COMUNE DI SAGRON MIS

PROVINCIA DI TRENTO

Verbale di deliberazione N. 24

della Giunta comunale

OGGETTO: **Approvazione del Piano Economico finanziario servizio integrato di gestione dei rifiuti anno 2024 per quanto riguarda lo spazzamento strade; determina ARERA n. 1/2023-DTAC del 6 novembre 2023.**

L'anno **DUEMILAVENTIQUATTRO** addì **ventidue** del mese di **aprile**, alle ore 16.00, nella sala delle riunioni, a seguito di regolari avvisi, recapitati a termine di legge, si è convocata la Giunta comunale.

Presenti i signori:

	Assenti	
	giust.	ingiust.
1. Depaoli Marco - Sindaco	X	
2. Broch Annalisa - Vicesindaco		
3. Daldon Elio - Assessore		
4. Marcon Oriano - Assessore		

Assiste il Segretario Comunale Serafini Samuel.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, la Signora Broch Annalisa, nella sua qualità di Vicesindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

OGGETTO: Approvazione del Piano Economico finanziario servizio integrato di gestione dei rifiuti anno 2024 per quanto riguarda lo spazzamento strade; determina ARERA n. 1/2023-DTAC del 6 novembre 2023.

LA GIUNTA COMUNALE

Considerato che la Legge n. 205 del 2017 ha conferito all'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA) l'esclusiva competenza in materia di regolamentazione relativa al ciclo dei rifiuti, sia dal punto di vista tecnico che tariffario.

Tenuto conto che, a partire dal 1° gennaio 2020, a livello provinciale è applicabile la disciplina tariffaria nazionale, in sostituzione di quella provinciale vigente fino al 2019, in conformità alle disposizioni dell'art. 15, comma 2 della Legge provinciale 28 dicembre 2016, n. 20.

Verificato che la disciplina tariffaria nazionale menzionata è delineata dalla deliberazione n. 443/2019/R/RIF del 31 ottobre 2019 e dalla deliberazione n. 363/2021/R/rif del 3 agosto 2021 dell'ARERA, che approvano rispettivamente i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2018-2021 e il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025. Inoltre, dalla determinazione n. 2/DRIF/2021 del 4 novembre 2021 e dalla determinazione n. 1/2023 d-DTAC del 6 novembre 2023, ARERA ha approvato gli schemi tipo degli atti costituenti l'aggiornamento della proposta tariffaria per il biennio 2024-2025 e fornito chiarimenti su aspetti applicativi della disciplina tariffaria.

Considerato che la Legge n. 205 del 27 dicembre 2017 ha assegnato specifiche competenze all'ARERA in materia di rifiuti urbani a partire dal 2018, con l'obiettivo di migliorare il sistema di regolamentazione dei rifiuti e garantire un'efficiente gestione del ciclo dei rifiuti, in conformità agli obiettivi economico-finanziari e ai principi di sostenibilità sociale, ambientale e di impiego efficiente delle risorse.

Preso atto del Decreto del Ministero dell'Ambiente del 20 aprile 2017, che stabilisce i criteri per la realizzazione di sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico, in attuazione dell'art. 1, comma 667 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, e istituisce la Tassa sui Rifiuti (TA.RI.) e la tariffa corrispettiva.

Richiamato l'art. 7 della deliberazione n. 363/2021/R/rif (MTR-2) dell'ARERA del 3 agosto 2021, che stabilisce la procedura di approvazione del Piano economico finanziario e la determinazione dei corrispettivi per l'utenza, delineando i ruoli e le competenze dei vari soggetti coinvolti nel processo, la stessa in maniera sintetica prevede:

1. il gestore predispone il piano economico finanziario per il periodo 2022-2025, secondo quanto previsto dal MTR-2, e lo trasmette all'Ente territorialmente competente. Il piano economico finanziario, è soggetto ad aggiornamento biennale secondo la procedura di cui al successivo Articolo 8, e sono corredati dalle informazioni e dagli atti necessari alla validazione dei dati impiegati e, in particolare, da:
    a. una dichiarazione, ai sensi del D.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di Legge;

b. una relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti;
c. eventuali ulteriori elementi richiesti dall'Ente territorialmente competente;

