



COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

Seduta del 27-04-2023
Deliberazione del Consiglio Comunale

Atto n. 20 Seduta del 27-04-2023

OGGETTO: APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2023.

L'anno duemilaventitre il giorno ventisette del mese di Aprile alle ore 15:30, nella Civica Residenza e, precisamente, nella Sala delle adunanze consiliari, si è riunito, convocato nei modi stabiliti dalla legge, in Seduta ordinaria pubblica il Consiglio Comunale.

Al momento della trattazione dell'argomento in oggetto risultano:

N	Cognome e Nome	Presenza	N	Cognome e Nome	Presenza
1	ZUCCARINI STEFANO	Assente	14	GAMMAROTA MARIO	Presente
2	BAGATTI FEDERICA	Presente	15	LINI DOMENICO	Presente
3	BARBETTI RITA	Presente	16	LUCANGELI CATERINA	Assente
4	BETTI BARBARA	Presente	17	MALARIDOTTO MAURO	Presente
5	BORTOLETTI MICHELE	Presente	18	MAROTTA ROSANGELA	Presente
6	COLLARINI LUCIANA	Presente	19	MINELLI CLAUDIA	Presente
7	DE FELICIS MARCO	Presente	20	PATRIARCHI GIOVANNI	Assente
8	DI NICOLA BARBARA	Presente	21	PIZZONI LUCIANO	Presente
9	FANTAUZZI DAVID	Presente	22	POLLI RICCARDO	Presente
10	FILENA TIZIANA	Presente	23	SCHIAREA LORENZO	Presente
11	FLAGIELLO DANIELA	Presente	24	SIGISMONDI ELIA	Presente
12	GALLI PAOLO	Presente	25	SILVESTRI FRANCESCO	Assente
13	GALLIGARI GIUSEPPE	Presente			

PRESENTI: 21 - ASSENTI: 4

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE DOTT. GIUSEPPE BRUNO.

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il PRESIDENTE LORENZO SCHIAREA, che invita il Consiglio all'esame dell'oggetto su riferito e designa come scrutatori i Consiglieri: Galli Paolo, Lini Domenico e Minelli Claudia.

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA l'allegata proposta redatta in data 17-04-2023 dal SERVIZIO TRIBUTI E RISCOSSIONI che qui si intende integralmente trascritta;

RITENUTO di condividere il documento per le motivazioni ivi contenute e pertanto di far propria la proposta presentata;

UDITI gli interventi della Dirigente dell'Area Servizi Finanziari Dott.ssa Michela Marchi che illustra la pratica e dei Consiglieri comunali Sigismondi Elia, Pizzoni Luciano, Fantauzzi David, Malaridotto Mauro, Gammarota Mario, Sindaco Avv. Stefano Zuccarini di cui al verbale conservato agli atti;

DATO ATTO che durante la trattazione del presente argomento si sono registrati i seguenti movimenti: escono i Consiglieri Gammarota Mario, Barbetti Rita e Polli Riccardo, entrano il Sindaco Avv. Stefano Zuccarini ed il Consigliere Gammarota Mario. Presenti n. 20 Consiglieri;

ATTESO che la proposta è stata esaminata dalla I Commissione Consiliare, in data 19/04/2023 e che la stessa ha espresso parere favorevole;

VISTO che la stessa riporta il parere favorevole di regolarità tecnica della Dirigente dell'Area Servizi Finanziari Dott.ssa Michela Marchi, previsto dall'Art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO che la stessa riporta il parere favorevole di regolarità tecnica del Dirigente dell'Area LL.PP. e Servizi Scolastici Ing. F.M. Castellani, previsto dall'Art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO che la stessa riporta il parere favorevole di regolarità contabile previsto dall'Art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;

Con voti favorevoli n. 14, contrari n. 6 (Minelli Claudia, Fantauzzi David, Sigismondi Elia, Pizzoni Luciano, Gammarota Mario, Marotta Rosangela), espressi nei modi e forme di legge su n. 20 consiglieri presenti;

DELIBERA

1. di prendere atto della deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci dell'AURI n. 3 del 11 Aprile 2023 avente ad oggetto: "**Validazione ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025 dei Comuni del Sub Ambito n. 3 elaborati ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif. Riapertura infra periodo ex art. 8.5 della Delibera ARERA n. 363 del 3/8/2021 con contestuale riequilibrio della concessione ex art. 17 comma 2 MTR2**", che si allega al presente provvedimento (allegato A) ed i cui contenuti sono integralmente richiamati nel presente atto, con la quale l'autorità di ambito AURI ha stabilito di avviare, a seguito della istanza di riequilibrio economico-finanziario presentata dal gestore VUS S.p.A., la procedura di revisione infra periodo dei PEF 2022-2025 dei Comuni del Sub Ambito n. 3, in sostituzione di quelli già approvati con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci AURI n. 3 del 18/05/2022;

2. Di prendere atto del Prospetto riepilogativo del PEF 2023 per il Comune di Foligno (allegato A1) che costituisce alleato alla relazione di accompagnamento dei PEF e che evidenzia i passaggi di calcolo per la determinazione delle entrate tariffarie per l'anno 2023;

3. Di dare atto pertanto che:

a) dalle risultanze del richiamato allegato A1 per il Comune di Foligno il costo complessivo del Servizio Integrato di Igiene Urbana per l'anno 2023 è pari ad € 13.735.327,00 di cui € 7.447.152,00 (54,22%) per coprire i costi variabili ed € 6.288.175,00 (45,78%) per coprire i costi fissi. Del totale del costo complessivo, € 11.915.015,20 (compresa IVA) sono costi da riconoscere del gestore;

b) l'importo di 13.735.327,00 è comprensivo della terza ed ultima quota parte dell'incremento del PEF

del 2020 rispetto al PEF del 2019, pari ad € 174.870,00 così come stabilito nella deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 26/11/2020;

c) ai sensi del comma 655 dell'art. 1 della L. 147/2014 il costo relativo alla gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche è sottratto dal costo che deve essere coperto con la Tassa sui Rifiuti e mediamente ammonta ad € 57.590,00;

d) dall'elaborazione del Metodo Normalizzato risulta che per realizzare un sistema tariffario che copra integralmente il costo del servizio, pari ad € 13.677.737,00 (€ 13.735.327,00 - € 57.590,00) occorre definire le tariffe della TARI come esposte dettagliatamente nei prospetti 5 e 6 dell'allegato B "Prospetto di elaborazione delle Tariffe TARI anno 2023";

3. di approvare il **"Prospetto di elaborazione delle Tariffe TARI anno 2023"** redatto secondo il metodo normalizzato di cui al DPR 158/1999 (Allegato B);

4. di dare atto che la copertura integrale dei costi per la gestione del servizio di gestione dei rifiuti urbani nell'anno 2023 per complessivi € 13.677.737,00 è garantita dalle tariffe così come determinate dal "Prospetto di elaborazione delle Tariffe TARI anno 2023" ed evidenziate nei prospetti n. 5 e 6 dell'allegato B;

5. di approvare, conseguentemente, le tariffe della Tassa sui Rifiuti – TARI per l'anno 2023, come risultanti dalle tabelle allegate: **allegato C "Tariffe TARI 2023 Utenze Domestiche"** e **allegato D "Tariffe TARI 2023 Utenze non Domestiche"**;

9. di provvedere ad inviare la presente deliberazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze con le modalità previste dalla normativa vigente;

10. di dare mandato agli uffici competenti di procedere all'espletamento di tutti gli atti necessari e conseguenti la seguente deliberazione.

^^^^

A questo punto il Presidente propone al Consiglio comunale di rendere l'atto immediatamente eseguibile;

Dopo di che,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti favorevoli n. 14, contrari n. 6 (Minelli Claudia, Fantauzzi David, Sigismondi Elia, Pizzoni Luciano, Gammarota Mario, Marotta Rosangela), espressi nei modi e forme di legge su n. 20 consiglieri presenti;

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 – comma 4°, del D.Lgs n. 267 del 18/08/2000.

^^^^

SERVIZIO TRIBUTI E RISCOSSIONI

AREA SERVIZI FINANZIARI

Proposta di Atto Consiliare Al Consiglio Comunale

RICHIAMATE:

- la deliberazione n. 12 del 30/03/2023, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025 – nota di aggiornamento;
- la deliberazione n. 13 del 30/03/2023, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione esercizio 2023-2025;
- la deliberazione n. 271 del 15/06/2022, immediatamente eseguibile, con la quale la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.), il Piano degli Obiettivi (P.D.O.) e il Piano della Performance (P.P.) anno 2022 e pluriennale 2022-2024”;
- La deliberazione n. 144 del 20/03/2023, immediatamente eseguibile, con la quale la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023/2025 provvisorio.

PREMESSO CHE:

- l’art. 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 ha istituito, dal 1° gennaio 2014, la tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, quale componente dell’Imposta Unica Comunale (IUC);
- l’art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 ha abolito, con decorrenza del 2020, l’Imposta Unica Comunale, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI) e all’imposta municipale propria (IMU);
- l’art. 1, comma 527, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha attribuito all’Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA), tra l’altro, le funzioni di regolazione in materia di predisposizione ed aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio « chi inquina paga »;
- la deliberazione ARERA del 3 Agosto 2021 n. 363/2021/R/rif “Approvazione del metodo tariffario Rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025” reca disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie per l’erogazione del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani per le annualità 2022-2025;
- l’art. 8 del D.P.R. 27 aprile 1999, n. 158 disciplina il piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti;

RICHIAMATO l'art. 7 della deliberazione ARERA n. 363/2021, il quale disciplina la procedura di approvazione del Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti, prevedendo che il piano deve essere validato dall'Ente territorialmente competente o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore del servizio rifiuti e rimette all'ARERA il compito di approvare il predetto Piano Finanziario, dopo che l'Ente territorialmente competente ha assunto le pertinenti determinazioni;

DATO ATTO che nel territorio in cui opera il Comune di Foligno è presente e operante l'AURI (Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico) il quale svolge le funzioni di Ente territorialmente competente previste dalla deliberazione ARERA 363/2021;

RICHIAMATA la deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci dell'AURI n. 3 del 11 Aprile 2023 avente ad oggetto: *“Validazione ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025 dei Comuni del Sub Ambito n. 3 elaborati ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif. Riapertura infra periodo ex art. 8.5 della Delibera ARERA n. 363 del 3/8/2021 con contestuale riequilibrio della concessione ex art. 17 comma 2 MTR2”*, che si allega al presente provvedimento (allegato A) ed i cui contenuti sono integralmente richiamati nel presente atto, con la quale l'autorità di ambito AURI ha stabilito di avviare, a seguito della istanza di riequilibrio economico-finanziario presentata dal gestore VUS S.p.A., la procedura di revisione infra periodo dei PEF 2022-2025 dei Comuni del Sub Ambito n. 3, in sostituzione di quelli già approvati con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci AURI n. 3 del 18/05/2022;

ATTESO che nella citata deliberazione n. 3/2023 è stato confermato, con riferimento alla deliberazione di ARERA 18 gennaio 2022 n. 15/2022/R/RIF “Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani”, quanto già stabilito in occasione dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari TARI MTR 2 2022-2025 con deliberazione dell'Assemblea di AURI n. 3 del 18/5/2022 in ordine al posizionamento nel primo quadrante per i tutti gli ambiti tariffari comunali del Sub Ambito n. 3;

RICHIAMATO inoltre il Prospetto riepilogativo del PEF 2023 per il Comune di Foligno (allegato A1) che costituisce allegato alla relazione di accompagnamento dei PEF (approvata con Deliberazione AURI n. 3/2023) e che evidenzia i passaggi di calcolo per la determinazione delle entrate tariffarie per l'anno 2023;

DATO ATTO che dalle risultanze del richiamato allegato A1 per il Comune di Foligno il costo complessivo del Servizio Integrato di Igiene Urbana per l'anno 2023 è pari ad € 13.735.327,00 di cui € 7.447.152,00 (54,22%) per coprire i costi variabili ed € 6.288.175,00 (45,78%) per coprire i costi fissi. Del totale del costo complessivo, € 11.915.015,20 (compresa IVA) sono costi da riconoscere del gestore.

DATO ATTO che l'importo di € 13.735.327,00 è comprensivo della terza ed ultima quota parte dell'incremento del PEF del 2020 rispetto al PEF del 2019, pari ad € 174.870,00 così come stabilito nella deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 26/11/2020;

RICHIAMATA la Delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 30/05/2022 avente ad oggetto:” TARI ANNO 2022 – APPROVAZIONE DELLE TARIFFE E DEI CRITERI PER LE RIDUZIONI ALLE UTENZE NON DOMESTICHE” con la quale il Comune di Foligno, ha approvato le tariffe della TARI per l'anno 2022;

TENUTO CONTO della seguente normativa ordinaria in materia di approvazione delle tariffe della TARI:

· l'art. 1, comma 654, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, prescrive che, per il costo del servizio della gestione integrata dei rifiuti, deve essere assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio, ricomprendendo anche i costi di cui all'articolo 15 del decreto legislativo 13 gennaio 2003, n. 36, ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali, al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone l'avvenuto trattamento in

conformità alla normativa vigente;

· l'art. 1, comma 683, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, prevede l'approvazione da parte del Consiglio comunale delle tariffe del tributo da applicare alle utenze domestiche e non domestiche per ciascun anno solare, definite nelle componenti della quota fissa e della quota variabile, con deliberazione da assumere entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, in conformità al Piano Finanziario relativo al servizio per l'anno medesimo;

ATTESO pertanto che, dal combinato disposto dai commi 654 e 683 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147 per l'anno 2023 le tariffe dovranno essere determinate garantendo la copertura integrale dei costi determinati in esito alla validazione del PEF 2023;

RICHIAMATO il "Prospetto di elaborazione delle tariffe TARI anno 2023" allegato al presente atto (ALLEGATO B) generato dal gestionale della TARI "SITEC" il quale è stato redatto secondo i criteri del DPR 158/99 come di seguito descritto:

"Il comma 651 dell'art. 1 della legge 147/2013 prescrive che nella commisurazione della tariffa si deve tener conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158. Quest'ultimo contiene appunto i criteri che consentono di calcolare le tariffe per le diverse tipologie di utenza, domestica e non domestica. Detti criteri possono essere così riassunti:

1. la tariffa di riferimento deve coprire tutti i costi del servizio;
2. la tariffa è composta da una parte fissa ed una variabile;
3. la tariffa è distinta in utenze domestiche e utenze non domestiche;
4. le utenze domestiche devono essere agevolate, secondo le espresse previsioni dell'art. 4, comma 2, del D.P.R. 27.4.1999 n. 158;
5. la tariffa fissa per le utenze domestiche è data da una quota unitaria dei costi fissi, dalla superficie dell'abitazione e da un coefficiente di adattamento variabile secondo il numero dei componenti il nucleo familiare;
6. la tariffa variabile per le utenze domestiche è data da una quota unitaria dei rifiuti prodotti e da un coefficiente di produttività, anche questo variabile secondo il numero dei componenti il nucleo familiare;
7. la tariffa fissa per le utenze non domestiche è data da una quota unitaria dei costi fissi, dalla superficie dei locali occupati e da un coefficiente potenziale di produzione, a seconda della tipologia di attività svolta;
8. la tariffa variabile per le utenze non domestiche è data dal costo unitario dei rifiuti prodotti, dalla superficie dei locali e da un coefficiente potenziale di produzione;

Le tariffe così calcolate sono indicate nel "Prospetto di elaborazione delle tariffe TARI anno 2023" (ALLEGATO B), composto dalle seguenti tabelle:

il prospetto 1) riporta i costi del servizio da coprire con la tariffa, suddivisi in costi fissi e variabili nonché tra costi delle utenze domestiche e quelli delle utenze non domestiche.

il prospetto 2) riporta il riepilogo e la suddivisione dell'entrata proveniente dalla tariffa tra quota fissa/variabile e utenze domestiche e non domestiche;

il prospetto 3) riporta i coefficienti per l'attribuzione della parte fissa e di quella variabile della tariffa alle utenze domestiche ed a quelle non domestiche (si tratta rispettivamente dei coefficienti Ka e Kb

per le utenze domestiche e dei coefficienti Kc e Kd per le utenze non domestiche);

il prospetto 4) individua i costi unitari fissi e variabili (Quf e Quv) sia per le utenze domestiche che per le utenze non domestiche. Tale individuazione è effettuata in base alle superfici effettive delle singole tipologie di utenza in esito alle risultanze degli archivi in possesso. Alle superfici così individuate sono stati applicati gli idonei coefficienti Ka e Kb (alle utenze domestiche) e Kc e Kd (alle utenze non domestiche). A questo proposito si precisa che i coefficienti Ka sono previsti in misura unica dal D.P.R. n. 158/1999, mentre quelli Kb, previsti tra un minimo ed un massimo dal suddetto D.P.R. n. 158/1999, sono stati mantenuti quelli previgenti. Riguardo ai coefficienti Kc e Kd, previsti dal D.P.R. n. 158/1999 tra un minimo ed un massimo, si è ritenuto opportuno mantenere quelli previgenti;

i prospetti di cui sopra sono stati elaborati tenendo conto dell'esigenza di spalmare il peso tariffario in maniera equa tra le le utenze domestiche e le utenze non domestiche;

i prospetti 5) e 6) riportano infine le singole misure tariffarie per le utenze domestiche e per le utenze non domestiche, suddivise tra parte fissa e parte variabile, misure determinate in base ai costi complessivi di cui al prospetto 1), ai coefficienti di cui al prospetto 3) ed ai costi unitari di cui al prospetto 4);

RICHIAMATO il comma 655 dell'art. 1 della L. 147/2014 il quale dispone che il costo relativo alla gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche è sottratto dal costo che deve essere coperto con la Tassa sui Rifiuti, in quanto il Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca eroga annualmente ai Comuni un contributo per la copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti che mediamente ammonta ad € 57.590,00;

ATTESO che, dall'elaborazione del Metodo Normalizzato risulta che, per realizzare un sistema tariffario che copra integralmente il costo del servizio, pari ad € 13.677.737,00 (€ 13.735.327,00 - € 57.590,00) occorre definire le tariffe della TARI come esposte dettagliatamente nei prospetti 5 e 6 dell'allegato B "Prospetto di elaborazione delle Tariffe TARI anno 2023";

DATO atto che le tariffe che consentono la copertura integrale del costo del servizio per l'anno 2023 sono esposte negli allegati, C "Tariffe TARI 2023 Utenze Domestiche" e D "Tariffe TARI 2023 Utenze non Domestiche" costituenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DATO atto che le tariffe di cui agli allegati C e D sono al netto del tributo provinciale previsto dall'art. 19 del D.Lgs 504/92 il quale, con delibera della Giunta Provinciale n. 236 del 06/12/2022, viene confermato, per il 2023, nella misura del 5% delle tariffe stabilite dai comuni per la TARI;

RICHIAMATO il vigente Regolamento per l'applicazione della TARI approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 45 del 04/09/2014 e modificato con atti del C.C. n. 39 del 31/07/2015, n. 15 del 21/04/2016, n. 8 del 11/03/2019, n. 32 del 30/07/2020, n. 42 del 29/06/2021 e n. 22 del 30/05/2022;

RICHIAMATA la proposta di delibera n. 110/2022 "REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI. ANNO 2023 - MODIFICHE", agli atti del Consiglio Comunale, con la quale saranno approvate le modifiche al citato regolamento;

RICHIAMATE le seguenti normative in ordine alle tempistiche per l'approvazione delle tariffe e dei regolamenti della Tari:

· art. 1, c. 169, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 che prevede quanto segue: *"gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione e dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno"*;

· comma 683 dell'art. 1 della Legge 147/2013 prescrive che *“Il consiglio comunale deve approvare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal consiglio comunale o da altra autorità competente a norma delle leggi vigenti in materia”*;

· l'art. 53, comma 16, della Legge 23/12/2000, n. 388, come modificato dall'art. 27, comma 8, della Legge 28/12/2001, n. 448, il quale prevede che: *“il termine per deliberare le aliquote e le tariffe dei tributi locali, compresa l'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF di cui all'articolo 1, comma 3, del decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360, recante istituzione di una addizionale comunale all'IRPEF, e successive modificazioni, e le tariffe dei servizi pubblici locali, nonché per approvare i regolamenti relativi alle entrate degli enti locali, e' stabilito entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. I regolamenti sulle entrate, anche se approvati successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine di cui sopra, hanno effetto dal 1 gennaio dell'anno di riferimento”*;

· comma 5-quinquies dell'art. 3 del D.L. 30-12-2021 n. 228 convertito in legge dalla L. 25-2-2022 n. 15 che, nel dettare disposizioni in materia di proroga di termini in materia economica e finanziaria, dispone: *“A decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. Nell'ipotesi in cui il termine per la deliberazione del bilancio di previsione sia prorogato a una data successiva al 30 aprile dell'anno di riferimento, il termine per l'approvazione degli atti di cui al primo periodo coincide con quello per la deliberazione del bilancio di previsione. In caso di approvazione o di modifica dei provvedimenti relativi alla TARI o alla tariffa corrispettiva in data successiva all'approvazione del proprio bilancio di previsione, il comune provvede ad effettuare le conseguenti modifiche in occasione della prima variazione utile.”*

ATTESO pertanto che dal combinato disposto dalle norme sopra richiamate i Comuni possono deliberare i Regolamenti e la tariffe della TARI entro il 30 Aprile 2023;

CONSIDERATO che, a norma dell'art. 13, comma 15, del D.L. 201/2011, così come sostituito dall'art. 15-bis, comma 1, lett. a), D.L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla L. 28 giugno 2019, n. 58, a decorrere dall'anno di imposta 2020, tutte le delibere regolamentari e tariffarie relative alle entrate tributarie dei comuni sono inviate al Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento delle finanze, esclusivamente per via telematica, mediante inserimento del testo delle stesse nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale, per la pubblicazione nel sito informatico di cui all'articolo 1, comma 3, del decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il regolamento di contabilità approvato con delibera di C.C. n. 32 del 24/09/2018;

VISTO il D.Lgs. 267/2000;

si propone quanto segue:

1. di prendere atto della deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci dell'AURI n. 3 del 11 Aprile 2023 avente ad oggetto: *“Validazione ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025 dei Comuni del Sub Ambito n. 3 elaborati ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif. Riapertura infra periodo ex art. 8.5 della Delibera ARERA n. 363 del 3/8/2021 con contestuale riequilibrio della concessione ex art. 17 comma 2 MTR2”*, che si allega al presente provvedimento (allegato A) ed i cui contenuti sono integralmente richiamati nel presente atto, con la quale l'autorità di ambito AURI ha stabilito di avviare, a seguito della istanza di riequilibrio economico-finanziario presentata dal gestore VUS S.p.A., la procedura di revisione infra periodo dei PEF 2022-2025 dei Comuni del Sub Ambito n. 3, in sostituzione di quelli già approvati con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci AURI n. 3 del 18/05/2022;

2. Di prendere atto del Prospetto riepilogativo del PEF 2023 per il Comune di Foligno (allegato A1) che costituisce alleato alla relazione di accompagnamento dei PEF e che evidenzia i passaggi di calcolo per la determinazione delle entrate tariffarie per l'anno 2023;

3. Di dare atto pertanto che:

a) dalle risultanze del richiamato allegato A1 per il Comune di Foligno il costo complessivo del Servizio Integrato di Igiene Urbana per l'anno 2023 è pari ad € 13.735.327,00 di cui € 7.447.152,00 (54,22%) per coprire i costi variabili ed € 6.288.175,00 (45,78%) per coprire i costi fissi. Del totale del costo complessivo, € 11.915.015,20 (compresa IVA) sono costi da riconoscere del gestore;

b) l'importo di 13.735.327,00 è comprensivo della terza ed ultima quota parte dell'incremento del PEF del 2020 rispetto al PEF del 2019, pari ad € 174.870,00 così come stabilito nella deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 26/11/2020;

c) ai sensi del comma 655 dell'art. 1 della L. 147/2014 il costo relativo alla gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche è sottratto dal costo che deve essere coperto con la Tassa sui Rifiuti e mediamente ammonta ad € 57.590,00;

d) dall'elaborazione del Metodo Normalizzato risulta che per realizzare un sistema tariffario che copra integralmente il costo del servizio, pari ad € 13.677.737,00 (€ 13.735.327,00 - € 57.590,00) occorre definire le tariffe della TARI come esposte dettagliatamente nei prospetti 5 e 6 dell'allegato B "Prospetto di elaborazione delle Tariffe TARI anno 2023";

3. di approvare il "**Prospetto di elaborazione delle Tariffe TARI anno 2023**" redatto secondo il metodo normalizzato di cui al DPR 158/1999 (Allegato B);

4. di dare atto che la copertura integrale dei costi per la gestione del servizio di gestione dei rifiuti urbani nell'anno 2023 per complessivi € 13.677.737,00 è garantita dalle tariffe così come determinate dal "Prospetto di elaborazione delle Tariffe TARI anno 2023" ed evidenziate nei prospetti n. 5 e 6 dell'allegato B ;

5. di approvare, conseguentemente, le tariffe della Tassa sui Rifiuti – TARI per l'anno 2023, come risultanti dalle tabelle allegate: **allegato C "Tariffe TARI 2023 Utenze Domestiche"** e **allegato D "Tariffe TARI 2023 Utenze non Domestiche"**;

9. di provvedere ad inviare la presente deliberazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze con le modalità previste dalla normativa vigente.

10. di dare mandato agli uffici competenti di procedere all'espletamento di tutti gli atti necessari e conseguenti la seguente deliberazione.

INFINE, considerata l'urgenza, si propone di dichiarare, con separata votazione, la deliberazione di cui alla presente proposta, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs n.267/2000.

17-04-2023

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
ISENIA FIORANI

AREA SERVIZI FINANZIARI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2023.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Foligno, 17-04-2023

AREA SERVIZI FINANZIARI

MICHELA MARCHI

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art. 24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

AREA LAVORI PUBBLICI E SERVIZI SCOLASTICI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2023.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Per quanto di competenza del Servizio Ambiente relativamente al PEF 2023.

Foligno, 17-04-2023

AREA LL.PP. E SERVIZI SCOLASTICI

FRANCESCO MARIA CASTELLANI

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art. 24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

AREA SERVIZI FINANZIARI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2023.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Foligno, 17-04-2023

**IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI
FINANZIARI**

MICHELA MARCHI

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art. 24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

Il presente atto viene letto, confermato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
LORENZO SCHIAREA

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. GIUSEPPE BRUNO

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' Art. 24 del D.Lgs n. 82 del 07/03/2005

AREA SERVIZI FINANZIARI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2023.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Foligno, 17-04-2023

AREA SERVIZI FINANZIARI

MICHELA MARCHI

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

Destinatario
AREA LAVORI PUBBLICI E SERVIZI SCOLASTICI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2023.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Per quanto di competenza del Servizio Ambiente relativamente al PEF 2023.

Foligno, 17-04-2023

Destinatario

FRANCESCO MARIA CASTELLANI

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

AREA SERVIZI FINANZIARI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2023.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Foligno, 17-04-2023

**IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI
FINANZIARI**

MICHELA MARCHI

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SINDACI N. 3 DEL 11-04-2023

Oggetto: Validazione ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025 dei comuni del Sub Ambito n. 3 elaborati ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif. Riapertura infra periodo ex art. 8.5 della Delibera ARERA n. 363 del 3/8/2021 con contestuale riequilibrio della concessione ex art. 17 comma 2 MTR2

In data 11-04-2023 alle ore 10:00 presso la sede territoriale AURI di Foligno – Piazza XX Settembre n. 15, si è riunita l'Assemblea dei Sindaci dell'AURI così composta:

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
1.	Acquasparta	4.778		X	BENVENUTO ROMANO
2.	Allerona	1.794			
3.	Alviano	1.463			
4.	Amelia	11.897		X	RINI ALBERTO
5.	Arrone	2.763	X		DI GIOIA FABIO
6.	Assisi	28.299			
7.	Attigliano	2.028			
8.	Avigliano Umbro	2.558			
9.	Baschi	2.722			
10.	Bastia Umbra	21.874		X	FRATELLINI FRANCESCO
11.	Bettona	4.367			
12.	Bevagna	5.081	X		FALSACAPPA ANNARITA
13.	Calvi dell'Umbria	1.856			
14.	Campello sul Clitunno	2.442		X	GUERRINI SERGIO
15.	Cannara	4.305			
16.	Cascia	3.217	X		DE CAROLIS MARIO
17.	Castel Giorgio	2.131			
18.	Castel Ritaldi	3.278			

AURI - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 11-04-2023

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
19.	Castel Viscardo	2.938			
20.	Castiglione del Lago	15.527		X	DUCA FABIO
21.	Cerreto di Spoleto	1.075			
22.	Citerna	3.531			
23.	Città della Pieve	7.712			
24.	Città di Castello	39.913	X		SECONDI LUCA
25.	Collazzone	3.473			
26.	Corciano	21.332			
27.	Costacciaro	1.216			
28.	Deruta	9.669			
29.	Fabro	2.876			
30.	Ferentillo	1.913	X		CASCELLI ELISABETTA
31.	Ficulle	1.669			
32.	Foligno	57.155		X	MELONI RICCARDO
33.	Fossato di Vico	2.840			
34.	Fratta Todina	1.839	X		COATA GIANLUCA
35.	Giano dell'Umbria	3.846			
36.	Giove	1.928			
37.	Gualdo Cattaneo	6.155			
38.	Gualdo Tadino	15.208		X	GRAMACCIA MARIA PAOLA
39.	Guarda	1.836			
40.	Gubbio	32.216		X	TASSO ALESSIA
41.	Lisciano Niccone	613	X		MOSCONI GIANLUCA
42.	Lugnano in Teverina	1.494			
43.	Magione	14.865	X		CHIODINI GIACOMO
44.	Marsciano	18.902		X	PILATI ANDREA
45.	Massa Martana	3.770	X		FEDERICI FRANCESCO
46.	Monte Castello di Vibio	1.567			
47.	Monte Santa Maria Tiberina	1.183	X		MICHELINI LETIZIA
48.	Montecastrilli	5.022	X		AQUILINI RICCARDO
49.	Montecchio	1.676			

AURI - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 11-04-2023

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
50.	Montefalco	5.679			
51.	Montefranco	1.276	X		TACCALOZZI RACHELE
52.	Montegabbione	1.216			
53.	Monteleone d'Orvieto	1.467			
54.	Monteleone di Spoleto	599			
55.	Montone	1.680			
56.	Narni	19.785		X	RUBINI GIOVANNI
57.	Nocera Umbra	5.839	X		CAPARVI VIRGINIO
58.	Norcia	4.957		X	BOCCANERA GIULIANO
59.	Orvieto	20.630	X		TARDANI ROBERTA
60.	Otricoli	1.869			
61.	Paciano	975			
62.	Panicale	5.692			
63.	Parrano	534			
64.	Passignano sul Trasimeno	5.746			
65.	Penna in Teverina	1.099			
66.	Perugia	166.134		X	NUMERINI OTELLO
67.	Piegaro	3.669			
68.	Pietralunga	2.111			
69.	Poggiodomo	117			
70.	Polino	233	X		VENANZI REMIGIO
71.	Porano	1.966	X		CONTICELLI MARCO
72.	Preci	724			
73.	San Gemini	5.018	X		CLEMENTELLA LUCIANO
74.	San Giustino	11.297			
75.	San Venanzo	2.218		X	POSTI STEFANO
76.	Sant'Anatolia di Narco	564	X		FIBRAROLI TULLIO
77.	Scheggia e Pascelupo	1.393	X		VERGARI FABIO
78.	Scheggino	461			
79.	Sellano	1.079			
80.	Sigillo	2.404			

AURI - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 11-04-2023

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
81.	Spello	8.645	X		LANDRINI MORENO
82.	Spoletto	38.218			
83.	Stroncone	4.917			
84.	Terni	111.501	X		LATINI LEONARDO
85.	Todi	16.851	X		RUGGIANO ANTONINO
86.	Torgiano	6.725		X	SPACCINI FRANCESCO
87.	Trevi	8.469			
88.	Tuoro sul Trasimeno	3.780			
89.	Umbertide	16.681		X	VILLARINI ALESSANDRO
90.	Valfabbrica	3.389	X		BACOCOLI ENRICO
91.	Vallo di Nera	364			
92.	Valtopina	1.398	X		COCCIA GABRIELE
	TOTALE	891.181			

Assume la presidenza l'Avv. Antonino Ruggiano in qualità di Presidente, assistito dal Dott. Giuseppe Rossi dell'Ufficio di Direzione.

La seduta risulta valida ai sensi dell'art. 7 comma 4 della L.r. n. 11/2013 essendo presenti n. 39 Comuni che rappresentano più di un terzo della popolazione regionale.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta e invita l'Assemblea dei Sindaci dell'AURI ad esaminare e a deliberare in ordine all'oggetto.

