



## PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio

Aggiornamento biennale (2024 - 2025)

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Perugia

### 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)	58.567.496 €	56.693.182 €
	Valore PEF Finale (a-1) - Approvato da AURI	49.900.422 €	53.188.473 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG + (C116) + (CRI)$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento massimo % del valore del PEF)	6,59%	6,59%
	Variazione percentuale effettiva del valore del PEF sul PEF a-1 ( $\sum Ta / \sum Ta-1$ )	17,37%	6,59%
B	$\sum Tmax$ - Entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita	53.188.474 €	56.693.182 €
A-B	Delta costi o "costi cappati" ( $\sum Ta - \sum Tmax$ )	5.379.022 €	- €
	Valore PEF Finale (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	53.188.473 €	56.693.182 €
	Costi Variabili PEF - Tv	25.583.105 €	26.491.422 €
	Costi Fissi PEF - Tf	27.605.368 €	30.201.760 €
	Valore PEF Finale (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	53.188.473 €	56.693.182 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	42.250.861 €	45.323.947 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	10.937.612 €	11.369.235 €

Macro-indicatore R1 – "Efficacia dell'avvio a riciclaggio delle frazioni soggette agli obblighi di responsabilità estesa del produttore",	76,8%
Grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata (valore di partenza) - H	36,9%

	2024			2025		
	Perugia			Perugia		
	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 <b>CRT</b>	2.671.677	-	2.671.677	2.556.629	-	2.556.629
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	5.829.441	-	5.829.441	5.578.413	-	5.578.413
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	4.643.895	-	4.643.895	4.443.919	-	4.443.919
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	13.218.023	5.116	13.223.139	12.648.825	4.896	12.653.721
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CQ<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	1.060.925	-	1.060.925	1.015.239	-	1.015.239
Fattore di Sharing <b>b</b>	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	530.463	-	530.463	507.620	-	507.620
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>sc</sub></b>	2.626.542	-	2.626.542	2.513.438	-	2.513.438
Fattore di Sharing <b>ω</b>	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Fattore di Sharing <b>b(1+ω)</b>	0,60	0,60	0,6	0,60	0,60	0,6
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b>b(1+ω)AR<sub>sc</sub></b>	1.575.925	-	1.575.925	1.508.063	-	1.508.063
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCtot<sub>TV</sub></b>	-	-	406.977	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABLE		2.325.272	2.325.272		2.407.866	2.407.866
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABLE	269.602	-	269.602	866.556	-	866.556
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	24.119.274	2.330.388	26.449.662	24.078.660	2.412.762	26.491.422

Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	3.998.851	-	3.998.851	3.826.652	-	3.826.652
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	2.276.546	136.252	2.412.798	2.178.514	130.385	2.308.899
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	6.400.722	91.378	6.492.100	6.125.107	87.443	6.212.550
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	6.588.348	-	6.588.348	1.986.490	-	1.986.490
<b>Costi comuni CC</b>	15.265.617	227.630	15.493.247	10.290.112	217.828	10.507.939
Ammortamenti <b>Amm</b>	2.692.994	-	2.692.994	2.107.657	-	2.107.657
Accantonamenti <b>Acc</b>	550.015	6.476.847	7.026.862	526.331	6.611.183	7.137.514
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	550.015	-	550.015	526.331	-	526.331
- di cui per crediti	-	6.476.847	6.476.847	-	6.611.183	6.611.183
- 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 <b>R</b>	985.864	-	985.864	791.953	-	791.953
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>lic</sub></b>	2.536	-	2.536	3.392	-	3.392
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>	-	-	-	-	-	-
<b>Costi d'uso del capitale CK</b>	4.231.409	6.476.847	10.708.256	3.429.333	6.611.183	10.040.516
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116,TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CQ<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RCtot<sub>TF</sub></b>	14.733	-	14.733	-	127.141	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA		1.902.748	1.902.748		2.127.462	2.127.462
Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	3.826.332	-	3.826.332
<b><math>\Sigma Ta</math> 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>23.510.610</b>	<b>8.607.224</b>	<b>32.117.834</b>	<b>21.245.287</b>	<b>8.956.473</b>	<b>30.201.760</b>

$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma Tfa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	49.633.721	11.369.452	61.003.173	45.758.575	11.369.235	57.127.810
$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma Tfa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	47.629.883	10.937.612	58.567.496	45.323.947	11.369.235	56.693.182

Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %		72%			72%
q <sub>o2</sub> t/ton		90.307,18			90.307,18
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg		54,17			55,26
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)		39,61			39,61

<b>Coefficiente di gradualità</b>					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata $y_1$			-0,15		-0,15
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $y_2$			-0,27		-0,27
<b>Totale <math>y</math></b>			<b>-0,42</b>		<b>-0,42</b>
<b>Coefficiente di gradualità <math>(1 + y)</math></b>			<b>0,58</b>		<b>0,58</b>

Verifica del limite di crescita					
$\rho_{i\alpha}$		2,7%			2,7%
coefficiente di recupero di produttività $X_{\alpha}$		0,20%			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità $QL_{\alpha}$		0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale $PG_{\alpha}$		1,00%			1,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 $C_{116}$		0,00%			0,00%
coeff. per recupero inflazione $CRI_{\alpha}$		3,09%			3,09%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe $\rho$		6,59%			6,59%
$(1+\rho)$		1,0659			1,0659
$\sum T_{\alpha}$		58.567.496			56.693.182
$\sum TV_{\alpha-1}$		22.903.995			25.583.105
$\sum TF_{\alpha-1}$		26.996.427			27.605.368
$\sum T_{\alpha-1}$		49.900.422			53.188.473
$\sum T_{\alpha} / \sum T_{\alpha-1}$		1,1737			1,0659
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)					56.693.182
delta ( $\sum T_{\alpha} - \sum T_{max}$ )					-

TVa dopo distribuzione delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	23.252.717	2.330.388	25.583.105	24.078.660	2.412.762	26.491.422
TFa dopo distribuzione delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	18.998.144	8.607.224	27.605.368	21.245.287	8.956.473	30.201.760
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (<math>\Sigma Ta - \Sigma Tmax</math>)</b>	<b>42.250.861</b>	<b>10.937.612</b>	<b>53.188.473</b>	<b>45.323.947</b>	<b>11.369.235</b>	<b>56.693.182</b>

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile		533.557		533.557
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa		649.712		649.712

<b>ΣTV<sub>0</sub></b> 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			25.049.548		25.957.864
<b>ΣTF<sub>0</sub></b> 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			26.955.656		29.552.048
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>52.005.204</b>		<b>55.509.913</b>

Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-
-------------------------------------	---	---	---	---	---	---

Macro Indicator R1				
R1		0.77		0.77

Calcolo H di partenza	
AR <sup>agg</sup> <sub>sc si</sub>	2.479.590
CRD <sup>agg</sup> <sub>sc si</sub>	6.717.409
H di partenza	36,9%
Classe di partenza H	F

Obiettivi		39,9%		42,9%
Classe obiettivo		F		E