



## PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio

Aggiornamento biennale (2024 - 2025)

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

5

Comune di Cerreto 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)        | 317.711 € | 329.451 € |
|     | Valore PEF Finale (a-1) - Approvato da AURI   | 250.702 € | 273.516 € |
|     | 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%     | 8,60%     |
|     | Variazione percentuale effettiva del valore del PEF sul PEF a-1 ( $\sum Ta / \sum Ta-1$ )   | 26,73%    | 20,45%    |
| B   | $\sum Tmax$ - Entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita  | 273.516 € | 297.039 € |
| A-B | Delta costi o "costi cappati" ( $\sum Ta - \sum Tmax$ )   | 44.195 €  | 32.412 €  |
|     | Valore PEF Finale (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)  | 273.516 € | 297.039 € |
|     | Costi Variabili PEF - Tv  | 173.473 € | 194.020 € |
|     | Costi Fissi PEF - Tf  | 100.043 € | 103.019 € |
|     | Valore PEF Finale (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)  | 273.516 € | 297.039 € |
|     | Costi del gestore (IVA esclusa)   | 204.205 € | 228.725 € |
|     | Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)   | 69.311 €  | 68.314 €  |
|     | Macro-indicatore R1 – "Efficacia dell'avvio a riciclaggio delle frazioni soggette agli obblighi di responsabilità estesa del produttore",                   | 91,0%     |           |
|     | Grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata (valore di partenza) - H   | 27,0%     |           |