2. l'Ente territorialmente competente o un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore, procede alla validazione del Piano economico finanziario, verificando la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del Piano economico finanziario, assumendo conseguentemente le pertinenti determinazioni e provvedendo a trasmettere ad A.R.E.R.A. la predisposizione del citato Piano ed i corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti, o dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, in coerenza con gli obiettivi definiti;
3. A.R.E.R.A., fatta salva la necessità di richiedere ulteriori informazioni, verifica la coerenza regolatoria degli atti, dei dati e della documentazione trasmessa e, in caso di esito positivo, conseguentemente approva;

Preso atto che il Comune di Sagron Mis è l'Ente Gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti per lo spazzamento strade e deve quindi approvare il piano economico finanziario e una relazione di accompagnamento.

Notato che, in assenza di un Ambito Territoriale Ottimale (ATO) definito dalla Provincia Autonoma di Trento, la Comunità di Primiero assume il ruolo di "Ente territorialmente competente", avendo ricevuto le competenze in materia di gestione dei rifiuti da tutti i Comuni facenti parte della Comunità di Primiero.

Preso visione della documentazione fornita da Azienda Ambiente srl, soggetto affidatario del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti urbani al prot.1163/2024.

Vista quindi la seguente documentazione allegata:
- Piano economico finanziario (allegato A)
- Relazione di accompagnamento al piano economico finanziario (allegato B)

Si ritiene necessario procedere all'approvazione della suddetta documentazione.

Accertato che, in esecuzione al principio generale della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011, le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio finanziario nel quale vengono a scadenza, ovvero nel momento in cui le stesse diventano esigibili.

Visti:
- il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con Legge Regionale 03.05.2018, n. 2 come modificato con Legge Regionale 08.08.2018, n.6 e dalla Legge Regionale 01.08.2019, n. 3;
- la Legge Provinciale 09.12.2015, n. 18 "Modificazioni della legge di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento all'ordinamento provinciale e degli enti locali al D.Lgs. 118/2011 e s.m. (disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 05.05.2009, n. 42);
- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n 267 e ss.mm.;
- il Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione consiliare n. 8, del 26.03.2018;
- le convenzioni per la gestione in forma associata dei servizi finanziario – Tecnico – Urbanistica e

Segreteria sottoscritte dal Comune di Sagron Mis con i Comuni di Mezzano e Imer e la Comunità di Primiero.

Vista la deliberazione consiliare n.22, dd. 06.12.2023, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2024/2026 semplificato, la nota di aggiornamento, lo schema del bilancio di previsione finanziario 2024/2026 e la nota integrativa al bilancio medesimo.

Vista la deliberazione giuntale n. 91, dd. 21.12.2023, con la quale è stato approvato il "Piano Esecutivo di Gestione Finanziario 2024-2026. Individuazione degli atti amministrativi gestionali delegati alla competenza dei Responsabili dei Servizi in esecuzione alle convenzioni di gestione in forma associata con la Comunità e i Comuni di Mezzano e Imer".

Visto l'aggiornamento per l'anno 2024 al Piano Integrato di attività e organizzazione (PIAO) triennio 2023-2025 approvato con proprio Atto n. 12, dd. 12.02.2024 e di esso in particolare la sottosezione "performance".

Dato atto che non sussistono situazioni di conflitto di interesse in capo ai responsabili dell'istruttoria di questo provvedimento ai sensi dell'articolo 10 del Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Sagron Mis.

Acquisito altresì dal Segretario comunale/Responsabile di Servizio il parere di regolarità tecnico-amministrativa del presente atto, per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 185 del CEL (Codice Enti Locali) approvato con L.R. 2/2018 e ss.mm..

Acquisito il parere del Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità contabile ed alla copertura finanziaria del presente atto, per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 185 del CEL (Codice Enti Locali) approvato con L.R. 2/2018 e ss.mm..

