



PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio

Aggiornamento biennale (2024 - 2025)

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

19

Comune di Spoleto

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)	9.601.082 €	10.265.847 €
	Valore PEF Finale (a-1) - Approvato da AURI	8.039.331 €	8.770.910 €
	Parametro $p = rpi - X + QL + PG + (C116) + (CRI)$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento massimo % del valore del PEF 2024 sul PEF 2023)	9,10%	9,10%
	Variazione percentuale effettiva del valore del PEF sul PEF a-1 ($\sum Ta / \sum Ta-1$)	19,43%	17,04%
B	$\sum Tmax$ - Entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita	8.770.910 €	9.569.063 €
A-B	Delta costi o "costi cappati" ($\sum Ta - \sum Tmax$)	830.172 €	696.783 €
	Valore PEF Finale (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	8.770.910 €	9.569.063 €
	Costi Variabili PEF - Tv	5.232.275 €	5.781.338 €
	Costi Fissi PEF - Tf	3.538.635 €	3.787.725 €
	Valore PEF Finale (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	8.770.910 €	9.569.063 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	7.248.588 €	7.946.326 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	1.522.322 €	1.622.737 €

Macro-indicatore R1 – "Efficacia dell'avvio a riciclaggio delle frazioni soggette agli obblighi di responsabilità estesa del produttore",	89,0%
Grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata (valore di partenza) - H	29,0%

	2024			2025		
	Comune di Spoleto			Comune di Spoleto		
	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	524.601	-	524.601	558.617	-	558.617
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	1.108.618	-	1.108.618	1.279.551	-	1.279.551
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.277.468	-	1.277.468	1.278.106	-	1.278.106
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	2.618.046	-	2.618.046	2.770.116	-	2.770.116
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&1V}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ ^{EXP} _{IV}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI ^{EXP} _{IV}	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	64.538	-	64.538	54.296	-	54.296
Fattore di Sharing 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(AR)	32.269	-	32.269	27.148	-	27.148
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{1c}	578.814	-	578.814	554.706	-	554.706
Fattore di Sharing ω	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{1c}	376.229	-	376.229	360.559	-	360.559
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCIOI _{IV}	217.937	36.308	181.629	217.937	-	217.937
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		478.962	478.962		525.576	525.576
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	5.338.171	442.654	5.780.825	5.716.620	525.576	6.242.196
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	503.659	-	503.659	815.250	-	815.250
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	32.049	237.718	269.767	43.770	227.482	271.251
Costi generali di gestione CGG	1.264.702	27.793	1.292.496	1.133.953	26.597	1.160.550
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	114.296	-	114.296	125.566	-	125.566
Costi comuni CC	1.411.047	265.512	1.676.559	1.303.289	254.078	1.557.367
Ammortamenti Amm	456.600	-	456.600	474.223	-	474.223
Accantonamenti Acc	64.820	572.431	637.251	17.312	570.441	587.754
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	64.820	46.199	111.019	17.312	44.209	61.522
- di cui per crediti	-	526.232	526.232	-	526.232	526.232
- 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	69.313	-	69.313	81.991	-	81.991
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	215	-	215	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	590.949	572.431	1.163.379	573.527	570.441	1.143.968
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&1F}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ ^{EXP} _{IF}	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{IF}	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCIOI _{IF}	59.723	7.757	51.966	59.211	-	59.211
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		249.482	249.482		272.641	272.641
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	175.212	-	175.212	175.212	-	175.212
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	2.740.590	1.079.668	3.820.258	2.926.489	1.097.161	4.023.650
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	8.078.761	1.614.505	9.693.266	8.643.109	1.688.290	10.331.399
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	8.078.761	1.522.322	9.601.082	8.643.109	1.622.737	10.265.847
Grandezze fisico-tecniche						
raccolta differenziata %			62%			64%
Q _{Q2} ton			21.766,46			21.766,46
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			34,01			36,93
Benchmark di riferimento (cent€/kg) (fabbisogno standard/costo medio settore)			41,34			41,34
Coefficiente di gradualità						
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,27			-0,25
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,11			-0,11
Totale γ			-0,38			-0,36
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,62			0,64
Verifica del limite di crescita						
rpl _α			2,7%			2,7%
coefficiente di recupero di produttività X _α			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL _α			1,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG _α			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%
coeff. per recupero inflazione CR _α			5,50%			2,50%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			9,10%			9,10%
(1+ρ)			1,0910			1,0910
ΣT _α			9.601.082			10.265.847
ΣTV _{α-1}			4.629.023			5.232.275
ΣTF _{α-1}			3.410.308			3.538.635
ΣT _{α-1}			8.039.331			8.770.910
ΣT _α / ΣT _{α-1}			1,1943			1,1704
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			8.770.910			9.569.063
delta (ΣT _α -ΣT _{max})			830.172			696.783
IVA dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	4.789.621	442.654	5.232.275	5.255.762	525.576	5.781.338
Ifa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	2.458.967	1.079.668	3.538.635	2.690.564	1.097.161	3.787.725
Ta=TVa+Ifa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	7.248.588	1.522.322	8.770.910	7.946.326	1.622.737	9.569.063
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			135.728			44.595
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			6.930			6.930
ΣTV _α 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			5.096.547			5.736.743
ΣTF _α 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			3.531.705			3.780.795
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			8.628.252			9.517.538
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-
Macro Indicatore R1			0,89			0,89
Calcolo H di partenza						
AR ^{99%} _{sc si}			515.063			
CRD ^{99%} _{sc si}			1.777.700			
H di partenza			29,0%			
Classe di partenza H			G			
Obiettivi			32,5%			35,5%
Classe obiettivo			F			F