|   | 2024                                       |                      |                              | 2025                                       |                      |                              |
|---|--|----------------------|------------------------------|--|----------------------|------------------------------|
|   | Comune di Cerreto di Spoleto               |                      |                              | Comune di Cerreto 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  | 71.488                                     | 4.305                | 75.793                       | 76.280                                     | 4.119                | 80.399                       |
| Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS   | 65.641                                     | -                    | 65.641                       | 75.554                                     | -                    | 75.554                       |
| Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR  | 14.524                                     | -                    | 14.524                       | 14.531                                     | -                    | 14.531                       |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD  | 29.258                                     | -                    | 29.258                       | 30.937                                     | -                    | 30.937                       |
| Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>11&amp;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  | 2.004                                      | -                    | 2.004                        | 1.570                                      | -                    | 1.570                        |
| 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)  | 1.002                                      | -                    | 1.002                        | 785  | -                    | 785                          |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>sc</sub>   | 8.261                                      | -                    | 8.261                        | 8.700                                      | -                    | 8.700                        |
| 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 dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>sc</sub>                                      | 5.369                                      | -                    | 5.369                        | 5.655                                      | -                    | 5.655                        |
| Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCot <sub>TV</sub>  | 6.268                                      | 5.709                | 11.977                       | 6.268                                      | -                    | 6.268                        |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE   |  | 14.821               | 14.821                       |  | 17.238               | 17.238                       |
| 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                       | 180.807                                    | 24.835               | 205.642                      | 197.130                                    | 21.357               | 218.487                      |
| Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL  | -  | 23.744               | 23.744                       | -  | 22.721               | 22.721                       |
| Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC   | 358  | 13.519               | 13.877                       | 489  | 12.937               | 13.426                       |
| Costi generali di gestione CGG  | 37.477                                     | 1.459                | 38.936                       | 32.986                                     | 1.396                | 34.383                       |
| Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD  | -  | -                    | -                            | -  | -                    | -                            |
| Altri costi CO <sub>AL</sub>  | 3.387                                      | -                    | 3.387                        | 3.653                                      | -                    | 3.653                        |
| Costi comuni CC   | 41.222                                     | 14.978               | 56.200                       | 37.128                                     | 14.333               | 51.461                       |
| Ammortamenti Amm  | 15.296                                     | -                    | 15.296                       | 15.927                                     | -                    | 15.927                       |
| Accantonamenti Acc  | 737  | -                    | 737                          | 197  | -                    | 197                          |
| - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche  | 737  | -                    | 737                          | 197  | -                    | 197                          |
| - 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   | -  | -                    | -                            | -  | -                    | -                            |
| Remunerazione del capitale investito netto R  | 6.042                                      | -                    | 6.042                        | 6.407                                      | -                    | 6.407                        |
| Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>LUC</sub>  | 10   | -                    | 10                           | -  | -                    | -                            |
| Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>  | -  | -                    | -                            | -  | -                    | -                            |
| Costi d'uso del capitale CK   | 22.084                                     | -                    | 22.084                       | 22.531                                     | -                    | 22.531                       |
| Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>11&amp;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 RCot <sub>TF</sub>  | 1.206                                      | - 4.092              | - 2.886                      | 1.268                                      | -                    | 1.268                        |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA   |  | 9.847                | 9.847                        |  | 9.903                | 9.903                        |
| Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA  | 3.080                                      | -                    | 3.080                        | 3.080                                      | -                    | 3.080                        |
| 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                           | 67.593                                     | 44.476               | 112.069                      | 64.006                                     | 46.957               | 110.964                      |
| ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif   | 248.400                                    | 69.871               | 318.270                      | 261.137                                    | 68.850               | 329.986                      |
| ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif   | 248.400                                    | 69.311               | 317.711                      | 261.137                                    | 68.314               | 329.451                      |
| Grandezze fisico-tecniche   |  |                      |                              |  |                      |                              |
| raccolta differenziata %  |  |                      | 33%                          |  |                      | 37%                          |
| q <sub>o-2</sub> ton  |  |                      | 722,22                       |  |                      | 722,22                       |
| costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg  |  |                      | 32,02                        |  |                      | 34,71                        |
| Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)   |  |                      | 38,42                        |  |                      | 38,42                        |
| Coefficiente di gradualità  |  |                      |                              |  |                      |                              |
| valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ <sub>1</sub>  |  |                      | -0,40                        |  |                      | -0,40                        |
| valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ <sub>2</sub>   |  |                      | -0,09                        |  |                      | -0,09                        |
| Totale γ  |  |                      | -0,49                        |  |                      | -0,49                        |
| Coefficiente di gradualità (1+ γ)   |  |                      | 0,51                         |  |                      | 0,51                         |
| Verifica del limite di crescita   |  |                      |                              |  |                      |                              |
| PI <sub>o</sub>   |  |                      | 2,7%                         |  |                      | 2,7%                         |
| coefficiente di recupero di produttività X <sub>o</sub>   |  |                      | 0,10%                        |  |                      | 0,10%                        |
| coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>o</sub>  |  |                      | 1,00%                        |  |                      | 3,50%                        |
| coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>o</sub>  |  |                      | 0,00%                        |  |                      | 0,00%                        |
| coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>   |  |                      | 0,00%                        |  |                      | 0,00%                        |
| coeff. per recupero inflazione CR <sub>o</sub>  |  |                      | 5,50%                        |  |                      | 2,50%                        |
| Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ  |  |                      | 9,10%                        |  |                      | 8,60%                        |
| (1+ρ)   |  |                      | 1,0910                       |  |                      | 1,0860                       |
| ΣT <sub>o</sub>   |  |                      | 317.711                      |  |                      | 329.451                      |
| ΣTV <sub>o-1</sub>  |  |                      | 161.582                      |  |                      | 173.473                      |
| ΣTF <sub>o-1</sub>  |  |                      | 89.120                       |  |                      | 100.043                      |
| ΣT <sub>o-1</sub>   |  |                      | 250.702                      |  |                      | 273.516                      |
| ΣT <sub>o</sub> / ΣT <sub>o-1</sub>   |  |                      | 1,2673                       |  |                      | 1,2045                       |
| ΣT <sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)  |  |                      | 273.516                      |  |                      | 297.039                      |
| delta (ΣT <sub>o</sub> -ΣT <sub>max</sub> )   |  |                      | 44.195                       |  |                      | 32.412                       |
| TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)  | 148.638                                    | 24.835               | 173.473                      | 172.663                                    | 21.357               | 194.020                      |
| Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)  | 55.567                                     | 44.476               | 100.043                      | 56.062                                     | 46.957               | 103.019                      |
| Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)   | 204.205                                    | 69.311               | 273.516                      | 228.725                                    | 68.314               | 297.039                      |
| Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile   |  |                      | 10.908                       |  |                      | 10.908                       |
| Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa   |  |                      | 11.957                       |  |                      | 11.957                       |
| ΣTV <sub>o</sub> 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 |  |                      | 162.565                      |  |                      | 183.111                      |
| ΣTF <sub>o</sub> 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     |  |                      | 88.086                       |  |                      | 91.062                       |
| Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021  |  |                      | 250.651                      |  |                      | 274.174                      |
| Attività esterne Ciclo integrato RU   | -  | -                    | -                            | -  | -                    | -                            |
| Macro Indicatore R1   |  |                      |                              |  |                      |                              |
| R1  |  |                      | 0,91                         |  |                      | 0,91                         |
| Calcolo H di partenza   |  |                      |                              |  |                      |                              |
| AR <sup>app</sup> <sub>sc</sub> si  |  |                      | 8.261                        |  |                      |                              |
| CRD <sup>app</sup> <sub>sc</sub> si   |  |                      | 30.617                       |  |                      |                              |
| H di partenza   |  |                      | 27,0%                        |  |                      |                              |
| Classe di partenza H  |  |                      | G                            |  |                      |                              |
| Obiettivi   |  |                      | 30,5%                        |  |                      | 33,5%                        |
| Classe obiettivo  |  |                      | F                            |  |                      | F                            |