

Allegato alla relazione - PEF 2021 MTR ARERA

Approfondimento dei parametri tecnico-economici relativi alla costruzione del PEF 2021

Rif. interno AURI n°

S3.18

Rif	Comune	Spello
	Quota parte Gestore	1.516.447
	Quota parte Comune (compresa IVA del Gestore)	454.591
A	Totale "Costi Efficienti " MTR 2021 prima dell'applicazione del tetto	1.971.039
	PEF 2020 - Approvato	1.449.958
	di cui costi variabili	877.972
	di cui costi fissi	571.986
	Fattore rho - Incremento % del PEF2021 sul PEF2020 (per definizione "tetto alle entrate tariffarie")	6,3500%
B	Entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita. E' il c.d. "Tetto ai costi ammissibili del PEF"	1.542.030
A-B	Delta costi "MTR 2021" e "Tetto Entrate Tariffarie": costi sopra-tetto, non riconosciuti	429.009
C	PEF 2021 FINALE, Iva compresa	1.542.030
	Costi Variabili PEF2021 - Tv	823.659
	Costi Fissi PEF2021 - Tf	718.371

Le Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020 (contributo al gettito da parte di MIUR, recupero evasione ed elusione, ecc) saranno indicate dal Comune nella delibera di approvazione e successivamente comunicate ad ARERA unitamente al PEF2021.

Il PEF Finale 2021 è pari all'importo definito nella voce - riga "C" soprastante. Con riferimento alle "Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF" - In attuazione dell'articolo 2, comma 17, della legge 481/95, le entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR sono considerate come valori massimi.

Nei fogli seguenti sono disponibili i seguenti approfondimenti:		
Foglio 1	Schema di sintesi PEF2021 - Rif. Allegato 1 alla Determinazione n. 443, come modificato dalla Del. 493-2019	E' il prospetto ufficiale per ARERA
Foglio 2	Prospetto con evidenza dei passaggi per calcolo conguagli e altri parametri	Evidenza dei calcoli effettuati
Foglio 3	Prospetto con evidenza delle scelte dei parametri ETC	Approfondimento sui parametri di sharing, coeff. Gamma e altri parametri ETC
Foglio 4	Prospetto con "Costi Standard"	Dettaglio del Costo Standard anno 2019
Foglio 5	Prospetto con sintesi dei costi del "Gestore" - Fonti contabili obbligatorie.	Sintesi dati di base del gestore da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2019 del Gestore
Foglio 6	Prospetto con sintesi dei costi del "Comune" - Fonti contabili obbligatorie.	Sintesi dati di base del Comune da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2019

	Input dati Ciclo integrato RII Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR (MTR)	Ambito tariffario/Comune di Spello		
		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	G	35.162	0	35.162
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	202.871	0	202.871
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	105.846	0	105.846
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	564.303	0	564.303
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G	10.231	0	10.231
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	24.274	0	24.274
Fattore di Sharing b	E	0,3	0,3	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	7.282	0	7.282
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	64.258	0	64.258
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,33	0,33	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR _{CONAI}	E	21.205	0	21.205
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G	33.021	0	33.021
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,5	0,5	0,45
Numero di rate r	E	4,0	4,0	4
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC _{TV} /r	E	3.715	0	3.715
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		89.364	89.364
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	893.641	89.364	983.005
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	145.249	0	145.249
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	28.461	55.441	83.902
Costi generali di gestione CGG	G	216.622	3.776	220.398
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	0	0	0
Altri costi CO _{AL}	G	16.791	0	16.791
Costi comuni CC	C	261.874	59.217	321.091
Ammortamenti Amm	G	70.821	0	70.821
Accantonamenti Acc	G	5.322	228.071	233.393
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	5.322	9.140	14.462
- di cui per crediti	G	0	218.931	218.931
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0	0	0
Remunerazione del capitale investito netto R	G	10.179	0	10.179
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	0	0	0
Costi d'uso del capitale CK	C	86.321	228.071	314.392
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G	63.506	0	63.506
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G	-29.544	0	-29.544
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,5		0,45
Numero di rate r	C	4,0		4
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E	-3.324	0	-3.324
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		55.363	55.363
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	553.625	342.651	896.276
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			0
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C	1.447.267	432.015	1.879.282
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020				
Detrazioni al gettito				Vedi delibera comunale
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV,2021}	E	25.712	0	25.712
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS ^{EXP} _{TV,2021}	E	0	0	0
Numero di rate r'	E	0	0	0
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	0	0	0
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		35.427	35.427
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E		11.809	11.809
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	32.283		32.283
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y ₂₀₂₀)RC _{TV,2020} /r ₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	32.283		32.283
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	4	0	0
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	951.636	101.173	1.052.809
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF,2021}	E	3.857		3.857
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		32.302	32.302
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C		3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E		10.767	10.767
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	7.329		7.329
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y ₂₀₂₀)RC _{TF,2020} /r ₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	7.329		7.329
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	C	4	0	0
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	564.811	353.418	918.229
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	1.516.447	454.591	1.971.039

Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				61,52
q_{a-2} kg	G				3.982,24
costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg	G				34,71
fabbisogno standard €cent/kg	E				34,14
costo medio settore €cent/kg	E				0,00

Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1	E		-0,30	-0,30	-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2	E		-0,15	-0,15	-0,15
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio γ_3	E		-0,10	-0,10	-0,10
Totale γ	C		-0,55	-0,55	-0,55
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C		0,45	0,45	0,45

Verifica del limite di crescita					
rpi_a	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_a	E				0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_a	E				2,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_a	E				0,71%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E				2,04%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C				6,35%
$(1+\rho)$	C				1,0635
ΣT_a	C				1.971.039
ΣTV_{a-1}	E				877.972
ΣTF_{a-1}	E				571.986
ΣT_{a-1}	C				1.449.958
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$	C				1,359

ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				1.542.030
delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)	C				429.009

Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV_a	E				823.659
Riclassifica TF_a	E				718.371

Attività esterne Ciclo integrato RU	G				0
--	----------	--	--	--	---

Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)

Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C		79.224	0	79.224
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C		1.173	0	1.173
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		11.145	0	11.145
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		-9.971	0	-9.971
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIF (relativa a RCND _{TV})	C		0	0	0
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C		0	45.153	45.153

Foglio 2 - Calcoli per la costruzione del conguaglio 2019

Imput dati Ciclo integrato RU	VOCI DI PEF	Per Conguaglio 2019		2019 Gestore
		BILANCIO CONSOLIDATO 2017 Sogg. Gestore + COMUNE	Costi efficienti per 2019 da 2017 per conguaglio + Sogg. Gestore + COMUNE	BILANCIO 2019 Sogg. Gestore

Input gestore (G), Input Ente territorialmente competente (E), Dato calcolato (C), Dato MTR (MTR)

G	Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	220.601	224.145	34.745
G	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	303.722	308.601	200.464
G	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	87.381	88.784	104.590
G	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	204.765	208.054	557.606
G	Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{EXP} _{TV}			10.231
G	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	20.059	20.382	23.985
E	Fattore di Sharing - b		0	
C	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	6.018	6.114	
G	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - AR _{CONAI}	27.675	28.120	63.495
E	Fattore di Sharing - b(1+ω)		0,3	
C	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing - b(1+ω)AR _{CONAI}	8.302	8.436	
G	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC_{TV}			
C	Coefficiente di gradualità (1+Y)			
E	Rateizzazione r			
C	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - (1+Y)RC _{TV} /r			
G	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	76.873	78.108	
C	ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	879.023	893.142	

