

	2024			2025		
	COMUNE DI TORRE CAJETANI (FR)			COMUNE DI TORRE CAJETANI (FR)		
	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	19.634	-	19.634	20.979	-	20.979
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	52.829	-	52.829	56.283	-	56.283
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	78.539	-	78.539	83.920	-	83.920
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,TV</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	4.024	-	4.024	3.851	-	3.851
Fattore di Sharing b	0,30	0,30	0,30	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	1.207	-	1.207	2.310	-	2.310
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>sc</sub>	-	-	-	-	-	-
Fattore di Sharing ω	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,36	0,36	0,36	0,72	0,72	0,72
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>sc</sub>	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtot <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	13.281	13.281	-	14.814	14.814
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-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>149.795</b>	<b>13.281</b>	<b>163.076</b>	<b>158.871</b>	<b>14.814</b>	<b>173.685</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	-	-	-	-	-
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	-	10.233	10.233	-	10.880	10.880
Costi generali di gestione CGG	19.152	-	19.152	20.433	-	20.433
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	4.613	-	4.613	4.911	-	4.911
Altri costi CO <sub>AL</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi comuni CC	23.765	10.233	33.997	25.344	10.880	36.224
Ammortamenti Amm	6.764	-	6.764	6.764	-	6.764
Accantonamenti Acc	3.625	7.788	11.413	3.858	8.160	12.018
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	-	-	-	-	-
- 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	3.625	7.788	11.413	3.858	8.160	12.018
Remunerazione del capitale investito netto R	1.844	-	1.844	1.379	-	1.379
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	12.232	7.788	20.021	12.001	8.160	20.161
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,TF</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtot <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	3.152	3.152	-	3.332	3.332
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-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>35.997</b>	<b>21.172</b>	<b>57.170</b>	<b>37.345</b>	<b>22.372</b>	<b>59.717</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>185.792</b>	<b>34.454</b>	<b>220.246</b>	<b>196.216</b>	<b>37.186</b>	<b>233.402</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>185.792</b>	<b>34.454</b>	<b>220.246</b>	<b>196.216</b>	<b>37.186</b>	<b>233.402</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>						
raccolta differenziata %			42%			42%
q <sub>a-2</sub> t <sub>on</sub>			392,00			420,00
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg			48,55			47,92

Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			40,35			40,35
<b>Coefficiente di gradualità</b>						
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata $\gamma_1$			0,00			0,00
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $\gamma_2$			-0,15			-0,15
<b>Totale <math>\gamma</math></b>			<b>-0,15</b>			<b>-0,15</b>
<b>Coefficiente di gradualità <math>(1+\gamma)</math></b>			<b>0,85</b>			<b>0,85</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>						
$\rho_{\alpha}$			2,7%			2,7%
coefficiente di recupero di produttività $X_{\alpha}$			0,11%			0,11%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità $QL_{\alpha}$			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale $PG_{\alpha}$			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 $C_{116}$			0,00%			0,00%
coeff. per recupero inflazione $CR_{\alpha}$			7,00%			7,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe <math>\rho</math></b>			<b>9,59%</b>			<b>9,59%</b>
<b><math>(1+\rho)</math></b>			<b>1,0959</b>			<b>1,0959</b>
$\Sigma T_{\alpha}$			220.246			233.402
$\Sigma TV_{\alpha-1}$			155.453			163.076
$\Sigma TF_{\alpha-1}$			45.795			57.170
$\Sigma T_{\alpha-1}$			201.248			220.246
$\Sigma T_{\alpha} / \Sigma T_{\alpha-1}$			1,0944			1,0597
$\Sigma T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			220.246			233.402
<b>delta (<math>\Sigma T_{\alpha} - \Sigma T_{max}</math>)</b>			<b>-</b>			<b>-</b>
TVa dopo distribuzione delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	149.795	13.281	163.076	158.871	14.814	173.685
TFa dopo distribuzione delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	35.997	21.172	57.170	37.345	22.372	59.717
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (<math>\Sigma Ta - \Sigma Tmax</math>)</b>	<b>185.792</b>	<b>34.454</b>	<b>220.246</b>	<b>196.216</b>	<b>37.186</b>	<b>233.402</b>
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			317			333
$\Sigma TV_{\alpha}$ 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			163.076			173.685
$\Sigma TF_{\alpha}$ 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			56.853			59.384
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>219.929</b>			<b>233.069</b>
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>			<b>-</b>			<b>-</b>
<b>Macro Indicatore R1</b>						
<b>R1</b>			<b>0,32</b>			<b>0,32</b>
<b>Calcolo H di partenza</b>						
$AR^{99}_{sc\ si}$			-			-
$CRD^{99}_{sc\ si}$			-			-
H di partenza			0,0%			I
Classe di partenza H			I			
<b>Obiettivi</b>			<b>5,0%</b>			<b>10,0%</b>
Classe obiettivo			I			H