L'ASSEMBLEA DEI SINDACI DELL'AURI

Vista la L.R. n. 11/2013 con la quale Regione Umbria ha istituito "l'Autorità Umbra per Rifiuti e Idrico (AURI), forma speciale di cooperazione tra i comuni, soggetto tecnico di regolazione del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti. L'AURI ha personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia amministrativa, regolamentare, organizzativa e contabile" ed ha attribuito all'AURI le funzioni in materia di servizio idrico integrato e di servizio di gestione integrata dei rifiuti delle Autorità d'ambito territoriale di cui agli articoli 148 e 201 del D. Lgs. 152/2006, già esercitate, ai sensi della L.R. n. 23/2007 e dell'articolo 15 della legge regionale 30 marzo 2011, n. 4 dagli Ambiti Territoriali Integrati - A.T.I.;

Visti, anche:

- il DPR n. 158/1999 recante "Norme per la elaborazione del metodo normalizzato per definire la tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani";
- il D.Lgs. n. 152/2006 recante "Norme in materia ambientale";
- i commi 639, 641-652, 654, 654-665, 667, 668, 682, 683, L. n. 147/2013;

- la legge 25 febbraio 2022, n. 15 recante *“Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228, recante disposizioni urgenti in materia di termini legislativi”* che all'art. 3 del suddetto DL ha introdotto il comma 5-quinquies nella parte in cui prevede che: *«A decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno.»*;
- la deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF (d'ora in poi Delibera 363) e il relativo l'allegato A recante *"Metodo tariffario rifiuti per il secondo periodo regolatorio 2022-20252 (d'ora in poi MTR-2);*
- la determinazione ARERA n. 2/DRIF/2022 *"Approvazione degli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria e delle modalità operative per la trasmissione all'Autorità, nonché chiarimenti su aspetti applicativi della disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti approvata con Deliberazione 363/2021/R/RIF (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025"*;

Rilevato che:

- l'articolo 3-*bis*, comma 1, del D.L. n. 138/2011 assegna alle Regioni e alle Province autonome di Trento e di Bolzano la funzione di organizzare lo svolgimento dei servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica (compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani), definendo il perimetro degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei tali da consentire economie di scala e di differenziazione idonee a massimizzare l'efficienza del servizio e istituendo o designando gli Enti di governo degli stessi;
- il comma 1-*bis* del medesimo art. 3-*bis* attribuisce agli Enti di governo degli ambiti o bacini territoriali ottimali, cui gli Enti locali partecipano obbligatoriamente, le *“funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica, compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani, di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe all'utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo (...)”*;

Premesso che:

- AURI è il competente Ente di governo per tutti i 92 Comuni della Regione Umbria;
- il sub ambito n. 3 di AURI è costituito da 22 Comuni: Bevagna, Campello sul Clitunno, Cascia, Castel Ritaldi, Cerreto di Spoleto, Foligno, Giano dell'Umbria, Gualdo Cattaneo, Montefalco, Monteleone di Spoleto, Nocera Umbra, Norcia, Poggiodomo, Preci, S. Anatolia di Narco, Scheggino, Sellano, Spello, Spoleto, Trevi, Vallo di Nera e Valtopina;
- a partire dal 01/01/2013 nel Sub Ambito n. 3 è operante, quale gestore unico del ciclo integrato dei rifiuti, la società a totale controllo pubblico Valle Umbra Servizi S.p.A. (VUS S.p.A.), in virtù dell'affidamento *in house* di cui alla deliberazione dell'Assemblea ATI3 n. 18 del 05/10/2012;
- la durata della concessione è di 15 anni (scadenza 31/12/2027);

Richiamato che:

- con la deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci di AURI n.3 del 18/05/2022 si è provveduto ad approvare la validazione dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025 dei Comuni del sub ambito n. 3, ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013;
- AURI ha stabilito le modalità di definizione dei coefficienti necessari per la determinazione delle entrate tariffarie in conformità con quanto previsto dal MTR-2 ovvero che:

- i parametri $CUEff_{2021}$, *Benchmark*, i coefficienti $\gamma_{1,a}$, $\gamma_{2,a}$, e b_a sono determinati sulla base di quanto già approvato con delibera n. 3 del 18/05/2022, dunque pari ai valori degli stessi coefficienti già calcolati per i Comuni componenti il Sub Ambito 3;
- i coefficienti X_a e ω_a sono stati determinati sulla base della metodologia vigente a partire dai valori dei coefficienti $CUEff_{2021}$, *Benchmark*, $\gamma_{1,a}$, $\gamma_{2,a}$;
- i restanti coefficienti sono determinati sulla base delle variazioni di perimetro e delle caratteristiche del servizio associate alle trasformazioni dei servizi;

Considerato che:

- il gestore operativo VUS S.p.A., già con propria nota prot. n. 9219 del 15/06/2021 (acquisita al prot. AURI n. 5527 del 16/06/2021) e successive integrazioni, e da ultimo con nota prot. n. 22195 del 22/12/2022 (acquisita al prot. AURI n. 11158 del 22/12/2022), ha presentato ad AURI, soggetto competente per la predisposizione dei PEF del ciclo integrato dei rifiuti, formale istanza di revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria validata lo scorso anno, ai sensi del comma 8.5 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, con l'obiettivo di superare una comprovata criticità di ordine economico e finanziario a seguito della pregressa mancata copertura tariffaria di componenti di costo del gestore richiedente;
- con deliberazione del Consiglio Direttivo AURI n. 1 del 16/01/2023 è stato deliberato di dare avvio al procedimento di revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria inerente i PEF MTR-2 (secondo periodo regolatorio 2022-2025), ai sensi dell'art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif, per i Comuni del sub ambito n. 3 (gestore VUS S.p.A.), a fronte della valutazione condotta sull'istanza di riequilibrio economico-finanziario della gestione del gestore VUS S.p.A. per circa 15 milioni di euro;

Considerato che la Delibera ARERA n. 363/2021/R/rif all'art. 8, comma 5 prevede che *“Al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel piano, gli organismi competenti di cui ai commi 7.1 e 7.2, con procedura partecipata dal gestore, in qualsiasi momento del secondo periodo regolatorio 2022-2025, possono presentare all'Autorità motivata istanza di revisione infra periodo della predisposizione tariffaria trasmessa ai sensi del comma 7.5, come eventualmente aggiornata ai sensi del comma 8.2.”*;

Visto anche il comma 4, art. 28 del MTR-2 che prevede che *“Il PEF viene aggiornato con cadenza biennale secondo le modalità e i criteri individuati dall'Autorità nell'ambito di un successivo procedimento, ferma restando la possibilità della relativa revisione infra periodo (in qualsiasi momento del secondo periodo regolatorio), qualora ritenuto necessario dall'organismo competente, al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel PEF medesimo.”*;

Considerato che AURI, in esito alla valutazione della istanza presentata da VUS Spa, ritiene poter accogliere solo parzialmente le richieste presentate dal gestore, ammettendo a riconoscimento tariffario un importo complessivo pari ad € 7.532.236,00 e prevedendo il PROGRESSIVO RICONOSCIMENTO di detto importo nell'ambito delle manovre tariffarie relative al quinquennio 2023/2027, entro il termine di scadenza della concessione, come da relazione redatta dal consulente incaricato ETRA S.p.A., acquisita al prot. AURI n. 2749 del 22-03-2023;

Vista la straordinarietà delle circostanze e l'inevitabile necessità di aggiornare gli importi dei PEF quadriennali 2022/2025, in applicazione di quanto previsto dall'art. 8.5 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/rif, diviene imprescindibile procedere:

- ad una revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria precedentemente

trasmessa ai sensi dell'art. 7.5 della medesima deliberazione, comportando la rideterminazione del PEF 2023 con conseguente definizione dei PEF 2024 e 2025;

- in particolare alla predisposizione dei PEF per le annualità 2023-2025 in sostituzione dei PEF già approvati;
- all'adeguamento delle componenti e dei coefficienti previsti dal MTR-2;

Ritenuto pertanto necessario, per effetto delle risultanze dell'istanza del riequilibrio economico-finanziario del gestore operativo VUS S.p.A.:

- predisporre i PEF dei singoli ambiti tariffari (Comuni sub ambito 3) per ciascuna annualità del periodo 2023-2025 in sostituzione dei PEF già approvati con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci AURI n. 3 del 18/05/2022 e procedere con l'adeguamento delle componenti e dei coefficienti previsti dal MTR-2;
- stabilire che la determinazione delle entrate tariffarie di riferimento e del limite alla crescita annuale debba tener conto degli effetti della quota annuale ammessa a riequilibrio;

Considerato che:

- con nota prot. n. 445 del 17/01/2023 AURI ha comunicato ai Comuni del sub ambito n. 3 e al gestore del servizio rifiuti VUS S.p.A. l'avvio del procedimento di revisione infra periodo inerente ai PEF TARI MTR2 2022 -2025 stabilito con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 1/2023 e i termini temporali per i relativi adempimenti procedurali in capo ai gestori e alle amministrazioni comunali;
- con nota prot. 899 del 27/01/2023 AURI, al fine di agevolare la predisposizione della documentazione contabile, ha trasmesso ai Comuni del sub ambito n. 3 il file Excel per la raccolta dati e il relativo vademecum esplicativo con allegati i contenuti minimi della relazione di accompagnamento nonché lo schema di dichiarazione di veridicità;
- al contempo, AURI ha programmato un incontro in modalità webinar per il giorno 01/02/2023 con i rappresentanti dei Comuni per illustrare i contenuti della nuova raccolta dati;
- un ulteriore appuntamento a distanza si è svolto in data 15/02/2023 per rispondere ai quesiti/ricieste di chiarimenti inviati dai Comuni in merito alla predetta raccolta dati ai fini dell'invio degli stessi entro la scadenza stabilita al 20/02/2023;

Considerato, infine, che:

- i dati del cosiddetto PEF grezzo sono stati forniti dal gestore VUS S.p.A. con nota prot. n. 2660 del 20/02/2023 (acquisita al prot. AURI n. 1857 del 21/02/2023), poi integralmente sostituita con nota prot. n. 4771 del 29/03/2023 (acquisita al prot. AURI n. 2901 del 29/03/2023) ed integrata con nota prot. 4961 del 31/03/2023 (acquisita al prot. AURI n. 3142 del 03-04-2023). Tutta la corrispondenza completa di informazioni e documentazione fornita dal gestore per l'aggiornamento infra periodo dei PEF è stata pertanto acquisita al protocollo di questa autorità e conservata in atti;
- la documentazione trasmessa dal gestore è stata oggetto di specifica istruttoria di AURI, con l'assistenza dei propri consulenti, tesa ad effettuare le verifiche di completezza, di coerenza e di congruità dei dati e delle informazioni necessari all'elaborazione del piano economico finanziario previste dall'art. 7, della predetta deliberazione 363/2021/R/rif;
- l'istruttoria è stata eseguita da AURI garantendo al gestore adeguate forme di partecipazione al procedimento e segnalando che le attività di verifica hanno comportato la necessità di richiedere ulteriori informazioni, integrazioni e/o precisazioni;

- nella Relazione di accompagnamento, predisposta ai sensi della Determina ARERA n. 02/DRIF/2021, sono illustrate le attività di verifica condotte con particolare riferimento alla documentazione fornita dal gestore industriale;
- tutti i Comuni del sub ambito n. 3 (tranne Poggiodomo), per i segmenti del servizio del ciclo integrato dei rifiuti che gestiscono in economia, hanno trasmesso la documentazione necessaria per l'aggiornamento dei PEF. Tutta la corrispondenza completa di informazioni e documentazione fornita dai Comuni per l'elaborazione dei PEF è stata acquisita al protocollo di questa autorità e conservata in atti;
- AURI, con l'assistenza dei propri consulenti, ha eseguito le verifiche di completezza, di coerenza e di congruità dei dati e delle informazioni fornite e, conseguentemente, ove necessario, ha provveduto a richiedere ulteriori informazioni, integrazioni e/o precisazioni o, in alternativa, ha effettuato le necessarie variazioni istruttorie di cui si è dato conto nella relazione di accompagnamento;
- in data 31/03/2023, con specifiche PEC, AURI ha trasmesso a tutti i Comuni del sub ambito n. 3 (e per conoscenza al gestore) la **bozza di PEF 2023-2025 riportante una Tabella riassuntiva del PEF pluriennale estratta dal Tool ARERA per ogni singolo ambito tariffario** anche al fine di raccogliere le valutazioni di competenza delle amministrazioni comunali prima della definitiva approvazione da parte degli organi di questa Autorità;
- a tale comunicazione è seguito il consueto confronto con gli uffici comunali interessati che in alcuni casi hanno avanzato richieste di chiarimenti in ordine ai documenti trasmessi e di limitate e circostanziate proposte di modifica dei dati forniti;

Valutato che compete ai singoli Consigli Comunali, sulla base delle determinazioni dell'AURI ed entro il termine di legge, l'assunzione delle deliberazioni tariffarie con l'attribuzione dei costi tra utenze domestiche e non domestiche, in continuità con i criteri di cui alla normativa vigente e la definizione dei corrispettivi da applicare all'utenza finale, in coerenza con le tabelle 1a, 1b, 2, 3a, 3b, 4a e 4b del D.P.R. 158/99;

Vista la deliberazione del Consiglio Direttivo AURI n. 10 del 05/04/2023 avente ad oggetto "Proposta di Validazione ai sensi dell'art. 6 comma 2 lett. e) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025 dei comuni del Sub Ambito n. 3 elaborati ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif. Riapertura infra periodo ex art. 8.5 della Delibera ARERA n. 363 del 3/8/2021 con contestuale riequilibrio della concessione ex art. 17 comma 2 MTR2";

Richiamato lo Statuto ed in particolare l'art. 10 in materia di competenze dell'Assemblea dei Sindaci AURI;

Acquisito il parere tecnico favorevole dell'Ufficio di Direzione dell'AURI;

Con voti 35 espressi per alzata di mano e n. 4 astenuti (Comuni di Bevagna, Cascia, Spello e Valtopina), rispetto a 39 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 655.381 abitanti rispetto al totale di n°891.181

DELIBERA

1. di fare proprie ed approvare le premesse del presente atto;

2. di prendere atto delle determinazioni assunte con precedente delibera del Consiglio Direttivo di AURI n. 1 del 16/01/2023 volte ad aggiornare, a seguito della istanza di riequilibrio economico-finanziario presentata dal gestore VUS S.p.A., i PEF 2022-2025 dei Comuni del Sub Ambito n. 3, in sostituzione di quelli già approvati con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci AURI n. n. 3 del 18/05/2022;
3. di avviare, in forza delle circostanze straordinarie illustrate in premessa, la procedura di istanza di revisione infra periodo per i Comuni di Bevagna, Campello sul Clitunno, Cascia, Castel Ritaldi, Cerreto di Spoleto, Foligno, Giano dell'Umbria, Gualdo Cattaneo, Montefalco, Monteleone di Spoleto, Nocera Umbra, Norcia, Poggiodomo, Preci, S. Anatolia di Narco, Scheggino, Sellano, Spello, Spoleto, Trevi, Vallo di Nera e Valtopina;
4. di procedere alla approvazione dei coefficienti e dei parametri di competenza di AURI necessari per la predisposizione tariffaria dell'istanza di revisione infra periodo per il Sub Ambito n. 3, richiamati e determinati con le modalità indicate in premessa, in continuità con la Relazione di accompagnamento di cui alla Delibera Assemblea AURI n.3/2022, applicati per la predisposizione tariffaria per il secondo periodo regolatorio 2023-2025;
5. di approvare per ogni ambito tariffario dei Comuni del Sub Ambito n. 3 il limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie (p) come definito dall'art. 4 del MTR-2, determinato in coerenza con la valutazione condotta da AURI rispetto all'istanza di riequilibrio presentata da VUS S.p.A.;
6. di dare mandato al Direttore a predisporre l'istanza di revisione infra-periodo ex art. 28.4 ad ARERA e a provvedere a quanto necessario per la trasmissione ad ARERA delle risultanze del presente provvedimento di cui ai punti precedenti, in conformità alle relative previsioni della Delibera ARERA n. 363/2021/R/rif;
7. di dare atto, nelle more della valutazione dell'istanza e della relativa approvazione della predisposizione tariffaria relativa alle rimanenti annualità del secondo periodo regolatorio da parte dell'Autorità nazionale, che i Piani Economici Finanziari TARI MTR-2 dei comuni del Sub Ambito n. 3 per l'annualità 2023 con conseguente ridefinizione dei PEF 2024-2025 risultano corredati dalle informazioni e dai documenti necessari alla validazione ed in coerenza con la determinazione 4 Novembre 2021, n. 2/DRIF/2021 e sono costituiti dalla seguente documentazione:
 - a. piano economico finanziario quadriennale aggiornato predisposto secondo il modello di cui all'Allegato 1;
 - b. relazione di accompagnamento (composta dalle relative parti elaborate a cura del Comune, del gestore e di AURI) predisposta secondo il modello di cui all'Allegato 2;
 - c. dichiarazioni di veridicità dei gestori operatori economici e dei Comuni predisposte, rispettivamente, secondo i modelli di cui all'Allegato 3 e all'Allegato 4;
8. di dare atto che AURI, in qualità di ETC, si impegna ad effettuare ulteriori e più approfondite analisi e verifiche nei riguardi della documentazione e dei dati contabili forniti dai gestori (Comuni ed operatori economici) e, nelle ipotesi in cui da tali riscontri dovessero emergere elementi di scostamento rispetto ai valori indicati nei PEF, AURI si riserva di procedere nell'annualità successive agli opportuni recuperi in coerenza con i principi generali del metodo tariffario ARERA (MTR-2);
9. di confermare, con riferimento alla deliberazione di ARERA 18 gennaio 2022 n. 15/2022/R/RIF "Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani",

quanto già stabilito in occasione dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari TARI MTR 2 2022-2025 con deliberazione dell'Assemblea di AURI n. 3 del 18/5/2022 in ordine al posizionamento nel primo quadrante per i tutti gli ambiti tariffari comunali del Sub Ambito n. 3;

10. di dare atto che la documentazione citata nella presente deliberazione è depositata agli atti di ufficio;
11. di dare, altresì, atto che tutti i Comuni del Sub ambito n. 3 predisporranno la definizione del Tributo TARI per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani per l'annualità 2023 nel rispetto della vigente normativa di settore ponendo a riferimento i PEF aggiornati ed approvati con il presente atto;
12. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del D.Lgs 267/2000.

L'Ufficio di Direzione

Giuseppe Rossi

Il Presidente

Antonino Ruggiano

Atto firmato digitalmente, ai sensi del D.Lgs. n. 82 del 7.3.2005 e norme collegate



DELIBERAZIONE 3 AGOSTO 2021 363/2021/R/RIF

**APPROVAZIONE DELL'AGGIORNAMENTO DEL PEF DEL CICLO
INTEGRATO DEI RIFIUTI PER IL SECONDO PERIODO
REGOLATORIO 2022-2025**

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

AURI – Sub Ambito n. 3

Attività di validazione e valutazioni dell'Ente Territorialmente Competente (ETC).

Marzo 2023

SOMMARIO

1	Premessa	2
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario	3
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato	4
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario	4
1.5	Altri elementi da segnalare	4
2	Descrizione dei servizi forniti (parte elaborata dal Gestore)	5
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (parte elaborata dal Gestore)	6
4	Attività di validazione (E)	7
5	Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente	21
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	21
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività</i>	<i>21</i>
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetrogestionale)</i>	<i>21</i>
5.1.3	<i>Coefficiente C116</i>	<i>21</i>
5.2	Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità	22
5.2.1	<i>Componente previsionale CO116</i>	<i>22</i>
5.2.2	<i>Componente previsionale CQ</i>	<i>22</i>
5.2.3	<i>Componente previsionale COI</i>	<i>22</i>
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni	22
5.4	Valorizzazione dei fattori di sharing	23
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b</i>	<i>23</i>
5.4.2	<i>Determinazione del fattore ω</i>	<i>23</i>
5.5	Conguagli	23
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario	24
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo	24
5.8	Rimodulazione dei conguagli	24
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale	24
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	24
5.11	Ulteriori detrazioni	25
ALLEGATI:	25

1. PREMESSA

Il gestore “*in house providing*” dei servizi di spazzamento e lavaggio delle strade, raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, trattamento e recupero dei rifiuti urbani, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, Valle Umbra Servizi S.p.A., ha trasmesso con nota prot. n. 22195 del 22/12/2022 (acquisita al prot. AURI n. 11158 del 22/12/2022) all’AURI, soggetto competente per la predisposizione dei PEF del ciclo integrato dei rifiuti, istanza di revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria trasmessa ai sensi del comma 8.5 della delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF, con l’obiettivo di superare una comprovata criticità di ordine economico e finanziario a seguito della pregressa mancata copertura tariffaria di componenti di costo del gestore richiedente.

L’istanza di riequilibrio proposta dal Gestore prevede una richiesta di riconoscimento a copertura tariffaria di oneri aggiuntivi per circa 15 milioni di euro; l’AURI, in esito alla valutazione della medesima istanza, con Deliberazione dell’Assemblea dei Sindaci n. 3 del 11/04/2023 ha approvato l’accoglimento parziale delle richieste presentate, ammettendo a riconoscimento tariffario un importo complessivo pari a circa 7,5 milioni di euro, prevedendo inoltre di recuperare detto importo in un quinquennio (2023/2027). Per un’analisi di dettaglio della valutazione in oggetto, si rimanda all’**Allegato n.1** della presente relazione.

Premesso quanto sopra, considerato l’accoglimento, seppur parziale, dell’istanza formulata dal gestore, vista la straordinarietà delle circostanze e l’inevitabile necessità di aggiornare gli importi dei PEF quadriennali 2022/2025, in applicazione di quanto previsto dall’art. 8.5 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/rif, diviene imprescindibile procedere ad una revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria precedentemente trasmessa ai sensi dell’art. 7.5 della medesima deliberazione.

In particolare, la sopracitata revisione straordinaria del PEF persegue principalmente le seguenti finalità:

- includere nei PEF quadriennali dei Comuni del sub-ambito n. 3, gli importi conseguenti all’istanza del gestore così come dettagliati nell’Allegato n. 1 alla presente relazione;
- aggiornare i dati propedeutici al calcolo del PEF in funzione delle rendicontazioni contabili desunte dal Bilancio della società VUS Spa e delle Amministrazioni comunali riferite all’anno 2021. Difatti, i precedenti PEF relativi all’annualità 2023 e seguenti, non disponendo al momento dell’avvio

dell'istruttoria, dei dati consuntivi afferenti all'annualità 2021, sono stati desunti dai rendiconti consuntivi 2020 in ossequio alle disposizioni contenute nell'art. 7 del MTR-2.

La presente relazione dettaglia e descrive le modalità di aggiornamento dei PEF dei Comuni appartenenti al sub ambito n. 3 dell'AURI ai sensi del MTR-2, coerentemente con le ipotesi metodologiche sopra illustrate; per le parti non aggiornate si rimanda ai contenuti esplicativi della Relazione di accompagnamento approvata in occasione della prima predisposizione dei PEF quadriennali 2022/2025, approvata con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci AURI n. 3 del 18/05/2022 che si allega per completezza alla presente (**Allegato n. 2**).

1.1. Comuni ricompresi nell'ambito tariffario

Il Sub Ambito n. 3 di AURI è costituito da 22 Comuni: Bevagna, Campello sul Clitunno, Cascia, Castel Ritaldi, Cerreto di Spoleto, Foligno, Giano dell'Umbria, Gualdo Cattaneo, Montefalco, Monteleone di Spoleto, Nocera Umbra, Norcia, Poggiodomo, Preci, S. Anatolia di Narco, Scheggino, Sellano, Spello, Spoleto, Trevi, Vallo di Nera e Valtopina. A partire dal 01/01/2013 nel Sub Ambito n. 3 è operante, quale gestore unico del ciclo integrato dei rifiuti, la società a totale controllo pubblico Valle Umbra Servizi S.p.A., in virtù dell'affidamento *in house* di cui alla deliberazione dell'Assemblea ATI3 n. 18 del 05/10/2012. La durata della concessione è di 15 anni e scade il 31/12/2027.

Per ogni Comune del sub ambito n. 3 di AURI, in coerenza al Metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR-2) e alle modalità di prelievo TARI vigenti, è stato definito un Ambito tariffario e, conseguentemente, elaborato un Piano Economico Finanziario (PEF).

AURI, in qualità di Ente Territorialmente competente (ETC) ha effettuato, per ciascun ambito tariffario comunale, le attività di validazione e le valutazioni di competenza con riferimento all'aggiornamento infra-periodo di cui in premessa. Tale attività è descritta complessivamente nella presente relazione.

1.2. Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario

Per i contenuti di tale paragrafo, si rimanda integralmente alla Relazione approvata in occasione della prima predisposizione dei PEF 2022/2025, allegato n. 2 alla presente relazione.

1.3. Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato

Per i contenuti di tale paragrafo, si rimanda integralmente alla Relazione approvata in occasione della prima predisposizione dei PEF 2022/2025, allegato n. 2 alla presente relazione.

1.4. Documentazione per ciascun ambito tariffario

Al fine di procedere all'aggiornamento straordinario infra-periodo dei PEF 2022/2025 dei Comuni ricadenti nel sub-ambito n. 3 (il PEF dell'annualità 2022 non ha ovviamente subito alcuna variazione), in conformità alla previsione dell'articolo 7.3 della deliberazione ARERA 3 agosto 2021, 363/2021/R/RIF, AURI ha acquisito da ciascun gestore e relativamente a ciascun ambito tariffario di sua competenza:

- l'aggiornamento del PEF, relativo ai servizi svolti, redatto secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Allegato 1 della determina ARERA n. 2/DRIF/2021, compilata per le parti di propria competenza;
- una relazione di accompagnamento che illustra i contenuti previsti nei capitoli 2 e 3 dello schema tipo di relazione di accompagnamento approvata dall'Autorità (Allegato 2 della determina ARERA n. 2/DRIF/2021);
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 (per i soggetti di diritto privato) o dell'Allegato 4 (per gli enti pubblici) della determina ARERA n. 2/DRIF/2021, redatta ai sensi del D.P.R. n. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante e corredata da una copia fotostatica di un suo documento di identità, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- qualora richiesta la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte funzionale all'attività di validazione.

1.5. Altri elementi da segnalare

Nessun ulteriore elemento da segnalare.

2. DESCRIZIONE DEI SERVIZI FORNITI

2.1. Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Come previsto dallo Schema tipo di relazione d'accompagnamento di cui all'Allegato 2 della determina ARERA n. 02/DRIF/2021, per quanto riguarda il Cap. 2 *“Descrizione dei servizi forniti”*, si rimanda integralmente a:

- la relazione predisposta dal gestore VUS Spa, in qualità di gestore delle attività di propria pertinenza, nelle quali sono puntualmente riportate le informazioni richieste;
- le relazioni di accompagnamento predisposte dalle Amministrazioni comunali che descrivono i servizi direttamente svolti in economia dalle stesse.

2.2. Altre informazioni rilevanti

Nessuna ulteriore informazione da rilevare.

3. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO TARIFFARIO

Con riferimento alle descrizioni richieste dallo Schema tipo di relazione d'accompagnamento di cui all'Allegato 2 della determina ARERA n. 02/DRIF/2021, per quanto riguarda il Cap. 3 *“Dati relativi alla gestione dell'ambito”*, si rimanda a:

- la relazione predisposta dal gestore VUS Spa, in qualità di gestore delle attività di propria pertinenza, nelle quali sono puntualmente riportate le informazioni richieste;
- le relazioni di accompagnamento predisposte dalle Amministrazioni comunali che descrivono i servizi direttamente svolti in economia dalle stesse.

3.1. Dati tecnici e patrimoniali

Ibidem

3.2. Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Ibidem

4. ATTIVITÀ DI VALIDAZIONE

4.1. Premessa

Alla premessa istruttoria, per la quale si rimanda integralmente alla Relazione approvata in occasione della prima predisposizione dei PEF 2022/2025, allegato n. 2 alla presente relazione, si aggiunge quanto segue.

AURI, con il supporto della società REA S.r.l., ha eseguito l'attività di validazione dei dati, delle informazioni e della documentazione trasmessi dalla società V.U.S. S.p.A. e dalle Amministrazioni comunali, ciascuno per la propria parte di competenza, con specifico riferimento alla verifica:

- della coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili del gestore afferente all'annualità 2021, della loro completezza rispetto alle attività/servizi dallo stesso erogati e della loro congruità;
- del rispetto della metodologia prevista dal MTR-2 per la determinazione dei costi riconosciuti con particolare riferimento ai costi operativi, ai costi di capitale ed agli eventuali costi di natura previsionale.

Nei paragrafi successivi vengono dettagliate le modalità di validazione dei dati trasmessi da V.U.S. S.p.A. e dai Comuni svolte da AURI, in qualità di Ente Territorialmente Competente (ETC).

4.2. Validazione dati gestore VUS Spa

Con nota prot. n. 445 del 17/01/2023 e n. 1580 del 13/02/2023, AURI ha richiesto alla società VUS Spa, gestore "*in house providing*" dei servizi di spazzamento e lavaggio delle strade, raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, trattamento e recupero dei rifiuti urbani, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, una serie di dati e di documenti propedeutici all'aggiornamento infra-periodo del PEF 2022-2025 del servizio integrato dei rifiuti, conseguente all'accoglimento dell'istanza. In particolare, è stato richiesto di fornire, sulla base delle rendicontazioni contabili, i seguenti dati economici e finanziari relativi all'anno 2021:

- i costi ed i ricavi della gestione integrata dei rifiuti relativi all'annualità 2021, suddivisi per componente tariffaria;

- l'aggiornamento della stratificazione dei cespiti (incrementi patrimoniali e contributi) con particolare riferimento all'aggiornamento dei dati riferiti all'annualità 2021;
- l'eventuale richiesta di includere costi di natura previsionale relativi al periodo 2023-2025;
- il programma degli investimenti previsti per il periodo 2022-2025;
- altri dati di natura finanziaria, economica e patrimoniale propedeutici al calcolo delle tariffe (es. fondi accantonamento, dismissioni, oneri locali, ecc.).

L'azienda ha dato pieno riscontro alla richiesta dell'AURI, nei tempi stabiliti provvedendo ad inviare, con nota prot. n. 2660 del 20/02/2023 (acquisita al prot. AURI n. 1857 del 21/02/2023), successivamente integralmente sostituita con nota prot. n. 4771 del 29/03/2023 (acquisita al prot. AURI n. 2901 del 29/03/2023) ed integrata con nota prot. 4961 del 31/03/2023 (acquisita al prot. AURI n. 3142 del 03-04-2023), la proposta di PEF in formato coerente con l'appendice n. 2 di cui alla Determina ARERA n. 2/DRIF/2021. Il gestore ha inoltre fornito, ai fini del controllo e della riconciliazione dei dati con il bilancio i seguenti dati:

- dettaglio dei dati di conto economico 2021;
- immobilizzazioni 2021;
- le fonti documentali obbligatorie quali il bilancio d'esercizio 2021, nonché il libro cespiti relativo all'anno 2021; (verificare, non ancora fornito)
- relazione di accompagnamento nella quale sono indicate le informazioni rilevanti, in particolare quelle riportate nei primi 3 capitoli della relazione tipo di cui all'Allegato 2 della Determina ARERA n. 2/2021/R/rif del 04.11.2021;
- dichiarazione di veridicità a firma del legale rappresentante attestante la corrispondenza dei dati trasmessi alle fonti documentali obbligatorie.

In base ai criteri desumibili dai citati provvedimenti, l'AURI valida nel presente documento, i dati del Gestore afferenti alla gestione operativa e all'attività di investimento relativi all'anno 2021, verificandone la completezza, la congruità e la coerenza con il libro cespiti, il bilancio e, più in generale, con le fonti contabili ufficiali. L'attività di validazione dei dati attesta quindi la dimostrazione della correlazione diretta e chiara fra i documenti contabili e la raccolta dati.

4.2.1. Procedura di validazione

A seguito della documentazione trasmessa dal Gestore VUS, la procedura di validazione si è articolata in tre fasi:

- a) analisi di corrispondenza dei costi operativi alle fonti contabili obbligatorie
- b) analisi di congruità dei costi operativi alla disciplina introdotta con il MTR
- c) analisi del valore dei cespiti

La prima fase di validazione (*analisi di corrispondenza dei costi operativi alle fonti contabili obbligatorie*) ha l'obiettivo di accertare la corrispondenza tra i dati trasmessi dal gestore e le fonti documentali obbligatorie afferenti all'annualità 2021, con i quali si è proceduto all'aggiornamento dei PEF riferiti alle annualità 2023/2025. Difatti, ai sensi dell'art. 7 del MTR-2, *"i costi efficienti di esercizio e di investimento riconosciuti per ciascun anno α {2022,2023,2024,2025} per il servizio del ciclo integrato, salvo che per le componenti per le quali siano esplicitamente ammessi valori previsionali, sono determinati: - per l'anno 2022 sulla base di quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento (a-2) come risultanti da fonti contabili obbligatorie – per gli anni 2023,2024 3 2025, in sede di prima approvazione: con riferimenti ai costi di esercizio, sulla base dei dati di bilancio o di preconsuntivo, relativi all'anno 2021 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile"*. A seguire si riporta l'immagine del dato dei ricavi presente in bilancio 2021 e nella tabella seguente gli esiti di detta analisi, attestandone una sostanziale completa corrispondenza.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	58.277.440
2)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	
3)	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	
4)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	569.683
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	
a)	contributi in conto esercizio	4.525
b)	contributi in conto impianti (quota es)	1.539.391
c)	altri ricavi e proventi	1.804.874
	Totale 5)	3.348.790
Totale A) Valore della produzione		62.195.913

Figura n. 1: Valore della produzione Conto Economico VUS anno 2021

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.654.787
7)	PER SERVIZI	21.557.579
8)	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.876.563
9)	PER IL PERSONALE	
a)	salari e stipendi	14.841.722
b)	oneri sociali	4.900.645
c)	trattamento di fine rapporto	1.066.121
d)	trattamento di quiescenza e simili	
e)	altri costi	101.004
	Totale 9)	20.909.492
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	309.785
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.263.093
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.706.000
	Totale 10)	9.278.878
11)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	117.592
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	880.383
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.046.156
	Totale B) Costi della produzione	61.321.430

Figura 2: Costi rendicontati Conto economico VUS anno 2021

Conto Economico anno 2021	Ciclo integrato RU	Attività igiene extra RU	Attività diverse	Totale	Valore in bilancio	Differenza
A1	26.796.841	884.620	30.595.978	58.277.440	58.277.440	-
A2	-	-	-	-	-	-
A3	-	-	-	-	-	-
A4	14.700	-	554.983	569.683	569.683	-
A5	491.377	-	2.857.412	3.348.789	3.348.789	-
Ricavi	27.302.918	884.620	34.008.373	62.195.912	62.195.912	-
B6	1.591.433	3.651	1.059.702	2.654.787	2.654.787	-
B7	9.947.586	828.086	10.615.799	21.391.471	21.557.579	- 166.108
B8	1.019.635	-	2.856.928	3.876.563	3.876.563	-
B9	14.519.963	-	6.389.529	20.909.492	20.909.492	-
B11	-	-	117.592	117.592	117.592	-
B14	531.033	412.279	1.268.982	2.212.294	2.046.156	166.138
B12-B13	281.430	-	598.953	880.383	880.383	-
Totale costi	27.609.650	1.244.016	22.308.532	51.162.199	52.042.552	30

Tabella n. 1 - Analisi di coerenza del valore e dei costi della produzione 2021 con il Bilancio di VUS 2021

Dalla tabella emergono talune differenze che tuttavia sono riconducibili a riconciliazioni che comunque sono riassorbite nel valore complessivo dei costi e dei ricavi, salvo arrotondamenti di residuale entità del tutto trascurabili. Occorre precisare che rispetto ai dati contabili rilevati è stato stornato l'importo riferito ai crediti inesigibili pari ad un valore di € 366.127,70, considerando ed includendo quindi detto importo tra le "attività diverse". Il motivo di tale detrazione è che l'importo riferito alla svalutazione dei crediti è stato oggetto di specifica valutazione nel valore dell'istanza di riequilibrio straordinario della gestione di cui all'allegato n. 1 della presente relazione.

Alla luce dell'indagine svolta, si può attestare una piena corrispondenza contabile tra i dati di costo e di ricavo trasmessi a quelli desunti dal Conto Economico del Bilancio 2021.

La seconda fase di validazione (*analisi di congruità dei costi operativi alla disciplina introdotta con il MTR*) si è sostanziata nella verifica della corretta allocazione delle poste di costo ai servizi corrispondenti secondo le indicazioni fornite dal MTR. Nella tabella seguente si riporta il prospetto di riconciliazione dove si definiscono e quantificano gli importi da assegnare a ciascuna componente tariffaria per l'anno 2021 (al lordo delle poste rettificative).

Conto Economico anno 2021 - COSTI	CRTa	CTSa	CTRa	CRDa	CSLa	CARCa	CGGa	CCDa	COAL,a	Ciclo integrato RU
B6	439.188	117.677	-	812.188	147.536	18.258	56.587	-	-	1.591.433
B7	205.566	3.277.400	2.545.733	2.421.701	138.090	127.691	1.231.404	-	-	9.947.586
B8				853.101		-	166.535	-	-	1.019.635
B9	1.443.354	1.427.948		6.792.139	1.876.416	297.637	2.682.470	-	-	14.519.963
B11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B14	-	-	-	-	-	-	190.240	-	340.793	531.033
Totale costi RU	2.088.108	4.823.025	2.545.733	10.879.128	2.162.042	443.587	4.327.236	-	340.793	27.609.650

Conto Economico anno 2021 - RICAVI	Ricavi da comuni TARI	AR	AR sc	Altri ricavi rifiuri	Ciclo integrato RU
A1	24.521.579	155.251	1.886.213	233.799	26.796.841
A5	-	491.377	-	-	491.377
Totale ricavi RU	24.521.579	646.628	1.886.213	233.799	27.288.219

Tabella n. 2 Analisi di congruità con il Bilancio società VUS 2021

Al totale dei CdC (centri di costo) relativi a ciascuna componente tariffaria, così come riportati sopra e così come definiti dal gestore sono state detratte:

- le cosiddette poste rettificative e le attività esterne al ciclo integrato dei RU, così come definite ai sensi dell'art. 1.1 del MTR-2;

- gli ammortamenti e gli accantonamenti che, coerentemente con le indicazioni del MTR-2 sono riconosciute nella componente “CK”.

In particolare, le poste rettificative detratte sono riportate nella tabella seguente:

POSTE RETTIFICATIVE	ANNO 2021
Costi attribuibili alle attività capitalizzate	14.700
oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie	13.104
oneri per sanzioni, penali e risarcimenti	31.406
costi connessi all'erogazione di liberalità	2.366
spese di rappresentanza	43
Scostamenti oneri previsionali	576.354
Totale poste rettificative	637.973

Tabella n. 3 Poste rettificative costi operativi – Società VUS Spa

Tra le poste rettificative, si segnala l'importo pari a circa 576 mila euro, afferenti ai costi effettivamente sostenuti per l'emergenza pandemica. Si segnala inoltre che la società non ha provveduto alla rendicontazione dei costi operativi effettivamente sostenuti sottesi ai costi operativi incentivanti.

Si precisa infine che il gestore ha ripartito i costi effettivamente sostenuti utilizzando un sistema di attribuzione mista:

- attribuzione diretta al centro di costo del singolo Comune per ricavi e costi cosiddetti “diretti”;
- ripartizione con utilizzo di drivers per tutte le componenti di ricavo e di costo di non diretta attribuzione. Nella relazione allegata al file RDT inviato i criteri di ripartizione sono stati ampiamente descritti dal gestore.

Alla luce dell'analisi condotta, si riscontra che il totale dei costi rendicontati nel Bilancio 2021 corrispondono alla sommatoria dei costi riconosciuti e riallocati tra le singole componenti tariffarie relative ai diversi servizi della filiera del ciclo integrato dei rifiuti.

La terza fase dell'analisi di validazione (*analisi del valore dei cespiti*) è volta a verificare che i dati dichiarati dal Gestore in merito alle immobilizzazioni sia coerente con i dati trasmessi dal bilancio.

Per la descrizione metodologica delle immobilizzazioni incluse nel valore delle immobilizzazioni si rimanda integralmente alla Relazione approvata in occasione della prima predisposizione dei PEF 2022/2025, allegato n. 2 alla presente relazione. In particolare, si segnala che il valore dei cespiti al 31.12.2020, è già stato oggetto di validazione in occasione delle predisposizioni tariffarie precedenti e pertanto in tale relazione ci si limita ad osservare gli incrementi patrimoniali del 2021.

I cespiti dichiarati dal gestore, al 31.12.2021, sono stati riclassificati facendo riferimento alla tipologia definita dall'art. 13.2 del MTR e si dichiara che i cespiti ammessi a riconoscimento tariffario, sono i seguenti:

Categoria Cespiti Specifici	Importo anno 2021
Fabbricati	4.467
Unità trattamento biologico (100.731
Opere di impermeabilizzazione del fondo e delle pareti e di difesa idraulica	33.137
Altri impianti (pesatura, riduzione odori, lavaggio, aspirazione esalazioni, ecc.)	1.855
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	797.002
Cassonetti, Campane e Cassoni	25.965
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	1.060
Altre immobilizzazioni materiali	1.050
Immobilizzazioni immateriali	2.039
Totale	967.306

Tabella n. 4 Riepilogo dei cespiti 2021 ammessi a riconoscimento tariffario

Gli incrementi patrimoniali ricavati dal bilancio al 31.12.2020 relativi al settore igiene sono pari a € 978.917, come meglio dettagliato nella tabella seguente.

2021	Idrico	Ambiente	Energia e Reti	Comuni	Totale
Immateriali			132.752		132.752
Fabbricati		4.467		102.906	107.374
Impianti e macchinari	3.386.078	932.724	342.966		4.661.769
Attrezzature ind.li e comm.	50.885	27.026			77.911
Altri beni	22.564				22.564
Immob. in corso	1.734.870	14.700	698		1.750.269
Totale complessivo	5.194.398	978.917	476.417	102.906	6.752.638

Tabella n. 5 Immobilizzazioni da Bilancio 2021 VUS spa

Nella tabella n. 6 si riporta la tabella di riconciliazione che dimostra l'esatta corrispondenza degli incrementi patrimoniali 2021 trasmessi dalla società, rispetto a quelli rendicontati a bilancio.

Prospetto riconciliazione investimenti 2021		Importo
A	Totale investimenti igiene bilancio	978.917
B	Immobilizzazioni in corso	14.700
C	Quota parte investimenti comuni attribuiti al servizio rifiuti	3.089
Riconciliazione (A-B+C)		967.306

Tabella n. 6 Riconciliazione immobilizzazioni da Bilancio 2021 VUS spa

Mantenendo la medesima impostazione precedentemente assunta, si precisa che per le immobilizzazioni dedicate alle discariche, il gestore non ha indicato la “Vita utile regolatoria” in base alla capacità residua e alle migliori stime disponibili in ordine all’esaurimento della capacità; pertanto, in via prudenziale, è stato indicato come valore nullo, andando quindi ad impattare unicamente per la valorizzazione della remunerazione del capitale investito.

