



COMUNE DI PLOGGIO

ALLEGATO C alla DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N.9 DEL 25/05/2023

1. Piano economico-finanziario 2023

	2023		
	Ambito tariffario: Comune di Poggio		
	Costi del gestore diversi dal Comune	Costi del Comune	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <i>CRT</i>	3.272	-	3.272
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <i>CTS</i>	2	10.702	10.705
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <i>CTR</i>	8.758	-	8.758
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <i>CRD</i>	12.818	22.782	35.600
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <i>CO ESP 116,17</i>	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <i>CQ ESP 17</i>	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <i>COI ESP 17</i>	-	1.996	1.996
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <i>AR</i>	2.546	-	2.546
Fattore di Sharing <i>Δ</i>	0,30	0,30	0,30
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <i>M(AR)</i>	764	-	764
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <i>AR ..</i>	-	-	-
Fattore di Sharing <i>ω</i>	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing <i>M(ω)</i>	0,33	0,33	0,33
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <i>M(ω)AR ..</i>	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <i>RCtot 17</i>	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	3.678	3.678
Recupero delta $(\sum Ta - \sum Tma)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
<b><math>\sum Tva</math> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021</b>	<b>24.086</b>	<b>39.160</b>	<b>63.246</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <i>CSL</i>	2.269	-	2.269
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <i>CARC</i>	-	19.794	19.794
Costi generali di gestione <i>CGG</i>	2.753	12.176	14.930
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <i>CCD</i>	-	-	-
Altri costi <i>CO al</i>	15	-	15
Costi comuni <i>CC</i>	2.768	31.970	34.738
Ammortamenti <i>Amm</i>	446	-	446
Accantonamenti <i>Ace</i>	-	4.640	4.640
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-
- di cui per crediti	-	4.640	4.640
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto <i>R</i>	601	-	601
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <i>R inc</i>	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 <i>CK equivalent</i>	-	-	-
Costi d'uso del capitale <i>CK</i>	1.047	4.640	5.687
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <i>CO ESP 116,17</i>	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <i>CQ ESP 17</i>	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <i>COI ESP 17</i>	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <i>RC 17</i>	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	1.892	1.892
Recupero delta $(\sum Ta - \sum Tma)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
<b><math>\sum Tfa</math> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021</b>	<b>6.095</b>	<b>38.502</b>	<b>44.597</b>
<b><math>\sum Ta = \sum Tva + \sum Tfa</math> prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021</b>	<b>30.171</b>	<b>77.661</b>	<b>107.833</b>
<b><math>\sum Ta = \sum Tva + \sum Tfa</math> dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021</b>	<b>30.171</b>	<b>77.661</b>	<b>107.833</b>

<b>Grandezze fisico-tecniche</b>			
raccolta differenziata $\mathcal{R}$			66%
$q_{\rightarrow} / t_{CO_2}$			319,25
costo unitario effettivo - CUEff $(cent/kg)$			31,60
Benchmark di riferimento $(cent/kg)$ (fabbisogno standard/costo medio settore)			31,34
<b>Coefficiente di gradualità</b>			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata $\gamma_{\mathcal{R}}$			0,00
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $\gamma_{\mathcal{R}}$			0,00
<b>Totale <math>\gamma</math></b>			<b>0,00</b>
<b>Coefficiente di gradualità <math>(\gamma_{\mathcal{R}})</math></b>			<b>1,00</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>			
$IP_{\mathcal{R}}$			1,7%
coefficiente di recupero di produttività $\mathcal{A}'$			0,1%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità $QL_{\mathcal{R}}$			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale $PG_{\mathcal{R}}$			1,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 $C_{\mathcal{R}}$			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe <math>\rho</math></b>			<b>2,59%</b>
$(I_{\mathcal{R}})$			1,0259
$\Sigma T_{\mathcal{R}}$			107,833
$\Sigma TV_{\mathcal{R}}$			62,915
$\Sigma TF_{\mathcal{R}}$			42,231
$\Sigma T_{\mathcal{R}}$			105,147
$\Sigma T_{\mathcal{R}} \cdot I_{\mathcal{R}}$			1,0255
$\Sigma T_{\mathcal{R}}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			107,833
delta $(\Sigma T_{\mathcal{R}} - \Sigma T_{\mathcal{R}})$			-
TVa dopo distribuzione delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	24.086	39.160	63.246
TFa dopo distribuzione delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	6.085	38.502	44.587
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta <math>(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)</math></b>	<b>30.171</b>	<b>77.661</b>	<b>107.833</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
$\Sigma TV_{\mathcal{R}}$ - totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021			63,246
$\Sigma TF_{\mathcal{R}}$ - totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021			44,587
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021</b>			<b>107,833</b>
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>	-	-	-

## 2. Coefficienti ex D.P.R. 27 aprile 1999, n. 158

Tabella 1a - Coefficienti  $K_a$  per l'attribuzione della parte fissa della tariffa alle utenze domestiche