*Relazione di accompagnamento del GESTORE*

**Comune di**  
**TORRE CAJETANI**  
*Provincia di FROSINONE*

*al* PIANO ECONOMICO FINANZIARIO  
*per il servizio integrato di*  
**GESTIONE DEI RIFIUTI - MTR-2**  
*per gli anni 2024 - 2025*

*(ai sensi delle delibere ARERA n. 363/2021/ R/rif, 389/2023/R/Rif 1/2023 e della determinazione Arera 1/2023 DTAC e dei relativi allegati)*

## **Sommario**

### **1 Premessa**

### **2 Descrizione dei servizi forniti**

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

2.2 Altre informazioni rilevanti

### **3 Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario**

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

*3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento*

*3.1.2 Dati tecnici e di qualità*

*3.1.3 Fonti di finanziamento*

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

*3.2.1 Dati di conto economico*

*3.2.2 Focus sugli altri ricavi*

*3.2.3 Componenti di costo previsionali*

*3.2.4 Investimenti*

*3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale*

## **1 Premessa**

Il presente documento costituisce la Relazione di accompagnamento al Piano Economico Finanziario del Comune di TORRE CAJETANI in quanto gestore del servizio.

I Costi sostenuti per il servizio svolto sono stati determinati secondo i criteri definiti da ARERA, che con la deliberazione n. 363/2021/ R/rif, la deliberazione 389/2023/R/Rif 1/2023 e la determinazione 1/2023 DTAC del 06/11/2023 e relativi allegati, ha introdotto e successivamente aggiornato il “Metodo Tariffario Rifiuti per il secondo periodo regolatorio 2024-2025” (MTR-2).

Pertanto, il Comune di TORRE CAJETANI svolgendo sia il ruolo di Gestore, in quanto responsabile delle attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti, che quello di Ente Territoriale Competente (ETC), è tenuto alla predisposizione del PEF, relativamente alle parti di sua competenza.

## **2 Descrizione dei servizi forniti**

### **2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti**

Il Comune di TORRE CAJETANI effettua le attività di:

- Gestione tariffe e rapporto con gli utenti;
- Direzione dell’esecuzione del contratto d’appalto del servizio rifiuti.

L’attività di gestione delle tariffe e il rapporto con gli utenti è svolta dall’Area Finanziaria e Tributi che provvede alle seguenti attività:

- definizione delle tariffe TARI;
- bollettazione e invio degli avvisi di pagamento;
- gestione dello sportello al pubblico per la ricezione delle dichiarazioni, variazioni e reclami dei contribuenti;
- predisposizione di tutti gli atti propedeutici quali: deliberazioni, determinazioni, regolamenti, modulistica ecc.;
- Altre attività Amministrative necessarie.

L’attività di direzione dell’esecuzione del contratto d’appalto del servizio rifiuti è svolta dall’Area Tecnica che provvede alle seguenti attività:

- sportello al pubblico per la gestione delle segnalazioni relative al servizio;
- controlli sul territorio per la verifica delle segnalazioni e per azioni di miglioramento dei servizi;
- coordinamento dell’attività generale dell’impresa e della direzione dell’esecuzione del contratto;
- rapporti con l’Assessorato regionale competente e partecipazione all’Osservatorio regionale dei rifiuti.

### **2.2 Altre informazioni rilevanti**

La situazione dell’Ente è la seguente:

- Non presenta situazioni di deficit strutturale;
- Non ci sono ricorsi pendenti rilevanti;
- Non ci sono sentenze rilevanti passate in giudicato nell’ultimo biennio.

### **3 Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario**

#### **3.1 Dati tecnici e patrimoniali**

##### **3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento**

Il Comune di TORRE CAJETANI non prevedendo variazioni del perimetro gestionale delle proprie attività per gli anni 2024-2025 non ha esigenza di richiedere la valorizzazione del coefficiente *PG* e il riconoscimento di costi operativi incentivanti *COI*.