Con riferimento ai LIC (lavori in corso), il gestore ha indicato un importo pari a € 14.700, coerentemente con le rendicontazioni in bilancio come sopra riportate. Si segnala che l’importo dei LIC è stato indicato come movimentato nel 2021.

4.3. Validazione dati Amministrazioni comunali

Nel presente paragrafo si definiscono le principali valutazioni operate e le eventuali correzioni apportate d’ufficio dall’ETC per ogni ambito tariffario.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di BEVAGNA

Con riferimento all’aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- inseriti conguagli negativi delle entrate tariffarie (sia di parte variabile che fissa), come da dati forniti dal Comune;
- operata una rimodulazione negli anni 2023/2025 per recuperare “l’extra cap” nel 2022;
- il Comune ha rilevato un aumento dei costi di circa 23 mila euro per l’inserimento del FCDE a partire dall’anno 2023. Al riguardo l’ETC ha ritenuto non operare alcuna detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di CAMPELLO

Con riferimento all’aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- eliminato dal foglio IN_BIL_COM21 tra gli accantonamenti l'importo di € 27.527,95 in quanto trattasi di agevolazioni COVID (vedasi relazione di accompagnamento);
- inseriti conguagli negativi delle entrate tariffarie (sia di parte variabile che fissa), come da dati forniti dal Comune;
- operata una rimodulazione negli anni 2023/2025 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- per permettere la chiusura del PEF, operata dall'ETC una detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif di 40 mila euro nel FCDE del Comune (come nel PEF anno 2022).

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di CASCIA

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- rilevata una significativa riduzione dei costi del Comune anche per effetto dell'altrettanto significativo conguaglio negativo delle entrate tariffarie; inseriti conguagli delle entrate tariffarie (negativi nella parte variabile, positivi ma di minor importo nella parte fissa), come da dati forniti dal Comune;
- non è stato necessario operare alcuna detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di CASTEL RITALDI

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- non vi sono rimodulazioni;
- non è stato necessario operare detrazioni ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif;
- inseriti conguagli delle entrate tariffarie (negativi nella parte variabile, positivi ma di minor importo nella parte fissa), come da dati forniti dal Comune.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di CERRETO DI SPOLETO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- eliminato dal foglio IN_BIL_COM21 tra gli accantonamenti l'importo di € 30.652,00 in quanto trattasi di agevolazioni COVID e contributo USR sisma 2016 (vedasi relazione di accompagnamento);
- al fine di non determinare un aggravio delle tariffe 2023 in capo all'utenza, valorizzato a zero i conguagli positivi delle entrate tariffarie, come indicati dal Comune nelle tabelle di rilevazione inviate;
- operata una rimodulazione negli anni 2023/2025 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- per mantenere il valore del FCDE del Comune ammesso a riconoscimento tariffario costante, operata dall'ETC una detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif di 60 mila euro dal 2023 (nell'anno 2022 di 50 mila).

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di FOLIGNO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- spostati € 62.276 al rigo B13 degli accantonamenti in quanto trattasi del post mortem della discarica (come si evince dalla relazione del Comune);
- al fine di non determinare un aggravio delle tariffe 2023 in capo all'utenza, valorizzati a zero i conguagli positivi delle entrate tariffarie, come indicati dal Comune nelle tabelle di rilevazione inviate.
- non vi sono rimodulazioni;
- non è stato necessario operare detrazioni ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di GIANO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- inseriti conguagli delle entrate tariffarie (negativi nella parte variabile, positivi ma di minor importo nella parte fissa), come da dati forniti dal Comune;
- non vi sono rimodulazioni;
- non è stato necessario operare detrazioni ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif .

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di GUALDO CATTANEO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- rispetto al valore B7 dei CARC, comunicato dal Comune nella tabella di ricognizione dei dati, provveduto a correggere il valore prendendo quello impegnato nell'anno 2021 e non il pagato (principio di competenza come previsto dal MTR), come si evince dalla relazione di accompagnamento;
- operata una rimodulazione negli anni 2023/2025 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- non è stato necessario operare detrazioni ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di MONTEFALCO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- spostato al rigo degli accantonamenti B10d l'importo indicato in tabella in quanto relativo al FCDE (come si evince dalla relazione del Comune);
- sistemata la tabella dei conguagli come da relazione del Comune e inserito conguaglio negativo delle entrate tariffarie nella parte variabile;
- aggiunti gli importi previsionali del MIUR anche negli anni 2024-2025;
- operata dall'ETC una rimodulazione negli anni 2023/2025 per recuperare "l'extra cap" di € 130.350 nel 2022;
- operata dall'ETC una detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif del FCDE del Comune di 75 mila euro a partire dal 2023 (per riallineare i valori del Comune a quelli del 2022).

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di MONTELEONE

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- come indicato nella relazione del Comune i costi esposti alle voci B6 e B7 dei CARC erano comprensivi di IVA; pertanto l'ETC ha provveduto ad inserire nel tool gli importi imponibili;
- al fine di non determinare un aggravio delle tariffe 2023 in capo all'utenza, valorizzati a zero i conguagli positivi delle entrate tariffarie come indicati dal Comune nelle tabelle di rilevazione inviate;
- operata una rimodulazione negli anni 2023/2025 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;

- non è stato necessario operare detrazioni ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di NOCERA UMBRA

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- spostato al rigo B10d degli accantonamenti l'importo indicato in tabella in quanto relativo al FCED (come si evince dalla relazione del Comune);
- provveduto a correggere la tabella dei conguagli delle entrate tariffarie in base a quanto esplicitato in relazione. Al fine di non determinare un aggravio delle tariffe 2023 in capo all'utenza, l'ETC ha valorizzato a zero i conguagli delle entrate tariffarie risultati positivi;
- operata una rimodulazione nel 2023/2025 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- per garantire il recupero del quadriennio, operata dall'ETC una detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif del FCDE del Comune per circa 24 mila euro (in linea con l'anno 2022) che ha azzerato completamente tale componente di costo del Comune.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di NORCIA

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- operata la rimodulazione negli anni 2024/2025 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- non è stato necessario operare detrazioni ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di POGGIODOMO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- si segnala che il Comune non ha inviato dati e pertanto sono stati confermati i dati inviati lo scorso anno;
- operata una rimodulazione negli anni 2023/2024 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- al fine di garantire il recupero del quadriennio è stata operata dall'ETC una detrazione del FCDE del Comune per 9 mila euro (superiore di 3 mila euro rispetto al 2022) e per 10 mila euro nei CARC (come nel 2022);

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di PRECI

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- operata una rimodulazione negli anni 2023/2024 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- per garantire il recupero del quadriennio, operata una detrazione del FCDE del Comune per circa 5,5 mila euro;
- operata una razionalizzazione dei valori dei conguagli RC tra quota fissa e variabile in quanto non chiaramente desumibili dai dati inviati dal Comune;
- inserito conguaglio negativo delle entrate tariffarie nella parte variabile, come da dati forniti dal Comune.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di SANT'ANATOLIA

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- non sono state operate rimodulazioni;
- per garantire il recupero del quadriennio, operata dall'ETC una detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif del FCDE del Comune per 2,4 mila euro (lo scorso anno il FCDE risultava pari a zero);
- non inseriti nel tool conguagli RC in quanto molto esigui (€ 108).

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di SCHEGGINO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- nella tabella dei conguagli delle entrate tariffarie, l'ETC ha provveduto ad indicare nella parte variabile l'importo del ristoro COVID, come riportato nella relazione del Comune, portando a zero lo scostamento;
- non sono stati indicati costi previsionali da parte del Comune;
- non vi sono rimodulazioni;
- non è stato necessario operare detrazioni ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif .

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di SELLANO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- inseriti conguagli negativi sia nella parte variabile che fissa, come da dati forniti dal Comune;

- non vi sono rimodulazioni;
- non è stato necessario operare detrazioni ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif .

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di SPELLO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- operata una rimodulazione nell'anno 2023 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- non è stato necessario operare detrazioni ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif .

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di SPOLETO

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- si rilevano significativi congruagli negativi delle entrate tariffarie sia parte variabile che fissa, come da dati forniti dal Comune;
- operata una rimodulazione negli anni 2023/2025 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- nessuna detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif operata dall'ETC.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di TREVÌ

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- inserito congruaglio positivo delle entrate tariffarie nella parte variabile e congruaglio negativo di maggior valore nella parte fissa, a beneficio dell'utenza, come da dati forniti dal Comune;
- operata una rimodulazione negli anni 2023/2025 per recuperare "l'extra cap" nel 2022;
- per garantire il recupero del quadriennio, operata una detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif del FCDE del Comune per 190 mila euro (al fine di lasciare i valori in linea con il 2022 ove era stata inserita una detrazione di € 100.000 del FCDE).

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di VALLO DI NERA

Con riferimento all'aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- provveduto a spostare l'accantonamento del FCDE indicato dal Comune nella giusta casella del tool (come si evince in relazione);

- inseriti conguagli negativi delle entrate tariffarie (sia di parte variabile che fissa), come da dati forniti dal Comune;
- operata una rimodulazione negli anni 2023/2024 per recuperare “l’extra cap” nell’anno 2022;
- non operate detrazioni detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif.

Aggiornamento PEF ambito tariffario Comune di VALTOPINA

Con riferimento all’aggiornamento del PEF del presente ambito tariffario si riporta quanto segue:

- operata una rimodulazione negli anni 2023/25 per recuperare “l’extra cap” nell’anno 2022;
- per garantire il recupero del quadriennio, mantenuta dall’ETC (in linea con l’anno 2022) una detrazione ex comma 4.6 della Delibera ARERA n. 363/2021/R/Rif del FCDE del Comune per 10 mila euro.

5. VALUTAZIONI DI COMPETENZA DELL’ENTE TERRITORIALMENTE COMPETENTE

5.1. Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

Per ciascun bacino tariffario sono stati mantenuti i valori già quantificati in occasione della prima predisposizione del PEF 2022/2025. Ai fini di una più puntuale valutazione si rimanda integralmente alla Relazione all’epoca redatta ed allegata alla presente (Allegato n. 2).

5.1.2 Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetro gestionale)

Per ciascun bacino tariffario sono stati mantenuti i valori già quantificati in occasione della prima predisposizione del PEF 2022/2025. Ai fini di una più puntuale valutazione si rimanda integralmente alla Relazione all’epoca redatta ed allegata alla presente (Allegato n. 2).

5.1.3 Coefficiente C116

Le componenti di natura previsionale CO_{116} non sono state espone dai gestori del servizio è

conseguentemente non è stato valorizzato il coefficiente C116.

5.2 Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità

Non sono state valorizzati ed ammessi a copertura tariffaria costi operativi di natura previsionale associati a specifiche finalità, salvo la valorizzazione della componente CQ per il Comune di Foligno, per la cui valutazione si rimanda alla relazione redatta dall'Amministrazione comunale.

5.2.1 Componente previsionale CO116

Le componenti di natura previsionale CO116 riconducibili alle novità normative introdotte dal Decreto legislativo n. 116/2020 (in particolare, in materia di qualificazione dei rifiuti prodotti da utenze non domestiche e di possibilità per tale tipologia di utenza di conferire i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico) non sono state valorizzate nei PEF.

5.2.2 Componente previsionale CQ

La valorizzazione della componente CQ è stata proposta unicamente dall'Amministrazione comunale di Foligno. Per un'analisi di dettaglio si rimanda alla relazione trasmessa dal Comune.

5.2.3 Componente previsionale COI

Non sono state valorizzate le componenti COI_{TV}^{exp} e COI_{TF}^{ex} .

5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

L'Ente territorialmente competente dà atto delle verifiche compiute in ordine alle vite utili dei cespiti valorizzate dal gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani o dai gestori di uno o più dei servizi che lo compongono, con particolare riferimento:

- al rispetto delle tabelle previste nell'articolo 15.2 e 15.3 del MTR-2 per i cespiti ad esse direttamente riconducibili;
- al rispetto del criterio indicato dall'articolo 15.4 del MTR-2 per i cespiti ad esse direttamente riconducibili.

5.4 Valorizzazione dei fattori di *sharing*

5.4.1 Determinazione del fattore b

Per ciascun bacino tariffario sono stati mantenuti i valori già quantificati in occasione della prima predisposizione del PEF 2022/2025. Ai fini di una più puntuale valutazione si rimanda integralmente alla Relazione all'epoca redatta ed allegata alla presente (Allegato n. 2).

5.4.2 Determinazione del fattore ω

Per ciascun bacino tariffario sono stati mantenuti i valori già quantificati in occasione della prima predisposizione del PEF 2022/2025. Ai fini di una più puntuale valutazione si rimanda integralmente alla Relazione all'epoca redatta ed allegata alla presente (Allegato n. 2).

5.5 Conguagli

Con riferimento a ciascun anno a del secondo periodo regolatorio 2022-2025, è indicato in ciascuno dei PEF (predisposti secondo l'allegato 1 alla Determinazione 4 Novembre 2021, n.2/Drif/2021) di ciascun Comune del sub ambito n. 3 il valore complessivo delle componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse ed è fornito il dettaglio delle singole componenti di conguaglio valorizzate in ciascuna predisposizione tariffaria sia per quelle riferite ai costi variabili (art. 18 del MTR-2) sia per quelle riferite ai costi fissi (art. 19 del MTR-2).

Nella voce di conguaglio sono stati inseriti i seguenti valori:

- l'importo riferito all'istanza straordinaria di riequilibrio (1/5 dell'importo attribuito a ciascun Comune per ciascun anno a partire dal 2023 fino al 2027, anno di scadenza della concessione);
- il valore del conguaglio RC_{cov} relativo al confronto tra gli importi previsionali inclusi nel 2021 e quelli effettivamente spesi afferenti all'emergenza pandemica;
- il valore del conguaglio RC_{COI} relativo al confronto tra gli importi previsionali inclusi nel 2021 e quelli effettivamente spesi afferenti alle attività sottese ai costi operativi incentivanti (COI). Si segnala a tal proposito che, non avendo rendicontato detti costi, il valore dei conguagli risulta sempre negativo e pari al complessivo importo dei COI inserito nel PEF 2021;
- l'eventuale scostamento tra le entrate tariffarie previste nel PEF e quelle effettivamente accertate. In ottica di evitare eccessivi aggravi tariffari, l'importo dello scostamento è stato inserito

unicamente nel caso risulti negativo, quindi a riduzione del PEF.

- l'eventuale valorizzazione della componente tariffaria RC_U sia della parte variabile che della parte fissa.

5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Come ricordato in premessa, il gestore del sub ambito n. 3 ha presentato una richiesta in ordine alla sussistenza dell'equilibrio economico finanziario della gestione rispetto al totale delle entrate tariffarie riconoscibili. Sulla base di tale istanza, riconosciute le comprovate criticità economiche e finanziarie, l'AURI ha approvato un piano di rientro, il cui dettaglio e modalità di calcolo è illustrato nell'Allegato n. 1 alla presente relazione. Si ritiene che, a seguito dell'aggiornamento straordinario in oggetto, la gestione raggiunga un pieno equilibrio economico e finanziario.

5.7 Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Si rimanda alle "Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi Spa" allegate alla presente relazione (**Allegato n.3**)

5.8 Rimodulazione dei conguagli

Si rimanda alle "Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi Spa" allegate alla presente relazione (Allegato n.3)

5.9 Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Si rimanda alle "Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi Spa" allegate alla presente relazione (Allegato n.3)

5.10 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Non sono presenti situazioni di superamento del limite annuale di crescita, determinato secondo le regole dell'articolo 4.1 del MTR-2.

5.11 Ulteriori detrazioni

Si rimanda alle “Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi Spa” allegate alla presente relazione (Allegato n.3)

ALLEGATI:

1. *Relazione per la valutazione dell'istanza di riequilibrio della gestione presentata dal Gestore VUS Spa*
2. *Relazione approvata con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci AURI n. 3 del 18/05/2022 recante i criteri di predisposizione dei PEF 2022/2025*
3. *“Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi Spa”*

ALLEGATO n. 1)
ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

*Relazione per la valutazione dell'istanza di riequilibrio della
gestione presentata dal Gestore VUS Spa*



**Verifica della congruità tecnica del nuovo modello di
riorganizzazione dei servizi di raccolta rifiuti Valle Umbra Servizi e
valutazione della richiesta di riequilibrio della concessione del
servizio di gestione dei rifiuti urbani relativa agli anni 2018-2021**

REPORT FINALE

INDICE

1	PREMESSA.....	4
2	STATO DI FATTO DELLA GESTIONE VUS.....	6
2.1	Inquadramento territoriale e risultati	6
2.2	Modelli di raccolta applicati ai singoli comuni.....	9
2.2.1	Valle Vasta: modelli di raccolta e stato attuale dei servizi.....	12
2.2.2	Valnerina: modelli di raccolta e stato attuale dei servizi.....	15
2.3	Criticità dei modelli di raccolta adottati.....	16
3	MODELLO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI	18
3.1	Sintesi degli interventi previsti.....	18
3.2	Riprogettazione dei servizi a regime.....	19
3.2.1	Raccolta porta a porta	19
3.2.2	Raccolta stradale (Valle Vasta)	23
3.2.3	Raccolta con isole informatizzate (Valnerina).....	23
3.2.4	Spazzamento.....	24
3.2.5	Servizi accessori.....	25
3.2.6	Totale territorio VUS	26
4	VERIFICA DELLA CONGRUITÀ TECNICA DEL MODELLO DI RIORGANIZZAZIONE	27
4.1	Servizi di raccolta porta a porta	27
4.2	Raccolta stradale (Valle Vasta).....	29
4.3	Raccolta con isole informatizzate (Valnerina).....	29
4.4	Spazzamento.....	29
4.5	Servizi accessori	31
4.6	Totale territorio VUS.....	31
5	VALUTAZIONE TECNICA DEL MODELLO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI	33
6	CONTENUTI DELL'ISTANZA DI RIEQUILIBRIO PRESENTATA DA VUS PER IL PERIODO 2018-2021	35
7	SINTESI PROCEDURA PER VALUTAZIONE	38
7.1	Quantificazione dell'importo efficiente da riconoscere alla società VUS	38
7.2	Ri-quantificazione importi relativi al conguaglio 2018/2019	39
7.3	Recupero crediti inesigibili derivante dalla gestione di riscossione TIA del gestore nel periodo 2006-2012	44
7.4	Poste decrementative.....	46
7.4.1	Fattore di sharing.....	46
7.4.2	Recupero conguagli COI (costi operativi incentivanti)	46
8	CONCLUSIONI.....	48

8.1	Quantificazione importo complessivo	48
8.2	Quantificazione importo da includere nel PEF.....	48

1 PREMESSA

La società Valle Umbra Servizi (VUS), con mail del dott. Fabio Cari del 21 dicembre 2021, ha trasmessa ad AURI un *Piano di Riorganizzazione del Servizio di igiene Urbana*.

Successivamente, in data 27 luglio 2022, VUS ha ufficialmente trasmesso ad AURI (prot. 13650/2022) una nota avente per oggetto “Istanza di riequilibrio della gestione del servizio rifiuti – percorso per il ripristino dell’equilibrio economico-finanziario”, allegata alla quale erano contenuti anche i documenti:

- Nuovo modello di riorganizzazione dei servizi di raccolta rifiuti (recante data 31 maggio 2022);
- Piano Industriale 2022-2026 Settore Ambiente.

Mentre l’istanza di riequilibrio della gestione del servizio rifiuti è circoscritta agli anni 2018-2021, il nuovo modello di riorganizzazione dei servizi ed il Piano Industriale si riferiscono alla pianificazione futura del quadriennio 2022-2026. Seppur temporalmente slegati, il riconoscimento dello squilibrio storico trova fondamento nella verifica tecnica del modello di riorganizzazione e nel Piano Industriale in quanto le accertate disomogeneità territoriali nell’organizzazione del servizio, la necessità di raggiungere risultati più performanti nella raccolta differenziata e la conseguente ripianificazione dei servizi e dei costi costituiscono il presupposto per il riconoscimento dell’eventuale gap tariffario accertato nel precedente quadriennio.

In tal senso è opportuno precisare che fin dalle fasi di avvio del suddetto procedimento di riequilibrio AURI ha segnalato a VUS la necessità di procedere ad un efficientamento del servizio rifiuti con individuazione di obiettivi specifici di miglioramento della qualità delle prestazioni attraverso la predisposizione di un piano di riorganizzazione. Tale Piano di riorganizzazione definisce un percorso di efficientamento che si dovrà attuare nel corso delle annualità 2023, 2024 e 2025.

Il suddetto percorso organizzativo viene analizzato oltre che negli aspetti economici e di verifica delle produttività delle prestazioni rese anche in relazione alle prescrizioni contenute nel Piano di Ambito del Sub Ambito n. 3 (ex ATI n. 3) approvato con Deliberazione dell’Assemblea di ATI 3 n. 16 del 11/10/2016 tuttora vigente ai sensi di quanto previsto dall’art. 19 comma 2 della L.R. 11/2013.

Nel presente documento, pertanto, è preliminarmente svolta l’analisi tecnica del modello di riorganizzazione dei servizi e del Piano Industriale per poi affrontare i contenuti dell’istanza di riequilibrio controllando sia la corretta applicazione delle formule di calcolo del metodo MTR (Allegato A Delibera ARERA 443/2019/R/rif) sia il recepimento di marginalità legate alla gestione dei rifiuti e specifiche del contesto territoriale di riferimento.

Nello svolgimento dell'attività, a seguito di richieste di chiarimento e informazioni di dettaglio, VUS ha successivamente inviato ulteriori dati ed informazioni, direttamente o per tramite della società incarica della redazione del Piano Industriale, Protea Srl, ai quali viene fatto esplicito riferimento nel testo della relazione.

2 STATO DI FATTO DELLA GESTIONE VUS

2.1 Inquadramento territoriale e risultati

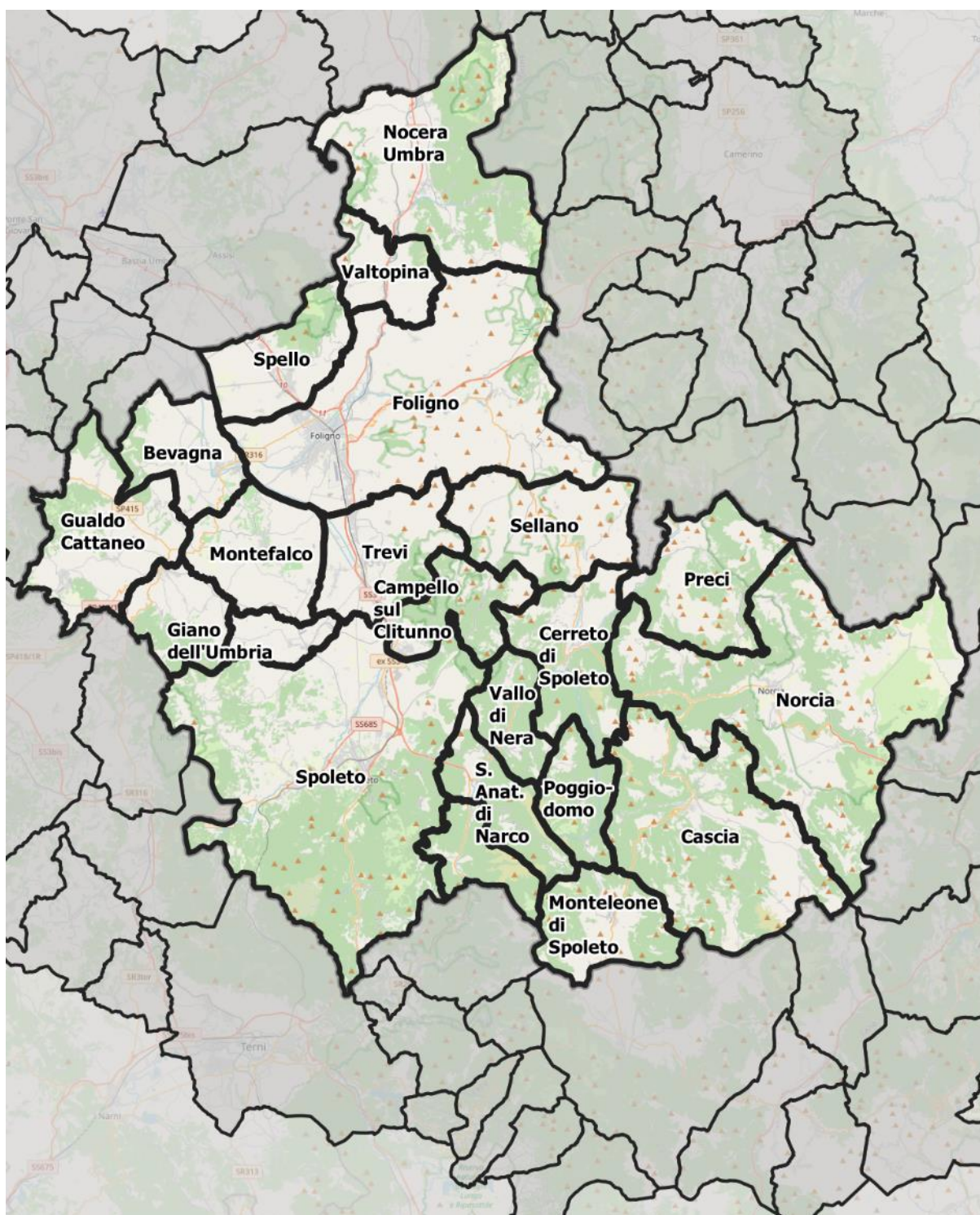
Valle Umbra Servizi opera in un territorio in parte pianeggiante e in parte collinare o montano, costituito da 22 comuni nella zona sud orientale della Provincia di Perugia, con una popolazione complessiva gestita di quasi 160.000 abitanti, con un totale di circa 87.000 utenze domestiche e 11.300 utenze non domestiche.

La gestione dei servizi è attualmente organizzata secondo logiche territoriali con l'individuazione di due aree: Valnerina e Valle Vasta

Tabella 1 – Popolazione ed utenze nei comuni gestiti da VUS, 2020 (Fonte: VUS)

AREA	COMUNE	POPOLAZIONE EQUIVALENTE	UD	UND	U TOT
VALLE VASTA	BEVAGNA	5.013	2.348	308	2.656
VALLE VASTA	CAMPELLO SUL CLITUNNO	2.375	1.316	167	1.483
VALNERINA	CASCIA	3.108	2.547	266	2.813
VALLE VASTA	CASTEL RITALDI	3.245	1.352	183	1.535
VALNERINA	CERRETO DI SPOLETO	1.055	1.004	96	1.100
VALLE VASTA	FOLIGNO	56.999	26.178	3.910	30.088
VALLE VASTA	GIANO DELL'UMBRIA	3.893	1.932	535	2.467
VALLE VASTA	GUALDO CATTANEO	5.965	4.973	459	5.432
VALLE VASTA	MONTEFALCO	5.577	2.603	411	3.014
VALNERINA	MONTELEONE DI SPOLETO	589	693	30	723
VALLE VASTA	NOCERA UMBRA	5.711	4.882	295	5.177
VALNERINA	NORCIA	4.888	3.825	579	4.404
VALNERINA	POGGIODOMO	102	520	2	522
VALNERINA	PRECI	704	547	29	576
VALNERINA	SANT'ANATOLIA DI NARCO	557	671	46	717
VALNERINA	SCHEGGINO	452	419	43	462
VALNERINA	SELLANO	1.048	1.133	53	1.186
VALLE VASTA	SPELLO	8.565	4.170	714	4.884
VALLE VASTA	SPOLETO	37.964	18.044	2.344	20.388
VALLE VASTA	TREVI	8.363	6.699	711	7.410
VALNERINA	VALLO DI NERA	360	352	23	375
VALLE VASTA	VALTOPINA	1.380	658	53	711
TOTALE		157.913	86.866	11.257	98.123
VALLE VASTA		145.050	145.050	145.050	145.050
VALNERINA		12.863	12.863	12.863	12.863

Figura 1 – Mappa dei comuni gestiti da VUS



L'analisi dell'andamento storico di alcuni indicatori descrittivi della gestione dei rifiuti urbani per i quattro sub-ambiti della Regione Umbria mette in evidenza come il n.3 (quello gestito da VUS) abbia un trend di miglioramento inferiore agli altri e presenti nel 2020 i risultati peggiori:

- Percentuale di raccolta differenziata di poco superiore al 55%, mentre gli altri bacini hanno valori superiori al 65%;

- Produzione pro-capite totale di quasi 560 kg/abitante, contro valori attorno ai 515 per il sub-abito 1 e 2 e di circa 440 kg/ab per il sub-ambito 4;
- Produzione pro-capite di rifiuto urbano residuo di circa 245 kg/abitante, contro valori 174, 151 e 120 kg/abitante rispettivamente per i sub-ambiti 1, 2 e 4

Figura 2 – Andamento della percentuale di raccolta differenziata nei sub-ambiti umbri (Fonte: elaborazione dati APAT)

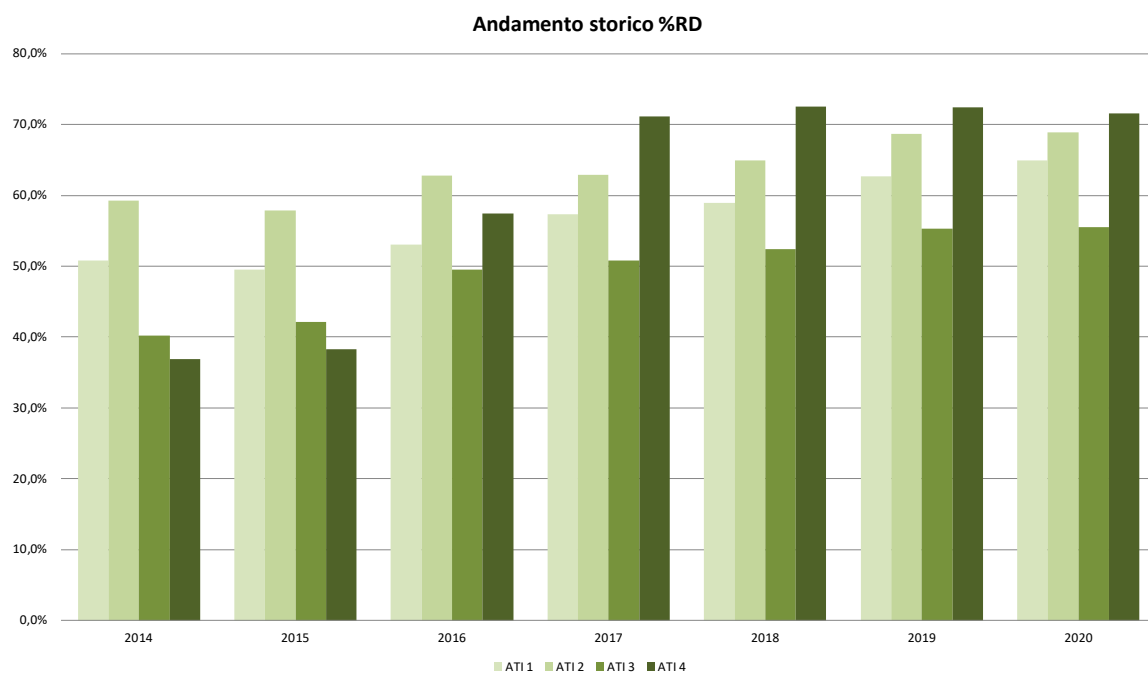


Figura 3 - Andamento della produzione pro-capite totale di rifiuti urbani nei sub-ambiti umbri (Fonte: elaborazione dati APAT)

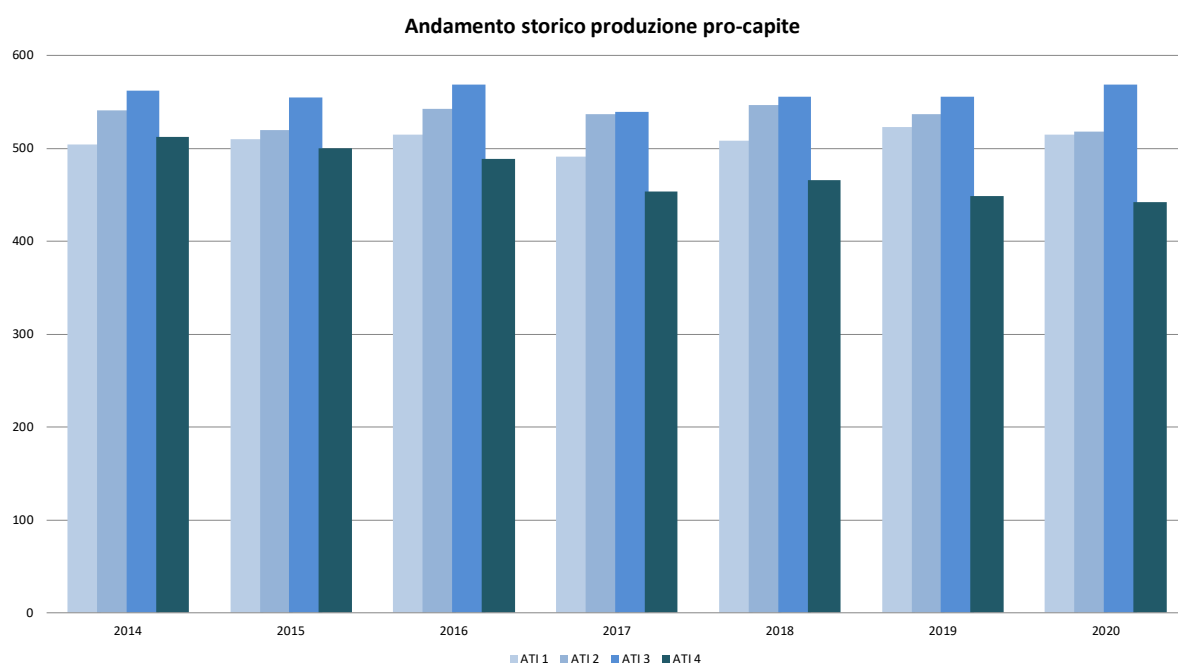
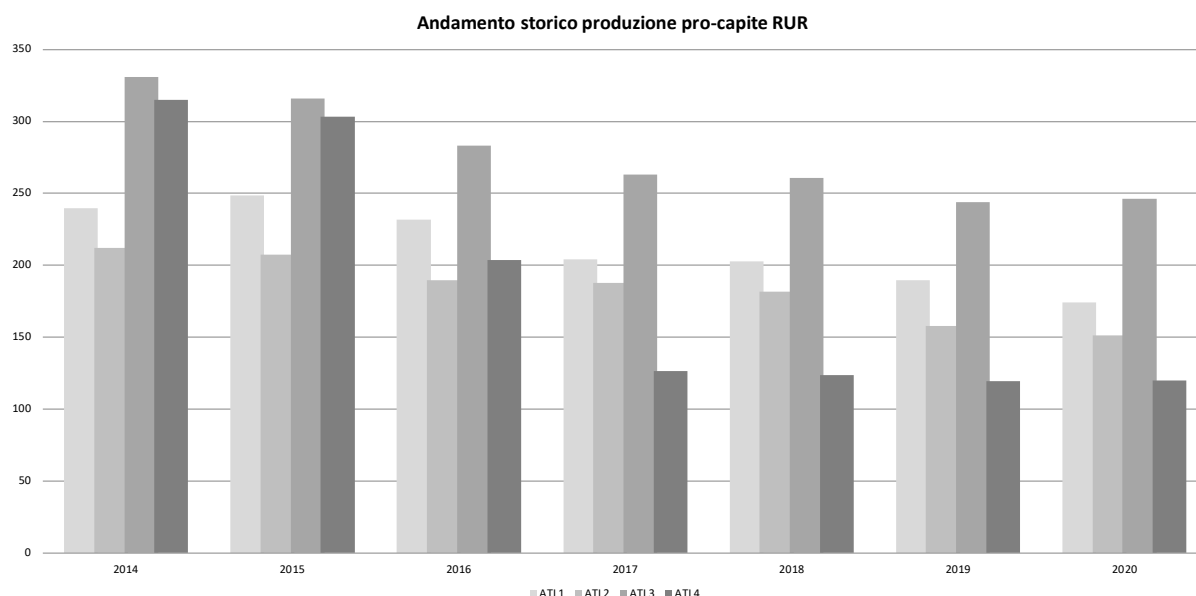


Figura 4 - Andamento della produzione pro-capite di rifiuto urbano residuo nei sub-ambiti umbri (Fonte: elaborazione dati APAT)



2.2 Modelli di raccolta applicati ai singoli comuni

I servizi di raccolta attualmente attivi nei Comuni serviti da VUS prevedono l'applicazione di 3 modelli di raccolta:

- Raccolta porta a porta
- Raccolta di prossimità
- Raccolta stradale

Questi tre modelli vengono applicati sul territorio in modo diverso sia in base alla frazione di rifiuto da raccogliere sia in base alle caratteristiche di densità abitativa delle zone servite. Sulla base di questa premessa i Comuni possono essere suddivisi in quattro gruppi in base ai modelli di raccolta applicati nei loro territori.

Gruppo 1: Comuni di Bevagna, Campello sul Clitunno, Castel Ritaldi, Montefalco, Nocera Umbra, Spello, Valtopina

La raccolta Porta a Porta (PaP) viene applicata alle zone di territorio ad alta e media densità abitativa ed è limitata ai soli rifiuti di secco indifferenziato, carta e plastica (raccolta denominata "tris").

La raccolta di prossimità viene applicata alle zone a scarsa densità abitativa e prevede oltre alla raccolta "tris", anche la raccolta di organico e vetro che viene effettuata con questa modalità anche dove è attivo il pap.

La raccolta stradale permane nelle zone distali di alcuni Comuni (es. Valtopina e Nocera Umbra).

Gruppo 2: Comuni di Foligno, Spoleto e Trevi

Questi Comuni si differenziano dal gruppo precedentemente descritto, in quanto nelle zone servite dalla raccolta “tris” è stata introdotta la raccolta PaP anche per la frazione di rifiuto dell’organico.

