

Al Comune di VOGOGNA

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	356.762	363.336
TOTALE Limite di crescita	277.272	303.862
TOTALE PEF da approvare (minimo fra MTR e limite di crescita)	277.272	303.862

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	196.471	213.990
Tariffa Fissa	80.801	89.872

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	234.422	241.075
Consorzio Rifiuti VCO	4.628	4.580
Comune (compresa IVA gestore)	132.051	131.403
<i>di cui IVA gestore</i>	23.442	24.107
Costi non coperti dalla TaRi (applicazione limite di crescita massimo)	-79.490	-59.474

ENTRATE:

	2024	2025
Totale TARI (escluso MIUR e altre eventuali entrate)	277.272	303.862
Quota ricavi dal consorzio già in detrazione nell'ammontare TaRi	14.339	13.722

	2024	2025
Entrate di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 da portare in detrazione della TaRi	1.070	1.070

	2024			2025		
	VOGOGNA			VOGOGNA		
	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	40.513	1.705	42.219	42.081	1.632	43.713
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	11	-	11	12	-	12
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	40.422	-	40.422	36.489	-	36.489
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	126.779	4.983	131.762	127.399	4.769	132.167
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 CQ ^{OP} _{TV}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MIR-2 COI ^{OP} _{TV}	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	11.636	-	11.636	9.867	-	9.867
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)	6.982	-	6.982	5.920	-	5.920
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	20.045	-	20.045	19.189	-	19.189
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}	14.432	-	14.432	13.816	-	13.816
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTot _{TV}	6.674	546	6.128	4.098	-	4.098
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	21.833	21.833	-	21.721	21.721
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	192.985	27.976	220.961	190.342	28.122	218.464
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	-	-	3.054	-	3.054
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	1.291	22.171	23.462	1.382	22.061	23.444
Costi generali di gestione CGG	15.429	-	15.429	16.880	-	16.880
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	436	-	436	418	-	418
Costi comuni CC	17.156	22.171	39.327	18.680	22.061	40.741
Ammortamenti Amm	10.749	-	10.749	12.899	-	12.899
Accantonamenti Acc	-	76.856	76.856	-	76.856	76.856
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	76.856	76.856	-	76.856	76.856
- 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	6.342	-	6.342	7.337	-	7.337
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{uc}	474	-	474	11	-	11
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MIR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	17.565	76.856	94.420	20.248	76.856	97.103
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 CO ^{OP} _{TR,TV}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 CQ ^{OP} _{TV}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MIR COI ^{OP} _{TV}	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTot _{FF}	2.167	546	1.622	390	-	390
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	3.675	3.675	-	4.364	4.364
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 fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	32.554	103.248	135.801	41.591	103.281	144.872
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	260.295	149.493	409.788	256.688	144.756	401.444
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	225.538	131.224	356.762	231.933	131.403	363.336
Grandezze fisico-tecniche						
raccolta differenziata %			81%			81%
d _{0.2} t/on			637,35			637,35
costo unitario effettivo - CUEff (cent€/kg)			39,08			39,70
Benchmark di riferimento (cent€/kg) (fabbisogno standard/costo medio settore)			28,62			28,62
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%			7,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			9,59%			9,59%
(1+p)			1,0959			1,0959
ΣT ₀			356.762			363.336
ΣTV ₀₊₁			200.701			196.471
ΣTF ₀₊₁			52.307			80.801
ΣT ₀₊₁			253.009			277.272
ΣT ₀₊₁ / ΣT ₀			1,4101			1,3104
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			277.272			303.862
delta (ΣT ₀₊₁ -ΣT _{max})			79.490			59.474
IVa dopo distribuzione della (ΣT ₀ -ΣT _{max})	192.985	3.486	196.471	190.342	23.648	213.990
IFa dopo distribuzione della (ΣT ₀ -ΣT _{max})	32.554	48.248	80.801	41.591	48.281	89.872
ITa=IVa+IFa dopo distribuzione della (ΣT₀-ΣT_{max})	225.538	51.734	277.272	231.933	71.929	303.862
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1,070			1,070
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			195.401			212.921
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			80.801			89.872
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			276.202			302.793
Attività esterne Ciclo integrato RU						
Macro Indicatore R1						
R1			0,63			0,63
Calcolo H di partenza						
AR ^{max} _{ic} al			12,843			
CRD ^{max} _{ic} al			61,092			
H di partenza			21,0%			
Classe di partenza H			G			
Obiettivi			24,5%			28,0%
Classe obiettivo			G			G