G	Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	183.628	186.578	143.525
G	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	80.492	81.785	28.123
G	Costi generali di gestione - CGG	90.720	92.177	214.051
G	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-	-	-
G	Altri costi - Coal (compreso ARERA 2018)	22.811	23.178	16.592
G	Costi comuni - CC	194.023	197.140	258.766
G	Ammortamenti - Amm	81.662	81.662	70.821
G	Accantonamenti - Acc	157.694	160.227	5.259
G	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	18.193	18.485	5.259
G	- di cui per crediti	139.500	141.741	-
G	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamenti	-	-	-
G	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-
G	Remunerazione del capitale investito netto - R	1.783	1.783	10.179
G	Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ic}	-	-	-
G	Costi d'uso del capitale - CK	241.138	243.671	86.258
G	Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{EXP} _{TF}			63.506
G	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC_{TF}			
C	Coefficiente di gradualità (1+Y)			
E	Rateizzazione r			
C	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+Y)RC _{TF} /r			
G	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	61.879	62.739	
C	ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	680.668	690.127	607.260
C	ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	1.559.691	1.583.270	1.447.267

PEF2019 totale 1.382.229

C	TOT PEF	1.559.691	1.583.270	#RIFI
---	---------	-----------	-----------	-------

Grandezze fisico-tecniche

G	% rd			
G	q _{B-2}			
G	costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			
E	fabbisogno standard C _{cent} /kg			
E	costo medio settore C _{cent} /kg			

Coefficiente di gradualità

E	valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ ₁			
E	valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ ₂			
E	valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ ₃			
C	Totale γ			
C	Coefficiente di gradualità (1+Y)			

Comune di Spello

DEFINIZIONE COSTI GESTORE IN MODALITA' MTR DA INSERIRE IN PEF		Costi del Comune DA CONSOLIDATO 2019 AGGIORNATI ISTAT	COSTI DEFINITIVI DA INSERIRE IN PEF
COSTI 2019 GESTORE AGGIORNATI ISTAT	ADEGUAMENTO SU PREZZI 2020 QUANTITATIVI 2020		

35.162	-	-	35.162
202.871	-	-	202.871
105.846	-	-	105.846
564.303	-	-	564.303
10.231		-	10.231
24.274		-	
0,3		0,30	
7.282		-	7.282,05
64.258		-	
0,33		0,33	
21.205		-	21.205
33.021		-	
0,5		0,45	
4,0		4,00	
3.715		-	3.714,88
		-	-
893.641		-	893.641

145.249	-	-	145.249
28.461	55.441	-	83.902
216.622	3.776	-	220.398
-	-	-	-
16.791	-	-	16.791
261.874	59.217	-	321.091
70.821	-	-	70.821
5.322	228.071	-	233.393
5.322	9.140	-	14.462
-	218.931	-	218.931
-	-	-	-
-	-	-	-
10.179	-	-	10.179
-	-	-	-
-	-	-	-
10.179	-	-	10.179
-	-	-	-
86.321	228.071	-	314.392
63.506	-	-	63.506
-	-	-	-
29.544	-	-	-
0,45		0,45	
4,00		4,00	
-	3.324	-	3.324
	-	-	-
553.625	287.288	-	840.914
1.447.267		287.288	1.734.555

1.447.267		287.288	1.734.555
-----------	--	---------	-----------

Esclusa IVA, Conguagli e altre poste straordinarie

61,52			61,52
3,982			3,982
34,71			34,71
34,14			34,14

-0,30			
-0,15			
-0,10			
-0,55			
0,45			

Foglio 3

Art 6.5	Costi riconosciuti		Min	Valori Applicabili	Max
Tasso di Inflazione A (2021)	0,10%		0,10%	Tasso di Inf A	0,10%
Tasso di Inflazione A -1 (2020)	1,10%		1,10%	Tasso di Inf A-1	1,10%
Art 15	Componente a conguaglio istat				
Tasso di Inflazione A -2 (2017-2019)	1,61%		1,606%	Tasso di Inf A-2	1,606%

1

Prospetti con con evidenza delle scelte dei parametri ETC

Art 2,2	Entrate tariffarie di Riferimento				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	Applicato		Min	Valori Applicabili	Max
Fattore di Sharing – b	0,30		0,3	<- b <	0,6
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI	Applicato		Min	Valori Applicabili	Max
Fattore ω	0,10		0,1	< ω <	0,4
Fattore di Sharing – b(1+ω)	0,33				
Art 15,4 -15,7					
Sharing b proventi per Conguaglio MTR Anno 2019	0,30				