Con voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano

DELIBERA

1. di prendere atto del Piano economico finanziario (PEF) d'ambito, per le annualità regolatorie 2024-2025 riguardante il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani presentato da Azienda Ambiente srl;

2. di approvare, per le motivazioni esposte in premessa:
   a. il piano economico finanziario del servizio integrato di gestione dei rifiuti anno 2024 (allegato A) dove l'ammontare complessivo dei costi esplicitati da Azienda Ambiente srl 2024 è così quantificato:

DESCRIZIONE	PEF AMBITO	DI CUI QUOTA SPAZZAMENTO COMUNALE
Costi fissi	€ 570.094,00	€ 7.824,00
Costi variabili	€ 1.347.090,00	€ 0,00
Totale	€ 1.917.184,00	€ 7.824,00

   b. relazione di accompagnamento al piano economico finanziario (allegato B)

3. di inviare la presente deliberazione alla Comunità di Primiero per la sua validazione, unitamente alla dichiarazione ai sensi del D.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di Legge.

4. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.183 del Codice degli Enti locali approvato con L.R. 03/05/2018 nr. 2, stante la necessità di consentire alla Comunità l'adozione degli atti di competenza entro il corrente mese;

5. di dare atto che a norma dell'art. 4, della Legge Provinciale 20.11.1992, n. 23 e ss.mm., avverso il presente provvedimento è possibile presentare:
   - opposizione alla Giunta Comunale, durante il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 183, comma 5, del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2;
   - ricorso giurisdizionale al T.R.G.A., entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29 dell'allegato 1) del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104, ovvero, in alternativa,
   - ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.11.1971, n. 1199 e ss.mm..

Data lettura del presente verbale, lo stesso viene approvato e sottoscritto.

IL VICESINDACO	IL SEGRETARIO COMUNALE
Broch Annalisa	Serafini Samuel

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi degli art. 20 e 21 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

AMBITO TARIFFARIO
COMUNE DI SAGRON MIS

PIANO FINANZIARIO ECONOMICO 2022-2025

AGGIORNAMENTO TARIFFARIO BIENNALE 2024-2025

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Introduzione metodologica

*La presente relazione si compone di cinque capitoli, alcuni da redigersi a cura dell'Ente territorialmente competente (di seguito anche **ETC**) ovvero del soggetto delegato allo svolgimento dell'attività di validazione (capitoli 1,4 e 5), altri a cura del/i gestore/i (**G**, capitoli 2 e 3).*

Le informazioni, i dati e le valutazioni da inserire nei vari capitoli coprono l'orizzonte temporale del biennio 2024-2025.

L'Ente Territorialmente Competente rimane il soggetto responsabile dell'elaborazione finale della presente relazione e della sua trasmissione all'Autorità unitamente agli altri atti – PEF, dichiarazione/i di veridicità, delibera/e di approvazione del PEF e delle tariffe all'utenza – che complessivamente costituiscono la predisposizione tariffaria da sottoporre all'approvazione di competenza dell'Autorità.

Il termine per tale trasmissione è fissato in 30 giorni decorrenti dall'adozione delle pertinenti determinazioni ovvero dal termine stabilito dalla normativa statale di riferimento per l'approvazione della TARI riferita all'anno 2024.

Sommario

2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI DAI GESTORI 4
2.1. Comune Sagron Mis 4
2.1.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti 4
2.1.2. Cessazioni o acquisizioni 4
2.1.3. Altre informazioni rilevanti 4
3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO 5
3.1. Comune di Sagron Mis 5
3.1.1. Dati tecnici e patrimoniali 5
3.1.2. Dati per la determinazione delle entrate di riferimento 5

2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI DAI GESTORI

2.1. Comune Sagron Mis

2.1.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il perimetro della gestione del servizio corrisponde unicamente con il territorio del Comune di Sagron Mis. Lo stesso si sviluppa su una superficie complessiva di 11,06 km^2. È composto da 2 centri abitati principali e da diversi nuclei minori tra frazioni e masi sparsi. La rete viaria urbana asfaltata di competenza comunale su cui si svolge il servizio spazzamento strade si sviluppa per una lunghezza totale di 8,00 km.

2.1.1.1. Servizio di spazzamento e lavaggio strade (SL)

Le attività effettuate incluse nel servizio integrato di gestione consistono nello spazzamento manuale delle strade, nello svuotamento dei cestini stradali di rifiuto indifferenziato presenti nel territorio e nella raccolta di rifiuti abbandonati; i rifiuti indifferenziati così raccolti vengono depositati presso il magazzino comunale e periodicamente conferiti al Gestore del servizio (Azienda Ambiente).

