

COMUNE DI SANTA CROCE CAMERINA PIANO FINANZIARIO 2022-2025

INDICE

1 - Introduzione.....	2
2 - Perimetro gestione affidamento e servizi forniti.....	3
3 - PIANO FINANZIARIO 2022-2025	5

1 - INTRODUZIONE

Nel presente documento viene presentato il Piano Finanziario 2022-2025, secondo quanto stabilito dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) con Delibera 03 Agosto 2021 n. 363/2021/R/rif che definisce i nuovi criteri di calcolo ed il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR - 2) per il periodo regolatorio 2022-2025.

Con la Legge di Stabilità 2014 n. 147 del 27 Dicembre 2013, è istituita l'imposta unica comunale IUC. Essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato alla fruizione dei servizi comunali. La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla tassa sui rifiuti (TARI) quest'ultima destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il tributo deve essere corrisposto in base a tariffa riferita all'anno solare e commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte.

Il Consiglio comunale approva le tariffe del tributo in conformità al Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio medesimo in coordinamento con l'Amministrazione Comunale ed approvato dall'autorità competente.

Il presente documento, pertanto, contiene il Piano Finanziario della gestione integrata del servizio di raccolta, trasporto, recupero e/o smaltimento dei rifiuti urbani ed ogni altra attività relativa all'igiene e alla pulizia urbana (poi di seguito definito servizio tutela igiene del suolo) del Comune di Santa Croce Camerina (RG).

Per l'individuazione del costo del servizio di gestione dei rifiuti contenuto nel presente documento e per la conseguente elaborazione del Piano Finanziario sono stati applicati i criteri e le voci di costo previsti nel metodo MTR-2, secondo le indicazioni ed i layout forniti da ARERA, con particolare riferimento a Delibera "n. 2/DRIF /2021 del 04/11/2021 e relativi allegati".

La TARI, come già avveniva nell'ambito della TARES, è volta a coprire interamente i costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti avviati allo smaltimento.

La tariffa è commisurata all'anno solare e alla quantità e qualità media ordinaria di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte.

2 - PERIMETRO GESTIONE AFFIDAMENTO E SERVIZI FORNITI

Per la descrizione dei servizi forniti e l'elenco dei medesimi si rimanda alla dettagliata relazione tecnica fornita in sede di offerta di gara e già disponibile all'Amministrazione Comunale.

Di seguito in Tabella 1 si riporta il report della percentuale di RD per l'anno 2021, in termini di quantità per tipologia di rifiuti e di percentuale di RD sul totale secondo quanto previsto dalla D.L. 26 maggio 2016 del ministero dell'ambiente.

COMUNE DI SANTA CROCE CAMERINA (RG)

Statistica riepilogativa - Comune di SANTA CROCE CAMERINA (RG)

ANNO 2021

Rifiuto	Q.tà (kg)	% sul totale rifiuti	kg ab./giorno
200301 - rifiuti urbani non differenziati	1.727.580	30,05	0,43
A- TOTALE RIFIUTI a smaltimento	1.727.580	30,05	0,43
15 01 01 - imballaggi in carta e cartone	250.240	4,35	0,06
15 01 02 - imballaggi in plastica	439.320	7,64	0,11
15 01 04 - imballaggi metallici	46.780	0,81	0,01
15 01 07 - imballaggi in vetro	489.780	8,52	0,12
17 04 05 - rottami in ferro	99.450	1,73	0,02
20 01 01 - carta e cartone	411.900	7,16	0,10
20 01 02 - Vetro	0	0,00	0,00
20 01 08 - rifiuti biodegradabili di cucine e mer	1.331.400	23,16	0,33
20 01 23 - app. fuori uso contenenti clorofluoro	20.460	0,36	0,01
20 01 32 - medicinali	0	0,00	0,00
20 01 34 - batterie ed accumulatori	0	0,00	0,00
20 01 35 - app. elettriche con sostanze pericolo	1.120	0,02	0,00
20 01 38 - legno diverso dalla voce 200137	182.100	3,17	0,05
20 01 39 - plastica	5.700	0,10	0,00
20 02 01 - Umido sfalci e potature	295.560	5,14	0,07
20 03 03 - Residui della pulizia stradale	318.380	5,54	0,08
20 03 07 - rifiuti ingombranti	114.430	1,99	0,03
20 01 10 - Abbigliamento	11.930	0,21	0,00
16 01 03 - Pneumatici	2.640	0,05	0,00
20 01 26* - Oli esausti	380	0,01	0,00
B - TOTALE RIFIUTI a recupero	4.021.570	69,95	1,01
		100,00	
TOTALE RIFIUTI (A + B) *	5.749.150		
% raccolta differenziata (R.D.)	69,95		
kg abitante/giorno	1,44		
* escluso inerti			

3 - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025

Il PEF 2022-2025   redatto in base alla Delibera ARERA 03 Agosto 2021, n. 363 e fa riferimento:

- ✓ allo specifico layout di risultato Delibera "n. 2/DRIF /2021 del 04/11/2021 e relativi allegati" utilizzato di seguito nel testo al fine di rappresentare i dati economici, con particolare riferimento alla TARIFFA parte FISSA e parte VARIABILE, con la distinzione tra ciclo integrato e costi del Comune;
- ✓ alla presente relazione che si attiene allo schema tipo;
- ✓ all'Allegato A Delibera 363/2021, METODO TARIFFARIO SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI 2022-2025 indicato in seguito come MTR-2.

