

**IPOTESI CALCOLO TARIFFA 2023**

**Costo complessivo**

Ai fini della determinazione del Costo Complessivo del Servizio è stato considerato il prospetto reso disponibile dal Consiglio di Bacino *Allegato\_C\_-\_PEF\_2022-25\_COMUNI\_ASVO.xls* trasmesso con pec dal Consiglio di Bacino Venezia Ambiente prot. 000426 del 22.04.2022 avente le seguenti risultanze finali:

$\Sigma TV_c$ 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	263.218
$\Sigma TF_c$ 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	101.661
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>	<b>364.879</b>

Tenuto conto della detrazione per entrate extra tributarie (Contributo Miur di € 2.505,63 considerato al netto della componente TEFA e euro 100,00 per recupero evasione) risulta il seguente quadro economico:

Anno	2023	
Corrispettivo gestore	303.649,71	
Costo Comunali	61.229,76	
<b>Totale PEF</b>	<b>364.879,00</b>	
Costi Fissi	101.661,00	27,9%
Costi Variabili	263.218,00	72,1%
<b>Detrazioni Comune (Miur, recupero crediti, Fondo)</b>	<b>- 2.486,67</b>	
<b>Costo da coprire con tari</b>	<b>362.392,33</b>	
Costi Fissi al netto entrata MIUR	100.968,17	27,9%
Costi Variabili al netto entrata MIUR	261.424,15	72,1%

**Note:**

Rispetto al PEF 2022 approvato dal Comune rileviamo:

- Un aumento del costo complessivi da coprire con il tributo di € 7.714,38 pari al 2,2% circa
- Una variazione della suddivisione tra costi fissi e variabile (+/- 1,4%)

L'importo complessivo nelle componenti Fissa e Variabile è stato suddiviso tra le utenze domestiche e non domestiche sulla base del rapporto stabilito dal Comune nella delibera di approvazione della tariffa anni precedenti come segue:

#### SUDDIVISIONE DOMESTICHE/NON DOMESTICHE

Importo attività economiche	101.469,85	28,00%
Importo utenze domestiche	260.922,47	72,00%

#### RIEPILOGO

Utenze non domestiche			
Costi Fissi al netto altre entrate Tari	<b>28.271,09</b>	<b>28,0%</b>	27,9%
Costi variabili al netto altre entrate Tari	<b>73.198,76</b>		72,1%
Utenze domestiche			
Costi fissi al netto agevolazioni	<b>72.697,09</b>	<b>72,0%</b>	27,9%
Costi variabili	<b>188.225,39</b>		72,1%
Totale da coprire con tariffa Tari	362.392,33		

Sulla base dei dati di costo sopra elencati e dei dati delle utenze risultanti al 28/02/2023, sono stati elaborati i seguenti prospetti di tariffa, con le note a fianco di ciascuno indicate. Come base di comparazione sono state considerate le tariffe Tari approvate nel 2022:

<b>TARI - UTENZE DOMESTICHE - TARIFFA 2023</b>										
Percentuale quota fissa					<b>28%</b>					
Percentuale quota variabile					<b>72%</b>					
<b>PARTE FISSA - COSTO DA COPRIRE €</b>					<b>72.697,09</b>					
COMP.	MQ.	COEFF.	incid. costi	TARIFFA	introito	Tariffe 2022	Scostamento	%		
1	49.342	0,84	41.447,52	<b>0,314</b>	€ 15.493,48	<b>0,327</b>	<b>-€ 0,013</b>	-4,0%		
2	64.595	0,98	63.302,83	<b>0,366</b>	€ 23.641,67	<b>0,382</b>	<b>-€ 0,016</b>	-4,2%		
3	35.295	1,08	38.118,63	<b>0,404</b>	€ 14.259,19	<b>0,420</b>	<b>-€ 0,016</b>	-3,8%		
4	30.245	1,16	35.084,42	<b>0,434</b>	€ 13.126,41	<b>0,452</b>	<b>-€ 0,018</b>	-4,0%		
5	7.360	1,24	9.125,90	<b>0,463</b>	€ 3.407,49	<b>0,483</b>	<b>-€ 0,020</b>	-4,1%		
6	5.713	1,30	7.426,80	<b>0,486</b>	€ 2.776,48	<b>0,506</b>	<b>-€ 0,020</b>	-4,0%		
Totali	<b>192.550</b>		194.506,09		<b>€ 72.704,72</b>					
	Tariffa unitaria media		0,374							
<b>PARTE VARIABILE - COSTO DA COPRIRE €</b>					<b>188.225,39</b>					
COMP.	N. UTENZE	COEFF.	UTENZE EQUIV.	TARIFFA	introito	Tariffe 2022	Scostamento	%		
1	316	0,80	253	<b>€ 71,25</b>	€ 22.522,84	<b>69,18</b>	€ 2,07	3,0%		
2	391	1,60	625	<b>€ 142,51</b>	€ 55.690,06	<b>138,36</b>	€ 4,15	3,0%		
3	225	2,05	461	<b>€ 182,59</b>	€ 41.084,58	<b>177,28</b>	€ 5,31	3,0%		
4	191	2,60	496	<b>€ 231,58</b>	€ 44.199,36	<b>224,84</b>	€ 6,74	3,0%		
5	47	3,25	153	<b>€ 289,47</b>	€ 13.662,98	<b>281,05</b>	€ 8,42	3,0%		
6	33	3,75	124	<b>€ 334,00</b>	€ 11.065,42	<b>324,29</b>	€ 9,71	3,0%		
Totali	<b>1203</b>		2113		<b>€ 188.225,23</b>					
	Tariffa unitaria media		89,07							