2.1.1.2. Raccolta e trasporto dei rifiuti urbani (RU)

Il servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani è affidato ad Azienda Ambiente (società in-house), partecipata dal Comune. Per maggiori dettagli sulle modalità di svolgimento del servizio si rimanda alla parte di relazione di competenza del Gestore.

2.1.1.3. Gestione delle tariffe e del rapporto con gli utenti (TA)

Il servizio di gestione delle tariffe e del rapporto con gli utenti è affidato ad Azienda Ambiente (società in-house), partecipata dal Comune. Per maggiori dettagli sulle modalità di svolgimento del servizio si rimanda alla parte di relazione di competenza del Gestore.

La tariffa è approvata annualmente dall'Ente Comunità di Primiero sulla base del Piano economico finanziario (PEF) predisposto dal Gestore, entro i termini stabiliti dalla normativa vigente.

2.1.1.4. Trattamento e recupero

Paragrafo non rilevante per l'amministrazione; per i dettagli si rimanda alla parte di relazione di competenza del Gestore.

2.1.1.5. Trattamento e smaltimento

Paragrafo non rilevante per l'amministrazione; per i dettagli si rimanda alla parte di relazione di competenza del Gestore.

2.1.2. Cessazioni o acquisizioni

Paragrafo non rilevante per l'amministrazione; per i dettagli si rimanda alla parte di relazione di competenza del Gestore.

2.1.3. Altre informazioni rilevanti

Alla data di redazione della presente relazione non risultano procedure fallimentari, di concordato preventivo o altro, ne ricorsi pendenti o sentenze passate in giudicato relative al servizio in oggetto.

3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO

3.1. Comune di Sagron Mis

3.1.1. Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Non sono previste variazioni di perimetro (*PG*), né del servizio fornito.

3.1.1.2. Dati tecnici e di qualità

Non sono previste variazioni delle caratteristiche del servizio (*QL*) o variazioni nella frequenza di spazzamento.

3.1.1.3. Fonti di finanziamento

Non ricorre.

3.1.2. Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF relativo alla gestione del servizio di spazzamento stradale e di raccolta dei rifiuti stradali è costituito dall'elenco delle spese sostenute direttamente dal Comune per tale servizio.

3.1.2.1. Dati di conto economico

Per la ripartizione delle poste comuni imputate al servizio di spazzamento stradale sono stati utilizzati i seguenti criteri:

- per il personale operativo dedicato al servizio spazzamento strade (n° 2 operai) è stato calcolato il costo annuale complessivo; dividendo tale costo per il numero di giornate ed ore lavorative è stato calcolato il costo medio orario di un operaio. Tale costo medio orario è stato poi moltiplicato per il numero di ore annue mediamente destinate al servizio di spazzamento stradale. L'incidenza del costo imputato al servizio rispetto a quello totale risulta essere del 6,19%;
- per la spazzatrice a noleggio, che viene fatturata da Azienda Ambiente al Comune con cadenza annuale, il costo è stato desunto dalla relativa fattura;
- per i costi variabili di raccolta e smaltimento dei rifiuti provenienti dai cassonetti stradali ed abbandonati, il costo degli abbandoni è stato desunto dalle fatture del gestore del servizio (Azienda Ambiente).

3.1.2.2. Focus sugli altri ricavi

Paragrafo non rilevante per l'amministrazione; per i dettagli si rimanda alla parte di relazione di competenza del Gestore.

3.1.2.3. Componenti di costo previsionali

Paragrafo non rilevante per l'amministrazione; per i dettagli si rimanda alla parte di relazione di competenza del Gestore.

3.1.2.4. Investimenti

Con riferimento al periodo 2022-2025, allo stato attuale non è previsto un fabbisogno per investimenti, né interventi volti a perseguire obiettivi di sviluppo infrastrutturale e di incremento della capacità impiantistica, né di efficacia ambientale.

3.1.2.5. Dati relativi ai costi di capitale

Non ricorre.

