



COMUNE DI NOVIGLIO

ALLEGATO A alla DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

1. Piano economico-finanziario 2022

	2022		
	Ambito tariffario: Comune di Noviglio		
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo Integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	36.491	-	36.491
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	59.094	-	59.094
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	48.690	-	48.690
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	119.306	-	119.306
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{EXP}_{116,TV}	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ^{EXP}_{IV}	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI^{EXP}_{TV}	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	-	-	-
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{sc}	29.655	-	29.655
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR_{sc}	19.572	-	19.572
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCto_{IV}	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	24.401	24.401
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
ΣTva totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	244.008	24.401	268.409
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	63.103	33.739	96.841
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	4.168	36.202	40.371
Costi generali di gestione CGG	35.815	25.001	60.816
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	-	-	-
Costi comuni CC	39.984	61.203	101.187
Ammortamenti Amm	21.965	-	21.965
Accantonamenti Acc	517	-	517
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-
- di cui per crediti	517	-	517
- 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 R	11.922	-	11.922
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{IC}	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK_{proprietari}	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	34.403	-	34.403
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{EXP}_{116,TF}	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ^{EXP}_{TF}	-	2.440	2.440
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TF}	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	22.689	22.689
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
ΣTfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	137.490	120.071	257.561
$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	381.498	144.472	525.970
$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	381.498	144.472	525.970

Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			67%
q_{0-2} / t_{0n}			1.787,73
costo unitario effettivo - Ccoeff €/cent/kg			26,91
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			23,02
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1			0,00
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2			0,00
Totale γ			0,00
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$			1,00
Verifica del limite di crescita			
ρ_{di_0}			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_0			0,11%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_0			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_0			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C_{116}			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			1,59%
$(1+\rho)$			1,0159
ΣT_0			525.970
ΣIV_{0-1}			254.719
ΣIF_{0-1}			264.959
ΣT_{0-1}			519.677
$\Sigma T_0 / \Sigma T_{0-1}$			1,0121
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			525.970
delta $(\Sigma T_0 - \Sigma T_{max})$			-
TVa dopo distribuzione delta $(\Sigma T_0 - \Sigma T_{max})$	244.008	24.401	268.409
IFa dopo distribuzione delta $(\Sigma T_0 - \Sigma T_{max})$	137.490	120.071	257.561
Ta=TVa+IFa dopo distribuzione delta $(\Sigma T_0 - \Sigma T_{max})$	381.498	144.472	525.970
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.768
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTV_0 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			264.641
ΣIF_0 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			257.561
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			522.202
Attività esterne Ciclo Integrato RU	41.205	15.247	56.452

2. Ripartizione copertura costi tra utenze domestiche e non domestiche

La ripartizione dei costi tra le due macrocategorie (utenze domestiche e non domestiche) deve avvenire secondo "criteri razionali" e assicurando comunque l'agevolazione prevista per le utenze domestiche (che si analizzerà più avanti). Il riferimento a "criteri razionali" implica:

- la necessità di esplicitare il criterio utilizzato, con correlativa insufficienza di una ripartizione priva di motivazione o meramente apodittica;
- la razionalità del criterio, che deve quindi fondarsi su fatti o situazioni effettivamente indicative della globale attitudine a produrre rifiuti delle due macrocategorie di utenza;
- la possibile pluralità di sistemi di ripartizione, individuabili in maniera certamente discrezionale, ma non arbitraria.

L'ente individua le misure relative alla copertura dei costi da parte delle utenze domestiche e non domestiche attraverso il criterio della produzione ponderata di rifiuti delle due macrocategorie:

	Utenze domestiche		Utenze non domestiche		Totale	Ponderazione
la superficie a ruolo (in mq)	235.614,4	88,17%	31.620,5	11,83%	267.234,9	50%
la produzione di rifiuti (in Kg) - <i>misurata puntualmente o presunta mediante calcolo indicato dalla circolare del Ministero dell'Ambiente n. 108 del 7 ottobre 1999</i>	1.548.640,9	86,62%	239.238,1	13,38%	1.787.879,0	50%