Annotazioni:

- I coefficienti sono gli stessi utilizzati dal Comune nella determinazione delle tariffe Tari degli anni precedenti.
- La parte fissa della tariffa commisurata alla superficie dell'abitazione subisce una diminuzione del 4% circa;
- La parte variabile della tariffa commisurata al numero dei componenti subisce un aumento del 3% circa;

Sulla base delle tariffe come sopra calcolate, è stato elaborato il seguente quadro di raffronto relativo alle utenze domestiche:

PROIEZIONI IPOTESI NUOVA TARIFFA - ABITAZIONI						
Nucleo familiare: persone	Superficie media abitazione	Importo compless. anno 2022	Importo compless. anno 2023	Differenza	%	n. Utenze
1	156	€ 126,00	€ 126,00	€ -	0,0%	316
2	165	€ 211,00	€ 213,00	€ 2,00	0,9%	391
3	157	€ 255,00	€ 258,00	€ 3,00	1,2%	225
4	158	€ 311,00	€ 315,00	€ 4,00	1,3%	191
5	156	€ 374,00	€ 380,00	€ 6,00	1,6%	47
6	172	€ 432,00	€ 438,00	€ 6,00	1,4%	33

Note:

- Superficie media abitazione: è il risultato della superficie complessiva per tipologia di nucleo familiare suddiviso per il numero di nuclei familiari.
- Importi esposti: sono quelli complessivi, comprensivi di Tefa (5%) ed arrotondamenti.

Dal quadro emerge una variazione dell'importo dovuto dalle utenze domestiche compreso tra 0 % ed 1,6% quantificabile in termini assoluti tra 0 e 6 € a famiglia (importo assoluto che può variare in più o in meno in funzione della superficie dell'abitazione).

