

COMUNE DI POLIZZI GENEROSA
Provincia di PALERMO

***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 programmatoria 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

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.

ΣTV - Totale costi variabili		455.815,00 €
Costi fissi effettivi		90.248,00 €
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente		10.248,00 €
ΣTF - Totale costi fissi		80.000,00 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	535.815,00 €

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 492.949,80	% costi fissi utenze domestiche	92,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 92,00\%$	€ 73.600,00
		% costi variabili utenze domestiche	92,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 92,00\%$	€ 419.349,80
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 42.865,20	% costi fissi utenze non domestiche	8,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 8,00\%$	€ 6.400,00
		% costi variabili utenze non domestiche	8,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 8,00\%$	€ 36.465,20

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

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

Per la **ripartizione dei costi** è stata considerata l'equivalenza *Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio* ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale. Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche.

La situazione delle due categorie di utenza nei ruoli Tari per il 2023 è la seguente:

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
<i>Costi totali utenze domestiche</i> $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 492.949,80	<i>Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 73.600,00
		<i>Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche</i>	€ 419.349,80

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
<i>Costi totali utenze non domestiche</i> $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 42.865,20	<i>Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 6.400,00
		<i>Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche</i>	€ 36.465,20

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	52.899,17	0,75	502,92	1,00	0,298266	139,429580
1 .2	Due componenti	42.874,42	0,88	373,25	1,80	0,349965	250,973244
1 .3	Tre componenti	23.249,67	1,00	201,17	1,80	0,397688	250,973244
1 .4	Quattro componenti	21.370,17	1,08	185,92	2,20	0,429503	306,745076
1 .5	Cinque componenti	3.494,83	1,11	27,08	2,90	0,441433	404,345782
1 .6	Sei o piu' componenti	1.138,00	1,10	1,00	3,40	0,437457	474,060573
1 .1	Un componente-Compostaggio domestico	75,00	0,75	1,00	1,00	0,298266	118,515143
1 .2	Due componenti-Distanza cassonetti sup.300 m.	110,00	0,88	1,00	1,80	0,069993	50,194648
1 .1	Un componente-Art.19 lettera e regolamento comunale	968,17	0,75	13,58	1,00	0,298266	
1 .2	Due componenti-Art.19 lettera e regolamento comunale	4,67	0,88	0,08	1,80	0,349965	
1 .1	Un componente-Art.19 lettera e regolamento comunale-Riduzione propr	76,00	0,75	1,00	1,00	0,186396	
1 .1	Un componente-Art.19 lettera e regolamento comunale-Riduzione propr	42,00	0,75	1,00	1,00	0,111829	
1 .1	Un componente-Compostaggio domestico	1.496,00	0,75	8,00	1,00	0,298266	118,515143
1 .2	Due componenti-Compostaggio domestico	1.388,00	0,88	12,00	1,80	0,349965	213,327257
1 .3	Tre componenti-Compostaggio domestico	1.195,00	1,00	8,00	1,80	0,397688	213,327257
1 .4	Quattro componenti-Compostaggio domestico	849,00	1,08	7,00	2,20	0,429503	260,733315
1 .5	Cinque componenti-Compostaggio domestico	125,00	1,11	1,00	2,90	0,441433	343,693915
1 .1	Un componente-Compostaggio domestico-Usò stagionale	68,00	0,75	1,00	1,00	0,223699	83,657748