PEF 2022 - 2025

	2024			2025		
	Comunità di Primiero			Comunità di Primiero		
	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***	161.528	-	161.528	150.236	-	150.236
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani ***CTS***	223.099	-	223.099	213.689	-	213.689
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani ***CTR***	422.221	-	422.221	421.719	-	421.719
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate ***CRD***	657.541	-	657.541	658.200	-	658.200
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 $CO^{EXP}_{116,TV}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ^{EXP}_{TV}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI^{EXP}_{TV}	-	-	-	90.000	-	90.000
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti ***AR***	75.088	-	75.088	55.016	-	55.016
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)***	45.053	-	45.053	33.009	-	33.009
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{sc}	88.973	-	88.973	66.957	-	66.957
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 dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing $b(1+\omega)AR_{sc}$	64.060	-	64.060	48.209	-	48.209
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili $RCtot_{TV}$	364.943	-	364.943	500.158	-	500.158
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		-	-		-	-
Recupero delta (∑Ta-∑Tmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-
∑TVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	**1.720.219**	**-**	**1.720.219**	**1.952.783**	**-**	**1.952.783**
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio ***CSL***	59.875	398.411	458.286	66.173	391.368	457.541
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti ***CARC***	115.621	-	115.621	112.532	-	112.532
Costi generali di gestione ***CGG***	257.590	-	257.590	265.595	-	265.595
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili ***CCD***	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	-	-	-	27	-	27
Costi comuni ***CC***	373.211	-	373.211	378.154	-	378.154
Ammortamenti ***Amm***	-	-	-	-	-	-
Accantonamenti ***Acc***	7.446	-	7.446	6.614	-	6.614
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	7.446	-	7.446	6.614	-	6.614
- 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***	-	4.266	4.266	-	4.195	4.195
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 $CK_{proprietari}$	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale ***CK***	7.446	4.266	11.712	6.614	4.195	10.809
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 $CO^{EXP}_{116,TF}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ^{EXP}_{TF}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TF}	-	-	-	8.100	-	8.100
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi $RCtot_{TF}$	- 272.298	- 817	- 273.115	- 406.674	- 752	- 407.425
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		-	-		-	-
Recupero delta (∑Ta-∑Tmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-
∑TFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	**168.233**	**401.861**	**570.094**	**52.367**	**394.811**	**447.178**
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	**1.888.452**	**401.861**	**2.290.313**	**2.005.151**	**394.811**	**2.399.962**
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	**1.888.452**	**401.861**	**2.290.313**	**2.005.151**	**394.811**	**2.399.962**
Grandezze fisico-tecniche						
raccolta differenziata %			86%			86%
q_{a-2} *t on*			6.670,96			6.624,66
costo unitario effettivo - Cueff *€cent/kg*			27,57			28,21
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			29,80			29,80
Coefficiente di gradualità						

valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1			-0,20			-0,20
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2			-0,15			-0,15
Totale γ			**-0,35**			**-0,35**
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$			**0,65**			**0,65**
Verifica del limite di crescita						
rpi_a			2,7%			2,7%
coefficiente di recupero di produttività X_a			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_a			0,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_a			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C_{116}			0,00%			0,00%
coeff. per recupero inflazione CRI_a			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			**2,60%**			**6,60%**
$(1+\rho)$			**1,0260**			**1,0660**
$\sum T_a$			2.290.313			2.399.962
$\sum TV_{a-1}$			1.195.956			1.347.090
$\sum TF_{a-1}$			672.645			570.094
$\sum T_{a-1}$			**1.868.601**			**1.917.184**
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$			**1,2257**			**1,2518**
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			**1.917.184**			**2.043.718**
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)			373.129			356.243
TVa dopo distribuzione delta ($\sum$Ta-$\sum$Tmax)	**1.347.090**	**-**	**1.347.090**	**1.596.540**	**-**	**1.596.540**
TFa dopo distribuzione delta ($\sum$Ta-$\sum$Tmax)	**168.233**	**401.861**	**570.094**	**52.367**	**394.811**	**447.178**
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta ($\sum$Ta-$\sum$Tmax)	1.515.323	401.861	**1.917.184**	1.648.908	394.811	**2.043.719**
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			363			561
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			202			312
$\sum TV_a$ 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			1.346.727			1.595.979
$\sum TF_a$ 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			569.892			446.866
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			**1.916.619**			**2.042.846**
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-

