COMUNE DI MAGLIANO IN TOSCANA

Provincia di Grosseto

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI Anno 2025

COSTI PEF 2025

Determinazione costi sostenuti				
CG Costi di gestione	**CGIND** Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	**CSL** costi di lavaggio e spazzamento strade		**140.760,00 €**
		CRT costi raccolta e trasporto rsu		**349.252,00 €**
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu		**65.241,00 €**
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	**CRD** costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)		**303.697,00 €**
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)		**82.332,00 €**
CC Costi comuni	**CARC** Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)			**35.321,00 €**
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)			**72.380,00 €**
	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)			**43.167,00 €**
CK Costi d'uso del capitale	**Amm** Ammortamenti			**63.780,00 €**
	Acc Accantonamento			**40.174,00 €**
	- 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			**32.008,00 €**
	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso			**1.656,00 €**
	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**	**0,00**	coefficiente gradualità **γ**	**0,00**
			fattore sharing **ù**	**0,00**
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti **dopo sharing**			**3.464,00 €**
	b(1+ù)AR$_{CONAI}$ Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI **dopo sharing**			**34.169,00 €**
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		**-1.726,00 €**
	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		**76.289,00 €**
	Oneri fissi		**29.682,00 €**
Limiti di crescita	**p** Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe		**0,00%**
	TVa-1 Costi totali anno precedente		**0,00 €**
Costi variabili effettivi			**884.756,00 €**
Riclassificazione Arera (delta) per vincolo su costi anno precedente			**109.769,00 €**
Dv detrazioni variabili di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020			**0,00 €**
***ÓTV* - Totale costi variabili**			**774.987,00 €**
Costi fissi effettivi			**457.202,00 €**
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			**30.102,00 €**
***ÓTF*- Totale costi fissi**			**427.100,00 €**
Costi totali	*ÓT = ÓTF + ÓTV*		**1.202.087,00 €**

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	*ÓTd = Ctuf + Ctuv* *€ 988.285,29*	**% costi fissi utenze domestiche**	**83,02%**	**Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche**	*Ctuf = ÓTF x* 83,02%	**€ 354.578,42**
		% costi variabili utenze domestiche	**81,77%**	**Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche**	*Ctuv = ÓTV x* 81,77%	**€ 633.706,87**
Costi totali per utenze NON domestiche	*ÓTn = Ctnf + Ctnv* *€ 213.801,71*	**% costi fissi utenze non domestiche**	**16,98%**	**Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche**	*Ctnf = ÓTF x* 16,98%	**€ 72.521,58**
		% costi variabili utenze non domestiche	**18,23%**	**Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche**	*Ctnv = ÓTV x* 18,23%	**€ 141.280,13**

Per i costi variabili è assicurata la riduzione per la raccolta differenziata riferibile alle utenze domestiche, prevista dal comma 658, L. 147/2014 attraverso l'abbattimento della parte variabile della tariffa complessivamente imputata a tali utenze in misura percentuale pari al 1,5% dei costi variabili alle medesime imputabili così come previsto dall' art. 14 del regolamento vigente. Per tale ragione le percentuali indicate, limitatamente a questa tipologia di costi, passano all' 81,64% per le domestiche e al 18,36% per le non domestiche.

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	N.1 componenti	70.425,96	**0,82**	522,29	**0,97**	**0,930780**	**149,720544**
1 .2	N.2 componenti	56.880,86	**0,92**	400,15	**1,60**	**1,044290**	**246,961723**
1 .3	N.3 componenti	31.751,99	**1,03**	231,73	**2,00**	**1,169151**	**308,702154**
1 .4	N.4 componenti	15.400,21	**1,10**	94,81	**2,50**	**1,248608**	**385,877693**
1 .5	N.5 componenti	4.665,99	**1,17**	23,08	**3,00**	**1,328064**	**463,053231**
1 .6	N.6 o piu' componenti	2.134,36	**1,21**	11,00	**3,40**	**1,373468**	**524,793662**
1 .7	Non residenti (n.c. 2)	97.738,85	**0,92**	813,67	**1,60**	**1,044290**	**246,961723**
1 .8	Immobile a disposizione (n.c. 2)	30.832,73	**0,92**	310,29	**1,60**	**1,044290**	**246,961723**

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 culto	1.523,00	**0,34**	**2,93**	**0,357719**	**0,707845**
2 .2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sport.	231,00	**0,70**	**5,95**	**0,736482**	**1,437433**
2 .4	Esposizioni, autosaloni	3.789,00	**0,23**	**1,95**	**0,241986**	**0,471091**
2 .5	Alberghi con ristorante	3.707,00	**1,79**	**15,18**	**1,883289**	**3,667267**
2 .6	Alberghi senza ristorante	4.301,00	**1,02**	**8,68**	**1,073159**	**2,096961**
2 .7	Case di cura e riposo	770,00	**0,93**	**7,88**	**0,978469**	**1,903693**
2 .8	Uffici,agenzie	653,00	**1,42**	**12,03**	**1,494006**	**2,906272**
2 .9	Banche,istituti di credito e studi professionali	802,00	**0,80**	**6,78**	**0,841693**	**1,637949**
2 .10	Negozi abbigl.,calzature,lebreria,altri beni durev	223,00	**0,79**	**6,70**	**0,831172**	**1,618622**
2 .11	Edicola,farmacia,tabaccaio,plurilicenze	1.126,00	**1,03**	**8,75**	**1,083680**	**2,113872**
2 .12	Attività artigianali tipo botteghe	1.064,00	**0,68**	**5,75**	**0,715439**	**1,389116**
2 .13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	546,00	**0,92**	**7,82**	**0,967947**	**1,889198**
2 .15	Attività artigianali di produzione di beni s	16.002,00	**0,77**	**6,50**	**0,810130**	**1,570305**
2 .16	Ristoranti,trattorie,pizzerie	2.185,00	**5,01**	**42,56**	**5,271107**	**10,281876**
2 .17	Bar, caffe', pasticceria	704,00	**3,06**	**26,02**	**3,219478**	**6,286053**
2 .18	Supermercato, pane e pasta, macelleria,generi alim	1.117,00	**1,91**	**16,20**	**2,009543**	**3,913684**
2 .20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	42,49	**6,58**	**55,94**	**6,922931**	**13,514290**
2 .51	Agriturismi con ristoranti	12.801,00	**1,07**	**9,11**	**1,125765**	**2,200843**
2 .61	Agriturismi senza ristoranti	13.306,49	**0,61**	**5,21**	**0,641791**	**1,258660**