Piano finanziario Tari

1 .1	Un componente-D.I. 47/2014 conv. l. 80/2014	205,00	0,75	3,00	1,00	0,099422	46,485822
1 .2	Due componenti-D.I. 47/2014 conv. l. 80/2014	1.452,00	0,88	13,00	1,80	0,116681	83,671691
1 .2	Due componenti-Distanza cassonetti proprietà indivisa 3 component	357,00	0,88	5,00	1,80	0,036746	26,352190
1 .3	Tre componenti-Distanza cassonetti proprietà indivisa 3 component	66,00	1,00	1,00	1,80	0,041757	26,352190
1 .1	Un componente-Distanza cassonetti sup. 500 mt.	5.861,00	0,75	68,00	1,00	0,089479	41,828874
1 .2	Due componenti-Distanza cassonetti sup. 500 mt.	32.195,00	0,88	449,00	1,80	0,104989	75,291973
1 .3	Tre componenti-Distanza cassonetti sup. 500 mt.	1.635,00	1,00	11,00	1,80	0,119306	75,291973
1 .4	Quattro componenti-Distanza cassonetti sup. 500 mt.	288,00	1,08	3,00	2,20	0,128850	92,023522
1 .5	Cinque componenti-Distanza cassonetti sup. 500 mt.	161,00	1,11	1,00	2,90	0,132430	121,303734
1 .2	Due componenti-Distanza cassonetti sup. 500 mt. -Riduzione proprietà	80,00	0,88	1,00	1,80		
1 .1	Un componente-Distanza cassonetti sup.300 m.	199,00	0,75	2,00	1,00	0,059653	27,885916
1 .2	Due componenti-Distanza cassonetti sup.300 m.	2.996,00	0,88	40,00	1,80	0,069993	50,194648
1 .1	Un componente-Rid. 50% per ab. ni prive di utenze e senza arredi	1.013,00	0,75	8,00	1,00	0,298266	69,714790
1 .1	Un componente-Riduzione magazzini	6.918,58	0,75	156,50	1,00	0,223699	104,572185
1 .2	Due componenti-Riduzione magazzini	106,00	0,88	2,00	1,80	0,262474	188,229933
1 .3	Tre componenti-Riduzione magazzini	24,00	1,00	1,00	1,80	0,298266	188,229933
1 .1	Un componente-Riduzione magazzini-Riduzione proprietà indivisa n.	60,00	0,75	3,00	1,00	0,074566	34,857395
1 .1	Un componente-Riduzione magazzini-Riduzione proprietà indivisa cont	106,00	0,75	2,00	1,00	0,111829	52,286092
1 .1	Un componente-Riduzione magazzini-Riduzione 1/3	30,00	0,75	1,00	1,00	0,223699	58,100306
1 .1	Un componente-Riduzione proprietà indivisa n. 3 contribuenti-Rid.	136,00	0,75	2,00	1,00	0,149133	

Piano finanziario Tari

1 .1	Un componente-Riduzione proprietà indivisa n. 3 contribuenti-Rid.	68,00	0,75	1,00	1,00	0,149133	
1 .1	Un componente-Riduzione proprietà indivisa n. 3 contribuenti-Usos	242,00	0,75	2,00	1,00	0,074566	34,857395
1 .1	Un componente-Riduzione proprietà indivisa contribuenti n. 2	150,00	0,75	2,00	1,00	0,186396	87,143487
1 .4	Quattro componenti-Riduzione proprietà indivisa contribuenti n. 2	345,00	1,08	1,00	2,20	0,268439	191,715672
1 .1	Un componente-Riduzione proprietà indivisa contribuenti n. 2- Riduzi	151,00	0,75	3,00	1,00	0,111829	52,286092
1 .1	Un componente-Riduzione proprietà indivisa contribuenti n. 2- Usost	382,00	0,75	3,00	1,00	0,111829	52,286092
1 .1	Un componente-Riduzione proprietà indivisa n. 4 contribuenti- Usost	188,00	0,75	4,00	1,00	0,055914	26,143046
1 .1	Un componente-Riduzione proprietà indivisa n. 9 contribuenti- Usost	8,00	0,75	1,00	1,00	0,024855	11,614484
1 .1	Un componente-Unico occupante	541,00	0,75	6,00	1,00	0,298266	139,429580
1 .1	Un componente-Unico occupante- Usostagionale	284,00	0,75	2,00	1,00	0,223699	104,572185
1 .1	Un componente-Unico occupante- Usostagionale-Unico occup. + compost	281,00	0,75	1,00	1,00	0,223699	104,572185
1 .1	Un componente-Usostag.per meno di 6 mesi	222,00	0,75	3,00	1,00	0,223699	104,572185
1 .2	Due componenti-Usostag.per meno di 6 mesi	1.274,00	0,88	10,25	1,80	0,262474	188,229933
1 .1	Un componente-Usostag.per meno di 6 mesi-Compostaggio domestico	66,00	0,75	1,00	1,00	0,223699	83,657748
1 .2	Due componenti-Usostag.per meno di 6 mesi-Compostaggio domestico	152,00	0,88	1,00	1,80	0,262474	150,583946
1 .2	Due componenti-Usostag.per meno di 6 mesi-Rid. 50% per abi.ni priv	80,00	0,88	1,00	1,80	0,262474	62,743311
1 .2	Due componenti-Usostag.per meno di 6 mesi-Riduzione proprietà indi	72,00	0,88	1,00	1,80	0,029150	20,900494
1 .1	Un componente-Usostagionale	46.538,83	0,75	537,17	1,00	0,223699	104,572185
1 .2	Due componenti-Usostagionale	1.264,00	0,88	7,00	1,80	0,262474	188,229933
1 .4	Quattro componenti-Usostagionale	49,00	1,08		2,20	0,322127	230,058807