##### **3.1.2 Dati tecnici e di qualità**

Il Comune di TORRE CAJETANI non prevede variazioni delle caratteristiche del servizio delle proprie attività per gli anni 2024-2025. Pertanto non ha esigenza di richiedere la valorizzazione del coefficiente *QL* e il riconoscimento di costi di natura previsionale *CQ* e *COI*, nonché la valorizzazione del coefficiente *C116* e il riconoscimento di costi di natura previsionale *CO116*.

##### **3.1.3 Fonti di finanziamento**

Le fonti di finanziamento dei servizi erogati derivano dai pagamenti della TARI da parte degli utenti del servizio, da eventuali contributi del MIUR e in minima parte dal Bilancio tramite la fiscalità generale dell'Ente.

#### **3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento**

Il PEF redatto in conformità al modello di cui alla deliberazione n. 363/2021/ R/rif, la deliberazione 389/2023/R/Rif 1/2023 e la determinazione 1/2023 DTAC del 06/11/2023 e relativi allegati, sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'ambito tariffario e a ciascuno degli anni del periodo regolatorio 2024-2025, in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

##### **3.2.1 Dati di conto economico**

I costi e i ricavi dell'anno a-2 sono stati identificati tra i capitoli del Rendiconto di gestione dell'anno 2022, approvato con delibera del Consiglio comunale n. 9 del 06/06/2023.

I costi e i ricavi dell'anno a-1 2023 sono stati identificati tra i capitoli del Rendiconto di gestione dell'anno 2023, approvato con delibera del Consiglio comunale n. 5 del 22/05/2024.

Per ogni componente del PEF sono state individuate le corrispondenti voci di costo e sono stati identificati i criteri di imputazione per le poste comuni. Nelle tabelle seguente sono riportati i valori di costo per ogni singola componente del PEF di competenza di questo Ente e i relativi driver di ripartizione delle poste comuni.

Tali valori potranno essere utilizzati dall'ETC per la definizione dei costi relativi agli anni, 2024 e 2025.

### Costi di Anno 2022-2023

Costo	Descrizione	Anno 2022	Anno 2023
CARC	<i>Costi Amministrativi</i>	9.000,00	10.000,00
FCDE	<i>Fondo Crediti Dubbia Esigibilità</i>	6.850,00	7.500,00
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>15.850,00</b>	<b>17.500,00</b>

Tutti i dati contenuti nel precedente prospetto **non** sono adeguati all'ISTAT.

È stata inoltre quantificata l'IVA indetraibile relativa all'anno 2022 e 2023 per le prestazioni dei Gestori SAF SPA e GEA SRL come riportato in tabella

	<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2025</b>
IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	13.281,00	14.814,00
IVA indetraibile - PARTE FISSA	3.152,00	3.332,00
Totale IVA indetraibile	16.433,00	18.146,00

#### **3.2.2 Focus sugli altri ricavi**

Il Comune di TORRE CAJETANI non ha incamerato nell'anno 2022-2023 ricavi da vendita di materiali e/o energia derivanti dai corrispettivi.

#### **3.2.3 Componenti di costo previsionali**

Il Comune di TORRE CAJETANI non prevede variazioni della quantità di rifiuti gestiti, ovvero ad attività aggiuntive/minori, a seguito della nuova qualificazione dei rifiuti prodotti da utenze non domestiche come "rifiuti urbani", e/o di minori costi legati alla riduzione della quantità di rifiuti gestiti per effetto della scelta di talune utenze non domestiche di conferire i propri rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico. Pertanto non ha esigenza per le proprie attività di richiedere la valorizzazione del coefficiente C116 e il riconoscimento di costi di natura previsionale *CO116*.

Il Comune di TORRE CAJETANI non ha esigenza per le proprie attività di richiedere il riconoscimento di costi di natura previsionale *CQ* e *COI*.

#### **3.2.4 Investimenti**

Il Comune di TORRE CAJETANI non prevede per le proprie attività investimenti e interventi per il conseguimento di obiettivi di sviluppo infrastrutturale nel periodo 2024-2025.

#### **3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale**

Per ciò che attiene ai CK relativi al capitale non è valorizzato alcun costo oltre a quelli riportati nel prospetto al punto 3.2.1.