La raccolta di prossimità viene applicata alle zone a scarsa densità abitativa per tutte le frazioni di rifiuto.

Nelle zone più distanti dai centri urbani di Foligno e Spoleto la raccolta è di tipo stradale solo per le frazioni di rifiuto di indifferenziato, carta e plastica.

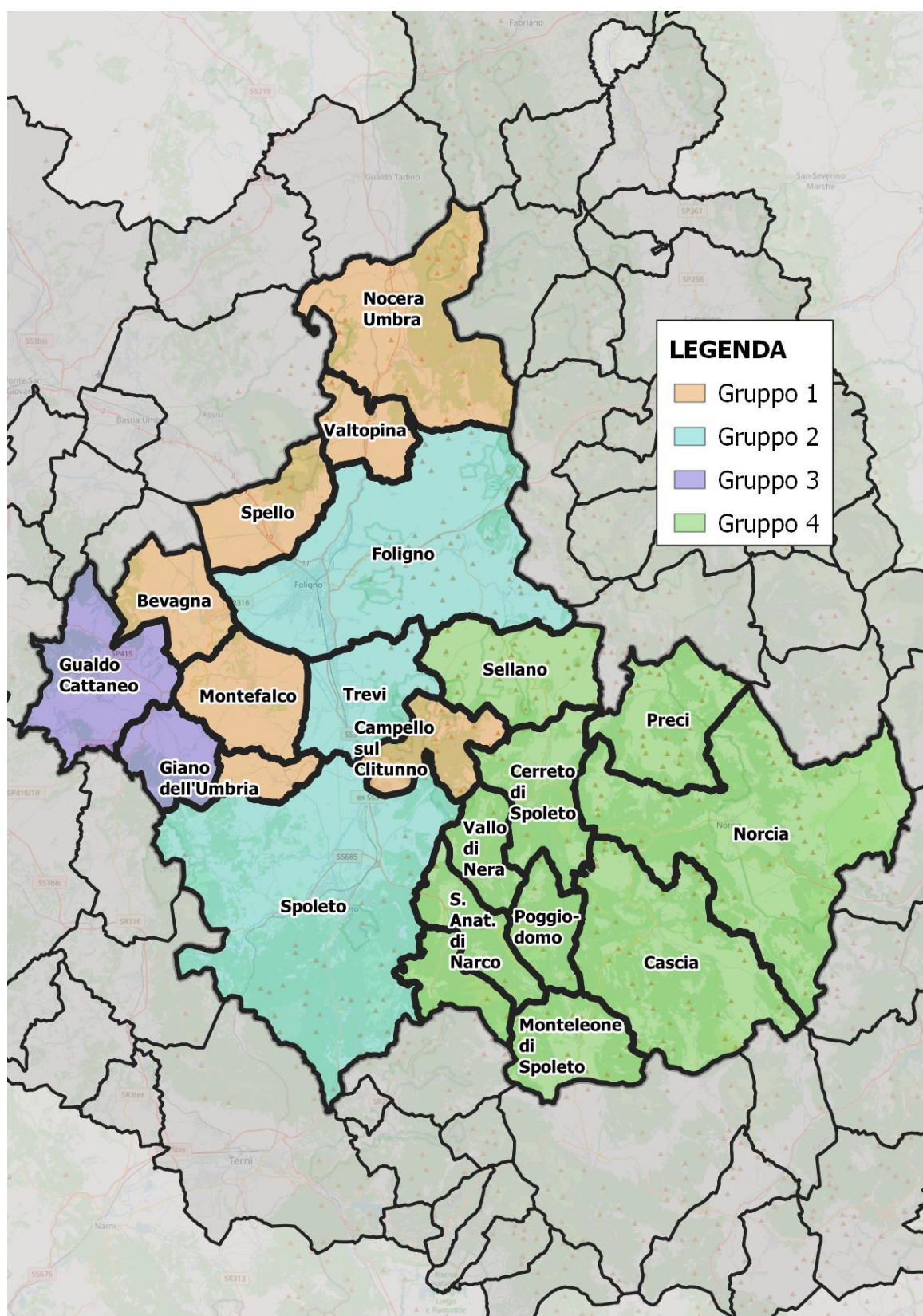
Gruppo 3: Comuni di Giano dell’Umbria e di Gualdo Cattaneo

Questi Comuni sono serviti dalla raccolta PaP, applicata alle frazioni di rifiuto di secco indifferenziato, carta, plastica e vetro. La raccolta di prossimità è limitata alle frazioni di rifiuto di organico, pannolini e lattine.

Gruppo 4: Comuni di Cascia, Cerreto di Spoleto, Monteleone di Spoleto, Norcia, Poggiodomo, Preci, Sant'Anatolia di Narco, Scheggino, Sellano, Vallo di Nera

Questi Comuni sono serviti integralmente dal modello di raccolta stradale. Le raccolte domiciliari vengono applicate solo nei centri storici di Cascia e Norcia.

Figura 5 – Suddivisione del territorio gestito da VUS in relazione ai modelli di raccolta applicati



2.2.1 Valle Vasta: modelli di raccolta e stato attuale dei servizi

Si riporta di seguito una sintesi dei modelli di raccolta adottati attualmente nei comuni della Valle Vasta

Tabella 2 - Modelli di raccolta differenziata attualmente adottati nei comuni della Valle Vasta (Fonte: VUS)

COMUNI VALLE VASTA																
COMUNE	Modello di raccolta applicato a ciascuna frazione di rifiuto															
	RSU				ORGANICO				CARTA				PLASTICA			
	PaP CS	PaP	PROX	STR	PaP CS	PaP	PROX	STR	PaP CS	PaP	PROX	STR	PaP CS	PaP	PROX	STR
BEVAGNA																
CAMPELLO SUL CLITUNNO																
CASTEL RITALDI																
FOLIGNO																
GIANO DELL'UMBRIA																
GUALDO CATTANEO																
MONTEFALCO																
NOCERA UMBRA																
SPELLO																
SPOLETO																
TREVI																
VALTOPINA																

Per quanto riguarda la quantificazione delle risorse necessarie all'espletamento dei servizi, nella propria documentazione VUS ha riportato un dimensionamento calcolato simulando lo svolgimento degli stessi in una situazione ordinaria in cui il livello di assenteismo e la disponibilità dei mezzi risulta in linea con lo standard del settore. Considerando sia i servizi svolti direttamente da VUS che quelli esternalizzati il gestore ha quantificato il seguente impiego di operatori e mezzi (suddivise tra i due dipartimenti di Foligno e Spoleto)

Tabella 3 - Quantificazione teorica delle ore di personale necessarie per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana nei comuni della Valle Vasta, Dipartimento di Foligno (Fonte: VUS)

DIPARTIMENTO DI FOLIGNO										
ORE IMPIEGO OPERATORI PER COMUNE										
LIVELLO OPERATORI	BEVAGNA	FOLIGNO	GIANO	GUALDO CATTANEO	MONTE FALCO	NOCERA	SPELLO	TREVI	VALTOPINA	TOTALE
2A	3.335	99.006	1.317	2.633	5.070	5.723	16.862	17.257	2.058	153.260
3A	7.291	29.992	4.190	7.647	5.431	3.552	5.070	4.589	468	68.230
4A	4.819	29.175	2.287	2.469	3.754	3.069	3.899	5.551	1.666	56.689
TOTALE	15.445	158.173	7.794	12.749	14.255	12.343	25.831	27.398	4.192	278.179
TOT. OP. EQUIVALENTI	9	96	5	8	9	8	16	17	3	169

Tabella 4 - Quantificazione teorica delle ore di mezzi necessarie per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana nei comuni della Valle Vasta, Dipartimento di Foligno (Fonte: VUS)

DIPARTIMENTO DI FOLIGNO										
ORE IMPIEGO AUTOMEZZI PER COMUNE										
TIPOLOGIA MEZZI	BEVAGNA	FOLIGNO	GIANO	GUALDO CATTANEO	MONTE FALCO	NOCERA	SPELLO	TREVI	VALTOPINA	TOTALE
Porter 2,5	2.808	6.254	329	1.646		57	6.558	2.962		20.614
Vasca 5	323	45.062			2.962	1.975	4.668	7.104	823	62.916
Cost 7	2.664	9.147	3.203	6.659	3.589	1.317	3.152	2.291	208	32.229
Comp 12	326	10.641	987	987		1.291	1.294		646	16.173
Comp 15	1.633	11.096	987	987	987		646	5.551		21.889
Comp 18		5.596				165	1.317		329	7.406
Comp 26			312							312
Comp_Lat 26		4.608			1.152	1.613			691	8.064
Spondina	2.382	3.950			494	260	658	658	260	8.662
Spazz 2mc	1.975	1.975			1.975		1.975	1.975		9.875
Spazz 4mc		6.229				1.975				8.204
Spazz 6mc		5.925		494						6.419
Furgone		2.279								2.279
TOTALE	12.110	112.761	5.819	10.774	11.160	8.652	20.267	20.542	2.957	205.043
TOT. MEZZI EQUIVALENTI	6	57	3	5	6	4	10	10	1	104

Tabella 5 - Quantificazione teorica delle ore di personale e mezzi necessari per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana nei comuni della Valle Vasta, Dipartimento di Spoleto (Fonte: VUS)

DIPARTIMENTO DI SPOLETO				
ORE IMPIEGO OPERATORI PER COMUNE				
LIVELLO OPERATORI	SPOLETO	CAMPELLO	CASTEL RITALDI	TOTALE
2A	63.471	3.741	3.836	71.047
3A	35.143	1.939	3.249	40.331
4A	12.179	1.317	1.179	14.674
TOTALE	110.793	6.996	8.263	126.052
TOT. OP. EQUIVALENTI	68	4	5	77

DIPARTIMENTO DI SPOLETO				
ORE IMPIEGO AUTOMEZZI PER COMUNE				
TIPOLOGIA MEZZI	SPOLETO	CAMPELLO	CASTEL RITALDI	TOTALE
Porter 2,5	13.825		1.975	15.800
Vasca 5	18.832	1.473	485	20.790
Cost 7	21.356	1.627	2.937	25.920
Comp 12	3.912			3.912
Comp 15	1.646	658	658	2.962
Comp 18	1.975	329	329	2.633
Comp 26				
Comp_Lat 26	2.633	329	115	3.078
Spondina	3.950	312	312	4.574
Spazz 2mc				
Spazz 4mc	3.950		76	4.026
Spazz 6mc				
Furgone				
TOTALE	72.078	4.728	6.888	83.694
TOT. MEZZI EQUIVALENTI	36	2	3	42

Secondo le stime di VUS il fabbisogno attuale di personale è pertanto di 246 unità e ricomprende:

1. 33 unità impiegate su servizi esternalizzati (di cui 10 già internalizzate);
2. Tasso di assenteismo medio al 12%;
3. Utilizzo del 2° Operatore su tutti i mezzi con volumetria da 10-12 Mc;
4. Svolgimento completo di tutti i servizi come da PEF

Tabella 6 - Quantificazione teorica delle ore di personale e mezzi necessari per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana nei comuni della Valle Vasta, riepilogo sintetico (Fonte: VUS)

RIEPILOGO SINTETICO IMPIEGO RISORSE				
DIPARTIMENTO	PERSONALE		AUTOMEZZI	
	ORE	UNITA' EQ.	ORE	UNITA' EQ.
FOLIGNO	278.179	169	205.043	104
SPOLETO	126.052	77	83.694	42
TOTALE	404.231	246	288.737	146

2.2.2 Valnerina: modelli di raccolta e stato attuale dei servizi

Il modello di raccolta attualmente adottato nei comuni della Valnerina è il seguente:

1. Raccolta stradale in tutti i comuni (per alcuni solo di RSU)
2. Raccolta porta a porta nei centri storici di Cascia e Norcia e in qualche villaggio SAEE di Cascia
3. Servizio di spazzamento presso il comune di Norcia

Di seguito si riporta la stima di impiego di mezzi ed operatori presentata da VUS

Tabella 7 - Quantificazione teorica delle ore di personale necessarie per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana nei comuni della Valnerina (Fonte: VUS)

DETTAGLIO IMPIEGO ORARIO ANNUO PER LIVELLO				
Tipologia Servizio	SERVIZI ATTUALI			TOTALE
	2A	3A	4A	
Servizi di raccolta		25.524		25.524
Servizi di Igiene Urbana		1.317		1.317
Servizi di gestione				
TOTALE ORE	26.840			26.840
TOTALE UNITA'	16			16

Tabella 8 - Quantificazione teorica delle ore di mezzi necessarie per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana nei comuni della Valnerina (Fonte: VUS)

DETTAGLIO IMPIEGO ORARIO ANNUO PER TIPOLOGIA DI MEZZO										
Tipologia Servizio	SERVIZI ATTUALI									Totale
	Vasca 2,5	Vasca 5	Cost 7	Comp 12	Comp 18	Comp_Lat	Scarrabile 26	Spazz 6mc	Furgone	
Servizi di raccolta		3.638	6.490	4.244	988	504	256			16.119
Servizi di Igiene Urbana	658							329		987
Servizi di gestione										
TOTALE ORE	17.106									17.106
TOTALE UNITA'	9									9

2.3 Criticità dei modelli di raccolta adottati

VUS ha individuato, nella relazione *Piano di Riorganizzazione del Servizio di igiene Urbana* trasmessa ad AURI ad dicembre 2021, una serie di criticità nell'attuale modello di raccolta, riassumibili in un'organizzazione estremamente disomogenea e variabile anche all'interno di uno stesso comune.

Si riportano di seguito le criticità evidenziate così come individuate nell'analisi di VUS.

Organizzazione della raccolta “tris”

La raccolta “tris” (indifferenziato, carta e plastica) viene svolta secondo dei calendari e dei percorsi organizzati in base alla tipologia di contenitori da raccogliere e non secondo una organizzazione territoriale definita (zona). L'organizzazione prevista da questi calendari, denominati a “40 litri” e “240 litri”, fa sì che utenti residenti nella stessa via ma con contenitori diversi per tipologia e volumetria vengano serviti in giorni di raccolta differenti. Oltre alla confusione che questo sistema provoca in termini di esposizione del rifiuto e decoro urbano, causa importanti diseconomie perché i percorsi dei mezzi che si occupano della raccolta dei contenitori a 240 litri si sovrappongono geograficamente a quelli dei mezzi che si occupano della vuotatura dei mastelli da 40 litri.

Modalità di organizzazione dei calendari

I due calendari sopra citati vengono sviluppati secondo una logica di “slittamento” che non prevede il recupero delle raccolte in caso di festività. Questo metodo ha una conseguenza diretta sulla calendarizzazione dei servizi, i quali non possono essere inquadrati in giorni settimanali fissi ma bensì variano nel tempo in base alle ricorrenze festive e agli accordi sindacali presi.

Un ulteriore problema dei calendari in vigore è la loro valenza territoriale, ovvero la validità per tutti i Comuni del bacino senza differenziazioni. Questa organizzazione si ripercuote sia a livello cantieristico in termini di equilibrio di risorse utilizzate giornalmente, sia a livello impiantistico in quanto la raccolta delle diverse frazioni di rifiuto è concentrata in determinate date senza creare flussi costanti nel tempo ma bensì dei picchi di smaltimento.

Mancata integrazione della raccolta domiciliare dell'organico all'interno della calendarizzazione e delle zone previste per la raccolta “tris”

Nei Comuni dove è prevista la raccolta domiciliare dell'organico (Foligno, Spoleto, Trevi) la calendarizzazione degli svuotamenti non è organizzata in zone coerenti e associabili ai percorsi sviluppati per la raccolta “tris”. Di conseguenza le vie servite da uno specifico calendario di raccolta “tris” possono avere date di svuotamento per il rifiuto organico diverse o addirittura non essere servite da questo tipo di raccolta. La raccolta dell'organico, così come progettata, risulta svincolata e indipendente dal sistema di raccolta previsto per le altre frazioni di rifiuto.

Mancata integrazione della raccolta domiciliare dei pannolini all'interno della calendarizzazione prevista per la raccolta "tris"

Nei Comuni dove è attiva la raccolta domiciliare dei pannolini, si manifesta in ugual modo lo stesso problema analizzato per la raccolta dell'organico. Infatti, la progettazione dei circuiti è stata effettuata in modo indipendente sia rispetto i calendari "tris" sia rispetto i calendari dell'organico.

Mancata integrazione della raccolta domiciliare prevista nei centri storici rispetto alla calendarizzazione prevista nelle altre aree di raccolta

Il calendario di raccolta dedicato ai centri storici è previsto solo per alcuni Comuni del bacino e prevede frequenze e giorni di raccolta diversi rispetto ai calendari "tris" e dell'organico. Di fatto i centri storici vengono gestiti con modalità di raccolta a sé stanti rispetto il resto del territorio comunale.

VUS conclude l'analisi affermando che il sistema di raccolta in essere è ESTREMAMENTE FRAMMENTATO, con modalità e regole di gestione differenti. Queste si evidenziano non solo confrontando i diversi Comuni fra di loro, ma anche esaminando le modalità operative di erogazione del servizio presenti all'interno degli stessi Comuni. L'eterogeneità dei modelli, e la mancata integrazione delle modalità operative rispetto le frazioni di rifiuto raccolte e le attrezzature utilizzate, si riflettono in un sistema poco gestibile e controllabile.

3 MODELLO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1 Sintesi degli interventi previsti

Partendo dalle criticità evidenziate VUS ha proposto un modello di riorganizzazione dei servizi secondo le seguenti linee guida.

Per la Valle Vasta:

1. attività di riprogettazione analitica di tutti i circuiti con eliminazione delle diseconomie ed inefficienze evidenziate e conseguente ottimizzazione di risorse uomini e mezzi
2. mantenimento dei servizi e dei circuiti di raccolta domiciliare con modifica del sistema di calendarizzazione delle modalità di gestione dei servizi stessi
3. variazione e omogeneizzazione delle frequenze di raccolta ad una frequenza di raccolta quindicinale ai fini di ottenere un miglior bilanciamento dell'utilizzo giornaliero delle risorse
4. internalizzazione dei servizi attualmente esternalizzati e integrazione degli stessi al nuovo piano operativo di espletamento dei servizi
5. attivazione della raccolta domiciliare dell'organico in tutte le aree e i comuni attualmente serviti tramite raccolta PaP

Per la Valnerina:

1. per tutti i comuni attivazione del servizio di raccolta di tutte le frazioni di rifiuto mediante isole ecologiche informatizzate.
2. per i soli comuni di Cascia e Norcia attivazione raccolta domiciliare nei capoluoghi e nelle zone a densità abitativa media alta ad integrazione dei servizi domiciliari già attivati;

Le principali azioni previste da VUS per la riorganizzazione dei servizi sono pertanto le seguenti:

- Attivazione del servizio di raccolta domiciliare frazione organica per i comuni di Cascia e Norcia
- Attivazione del servizio di raccolta differenziata mediante isole ecologiche informatizzate per tutte le frazioni di rifiuti in aree specifiche della Valnerina
- Attivazione del servizio di raccolta domiciliare della frazione organica nella Valle Vasta
- Riprogettazione e riorganizzazione dei servizi di raccolta della Valle Vasta

3.2 Riprogettazione dei servizi a regime

3.2.1 Raccolta porta a porta

Nella propria relazione VUS illustra i parametri progettuali utilizzati per la riorganizzazione dei servizi di raccolta rifiuti, secondo un percorso logico che prevede:

1. La **definizione della frequenza di raccolta**. Attualmente la raccolta Tris (RSU, Carta e Plastica) prevede un sistema con doppia frequenza raccolta ogni tre settimane 1/21 per i carrellati da 240 litri e raccolta settimanale 1/7 per le utenze servite a mastelli da 40 litri. Ai fini di omogeneizzare il servizio di raccolta è stata definita una frequenza di raccolta quindicinale 1/14. Poiché il sistema principale e più diffuso è quello con bidoni da 240 litri questa modifica si traduce in un miglioramento del servizio per la maggior parte delle utenze.
2. **Tasso di esposizione dei rifiuti**. Stima del numero di utenti che effettivamente esporranno il rifiuto nel giorno di raccolta. Il dato varia a seconda della zona presa in esame e della frequenza di raccolta del rifiuto specifico. Di seguito i parametri presi a riferimento da VUS:

Tabella 9 – Tasso di esposizione dei rifiuti stimato per la riprogettazione dei servizi (Fonte: VUS)

TASSO DI ESPOSIZIONE RIFIUTI [%]					
ZONA	SECCO	ORGANICO	CARTA	PLASTICA	VETRO
CENTRO STORICO	65 - 70 %	55 - 60 %	65 - 70 %	65 - 70 %	65 - 70 %
CENTRO URBANO	65 - 70 %	55 - 60 %	65 - 70 %	65 - 70 %	65 - 70 %
CASE SPARSE	60 - 65 %	55 - 60 %	60 - 65 %	60 - 65 %	60 - 65 %
PROSSIMITÀ	100%	100%	100%	100%	100%
STRADALE	100%	100%	100%	100%	100%

3. **Produttività del servizio di raccolta rifiuti**. Rappresenta il numero di prese che vengono eseguite all'ora da una squadra di raccolta. Il suo valore è in funzione del tipo di contenitore che viene utilizzato e dalla distribuzione urbanistica della zona presa in esame. Di seguito i parametri presi a riferimento da VUS:

Tabella 10 – Produttività delle squadre di raccolta stimata per la riprogettazione dei servizi (Fonte: VUS)

PRODUTTIVITÀ [prese/ora]				
ZONA	SACCO	MASTELLO	CARRELLATO 2 Ruote	CASSONETTI 4 Ruote
CENTRO STORICO	85 - 90	55 - 65	20 - 30	15 - 20
CENTRO URBANO	-	55 - 65	30 - 35	15 - 20
CASE SPARSE	-	50 - 60	20 - 30	10 - 15

4. **Valori di produzione pro-capite.** Sono stati presi a riferimento i valor medi dei comuni umbri con RD compresa tra il 65% e il 72,3%.
5. **Logistica impianti e sedi operative.** Per ciascun comune servito VUS ha riportato il calcolo delle distanze e dei tempi di percorrenza, sia dalla sede operativa che dagli specifici impianti di gestione dei rifiuti.

Tabella 11 – Distanze e tempi di percorrenza tra ciascun comune, le sedi operative e gli impianti di trattamento (Fonte: VUS)

CANTIERE DIPARTIMENTO DI FOLIGNO												
PUNTO DI PARTENZA	SEDE OPERATIVA Via Bianca		RSU		ORGANICO		CARTA-PLASTICA				CARTA	
			Impianto Casone - Foligno		Asja Ambiente - Foligno		Spalloni Ecosistema - Cannara		Terenzi Ecologistica - Castel Ritaldi		Cartiere di Trevi - Trevi	
	Km	Min	Km	Min	Km	Min	Km	Min	Km	Min	Km	Min
BEVAGNA	13,1	16	14,1	18	14,1	18	8,7	10	16,5	20	16,1	19
FOLIGNO	7,3	10	8,3	12	8,3	12	18,6	23	20,4	20	12,8	12
MONTEFALCO	10,2	14	11,2	16	11,2	16	16,4	18	8,8	11	8,8	11
NOCERA UMBRA	27,4	23	28,4	25	28,4	25	37,1	33	39,2	32	31,5	25
SPELLO	14,3	12	15,3	14	15,3	14	13,2	15	26,1	22	18,5	14
TREVI	7	10	8	12	8	12	26,3	30	13,3	18	5	5
VALTOPINA	20	17	21	19	21	19	29,6	27	31,7	27	24,1	19
SEDE OPERATIVA	-	-	2,3	3	2,3	3	21,8	24	15,9	19	7,4	9

CANTIERE COMUNI DI GIANO DELL'UMBRIA E GUALDO CATTANEO												
PUNTO DI PARTENZA	SEDE OPERATIVA Z. Ind. Fonte Cupa		RSU		ORGANICO		CARTA-PLASTICA				CARTA	
			Impianto Casone - Foligno		Asja Ambiente - Foligno		Spalloni Ecosistema - Cannara		Terenzi Ecologistica - Castel Ritaldi		Cartiere di Trevi - Trevi	
	Km	Min	Km	Min	Km	Min	Km	Min	Km	Min	Km	Min
GIANO DELL'UMBRIA	9,3	12	19,6	25	19,6	25	24,8	30	14	16	20	22
GUALDO CATTANEO	3,9	5	18,1	24	18,1	24	12,7	16	20	21	19,8	24
SEDE OPERATIVA	-	-	18,1	22	18,1	22	15,3	19	16,7	17	18	22

CANTIERE DIPARTIMENTO DI SPOLETO												
PUNTO DI PARTENZA	SEDE OPERATIVA Via dei Metalmeccanici		RSU		ORGANICO		CARTA-PLASTICA				CARTA	
			Impianto Casone - Foligno		Asja Ambiente - Foligno		Spalloni Ecosistema - Cannara		Terenzi Ecologistica - Castel Ritaldi		Cartiere di Trevi - Trevi	
	Km	Min	Km	Min	Km	Min	Km	Min	Km	Min	Km	Min
SPOLETO	3,2	5	24,1	19	24,1	19	52,7	39	12,6	17	18,2	15
CAMPELLO SUL CLITUNNO	15,7	12	14,1	12	14,1	12	36,9	30	10	11	6,7	7
CASTEL RITALDI	14,5	18	14,2	18	14,2	18	24,7	28	3	5	10,5	12
SEDE OPERATIVA	-	-	28,2	21	28,2	21	50,2	39	11,3	14	21,5	15

La relazione sulla riorganizzazione dei servizi riporta infine una tabella di sintesi del fabbisogno delle risorse necessarie ad espletare i nuovi servizi, suddivise tra i dipartimenti di Foligno e di Spoleto, come di seguito riportate:

Tabella 12 - Quantificazione delle ore di personale e mezzi necessari per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana secondo il modello di riorganizzazione nei comuni della Valle Vasta, Dipartimento di Foligno (Fonte: VUS)

DIPARTIMENTO DI FOLIGNO										
ORE IMPIEGO OPERATORI PER COMUNE										
LIVELLO OPERATORI	BEVAGNA	FOLIGNO	GIANO	GUALDO CATTANEO	MONTE FALCO	NOCERA	SPELLO	TREVI	VALTOPINA	TOTALE
2A	6.661	75.821	2.304	4.279	7.945	7.805	16.762	10.994	1.577	134.148
3A	6.661	30.118	3.861	6.330	3.370	3.552	3.168	4.238	1.209	62.507
4A	987	27.130	2.287	2.469	4.197	2.847	6.007	6.665	1.185	53.775
TOTALE	14.310	133.069	8.452	13.078	15.511	14.204	25.937	21.897	3.970	250.430
TOT. OP. EQUIVALENTI	9	81	5	8	9	9	16	13	2	153

DIPARTIMENTO DI FOLIGNO										
ORE IMPIEGO AUTOMEZZI PER COMUNE										
TIPOLOGIA MEZZI	BEVAGNA	FOLIGNO	GIANO	GUALDO CATTANEO	MONTE FALCO	NOCERA	SPELLO	TREVI	VALTOPINA	TOTALE
Porter 2,5	2.469	6.254	329	1.646		57	4.254	658		15.667
Vasca 5	2.798	21.066	1.975	2.633	6.057	4.279	6.419	5.234	823	51.283
Cost 5		6.912								6.912
Cost 7	2.304	13.331	1.886	4.355	2.551	1.317	3.086	3.826	949	33.605
Comp 12		12.837	987	987	494	494	1.481	1.481	494	19.256
Comp 15		3.456	987	987		741	987	987		8.147
Comp 18	987	4.937			987		987	1.975		9.875
Comp 26			312							312
Comp_Lat 26		4.608			1.152	1.613			691	8.064
Spondina	2.382	3.950			407	260	658	658	260	8.576
Scarrabile 26										
Spazz 2mc	1.975	1.975			1.975		1.975	1.975		9.875
Spazz 4mc		6.229				1.975				8.204
Spazz 6mc		5.925		494						6.419
Furgone		2.279								2.279
TOT.	12.915	93.760	6.477	11.103	13.623	10.735	19.848	16.795	3.216	188.473
TOT. MEZZI EQUIVALENTI	7	47	3	6	7	5	10	9	2	95

Tabella 13 - Quantificazione delle ore di personale e mezzi necessari per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana secondo il modello di riorganizzazione nei comuni della Valle Vasta, Dipartimento di Spoleto (Fonte: VUS)

DIPARTIMENTO DI SPOLETO					DIPARTIMENTO DI SPOLETO				
ORE IMPIEGO OPERATORI PER COMUNE					ORE IMPIEGO AUTOMEZZI PER COMUNE				
LIVELLO OPERATORI	SPOLETO	CAMPELLO	CASTEL RITALDI	TOTALE	TIPOLOGIA MEZZI	SPOLETO	CAMPELLO	CASTEL RITALDI	TOTALE
2A	61.274	3.595	5.646	70.515	Porter 2,5	4.937		1.975	6.912
3A	21.725	2.452	2.945	27.121	Vasca 5	14.534	1.143	1.143	16.821
4A	21.560	1.317	1.393	24.269	Cost 5	7.406			7.406
TOTALE	104.559	7.363	9.984	121.906	Cost 7	10.862	1.481	1.481	13.825
TOT. OP. EQUIVALENTI	64	4	6	74	Comp 12	6.912	658	1.152	8.723
					Comp 15	7.406			7.406
					Comp 18	5.925	987	987	7.900
					Comp 26				
					Comp_Lat 26	2.304	329	329	2.962
					Spondina	3.950	312	312	4.574
					Scarrabile 26				
					Spazz 2mc				
					Spazz 4mc	3.950		76	4.026
					Spazz 6mc				
					Furgone				
					TOT.	68.187	4.912	7.456	80.555
					TOT. MEZZI EQUIVALENTI	35	2	4	41

Secondo le stime di VUS a seguito di riprogettazione il fabbisogno di unità è pari a 227 le quali ricomprendono:

1. Internalizzazione completa dei servizi (23 unità)
2. Tasso di assenteismo medio al 12% contro il 22% attuale
3. Incremento delle frequenze di raccolta (pari a 19 unità equivalenti)
4. Attivazione della raccolta domiciliare dell'organico con frequenza 2/7 su tutti i comuni del distretto. La diminuzione della frequenza da 3/7 a 2/7 sui comuni che hanno attualmente questo servizio attivo (Foligno, Spoleto e Trevi) ha permesso di ricavare le risorse per le nuove attivazioni più un guadagno pari a 9 unità
5. Svolgimento completo di tutti i servizi come da PEF
6. Mantenimento indiscriminato del 2° Operatore su tutti i servizi che prevedono i 12 Mc

Tabella 14 - Quantificazione delle ore di personale e mezzi necessari per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana secondo il modello di riorganizzazione nei comuni della Valle Vasta, riepilogo sintetico (Fonte: VUS)

RIEPILOGO SINTETICO IMPIEGO RISORSE				
DIPARTIMENTO	PERSONALE		AUTOMEZZI	
	ORE	UNITA' EQ.	ORE	UNITA' EQ.
FOLIGNO	250.430	153	188.473	95
SPOLETO	121.906	74	80.555	41
TOTALE	372.336	227	269.028	136

Si precisa che i dati riportati nelle precedenti tabelle comprendono anche quelli relativi alle raccolte stradali, ai servizi di spazzamento e ai servizi accessori esaminati nei successivi paragrafi.

3.2.2 Raccolta stradale (Valle Vasta)

In alcuni comuni della Valle Vasta è previsto il mantenimento di alcuni circuiti di raccolta stradale con compattatore laterale, di cui si riportano di seguito i dati resi disponibili da Protea.

Tabella 15 – Raccolta stradali con compattatore laterale nei comuni della Valle Vasta

COMUNE	Frazione Merceologica	Tipo Servizio	Frequenza	N° Passaggi Anno
FOLIGNO	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	STR_LAT	6/7	312
FOLIGNO	RIFIUTO CARTA	STR_LAT	1/7	52
FOLIGNO	RIFIUTO PLASTICA	STR_LAT	1/7	52
FOLIGNO	RIFIUTO VETRO	STR_LAT	6/7	312
MONTEFALCO	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	STR_LAT	3/7	156
MONTEFALCO	RIFIUTO CARTA	STR_LAT	1/15	26
MONTEFALCO	RIFIUTO PLASTICA	STR_LAT	1/15	26
NOCERA	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	STR_LAT	6/7	312
NOCERA	RIFIUTO CARTA	STR_LAT	1/15	26
NOCERA	RIFIUTO PLASTICA	STR_LAT	1/15	26
SPOLETO	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	STR_LAT	5/7	260
SPOLETO	RIFIUTO CARTA	STR_LAT	1/7	52
SPOLETO	RIFIUTO VETRO	STR_LAT	1/7	52
VALTOPINA	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	STR_LAT	6/7	312
VALTOPINA	RIFIUTO CARTA	STR_LAT	1/15	26
VALTOPINA	RIFIUTO PLASTICA	STR_LAT	1/15	26

3.2.3 Raccolta con isole informatizzate (Valnerina)

Il nuovo servizio per la Valnerina prevede:

1. Raccolta Stradale Informatizzata Differenziata in tutti i comuni (87 postazioni)

2. Raccolta PaP nei centri storici di Cascia e Norcia e in qualche villaggio SAEE di Cascia
3. Nuovo servizio di spazzamento presso il comune di Cascia aggiuntivo a quello di Norcia

La relazione di VUS riporta le seguenti stime di impiego di mezzi e personale per l'erogazione dei nuovi servizi:

Tabella 16 - Quantificazione delle ore di personale necessarie per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana secondo il modello di riorganizzazione nei comuni della Valnerina (Fonte: VUS)

Tipologia Servizio	NUOVI SERVIZI			TOTALE
	2A	3A	4A	
Servizi di raccolta	3.716	2.436	7.957	14.109
Servizi di Igiene Urbana	2.506		818	3.325
Servizi di gestione	1.153	618	658	2.429
TOTALE ORE	19.862			19.862
TOTALE UNITA'	12			12

DETTAGLIO IMPIEGO ORARIO ANNUO PER TIPOLOGIA DI MEZZO										
Tipologia Servizio	NUOVI SERVIZI									Totale
	Vasca 2,5	Vasca 5	Cost 7	Comp 12	Comp 18	Comp_Lat	Scarrabile 26	Spazz 6mc	Furgone	
Servizi di raccolta		2.669	1.639	1.843		7.957				14.109
Servizi di Igiene Urbana	1.826							818		2.644
Servizi di gestione									1.210	1.210
TOTALE ORE	17.963									17.963
TOTALE UNITA'	9									9

3.2.4 Spazzamento

L'impiego orario indicato nelle tabelle riportate nei paragrafi precedenti comprende anche i servizi di igiene urbana, in particolare quelli di spazzamento, per i quali il modello di riorganizzazione presentato da VUS a luglio 2022 (pag. 62 e seguenti) prevede un impiego complessivo annuo di 91.812 ore di operatori e 63.102 ore di mezzi, come riportato nelle tabelle seguenti.

Tabella 17 – Quantificazione delle ore necessarie per l’effettuazione dei servizi di spazzamento secondo il modello di riorganizzazione nei comuni gestiti da VUS (Fonte: VUS)

TIPOLOGIA SPAZZAMENTO	ORE PER LIVELLO			TOTALE ORE
	2A	3A	4A	
Spazzamento Manuale	34.419	5.267		39.686
Spazzamento Meccanizzato Misto	18.835	3.950	16.860	39.644
Spazzamento Meccanizzato	1.975	5.925	4.582	12.482
TOTALE ORE	55.229	15.141	21.441	91.812

TIPOLOGIA SPAZZAMENTO	ORE PER TIPOLOGIA DI MEZZO									TOTALE ORE
	Porter 2,5	Vasca 5	Cost 7	Spondina	Spazz 2mc	Spazz 4mc	Spazz 6mc	Furgone	Lavastrade Urb	
Spazzamento Manuale	20.291	5.925	1.317	1.975				2.279		31.786
Spazzamento Meccanizzato Misto					5.925	8.280	6.605			20.809
Spazzamento Meccanizzato					3.950	3.950	632		1.975	10.507
TOTALE ORE	20.291	5.925	1.317	1.975	9.875	12.230	7.237	2.279	1.975	63.102

Analizzando i mezzi indicati si nota come siano indicate anche delle tipologie che non vengono utilizzate nell’erogazione dei servizi di spazzamento (ad esempio vasca, costipatore, spondina, furgone): si ipotizza pertanto che nella tabella vengano computati anche altri servizi di igiene urbana quali quelli di recupero degli abbandoni di varia natura.

3.2.5 Servizi accessori

L’impiego orario indicato nelle tabelle riportate nei paragrafi precedenti comprende anche alcuni servizi accessori, in particolare raccolta tessili sanitari, sfalci, ingombranti e lattine.

La quantificazione delle ore previste per questi servizi è stata acquisita tramite Protea e viene riportata di seguito.

Tabella 18 - Quantificazione delle ore necessarie per l’effettuazione dei servizi accessori secondo il modello di riorganizzazione nei comuni gestiti da VUS (Fonte: VUS)

COMUNE	PANNOLINI				SFALCI				INGOMBRANTI				LATTINE			
	FREQ.	ORE	N° TURNI	N°OP.	FREQ.	ORE	N° TURNI	N°OP.	FREQ.	ORE	N° TURNI	N°OP.	FREQ.	ORE	N° TURNI	N°OP.
BEVEGNA	52	6,33	1	1	52	1,5	1	2	52	6,33	1	2				
FOLIGNO	156	6,33	4	1	312	6,33	1	2	312	6,33	1	2				
MONTEFALCO	52	6,33	1	1	52	1,5	1	2	52	6,33	1	2				
NOCERA	52	6,33	1	1	52	3	1	2	52	2	1	2				
SPELLO	52	6,33	1,5	1	52	6,33	1	2	52	6,33	1	2				
TREVI	156	6,33	1	1	52	6,33	1	2	52	6,33	1	2				
VALTOPINA	52	4	1	1	52	3	1	2	52	2	1	2				
GIANO	52	6,33	1	1									12	6,33	1	1
GUALDO	52	6,33	1	1									12	6,33	1	1
SPOLETO	156	6,33	2	1	312	6,33	1	2	312	6,33	1	2				
CAMPELLO	52	3	1	1	52	3	1	2	52	3	1	2				
CASTEL RITALDI	52	3	1	1	52	3	1	2	52	3	1	2				

3.2.6 Totale territorio VUS

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa delle ore totale di personale previsto per l'erogazione dei servizi su tutto il territorio, fornita dalla società Protea che ha curato su incarico di VUS la progettazione del nuovo modello di organizzazione dei servizi.

