

Al Comune di CALASCA-CASTIGLIONE

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	121.364	124.308
TOTALE Limite di crescita	119.324	124.314
TOTALE PEF da approvare (minimo fra MTR e limite di crescita)	119.324	124.308

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	94.332	97.714
Tariffa Fissa	24.992	26.593

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	104.000	106.952
Consorzio Rifiuti VCO	3.140	3.109
Comune (compresa IVA gestore)	17.682	17.556
<i>di cui IVA gestore</i>	10.400	10.695
Costi non coperti dalla TaRi (applicazione limite di crescita massimo)	-2.040	0

ENTRATE:

	2024	2025
Totale TARI (escluso MIUR e altre eventuali entrate)	119.324	124.308
Quota ricavi dal consorzio già in detrazione nell'ammontare TaRi	3.458	3.309

	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		
	CALASCA-CASTIGLIONE			CALASCA-CASTIGLIONE		
	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 CRT	18.815	-	18.815	19.747	-	19.747
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	4	-	4	3	-	3
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	13.326	-	13.326	12.274	-	12.274
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	58.879	568	59.447	59.784	544	60.328
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 CO ^{OP} _{TR,TV}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 CO ^{OP} _{TV}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MIR-2 CO ^{OP} _{TV}	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	4.165	-	4.165	3.532	-	3.532
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	2.499	-	2.499	2.119	-	2.119
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	4.921	-	4.921	4.716	-	4.716
Fattore di Sharing ω	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,72	0,72	0,72	0,72	0,72	0,72
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{ic}	3.543	-	3.543	3.395	-	3.395
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTot _{TV}	1.726	-	1.726	1.771	-	1.665
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	9.094	9.094	-	9.212	9.212
Recupero delta (ΣTo-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MIR-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	86.709	9.663	96.372	88.065	9.650	97.714
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	-	-	-	-	-
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	789	4.924	5.713	820	4.855	5.675
Costi generali di gestione CGG	7.392	-	7.392	8.041	-	8.041
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	884	-	884	865	-	865
Costi comuni CC	9.065	4.924	13.989	9.726	4.855	14.581
Ammortamenti Amm	4.993	-	4.993	5.886	-	5.886
Accantonamenti Acc	-	1.311	1.311	-	1.311	1.311
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	1.311	1.311	-	1.311	1.311
- 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	2.812	-	2.812	3.221	-	3.221
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{uc}	208	-	208	5	-	5
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MIR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	8.012	1.311	9.323	9.113	1.311	10.424
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 CO ^{OP} _{TR,TF}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 CO ^{OP} _{TF}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MIR CO ^{OP} _{TF}	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTot _{TF}	104	-	104	153	-	353
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	1.783	1.783	-	1.941	1.941
Recupero delta (ΣTo-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MIR-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	16.974	8.019	24.992	18.687	7.907	26.593
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	114.078	18.809	132.887	114.244	18.446	132.690
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	103.683	17.682	121.364	106.751	17.556	124.308
Grandezze fisico-tecniche						
raccolta differenziata %			59%			59%
d _{0.2} t/on			207,47			207,47
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			51,64			52,48
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			28,30			28,30
Coefficiente di graduabilità						
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁			-0,02			-0,02
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂			-0,30			-0,30
Totale y			-0,32			-0,32
Coefficiente di graduabilità (1+y)			0,68			0,68
Verifica del limite di crescita						
r _{pl,0}			2,7%			2,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₀			0,11%			0,11%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%
coeff. per recupero inflazione CR ₀			7,00%			1,59%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			9,59%			4,18%
(1+p)			1,0959			1,0418
ΣT ₀			121.364			124.308
ΣTV ₀₊₁			71.177			94.332
ΣTF ₀₊₁			37.706			24.992
ΣT ₀₊₁			108.882			119.324
ΣT ₀₊₁ / ΣT ₀			1,1146			1,0418
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			119.324			124.308
delta (ΣT ₀₊₁ -ΣT _{max})			2.040			-
IVa dopo distribuzione della (ΣT ₀ -ΣTmax)	86.709	7.623	94.332	88.065	9.650	97.714
IFa dopo distribuzione della (ΣT ₀ -ΣTmax)	16.974	8.019	24.992	18.687	7.907	26.593
ITa=IVa+IFa dopo distribuzione della (ΣT₀-ΣTmax)	103.683	15.642	119.324	106.751	17.556	124.308
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			-			-
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			94.332			97.714
ΣTF ₀ 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			24.992			26.593
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			119.324			124.308
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-
Macro Indicatore R1						
R1			0,63			0,63
Calcolo H di partenza						
AR ^{max} _{ic} al			3,491			
CRD ^{max} _{ic} al			30,533			
H di partenza			11,4%			
Classe di partenza H			H			
Obiettivi						
Classe obiettivo			15,4%			19,4%
			H			H