Piano finanziario Tari

1 .5	Cinque componenti-Uso stagionale	8,00	1,11		2,90	0,331075	303,259337
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Compostaggio domestico	729,00	0,75	9,00	1,00	0,223699	83,657748
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Rid. 50% per abi.ni prive di utenze e	864,00	0,75	11,00	1,00	0,223699	34,857395
1 .2	Due componenti-Uso stagionale- Rid. 50% per abi.ni prive di utenze e	196,00	0,88	2,00	1,80	0,262474	62,743311
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Rid. 50% per abi.ni prive di utenze e	100,00	0,75	1,00	1,00	0,111829	
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Riduzione proprietà indivisa n. 3 con	5.531,50	0,75	54,75	1,00	0,074566	34,857395
1 .2	Due componenti-Uso stagionale- Riduzione proprietà indivisa n. 3 co	98,00	0,88		1,80	0,087491	62,743311
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Riduzione proprietà indivisa n. 3 con	618,00	0,75	9,00	1,00	0,074566	
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Riduzione proprietà indivisa contribue	5.686,00	0,75	52,50	1,00	0,111829	52,286092
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Riduzione proprietà indivisa n. 4 cont	3.552,00	0,75	37,00	1,00	0,055914	26,143046
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Riduzione proprietà indivisa n. 5 cont	1.067,50	0,75	8,75	1,00	0,044739	20,914437
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Riduzione proprietà indivisa n. 6 cont	1.968,00	0,75	23,00	1,00	0,037263	17,414754
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Riduzione proprietà indivisa n. 8 cont	512,00	0,75	8,00	1,00	0,027957	13,064551
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Riduzione proprietà indivisa n. 9 cont	576,00	0,75	8,00	1,00	0,024855	11,614484
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Riduzione1/3	90,00	0,75	1,00	1,00	0,223699	58,100306
1 .1	Un componente-Uso stagionale- Unico occupante	166,00	0,75	1,00	1,00	0,223699	104,572185

TARIFE 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	1.498,00	0,29	2,54	0,094329	0,536953
2 .2	Campeggi,distributori carburanti	191,00	0,44	6,50	0,143120	1,374093
2 .4	Esposizioni,autosaloni	188,00	0,34	4,55	0,110592	0,961865
2 .5	Alberghi con ristorazione	1.429,00	1,55	13,64	0,504173	2,883481
2 .8	Uffici,agenzie	703,00	1,05	9,26	0,341537	1,957554
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali	927,00	0,63	5,51	0,204922	1,164808
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria	1.392,00	1,16	10,21	0,377317	2,158383
2 .11	Edicola,farmacia,tabaccaio,plurilicenze	435,00	1,52	13,34	0,494415	2,820062
2 .12	Attivita` artigianali tipo botteghe(falegname,idra	986,00	1,06	9,34	0,344789	1,974466
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto	220,25	1,45	12,75	0,471646	2,695336
2 .15	Attivita` artigianali di produzione beni specifici	913,00	0,95	8,34	0,309009	1,763067
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie	674,00	5,54	48,74	1,802015	10,303585
2 .17	Bar,caffè`,pasticceria	488,00	4,38	38,50	1,424697	8,138859
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	521,00	2,80	24,68	0,910765	5,217326
2 .20	Ortofrutta,pescherie,fiore e piante	222,00	5,00	40,00	1,626367	8,455958
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto-Art. 7 lett. a del regolamento	156,00	1,45	12,75	0,471646	1,886735
2 .2	Campeggi,distributori carburanti-Distanza cassonetti sup. 500 mt.	133,00	0,44	6,50	0,042936	0,412227
2 .5	Alberghi con ristorazione-Distanza cassonetti sup. 500 mt.	2.162,00	1,55	13,64	0,151252	0,865044
2 .8	Uffici,agenzie-Distanza cassonetti sup. 500 mt.	17,00	1,05	9,26	0,102461	0,587266
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria-	330,00	1,16	10,21	0,113195	0,647515