9

15.7 Il fattore di sharing dei proventi, \bar{b} , assume i seguenti valori:

a) nel caso in cui si abbia

$$CRT_{a-2}^{new} + CTS_{a-2}^{new} + CTR_{a-2}^{new} + CRD_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old} + RC_{TF,a} > 0.$$

allora:

$$\bar{b} = \text{Min} \left\{ 1; \text{Max} \left[\frac{CRT_{a-2}^{new} + CTS_{a-2}^{new} + CTR_{a-2}^{new} + CRD_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old} + RC_{TF,a}}{AR_{a-2}^{new} + AR_{CONAI,a-2}^{new}}; 0,3 \right] \right\}$$

b) nel caso in cui si abbia

$$CRT_{a-2}^{new} + CTS_{a-2}^{new} + CTR_{a-2}^{new} + CRD_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old} + RC_{TF,a} \leq 0.$$

allora:

9

Art 2,3	Entrate tariffarie di Riferimento				
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,45		Min	Valori Applicabili	Max
Rateizzazione r	4		1	< r <	4
Conguaglio totale	3.477	-	Cueff su costi standard	SUPERIORE	
Sintesi dei 4 Casi di riferimento del metodo					
INDICATORI DI	COSTI INFERIORI O UGUALI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO		COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO		
QUALITÀ	Caso A	Caso B	Caso C	Caso D	
PRESTAZIONI	$RC_{T1} + RC_{T2} > 0$	$RC_{T1} + RC_{T2} < 0$	$RC_{T1} + RC_{T2} > 0$	$RC_{T1} + RC_{T2} < 0$	
VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,45 < \gamma_1 < -0,25$	$-0,45 < \gamma_1 < -0,30$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	
VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILZZO/RICICLO	$-0,20 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,30 < \gamma_2 < -0,20$	$-0,30 < \gamma_2 < -0,15$	$-0,20 < \gamma_2 < -0,03$	
VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	

Art 16	GRADUALITA'				
Casistica	COSTO SUPERIORE AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO				
Valori γ_1 Applicati	-0,30	Valori γ_1 Applicabili	-0,45	< γ_1 <	-0,30
Valori γ_2 Applicati	-0,15	Valori γ_2 Applicabili	-0,30	< γ_2 <	-0,15
Valori γ_3 Applicati	-0,10	Valori γ_3 Applicabili	-0,15	< γ_3 <	-0,05
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,45				

GIUSTIFICATIVI SCELTA DEI PARAMETRI GAMMA

γ_1	Valorizza i risultati conseguiti in termini di percentuale di raccolta differenziata. Il Comune ha performance superiori rispetto ai dati medi di settore
γ_2	Valorizza la capacità della gestione di massimizzare le performance in termini di riutilizzo e riciclo. Prod. Procapite indifferenziato ndotta.
γ_3	Viene considerato un valore medio connesso a un servizio soddisfacente

Dati Comune				Spello	I888	
				Umbria	Anno 2019	
				7 – Comuni con elevato grado di attrazione economica e localizzazione nell'hinterland delle grandi città	Fabbisogni Standard Art16, all.A Mtr	
				Valori di Origine Origine	Per Applicazione	Valori di Origine ISPRA 2018
				4.968,18	3.982,24	3.982,24
	Unità di misura	Valori di Origine ISPRA 2017- 2016	Coefficiente € per Ton (A)	Valore del comune (B)	Componente del Costo Standard	Valori di Origine ISPRA 2018
					A	
Costante			130,454		130,45	
Cluster			25,956		25,96	
Economie/diseconomie di scala			0,000		0,23	
Fattori di contesto			0,000		87,58	
					A*B	
<i>Dotazione regionale infrastrutture</i>						
Impianti regionali di Incenerimento e coincenerimento	n.	0	-1,881	0	0,00	0,00
Impianti regionali di trattamento meccanico biologico	n.	5	4,169	5	20,85	5,00
Discariche	n.	5	-2,531	5	-12,66	5,00
% ton smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	21,57	1,038	7,57	7,86	7,57
% ton smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	0,00	-0,130	0,00	0,00	0,00
% ton smaltite in discariche regionali	%	38,78	-0,216	0,54	-0,12	0,54
<i>Forma di gestione del servizio</i>						
Presenza di gestione associata	Si/No	No	5,82	No	0,00	
<i>Modalità di gestione del servizio</i>						
Presenza di raccolta domiciliare	Si/No	Si	14,71	Si	14,71	
Presenza di centri di raccolta	Si/No	Si	-31,95	Si	-31,95	
Presenza di raccolta su chiamata	Si/No	Si	10,49	Si	10,49	
<i>Contesto domanda/offerta</i>						
Raccolta differenziata nell'anno in corso	%	45,63	0,00	61,52	82,62	61,52
Distanza tra il comune e gli impianti	Km	30,42	0,18	30,42	5,36	
Costi Standard Unitario ©	€ per ton				341,40	
Costo Standard Complessivo	€				1.359.554	