Tabella 19 – Quantificazione delle ore necessarie per l'effettuazione dei servizi di igiene urbana secondo il modello di riorganizzazione nei comuni gestiti da VUS, tabella riepilogativa (Fonte: VUS)

ORE ANNUE SERVIZIO OPERATORI				
Tipologia Servizio	VALLE VASTA	VALNERINA (Raccolta Pap)	VALNERINA (Raccolta Informatizzate)	Ore Secondo Operatore
RACCOLTA E TRASPORTO INDIFFERENZIATO	60.028	883	1.646	61.306
RACCOLTA E TRASPORTO ORGANICO	68.844	1.768	2.633	
RACCOLTA E TRASPORTO CARTA	53.691	1.557	1.317	
RACCOLTA E TRASPORTO PLASTICA	53.856	1.359	1.975	
RACCOLTA E TRASPORTO VETRO	15.027	635	386	
SPAZZAMENTO MANUALE	37.860	1.826		
SPAZZAMENTO MECCANIZZATO MISTO	38.284	1.360		19.822
SPAZZAMENTO MECCANIZZATO	12.344	139		
SERVIZI ACCESSORI	32.403			15.125
ATTIVITA' DI GESTIONE E START-UP			2.429	
ORE TOTALI	372.336	9.527	10.386	96.253
PERSONE EQUIVALENTI	227	6	6	59

I dati di questa tabella sono stati oggetto della verifica di congruità tecnica illustrata nel capitolo successivo, finalizzata a definire se l'impiego complessivo di risorse previsto dal modello di riorganizzazione sia correttamente dimensionato.

4 VERIFICA DELLA CONGRUITÀ TECNICA DEL MODELLO DI RIORGANIZZAZIONE

4.1 Servizi di raccolta porta a porta

A giudizio della scrivente, in base alla propria esperienza diretta e all'analisi di casi simili, i parametri progettuali adottati nel dimensionamento del servizio (tasso di esposizione e produttività) sono correttamente definiti e in linea con le caratteristiche del modello di raccolta e delle caratteristiche territoriali.

I valori di produzione pro-capite sono correttamente stimati, così come le distanze e le tempistiche per la logistica relative agli spostamenti da/verso i cantieri e da/verso gli impianti di trattamento.

Ciò premesso, al fine di verificare la correttezza del dimensionamento proposto, sono stati applicati i parametri definiti da VUS ai dati di riferimento sul numero di contenitori totali previsti in dotazione alle utenze del territorio, informazione integrativa richiesta e fornita direttamente dalla società Protea che ha curato la redazione del Piano di riorganizzazione, e di cui si riporta di seguito un'estrazione a titolo esemplificativo.

Tabella 20 – Numero di contenitori delle varie tipologie previsti per comune, frazione merceologica e circuito di raccolta, estrazione esemplificativa del data-base completo (Fonte: VUS)

COMUNE	Frazione Merceologica	Tipo Servizio	Frequenza	N° Passaggi Anno	Sacchi	Mastell	Carr_120	Carr_240	Carr_360	Carr_660	Carr_1.100
BEVAGNA	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	PAP_CS	1/7	52	390						
BEVAGNA	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	PAP_UD_CU	1/15	26				669			
BEVAGNA	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	PAP_UND_COND	1/7	52				44			78
BEVAGNA	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	PAP_UD_CA	1/15	26				596			
BEVAGNA	RIFIUTO INDIFFERENZIATO	PROX	1/15	26							
BEVAGNA	RIFIUTO ORGANICO	PAP_CS	2/7	104		390					
BEVAGNA	RIFIUTO ORGANICO	PAP_UD_CU	2/7	104		669					
BEVAGNA	RIFIUTO ORGANICO	PAP_UND_COND	2/7	104		20					
BEVAGNA	RIFIUTO ORGANICO	PAP_UD_CA	2/7	104		830					
BEVAGNA	RIFIUTO CARTA	PAP_CS	1/7	52	390						
BEVAGNA	RIFIUTO CARTA	PAP_UD_CU	1/15	26				669			
BEVAGNA	RIFIUTO CARTA	PAP_UND_COND	1/7	52				44			78
BEVAGNA	RIFIUTO CARTA	PAP_UD_CA	1/15	26				596			
BEVAGNA	RIFIUTO CARTA	PROX	1/15	26							
BEVAGNA	RIFIUTO PLASTICA	PAP_CS	1/7	52	390						
BEVAGNA	RIFIUTO PLASTICA	PAP_UD_CU	1/15	26				669			
BEVAGNA	RIFIUTO PLASTICA	PAP_UND_COND	1/7	52				44			78
BEVAGNA	RIFIUTO PLASTICA	PAP_UD_CA	1/15	26				596			
BEVAGNA	RIFIUTO VETRO	PAP_CS	1/7	52							
BEVAGNA	RIFIUTO VETRO	PAP_UND_COND	1/7	52				65			
BEVAGNA	RIFIUTO VETRO	PROX	1/7	52				164			

Si riporta di seguito la legenda relativa alla colonna "Tipo Servizio"

PAP_CS	Servizio di Raccolta Domiciliare presso Centro Storico
PAP_UD_CU	Servizio di Raccolta Domiciliare presso Centro Urbano
PAP_UND_COND	Servizio di Raccolta Domiciliare presso Condomini e/o Utenze Commerciali
PAP_UD_CA	Servizio di Raccolta Domiciliare presso Campagne e Case Sparse
PROX	Servizio di Raccolta di Prossimità (carrellati 2 ruote)

Partendo dalle informazioni disponibili sono state fatte le seguenti assunzioni al fine di stimare le ore di personale necessarie all'erogazione dei servizi e verificare la congruità dei valori presentati da VUS:

- Definizione di una forbice determinata applicando i valori minimi e massimi dei range di esposizione e produttività individuati da VUS:
 - Scenario pessimistico: massima percentuale di esposizione, minima produttività delle squadre di raccolta
 - Scenario ottimistico: minima percentuale di esposizione, massima produttività delle squadre di raccolta
- Calcolo dell'incidenza media del secondo operatore nelle squadre di raccolta porta a porta, pari al 23,8% sulla base dei dati esposti nella Tabella 19
- Stima dell'incidenza dei trasporti da/verso il cantiere e da/verso gli impianti pari al 20% rispetto alle ore di servizio operativo sul territorio (in base ai dati della Tabella 11)

Si riporta di seguito il risultato della stima delle ore annue di servizio degli operatori necessari per la raccolta porta a porta con il modello di servizio riorganizzato, fatta in base alle assunzioni precedentemente espone

Tabella 21 – Stima di verifica delle ore annue di servizio degli operatori necessari per la raccolta porta a porta secondo il modello di riorganizzazione (Fonte: elaborazione ETRA su dati e parametri VUS)

ORE ANNUE SERVIZIO OPERATORI - VERIFICA - SCENARIO PESSIMISTICO		
Tipologia Servizio	VALLE VASTA	VALNERINA (Raccolta Pap)
RACCOLTA E TRASPORTO INDIFFERENZIATO	57.580	674
RACCOLTA E TRASPORTO ORGANICO	81.120	1.156
RACCOLTA E TRASPORTO CARTA	56.096	674
RACCOLTA E TRASPORTO PLASTICA	55.187	674
RACCOLTA E TRASPORTO VETRO	5.961	674

ORE ANNUE SERVIZIO OPERATORI - VERIFICA - SCENARIO OTTIMISTICO		
Tipologia Servizio	VALLE VASTA	VALNERINA (Raccolta Pap)
RACCOLTA E TRASPORTO INDIFFERENZIATO	44.539	591
RACCOLTA E TRASPORTO ORGANICO	63.929	1.001
RACCOLTA E TRASPORTO CARTA	43.367	591
RACCOLTA E TRASPORTO PLASTICA	42.663	591
RACCOLTA E TRASPORTO VETRO	5.132	591

4.2 Raccolta stradale (Valle Vasta)

Questi servizi non sono stati interessati dalla riorganizzazione e se ne prevede l'erogazione in continuità rispetto alla situazione attuale rappresentata nella Tabella 15.

Da parte di VUS non sono stati resi disponibili dati sul numero di contenitori presenti sul territorio e non è pertanto possibile verificare la congruità delle ore di personale previste nel piano di VUS, anche se si tratta di un ammontare residuale rispetto all'impiego orario totale.

Il dettaglio delle ore di personale impiegate per questi servizi è stato desunto dalle tabelle con i fabbisogni complessivi di mezzi, considerandole pari a quelle indicate per i compattatori laterali del Dipartimento di Foligno (8.064) e Spoleto (2.962), per un totale di 11.026 ore/anno, considerando che si tratta di mezzi mono-operatori con solo autista.

4.3 Raccolta con isole informatizzate (Valnerina)

La stima delle ore necessarie per la raccolta con isole informatizzate prevista per la Valnerina è stata fatta in base ai dati di dettaglio acquisiti tramite Protea, relativi al numero di postazioni, alla loro frequenza di raccolta e alla produttività delle squadre.

La scrivente ritiene congrua, in base alla propria esperienza diretta e all'analisi di casi simili, la produttività delle squadre di raccolta rispetto al modello di raccolta e le caratteristiche del territorio servito e la stima delle ore è stata completata prevedendo un'incidenza della logistica pari al 20% delle ore operative, così come per il porta a porta, risultando in una previsione di ore annuali di personale pari a 6.236, come da tabella seguente.

Tabella 22 - Stima di verifica delle ore annue di servizio degli operatori necessari per la raccolta con isole informatizzate in Valnerina secondo il modello di riorganizzazione (Fonte: elaborazione ETTRA su dati e parametri VUS)

Rifiuto	N° Postaz.	Frequenza	Esposizione	Produttività [prese/ora]	ore/anno	con logistica
RSU	48	52	100%	5	499	599
RSU	31	104	100%	5	645	774
ORG	87	104	100%	5	1.810	2.172
CAR	87	52	100%	5	905	1.086
PLA	59	52	100%	5	614	736
PLA	24	104	100%	5	499	599
VET	81	12	100%	5	194	233
VET	6	26	100%	5	31	37
TOTALE						6.236

4.4 Spazzamento

È stato acquisito, tramite Protea, il dato relativo alla produttività oraria prevista per le diverse modalità di spazzamento, che si riporta di seguito.

Tabella 23 – Produttività delle squadre di spazzamento in relazione alle diverse modalità di erogazione del servizio (Fonte: VUS)

TIPOLOGIA SPAZZAMENTO	PROD [m/h]
SPAZZAMENTO MANUALE	800
SPAZZAMENTO MECCANIZZATO MISTO	1.800
SPAZZAMENTO MECCANIZZATO	2.500

La scrivente ritiene congrua, in base alla propria esperienza diretta e all'analisi di casi simili, i valori riportati nella Tabella 23 rispetto alla tipologia di spazzamento e alle caratteristiche del territorio servito.

Per quanto attiene allo spazzamento ed ai servizi ad esso connessi conformemente alla nomenclatura ARERA, CSL art. 8.2 MTR2 (lavaggio strade, svuotamento cestini, raccolta foglie, raccolta rifiuti abbandonati, raccolta rifiuti vegetali), VUS ha fornito una tabella contenente le ore che si prevede di dedicare a queste specifiche attività. È necessario che tale componente di costo (CSL) sia parametrata alle effettive previsioni che saranno contenute nei PEF comunali. Al riguardo si evidenzia che il PRGR non determina specifici standard collegati ad obiettivi strategici, pertanto, la definizione di tali componenti resta di esclusiva competenza dei comuni che procederanno in tal senso secondo le specifiche necessità. È opportuno precisare che attualmente VUS svolge il servizio di spazzamento solo su 10 comuni su 22.

Tabella 24 – Spazzamento e servizi connessi previsti dal piano di riorganizzazione di VUS (Fonte: VUS)

COMUNE	ORE PER LIVELLO			TOTALE ORE
	2A	3A	4A	
Bevagna	0	3.950	0	3.950
Cascia	1.519	0	489	2.008
Castel Ritaldi	2.051	0	76	2.127
Foligno	22.661	0	14.129	36.790
Gualdo Cattaneo	1.317	1.317	494	3.127
Montefalco	1.975	1.975	0	3.950
Nocera Umbra	4.007	1.975	0	5.982
Norcia	987	0	329	1.317
Spello	6.229	1.975	0	8.204
Spoletto	13.825	1.975	5.925	21.725
Trevi	658	1.975	0	2.633
TOTALE	55.229	15.141	21.441	91.812

4.5 Servizi accessori

In base alle informazioni della tabella acquisita tramite Protea e riportata nel paragrafo 3.2.5 sono state calcolate le ore impiegate per i servizi accessori moltiplicando frequenza x ore x n.turni x n.operatori, stimando un totale annuo di 32.073 ore.

Tabella 25 – Verifica delle ore previste per l'erogazione dei servizi accessori nel modello di riorganizzazione (Fonte: elaborazione ETRA su dati e parametri VUS)

COMUNE	PANNOLINI				SFALCI				INGOMBRANTI				LATTINE				ore/anno
	FREQ.	ORE	N° TURNI	N°OP.	FREQ.	ORE	N° TURNI	N°OP.	FREQ.	ORE	N° TURNI	N°OP.	FREQ.	ORE	N° TURNI	N°OP.	
BEVEGNA	52	6,33	1	1	52	1,5	1	2	52	6,33	1	2					1.143
FOLIGNO	156	6,33	4	1	312	6,33	1	2	312	6,33	1	2					11.850
MONTEFALCO	52	6,33	1	1	52	1,5	1	2	52	6,33	1	2					1.143
NOCERA	52	6,33	1	1	52	3	1	2	52	2	1	2					849
SPELLO	52	6,33	1,5	1	52	6,33	1	2	52	6,33	1	2					1.810
TREVI	156	6,33	1	1	52	6,33	1	2	52	6,33	1	2					2.304
VALTOPINA	52	4	1	1	52	3	1	2	52	2	1	2					728
GIANO	52	6,33	1	1									12	6,33	1	1	405
GUALDO	52	6,33	1	1									12	6,33	1	1	405
SPOLETO	156	6,33	2	1	312	6,33	1	2	312	6,33	1	2					9.875
CAMPELLO	52	3	1	1	52	3	1	2	52	3	1	2					780
CASTEL RITALDI	52	3	1	1	52	3	1	2	52	3	1	2					780
																	32.073

4.6 Totale territorio VUS

Sommando le stime di impiego orario del personale derivanti dalla valutazione di congruità esposta nei paragrafi precedenti si ottiene una forbice che va da un totale di 403.376 ore/anno (pari a 246 persone equivalenti) nello scenario pessimistico a 346.576 ore/anno (pari a 211 persone equivalenti) nello scenario ottimistico.

Tabella 26 – Stima di verifica delle ore necessarie per l’effettuazione dei servizi di igiene urbana secondo il modello di riorganizzazione nei comuni gestiti da VUS, tabella riepilogativa (Fonte: elaborazione ETRA su dati VUS)

ORE ANNUE SERVIZIO OPERATORI - VERIFICA - SCENARIO PESSIMISTICO				
Tipologia Servizio	VALLE VASTA	VALNERINA (Raccolta Pap)	VALNERINA (Raccolta Informatizzate)	
RACCOLTA E TRASPORTO INDIFFERENZIATO	57.580	674	1.373	
RACCOLTA E TRASPORTO ORGANICO	81.120	1.156	2.172	
RACCOLTA E TRASPORTO CARTA	56.096	674	1.086	
RACCOLTA E TRASPORTO PLASTICA	55.187	674	1.335	
RACCOLTA E TRASPORTO VETRO	5.961	674	271	
RACCOLTE STRADALI	11.026			
SPAZZAMENTO MANUALE	37.861	1.826		
SPAZZAMENTO MECCANIZZATO MISTO	38.285	1.360		
SPAZZAMENTO MECCANIZZATO	12.344	138		
SERVIZI ACCESSORI	32.073			
ATTIVITA' DI GESTIONE E START-UP			2.429	
ORE TOTALI	387.534	7.177	8.665	403.376
PERSONE EQUIVALENTI	236	4	5	246

ORE ANNUE SERVIZIO OPERATORI - VERIFICA - SCENARIO OTTIMISTICO				
Tipologia Servizio	VALLE VASTA	VALNERINA (Raccolta Pap)	VALNERINA (Raccolta Informatizzate)	
RACCOLTA E TRASPORTO INDIFFERENZIATO	44.539	591	1.373	
RACCOLTA E TRASPORTO ORGANICO	63.929	1.001	2.172	
RACCOLTA E TRASPORTO CARTA	43.367	591	1.086	
RACCOLTA E TRASPORTO PLASTICA	42.663	591	1.335	
RACCOLTA E TRASPORTO VETRO	5.132	591	271	
RACCOLTE STRADALI	11.026			
SPAZZAMENTO MANUALE	37.861	1.826		
SPAZZAMENTO MECCANIZZATO MISTO	38.285	1.360		
SPAZZAMENTO MECCANIZZATO	12.344	138		
SERVIZI ACCESSORI	32.073			
ATTIVITA' DI GESTIONE E START-UP			2.429	
ORE TOTALI	331.221	6.690	8.665	346.576
PERSONE EQUIVALENTI	202	4	5	211

5 VALUTAZIONE TECNICA DEL MODELLO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Si ritiene che il modello di riorganizzazione dei servizi proposto da VUS sia adeguato al raggiungimento dei nuovi obiettivi programmatici definiti dalla Regione Umbria (Piano di Gestione Integrata dei Rifiuti di cui alla delibera n. 600 del 15 giugno 2022), in particolare:

- riduzione del 4,4% della produzione di rifiuti da conseguire al 2035 rispetto all'anno 2020
- raggiungimento dell'indice di riciclo del 65% al 2030
- incremento della raccolta differenziata al 75% al 2035

I parametri dimensionali utilizzati per calcolare la necessità di risorse per la riorganizzazione dei servizi di raccolta sono corretti e adeguati alle caratteristiche dei servizi erogati e alle specificità del territorio.

I parametri di produttività previsti per i servizi di spazzamento sono corretti e adeguati alle caratteristiche dei servizi erogati e alle specificità del territorio..

Rispetto alle ore di personale stimate da VUS per la riorganizzazione dei servizi le ore di impiego dei mezzi sono correttamente quantificate, stante anche il mantenimento del secondo operatore per le raccolte porta a porta che prevedono mezzi da 12 mc in su e la presenza di servizi di spazzamento meccanizzato misto con spazzatrice e secondo operatore a terra. Si ritiene pertanto che la verifica di congruità fatta in base alla stima delle ore di impiego del personale sia sufficiente a valutare nel suo complesso il modello proposto.

Tutto ciò premesso si evidenzia come le ore complessivamente previste da VUS per il nuovo modello di raccolta, riportate nella tabella di sintesi nel paragrafo 3.2.6 si situino all'interno della forbice calcolata nell'ambito della valutazione riportata nel paragrafo 4.6. e si ritiene pertanto congruo dal punto di vista dell'impiego delle risorse il modello di servizio proposto da VUS

	ore	persone eq.
Impiego personale proposta VUS	392.248	239
Impiego personale verifica - scenario pessimistico	403.376	246
Impiego personale verifica - scenario ottimistico	346.576	211

Rispetto all'impiego complessivo di personale previsto da VUS si evidenzia che il Piano industriale (pag. 13 del documento *Piano industriale 2022-2026 Report finale Luglio 2022*) prevede l'impiego di 12 persone aggiuntive rispetto a quelle risultanti dal dimensionamento dei servizi riorganizzati (239), per tenere conto dell'attuale livello di assenteismo.

La presente analisi valuta pertanto la congruità tecnica del modello di riorganizzazione proposto e calcolato da VUS in base a parametri standard di assenteismo, ma si evidenzia

come lo stesso modello necessita, a causa di inefficienze proprie dell'azienda, di un impiego maggiore di risorse rispetto a quelle teoriche.

6 CONTENUTI DELL'ISTANZA DI RIEQUILIBRIO PRESENTATA DA VUS PER IL PERIODO 2018-2021

La società VUS Spa, con nota prot. n. 9219 del 15/06/2021 (acquisita al prot. AURI n. 5527 del 16/06/2021) e successive comunicazioni, ha inoltrato istanza per il ripristino dell'equilibrio economico finanziario della gestione del ciclo integrato dei rifiuti, ai sensi dell'art. 4.6 del MTR, di cui alla Delibera ARERA n. 443/2019/R/rif, quantificando in **15,4 milioni di euro** la somma da ristorare ai fini del mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario.

Alla luce della verifica dei dati trasmessi e delle elaborazioni svolte dalla società, alla base dell'istanza presentata, si può ragionevolmente affermare che appare corretta la valutazione circa **un potenziale rischio di disequilibrio della gestione**, derivante soprattutto dallo scostamento tra gli importi ammessi a riconoscimento tariffario e quelli effettivamente sostenuti per l'erogazione del servizio, nel periodo oggetto di valutazione. Tale assunzione si fonda sul fatto che, al fine di rispettare il limite alla crescita imposto dal MTR, alcune componenti di costi del servizio non hanno potuto trovare adeguata copertura tariffaria.

Tuttavia, ai fini della determinazione dell'importo complessivo da ammettere a copertura tariffaria al fine di garantire l'equilibrio economico e finanziario, si ritiene che l'analisi metodologica condotta non tiene conto di alcuni elementi e circostanze di natura endogena ed esogena rispetto la gestione del ciclo integrato dei rifiuti che devono essere necessariamente presi in considerazione e che saranno oggetto di analisi nella presente istruttoria.

Come sopra ricordato la società VUS Spa presenta istanza ai sensi dell'art. 4.6 del MTR. Tale comma prevede che *“qualora l'ETC (Ente Territorialmente Competente) accerti eventuali situazioni di squilibrio economico e finanziario, [...], il medesimo provvede a declinare puntualmente le modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione”*.

Il metodo MTR non definisce quindi le modalità attraverso le quali accertare la presenza di una rilevante criticità di ordine economico e finanziario, né impone formule attraverso le quali quantificare le somme necessarie per il ripristino dell'equilibrio, demandando quindi l'ETC a valutare in modo soggettivo, anche sulla base delle peculiarità locali, le migliori procedure per garantire la sostenibilità economica e finanziaria atta a garantire la continuità nella fornitura di servizi essenziali ed il mantenimento di adeguati livelli qualitativi del servizio.

L'istanza di riequilibrio presentata dalla società VUS Spa calcola il potenziale scostamento nel quadriennio 2018/2021, come la differenza tra il totale dei costi operativi e d'investimento potenzialmente riconoscibili, alla luce dei dati contabili riscontrati nelle fonti documentali obbligatorie (bilancio e libro cespiti) di ciascun anno ed il valore complessivo delle entrate

tariffarie effettivamente riconosciute nei Piani Economici e Finanziari. Nella tabella seguente si riporta sinteticamente gli esiti del calcolo proposto dalla società:

Tabella 27 – Differenza valori ante e post decurtazione RU: VUS Spa

Differenza	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Totale
Costi riconoscibili da bilancio, netto sharing	24.297.960	28.127.029	28.388.842	28.388.842	109.202.671
Ricavi totale riconosciuto a VUS Spa	24.243.847	23.117.468	22.722.054	23.732.736	93.816.105
Differenza	54.113	5.009.560	5.666.788	4.656.106	15.386.567

Si ritiene che la metodologia proposta ed applicata dalla società VUS Spa sottesa alla quantificazione dello scostamento riepilogato nella tabella precedente, seppur rigorosa nella sua elaborazione e nella formulazione dei calcoli, non sia pienamente aderente ai principi regolatori definiti dall'Autorità ed in particolare dal Metodo Tariffario per il calcolo delle entrate tariffarie del ciclo integrato dei rifiuti.

A tal proposito, al fine di meglio comprendere la ratio regolatoria sottesa all'art. 4.6 del metodo MTR, si può evidenziare come tale articolo sia stato modificato nel metodo MTR-2 di cui alla Delibera ARERA n. 363/2021/R/rif volto a definire l'aggiornamento del piano economico e finanziario del ciclo integrato dei rifiuti per il quadriennio 2022/2025. Tale comma stabilisce che *“nel caso in cui il totale delle entrate tariffarie di riferimento ecceda il limite alla relativa variazione annuale, detta differenza - qualora validata dall'ETC e dal medesimo ritenuta necessaria al mantenimento dell'equilibrio economico finanziario, nonché al perseguimento degli specifici obiettivi programmati - potrà essere rimodulata tra le diverse annualità del PEF pluriennale al fine di consentirne il riconoscimento nelle tariffe del quadriennio, comunque nel rispetto del limite di crescita applicato nelle pertinenti annualità”*.

Appare quindi chiaro che, secondo l'Autorità, la presenza di un disequilibrio economico e finanziario può essere accertata dall'ETC solo dalla compresenza di **due specifiche condizioni**:

- una mancata copertura dei costi efficienti ammessi a riconoscimento tariffario;
- una conseguente insostenibilità di ordine economico e finanziario che rischia di compromettere la continuità del servizio erogato.

In tale ottica, coerentemente con la metodologia regolatoria vigente e con i principi generali di efficienza, efficacia ed economicità a cui tutti i gestori di servizi pubblici locali devono tendere, la valutazione di un'istanza volta a ripristinare l'equilibrio economico e finanziario non può essere condotta semplicemente riscontrando la differenza tra “quanto speso” e “quanto fatturato” come proposto dall'istanza presentata dalla società VUS Spa, processo che presupporrebbe l'eventuale riconoscimento in tariffa anche di costi ritenuti inefficienti dalla regolazione vigente.

Inoltre, si ritiene che non possano non essere prese in considerazione alcune peculiarità locali che hanno certamente mitigato gli effetti di una difficoltà finanziaria ed economica, contribuendo a garantire quindi la piena solidità economica e finanziaria della gestione e la continuità del servizio.

7 SINTESI PROCEDURA PER VALUTAZIONE

7.1 Quantificazione dell'importo efficiente da riconoscere alla società VUS

L'Autorità, con l'approvazione del metodo MTR ha definito le modalità di quantificazione dei costi ammessi a copertura tariffaria per il periodo 2018/2021. Avendo la medesima Autorità approvato il MTR a fine 2019, con riferimento al primo biennio regolatorio, le somme ritenute efficienti ed ammesse quindi a copertura tariffaria, vengono riconosciute al gestore quantificando la componente tariffaria "Rc", ovvero un congruaglio da applicare nel biennio successivo.

Gli importi complessivi nei PEF comunali quantificati nel biennio 2020/21, approvati dall'AURI¹ in favore della società VUS Spa, al lordo delle decurtazioni conseguenti a garantire il rispetto del limite alla crescita e considerando il valore totale dei congruagli quantificati per l'anno 2018 e 2019 (al netto quindi di eventuali rateizzazioni), rappresenta il valore ritenuto congruo dalla regolazione vigente per erogare i servizi ricompresi nel ciclo integrato dei rifiuti.

Tabella 28 - Importi ammissibili a riconoscimento tariffario RU: VUS Spa

Importi ammissibili	Anno 2020	Anno 2021
Valori di competenza	25.216.683	29.625.050
Congruaglio 2018 (su tariffe 2020)	2.399.206	
Congruaglio 2019 (su tariffe 2021)		817.260
Totale copertura efficiente VUS 2018/21	27.615.889	30.442.309

Nel medesimo biennio, stante la necessità di rispettare il limite alla crescita tariffaria, l'effettivo importo complessivo riconosciuto nei PEF TARI, risulta decisamente inferiore, come meglio evidenziato nella tabella seguente:

Tabella 29 – Valori effettivamente riconosciuti RU: VUS Spa

PEF TARI	Anno 2020	Anno 2021
Valore totale riconosciuto a VUS	23.135.525	24.365.564

Stante le premesse sopra esposte, la differenza tra l'importo ante e post decurtazione, pari a circa 10,5 milioni di euro (Tab.3), può essere considerato come il valore potenzialmente riconoscibile al gestore per il riequilibrio della gestione

¹ Delibera dell'AURI n. 6 del 09/09/2020 (Approvazione PEF 2020) e n. 1 del 10/03/2021 (approvazione PEF 2021).

Tabella 30 – Differenza valori ante e post decurtazione RU: VUS Spa

Differenza	Anno 2020	Anno 2021
Valori PEF ante decurtazione - VUS Spa	27.615.889	30.442.309
Valori PEF post decurtazione - VUS Spa	23.135.525	24.365.564
Differenza	4.480.364	6.076.745
Cumulato		10.557.109

Si specifica che in tale calcolo sono ricomprese anche le rate dei conguagli afferenti alle annualità 2018 e 2019, che sarebbero state introdotte nei PEF successivi al 2021.

7.2 Ri-quantificazione importi relativi al conguaglio 2018/2019

Nelle Delibere di approvazione tariffaria relative all'anno 2020 e 2021, posto che il limite alla crescita tariffaria escludeva ogni possibilità di riconoscimento dei conguagli di cui all'art. 15 del MTR, la quantificazione degli stessi è stata operata in modo generalizzato, soprattutto senza attenzionare la definizione dei parametri γ_1 , γ_2 e γ_3 . In particolare, sono stati adottati i valori dei parametri γ in modo tale da massimizzare il valore dei conguagli in tariffa senza una dettagliata analisi circa l'effettivo grado di efficienza del servizio, considerato il fatto che qualsiasi decisione assunta nel merito non avrebbe avuto alcuna ripercussione tariffaria.

In riscontro a quanto sopra, nella tabella seguente si riportano i valori dei conguagli ammessi a riconoscimento tariffario calcolati in fase di approvazione delle tariffe per gli anni 2020 e 2021.

Tabella 31 – Definizione conguagli 2018/19 RU: VUS Spa

ANNO 2021							
Comune	% RD	Cu eff	Fabb. Standard	TOT gamma	coeff gradualità	Rc Totale	RC X gradualità
Bevagna	43	35,28	34,91	-0,50	0,50	38.108	19.054
Campello sul Clitunno	62	17,99	38,46	-0,10	0,90	97.353	87.617
Cascia	34	46,08	34,38	-0,50	0,50	20.788	10.394
Castel Ritaldi	44	25,27	32,77	-0,10	0,90	33.512	30.160
Cerreto di Spoleto	18	36,99	32,70	-0,50	0,50	11.241	5.620
Foligno	62	31,90	37,16	-0,10	0,90	706.075	635.467
Giano dell'Umbria	65	40,47	34,97	-0,50	0,50	- 5.125	- 2.562
Gualdo Cattaneo	66	42,42	38,43	-0,50	0,50	- 41.945	- 20.973
Montefalco	43	36,54	34,13	-0,50	0,50	154.249	77.125
Monteleone di Spoleto	22	42,84	33,11	-0,50	0,50	48.079	24.039
Nocera Umbra	26	31,97	38,50	-0,10	0,90	120.027	108.024
Norcia	25	32,92	31,44	-0,50	0,50	234.767	117.384
Poggiodomo	0	93,74	38,87	-0,50	0,50	3.766	1.883
Preci	28	46,75	33,67	-0,50	0,50	- 9.826	- 4.913
Sant'Anatolia di Narco	13	57,95	29,54	-0,50	0,50	- 32.484	- 16.242
Scheggino	14	28,16	30,63	-0,10	0,90	16.865	15.179
Sellano	7	28,19	31,87	-0,10	0,90	31.294	28.165
Spello	52	29,03	34,63	-0,10	0,90	176.053	158.448
Spoleto	48	29,03	36,55	-0,10	0,90	1.039.939	935.945
Trevi	66	25,86	37,12	-0,10	0,90	189.124	170.211
Vallo di Nera	9	36,16	31,26	-0,50	0,50	12.740	6.370
Valtopina	35	41,65	40,47	-0,50	0,50	25.620	12.810
Totale						2.870.219	2.399.206

ANNO 2021							
Comune	% RD	Cu eff	Fabb. Standard	TOT gamma	coeff gradualità	Rc Totale	RC X gradualità
Bevagna	51	38	35	-0,48	0,52	0	0
Campello sul Clitunno	63	18	38	-0,12	0,88	47.654	41.936
Cascia	33	43	34	-0,55	0,45	90.878	40.895
Castel Ritaldi	58	26	33	-0,12	0,88	4.633	4.077
Cerreto di Spoleto	19	34	30	-0,55	0,45	20.955	9.430
Foligno	62	32	37	-0,12	0,88	442.222	389.156
Giano dell'Umbria	68	39	34	-0,48	0,52	- 9.789	- 5.090
Gualdo Cattaneo	63	41	37	-0,48	0,52	- 28.829	- 14.991
Montefalco	35	37	32	-0,48	0,52	- 26.491	- 13.775
Monteleone di Spoleto	12	58	32	-0,55	0,45	18.510	8.329
Nocera Umbra	27	32	38	-0,12	0,88	25.191	22.168
Norcia	26	34	31	-0,55	0,45	103.017	46.358
Poggiodomo	1	87	39	-0,48	0,52	- 434	- 226
Preci	25	43	33	-0,48	0,52	-	-
Sant'Anatolia di Narco	14	34	30	-0,55	0,45	6.042	2.719
Scheggino	15	27	30	-0,12	0,88	9.564	8.417
Sellano	6	35	31	-0,55	0,45	11.072	4.982
Spello	62	35	34	-0,55	0,45	26.477	11.915
Spoleto	56	30	37	-0,12	0,88	286.161	251.821
Trevi	67	31	37	-0,85	0,15	- 6.542	- 981
Vallo di Nera	13	37	31	-0,55	0,45	15.053	6.774
Valtopina	34	44	37	-0,55	0,45	7.436	3.346
Totale						1.042.782	817.260

Tuttavia, alla luce dell'istanza di recupero dei costi efficienti presentata dal gestore e quindi dovendo valutare la piena ammissibilità degli importi non coperti da tariffa nelle annualità

2020 e 2021, si ritiene opportuno rivedere con maggiore accuratezza i valori dei parametri alla base del meccanismo di gradualità definito per il riconoscimento dei conguagli.

Ai sensi dell'art. 16 del MTR, al totale dei conguagli per il biennio 2018/19, deve essere applicato il cosiddetto **coefficiente di gradualità "γ_a"**, determinato dall'ETC e quantificato in funzione della sommatoria dei seguenti sotto parametri:

- **γ₁** determinato in funzione del rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata da raggiungere (γ₁);
- **γ₂** determinato in funzione dell'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (γ₂);
- **γ₃** determinato in funzione delle risultanze di indagini di soddisfazione degli utenti del servizio, svolte in modo indipendente, o con riferimento al grado di rispetto della Carta dei servizi (γ₃).

Lo stesso articolo del MTR definisce i limiti minimi e massimi di ciascun parametro come definiti nella seguente tabella:

Tabella 32 – Parametri gamma art. 16 MTR

		COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO	
		$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} > 0$	$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} \leq 0$
INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	$-0,45 < \gamma_1 < -0,3$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	$-0,3 < \gamma_2 < -0,15$	$-0,2 < \gamma_2 < -0,03$
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$

		COSTI INFERIORI O UGUALI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO	
		$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} > 0$	$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} \leq 0$
INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI %RD	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,45 < \gamma_1 < -0,25$
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	$-0,2 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,3 < \gamma_2 < -0,2$
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$

Infine, i commi 16.7 e 16.8 del metodo MTR definiscono i limiti dei parametri di efficienza/inefficienza rispetto ai valori indicati nelle tabelle sopra riportate.

In funzione della percentuale di raccolta differenziata, ritenuta come l'unica variabile in grado di permettere una congrua quantificazione di tutti e 3 i parametri di efficienza gestionale "gamma" sottesi al meccanismo di gradualità, si è proceduto a rideterminare i valori dei conguagli. Al fine di definire i limiti di efficienza/inefficienza si è tenuto conto delle decisioni assunte dalla Giunta della Regione Umbria con Delibera n. 1409 del 04-12-2018, con la quale si stabilisce:

- di confermare per ciascun comune umbro gli obiettivi regionali di raccolta differenziata di cui alla DGR 34/2016, con particolare riferimento all'obiettivo del **72,3%** di raccolta differenziata;
- di stabilire, per i comuni che non hanno provveduto a completare la riorganizzazione dei servizi di raccolta domiciliare e che nel 2018 non hanno raggiunto l'obiettivo di raccolta differenziata del **65%**, che gli stessi sono comunque tenuti a conseguirlo nel 2019.

Sulla base di tale assunzione si può ragionevolmente desumere che:

- ai comuni che raggiungono un valore della raccolta differenziata pari o superiore al limite regionale del 72,3%, siano assegnati i valori dei parametri gamma di massima efficienza che massimizzano i conguagli in tariffa;
- ai comuni che raggiungono un valore della raccolta differenziata pari o superiore al limite nazionale del 65%, siano assegnati i valori mediani dei parametri gamma;
- conseguentemente ai comuni che rilevano un valore percentuale della raccolta differenziata inferiore al 57,7% siano assegnati i valori dei parametri gamma di massima inefficienza che minimizzano i conguagli in tariffa;
- ai comuni che rilevano un valore percentuale della raccolta differenziata ricompreso tra il 57,7% ed il 72,3% siano assegnati un valore dei parametri gamma calcolati per interpolazione lineare.

Nella tabella seguente si riportano i valori efficienti, su base comunale, dei conguagli ammessi a copertura tariffaria, riquantificati secondo le ipotesi descritte sopra, in piena coerenza con il dispositivo regolatorio del MTR.

