

COMUNE DI DICOMANO
Provincia di Firenze

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

E

TARIFFE TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

ANNO 2021

Allegato "B"**IL PIANO FINANZIARIO**

Secondo i criteri dettati dalla Deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n.443/2019.

L'Ente territorialmente (ATO Toscana centro) competente assume le pertinenti determinazioni e provvede a trasmettere all'Autorità (ARERA) la predisposizione del piano economico finanziario e i corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti in coerenza con gli obiettivi definiti. Fino all'approvazione da parte dell'Autorità (ARERA) si applicano, quali prezzi massimi del servizio, quelli determinati dall'Ente territorialmente competente. Di seguito si illustra il Piano Finanziato approvato dall'Ente Territorialmente Competente con Deliberazione n. 2 del 08.03.2021.

Tariffa di Riferimento

La tariffa di riferimento anno 2021 è calcolata sulla base del principio precursore alla TARI della copertura integrale delle spese sostenute dal Comune di Dicomano ai fini della gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati ivi compresi i costi inerenti la gestione amministrativa del tributo.

Il tributo totale, per un ammontare di Euro 1.132.663,00 calcolato seguendo le prescrizioni della delibera di ARERA 443/2019/R/rif "MTR" è il risultato dell'addizione matematica fra il P.E.F. approvato da ATO Toscana Centro con Deliberazione n.2/2021 comprensivo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determinazione 02/DRIF/2020 pari ad € 54.374,00 e delle attività esterne al ciclo integrato dei rifiuti pari ad € 82.238,00 (iva inclusa) integrato dall'Amministrazione Comunale con i costi relativi alle riduzioni concesse per il Progetto di Tariffazione Puntuale e per il Progetto Ricicla e Vinci Euro 51.646,00.

| | | |
|--|---------------------------|---|
| P.E.F. Ato | € 1.053.153,00 | Costi fissi + Costi variabili |
| Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determinazione 02/DRIF/2020 | € 54.374,00 | Recupero evasione Contributo MIUR su Tari scuole |
| Servizi esterni al ciclo integrato dei rifiuti | € 67.408,00 | Manutenzione del verde, disinfestazione, derattizzazione |
| Iva 22% su Serv. Est. | € 14.830,00 | |
| Progetto di Tariffazione Puntuale e Ricicla e Vinci | € 49.588,00 € 2.058,00 | Totale scontistica € 51.646,00 |
| | | |
| Tariffa di riferimento | € 1.132.663,00 | |

PIANO FINANZIARIO AI FINI DELLA DETERMINAZIONE DELLA TARIFFA TARI 2021

| Determinazione costi sostenuti | | | |
|--|---|---|-------------------------------|
| CG Costi di gestione | CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati | CSL costi di lavaggio e spazzamento strade | 126.334,00 € |
| | | CRT costi raccolta e trasporto rsu | 79.356,00 € |
| | | CTS costi trattamento e smaltimento rsu | 40.856,00 € |
| | CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata | CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori) | 375.819,00 € |
| | | CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti) | 153.158,00 € |
| CC Costi comuni | CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso) | | 45.019,00 € |
| | CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9) | | 152.082,00 € |
| | 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) | | 6.147,00 € |
| CK Costi d'uso del capitale | Amm Ammortamenti | | 39.592,00 € |
| | Acc Accantonamento | | 43.506,00 € |
| | - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche | | 0,00 € |
| | - di cui per crediti | | 43.506,00 € |
| | - 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 € |
| Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso | | 0,00 € | |
| COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità | COI tv Costi operati incentivanti variabili | | 0,00 € |
| | COI tf Costi operati incentivanti fissi | | 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 | | 0,00 € |
| | fattore sharing b | 0,00 | fattore sharing w 0,00 |
| | b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing | | 2.884,00 € |
| | b(1+w)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing | | 36.939,00 € |
| | | | |