**UTENZE NON DOMESTICHE - IPOTESI CALCOLO TARIFFA 2023**

Costo da coprire			Calcolo quota FISSA					Calcolo quota VARIABILE					Tariffa 2023 (PREVISIONE)	Tariffa 2022	Differenza 2023-2022	%
			28.271,09					28%	73.198,76							
Cat.	ATTIVITA'	n.	MQ.	Kc	Superf. Rapportata	TARIFFA	Gettito	MQ.	Kd	Superf rapportata	TARIFFA	Gettito				
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	13	3.127	0,51	1.595	<b>0,4300</b>	€ 1.344,61	3.127	4,20	13.133	<b>1,1260</b>	€ 3.521,00	<b>€ 1,556</b>	<b>€ 1,527</b>	0,029	1,9%
2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1	53	0,80	42	<b>0,6750</b>	€ 35,78	53	6,55	347	<b>1,7560</b>	€ 93,07	<b>€ 2,431</b>	<b>€ 2,385</b>	0,046	1,9%
3	Stabilimenti balneari	0	-	0,63	-	<b>0,5310</b>	€ 0,00	-	5,20	-	<b>1,3940</b>	€ 0,00	<b>€ 1,925</b>	<b>€ 1,889</b>	0,036	1,9%
4	Esposizioni, autosaloni	21	5.725	0,43	2.462	<b>0,3630</b>	€ 2.078,18	5.725	3,55	20.324	<b>0,9520</b>	€ 5.450,20	<b>€ 1,315</b>	<b>€ 1,290</b>	0,025	1,9%
5	Alberghi con ristorante	0	-	1,33	-	<b>1,1220</b>	€ 0,00	-	10,93	-	<b>2,9310</b>	€ 0,00	<b>€ 4,053</b>	<b>€ 3,976</b>	0,077	1,9%
6	Alberghi senza ristorante	2	84	0,91	76	<b>0,7680</b>	€ 64,51	84	7,49	629	<b>2,0080</b>	€ 168,67	<b>€ 2,776</b>	<b>€ 2,724</b>	0,052	1,9%
7	Case di cura e riposo	1	1.448	1,00	1.448	<b>0,8440</b>	€ 1.222,11	1.448	8,19	11.859	<b>2,1960</b>	€ 3.179,81	<b>€ 3,040</b>	<b>€ 2,982</b>	0,058	1,9%
8	Uffici, agenzie, studi professionali	13	843	1,13	953	<b>0,9530</b>	€ 803,38	843	9,30	7.840	<b>2,4940</b>	€ 2.102,44	<b>€ 3,447</b>	<b>€ 3,382</b>	0,065	1,9%
9	Banche ed istituti di credito	5	789	0,58	458	<b>0,4890</b>	€ 385,82	789	4,78	3.771	<b>1,2820</b>	€ 1.011,50	<b>€ 1,771</b>	<b>€ 1,737</b>	0,034	2,0%
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	9	1.522	1,11	1.689	<b>0,9360</b>	€ 1.424,59	1.522	9,12	13.881	<b>2,4450</b>	€ 3.721,29	<b>€ 3,381</b>	<b>€ 3,317</b>	0,064	1,9%
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	3	427	1,52	649	<b>1,2820</b>	€ 547,41	427	12,45	5.316	<b>3,3380</b>	€ 1.425,33	<b>€ 4,620</b>	<b>€ 4,533</b>	0,087	1,9%
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucc.	13	1.847	1,04	1.921	<b>0,8770</b>	€ 1.619,67	1.847	8,50	15.698	<b>2,2790</b>	€ 4.208,93	<b>€ 3,156</b>	<b>€ 3,097</b>	0,059	1,9%
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	2	836	1,16	970	<b>0,9790</b>	€ 818,44	836	9,48	7.925	<b>2,5420</b>	€ 2.125,11	<b>€ 3,521</b>	<b>€ 3,454</b>	0,067	1,9%
14	Attività industriali con capannoni di produzione	5	4.869	0,91	4.431	<b>0,7680</b>	€ 3.739,39	4.869	7,50	36.518	<b>2,0110</b>	€ 9.791,56	<b>€ 2,779</b>	<b>€ 2,726</b>	0,053	1,9%
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	9	3.061	1,09	3.336	<b>0,9200</b>	€ 2.816,12	3.061	8,92	27.304	<b>2,3920</b>	€ 7.321,91	<b>€ 3,312</b>	<b>€ 3,249</b>	0,063	1,9%
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	6	1.219	6,13	7.472	<b>5,1720</b>	€ 6.304,67	1.177	50,28	59.159	<b>13,4800</b>	€ 15.861,92	<b>€ 18,652</b>	<b>€ 18,298</b>	0,354	1,9%
17	Bar, caffè, pasticceria	7	641	4,30	2.756	<b>3,6280</b>	€ 2.325,55	641	35,23	22.584	<b>9,4470</b>	€ 6.055,53	<b>€ 13,075</b>	<b>€ 12,827</b>	0,248	1,9%
18	Supermercati, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	5	1.171	2,38	2.787	<b>2,0080</b>	€ 2.351,37	1.171	19,55	22.893	<b>5,2420</b>	€ 6.138,38	<b>€ 7,250</b>	<b>€ 7,113</b>	0,137	1,9%
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	0	-	2,61	-	<b>2,2020</b>	€ 0,00	-	21,41	-	<b>5,7410</b>	€ 0,00	<b>€ 7,943</b>	<b>€ 7,792</b>	0,151	1,9%
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	1	65	7,16	465	<b>6,0360</b>	€ 392,34	65	58,69	3.815	<b>15,7370</b>	€ 1.022,91	<b>€ 21,773</b>	<b>€ 21,360</b>	0,413	1,9%
21	Discoteche, night-club	0	-	1,64	-	<b>1,3840</b>	€ 0,00	-	13,45	-	<b>3,6060</b>	€ 0,00	<b>€ 4,990</b>	<b>€ 4,896</b>	0,094	1,9%
<b>TOTALI</b>		<b>116</b>	<b>27.727</b>		<b>33.511</b>		<b>€ 28.273,94</b>	<b>27.685</b>		<b>272.996</b>		<b>€ 73.199,54</b>				
			Quota fissa unitaria		0,8436462			Quota variab. unitaria		0,26813110						

**PROIEZIONI IPOTESI NUOVA TARIFFA - UTENZE NON DOMESTICHE**

Cat.	Attività economica	Superficie media quota fissa	Superficie media quota variabile	Importo anno 2023	Importo anno 2022	Differenza	%
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	340,11	340,11	1.183,00	1.160,00	23,00	2,0%
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	234,20	234,20	1.783,00	1.749,00	34,00	1,9%
17	Bar, caffè, pasticceria	91,57	91,57	1.257,00	1.233,00	24,00	1,9%
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	203,17	196,12	3.879,00	3.808,00	71,00	1,9%
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	65,00	65,00	1.486,00	1.457,00	29,00	2,0%
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta ed altri beni durevoli	169,11	169,11	600,00	589,00	11,00	1,9%

**Annotazioni:**

- I coefficienti Kc e Kd sono gli stessi utilizzati dal Comune nella determinazione delle tariffe Tari 2022
- Nell'importo complessivo, le nuove tariffe causano in generale un aumento del 2 % circa.