Tabella 33 – Ridefinizione conguagli 2018/19 RU: VUS Spa

ANNO 2020							
Comune	% RD	Cu eff	Fabb. Standard	TOT gamma	coeff gradualità	Rc Totale	Rc x gradualità
Bevagna	43	35,28	34,91	-0,90	0,10	38.108	3.811
Campello sul Clitunno	62	17,99	38,46	-0,39	0,61	97.353	59.318
Cascia	34	46,08	34,38	-0,90	0,10	20.788	2.079
Castel Ritaldi	44	25,27	32,77	-0,50	0,50	33.512	16.756
Cerreto di Spoleto	18	36,99	32,70	-0,90	0,10	11.241	1.124
Foligno	62	31,90	37,16	-0,39	0,61	706.075	431.189
Giano dell'Umbria	65	40,47	34,97	0,10	1,10	- 5.125	- 5.630
Gualdo Cattaneo	66	42,42	38,43	0,11	1,11	- 41.945	- 46.737
Montefalco	43	36,54	34,13	-0,90	0,10	154.249	15.425
Monteleone di Spoleto	22	42,84	33,11	-0,90	0,10	48.079	4.808
Nocera Umbra	26	31,97	38,50	-0,50	0,50	120.027	60.014
Norcia	25	32,92	31,44	-0,90	0,10	234.767	23.477
Poggiodomo	0	93,74	38,87	-0,90	0,10	3.766	377
Preci	28	46,75	33,67	-0,10	0,90	- 9.826	- 8.844
Sant'Anatolia di Narco	13	57,95	29,54	-0,10	0,90	- 32.484	- 29.236
Scheggino	14	28,16	30,63	-0,50	0,50	16.865	8.433
Sellano	7	28,19	31,87	-0,50	0,50	31.294	15.647
Spello	52	29,03	34,63	-0,50	0,50	176.053	88.027
Spoleto	48	29,03	36,55	-0,50	0,50	1.039.939	519.969
Trevi	66	25,86	37,12	-0,27	0,73	189.124	137.775
Vallo di Nera	9	36,16	31,26	-0,90	0,10	12.740	1.274
Valtopina	35	41,65	40,47	-0,90	0,10	25.620	2.562
Totale						2.870.219	1.301.617

ANNO 2021							
Comune	% RD	Cu eff	Fabb. Standard	TOT gamma	coeff gradualità	Rc Totale	Rc x gradualità
Bevagna	51	37,8	35,4	-0,10	0,90	-	-
Campello sul Clitunno	63	18,1	37,5	-0,36	0,64	47.654	30.342
Cascia	33	43,3	33,9	-0,90	0,10	90.878	9.088
Castel Ritaldi	58	26,0	33,3	-0,50	0,50	4.633	2.338
Cerreto di Spoleto	19	33,7	29,5	-0,90	0,10	20.955	2.096
Foligno	62	31,5	36,7	-0,39	0,61	442.222	270.543
Giano dell'Umbria	68	38,8	33,6	0,20	1,20	- 9.789	- 11.701
Gualdo Cattaneo	63	40,8	37,3	0,05	1,05	- 28.829	- 30.274
Montefalco	35	36,5	32,3	-0,10	0,90	- 26.491	- 23.842
Monteleone di Spoleto	12	57,7	31,7	-0,90	0,10	18.510	1.851
Nocera Umbra	27	32,1	38,3	-0,50	0,50	25.191	12.596
Norcia	26	33,6	31,4	-0,90	0,10	03.017	10.302
Poggiodomo	1	87,2	39,0	-0,10	0,90	- 434	- 390
Preci	25	42,6	32,9	-0,10	0,90	-	-
Sant'Anatolia di Narco	14	34,2	29,7	-0,90	0,10	6.042	604
Scheggino	15	27,2	30,5	-0,50	0,50	9.564	4.782
Sellano	6	35,2	31,4	-0,90	0,10	11.072	1.107
Spello	62	34,7	34,1	-0,80	0,20	26.477	5.419
Spoleto	56	29,9	36,9	-0,50	0,50	286.161	143.080
Trevi	67	30,7	36,5	-0,24	0,76	- 6.542	- 4.998
Vallo di Nera	13	37,3	31,3	-0,90	0,10	15.053	1.505
Valtopina	34	43,7	37,1	-0,90	0,10	7.436	744
Totale						1.042.782	425.190

Confrontando i valori del c.d. “meccanismo di gradualità” definiti in sede di approvazione dei PEF degli anni 2020 e 2021 (di cui alla tabella n. 5 della presente relazione) e quelli quantificati come sopra illustrato, si riscontra che il valore dei conguagli ammessi a riconoscimento tariffario si riduce di 1,5 milioni di euro rispetto a quanto precedentemente quantificato, come meglio illustrato nella tabella seguente.

Tabella 34 – Valorizzazione differenza conguagli RU: VUS Spa

Rideterminazione conguagli	Valore conguaglio "old"	Valore conguaglio "new"	Differenza
Annualità 2018	2.399.206	1.301.617	1.097.589
Annualità 2019	817.260	425.190	392.069
Totale	3.216.465	1.726.807	1.489.658

In conclusione, si può ragionevolmente asserire che il valore potenzialmente riconoscibile al gestore per il riequilibrio della gestione non è pari a € 10,557 milioni di euro (di cui alla tabella n. 4 della presente relazione), ma ammonta a circa € 9,067 milioni di euro, come meglio evidenziato nella tabella seguente.

Tabella 35 - Rideterminazione importo potenziale per riequilibrio gestione RU: VUS Spa

Importi ammissibili	Anno 2020	Anno 2021	Totale biennio
Valori di competenza	25.216.683	29.625.050	54.841.733
Conguaglio 2018 (su tariffe 2020)	2.399.206		2.399.206
Rettifiche conguaglio 2018	- 1.097.589		- 1.097.589
Conguaglio 2019 (su tariffe 2021)		817.260	817.260
Rettifiche conguaglio 2019		- 392.069	- 392.069
Totale copertura efficiente VUS 2018/21	26.518.300	30.050.240	56.568.540
Valori PEF post decurtazione - VUS Spa	23.135.525	24.365.564	47.501.089
Differenza	3.382.775	5.684.676	9.067.451

7.3 Recupero crediti inesigibili derivante dalla gestione di riscossione TIA del gestore nel periodo 2006-2012

Come da specifica relazione inoltrata dalla società VUS con nota prot. 3832 del 14/03/2023 (acquisita al prot. AURI n. 2558 del 14/03/2023) e corredata di autocertificazione attestante la veridicità dei dati trasmessi, nel periodo 2006-2012, la società Valle Umbra Servizi S.p.A. ha gestito l'attività di riscossione della Tariffa Igiene Ambientale (TIA) per conto dei Comuni di Foligno, Bevagna e Montefalco in forza di specifiche convenzioni stipulate tra la stessa società e le rispettive amministrazioni comunali. In funzione delle specifiche fonti contabili, negli anni oggetto di rilevazione, emerge un totale di crediti non corrisposti per un importo complessivo pari a circa 4,1 milioni di euro, come meglio dettagliato nella tabella seguente:

Tabella 36 – Crediti non corrisposti per gestione ex TIA anni 2006-2012: VUS Spa

Importo	CREDITI NON CORRISPOSTI			
	BEVAGNA	FOLIGNO	MONTEFALCO	Totale
Importo <1000	199.300	2.010.248	219.045	2.428.593
Importo <2500	65.199	566.295	64.633	696.127

Importo >2500	98.047	646.578	236.439	981.064
Totale complessivo	362.546	3.223.121	520.117	4.105.784

La società ha messo a disposizione anche l'analisi di dettaglio di tutte le singole posizioni di detti crediti da cui si evince la correttezza delle somme esposte in tabella.

Nel rendiconto di gestione 2021, la società ha proceduto alla svalutazione di detti crediti ritenendoli oramai non più esigibili. A tal proposito si riporta un estratto della nota integrativa di bilancio della medesima annualità.

Nell'esercizio si è proceduto all'integrale svalutazione e rilevazione della perdita per i crediti relativi ai Comuni di Bevagna, Montefalco e Foligno per la TIA (Tariffa igiene Ambientale) che la Società ha fatturato direttamente ai contribuenti dal 2006 al 2012. Per le suddette posizioni, la Società avendo intrapreso tutte le azioni giudiziali e stragiudiziali per il loro recupero, senza esito, tenuto conto anche dell'anzianità dei crediti ha proceduto alla integrale svalutazione rilevando la perdita su crediti.

Appare evidente che al valore sopra esposto devono essere scontati gli importi riconosciuti in tariffa come accantonamenti per la svalutazione dei crediti che sommano, come da tabella, circa 2,4 milioni di euro.

Tabella 37 – Accantonamenti riconosciuti per gestione ex TIA anni 2006-2012: VUS Spa

ACCANTONAMENTI RICONOSCIUTI	BEVAGNA	FOLIGNO	MONTEFALCO	TOTALE
Anno 2006	10.000	275.000	30.000	315.000
Anno 2007	23.150	275.000	21.500	319.650
Anno 2008	23.150	315.000	21.500	359.650
Anno 2009	23.150	315.000	21.500	359.650
Anno 2010	23.150	315.000	21.500	359.650
Anno 2011	23.150	315.000	21.500	359.650
Anno 2012	23.150	315.000	21.500	359.650
Totale	148.900	2.125.000	159.000	2.432.900

L'importo differenziale tra il valore dei crediti svalutati ed il valore complessivo degli accantonamenti riconosciuti in tariffa somma circa 1,6 milioni di euro, come meglio dettagliato nella tabella seguente.

Tabella 38 – Valorizzazione crediti inesigibili da ammettere a copertura tariffaria: VUS Spa

Crediti inesigibili non coperti in tariffa	BEVAGNA	FOLIGNO	MONTEFALCO	TOTALE
Crediti svalutati periodo 2006-2012	362.546	3.223.121	520.117	4.105.784
Accantonamenti riconosciuti in tariffa 2006-2012	148.900	2.125.000	159.000	2.432.900
Differenza	213.646	1.098.121	361.117	1.672.884

Considerato il fatto che tali crediti inesigibili afferiscono ad un periodo antecedente all'introduzione della regolazione ARERA, si ritiene opportuno considerare il riconoscimento di tale importo nella presente quantificazione del riequilibrio piuttosto che valorizzarle nelle poste di competenza del PEF.

7.4 Poste decrementative

Allo scostamento complessivo quantificato come illustrato nel paragrafo precedente pari a 9,067 milioni di euro, si ritiene opportuno decurtare le entrate tariffarie non ricomprese nel metodo tariffario, importi che altrimenti garantirebbero marginalità alla società VUS spa del tutto incompatibili con un'istruttoria volta a valutare in un'istanza per recuperare un disequilibrio economico e finanziario.

7.4.1 Fattore di sharing

Il metodo MTR prevede che quota parte degli altri ricavi derivanti dalla vendita di materiale e altri servizi accessori alla gestione integrata dei rifiuti siano in parte lasciati come marginalità al gestore al fine di incentivare dette vendite. Dalla tabella seguente si evince che la marginalità lasciata al gestore come marginalità in conseguenza dell'applicazione del fattore di sharing di cui all'art. 4 e 15 del MTR, ammonta a circa 2,7 milioni di euro. Tale importo si ritiene debba essere sottratto al valore complessivo da ristorare alla società VUS Spa

Tabella 39 - Marginalità da altri ricavi del gestore VUS Spa

Ricavi soggetti a sharing	Anno 2018	Anno 2019 ²	Anno 2020	Anno 2021
Altri Ricavi complessivi (AR)	449.914	453.963	329.786	462.678
Altri ricavi dopo sharing $b(AR)$	134.974	453.963	197.872	138.803
Marginalità per il gestore	314.939	-	131.914	323.875
Ricavi CONAI	1.053.546	1.063.028	1.146.724	1.224.815
Ricavi CONAI dopo sharing $b(1+\omega) AR_{CONAI}$	316.064	1.063.028	756.838	404.189
Marginalità per il gestore	737.482	-	389.886	820.626
Marginalità complessiva in favore di VUS	1.052.422	-	521.801	1.144.501
Cumulato				2.718.723

7.4.2 Recupero conguagli COI (costi operativi incentivanti)

La società VUS Spa nell'annualità 2020 ha richiesto l'inserimento dei costi operativi incentivanti di natura previsionale, di cui all'art. 8 del MTR per un importo complessivo pari a € 489.376, come meglio dettagliato nella tabella seguente.

Tabella 40 – COI riconosciuti annualità 2020

Comuni	COI Anno 2020
Foligno	258.857
Spello	94.113
Spoletto	136.406
Totale	489.376

² Il valore dello sharing 2019 è stato interamente decurtato nella quantificazione dei conguagli

A seguito della rendicontazione delle effettive spese sostenute per la medesima annualità, il gestore non ha rilevato maggiori costi sostenuti sottesi alle finalità per le quali erano stati richiesti i costi operativi incentivanti, né è stato accertato il raggiungimento degli obiettivi perseguiti. Si precisa che, in occasione dell'approvazione del PEF quadriennale ai sensi del MTR-2, i costi operativi incentivanti afferenti all'annualità 2020 non sono stati oggetti di conguaglio.

Alla luce di quanto premesso, si evince che gli importi di natura previsionale inseriti nel PEF 2020 non sono stati effettivamente spesi dal gestore, né sono stati oggetto di conguaglio nel PEF 2022, producendo quindi una implicita marginalità che deve essere necessariamente scomputata al valore complessivo oggetto della presente relazione.

A tal proposito si specifica che i costi operativi incentivanti riconosciuti al gestore nell'ambito dell'aggiornamento dei PEF riferiti all'annualità 2021, saranno oggetto di conguaglio, coerentemente con la disciplina regolatoria definita nel MTR-2, in occasione dell'aggiornamento straordinario infra-periodo, dei PEF riferiti all'annualità 2023. A tal proposito si evidenzia che, in un'ottica prudenziale di tutela dell'utenza:

- In caso di mancata rendicontazione da parte del gestore dei costi effettivamente sostenuti sottesi alle attività propedeutiche ai miglioramenti del servizio per i quali erano stati richiesti i "COI 2021", l'ETC provvederà ad includere nei PEF 2023 un conguaglio a favore dell'utenza, corrispondente al valore complessivo dei medesimi COI 2021;
- Anche in caso di raggiungimento dell'obiettivo, qualora il gestore dimostri una spesa effettivamente sostenuta inferiore al valore dei COI 2021 ammessi a copertura tariffaria, il differenziale sarà oggetto di conguaglio a favore dell'utenza.

8 CONCLUSIONI

8.1 Quantificazione importo complessivo

Sulla base dell'istruttoria illustrata nei precedenti paragrafi, si può desumere che l'importo complessivo necessario alla copertura di costi del servizio ammessi a copertura ma precedentemente non intercettati nelle precedenti piani economici e finanziari approvati o non coperti da altri ricavi, ammonta a **€ 7.532.236**, come meglio descritto nella tabella seguente:

Tabella 41 - Valore da ristorare a VUS Spa per riequilibrio gestione RU

Recupero importi	VUS Spa
Valore complessivo non riconosciuto	9.067.451
Copertura crediti estinti	1.672.884
Recupero marginalità sharing	-2.718.723
Recupero COI 2020	-489.376
Valore da recuperare	7.532.236

8.2 Quantificazione importo da includere nel PEF

Al fine di mantenere l'equilibrio economico e finanziario della gestione ed al contempo di evitare eccessivi aggravii del tributo TARI alla collettività locale, con conseguenti diffuse situazioni di insostenibilità tariffaria, l'importo di cui al paragrafo precedente, pari a 7,5 milioni di euro circa, sarà imputato in tariffa a partire dal 2023 fino al termine della concessione (2027), per un importo annuale costante da inserire nei PEF pari ad 1/5 del valore totale.

L'importo è stato poi attribuito per ciascun Comune in funzione della corrispondente percentuale di attribuzione dei costi ammessi a copertura tariffaria, riferiti al gestore VUS Spa, nel PEF dell'anno 2022, approvato ai sensi del MTR-2 (al lordo di eventuali rimodulazioni di poste tariffarie ex art. 4.5 MTR-2), tranne gli importi afferenti al recupero dei crediti inesigibili che sono stati invece attribuiti in forma diretta ai comuni interessati, come meglio dettagliato nella tabella seguente

Tabella 42 – Importo riequilibrio per Comune

Comuni	PEF VUS 2022 ³	Percentuale attribuzione	Importo complessivo riequilibrio	Crediti inesigibili	Totale riequilibrio	Importo annuale riequilibrio (2023/2027)
Bevagna	842.905	3,09%	180.900	213.646	394.546	78.909
Campello	335.103	1,23%	71.918	-	71.918	14.384
Cascia	600.344	2,20%	128.843	-	128.843	25.769
Castel Ritaldi	478.905	1,75%	102.780	-	102.780	20.556
Cerreto di Spoleto	186.650	0,68%	40.058	-	40.058	8.012
Foligno	10.042.542	36,78%	2.155.282	1.098.121	3.253.403	650.681
Giano dell'Umbria	535.260	1,96%	114.875	-	114.875	22.975
Gualdo Cattaneo	1.097.058	4,02%	235.445	-	235.445	47.089
Montefalco	1.118.388	4,10%	240.023	361.117	601.140	120.228
Monteleone di Spoleto	89.010	0,33%	19.103	-	19.103	3.821
Nocera Umbra	996.463	3,65%	213.856	-	213.856	42.771
Norcia	953.923	3,49%	204.726	-	204.726	40.945
Poggiodomo	39.901	0,15%	8.563	-	8.563	1.713
Preci	138.493	0,51%	29.723	-	29.723	5.945
Sant'Anatolia	76.459	0,28%	16.409	-	16.409	3.282
Scheggino	65.553	0,24%	14.069	-	14.069	2.814
Sellano	121.315	0,44%	26.036	-	26.036	5.207
Spello	1.295.343	4,74%	278.000	-	278.000	55.600
Spoleto	6.490.101	23,77%	1.392.874	-	1.392.874	278.575
Trevi	1.567.326	5,74%	336.372	-	336.372	67.274
Vallo di Nera	47.091	0,17%	10.106	-	10.106	2.021
Valtopina	183.532	0,67%	39.389	-	39.389	7.878
TOTALE	27.301.663	100,00%	5.859.352	1.672.884	7.532.236	1.506.447

Nel caso in cui l’inserimento nei PEF Comunali del valore annuale come sopra quantificato determinasse il superamento del limite alla crescita tariffaria, l’importo eccedente verrà rimodulato trovando quindi copertura tariffaria nei PEF delle annualità successive.

³ L’importo è al lordo di eventuali rimodulazioni, determinate ai sensi dell’art. 4.5 del MTR-2

ALLEGATO n. 2)
ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

*Relazione approvata con Deliberazione dell'Assemblea dei
Sindaci AURI n. 3 del 18/05/2022 recante i criteri di
predisposizione dei PEF 2022/2025*



DELIBERAZIONE 3 AGOSTO 2021 363/2021/R/RIF

**APPROVAZIONE DEL METODO TARIFFARIO
RIFIUTI (MTR-2) PER IL SECONDO PERIODO
REGOLATORIO 2022-2025**

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

AURI – Sub Ambito n. 3

**Attività di validazione e valutazioni dell'Ente
Territorialmente Competente (ETC).**

Maggio 2022

Sommario

1	Premessa	2
1.1	Comune/i ricompreso/i nell'ambito tariffario	2
1.2	Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario	3
1.3	Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato	3
1.4	Documentazione per ciascun ambito tariffario	4
1.5	Altri elementi da segnalare.....	4
2	Descrizione dei servizi forniti (parte elaborata dal Gestore)	4
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (parte elaborata dal Gestore)	4
4	Attività di validazione (E)	5
5	Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente	14
5.1	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	14
5.1.1	<i>Coefficiente di recupero di produttività</i>	15
5.1.2	<i>Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetragestionale)</i>	16
5.1.3	<i>Coefficiente C116</i>	16
5.2	Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità	16
5.2.1	<i>Componente previsionale CO116</i>	16
5.2.2	<i>Componente previsionale CQ</i>	17
5.2.3	<i>Componente previsionale COI</i>	17
5.3	Ammortamenti delle immobilizzazioni	17
5.4	Valorizzazione dei fattori di sharing	17
5.4.1	<i>Determinazione del fattore b</i>	18
5.4.2	<i>Determinazione del fattore ω</i>	18
5.5	Conguagli	18
5.6	Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario.....	18
5.7	Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	19
5.8	Rimodulazione dei conguagli	19
5.9	Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale	19
5.10	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	19
5.11	Ulteriori detrazioni.....	19
ALLEGATI:		20

1 Premessa

La regione Umbria con L.R. n. 11/2013 ha istituito “l’Autorità Umbra per Rifiuti e Idrico (AURI), forma speciale di cooperazione tra i comuni, soggetto tecnico di regolazione del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti. L’AURI ha personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia amministrativa, regolamentare, organizzativa e contabile”.

In virtù della suddetta Legge regionale sono conferite all’AURI le funzioni in materia di servizio idrico integrato e di servizio di gestione integrata dei rifiuti delle Autorità d’ambito territoriale di cui agli articoli 148 e 201 del D. Lgs. 152/2006, già esercitate, ai sensi della L.R. n. 23/2007 e dell’articolo 15 della legge regionale 30 marzo 2011, n. 4 dagli Ambiti Territoriali Integrati - A.T.I.

L’AURI è pienamente operativa dal 01/04/2017, data di insediamento di tutti gli organi dell’Autorità.

Le attività del servizio di gestione dei rifiuti urbani sull’ambito regionale unico (costituito da 92 Comuni) si svolgono a livello territoriale in quattro sub ambiti coincidenti con i precedenti ATI.



1.1 Comuni ricompresi nell’ambito tariffario

Il Sub Ambito n. 3 di AURI è costituito da 22 Comuni: Bevagna, Campello sul Clitunno, Cascia, Castel Ritaldi, Cerreto di Spoleto, Foligno, Giano dell’Umbria, Gualdo Cattaneo, Montefalco, Monteleone di Spoleto, Nocera Umbra, Norcia, Poggiodomo, Preci, S. Anatolia di Narco, Scheggino, Sellano, Spello, Spoleto, Trevi,

Vallo di Nera e Valtopina.

A partire dal 01/01/2013 nel Sub Ambito n. 3 è operante, quale gestore unico del ciclo integrato dei rifiuti, la società a totale controllo pubblico Valle Umbra Servizi S.p.A., in virtù dell'affidamento *in house* di cui alla deliberazione dell'Assemblea ATI3 n. 18 del 05/10/2012. La durata della concessione è di 15 anni e scade il 31/12/2027.

Per ogni Comune del sub ambito di AURI, in coerenza al Metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR-2) e alle modalità di prelievo TARI vigenti, è stato definito un Ambito tariffario e, conseguentemente, elaborato un Piano Economico Finanziario (PEF).

AURI, in qualità di Ente Territorialmente competente (ETC) ha effettuato, per ciascun ambito tariffario comunale, le attività di validazione e le valutazioni di competenza anche con riferimento alla scelta degli opportuni parametri e coefficienti che regolano la determinazione del PEF per il secondo periodo regolatorio 2022-2025. Tale attività è descritta complessivamente nella presente relazione.

1.2 Soggetti gestori per ciascun ambito tariffario

La tabella seguente riassume, per ciascun ambito tariffario, la situazione relativa al servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani e, ove presenti, i singoli servizi gestiti in economia dai Comuni.

Comune	Affidataria del Servizio	Servizi svolti direttamente dal Comune
Bevagna	VUS spa	Gestione tariffe e rapporti utenti
Campello sul Clitunno		Gestione tariffe e rapporti utenti
Cascia		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazzamento
Castel Ritaldi		Gestione tariffe e rapporti utenti
Cerreto di Spoleto		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazzamento
Foligno		Gestione tariffe e rapporti utenti
Giano dell'Umbria		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazzamento
Gualdo Cattaneo		Gestione tariffe e rapporti utenti
Montefalco		Gestione tariffe e rapporti utenti
Monteleone di Spoleto		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazzamento
Nocera Umbra		Gestione tariffe e rapporti utenti
Norcia		Gestione tariffe e rapporti utenti
Poggiodomo		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazz. (in parte)
Preci		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazzamento
Sant'Anatolia di Narco		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazzamento
Scheggino		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazzamento
Sellano		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazzamento
Spello		Gestione tariffe e rapporti utenti
Spoleto		Gestione tariffe e rapporti utenti
Trevi		Gestione tariffe e rapporti utenti
Vallo di Nera		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazzamento
Valtopina		Gestione tariffe e rapporti utenti – Spazz. (in parte)

1.3 Impianti di chiusura del ciclo del gestore integrato

Tutti i Comuni del sub ambito n. 3 di AURI, per espressa previsione del piano d'ambito e del contratto di servizio, conferiscono i rifiuti presso gli impianti di proprietà degli enti locali e condotti dall'affidataria, VUS spa, in qualità di gestore integrato. Di seguito la sintetica descrizione dell'impiantistica di ambito.

Tipologia Impianto intermedio:

Impianto di selezione del Rifiuto Urbano Residuo (RUR) di loc. Casone nel Comune di Foligno;

Impianto di biostabilizzazione del sottovaglio della RUR di loc. Casone nel Comune di Foligno;

Tipologia Impianto di chiusura del ciclo:

Impianto di smaltimento, discarica di Sant'Orsola nel Comune di Spoleto, in chiusura;

Il trattamento di recupero della frazione organica da raccolta differenziata (FOU e verde) viene effettuato in loc. Casone nel Comune di Foligno presso l'impianto BIOWASTE CH4 FOLIGNO S.r.l.;

Impianto di smaltimento, discarica in Loc. Le Crete nel Comune di Orvieto;

Impianto di smaltimento, discarica in Loc. Borgogiglione nel Comune di Magione;

Impianto di smaltimento, discarica in Loc. Belladanza nel Comune di Città di Castello.

1.4 Documentazione per ciascun ambito tariffario

In conformità alla previsione dell'articolo 7.3 della deliberazione 3 agosto 2021, 363/2021/R/RIF, AURI ha acquisito da ciascun gestore e relativamente a ciascun ambito tariffario di sua competenza:

1. il PEF relativo al servizio integrato svolto da ciascun gestore redatto secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Allegato 1 della determina 2/DRIF/2021, compilata per le parti di propria competenza;
2. i capitoli 2 e 3 redatti secondo lo schema tipo di relazione di accompagnamento predisposto dall'Autorità (Allegato 2 della determina 2/DRIF/2021). In caso di contratto di affidamento del servizio pluricomunale è facoltà dell'Ente territorialmente competente richiedere al gestore la redazione di un'unica relazione di accompagnamento, purché sia garantito il dettaglio di tutte le informazioni e le valutazioni necessarie a illustrare il singolo PEF da trasmettere all'Autorità, precisando i servizi svolti in ciascun comune e gli eventuali altri elementi di specificità di livello comunale, anche mediante l'inserimento di tabelle riepilogative;
3. una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Allegato 3 (per i soggetti di diritto privato) o dell'Allegato 4 (per gli enti pubblici) della determina 2/DRIF/2021, redatta ai sensi del D.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante e corredata da una copia fotostatica di un suo documento di identità, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
4. la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte funzionale all'attività di validazione.

1.5 Altri elementi da segnalare

2 Descrizione dei servizi forniti (parte elaborata dal Gestore)

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario (parte elaborata dal Gestore)

4 Attività di validazione (E)

1. PREMESSA

L'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA), con la delibera n. 363/2021/R/RIF prevede, nella procedura di approvazione di cui all'articolo 7, il compito dell'Ente Territorialmente Competente (in seguito "ETC"), di validare i dati trasmessi dal gestore del servizio integrato di gestione del ciclo dei rifiuti ovvero dai gestori di uno o più dei singoli servizi che lo compongono ai fini della predisposizione del Piano Economico Finanziario (PEF), coerentemente con le disposizioni del Metodo Tariffario servizio integrato di gestione dei Rifiuti 2022--2025, allegato sub A alla delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF (in seguito delibera "363//21") e delibera n. 459/2021/R/RIF.

Il Piano economico finanziario deve essere corredato dalle informazioni e dagli atti necessari alla validazione dei dati impiegati e, in particolare da:

1. Una dichiarazione, ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
2. Una relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti;
3. Eventuali ulteriori elementi richiesti dall'ETC.

Ai sensi dell'art. 7.4 della delibera 363/21, la procedura di validazione consiste nella verifica della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del piano economico finanziario e viene svolta dall'ETC o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore.

L'art. 28 del MTR-2, allegato alla sopracitata Delibera 363/21 specifica ulteriormente le modalità di validazione dei dati. In particolare, il comma 28.1 prevede che "il PEF, nell'ambito del procedimento di approvazione, è sottoposto a validazione da parte dell'organismo competente definito al 1.1, il quale provvede anche alla valutazione dei parametri e dei coefficienti di propria competenza. La validazione concerne almeno la verifica:

- a) della coerenza, della completezza e della congruità degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori;
- b) del rispetto della metodologia prevista dal presente provvedimento per la determinazione dei costi riconosciuti."

Il successivo comma 2 stabilisce che "l'organismo competente verifica, altresì, il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore, comunicando a quest'ultimo gli esiti delle valutazioni al riguardo compiute, nonché motivando le scelte adottate nell'ambito dell'attività di eventuale integrazione e modifica dei dati, delle informazioni e gli atti trasmessi dall'operatore, secondo criteri funzionali al riconoscimento dei costi efficienti di investimento e di esercizio."

Ai fini della predisposizione dei PEF MTR-2 TARI per il secondo periodo regolatorio 2022-2025, elaborati ai sensi di quanto stabilito dalla Delibera ARERA n. 363/2021/R/RIF e atti successivi, AURI si è avvalsa della collaborazione di consulenti esterni conferendo apposito incarico con Determinazione dirigenziale n. 425 del 22/11/2021 alla Società Labelab Sr.l. per il servizio di supporto tecnico-economico-procedurale propedeutico alla validazione dei PEF dei Comuni e con Determinazione dirigenziale n. 22 del 17/01/2022 alla società REA S.r.l. per l'espletamento delle attività finalizzate alla validazione dei dati economici e finanziari trasmessi da VUS, quale gestore del servizio rifiuti urbani operante nel Sub ambito n. 3.

Auri, con il supporto della società REA S.r.l., ha eseguito l'attività di validazione dei dati, delle informazioni e della documentazione trasmessi da VUS con specifico riferimento alla verifica:

- della coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili del gestore, della loro completezza rispetto alle attività/servizi dallo stesso erogati e della loro congruità;
- del rispetto della metodologia prevista dal MTR-2 per la determinazione dei costi riconosciuti con particolare riferimento ai costi operativi, ai costi di capitale ed agli eventuali costi di natura previsionale.

Nei paragrafi successivi vengono dettagliate le modalità di validazione dei dati trasmessi da VUS Spa, svolte da AURI, quale ETC.

Con note prot. nn. 10028 del 10-11-2021, 418 del 14-01-2022 e 1940 del 02-03-2022 AURI ha richiesto alla società VUS Spa, gestore “*in house providing*” dei servizi di spazzamento e lavaggio delle strade, raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, trattamento e recupero dei rifiuti urbani, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, una serie di dati e di documenti propedeutici all’aggiornamento del PEF 2022-2025 del servizio integrato dei rifiuti.

In particolare è stata richiesta al gestore la compilazione di una serie di tabelle, fornite dall’ETC, necessarie per raccogliere una serie di dati tecnici, economici e finanziari, desunti dalle fonti contabili obbligatorie volti a rilevare le seguenti informazioni:

- i costi ed i ricavi della gestione integrata dei rifiuti relativi alle annualità 2020 e 2021, suddivisi per componente tariffaria;
- il valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio ed il relativo fondo d’ammortamento al 31.12.2017;
- gli incrementi patrimoniali relativi alle annualità 2018, 2019, 2020 e 2021;
- i contributi pubblici in conto capitale incassati;
- i costi previsionali relativi al periodo 2022-2025;
- il programma degli investimenti previsti per il periodo 2022-2025;
- altri dati di natura finanziaria, economica e patrimoniale propedeutici al calcolo delle tariffe (es. fondi accantonamento, dismissioni, oneri locali, ecc.).

L’azienda ha dato pieno riscontro alla richiesta dell’ETC nei tempi stabiliti provvedendo ad inviare le tabelle debitamente compilate come richiesto allegando inoltre le fonti documentali obbligatorie quali il bilancio d’esercizio 2020, nonché il libro cespiti relativo all’anno 2020, come da documentazione acquisita e conservata in atti da questa Autorità.

Inoltre, la documentazione sopra richiamata è stata corredata dei seguenti ulteriori documenti:

- Relazione di accompagnamento nella quale sono indicate le informazioni rilevanti, in particolare quelle riportate nella relazione tipo di cui all’Allegato 2 della Determina ARERA n. 2/2021/R/rif del 04.11.2021;
- Dichiarazione di veridicità a firma del legale rappresentante attestante la corrispondenza dei dati trasmessi alle fonti documentali obbligatorie.

Tutta la documentazione sopra riportata viene allegata alla presente relazione a formarne parte integrante e sostanziale.

In base ai criteri desumibili dai citati provvedimenti, AURI valida nel presente documento i dati del Gestore relativi alla gestione operativa e all’attività di investimento relativi all’anno 2020, verificandone la completezza, la congruità e la coerenza con il libro cespiti, il bilancio e, più in generale, con le fonti contabili ufficiali, nonché la congruità rispetto ai principi regolatori contenuti nel MTR-2 e nelle altre delibere di settore emanate dall’ARERA.

L'attività di validazione dei dati, quindi accertata la corrispondenza fra i documenti contabili e la raccolta dati, permetterà, oltre ad una verifica più rapida dei dati forniti dal Gestore, anche una più facile ricostruzione delle assunzioni in caso di Controllo Ispettivo da parte di ARERA.

2. PROCEDURA DI VALIDAZIONE

A seguito della documentazione trasmessa dal Gestore VUS, la procedura di validazione si è articolata in quattro fasi:

a) Analisi di corrispondenza dei costi operativi alle fonti contabili obbligatorie

La prima fase di validazione si è rivolta alla verifica della corrispondenza dei dati trasmessi dal gestore alle fonti documentali obbligatorie. Difatti ai sensi dell'art. 7 del MTR2 "i costi efficienti di esercizio e di investimento riconosciuti per ciascun anno a {2022,2023,2024,2025} per il servizio del ciclo integrato, salvo che per le componenti per le quali siano esplicitamente ammessi valori previsionali, sono determinati: - per l'anno 2022 sulla base di quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento (a-2) come risultanti da fonti contabili obbligatorie – per gli anni 2023,2024 3 2025, in sede di prima approvazione: con riferimenti ai costi di esercizio, sulla base dei dati di bilancio o di preconsuntivo, relativi all'anno 2021°, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile".

Occorre a tal proposito rilevare che, non disponendo la società del "pre-consuntivo 2021" la stessa ha rilevato unicamente i dati del bilancio 2020. A tal proposito nella procedura di validazione si è verificato che il totale dei costi e dei ricavi operativi dichiarati, suddivisi per tipologia di servizio, trovasse piena corrispondenza con i dati rendicontati nel Bilancio consuntivo approvato, riferito all'anno 2020. A seguire si riporta l'immagine del dato dei ricavi presente in bilancio e nella tabella seguente gli esiti di detta analisi, attestandone una piena e completa corrispondenza.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	58.538.518
2)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	
3)	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	
4)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	845.016
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	
a)	contributi in conto esercizio	53.297
b)	contributi in conto impianti (quota es)	1.416.246
c)	altri ricavi e proventi	2.315.113
	Totale 5)	3.784.656
Totale A) Valore della produzione		63.168.190

Figura 1: Stralcio Ricavi Bilancio VUS2020

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	2.732.103
7)	PER SERVIZI	22.500.319
8)	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.920.140
9)	PER IL PERSONALE	
a)	salari e stipendi	14.967.887
b)	oneri sociali	4.736.193
c)	trattamento di fine rapporto	1.021.978
d)	trattamento di quiescenza e simili	
e)	altri costi	95.592
Totale 9)		20.821.650
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	242.248
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.120.875
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.564.000
Totale 10)		8.927.123
11)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-51.536
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.046.270
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.341.327
Totale B) Costi della produzione		61.237.396

Figura 1: Stralcio Costi Bilancio VUS2020

Anno 2020	Ciclo integrato RU	Attività extra ciclo RU	Attività diverse	Totale	Valore in bilancio	Differenza
A1	25.372.074	2.103.359	31.685.687	59.161.120	58.538.517	622.603
A2	-	-	-	-		-
A3	-	-	-	-		-
A4	6.322	-	838.694	845.016	845.016	-
A5	131.091	-	3.030.962	3.162.053	3.784.656	622.603
Totale Ricavi	25.509.486	2.103.359	35.555.343	63.168.188	63.168.189	- 1
B6	1.416.219	6.325	1.377.443	2.799.987	2.732.103	- 67.884
B7	11.076.929	995.691	10.134.384	22.207.004	22.500.319	293.315
B8	560.109	289.151	3.069.909	3.919.169	3.920.140	971
B9	13.602.521	488.063	6.731.066	20.821.650	20.821.650	-
B10	-	-	-	-		-
B11	-	-	- 51.536	- 51.536	- 51.536	-
B12-B13	340.478	245.000	460.791	1.046.269	1.046.270	1
B14	385.873	9.661	1.103.201	1.498.735	1.272.333	- 226.402
Totale Ricavi	27.382.129	2.033.891	22.876.795	52.292.815	52.292.815	1

Tabella n. 1 Analisi di coerenza del valore e dei costi della produzione 2020 con il Bilancio di VUS2020

Come si può notare emergono differenze che tuttavia sono riconducibili a riconciliazioni e che comunque sono riassorbite nel valore complessivo dei costi e dei ricavi.

Analisi di congruità dei costi operativi alla disciplina introdotta con il MTR

La seconda fase di validazione si è sostanziata nella verifica della corretta allocazione delle poste di costo ai servizi corrispondenti secondo le indicazioni fornite dal MTR.

Nella tabella seguente si riporta il prospetto di riconciliazione dove si definiscono e quantificano gli importi da assegnare a ciascuna componente tariffaria per l'anno 2020 (al lordo delle poste rettificative).