Comuni con popolazione < 5.000 abitanti				
Fascia	Numero componenti del nucleo familiare	<i>K<sub>a</sub> Coefficiente di adattamento per superficie e numero di componenti del nucleo familiare</i>		
		Nord	Centro	Sud
<b>FASCIA A</b>	<b>1</b>	<b>0,84</b>	0,82	0,75
<b>FASCIA B</b>	<b>2</b>	<b>0,98</b>	0,92	0,88
<b>FASCIA C</b>	<b>3</b>	<b>1,08</b>	1,03	1,00
<b>FASCIA D</b>	<b>4</b>	<b>1,16</b>	1,1	1,08
<b>FASCIA E</b>	<b>5</b>	<b>1,24</b>	1,17	1,11
<b>FASCIA F</b>	<b>6 o più</b>	<b>1,30</b>	1,21	1,10

Tabella 2 - Coefficienti  $K_b$  per l'attribuzione della parte variabile della tariffa alle utenze domestiche

Fascia	Numero componenti del nucleo familiare	<i>K<sub>b</sub> Coefficiente proporzionale di produttività per numero di componenti del nucleo familiare</i>		
		minimo	massimo	scelto
<b>FASCIA A</b>	<b>1</b>	0,6	1	<b>0,60</b>
<b>FASCIA B</b>	<b>2</b>	1,4	1,8	<b>1,40</b>
<b>FASCIA C</b>	<b>3</b>	1,8	2,3	<b>1,80</b>
<b>FASCIA D</b>	<b>4</b>	2,2	3	<b>2,20</b>
<b>FASCIA E</b>	<b>5</b>	2,9	3,6	<b>2,90</b>
<b>FASCIA F</b>	<b>6 o più</b>	3,4	4,1	<b>3,40</b>

**Tabella 3a – Coefficienti Kc per l'attribuzione della parte fissa della tariffa alle utenze non domestiche**

Categoria	Attività per comuni fino a 5.000 abitanti	Kc Coefficiente potenziale produzione		
		Min	Max	Scelto
<b>1</b>	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,51	<b>0,32</b>
<b>2</b>	Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,80	<b>0,67</b>
<b>3</b>	Stabilimenti balneari	0,38	0,63	<b>0,38</b>
<b>4</b>	Esposizioni, autosaloni	0,30	0,43	<b>0,30</b>
<b>5</b>	Alberghi con ristorante	1,07	1,33	<b>1,07</b>
<b>6</b>	Alberghi senza ristorante	0,80	0,91	<b>0,80</b>
<b>7</b>	Case di cura e riposo	0,95	1,00	<b>0,95</b>
<b>8</b>	Uffici, agenzie	1,00	1,13	<b>1,00</b>
<b>9</b>	Banche, istituti di credito e studi professionali	0,55	0,58	<b>0,55</b>
<b>10</b>	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	0,87	1,11	<b>0,87</b>
<b>11</b>	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	1,52	<b>1,07</b>
<b>12</b>	Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	1,04	<b>0,72</b>
<b>13</b>	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	1,16	<b>0,92</b>
<b>14</b>	Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,91	<b>0,43</b>
<b>15</b>	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	1,09	<b>0,55</b>
<b>16</b>	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	7,42	<b>4,84</b>
<b>17</b>	Bar, caffè, pasticceria	3,64	6,28	<b>3,64</b>
<b>18</b>	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	2,38	<b>1,76</b>
<b>19</b>	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	2,61	<b>1,54</b>
<b>20</b>	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	10,44	<b>6,06</b>
<b>21</b>	Discoteche, night club	1,04	1,64	<b>1,04</b>

**Tabella 4a - Interventi di produzione kg/m<sup>2</sup> anno per l'attribuzione della parte variabile della tariffa alle utenze non domestiche; coefficienti Kd**

Categoria	Attività per comuni fino a 5.000 abitanti	Kd Coefficiente produzione Kg/m <sup>0</sup> anno		
		Min	Max	Scelto
<b>1</b>	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	2,60	4,20	<b>2,60</b>
<b>2</b>	Campeggi, distributori carburanti	5,51	6,55	<b>5,51</b>
<b>3</b>	Stabilimenti balneari	3,11	5,20	<b>3,11</b>
<b>4</b>	Esposizioni, autosaloni	2,50	3,55	<b>2,50</b>
<b>5</b>	Alberghi con ristorante	8,79	10,93	<b>8,79</b>
<b>6</b>	Alberghi senza ristorante	6,55	7,49	<b>6,55</b>
<b>7</b>	Case di cura e riposo	7,82	8,19	<b>7,82</b>
<b>8</b>	Uffici, agenzie	8,21	9,30	<b>8,21</b>
<b>9</b>	Banche, istituti di credito e studi professionali	4,50	4,78	<b>4,50</b>
<b>10</b>	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	7,11	9,12	<b>7,11</b>
<b>11</b>	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	8,80	12,45	<b>8,80</b>
<b>12</b>	Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	5,90	8,50	<b>5,90</b>
<b>13</b>	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	7,55	9,48	<b>7,55</b>
<b>14</b>	Attività industriali con capannoni di produzione	3,50	7,50	<b>3,50</b>
<b>15</b>	Attività artigianali di produzione beni specifici	4,50	8,92	<b>4,50</b>
<b>16</b>	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	39,67	60,88	<b>39,67</b>
<b>17</b>	Bar, caffè, pasticceria	29,82	51,47	<b>29,82</b>
<b>18</b>	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	14,43	19,55	<b>14,43</b>
<b>19</b>	Plurilicenze alimentari e/o miste	12,59	21,41	<b>12,59</b>
<b>20</b>	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	49,72	85,60	<b>49,72</b>
<b>21</b>	Discoteche, night club	8,56	13,45	<b>8,56</b>