1.200,63	14,71%	467,96	60,03
2 .8 Uso non domestico-Uffici, agenzie	10212	12.332,34		12.332,34	616,62	15.368,10	3.035,76	24,61%	768,41	151,79
2 .9 Uso non domestico-Banche, istituti di credito e studi professionali	5336	2.142,51		2.142,51	107,13	2.457,94	315,43	14,72%	122,90	15,77
2 .10 Uso non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	11199	7.319,77		7.319,77	365,99	8.905,12	1.585,35	21,65%	445,26	79,27
2 .11 Uso non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	15625	18.926,32		18.926,32	946,32	22.144,95	3.218,63	17,00%	1.107,25	160,93
2 .12 Uso non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnameria, idra	6528	7.304,41		7.304,41	365,22	8.297,19	992,78	13,59%	414,86	49,64
2 .13 Uso non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	8333	1.717,43		1.717,43	85,87	1.981,98	264,55	15,40%	99,10	13,23
2 .14 Uso non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	65540	16.215,66		16.215,66	810,78	18.743,66	2.528,00	15,58%	937,18	126,40
2 .15 Uso non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	17759	8.356,08		8.356,08	417,80	9.552,50	1.196,42	14,31%	477,63	59,83
2 .16 Uso non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	21742	41.767,85		41.767,85	2.088,39	48.202,47	6.434,62	15,40%	2.410,12	321,73
2 .17 Uso non domestico-Bar, caffè, pasticceria	6362	10.524,75		10.524,75	526,24	12.075,32	1.550,57	14,73%	603,77	77,53
2 .18 Uso non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	24325	9.233,08		9.233,08	461,65	9.095,76	-137,32	-1,48%	454,79	-6,86
2 .19 Uso non domestico-Plurilicenze alimentari e/o miste	6764	6.529,12		6.529,12	326,46	7.489,93	960,81	14,71%	374,50	48,04
2 .20 Uso non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	3600	1.886,19		1.886,19	94,31	2.213,38	327,19	17,34%	110,67	16,36
TOTALI		740.063,79		740.063,79	37.003,18	774.899,23	34.835,44	%	38.744,99	1.741,81