Anno 2020	CSL	CRT	CTS	CRD	CTR	CARC	CGG	ACC	Coal	Attività extra ciclo RU	Attività diverse	Totale	Valore in bilancio	Differenza
A1	2.369.790	2.826.051	4.635.171	8.592.061	2.988.985	423.333	1.647.724	1.369.037	519.921	2.103.359	31.685.687	59.161.120	58.538.517	622.603
ET	2.369.790	2.826.051	4.403.713	8.592.061	1.188.654	423.333	1.647.724	1.369.037	519.921	2.103.359	31.685.687	57.129.330	56.506.728	- 622.602
AR in A1	-	-	231.458	-	188.414	-	-	-	-	-	-	419.872	419.872	-
AR _{SC} in A1	-	-	-	-	1.611.917	-	-	-	-	-	-	1.611.917	1.611.917	-
A2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A4	-	-	-	6.322	-	-	-	-	-	-	838.694	845.016	845.016	-
A5	-	-	-	-	-	-	131.091	-	-	-	3.030.962	3.162.053	3.784.656	622.603
A5 (No AR, AR _{SC})	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.030.962	3.030.962	3.653.565	622.603
AR in A5	-	-	-	-	-	-	131.091	-	-	-	-	131.091	131.091	-
AR _{SC} in A5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	2.369.790	2.826.051	4.635.171	8.598.382	2.988.985	423.333	1.778.815	1.369.037	519.921	2.103.359	35.555.343	63.168.188	63.168.189	1
B6	147.451	249.951	109.777	859.479	-	15.151	34.410	-	-	6.325	1.377.443	2.799.987	2.732.103	- 67.884
B7	103.496	228.226	3.212.436	3.481.187	2.393.278	203.777	1.199.626	-	254.903	995.691	10.134.384	22.207.004	22.500.319	293.315
B8	-	-	-	439.235	-	99.193	21.681	-	-	289.151	3.069.909	3.919.169	3.920.140	971
B9	1.862.633	1.403.992	1.520.981	6.391.593	-	260.903	2.162.419	-	-	488.063	6.731.066	20.821.650	20.821.650	-
B10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.536	51.536	51.536	-
B12-B13	-	-	-	-	-	-	-	340.478	-	245.000	460.791	1.046.269	1.046.270	1
B14	-	-	-	-	-	-	211.481	-	174.392	9.661	1.103.201	1.498.735	1.272.333	- 226.402
Totale Ricavi	2.113.581	1.882.169	4.843.193	11.171.494	2.393.278	579.024	3.629.617	340.478	429.295	2.033.891	22.876.795	52.292.815	52.292.815	1

Tabella n. 2 Analisi di congruità con il Bilancio VUS 2020

Al totale dei CdC (centri di costo) definiti dal gestore relativi a ciascuna componente tariffaria sono state detratte:

- Le cosiddette poste rettificative e le attività esterne al ciclo integrato dei RU, così come definite ai sensi dell'art. 1.1 del MTR2;
- Gli ammortamenti e gli accantonamenti che, coerentemente con le indicazioni del MTR2 sono riconosciute nella componente "CK".

Si precisa inoltre che il gestore ha ripartito i costi effettivamente sostenuti utilizzando un sistema di attribuzione mista:

- Attribuzione diretta al centro di costo del singolo Comune per ricavi e costi cosiddetti "diretti";
- Ripartizione con utilizzo di drivers per tutte le componenti di ricavo e di costo di non diretta attribuzione. Nella relazione allegata al file RDT inviato i criteri di ripartizione sono stati ampiamente descritti dal gestore.

Alla luce dell'analisi condotta, si riscontra che il totale dei costi rendicontati nel Bilancio 2020 corrispondono alla sommatoria dei costi riconosciuti e riallocati tra le singole componenti tariffarie relative ai diversi servizi della filiera del ciclo integrato dei rifiuti.

Analisi del valore dei cespiti

La terza fase dell'analisi è volta a verificare che i dati dichiarati dal Gestore in merito alle immobilizzazioni sia coerente con i dati trasmessi dal bilancio.

L'art. 13.1 del MTR2, definisce il perimetro delle immobilizzazioni ammesse a riconoscimento tariffario: "i soli cespiti in esercizio al 31 dicembre dell'anno (a-2), acquisiti dall'esterno o realizzati, che non siano stati oggetto di radiazioni o dismissioni, ovvero oggetto di successivi interventi di sostituzione ancorché non radiati e/o dismessi e per i quali il fondo di ammortamento non abbia già coperto il valore lordo degli stessi. Sono incluse le immobilizzazioni in corso, al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni. Sono altresì escluse le immobilizzazioni non inserite nella linea produttiva o poste in stand-by".

L'art. 13.2 prevede che la ricostruzione del valore lordo delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre dell'anno (a-2) debba essere effettuata sulla base del COSTO STORICO di ACQUISIZIONE del cespite al momento della sua prima utilizzazione ovvero al costo di realizzazione dello stesso come risulta dalle fonti contabili obbligatorie.

Il valore dei cespiti al 31.12.2019 è già stato oggetto di validazione in occasione delle predisposizioni tariffarie precedenti e pertanto in tale relazione ci si limita ad osservare gli incrementi patrimoniali del 2020.

I cespiti dichiarati dal gestore, al 31.12.2020, sono stati riclassificati facendo riferimento alla tipologia definita dall'art. 13.2 del MTR e si dichiara che i cespiti ammessi a riconoscimento tariffario, sono i seguenti:

Investimenti 2020	Importo (€/anno)
Cespiti comuni	87.518,26
Discariche	20.874,32
Raccolta e trasporto, Spazzamento e lavaggio	1.684.514,26
Trattamento Meccanico Biologico	219.146,32
Totale	2.012.053,16

Tabella n. 3 Riepilogo dei cespiti 2020 ammessi a riconoscimento tariffario

Gli incrementi patrimoniali ricavati dal bilancio al 31.12.2020 relativi al settore igiene sono pari a € 2.052.221.

2020	Idrico	Ambiente
Immobilizzazioni immateriali	112.729	47.576
Terreni e Fabbricati	-	29.072
Impianti e macchinari	3.329.967	1.565.531
Attrezzature industriali e commerciali	63.896	467.695
Altri beni	4.090	18.476
Immobilizzazioni in corso	2.005.142	- 76.128
Totale complessivo	5.515.824	2.052.221

Tabella n. 4 Immobilizzazioni da Bilancio 2020 VUS spa

La differenza negativa deriva da cespiti che seppur afferenti al ciclo dei rifiuti non rientra nel perimetro regolato (es. gestione macerie o altri).

Si precisa che non sono stati inseriti investimenti riferiti a:

- Beni non operativi;
- Rivalutazioni economiche e monetarie, oneri promozionali, altre poste incrementative non costituenti costo storico originario degli impianti;
- Avviamenti o costi per concessione, ivi inclusi gli oneri per il rinnovo e la stipula delle medesime;
- Oneri capitalizzati di attività finanziarie, ivi compresi gli oneri e le commissioni di strutturazione dei progetti di finanziamento;
- Attività esterne al perimetro di regolazione ARERA o extra perimetro.

In merito ai cespiti del 2020 si può concludere che i dati dichiarati dal Gestore sono coerenti con i dati di Bilancio dello stesso anno.

Con riferimento all'anno 2020, coerentemente con le indicazioni dell'art. 13 del MTR, nella tabella seguente si riporta il valore dell'incremento patrimoniale rendicontato, ammesso a riconoscimento tariffario, suddiviso per tipologia di cespiti.

Immobiliizzazione	Categoria cespiti	CI	VU
Cespiti comuni	Immobilizzazioni immateriali	2.892	7
Cespiti comuni	Immobilizzazioni immateriali	33.907	7
Cespiti comuni	Sistemi informativi	50.719	5
Discariche	Opere di impermeabilizzazione del fondo e delle pareti e di difesa idraulica	20.874	-
Raccolta e trasporto, Spazzamento e lavaggio	Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	68.104	5
Raccolta e trasporto, Spazzamento e lavaggio	Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	1.406.348	8
Raccolta e trasporto, Spazzamento e lavaggio	Cassonetti, Campane e Cassoni	188.562	8
Raccolta e trasporto, Spazzamento e lavaggio	Altri impianti	21.500	10
Trattamento Meccanico Biologico	Altri impianti (pesatura, riduzione odori, lavaggio, aspirazione esalazioni, ecc.)	219.146	15
Totale		2.012.053	

Tabella n. 5 Dettaglio degli investimenti effettuati nel 2020

Si precisa che per le immobilizzazioni dedicate alle discariche, il gestore non ha indicato la “Vita utile regolatoria” in base alla capacità residua e alle migliori stime disponibili in ordine all'esaurimento della capacità, pertanto in via prudenziale è stato indicato come valore nullo, andando quindi ad impattare unicamente per la valorizzazione della remunerazione del capitale investito.

Per il resto delle immobilizzazioni, secondo la logica regolatoria del MTR-2, gli oneri di ammortamento sono stati quantificati in funzione della vita utile regolatoria così come definita nell'art. 15 del MTR-2. In merito ai cespiti 2020 si può concludere che i dati dichiarati dal Gestore sono coerenti con i valori di Bilancio dello stesso anno (vedi tabella seguente).

Verifiche di coerenza investimenti 2020	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
Immobilizzazioni Immateriali (Totale B.I del bilancio)	640.976	675.743	34.767
Immobilizzazioni Materiali (Totale B.II del bilancio)	54.632.086	55.720.751	1.088.665
Immobilizzazioni in corso (B.I.6 e B.II.5 del bilancio)	2.711.090	2.840.586	129.496
Totale immobilizzazioni	52.561.972	53.555.908	993.936
Ammortamenti immateriali (B.10.a del bilancio)		242.248	242.248
Ammortamenti materiali (B.10.b del bilancio)		7.120.875	7.120.875
Cessioni/Dismissioni nell'anno			0
F.do Cessioni/Dismissioni nell'anno			0
Investimenti realizzati nel 2020 relativi ad attività esterne			0
Investimenti realizzati nel 2020 relativi ad attività diverse o extra-perimetro		6.345.006	6.345.006
Oneri finanziari capitalizzati e in esercizio nell'anno			0
Totale cespiti in esercizio ricostruiti da bilancio	52.561.972	54.574.025	2.012.053
Totale cespiti dichiarati nella raccolta dati			2.012.053
Differenze rispetto al bilancio 2020			0

Tabella n. 6 Verifica di coerenza investimenti 2020

Con riferimento ai LIC (lavori in corso), il gestore non ha indicato alcun valore per l'anno 2020.

I valori dei cespiti rendicontati e previsti, opportunamente deflazionati, come prescrive il MTR-2 all'articolo 13, sono stati utilizzati ai fini del calcolo delle componenti tariffarie "Ammortamenti" e "Remunerazione del capitale investito" secondo quanto previsto negli artt. 14 e 15 del MTR-2.

Non sono stati incassati contributi pubblici o privati.

In merito ai dati rilevati dal gestore afferenti ai fondi per determinare le poste rettificative del capitale investito, essendo la VUS una società Multiutility, considerato il fatto che non è stato inserito nel Bilancio 2020 uno Stato patrimoniale settoriale, non è stato possibile accertare la relativa corrispondenza con le fonti documentali obbligatorie.

Analisi dei ricavi dichiarati del gestore in AR e ARSC

La quarta fase dell'analisi consiste nel verificare il dettaglio dei ricavi dichiarati dal Gestore.

"Gli AR sono rappresentati dalla somma dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti; in tale voce sono ricomprese anche le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell'ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato, mentre tale voce non ricomprende i ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance agli obblighi di responsabilità estesa del produttore a copertura degli oneri per la raccolta di rifiuti di pertinenza."

Come disciplinato dall'art. 2 del MTR2, in funzione degli altri ricavi rendicontati nell'anno 2020, si potrà decurtare un valore al PEF ricompreso in un range tra il 30% ed il 60% degli altri ricavi AR, determinato in ragione del potenziale contributo dell'output recuperato al raggiungimento dei target europei.

“Gli ARsc sono la somma dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance agli obblighi di responsabilità estesa del produttore a copertura degli oneri per la raccolta differenziata dei rifiuti di pertinenza.”

Come disciplinato dall'art. 3 del MTR2, in funzione degli ARsc rendicontati nell'anno 2020, si potrà decurtare un valore al PEF applicando un fattore di sharing determinato come da matrice di cui all'art. 3.2.

Si analizzano pertanto i ricavi dichiarati dal gestore come AR:

Tipo rifiuto	Soggetto erogatore	Importo Ricavo 2020
CER 200140	F.LLI SCERNA S.N.C. MINIMETAL S.R.L. VALENTINI AUTODEMOLIZIONI S.R.L.	41.757
CER 200133	CARBO-NAFTA ECOLOGIA S.R.L. S.A.A. srl	20.981
CER 200125 CER 200126	CARBO.NAFATA ECOLOGIA S.R.L. S.A.A. S.R.L.	4.309
	TOTALE	67.047

Tabellan.7 Dettaglio dei ricavi 2020 provenienti dalla vendita di materiale a soggetti terzi rispetto al sistema CONAI di cui al Conto Economico voce A1

Di seguito il dettaglio degli ARsC fornito dal gestore:

Tipo rifiuto	Consorzio Filiera	Importo Ricavo 2020
CER 150102	CO.RE.PLA	913.523
CER 150102	CORIPET	67.900
CER 150107	CO.RE.VE.	239.376
CER 150101	COMIECO	317.215
CER 200138	RILEGNO	6.856
	TOTALE	1.544.870

Tabella n. 8 Dettaglio dei ricavi 2020 provenienti dalla vendita dei ricavi derivanti da CONAI di cui al Conto Economico voce A1

Altri Ricavi Voce A1)		Ricavo 2020
Componente	descrizione	Importo
CTS	Royalty su impianti gestiti	166.288
CTS	Altri ricavi per servizi svolti avvalendosi di asset e risorse del ciclo integrato	65.170
	Totale componete CTS	231.458
CTR	Premi efficienza RAEE	61.366
CTR	Altri ricavi per servizi svolti avvalendosi di asset e risorse del ciclo integrato	127.048
	Totale componete CTR	188.414

Tabella n. 9 Dettaglio di Altri ricavi 2020 derivanti da Altre attività Idi cui al Conto Economico voce A1

Altri Ricavi Voce A5)		Ricavo 2020
Componente	descrizione	Importo
CGG	Contributi in c/esercizio	53.297
CGG	Rimborsi assicurativi e altri proventi	77.794
	Totale componete CGG	131.091

Tabella n. 10 Dettaglio di Altri ricavi 2020 derivanti da Contributi e proventi Idi cui al Conto Economico voce A5

In merito ai ricavi 2020 si può concludere che i dati dichiarati dal Gestore sono corrispondenti alle fonti contabili obbligatorie (Bilancio consuntivo 2020).

Per quanto attiene le attività di validazione dei dati trasmessi dai Comuni si specifica che i dati dichiarati sono corrispondenti alle fonti contabili obbligatorie (Bilancio consuntivo 2020).

5 Valutazioni di competenza dell'Ente territorialmente competente

AURI ha operato la scelta delle opportune grandezze (fattori, parametri e coefficienti) che costituiscono oggetto delle determinazioni dell'ETC per l'elaborazione del Piano Economico Finanziario di ciascun ambito tariffario comunale. I risultati di questa operazione sono indicati nel documento di sintesi denominato "Allegato alla relazione - PEF 2022-25 MTR ARERA" (elaborato predisposto per ciascuno Ambito tariffario comunale) ed allegato alla relazione di accompagnamento.

Con determinazione dirigenziale n. 425 del 22/11/2021 è stato affidato alla società Labelab Srl il servizio concernente le attività tecnico-economico-procedurali necessarie alla predisposizione dei PEF TARI 2022 (con valenza quadriennale) redatti ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla delibera 363/2021/R/RIE e s.m.i. per i 92 Comuni dell'ambito regionale. La prestazione professionale resa dalla società ha consentito ad AURI di procedere alla validazione dei PEF e, conseguentemente, permetterà il successivo popolamento dei dati richiesti da ARERA tramite il portale dalla stessa predisposto per il completamento dell'iter procedurale di approvazione dei PEF TARI MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025.

a. Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

All'articolo 4 del MTR, è stabilito che in ciascun anno $a=\{2022,2023, 2024, 2025\}$ il totale delle entrate tariffarie di riferimento rispetta il seguente limite alla variazione annuale:

$$\frac{\sum T_a}{\sum T_{a-1}} \leq (1+\rho_a)$$

ρ_a è il parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe, a sua volta determinato sulla base della seguente formula:

$$\rho_a = rpi_a - X_a + QL_a + PG_a$$

dove:

- rpi_a è il tasso di inflazione programmata, pari a 1,7%;

- X_a è il coefficiente di recupero di produttività, determinato dall'ETC nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0,1% e 0,5%;
- QL_a è il coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti, con valori compresi tra 0 e 4%;
- PG_a è il coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi, con valori compresi tra 0 e 3%;

Il parametro ρ_a è definito per ciascun ambito tariffario comunale nel prospetto riepilogativo “Allegato alla relazione - PEF 2022-25 MTR ARERA”.

5.1.1 Coefficiente di recupero di produttività

La determinazione del coefficiente di recupero di produttività X_a è stata effettuata da AURI, in qualità di ETC, sulla base:

- del confronto tra costo unitario effettivo $CUEff_{a-2}$ e il benchmark di riferimento (fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della legge n.147/2013 per le Regioni a Statuto ordinario, nel caso di PEF per singolo Comune);
- dei risultati raggiunti dalla gestione in termini di raccolta differenziata ($\gamma_{1,a}$) e di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo ($\gamma_{2,a}$) rispetto agli obiettivi comunitari, distinguendo un livello di qualità ambientale delle prestazioni ritenuto “insoddisfacente o intermedio”, oppure un livello di qualità ambientale delle prestazioni ritenuto “avanzato”.

La determinazione del coefficiente di recupero di produttività X_a è stata, infine, effettuata da AURI nei limiti riportati nella successiva tabella:

		$CUEff_{a-2} > Benchmark$	$CUEff_{a-2} \leq Benchmark$
QUALITÀ AMBIENTALE DELLE PRESTAZIONI	LIVELLO INSODDISFACENTE O INTERMEDIO ($1 + \gamma_a \leq 0.5$)	Fattore di recupero di produttività: $0.3\% < X_a \leq 0.5\%$	Fattore di recupero di produttività: $0.1\% < X_a \leq 0.3\%$
	LIVELLO AVANZATO ($1 + \gamma_a > 0.5$)	Fattore di recupero di produttività: $0.1\% < X_a \leq 0.3\%$	Fattore di recupero di produttività: $X_a = 0.1\%$

scegliendo un valore all'interno dell'intervallo di variazione del quadrante di riferimento. Tale coefficiente è individuato per ciascun ambito tariffario comunale come riportato nel prospetto riepilogativo “Allegato alla relazione - PEF 2022-25 MTR ARERA”.

Per quanto riguarda l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo (coefficiente $\gamma_{2,a}$), si segnala che attualmente non esistono dati disponibili con dettaglio a livello comunale utili a determinare tale indicatore. Ad oggi l'unico dato disponibile è l'indice di Riciclaggio complessivo determinato da ARPA Umbria per tutto il territorio regionale per l'anno 2018 e si attesta a circa il 58%. Pertanto anche per la determinazione di $\gamma_{2,a}$ è stato necessario fare nuovamente riferimento alle performance di raccolta differenziata (parametro disponibile a scala comunale per l'anno 2020) quale proxy dell'indicatore di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo.

La figura di seguito mostra una tabella tipo riportata in ciascun prospetto riepilogativo “Allegato alla relazione - PEF 2022-25 MTR ARERA” utilizzata per individuare i valori riferiti a ciascun ambito

tariffario:

		$Cueff > Benchmark$	$Cueff \leq Benchmark$
QUALITÀ AMBIENTALE DELLE PRESTAZIONI	LIVELLO INSODDISFACENTE O INTERMEDIO ($1+Y_a \leq 0,5$)	Fattore di recupero di produttività: $0,3\% < X_a \leq 0,5\%$	Fattore di recupero di produttività: $0,1\% < X_a \leq 0,3\%$
	LIVELLO AVANZATO ($1+Y_a > 0,5$)	Fattore di recupero di produttività: $0,1\% < X_a \leq 0,3\%$	Fattore di recupero di produttività: $X_a = 0,1\%$

5.1.2 Coefficienti QL (variazioni delle caratteristiche del servizio) e PG (variazioni di perimetro gestionale)

I coefficienti QL_a e PG_a sono stati valorizzati, nei PEF degli ambiti tariffari comunali, in considerazione della necessità di provvedere al **raggiungimento degli obiettivi migliorativi definiti**, per sostenere il processo di integrazione delle attività gestite **e per il superamento della situazione di squilibrio economico e finanziario che la concessione ha evidenziato**.

I valori assegnati ai coefficienti sono stati pesati secondo le necessità relative ai nuovi servizi per l'anno 2022 o successivi. Di conseguenza AURI ha definito il quadrante di riferimento della gestione per ciascun anno (a) del secondo periodo regolatorio con riferimento alla seguente matrice:

		PERIMETRO GESTIONALE (PG_a)	
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI
QUALITÀ PRESTAZIONI (QL_a)	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	SCHEMA I Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a = 0\%$ $QL_a = 0\%$	SCHEMA II Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a = 0\%$
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	SCHEMA III Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a = 0\%$ $QL_a \leq 4\%$	SCHEMA IV Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a \leq 4\%$

I valori di tali coefficienti sono definiti per ciascun ambito tariffario comunale nel prospetto riepilogativo “Allegato alla relazione - PEF 2022-25 MTR ARERA”.

5.1.3 Coefficiente $C116$

Le componenti di natura previsionale CO_{116} non sono state esposte dai gestori del servizio è conseguentemente non è stato valorizzato il coefficiente $C116$.

5.2 Costi operativi di gestione associati a specifiche finalità

In conformità alle previsioni contenute nell'articolo 9 del MTR-2, relativamente alla quantificazione delle tre componenti di natura previsionale associate a specifiche finalità si precisa:

5.2.1 Componente previsionale CO_{116}

Le componenti di natura previsionale CO_{116} riconducibili alle novità normative introdotte dal Decreto

legislativo n. 116/2020 (in particolare, in materia di qualificazione dei rifiuti prodotti da utenze non domestiche e di possibilità per tale tipologia di utenza di conferire i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico) non sono state valorizzate nei PEF.

5.2.2 Componente previsionale CQ

Con riferimento alle componenti di natura previsionale a copertura dei costi da sostenere per l'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità introdotti dall'Autorità con la deliberazione 18 gennaio 2022 n. 15/2022/R/RIF "Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani", con la quale è stato approvato il Testo unico per la regolazione della Qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF), AURI ha assunto proprie determinazioni valide per tutto l'ambito territoriale regionale. A tal fine con delibera del Consiglio Direttivo di AURI n. 16 del 30/04/2022 è stato stabilito fra l'altro che:

- il quadrante di riferimento su cui collocare tutte le gestioni regionali, salvo diverse specifiche e motivate richieste dei Comuni o dei gestori, sia il quadrante I;
- la definizione del posizionamento nei quadranti per i singoli ambiti tariffari comunali avverrà con l'approvazione dei PEF MTR-2 dell'annualità 2022;
- all'esito delle verifiche sulle singole gestioni regionali verrà approvato un programma per l'adeguamento alle prescrizioni del TQRIF valutando altresì la possibilità di posizionarsi su quadranti diversi dal I;
- per l'annualità 2022 le componenti di costi previsionali CQ_{TV} e CQ_{TF} non vengano valorizzate, salvo eccezionali motivate esigenze, riservandosi di valutare la determinazione di tali componenti per le annualità 2023, 2024 e 2025 previa approvazione di specifica istruttoria che giustifichi tali costi da inserire nei PEF degli anni successivi e gli obiettivi da raggiungere.

5.2.3 Componente previsionale COI

Le componenti COI_{TV}^{exp} e COI_{TF}^{ex} , determinate secondo i criteri di cui all'articolo 10 del MTR-2 e relative al conseguimento di target di miglioramento dei livelli di qualità e/o alle modifiche del perimetro gestionale, non sono state valorizzate nei PEF.

5.3 Ammortamenti delle immobilizzazioni

L'Ente territorialmente competente dà atto delle verifiche compiute in ordine alle vite utili dei cespiti valorizzate dal gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani o dai gestori di uno o più dei servizi che lo compongono, con particolare riferimento:

- al rispetto delle tabelle previste nell'articolo 15.2 e 15.3 del MTR-2 per i cespiti ad esse direttamente riconducibili;
- al rispetto del criterio indicato dall'articolo 15.4 del MTR-2 per i cespiti ad esse direttamente riconducibili.

5.4 Valorizzazione dei fattori di sharing

Di seguito la descrizione delle modalità di individuazione dei fattori di *sharing* dei proventi in modo da favorire gli incentivi alla crescita dei ricavi dalla vendita di materiali e/o energia e dei corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance agli obblighi di responsabilità estesa del produttore.

5.4.1 Determinazione del fattore b

AURI ha eseguito opportune valutazioni sottese alla valorizzazione del fattore di sharing (b) sui proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti (AR) con specifico riferimento al potenziale contributo dell'output recuperato (recupero di materia e/o di energia) al raggiungimento dei target europei. Le scelte operate per i Comuni del sub ambito sono tese a rendere minimo l'impatto tariffario nei confronti dei contribuenti per l'anno 2022 e seguenti. Ai fini dell'attribuzione del valore sono state prese a riferimento le percentuali delle raccolte conseguite nell'anno 2020 (dato acquisito dalla certificazione regionale di produzione e %RD).

I valori del parametro b per ciascuna annualità sono definiti per ciascun ambito tariffario comunale nel prospetto riepilogativo "Allegato alla relazione - PEF 2022-25 MTR ARERA".

5.4.2 Determinazione del fattore ω

AURI ha determinato il valore del parametro ω nel rispetto di quanto stabilito all'articolo 3 del MTR-2.

Il parametro ω_a utile alla determinazione del fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti ai sistemi collettivi di compliance deve essere quantificato sulla base delle valutazioni dal medesimo compiute in merito:

- al rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata raggiunti ($\gamma_{1,a}$);
- al livello di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo ($\gamma_{2,a}$).

AURI ha effettuato le valutazioni in merito ai due obiettivi sopra evidenziati scegliendo il valore dei parametri $\gamma_{1,a}$ e $\gamma_{2,a}$

Sulla base delle predette valutazioni, il parametro ω_a può assumere i valori riportati nella matrice seguente:

	$-0.2 < \gamma_{1,a} \leq 0$	$-0.4 \leq \gamma_{1,a} \leq -0.2$
$-0.15 < \gamma_{2,a} \leq 0$	$\omega_a = 0.1$	$\omega_a = 0.3$
$-0.3 \leq \gamma_{2,a} \leq -0.15$	$\omega_a = 0.2$	$\omega_a = 0.4$

Ne discende un valore di ω_a per ciascuna delle annualità 2022-2025 diverso per ogni ambito tariffario comunale in funzione dei parametri γ_1 e γ_2 definiti. I valori attribuiti ai singoli parametri sono dettagliati nel prospetto riepilogativo "Allegato alla relazione - PEF 2022-25 MTR ARERA".

5.5 Conguagli

Con riferimento a ciascun anno a del secondo periodo regolatorio 2022-2025, è indicato in ciascuno dei PEF (predisposti secondo l'allegato 1 alla Determinazione 4 Novembre 2021, n.2/DRIF/2021) di ciascun Comune del sub ambito il valore complessivo delle componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse ed è fornito il dettaglio delle singole componenti di conguaglio valorizzate in ciascuna predisposizione tariffaria sia per quelle riferite ai costi variabili (art. 18 del MTR-2) sia per quelle riferite ai costi fissi (art. 19 del MTR-2).

5.6 Valutazioni in ordine all'equilibrio economico finanziario

Il gestore del sub ambito n.3 ha presentato una richiesta in ordine alla sussistenza dell'equilibrio economico finanziario della gestione rispetto al totale delle entrate tariffarie riconoscibili risultanti dall'Allegato 1. Si prende atto delle note intercorse tra AURI e il gestore operativo VUS S.p.A.:

- prot. VUS n. 9219/21 (prot. AURI n. 5527 del 16/06/2021) avente ad oggetto “Richiesta incontro per valutazione di un’istanza di riequilibrio economico finanziario della gestione del Servizio Integrato dei Rifiuti”;
- prot. AURI n. 6237 del 5/07/2021 avente ad oggetto “Riequilibrio della concessione del servizio integrato rifiuti. Comunicazioni”;
- prot. AURI n. 538 del 17/01/2022 avente ad oggetto “Riequilibrio economico-finanziario della concessione del Servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani VUS – Comuni sub ambito n. 3. Richiesta dati e documentazione”;
- prot. VUS n. 1011/22 (prot. AURI n. 830 del 26/01/2022) avente ad oggetto “Riequilibrio economico-finanziario della concessione del Servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani VUS – Comuni sub ambito n. 3. Richiesta dati e documentazione – Vs. nota prot. 538 del 17/01/2022”;
- prot. VUS n. 2912/22 (prot. AURI n. 1808 del 28/02/2022) avente ad oggetto “Istanza di riequilibrio economico-finanziario – Componente CCD”;
- prot. VUS n. 8483/22 (prot. AURI n. 4038 del 05/05/2022) avente ad oggetto “Istanza di riequilibrio e PEF 2022” con la quale il gestore VUS S.p.A., in attesa di effettuare approfondimenti circa gli effetti economici del piano di riorganizzazione dei servizi in corso di attuazione, presentato a supporto dell’istanza medesima, richiede ad AURI di procedere nei tempi di legge all’approvazione dei PEF 2022 integrando successivamente l’impatto dell’istanza di riequilibrio con una revisione infra-periodo per le annualità successive;

5.7 Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Si rimanda alle “Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi s.p.a.

5.8 Rimodulazione dei conguagli

Si rimanda alle “Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi s.p.a.

5.9 Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Si rimanda alle “Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi s.p.a.

5.10 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Non sono presenti situazioni di superamento del limite annuale di crescita – determinato secondo le regole dell’articolo 4.1 del MTR-2.

5.11 Ulteriori detrazioni

Si rimanda alle “Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi s.p.a..

ALLEGATI:

“Schede di sintesi dei Comuni serviti dalla Valle Umbra Servizi S.p.a”



PEF RIFIUTI 2022-2025
Metodo tariffario MTR-2
(Delibera ARERA 363/2021/R/rif)

Schede di sintesi Comuni serviti da
Valle Umbra Servizi S.p.A.

Sommario

Comune di Bevagna.....	7
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	7
Valorizzazione dei fattori di sharing	7
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale	7
Ulteriori detrazioni	8
PEF Bevagna 2022	9
PEF Bevagna 2023	10
Comune di Campello sul Clitunno	11
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	11
Valorizzazione dei fattori di sharing	11
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	11
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	11
Ulteriori detrazioni	12
PEF Campello sul Clitunno 2022	13
PEF Campello sul Clitunno 2023	14
Comune di Cascia	15
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	15
Valorizzazione dei fattori di sharing	15
Conguagli	15
Ulteriori detrazioni	15
PEF Cascia 2022	16
PEF Cascia 2023	17
Comune di Castel Ritaldi	18
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	18
Valorizzazione dei fattori di sharing	18
Ulteriori detrazioni	18
PEF Castel Ritaldi 2022	19
PEF Castel Ritaldi 2023	20
Comune di Cerreto di Spoleto	21
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	21
Valorizzazione dei fattori di sharing	21
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	21
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	21
Ulteriori detrazioni	22
PEF Cerreto di Spoleto 2022.....	23

PEF Cerreto di Spoleto 2023	24
Comune di Foligno.....	25
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	25
Valorizzazione dei fattori di sharing	25
Conguagli	25
Ulteriori detrazioni	25
PEF Foligno 2022	26
PEF Foligno 2023	27
Comune di Giano dell’Umbria	28
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	28
Valorizzazione dei fattori di sharing	28
Conguagli	28
Ulteriori detrazioni	28
PEF Giano dell’Umbria 2022.....	29
PEF Giano dell’Umbria 2023.....	30
Comune di Gualdo Cattaneo	31
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	31
Valorizzazione dei fattori di sharing	31
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	31
Ulteriori detrazioni	32
PEF Gualdo Cattaneo 2022.....	33
PEF Gualdo Cattaneo 2023.....	34
Comune di Montefalco.....	35
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	35
Valorizzazione dei fattori di sharing	35
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	35
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	35
Ulteriori detrazioni	36
PEF Montefalco 2022	37
PEF Montefalco 2023	38
Comune di Monteleone di Spoleto	39
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	39
Valorizzazione dei fattori di sharing	39
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	39
Conguagli	39
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	40

Ulteriori detrazioni	40
PEF Monteleone 2022	41
PEF Monteleone 2023	42
Comune di Nocera Umbra.....	43
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	43
Valorizzazione dei fattori di sharing	43
Conguagli	43
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	43
Ulteriori detrazioni	44
PEF Nocera Umbra 2022	45
PEF Nocera Umbra 2023	46
Comune di Norcia	47
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	47
Valorizzazione dei fattori di sharing	47
Conguagli	47
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	47
Ulteriori detrazioni	48
PEF Norcia 2022.....	49
PEF Norcia 2023.....	50
Comune di Poggiodomo	51
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	51
Valorizzazione dei fattori di sharing	51
Conguagli	51
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	51
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	52
Ulteriori detrazioni	52
PEF Poggiodomo 2022.....	53
PEF Poggiodomo 2023.....	54
Comune di Preci	55
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	55
Valorizzazione dei fattori di sharing	55
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	55
Ulteriori detrazioni	56
PEF Preci 2022	57
PEF Preci 2023	58
Comune di Sant'Anatolia.....	59

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	59
Valorizzazione dei fattori di sharing	59
Conguagli	59
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	59
Ulteriori detrazioni	60
PEF Sant'Anatolia 2022.....	61
PEF Sant'Anatolia 2023.....	62
Comune di Scheggino	63
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	63
Valorizzazione dei fattori di sharing	63
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	63
Conguagli	63
Ulteriori detrazioni	64
PEF Scheggino 2022.....	65
PEF Scheggino 2023.....	66
Comune di Sellano.....	67
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	67
Valorizzazione dei fattori di sharing	67
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	67
Ulteriori detrazioni	67
PEF Sellano 2022	68
PEF Sellano 2023	69
Comune di Spello.....	70
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	70
Valorizzazione dei fattori di sharing	70
Conguagli	70
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	70
Ulteriori detrazioni	71
PEF Spello 2022	72
PEF Spello 2023	73
Comune di Spoleto	74
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	74
Valorizzazione dei fattori di sharing	74
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	74
Ulteriori detrazioni	75
PEF Spoleto 2022.....	76

PEF Spoleto 2023.....	77
Comune di Trevi	78
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	78
Valorizzazione dei fattori di sharing	78
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	78
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	78
Ulteriori detrazioni	79
PEF Trevi 2022	80
PEF Trevi 2023	81
Comune di Vallo di Nera.....	82
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	82
Valorizzazione dei fattori di sharing	82
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	82
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	82
Ulteriori detrazioni	83
PEF Vallo di Nera 2022	84
PEF Vallo di Nera 2023	85
Comune di Valtopina.....	86
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	86
Valorizzazione dei fattori di sharing	86
Conguagli	86
Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo.....	86
Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale ...	87
Ulteriori detrazioni	87
PEF Valtopina 2022.....	88
PEF Valtopina 2023.....	89

Comune di Bevagna

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Bevagna.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	Xa=0,1	0,31%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,39%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
γ_2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	16.562							
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE

Recupero delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)			16.562					
TOTALE								

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 1.851 per l'annualità 2022 e seguenti.

PEF Bevagna 2022

2022			
Bevagna			
	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	43.741	-	43.741
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	132.616	-	132.616
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	54.490	-	54.490
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	387.694	-	387.694
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	12.544	-	12.544
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	7.527	-	7.527
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	36.700	-	36.700
Fattore di Sharing a	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b[1+a]	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b[1+a]ARsc	30.828	-	30.828
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTotTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	58.019	58.019
Recupero della (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	580.186	58.019	638.205
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	67.838	-	67.838
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	20.094	46.389	66.484
Costi generali di gestione CGG	114.676	-	114.676
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	13.563	-	13.563
Costi comuni CC	148.334	46.389	194.723
Ammortamenti Amm	35.824	-	35.824
Accantonamenti Acc	10.723	-	10.723
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	2.998	-	2.998
- 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	7.725	-	7.725
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	46.547	-	46.547
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	26.272	26.272
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
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	262.718	72.661	335.379
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	842.905	130.680	973.585
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	842.905	130.680	973.585
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			51%
ga-2 ton			2.166,79
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			38,23
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			36,05
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,20
Totale γ			-0,50
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,50
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,31%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,39%
(1+p)			1,0839
ΣTVa			973.585
ΣTVa-1			498.803
ΣTfa-1			384.141
ΣTa-1			882.944
ΣTa/ΣTa-1			1,1027
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			957.023
della (ΣTa-ΣTmax)			16.562
IVa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	580.186	58.019	638.205
IVa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	246.157	72.661	318.818
IVa=IVa+IVa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	826.343	130.680	957.023
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.851
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			636.354
ΣTfa 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			318.818
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			955.172
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Bevagna 2023

	2023		
	Bevagna		
	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	43.697	-	43.697
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	132.484	-	132.484
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	54.436	-	54.436
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	387.307	-	387.307
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 - COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 - CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 - COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	12.532	-	12.532
Fattore di Sharing - b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b[AR]	7.519	-	7.519
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance - ARsc	36.664	-	36.664
Fattore di Sharing - ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing - b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing - b(1+ω)ARsc	30.798	-	30.798
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RCto1TV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABLE	-	57.961	57.961
Recupero della $(\sum Ta - \sum Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABLE	-	-	-
$\sum TVa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	579.607	57.961	637.568
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	67.770	-	67.770
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	20.074	55.058	75.133
Costi generali di gestione - CGG	114.562	-	114.562
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-	-	-
Altri costi - COAL	13.550	-	13.550
Costi comuni - CC	148.186	55.058	203.244
Ammortamenti - Amm	33.251	-	33.251
Accantonamenti - Acc	10.712	-	10.712
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	2.995	-	2.995
- 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	7.718	-	7.718
Remunerazione del capitale investito netto - R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 - CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale - CK	43.964	-	43.964
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 - COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 - CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA	-	27.648	27.648
Recupero della $(\sum Ta - \sum Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	16.562	-	16.562
$\sum Tfa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	276.481	82.706	359.187
$\sum Ta = \sum TVa + \sum Tfa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	856.088	140.667	996.755
$\sum Ta = \sum TVa + \sum Tfa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	856.088	140.667	996.755
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata - %			51%
qa-2 - ton			2.137,00
costo unitario effettivo - Cueff - €/cent/kg			41,32
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			36,05
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata - γ1			-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ2			-0,20
Totale - γ			-0,50
Coefficiente di gradualità - (1+ γ)			0,50
Verifica del limite di crescita			
γp1a			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 - C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
$\sum Ta$			996.755
$\sum TVa-1$			638.205
$\sum Tfa-1$			318.818
$\sum Ta-1$			957.023
$\sum Ta / \sum Ta-1$			1,0415
$\sum Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			996.755
della $(\sum Ta - \sum Tmax)$			-
TVa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	579.607	57.961	637.568
Tfa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	276.481	82.706	359.187
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	856.088	140.667	996.755
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1,851
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
$\sum TVa$ 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			635.716
$\sum Tfa$ 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			359.187
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			994.904
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Campello sul Clitunno

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Campello sul Clitunno.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	Xa=0,1	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,60%	8,60%	8,60%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
γ_2	-0,15	-0,15	-0,15	-0,15
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE		40.000		40.000		40.000		40.000

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE

Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	42.358							
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE			1.300		19.879		21.179	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 1.535 e annualità seguenti.