Piano finanziario Tari

	Distanza cassone					
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe(falegname, idra-Distanza cassone	62,00	1,06	9,34	0,103436	0,592339
2 .17	Bar,caffè, pasticceria-Distanza cassonetti sup. 500 mt.	24,00	4,38	38,50	0,427409	2,441657
2 .5	Alberghi con ristorazione-Distanza cassonetti sup.300 m.	3.807,00	1,55	13,64	0,100834	0,576696
2 .8	Uffici,agenzie-Distanza cassonetti sup.300 m.	36,00	1,05	9,26	0,068307	0,391510

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	7453	179.280,68		179.280,68	8.964,03	189.369,23	10.088,55	5,62%	9.468,46	504,43
1 .2 Uso domestico-Due componenti	6527	155.986,45		155.986,45	7.799,32	157.389,38	1.402,93	0,89%	7.869,47	70,15
1 .3 Uso domestico-Tre componenti	8148	60.031,71		60.031,71	3.001,59	63.162,40	3.130,69	5,21%	3.158,12	156,53
1 .4 Uso domestico-Quattro componenti	7792	68.070,20		68.070,20	3.403,51	69.011,71	941,51	1,38%	3.450,59	47,08
1 .5 Uso domestico-Cinque componenti	8048	14.222,31		14.222,31	711,12	13.038,03	-1.184,28	-8,32%	651,90	-59,22
1 .6 Uso domestico-Sei o piu' componenti	113800					971,89	971,89	%	48,59	48,59
2 .1 Uso non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	11523	854,04		854,04	42,70	945,66	91,62	10,72%	47,28	4,58
2 .2 Uso non domestico-Campeggi, distributori carburanti	16200	321,36		321,36	16,07	350,32	28,96	9,01%	17,52	1,45
2 .4 Uso non domestico-Esposizioni, autosaloni	9400	184,49		184,49	9,22	201,62	17,13	9,28%	10,08	0,86
2 .5 Uso non domestico-Alberghi con ristorazione	35229	8.687,34		8.687,34	434,37	9.617,55	930,21	10,70%	480,88	46,51
2 .8 Uso non domestico-Uffici, agenzie	5400	1.485,60		1.485,60	74,28	1.644,55	158,95	10,69%	82,23	7,95
2 .9 Uso non domestico-Banche, istituti di credito e studi professionali	5453	1.146,71		1.146,71	57,34	1.269,77	123,06	10,73%	63,49	6,15
2 .10 Uso non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	6623	3.481,51		3.481,51	174,08	3.780,71	299,20	8,59%	189,04	14,96
2 .11 Uso non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	5437	1.302,22		1.302,22	65,11	1.441,79	139,57	10,71%	72,09	6,98
2 .12 Uso non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnami, idra	5516	2.102,05		2.102,05	105,10	2.329,93	227,88	10,84%	116,50	11,40
2 .13 Uso non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	5718	882,45		882,45	44,12	1.065,44	182,99	20,73%	53,27	9,15
2 .15 Uso non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	15217	1.708,67		1.708,67	85,43	1.891,82	183,15	10,71%	94,59	9,16
2 .16 Uso non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	9629	7.369,94		7.369,94	368,50	8.159,18	789,24	10,70%	407,96	39,46
2 .17 Uso non domestico-Bar, caffè, pasticceria	5120	4.277,64		4.277,64	213,88	4.735,87	458,23	10,71%	236,79	22,91
2 .18 Uso non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	4736	2.755,84		2.755,84	137,79	3.192,76	436,92	15,85%	159,64	21,85
2 .20 Uso non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	3171	2.014,61		2.014,61	100,73	2.238,28	223,67	11,10%	111,91	11,18
TOTALI		516.165,82		516.165,82	25.808,29	535.807,89	19.642,07	%	26.790,40	982,11