Macro Indicatore R1						
R1			**0,20**			**0,20**

Calcolo H di partenza						
$AR^{ogg}{}_{SC_si}$			87.022			
$CRD^{ogg}{}_{SC_si}$			311.414			
H di partenza			**27,9%**			
Classe di partenza H			**G**			
Obiettivi			**31,4%**			**34,4%**
Classe obiettivo			**F**			**F**

CALCOLI PRO TARIFFE 2024

PEF DI AMBITO (SEZIONE TF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	59.874,59	398.411,25	458.285,84
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	*91.479,80*	-	*91.479,80*
Costi generali di gestione CGG	*281.731,87*	-	*281.731,87*
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	-	-	-
Costi comuni CC	373.211,67	-	373.211,67
Ammortamenti Amm	-	-	-
Accantonamenti Acc	*7.445,95*	-	*7.445,95*
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-
- di cui per crediti	7.445,95	-	7.445,95
- 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	-	*4.266,26*	*4.266,26*
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RLIC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	7.445,95	4.266,26	11.712,21
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	(272.297,97)	(816,75)	(273.114,72)
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		-	-
Recupero delta (∑Ta-∑Tmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
∑TFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	**168.234,24**	**401.860,76**	**570.096,00**

Recupero infl. 23	4,50%
Recupero infl. 24	8,80%
WACC	5,60%
Time lag	1,00%

569.531,00

Calcolo R per singolo Comune	File dati a supporto			File PEF - foglio CK_24-25				
	Ricavi A1	Costi B6,B7	CCN	IMN < 2018	IMN >= 2018	CIN	Poste rettificative	R
Canal San Bovo	49.667,00	15.284,00	11.067,00	-	-	11.067,00	-	620,00
Imer	23.626,00	11.563,00	4.462,00	-	-	4.462,00	-	250,00
Mezzano	34.590,00	12.332,00	7.392,00	-	-	7.392,00	-	414,00
Primiero San Martino di Castrozza	235.707,00	76.715,00	51.742,00	-	-	51.742,00	-	2.898,00
Sagron Mis	6.828,00	2.113,00	1.519,00	-	-	1.519,00	-	85,00
	350.418,00	**118.007,00**	**76.182,00**	**-**	**-**	**76.182,00**	**-**	**4.267,00**

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa	(565,00)

Suddivisione PEF di Ambito	Costi 2022 (dati dei Comuni)	Costi con recupero inflazione	Ammortamento (dati dei Comuni)	Remunerazione capitale	Conguagli	Costi SL Comune	Detrazioni comma 1.4	Costi SL riconosciuti Comune
Canal San Bovo	49.667,00	56.469,00	-	620,00	(116,00)	56.973,00	(56,00)	**56.917,00**
Imer	23.626,00	26.862,00	-	250,00	(55,00)	27.057,00	(27,00)	**27.030,00**
Mezzano	34.590,00	39.327,00	-	414,00	(81,00)	39.660,00	(39,00)	**39.621,00**
Primiero San Martino di Castrozza	235.707,00	267.989,00	-	2.898,00	(549,00)	270.338,00	(268,00)	**270.070,00**
Sagron Mis	6.828,00	7.763,00	-	85,00	(16,00)	7.832,00	(8,00)	**7.824,00**
	350.418,00	**398.410,00**	**-**	**4.267,00**	**(817,00)**	**401.860,00**	**(398,00)**	**401.462,00**

Ripartizione sul singolo Gestore/Comune delle detrazioni comma 1.4	TF PEF	Detrazioni comma 1.4	TF PEF riconosciuti
Gestore	168.234,00	(167,00)	168.067,00
Canal San Bovo	56.973,00	(56,00)	56.917,00
Imer	27.057,00	(27,00)	27.030,00
Mezzano	39.660,00	(39,00)	39.621,00
Primiero San Martino di Castrozza	270.338,00	(268,00)	270.070,00
Sagron Mis	7.832,00	(8,00)	7.824,00
Totale TF riconosciuta	**570.094,00**	**(565,00)**	**569.529,00**