Tariffe Tari 2021

| | | | |
|---|--|-------------|---|
| | | | |
| RC Conguagli | RCtv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili | | 0,00 € |
| | RCtf Componente a conguaglio relativa ai costi fissi | | 0,00 € |
| | coefficiente gradualità γ | 0,00 | rateizzazione r |
| | (1+ γ)RCtv/r Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing | | 62.805,00 € |
| | (1+ γ)RCtf/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing | | -119.548,00 € |
| Oneri relativi all'IVA e altre imposte | Oneri variabili | | 67.217,00 € |
| | Oneri fissi | | 20.633,00 € |
| 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} | | 0,00 € |
| | - 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} | | 0,00 € |
| | - 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: | fuori perimetro (sfalcio erba e disinfestazione) | 82.238,00 € | scontistica rifiuto indifferenziato 51.646,00 € |
| | | | |
| Voci libere per costi variabili: | | | |
| | | | |
| Detrazioni | Df detrazioni di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020 | | 54.374,00 € |
| Limiti di crescita | p | | |
| | Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe (Ta: € 1.053.153,00) | | 1,037% |

Tariffe Tari 2021

| | | |
|---|--|----------------|
| | Ta-1 Costi totali anno precedente | 1.107.230,00 € |
| Costi fissi effettivi | | 481.028,00 € |
| Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente | | 0,00 € |
| TF - Totale costi fissi | $\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + COal + Amm + Acc + R + COltf + (1+y)RCtf/r - Df + Cd2019f$ | 481.028,00 € |
| Costi variabili effettivi | | 651.635,00 € |
| Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente | | 87.753,00 € |
| TV - Totale costi variabili | $\Sigma TV = GRT + CTS + CTR + CRD + COltv - b(AR) - b(1+w)ARConai + (1+y)RCtv/r + Cd2019v$ | 651.635,00 € |
| Costi totali | $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$ | 1.132.663,00 € |

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente, sulla base delle risultanze dei propri archivi, deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

Il tributo complessivo è stato poi suddiviso in costi fissi o relativi alle componenti essenziali del servizio (tutti quei costi che per la loro natura non hanno una netta attinenza con i quantitativi di rifiuti prodotti) e costi variabili, dipendenti dai quantitativi di rifiuti prodotti.

Il PEF 2021, predisposto dall'Ente territorialmente competente (ATO) per la determinazione delle entrate di riferimento integrato con le riduzioni tariffarie per il Progetto di Tariffazione Puntuale e per il Progetto Ricicla e Vinci (€ 1.132.663,00), si presenta con una leggera flessione rispetto all'anno 2020 (€ 1.137.831,00). Le tariffe (quota fissa+quota variabile) elaborate ai fini della copertura del PEF 2021 si presentano pertanto con un risultato che non porta a sostanziali scostamenti rispetto a quelle dell'anno 2020. Le lievi differenze per talune categorie rispetto ad altre, possono essere ricercate sostanzialmente:

- per quanto riguarda le utenze domestiche, queste non hanno subito sostanziali variazioni, in quanto se da un lato si verifica un incremento della tariffa variabile, questo è compensato da una diminuzione della tariffa fissa;
- per quanto riguarda le utenze non domestiche hanno influito i seguenti fattori: la movimentazione dell'archivio Tari a seguito di variazioni e/o cessazioni di attività che determinano una diversa quantificazione delle superfici.

| 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 | $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 799.177,71 | % costi fissi utenze domestiche | 73,48% | Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche | $Ctuf = \Sigma TF \times 73,48\%$ | € 353.459,37 |
| | | % costi variabili utenze domestiche | 68,40% | Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche | $Ctuv = \Sigma TV \times 68,40\%$ | € 445.718,34 |
| Costi totali per utenze NON domestiche | $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 333.485,29 | % costi fissi utenze non domestiche | 26,52% | Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche | $Ctnf = \Sigma TF \times 26,52\%$ | € 127.568,63 |
| | | % costi variabili utenze non domestiche | 31,60% | Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche | $Ctnv = \Sigma TV \times 31,60\%$ | € 205.916,66 |

| Costi totali attribuibili alle utenze domestiche | | | |
|---|--------------|---|--------------|
| Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ | € 799.177,71 | Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche | € 353.459,37 |
| | | Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche | € 445.718,34 |

| Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche | | | |
|---|--------------|---|--------------|
| Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ | € 333.485,29 | Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche | € 127.568,63 |
| | | Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche | € 205.916,66 |

