



PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio

Aggiornamento biennale (2024 - 2025)

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

18

Comune di Spello

Prospetto riepilogativo del PEF

		Anno 2024	Anno 2025
A	$\sum Ta = \sum Tva + \sum Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2024 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	2.091.684 €	2.238.397 €
	Valore PEF Finale (a-1) - Approvato da AURI	1.815.230 €	1.977.693 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG + (C116) + (CRI)$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento massimo % del valore del PEF 2024 sul PEF 2023)	8,95%	8,94%
	Variazione percentuale effettiva del valore del PEF sul PEF a-1 ($\sum Ta / \sum Ta-1$)	15,23%	13,18%
B	$\sum Tmax$ - Entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita	1.977.693 €	2.154.499 €
A-B	Delta costi o "costi cappati" ($\sum Ta - \sum Tmax$)	113.991 €	83.898 €
	Valore PEF Finale (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.977.693 €	2.154.499 €
	Costi Variabili PEF - Tv	1.020.506 €	1.031.979 €
	Costi Fissi PEF - Tf	957.187 €	1.122.519 €
	Valore PEF Finale (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.977.693 €	2.154.499 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	1.476.949 €	1.651.436 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	500.744 €	503.063 €
	Macro-indicatore R1 – "Efficacia dell'avvio a riciclaggio delle frazioni soggette agli obblighi di responsabilità estesa del produttore",	88,0%	
	Grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata (valore di partenza) - H	36,6%	

	2024			2025		
	Comune di Spello			Comune di Spello		
	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	49.081	-	49.081	52.343	-	52.343
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	195.945	-	195.945	225.981	-	225.981
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	256.765	-	256.765	256.894	-	256.894
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	518.565	-	518.565	554.511	-	554.511
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}	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	11.574	-	11.574	10.653	-	10.653
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)	6.944	-	6.944	6.392	-	6.392
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{sc}	129.562	-	129.562	125.007	-	125.007
Fattore di Sharing ω	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{sc}	101.058	-	101.058	97.505	-	97.505
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{tot} _{TV}	86.995	-	86.995	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	92.761	92.761	-	93.809	93.809
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-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	999.349	92.761	1.092.110	985.832	93.809	1.079.641
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	148.135	-	148.135	356.310	-	356.310
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	6.348	64.288	70.636	8.762	61.519	70.281
Costi generali di gestione CGG	271.661	-	271.661	223.864	-	223.864
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	24.551	-	24.551	24.789	-	24.789
Costi comuni CC	302.560	64.288	366.848	257.415	61.519	318.934
Ammortamenti Amm	98.677	-	98.677	102.808	-	102.808
Accantonamenti Acc	13.029	287.228	300.256	3.480	274.859	278.339
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	13.029	8.212	21.241	3.480	7.859	11.338
- di cui per crediti	-	279.016	279.016	-	267.001	267.001
- 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	17.702	-	17.702	18.111	-	18.111
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	54	-	54	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	129.462	287.228	416.690	124.399	274.859	399.258
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}	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{tot} _{TF}	11.435	-	11.435	11.378	-	11.378
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	56.467	56.467	-	72.875	72.875
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-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	591.592	407.983	999.574	749.502	409.254	1.158.756
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.590.941	506.648	2.097.588	1.735.334	508.713	2.244.047
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.590.941	500.744	2.091.684	1.735.334	503.063	2.238.397
Grandezze fisico-tecniche						
raccolta differenziata %			63%			61%
q ₀₂ ton			3.858,86			3.858,86
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			43,40			47,04
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			41,40			41,40
Coefficiente di gradualità						
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,26			-0,28
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,12			-0,12
Totale γ			-0,38			-0,40
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,62			0,60
Verifica del limite di crescita						
IP ₀			2,7%			2,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₀			0,25%			0,26%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀			1,00%			4,00%
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 CRI ₀			5,50%			2,50%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,95%			8,94%
(1+ρ)			1,0895			1,0894
ΣT ₀			2.091.684			2.238.397
ΣTV ₀₋₁			889.764			1.020.506
ΣTF ₀₋₁			925.466			957.187
ΣT ₀₋₁			1.815.230			1.977.693
ΣT ₀ / ΣT ₀₋₁			1,1523			1,1318
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.977.493			2.154.499
delta (ΣT ₀ -ΣT _{max})			113.991			83.898
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	927.745	92.761	1.020.506	938.170	93.809	1.031.979
TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	549.204	407.983	957.187	713.266	409.254	1.122.519
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	1.476.949	500.744	1.977.693	1.651.436	503.063	2.154.499
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.280			3.280
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			1.017.227			1.028.700
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			957.187			1.122.519
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.974.413			2.151.219
Attività esterne Ciclo Integrato RU						
Macro Indicatore R1			0,88			0,88
Calcolo H di partenza						
AR ^{99%} _{sc} si			115.253			315.230
CRD ^{99%} _{sc} si						
H di partenza			36,6%			F
Classe di partenza H			F			
Obiettivi			39,6%			42,6%
Classe obiettivo			F			E