Dalle proporzioni viste sopra emerge la seguente ripartizione percentuale, che si intende confermare per l'anno 2022:

% COPERTURA DEI COSTI PER UTENZE DOMESTICHE	87,39%
% COPERTURA DEI COSTI PER UTENZE NON DOMESTICHE	12,61%

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

Tabella 1 - 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_a Coefficiente di adattamento per superficie e numero di componenti del nucleo familiare</i>		
		Nord	Centro	Sud
FASCIA A	1	0,84	0,82	0,75
FASCIA B	2	0,98	0,92	0,88
FASCIA C	3	1,08	1,03	1,00
FASCIA D	4	1,16	1,1	1,08
FASCIA E	5	1,24	1,17	1,11
FASCIA F	6 o più	1,30	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_b Coefficiente proporzionale di produttività per numero di componenti del nucleo familiare</i>		
		minimo	massimo	scelto
FASCIA A	1	0,6	1	0,92
FASCIA B	2	1,4	1,8	1,66
FASCIA C	3	1,8	2,3	2,04
FASCIA D	4	2,2	3	2,46
FASCIA E	5	2,9	3,6	3,01
FASCIA F	6 o più	3,4	4,1	3,40

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

Categoria	Attività per comuni < 5.000 abitanti	Kc Coefficiente potenziale produzione			
		Nord			
		min	max	medio	Adottato 2022
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,51	0,42	0,48
2	Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,80	0,74	0,78
3	Stabilimenti balneari	0,38	0,63	0,51	0,38
4	Esposizioni, autosaloni	0,30	0,43	0,37	0,41
5	Alberghi con ristorante	1,07	1,33	1,20	1,07
6	Alberghi senza ristorante	0,80	0,91	0,86	0,80
7	Case di cura e riposo	0,95	1,00	0,98	0,95
8	Uffici, agenzie	1,00	1,13	1,07	1,11
9	Banche, istituti di credito, studi professionali	0,55	0,58	0,57	0,55
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	0,87	1,11	0,99	1,07
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	1,52	1,30	1,45
12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	1,04	0,88	0,99
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	1,16	1,04	1,12
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,91	0,67	0,84
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	1,09	0,82	1,01
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	7,42	6,13	4,84
17	Bar, caffè, pasticceria	3,64	6,28	4,96	3,64
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	2,38	2,07	1,76
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	2,61	2,08	1,54
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	10,44	8,25	6,06
21	Discoteche, night club	1,04	1,64	1,34	1,22

Tabella 4 - Interventi di produzione kg/m² anno per l'attribuzione della parte variabile della tariffa alle utenze non domestiche; coefficienti Kd

Categoria	Attività per comuni < 5.000 abitanti	Kd Coefficiente produzione Kg/m ² anno			
		Nord			
		min	max	medio	Adottato 2022
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	2,60	4,20	3,40	3,96
2	Campeggi, distributori carburanti	5,51	6,55	6,03	6,39
3	Stabilimenti balneari	3,11	5,20	4,16	3,11
4	Esposizioni, autosaloni	2,50	3,55	3,03	3,39
5	Alberghi con ristorante	8,79	10,93	9,86	8,79
6	Alberghi senza ristorante	6,55	7,49	7,02	6,55
7	Case di cura e riposo	7,82	8,19	8,01	7,82
8	Uffici, agenzie	8,21	9,30	8,76	9,14
9	Banche, istituti di credito e studi professionali	4,50	4,78	4,64	4,50
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	7,11	9,12	8,12	8,82
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	8,80	12,45	10,63	11,90
12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	5,90	8,50	7,20	8,11
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	7,55	9,48	8,52	9,19
14	Attività industriali con capannoni di produzione	3,50	7,50	5,50	6,90
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	4,50	8,92	6,71	8,26
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	39,67	60,88	50,28	39,67
17	Bar, caffè, pasticceria	29,82	51,47	40,65	29,42
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	14,43	19,55	16,99	14,43
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	12,59	21,41	17,00	12,59
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	49,72	85,60	67,66	49,72
21	Discoteche, night club	8,56	13,45	11,01	10,03