Valutato che il servizio ha avuto inizio a partire da 01 Febbraio 2020 in merito al calcolo si   fatto ricorso alle migliori stime possibili dei costi del servizio per il medesimo anno riparametrando tutti i dati all'annualit  intera, cos  come previsto dalla determinazione ARERA n. 02/DRIF/2020.

In ciascun anno $a = \{2022, 2023, 2024, 2025\}$ il totale delle entrate tariffarie di riferimento per il servizio integrato di gestione dei RU  :

$$\sum T_a = \sum TV_a + \sum TF_a$$

- ✓ $a = \{2022, 2023, 2024, 2025\}$
- ✓ $\sum T_a$ = totale entrate tariffarie di riferimento per il servizio integrato di gestione dei RU
- ✓ $\sum TV_a$ = entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile
- ✓ $\sum TF_a$ = entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso

Il totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di **costo variabile**   pari a:

$$\begin{aligned} \sum TV_a = & CRT_a + CTS_a + CTR_a + CRD_a + CO_{116,TV,a}^{exp} + CQ_{TV,a}^{exp} + COI_{TV,a}^{exp} \\ & - b_a(AR_a) - b_a(1 + \omega_a)AR_{SC,a} + RC_{tot,TV,a} \end{aligned}$$

Dove:

- ✓ CRT_a   la componente a copertura dei costi dell'attivit  di raccolta e trasporto dei RU indifferenziati
- ✓ CTS_a   la componente a copertura dei costi dell'attivit  di trattamento e smaltimento dei RU

- ✓ CTR_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di trattamento e recupero dei RU
- ✓ CRD_a è la componente a copertura dei costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate
- ✓ $CO_{116,TV,a}^{exp}$ è la componente di costo variabile destinata alla copertura degli scostamenti attesi rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento, riconducibili alle novità normative introdotte dal decreto legislativo n. 116/20
- ✓ $CQ_{TV,a}^{exp}$ è la componente di natura previsionale, per la copertura di eventuali oneri variabili aggiuntivi riconducibili all'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità che verranno introdotti dall'Autorità, ove non ricompresi nel previgente contratto di servizio;
- ✓ $COI_{TV,a}^{exp}$ è la componente, di natura previsionale, destinata alla copertura degli oneri variabili attesi connessi al conseguimento di *target* riconducibili a modifiche del perimetro gestionale ovvero dei processi tecnici gestiti, e/o all'introduzione di standard e livelli qualitativi migliorativi;
- ✓ b_a dove b_s è il fattore di *sharing* dei proventi, il cui valore è determinato dall'Ente Territorialmente Competente nell'ambito dell'intervento [0.3,0.6];
- ✓ AR_a è la somma dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti;
- ✓ $b_a(1 + \omega_a)$ è il fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai predetti sistemi collettivi di *compliance*, dove ω_a è determinato dall'Ente territorialmente competente;
- ✓ $AR_{SC,a}$ è la somma dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di *compliance* agli obblighi di responsabilità estesa del produttore a copertura degli oneri per la raccolta differenziata dei rifiuti di pertinenza;
- ✓ $RC_{totTV,a}$ è la componente a conguaglio di cui relativa ai costi variabili riferiti alle annualità pregresse.

Il totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di **costo fisso** è pari a:

$$\sum TF_a = CSL_a + CC_a + CK_a + CO_{116,TF,a}^{exp} + CQ_{TF,a}^{exp} + COI_{TF,a}^{exp} + RCtot_{TF,a}$$

Dove:

- ✓ CSL_a è la componente a copertura dei costi delle attività di spazzamento e lavaggio
- ✓ CC_a sono i costi comuni
- ✓ CK_a sono i costi del capitale
- ✓ $CO_{116,TF,a}^{exp}$ è la componente di costo fisso destinata alla copertura degli scostamenti attesi rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento, riconducibili alle novità normative introdotte dal decreto legislativo n. 116/20;
- ✓ $CQ_{TF,a}^{exp}$ è la componente di natura previsionale, per la copertura di eventuali oneri fissi aggiuntivi riconducibili all'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità che verranno introdotti dall'Autorità, ove non ricompresi nel previgente contratto di servizio;
- ✓ $COI_{TF,a}^{exp}$ è la componente, di natura previsionale, destinata alla copertura degli oneri variabili attesi connessi al conseguimento di *target* riconducibili a modifiche del perimetro gestionale ovvero dei processi tecnici gestiti, e/o all'introduzione di standard e livelli qualitativi migliorativi;
- ✓ $RCtot_{TV,a}$ è la componente a conguaglio di cui relativa ai costi fissi riferiti alle annualità pregresse.

Come previsto dall'MTR, come stabilito dalla Deliberazione n. 363 e presi a base (Tabella anno 2021) per il calcolo delle diverse componenti di costo fisso e variabile che compongono la tariffa sono stati redatti sulla base della contabilità ufficiale.

Il totale Tariffa calcolato, relativamente alla parte che compete al gestore, per le diverse annualità è pari a:

$$\sum T_{2022} = 1.739.139 \text{ € Euro al netto di IVA}$$

$$\sum T_{2023} = 1.772.355 \text{ € Euro al netto di IVA}$$

$$\sum T_{2024} = 1.768.972 \text{ € Euro al netto di IVA}$$

$$\sum T_{2025} = 1.768.589 \text{ € Euro al netto di IVA}$$

Nell' allegato 1 vengono riportati i dettagli delle voci di costo che compongono il metodo tariffario come sopra esposto e secondo lo schema tipo predisposto da ARERA, determinazione "n. 2/DRIF /2021 del 04/11/2021 e relativi allegati", relativamente a quanto compete al gestore.