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE**Allegato "C1"**

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 | USO DOMESTICO-UN COMPONENTE | 0,86 | | 0,84 | 1,087741 | 95,177950 |
| 1 .2 | USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI | 0,94 | | 1,50 | 1,188926 | 169,960625 |
| 1 .3 | USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI | 1,02 | | 1,78 | 1,290111 | 201,686608 |
| 1 .4 | USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI | 1,10 | | 2,15 | 1,391297 | 243,610229 |
| 1 .5 | USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI | 1,17 | | 2,75 | 1,479834 | 311,594479 |
| 1 .6 | USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI | 1,23 | | 3,20 | 1,555723 | 362,582666 |

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE**“Allegato C2”**

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 | 0,47 | 4,21 | 1,700014 | 2,633062 |
| 2 .2 | CINEMATOGRAFI E TEATRI | 0,39 | 3,60 | | |
| 2 .3 | AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET | 0,43 | 4,00 | 1,555332 | 2,501721 |
| 2 .4 | CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI | 0,74 | 6,78 | 2,676618 | 4,240418 |
| 2 .5 | STABILIMENTI BALNEARI | 0,45 | 4,11 | | |
| 2 .6 | ESPOSIZIONI, AUTOSALONI | 0,33 | 3,02 | 1,193627 | 1,888800 |
| 2 .7 | ALBERGHI CON RISTORAZIONE | 1,08 | 9,95 | | |
| 2 .8 | ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE | 0,85 | 7,80 | 3,074492 | 4,878357 |
| 2 .9 | CASE DI CURA E RIPOSO | 0,89 | 10,26 | 3,219176 | 6,416916 |
| 2 .10 | OSPEDALI | 0,82 | 7,55 | | |
| 2 .11 | UFFICI, AGENZIE | 0,99 | 9,08 | 3,580881 | 5,678908 |
| 2 .12 | BANCHE, ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI | 0,51 | 4,68 | 1,844696 | 2,927014 |
| 2 .13 | NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA | 0,93 | 8,46 | 3,363858 | 5,291141 |
| 2 .14 | EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE | 0,96 | 10,00 | 3,472370 | 6,254304 |
| 2 .15 | NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA, TENDE E TESSUTI | 0,72 | 6,66 | 2,604277 | 4,165367 |
| 2 .16 | BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI | 0,94 | 8,59 | 3,398757 | 5,372112 |
| 2 .17 | ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, B | 0,99 | 9,01 | 3,580881 | 5,635128 |
| 2 .18 | ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRA | 0,75 | 6,81 | 2,712789 | 4,259181 |
| 2 .19 | CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO | 0,87 | 8,02 | 3,146835 | 5,015952 |
| 2 .20 | ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE | 0,61 | 5,57 | 2,206402 | 3,483647 |

Tariffe Tari 2021

| | | | | | | |
|-------|---|----------|------|-------|-----------|-----------|
| 2 .21 | ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI | | 0,46 | 4,21 | 1,663844 | 2,633062 |
| 2 .22 | RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB | | 3,27 | 30,10 | 11,827761 | 18,825457 |
| 2 .23 | MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE | | 2,12 | 19,45 | 7,668151 | 12,164623 |
| 2 .24 | BAR, CAFFE', PASTICCERIA | 1.137,00 | 2,45 | 22,55 | 8,861778 | 14,103457 |
| 2 .25 | SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORM | 1.908,00 | 1,92 | 20,03 | 6,944740 | 12,527372 |
| 2 .26 | PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE | 394,00 | 1,92 | 19,50 | 6,944740 | 12,195894 |
| 2 .27 | ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLI | 124,00 | 2,12 | 19,45 | 7,668151 | 12,164623 |
| 2 .28 | IPERMERCATI DI GENERI MISTI | | 1,47 | 13,51 | | |
| 2 .29 | BANCHI DI MERCATO GENERE ALIMENTARI | 0,00 | 2,44 | 22,40 | 8,825607 | 14,009642 |
| 2 .30 | DISCOTEQUE, NIGHT CLUB | | 0,74 | 6,80 | | |
| 2 .31 | AGRITURISMI | 510,00 | 0,51 | 4,68 | 1,844696 | 2,927014 |
| 2 .32 | BED AND BREAKFAST E ALTRE STRUTTURE RICE | 832,00 | 0,42 | 3,90 | 1,519162 | 2,439178 |