fabbisogno standard €cent/kg

34,14

**Dati di base Gestore per componente di costo -
Costi 2017-2019 da fonte contabile obbligatoria, IVA Esclusa**

Foglio 5

Dati da utilizzare:

Spello

S3.18

Dati in Euro		
Parte 1 - Info da Schede Check - List	Consuntivo 2017	Consuntivo 2019
A Costi Variabili		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	220.601	34.745
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	303.722	200.464
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	87.381	104.590
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	204.765	557.606
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	20.059	23.985
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	27.675	63.495
B Costi Fissi		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	183.628	143.525
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	16.183	28.123
Costi generali di gestione - CGG	90.720	214.051
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0	0
Altri costi - COal	22.811	16.592
Costi comuni – CC		
Ammortamenti - Amm	81.662	70.821
Accantonamenti - Acc		
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	8.081	5.259
- di cui per crediti	1.172	0
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0	0
Remunerazione del capitale investito netto - R	1.783	10.179
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}	0	0
Totale, Escluso CONAI-AR (IVA Esclusa)	1.222.510	1.385.953
C Parte COI		
COI - Variabile	0	10.231
COI - Fissa	0	63.506

**Dati di base del COMUNE per componente di costo -
Costi 2017-2019 da fonte contabile obbligatoria**

Foglio 6		Dati da utilizzare:		S3.18
Dati in Euro		Spello		
Parte 1 - Info da Schede Check - List		Consuntivo 2017	Consuntivo 2019	
A Costi Variabili				
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT		0	0	
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS		0	0	
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR		0	0	
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD		0	0	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR		0	0	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}		0	0	
IVA		0	0	
B Costi Fissi				
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL		0	0	
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC		64.308	54.783	
Costi generali di gestione - CGG		0	3.731	
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD		0	0	
Altri costi - COal		0	0	
Costi comuni – CC		0	0	
Ammortamenti - Amm		0	0	
Accantonamenti - Acc		0	0	
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		10.113	9.031	
- di cui per crediti		138.328	216.333	
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		0	0	
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		0	0	
Remunerazione del capitale investito netto - R		0	0	
Totale colonna		212.749	283.879	
PEF 2019				
Totale Fissa		565.333		
Totale Variabile		816.896		
TOTALE 2019, netto rettifiche		1.382.229		
TOTALE 2019 ufficiale approvato		0		
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020		0		
PEF 2020				
Totale Variabile		877.972		
Totale Fissa		571.986		
TOTALE 2020		1.449.958	0,00	
Conguaglio determinato nel PEF2020 per Anno 2018		39.612		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RCTV		32.283		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RCTF		7.329		
Rateizzazione r		4		
Casistica comma 5 (se "0", non rientra)		SI		
Conguaglio determinato nel PEF2020 per comma 5		67.729		
Rateizzazione r		3		
Scelte ETC per PEF2021				
coefficiente di recupero di produttività - X _a		0,10%		
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL _a		2,00%		
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG _a		0,71%		
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19		2,04%		
Rateizzazione Conguagli "r"		4,00		