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	0,00 €	
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	41.564,13 €	
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CTS costi trattamento e smaltimento rsu	99.687,47 €	
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	73.446,51 €	
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	0,00 €	
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		23.138,57 €	
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		22.779,61 €	
	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)		36.803,50 €	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		6.890,96 €	
	Acc Accantonamento	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		0,00 €
		- di cui per crediti		14.519,75 €
		- 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		3.960,88 €
	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €	
CK proprietari		0,00 €		
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	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 €	
	AR _{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		0,00 €	
	fattore sharing b	0,60	coefficiente gradualità γ	0,30
			fattore sharing ω	0,40
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		0,00 €	
	b(1+ω)AR_{CONAI} Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		0,00 €	
RC Conguagli variabili	RCtv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		0,00 €	

RC Conguagli fissi	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				-521,83 €
	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			25.247,33 €	
	Oneri fissi			3.379,70 €	
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			4,10%	
	TVa-1 Costi totali anno precedente			332.173,22 €	
Costi variabili effettivi				239.945,44 €	
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente				3.490,34 €	
Dv detrazioni variabili di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020				0,00 €	
ΣTV - Totale costi variabili				236.455,10 €	
Costi fissi effettivi				110.951,14 €	
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente				1.613,94 €	
Df detrazioni fisse di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020				595,20 €	
ΣTF- Totale costi fissi				108.742,00 €	
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$			345.197,10 €	

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	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 285.581,56	% costi fissi utenze domestiche	82,73%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 82,73\%$	€ 89.962,26
		% costi variabili utenze domestiche	82,73%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 82,73\%$	€ 195.619,30
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 59.615,54	% costi fissi utenze non domestiche	17,27%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 17,27\%$	€ 18.779,74
		% costi variabili utenze non domestiche	17,27%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 17,27\%$	€ 40.835,80