



COMUNE DI NUSCO

Provincia di Avellino



PIANO FINANZIARIO 2024 RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2024

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	61.105,00 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	165.899,00 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	98.365,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	198.794,00 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	61.061,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		5.626,00 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		30.245,00 €
	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)		3.614,00 €
	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		4.294,00 €
	Acc Accantonamento		66.091,00 €
	- 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		18.552,00 €	
	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 €	
	COexp 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 €	
	COexp 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		23.224,00 €	
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		0,00 €	
	fattore sharing b	0,45	coefficiente gradualità γ	0,55
			fattore sharing ω	0,20
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing			10.450,80 €
	b(1+ω)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing			0,00 €
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		13.065,00 €	
	di cui: Residuo RCU		0,00 €	
RC18 (da PEF 2020)		0,00 €		

RC Conguagli fissi	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		55.558,00 €
	Oneri fissi		1.663,00 €
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		1,59%
	TVa-1 Costi totali anno precedente		0,00 €
Costi variabili effettivi			598.300,20 €
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			67.803,00 €
Dv detrazioni variabili di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020			3.054,00 €
ΣTV - Totale costi variabili			527.443,20 €
Costi fissi effettivi			214.379,00 €
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			24.295,00 €
Df detrazioni fisse di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020			1.658,00 €
ΣTF- Totale costi fissi			188.426,00 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$		715.869,20 €

LA RIPARTIZIONE DEI COSTI TRA PARTE FISSA E PARTE VARIABILE RISULTA COSÌ DEFINITA:

% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 582.502,77	% costi fissi utenze domestiche	81,37%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 81,37\%$	€ 153.322,24
		% costi variabili utenze domestiche	81,37%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 81,37\%$	€ 429.180,53
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 133.366,43	% costi fissi utenze non domestiche	18,63%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 18,63\%$	€ 35.103,76
		% costi variabili utenze non domestiche	18,63%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 18,63\%$	€ 98.262,67

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 582.502,77	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 153.322,24
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 429.180,53

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 133.366,43	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 35.103,76
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 98.262,67

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 <i>Esclusi immobili accessori</i>	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>
1 .1	Un componente	58.007,73	0,75	498,10	1,00	0,538988	127,747128
1 .2	Due componenti	60.348,17	0,88	444,52	1,80	0,632412	229,944831
1 .3	Tre componenti	43.161,18	1,00	311,66	2,30	0,718651	293,818395
1 .4	Quattro componenti	32.899,29	1,08	236,98	2,50	0,776143	319,367820
1 .5	Cinque componenti	8.845,99	1,11	60,84	3,10	0,797702	396,016097
1 .6	Sei o piu' componenti	2.970,00	1,10	20,00	3,40	0,790516	434,340236

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	673,00	0,78	7,00	1,139568	3,590202
2 .2	Campeggi,distributori carburanti	16,00	0,74	8,50	1,081129	4,359532
2 .4	Esposizioni,autosaloni	191,00	0,70	6,00	1,022689	3,077316
2 .5	Alberghi con ristorazione	470,00	2,00	15,00	2,921971	7,693292
2 .7	Case di cura e riposo	225,00	1,20	10,54	1,753182	5,405819
2 .8	Uffici,agenzie	1.576,00	1,50	12,00	2,191478	6,154633
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali	190,00	0,90	8,20	1,314887	4,205666
2 .10	Negozi abbigliamento,calzature,libreria,cartoleria	1.414,00	1,70	15,00	2,483675	7,693292
2 .11	Edicola,farmacia,tabaccaio,plurilicenze	1.538,00	2,00	15,00	2,921971	7,693292
2 .12	Attivita` artigianali tipo botteghe(falegname,idra	642,00	1,50	13,00	2,191478	6,667519
2 .13	Carrozzeria,autofficina,elettrauto	104,00	1,75	15,00	2,556724	7,693292
2 .15	Attivita` artigianali di produzione beni specifici	598,00	1,30	5,91	1,899281	3,031157
2 .16	Ristoranti,trattorie,osterie,pizzerie	2.023,00	2,77	24,37	4,046930	12,499035
2 .17	Bar,caffe`,pasticceria	851,00	2,56	19,50	3,740123	10,001279
2 .18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	693,00	1,50	18,00	2,191478	9,231950
2 .20	Ortofrutta,pescherie,fiore e piante	207,00	3,00	15,00	4,382956	7,693292