

Al Comune di *PREMOSELLO-CHIOVENDA*

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
<b>TOTALE MTR</b>	358.588	367.555
<b>TOTALE Limite di crescita</b>	358.593	367.876
<b>TOTALE PEF da approvare (minimo fra MTR e limite di crescita)</b>	358.588	367.555

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	258.349	257.868
Tariffa Fissa	100.239	109.687

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	292.212	300.505
Consorzio Rifiuti VCO	5.575	5.519
Comune (compresa IVA gestore)	76.423	76.480
<i>di cui IVA gestore</i>	29.221	30.050
Costi non coperti dalla TaRi (applicazione limite di crescita massimo)	0	0

**ENTRATE:**

	2024	2025
Totale TARI (escluso MIUR e altre eventuali entrate)	358.588	367.555
Quota ricavi dal consorzio già in detrazione nell'ammontare TaRi	15.622	14.949

	2024	2025
Entrate di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 da portare in detrazione della TaRi	316	316

	2024			2025		
	PREMOSELLO-CHIOVENDA			PREMOSELLO-CHIOVENDA		
	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 <b>CR<sub>T</sub></b>	48.055	1.705	49.760	51.154	1.632	52.786
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CT<sub>S</sub></b>	14	-	14	13	-	13
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	48.549	-	48.549	45.472	-	45.472
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CR<sub>D</sub></b>	150.378	1.665	152.043	154.869	1.593	156.462
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 <b>CO<sup>ESP</sup><sub>TR,TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 <b>CO<sup>ESP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MIR-2 <b>CO<sup>ESP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	10.405	-	10.405	8.823	-	8.823
Fattore di Sharing <b>b</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>b(AR)</b>	6.243	-	6.243	5.294	-	5.294
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>ic</sub></b>	24.060	-	24.060	23.149	-	23.149
Fattore di Sharing <b>ω</b>	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Fattore di Sharing <b>b(1+ω)</b>	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>b(1+ω)AR<sub>ic</sub></b>	17.324	-	17.324	16.667	-	16.667
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCTot<sub>TV</sub></b>	6.336	-	6.336	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	25.214	25.214	-	25.096	25.096
Recupero delta (ΣTo-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MIR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-
<b>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</b>	<b>229.766</b>	<b>28.584</b>	<b>258.349</b>	<b>229.547</b>	<b>28.320</b>	<b>257.868</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	9.573	2.871	12.444	13.359	2.874	16.233
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	1.550	28.963	30.513	1.679	28.481	30.160
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	18.934	-	18.934	21.176	-	21.176
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>Al</sub></b>	539	-	539	529	-	529
Costi comuni <b>CC</b>	21.023	28.963	49.985	23.384	28.481	51.865
Ammortamenti <b>Amm</b>	13.330	-	13.330	16.310	-	16.310
Accantonamenti <b>Acc</b>	-	8.562	8.562	-	8.562	8.562
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	8.562	8.562	-	8.562	8.562
- 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 <b>R</b>	7.873	-	7.873	9.308	-	9.308
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>uc</sub></b>	586	-	586	14	-	14
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MIR-2 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale <b>CK</b>	21.789	8.562	30.351	25.633	8.562	34.195
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 <b>CO<sup>ESP</sup><sub>TR,TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 <b>CO<sup>ESP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MIR <b>CO<sup>ESP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RCTot<sub>TF</sub></b>	16	-	16	849	-	849
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	7.443	7.443	-	8.243	8.243
Recupero delta (ΣTo-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MIR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-
<b>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</b>	<b>52.400</b>	<b>47.839</b>	<b>100.239</b>	<b>61.527</b>	<b>48.160</b>	<b>109.687</b>
<b>ΣTa=ΣTVa+ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>313.087</b>	<b>86.953</b>	<b>400.039</b>	<b>303.068</b>	<b>84.397</b>	<b>387.465</b>
<b>ΣTa=ΣTVa+ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>282.165</b>	<b>76.423</b>	<b>358.588</b>	<b>291.075</b>	<b>76.480</b>	<b>367.555</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>						
raccolta differenziata %			67%			67%
$d_{0.2}$ ton			743,26			743,26
costo unitario effettivo - Ccoeff €/cent/kg			44,44			45,15
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			28,15			28,15
<b>Coefficiente di graduabilità</b>						
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata <b>y<sub>1</sub></b>			-0,02			-0,02
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo <b>y<sub>2</sub></b>			-0,30			-0,30
Totale <b>y</b>			-0,32			-0,32
Coefficiente di graduabilità <b>(1+y)</b>			0,68			0,68
<b>Verifica del limite di crescita</b>						
$f(Pl)_0$			2,7%			2,7%
coefficiente di recupero di produttività <b>X<sub>0</sub></b>			0,11%			0,11%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità <b>QL<sub>0</sub></b>			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale <b>PG<sub>0</sub></b>			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 <b>C<sub>116</sub></b>			0,00%			0,00%
coeff. per recupero inflazione <b>CR<sub>0</sub></b>			4,26%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p</b>			6,85%			2,59%
<b>(1+p)</b>			1,0685			1,0259
$\Sigma T_{0-1}$			358.588			367.555
$\Sigma TV_{0-1}$			227.973			258.349
$\Sigma T_{0-1}$			107.621			100.239
$\Sigma T_{0-1}$			335.594			358.588
$\Sigma T_{0-1} / \Sigma T_{0-1}$			1,0685			1,0250
$\Sigma T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			358.588			367.555
delta ( $\Sigma T_{0-1} - \Sigma T_{max}$ )			-			-
<b>TVa dopo distribuzione della (<math>\Sigma T_{0-1} - \Sigma T_{max}</math>)</b>	<b>229.766</b>	<b>28.584</b>	<b>258.349</b>	<b>229.547</b>	<b>28.320</b>	<b>257.868</b>
<b>Tfa dopo distribuzione della (<math>\Sigma T_{0-1} - \Sigma T_{max}</math>)</b>	<b>52.400</b>	<b>47.839</b>	<b>100.239</b>	<b>61.527</b>	<b>48.160</b>	<b>109.687</b>
<b>Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della (<math>\Sigma T_{0-1} - \Sigma T_{max}</math>)</b>	<b>282.165</b>	<b>76.423</b>	<b>358.588</b>	<b>291.075</b>	<b>76.480</b>	<b>367.555</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			316			316
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			-
<b>ΣTV<sub>0</sub> 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</b>			258.033			257.551
<b>ΣTF<sub>0</sub> 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</b>			100.239			109.687
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			358.272			367.238
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>			-			-
<b>Macro Indicatore R1</b>						
<b>R1</b>			0,63			0,63
<b>Calcolo H di partenza</b>						
AR <sup>max</sup> ic al			13.812			
CRD <sup>max</sup> ic al			78.570			
H di partenza			17,4%			
Classe di partenza H			H			
<b>Obiettivi</b>			21,4%			25,1%
<b>Classe obiettivo</b>			G			G