

Al Comune di *GURRO*

Gent.mi
Signori Sindaci
Amministrazioni Comunali
consorziate
e p.c.
Responsabili Finanziari
ed Uffici Tributi

Oggetto: Comunicazione dati PEF TARI 2024-25 ai sensi della normativa ARERA.

Con la presente si trasmette, in allegato, il Piano Finanziario TARI 2024-25 che il Consorzio nel ruolo di Ente territorialmente competente ha provveduto a predisporre ai sensi della delibera ARERA 389 del 3 agosto 2023 (389/2023/R/rif), con l'utilizzo dei parametri nel rispetto dei vincoli imposti dal metodo per garantire il miglior equilibrio economico possibile tra i valori del PEF e il contratto in essere con il gestore ConServCO SpA.
Per maggiore chiarezza dei valori inseriti, si riepilogano nelle tabelle successive gli importi di cui si chiede conferma:

- Totale PEF 2024-25: totale del piano finanziario sul quale il Comune in ciascun anno dovrà calcolare le tariffe da applicare agli utenti suddivise in Parte Fissa e Parte Variabile.

Qui di seguito le risultanze del PEF 2024-25:

	2024	2025
TOTALE MTR	106.359	118.960
TOTALE Limite di crescita	83.476	91.482
TOTALE PEF da approvare (minimo fra MTR e limite di crescita)	83.476	91.482

Nel 2024 i comuni sono chiamati ad approvare il PEF 2024-25 per il quadriennio regolatorio nonchè le tariffe TARI per l'anno 2024. Le tariffe 2024 dovranno essere approvate nell'anno di competenza.

Il totale del PEF 2024-25 da approvare è ripartito in Quota Fissa e Quota Variabile che, tenuto conto delle eventuali rimodulazioni sono pari a :

	2024	2025
Tariffa Variabile	50.203	58.638
Tariffa Fissa	33.273	32.844

Il totale per ciascuna annualità è da considerarsi come il valore massimo tariffabile e non tiene conto delle entrate di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 da portare in detrazione della TaRi (MIUR e altre eventuali entrate).

Può essere dunque riassunto di seguito il totale delle spese e delle entrate del Comune:

SPESE:

	2024	2025
ConserVCO netto IVA	53.639	66.790
Consorzio Rifiuti VCO	882	873
Comune (compresa IVA gestore)	52.542	51.971
<i>di cui IVA gestore</i>	5.364	6.679
Costi non coperti dalla TaRi (applicazione limite di crescita massimo)	-22.883	-27.479

ENTRATE:

	2024	2025
Totale TARI (escluso MIUR e altre eventuali entrate)	83.476	91.482
Quota ricavi dal consorzio già in detrazione nell'ammontare TaRi	704	674

	2024	2025
Entrate di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 da portare in detrazione della TaRi	0	0

	2024			2025		
	GURRO			GURRO		
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	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 CR_T	8.102	171	8.273	12.474	163	12.637
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CT_S	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	7.877	5.840	13.717	7.049	5.846	12.895
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	31.314	0	31.314	37.764	0	37.764
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{ESP}_{176,TV}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ^{ESP}_{TV}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI^{ESP}_{TV}	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	1.159	-	1.159	983	-	983
Fattore di Sharing b	n.d.	0,30	n.d.	n.d.	0,30	n.d.
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	348	-	348	295	-	295
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{3c}	2.257	-	2.257	2.176	-	2.176
Fattore di Sharing ω	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Fattore di Sharing b(1+ω)	n.d.	0,36	n.d.	n.d.	0,36	n.d.
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR_{3c}	813	-	813	783	-	783
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{tot TV}	1.719	2.475	4.195	946	-	946
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	1.747	1.747	-	2.953	2.953
Recupero delta (ΣTo-ΣTmax) 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	47.852	10.233	58.086	57.154	8.962	66.117
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	5.312	5.312	-	5.083	5.083
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	281	2.782	2.501	296	2.663	2.959
Costi generali di gestione CGG	3.512	3.728	7.240	4.383	3.567	7.950
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO_{Alt}	103	-	103	115	-	115
Costi comuni CC	3.334	6.510	9.844	4.793	6.230	11.023
Ammortamenti Amm	2.717	-	2.717	3.195	-	3.195
Accantonamenti Acc	-	28.267	28.267	-	28.267	28.267
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	28.267	28.267	-	28.267	28.267
- 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	1.616	-	1.616	1.913	-	1.913
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{uc}	112	-	112	3	-	3
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK_{proprietari}	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	4.446	28.267	32.712	5.111	28.267	33.378
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{ESP}_{176,FF}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ^{ESP}_{FF}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{ESP}_{FF}	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{tot FF}	-	456	2.902	-	70	70
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	3.306	3.306	-	3.429	3.429
Recupero delta (ΣTo-ΣTmax) 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	5.334	42.939	48.273	9.835	43.008	52.844
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	53.641	59.344	112.986	68.779	58.426	125.205
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	53.187	53.172	106.359	66.990	51.971	118.960
Grandezze fisico-tecniche						
raccolta differenziata %			53%			53%
$q_{0,2}$ t/ton			106,62			106,62
costo unitario effettivo - CUEFF €/cent/kg			68,06			70,13
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			40,15			40,15
Coefficiente di gradualità						
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁			-0,02			-0,02
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂			-0,30			-0,30
Totale y			-0,32			-0,32
Coefficiente di gradualità (1+y)			0,68			0,68
Verifica del limite di crescita						
$f(Pl_0)$			2,7%			2,7%
coefficiente di recupero di produttività X₀			0,11%			0,11%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL₀			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG₀			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C₁₁₆			0,00%			0,00%
coeff. per recupero inflazione CR₀			7,00%			7,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			9,59%			9,59%
(1+ρ)			1,0959			1,0959
$\Sigma T_{0,0}$			106.359			118.960
$\Sigma TV_{0,1}$			46.928			50.203
$\Sigma TF_{0,1}$			29.243			33.273
$\Sigma T_{0,1}$			76.171			83.476
$\Sigma T_{0,1} / \Sigma T_{0,0}$			1,3963			1,4251
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			83.476			91.482
delta (ΣT_{0,1}-ΣT_{max})			22.883			27.479
IVa dopo distribuzione delta (ΣTo-ΣTmax)	47.852	2.351	50.203	57.154	1.484	58.638
IFa dopo distribuzione delta (ΣTo-ΣTmax)	5.334	27.939	33.273	9.835	23.008	32.844
Ia=IVa+IFa dopo distribuzione delta (ΣTo-ΣTmax)	53.187	30.289	83.476	66.990	24.492	91.482
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			-			-
ΣTV₀ 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			50.203			58.638
ΣTF₀ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			33.273			32.844
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			83.476			91.482
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-
Macro Indicatore R1						
R1			0,63			0,63
Calcolo H di partenza						
AR ^{max} _{3c} al			1,808			
CRD ^{max} _{3c} al			15,979			
H di partenza			11,3%			
Classe di partenza H			H			
Obiettivi			15,3%			19,3%
Classe obiettivo			H			H