PEF Campello sul Clitunno 2022

	2022		
	Campello sul Clitunno		
	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	2.832	-	2.832
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	81.124	-	81.124
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	49.690	-	49.690
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	162.473	-	162.473
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	11.439	-	11.439
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	6.864	-	6.864
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	33.467	-	33.467
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	28.112	-	28.112
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTaTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	26.114	26.114
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
$\sum Ta$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	261.143	26.114	287.257
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	-	-
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	8.421	8.275	16.696
Costi generali di gestione CGG	41.502	8.024	49.526
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	1.605	1.605
Altri costi COAL	4.909	-	4.909
Costi comuni CC	54.832	17.904	72.735
Ammortamenti Amm	15.270	-	15.270
Accantonamenti Acc	3.859	23.149	27.008
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.079	4.012	5.091
- di cui per crediti	-	19.137	19.137
- 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	2.780	-	2.780
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	19.129	23.149	42.278
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	7.394	7.394
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
$\sum Fa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	73.961	48.447	122.409
$\sum Ta = \sum Ta + \sum Fa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	335.103	114.563	449.666
$\sum Ta = \sum Ta + \sum Fa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	335.103	74.563	409.666
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			61%
ga-2 ton			1.658,45
costo unitario effettivo - Cueleffcent/kg			19,51
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,89
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,20
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,15
Totale y			-0,35
Coefficiente di gradualità (1+y)			0,65
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0860
$\sum Ta$			409.666
$\sum Ta - 1$			189.381
$\sum Ta - 1$			148.841
$\sum Ta - 1$			338.222
$\sum Ta / \sum Ta - 1$			1,2112
$\sum Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della $(\sum Ta - \sum Tmax)$			367.309
$\sum Ta - \sum Tmax$			42.358
IVA dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	239.964	26.114	266.078
Ifa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	52.782	48.447	101.230
Ta=IVA+Ifa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	292.746	74.563	367.309
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.535
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
$\sum Ta$ 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			264.543
$\sum Fa$ 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			101.230
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			365.774
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Campello sul Clitunno 2023

2023			
Campello sul Clitunno			
	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	2.829	-	2.829
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	81.043	-	81.043
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	49.640	-	49.640
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	162.311	-	162.311
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXP1TV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXP1TV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	11.428	-	11.428
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	6.857	-	6.857
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARSc	33.433	-	33.433
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARSc	28.084	-	28.084
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTaTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	26.218	26.218
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	1.300	-	1.300
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	262.182	26.218	288.400
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	-	-
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	8.413	13.377	21.789
Costi generali di gestione CGG	41.460	8.517	49.977
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	1.603	1.603
Altri costi COAL	4.904	-	4.904
Costi comuni CC	54.777	23.497	78.274
Ammortamenti Amm	14.206	-	14.206
Accantonamenti Acc	3.855	6.831	10.687
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.078	4.008	5.086
- di cui per crediti	-	2.823	2.823
- 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	2.777	-	2.777
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	18.061	6.831	24.892
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXP1TF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXP1TF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	7.284	7.284
Recupero della (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	72.838	37.612	110.450
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	335.020	103.830	438.850
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	335.020	63.830	398.850
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			63%
qa-2 ton			1.805,00
costo unitario effettivo - Cueleff €/cent/kg			18,74
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,89
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,20
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,15
Totale γ			-0,35
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,65
Verifica del limite di crescita			
ripia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			398.850
ΣTVa-1			266.078
ΣTfa-1			101.230
ΣTa-1			367.309
ΣTa/ΣTa-1			1,0859
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			398.850
della (ΣTa-ΣTmax)			-
TVa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	262.182	26.218	288.400
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	72.838	37.612	110.450
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	335.020	63.830	398.850
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.535
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			286.865
ΣTfa 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			110.450
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			397.315
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

Comune di Cascia

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Cascia.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,31%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,39%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

	2022	2023	2024	2025	TOTALE
$RC_{totTV,a}$	7.796	7.796	0	0	15.592
$RC_{totTF,a}$	3.333	3.333	0	0	6.666

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 1.612 e annualità seguenti.

PEF Cascia 2022

	2022		
	Cascia		
	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	151.026	-	151.026
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	142.332	13.236	155.567
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	27.605	-	27.605
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	129.978	-	129.978
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	6.355	-	6.355
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	3.813	-	3.813
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARSc	18.593	-	18.593
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARSc	15.618	-	15.618
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	7.796	7.796
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	43.151	43.151
Recupero della (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	431.510	64.183	495.692
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	63.577	63.577
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	6.737	26.549	33.286
Costi generali di gestione CGG	85.916	9.841	95.757
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	1.605	1.605
Altri costi COAL	10.162	-	10.162
Costi comuni CC	102.815	37.995	140.810
Ammortamenti Amm	39.589	-	39.589
Accantonamenti Acc	8.264	3.630	11.894
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	2.310	-	2.310
- di cui per crediti	-	3.630	3.630
- 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	5.954	-	5.954
Remunerazione del capitale investito netto R	18.166	-	18.166
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	66.020	3.630	69.650
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	3.333	3.333
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	16.883	16.883
Recupero della (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	168.834	125.419	294.254
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	600.344	189.602	789.946
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	600.344	189.602	789.946
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			33%
qa-2 ton			1.696,41
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			46,70
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			35,35
Coefficiente di graduabilità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di graduabilità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ripia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,31%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,39%
(1+p)			1,0839
ΣTa			789.946
ΣTVa-1			571.129
ΣTfa-1			245.933
ΣTa-1			817.062
ΣTa/ ΣTa-1			0,9668
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			789.946
della (ΣTa-ΣTmax)			-
TVa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	431.510	64.183	495.692
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	168.834	125.419	294.254
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	600.344	189.602	789.946
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.612
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			494.080
ΣTfa 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			294.254
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			788.334
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Cascia 2023

	2023		
	Cascia		
	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	150.875	-	150.875
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	142.189	12.024	154.213
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	27.578	-	27.578
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	129.849	-	129.849
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	6.349	-	6.349
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	3.809	-	3.809
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	18.574	-	18.574
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	15.602	-	15.602
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTaTV	-	7.796	7.796
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	43.108	43.108
Recupero della (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/RII	431.079	62.928	494.007
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	26.353	26.353
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	6.730	22.055	28.785
Costi generali di gestione CGG	85.830	9.565	95.395
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	1.603	1.603
Altri costi COAL	10.152	-	10.152
Costi comuni CC	102.712	33.223	135.935
Ammortamenti Amm	36.600	-	36.600
Accantonamenti Acc	8.256	3.627	11.883
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	2.308	-	2.308
- di cui per crediti	-	3.627	3.627
- 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	5.948	-	5.948
Remunerazione del capitale investito netto R	15.434	-	15.434
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	60.291	3.627	63.917
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	3.333	3.333
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	16.300	16.300
Recupero della (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/RII	163.003	82.835	245.838
ΣTa=ΣTva+ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	594.081	145.763	739.845
ΣTa=ΣTva+ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	594.081	145.763	739.845
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			35%
qa-2 ton			1.784,00
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			45,80
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			35,35
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,30
Totale y			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+y)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTα			739.845
ΣTva-1			495.692
ΣTfa-1			294.254
Σα-1			789.946
ΣTa/ΣTa-1			0,9366
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			739.845
della (ΣTa-ΣTmax)			-
Tva dopo distribuzione della (ΣTα-ΣTmax)	431.079	62.928	494.007
Tfa dopo distribuzione della (ΣTα-ΣTmax)	163.003	82.835	245.838
Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione della (ΣTα-ΣTmax)	594.081	145.763	739.845
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.612
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			492.394
ΣTfa 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			245.838
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			738.232
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Castel Ritaldi

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Castel Ritaldi.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,11%	0,10%	0,10%	0,10%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,59%	8,60%	8,60%	8,60%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
γ_2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l’intero quadriennio del periodo regolatorio con l’obiettivo di contenere l’impatto tariffario e favorire l’utenza.

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all’articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 1.410 e annualità seguenti.

PEF Castel Ritaldi 2022

2022			
Castel Ritaldi			
	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	19.445	-	19.445
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	103.955	-	103.955
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	56.411	-	56.411
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	163.593	-	163.593
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CGEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	12.987	-	12.987
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	7.792	-	7.792
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	37.994	-	37.994
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b[1+ω]	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b[1+ω]ARsc	31.915	-	31.915
Componente a conguaglio relativa di costi variabili RCtoTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	30.370	30.370
Recupero della (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	303.698	30.370	334.067
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	56.390	-	56.390
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	8.479	16.124	24.603
Costi generali di gestione CGG	66.257	-	66.257
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	7.837	-	7.837
Costi comuni CC	82.573	16.124	98.697
Ammortamenti Amm	23.822	-	23.822
Accantonamenti Acc	6.284	21.589	27.872
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.757	-	1.757
- di cui per crediti	-	21.589	21.589
- 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	4.527	-	4.527
Remunerazione del capitale investito netto R	6.139	-	6.139
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	36.244	21.589	57.833
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CGEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa di costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	17.521	17.521
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
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	175.207	55.233	230.440
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	478.905	85.603	564.508
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	478.905	85.603	564.508
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			58%
qa-2 ton			1.977,62
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			25,34
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbrico standard/costo medio settore)			35,15
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,20
Totale γ			-0,50
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,50
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,11%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità GLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,59%
(1+p)			1,0859
ΣTa			564.508
ΣTva-1			320.253
ΣTfa-1			205.422
ΣTa-1			525.675
ΣTa/ΣTa-1			1,0739
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			564.508
della (ΣTa-ΣTmax)			-
Tva dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	303.698	30.370	334.067
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	175.207	55.233	230.440
Ta= Tva+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	478.905	85.603	564.508
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.410
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			332.657
ΣTfa 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			230.440
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			563.097
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Castel Ritaldi 2023

	2023		
	Castel Ritaldi		
	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	19.425	-	19.425
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	103.852	-	103.852
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	56.355	-	56.355
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	163.430	-	163.430
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	12.974	-	12.974
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	7.784	-	7.784
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	37.956	-	37.956
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	31.883	-	31.883
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtotTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	30.339	30.339
Recupero della $(\sum Ta - \sum Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
$\sum Va$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	303.394	30.339	333.734
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	56.334	-	56.334
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	8.471	17.774	26.245
Costi generali di gestione CGG	66.191	-	66.191
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	7.829	-	7.829
Costi comuni CC	82.491	17.774	100.265
Ammortamenti Amm	22.143	-	22.143
Accantonamenti Acc	6.277	22.725	29.003
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.755	-	1.755
- di cui per crediti	-	22.725	22.725
- 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	4.523	-	4.523
Remunerazione del capitale investito netto R	4.503	-	4.503
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RLIC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	32.923	22.725	55.648
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	17.175	17.175
Recupero della $(\sum Ta - \sum Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
$\sum Fa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	171.747	57.674	229.421
$\sum Ta = \sum Va + \sum Fa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	475.141	88.014	563.155
$\sum Ta = \sum Va + \sum Fa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	475.141	88.014	563.155
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			57%
ga-2 ton			1.853,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			28,37
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			35,15
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,20
Totale y			-0,50
Coefficiente di gradualità (1+ y)			0,50
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
$\sum Ta$			563.155
$\sum Va - 1$			334.067
$\sum Fa - 1$			230.440
$\sum Ta - 1$			564.508
$\sum Ta / \sum Ta - 1$			0,9976
$\sum Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			563.155
della $(\sum Ta - \sum Tmax)$			-
IVA dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	303.394	30.339	333.734
IFa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	171.747	57.674	229.421
Ta=IVA+IFa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	475.141	88.014	563.155
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.410
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
$\sum Va$ 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			332.323
$\sum Fa$ 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			229.421
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			561.745
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Cerreto di Spoleto

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Cerreto di Spoleto.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL _a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG _a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X _a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
C _{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,40%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b, si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “b” sharing pari a 0,6 per l’intero quadriennio del periodo regolatorio con l’obiettivo di contenere l’impatto tariffario e favorire l’utenza.

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE		50.000		60.000		64.334		64.334

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all’istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	19.440		1.870					
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE					10.655		10.655	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 952 per il 2022 e le annualità seguenti.

PEF Cerreto di Spoleto 2022

2022			
Cerreto di Spoleto			
	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	37.945	1.003	38.948
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	66.065	-	66.065
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	5.521	-	5.521
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	32.495	-	32.495
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	1.271	-	1.271
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	763	-	763
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	3.719	-	3.719
Fattore di Sharing a	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b[1+a]	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b[1+a]ARsc	3.124	-	3.124
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTotV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE VARIABILE	-	13.814	13.814
Recupero della (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	138.140	14.817	152.957
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	21.378	21.378
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	1.684	7.021	8.705
Costi generali di gestione CGG	25.484	10.030	35.514
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	1.322	1.322
Altri costi COAL	3.014	-	3.014
Costi comuni CC	30.182	18.373	48.555
Ammortamenti Amm	10.580	-	10.580
Accantonamenti Acc	2.459	4.649	7.107
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	687	-	687
- di cui per crediti	-	4.649	4.649
- 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	1.771	-	1.771
Remunerazione del capitale investito netto R	5.290	-	5.290
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	18.328	4.649	22.977
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COEXP116.TF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE FISSA	-	4.851	4.851
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
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	48.510	49.251	97.761
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	186.650	114.068	300.718
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	186.650	64.068	250.718
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			17%
qa-2 ton			641,73
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			32,26
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			31,08
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità GLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTva			250.718
ΣTva-1			107.525
ΣTfa-1			105.831
ΣTfa-1			213.356
ΣTa/ΣTfa-1			1,1761
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			231.278
della (ΣTa-ΣTmax)			19.440
IVA dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	138.140	14.817	152.957
Ifa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	29.070	49.251	78.321
Ia=IVA+Ifa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	167.210	64.068	231.278
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			952
ΣTva 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			152.957
ΣTfa 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			77.369
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			230.326
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Cerreto di Spoleto 2023

	2023		
	Cerreto di Spoleto		
	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	37.907	5.010	42.917
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	65.999	-	65.999
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	5.516	-	5.516
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	32.462	-	32.462
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	1.270	-	1.270
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	762	-	762
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	3.715	-	3.715
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b[1+ω]	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b[1+ω]ARsc	3.120	-	3.120
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoITV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE	-	13.800	13.800
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
$\sum IVa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	138.002	18.810	156.812
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	21.357	21.357
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	1.683	9.018	10.701
Costi generali di gestione CGG	25.458	8.016	33.474
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	1.321	1.321
Altri costi COAL	3.011	-	3.011
Costi comuni CC	30.152	18.355	48.506
Ammortamenti Amm	9.844	-	9.844
Accantonamenti Acc	2.456	4.334	6.791
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	687	-	687
- di cui per crediti	-	4.334	4.334
- 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	1.770	-	1.770
Remunerazione del capitale investito netto R	4.564	-	4.564
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RLIC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	16.864	4.334	21.199
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA	-	4.702	4.702
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
$\sum Fa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	47.016	48.747	95.763
$\sum Ta = \sum IVa + \sum Fa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	185.018	127.557	312.575
$\sum Ta = \sum IVa + \sum Fa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	185.018	67.557	252.575
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			20%
ga-2 ton			629,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			33,92
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			31,08
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
gpa			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
$\sum Ta$			252.575
$\sum IVa - I$			152.957
$\sum Fa - I$			78.321
$\sum Ta - I$			231.278
$\sum Ta / \sum Ta - I$			1,0921
$\sum Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			250.705
della $(\sum Ta - \sum Tmax)$			1.870
IVa dopo distribuzione delta $(\sum Ta - \sum Tmax)$	138.002	18.810	156.812
Fa dopo distribuzione delta $(\sum Ta - \sum Tmax)$	45.146	48.747	93.893
Ta=IVa+Fa dopo distribuzione delta $(\sum Ta - \sum Tmax)$	183.148	67.557	250.705
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			952
$\sum IVa$ 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			156.812
$\sum Fa$ 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			92.941
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			249.753
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Foligno

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Foligno.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	X _a =0,1%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,60%	8,60%	8,60%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
γ_2	-0,15	-0,15	-0,15	-0,15
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

	2022	2023	2024	2025	TOTALE
$RC_{totTV,a}$	100.445	100.445	0	0	200.889
$RC_{totTF,a}$	74.425	74.425	0	0	148.850

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 43.000 per il 2022 e le annualità seguenti.

PEF Foligno 2022

	2022		
	Foligno		
	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	477.430	-	477.430
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	1.657.458	-	1.657.458
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.015.396	-	1.015.396
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	4.288.165	-	4.288.165
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	233.757	-	233.757
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	140.254	-	140.254
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	683.888	-	683.888
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	574.466	-	574.466
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoITV	-	100.445	100.445
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	672.373	672.373
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	6.723.729	772.818	7.496.546
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	977.710	-	977.710
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	222.258	323.388	545.646
Costi generali di gestione CGG	1.328.787	-	1.328.787
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	157.163	-	157.163
Costi comuni CC	1.708.208	323.388	2.031.596
Ammortamenti Amm	477.137	-	477.137
Accantonamenti Acc	124.545	1.422.433	1.546.979
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	34.817	65.180	99.997
- di cui per crediti	-	1.357.253	1.357.253
- 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	89.729	-	89.729
Remunerazione del capitale investito netto R	31.213	-	31.213
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	632.895	1.422.433	2.055.329
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtF	-	74.425	74.425
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	331.681	331.681
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	3.318.813	2.152.128	5.470.941
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	10.042.542	2.924.945	12.967.487
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	10.042.542	2.924.945	12.967.487
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			61%
qa-2 ton			33.883,14
costo unitario effettivo - Ccoeff - €/cent/kg			33,47
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (l'abbisogno standard/costo medio settore)			38,24
Coefficiente di graduabilità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,20
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,15
Totale γ			-0,35
Coefficiente di graduabilità (1+ γ)			0,65
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			12.967.487
ΣTVa-1			6.060.756
ΣTfa-1			5.907.691
ΣTa-1			11.968.447
ΣTa/ ΣTa-1			1,0835
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			12.967.487
della (ΣTa-ΣTmax)			-
Iva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	6.723.729	772.818	7.496.546
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	3.318.813	2.152.128	5.470.941
Ta=Iva+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	10.042.542	2.924.945	12.967.487
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			43.000
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			7.453.546
ΣTfa 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			5.470.941
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			12.924.487
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

PEF Foligno 2023

		2023		
		Foligno		
		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		476.953	-	476.953
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS		1.655.803	-	1.655.803
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR		1.014.381	-	1.014.381
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD		4.283.881	-	4.283.881
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV		-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV		-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV		-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR		233.524	-	233.524
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	140.114	-	-	140.114
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	683.205	-	-	683.205
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	573.892	-	-	573.892
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	100.445	100.445	100.445
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE		671.701	-	671.701
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		6.717.012	772.146	7.489.158
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL		976.733	-	976.733
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC		222.036	360.815	582.851
Costi generali di gestione CGG		1.327.460	-	1.327.460
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD		-	-	-
Altri costi COAL		157.006	-	157.006
Costi comuni CC		1.706.501	360.815	2.067.317
Ammortamenti Amm		440.455	-	440.455
Accantonamenti Acc		124.421	1.268.228	1.392.648
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		34.782	62.400	97.182
- di cui per crediti		-	1.205.827	1.205.827
- 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		89.639	-	89.639
Remunerazione del capitale investito netto R		-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC		-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari		-	-	-
Costi d'uso del capitale CK		564.876	1.268.228	1.833.104
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF		-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF		-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 COIEXPTF		-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF		-	74.425	74.425
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA		-	324.811	324.811
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		3.248.111	2.028.279	5.276.389
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		9.965.122	2.800.425	12.765.547
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		9.965.122	2.800.425	12.765.547
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %				61%
qa-2 ton				35.301,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg				33,90
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)				38,24
Coefficiente di graduabilità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1				-0,20
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2				-0,15
Totale γ				-0,35
Coefficiente di graduabilità (1+ γ)				0,65
Verifica del limite di crescita				
ipia				1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa				0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa				4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa				3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p				8,60%
(1+p)				1,0860
ΣIa				12.765.547
ΣTVa-1				7.496.546
ΣTfa-1				5.470.941
ΣIa-1				12.967.487
ΣIa/ΣIa-1				0,9844
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della (ΣIa-ΣTmax)				12.765.547
				-
Iva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)		6.717.012	772.146	7.489.158
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)		3.248.111	2.028.279	5.276.389
Ta=Iva+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)		9.965.122	2.800.425	12.765.547
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile				43.000
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa				-
ΣTVa 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				7.446.158
ΣTfa 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				5.276.389
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021				12.722.547
Attività esterne Ciclo integrato RU		-	-	-

Comune di Giano dell'Umbria

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Giano dell'Umbria.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	X _a =0,1%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,60%	8,60%	8,60%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
γ_2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,10	0,10	0,10	0,10

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

	2022	2023	2024	2025	TOTALE
$RC_{totTV,a}$	2.175	0	0	0	2.175
$RC_{totTF,a}$	1.392	0	0	0	1.392

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 3.053 per il 2022 e le annualità seguenti.

PEF Giano dell'Umbria 2022

	2022		
	Giano dell'Umbria		
	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	80.044	-	80.044
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	73.352	-	73.352
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	54.731	-	54.731
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	231.944	-	231.944
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	12.600	-	12.600
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	7.560	-	7.560
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	36.862	-	36.862
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	24.329	-	24.329
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtotV	-	2.175	2.175
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	40.818	40.818
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
ΣTa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	408.181	42.993	451.175
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	55.231	55.231
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	12.022	45.653	57.674
Costi generali di gestione CGG	75.723	-	75.723
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	8.956	-	8.956
Costi comuni CC	96.701	45.653	142.353
Ammortamenti Amm	23.514	-	23.514
Accantonamenti Acc	6.864	32.096	38.960
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.919	-	1.919
- di cui per crediti	-	32.096	32.096
- 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	4.945	-	4.945
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	30.378	32.096	62.474
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	1.392	1.392
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	12.708	12.708
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
ΣTa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	127.079	147.080	274.158
$\Sigma Ta = \Sigma Ta + \Sigma Ta$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	535.260	190.073	725.333
$\Sigma Ta = \Sigma Ta + \Sigma Ta$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	535.260	190.073	725.333
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			65%
qa-2 ton			1.696,84
costo unitario effettivo - Cueleff €/cent/kg			38,16
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbrico standard/costo medio settore)			35,49
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,10
Totale y			-0,20
Coefficiente di gradualità (1+y)			0,80
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			725.333
$\Sigma Ta-1$			406.897
$\Sigma Ta-1$			277.670
$\Sigma Ta-1$			684.567
$\Sigma Ta / \Sigma Ta-1$			1,0596
$\Sigma Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			725.333
delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$			-
TVa dopo distribuzione delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	408.181	42.993	451.175
TFa dopo distribuzione delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	127.079	147.080	274.158
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	535.260	190.073	725.333
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.053
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTa 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			448.122
ΣTa 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			274.158
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			722.280
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Giano dell’Umbria 2023

	2023		
	Giano dell'Umbria		
	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	79.964	-	79.964
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	73.278	-	73.278
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	54.676	-	54.676
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	231.712	-	231.712
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	12.587	-	12.587
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	7.552	-	7.552
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	36.825	-	36.825
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	24.305	-	24.305
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	40.777	40.777
Recupero della (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/RII	407.773	40.777	448.551
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	53.240	53.240
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	12.010	55.227	67.237
Costi generali di gestione CGG	75.647	-	75.647
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	8.947	-	8.947
Costi comuni CC	96.604	55.227	151.831
Ammortamenti Amm	21.569	-	21.569
Accantonamenti Acc	6.857	25.183	32.040
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.917	-	1.917
- di cui per crediti	-	25.183	25.183
- 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	4.940	-	4.940
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	28.426	25.183	53.609
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	12.503	12.503
Recupero della (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/RII	125.030	146.152	271.182
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	532.804	186.930	719.733
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	532.804	186.930	719.733
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			65%
ga-2 ton			1.752,00
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			39,07
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbrico standard/costo medio settore)			35,49
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,10
Totale γ			-0,20
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,80
Verifica del limite di crescita			
tpia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Qla			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale Pga			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			719.733
ΣTva-1			451.175
ΣTfa-1			274.158
ΣTa-1			725.333
ΣTa/ΣTa-1			0,9923
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della (ΣTa-ΣTmax)			719.733
Tva dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	407.773	40.777	448.551
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	125.030	146.152	271.182
Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	532.804	186.930	719.733
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.053
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			445.498
ΣTfa 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			271.182
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			716.680
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

Comune di Gualdo Cattaneo

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Gualdo Cattaneo.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	X _a =0,1%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,60%	8,60%	8,60%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,20	-0,10	-0,10	-0,10
γ_2	-0,15	-0,10	-0,10	-0,10
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,10	0,10	0,10

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	101.527		13.089					
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE

Recupero delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)					57.308		57.308	
TOTALE								

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 2.651 per il 2022 e le annualità seguenti.

PEF Gualdo Cattaneo 2022

2022			
Gualdo Cattaneo			
	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	108.738	-	108.738
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	110.271	-	110.271
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	76.815	-	76.815
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	508.708	-	508.708
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	17.684	-	17.684
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	10.610	-	10.610
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	51.736	-	51.736
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	43.458	-	43.458
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	75.046	75.046
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	750.463	75.046	825.510
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	86.705	-	86.705
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	26.367	36.197	62.563
Costi generali di gestione CGG	152.173	-	152.173
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	17.998	-	17.998
Costi comuni CC	196.538	36.197	232.735
Ammortamenti Amm	49.349	-	49.349
Accantonamenti Acc	14.002	-	14.002
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.914	-	3.914
- 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	10.087	-	10.087
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	63.351	-	63.351
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	34.659	34.659
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	346.594	70.856	417.450
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.097.058	145.902	1.242.960
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.097.058	145.902	1.242.960
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			64%
qa-2 ton			2.443,48
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			40,84
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,92
Coefficiente di graduabilità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,20
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,15
Totale γ			-0,35
Coefficiente di graduabilità (1+ γ)			0,65
Verifica del limite di crescita			
γpia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣIa			1.242.960
ΣTVa-1			615.070
ΣTfa-1			435.974
ΣIa-1			1.051.043
ΣIa/ ΣIa-1			1,1826
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della (ΣIa-ΣTmax)			1.141.433
			101.527
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	750.463	75.046	825.510
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	245.047	70.856	315.923
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	995.531	145.902	1.141.433
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			2.651
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			822.859
ΣTfa 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			315.923
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.138.782
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Gualdo Cattaneo 2023

2023			
Gualdo Cattaneo			
	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	108.630	-	108.630
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	110.160	-	110.160
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	76.738	-	76.738
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	508.200	-	508.200
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	17.666	-	17.666
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	10.400	-	10.400
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	51.685	-	51.685
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	34.112	-	34.112
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTaTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	75.902	75.902
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	759.017	75.902	834.919
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	86.618	-	86.618
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	26.340	41.440	67.780
Costi generali di gestione CGG	152.021	-	152.021
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	17.980	-	17.980
Costi comuni CC	196.342	41.440	237.782
Ammortamenti Amm	45.167	-	45.167
Accantonamenti Acc	13.988	-	13.988
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.910	-	3.910
- 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	10.077	-	10.077
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	59.154	-	59.154
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	34.211	34.211
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	342.115	75.652	417.766
ΣTa=ΣTva+ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.101.132	151.553	1.252.685
ΣTa=ΣTva+ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.101.132	151.553	1.252.685
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			65%
qa-2 ton			2.388,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			44,01
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,92
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,10
Totale y			-0,20
Coefficiente di gradualità (1+y)			0,80
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGA			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			1.252.685
ΣTva-1			825.510
ΣTfa-1			315.923
ΣTa-1			1.141.433
ΣTa/ΣTa-1			1,0975
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.239.594
delta (ΣTa-ΣTmax)			13.089
Tva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	759.017	75.902	834.919
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	329.026	75.652	404.678
Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	1.088.043	151.553	1.239.596
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			2.651
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			832.268
ΣTfa 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			404.678
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.236.945
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Montefalco

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Montefalco.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,60%	8,60%	8,60%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0.40	0.40	0.40	0.40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE		75.000		75.000		75.000		75.000

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	130.350		33.911					
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE					54.000		110.261	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 2.000 per il 2022 e le annualità seguenti.

PEF Montefalco 2022

	2022		
	Montefalco		
	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	91.937	-	91.937
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	250.173	-	250.173
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	53.530	-	53.530
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	459.406	-	459.406
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	12.323	-	12.323
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	7.394	-	7.394
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	36.054	-	36.054
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	30.285	-	30.285
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoITV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE	-	81.737	81.737
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
$\sum IVa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	817.368	81.737	899.104
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	62.538	-	62.538
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	23.811	43.468	67.279
Costi generali di gestione CGG	140.888	-	140.888
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	16.664	-	16.664
Costi comuni CC	181.363	43.468	224.830
Ammortamenti Amm	43.904	-	43.904
Accantonamenti Acc	13.216	74.396	87.612
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.695	6.148	9.843
- di cui per crediti	-	68.247	68.247
- 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	9.522	-	9.522
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	57.120	74.396	131.516
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA	-	30.102	30.102
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
$\sum Fa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	301.021	147.965	448.986
$\sum Ta = \sum IVa + \sum Fa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	1.118.388	304.702	1.423.091
$\sum Ta = \sum IVa + \sum Fa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	1.118.388	229.702	1.348.091
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			32%
ga-2 ton			2.938,87
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			36,17
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			33,31
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
gpa			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
$\sum Ia$			1.348.091
$\sum IVa - I$			250.746
$\sum IFa - I$			872.631
$\sum Ia - I$			1.123.377
$\sum Ia / \sum Ia - I$			1.2000
$\sum Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.217.740
della $(\sum Ia - \sum Tmax)$			130.350
IVa dopo distribuzione della $(\sum Ia - \sum Tmax)$	817.368	81.737	899.104
IFa dopo distribuzione della $(\sum Ia - \sum Tmax)$	170.671	147.965	318.636
$Ia = IVa + IFa$ dopo distribuzione della $(\sum Ia - \sum Tmax)$	988.038	229.702	1.217.740
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			2.000
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
$\sum IVa$ 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			897.104
$\sum Fa$ 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			318.636
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.215.740
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Montefalco 2023

	2023		
	Montefalco		
	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	91.845	-	91.845
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	249.923	-	249.923
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	53.477	-	53.477
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	458.947	-	458.947
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	12.311	-	12.311
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	7.387	-	7.387
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	36.018	-	36.018
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b[1+ω]	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b[1+ω]ARsc	30.255	-	30.255
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTaTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	81.655	81.655
Recupero della (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	816.551	81.655	898.206
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	62.475	-	62.475
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	23.787	46.183	69.970
Costi generali di gestione CGG	140.747	-	140.747
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	16.647	-	16.647
Costi comuni CC	181.182	46.183	227.364
Ammortamenti Amm	40.581	-	40.581
Accantonamenti Acc	13.203	82.367	95.570
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.691	5.882	9.573
- di cui per crediti	-	76.486	76.486
- 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	9.512	-	9.512
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	53.784	82.367	136.152
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	29.744	29.744
Recupero della (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	297.441	158.294	455.735
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.113.992	314.949	1.428.941
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.113.992	239.949	1.353.941
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			37%
qa-2 ton			3.128,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			35,91
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			33,31
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,30
Totale y			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ y)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Qla			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale Pga			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTa			1.353.941
ΣTva-1			899.104
ΣTfa-1			318.636
ΣTa-1			1.217.740
ΣTa/ ΣTa-1			1,1118
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.320.031
della (ΣTa-ΣTmax)			33.911
Tva dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	816.551	81.655	898.206
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	263.530	158.294	421.824
Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	1.080.081	239.949	1.320.031
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			2.000
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			896.206
ΣTfa 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			421.824
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.318.031
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Monteleone di Spoleto

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Monteleone di Spoleto.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,40%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0.40	0.40	0.40	0.40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE		60.000		60.000		60.000		60.000

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

2022	2023	2024	2025	TOTALE
------	------	------	------	--------

<i>RCtotrv,a</i>	905	905	0	0	1.810
<i>RCtotTF,a</i>	1.515	1.515	0	0	3.029

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	15.015							
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE			2.000		6.508		6.508	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 11.826 per il 2022 e le annualità seguenti.

PEF Monteleone 2022

	2022		
	Monteleone		
	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	24.353	-	24.353
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	33.033	-	33.033
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	2.160	-	2.160
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	5.603	-	5.603
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	497	-	497
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	298	-	298
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	1.455	-	1.455
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	1.222	-	1.222
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	905	905
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	6.363	6.363
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	63.628	7.268	70.896
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	52.643	52.643
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	290	32.274	32.564
Costi generali di gestione CGG	12.014	-	12.014
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	1.421	-	1.421
Costi comuni CC	13.725	32.274	45.999
Ammortamenti Amm	6.418	-	6.418
Accantonamenti Acc	1.161	20.211	21.372
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	325	-	325
- di cui per crediti	-	20.211	20.211
- 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	837	-	837
Remunerazione del capitale investito netto R	4.078	-	4.078
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	11.657	20.211	31.868
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	1.515	1.515
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	2.538	2.538
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	25.382	109.181	134.563
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	89.010	176.449	265.458
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	89.010	116.449	205.458
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			14%
qa-2 ton			307,14
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			56,08
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			33,67
Coefficiente di graduabilità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di graduabilità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ripia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTa			205.458
ΣTVa-1			36.260
ΣTfa-1			139.425
ΣTa-1			175.685
ΣTa/ΣTa-1			1,1695
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della (ΣTa-ΣTmax)			190.443
			15.015
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	63.628	7.268	70.896
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	10.347	109.181	119.547
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	73.974	116.449	190.443
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			11.826
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			59.070
ΣTfa 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			119.547
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			178.617
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Monteleone 2023

	2023		
	Monteleone		
	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	24.329	-	24.329
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	33.000	-	33.000
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	2.158	-	2.158
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	5.597	-	5.597
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	497	-	497
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	298	-	298
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	1.454	-	1.454
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	1.221	-	1.221
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	905	905
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	6.356	6.356
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	63.564	7.261	70.826
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	52.590	52.590
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	290	32.242	32.532
Costi generali di gestione CGG	12.002	-	12.002
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	1.420	-	1.420
Costi comuni CC	13.711	32.242	45.953
Ammortamenti Amm	5.957	-	5.957
Accantonamenti Acc	1.160	20.131	21.291
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	324	-	324
- di cui per crediti	-	20.131	20.131
- 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	836	-	836
Remunerazione del capitale investito netto R	3.637	-	3.637
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	10.753	20.131	30.885
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	1.515	1.515
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	2.646	2.646
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	2.000	-	2.000
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	26.465	109.124	135.589
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	90.029	176.386	266.414
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	90.029	116.386	206.414
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			13%
qa-2 ton			320,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			54,90
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			33,67
Coefficiente di graduabilità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di graduabilità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ripia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣIa			206.414
ΣTVa-1			70.896
ΣTfa-1			119.547
ΣIa-1			190.443
ΣIa/ΣIa-1			1,0839
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della (ΣIa-ΣTmax)			206.414
			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	63.564	7.261	70.826
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	26.465	109.124	135.589
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	90.029	116.386	206.414
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			11.826
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			59.000
ΣTfa 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			135.589
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			194.588
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Nocera Umbra

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Nocera Umbra.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,10%	0,10%	0,10%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,60%	8,60%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

	2022	2023	2024	2025	TOTALE
$RC_{totTV,a}$	905	905	0	0	1.810
$RC_{totTF,a}$	1.515	1.515	0	0	3.029

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	60.486							
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE			20.162		20.162		20.162	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 45.763 per il 2022 e di € 3.000 per le annualità seguenti.

PEF Nocera Umbra 2022

	2022		
	Nocera Umbra		
	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	111.570	-	111.570
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	280.291	-	280.291
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	42.488	-	42.488
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	282.367	-	282.367
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	9.781	-	9.781
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	5.869	-	5.869
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	28.617	-	28.617
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	24.038	-	24.038
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	68.681	68.681
Recupero della (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	686.810	68.681	755.490
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	69.322	-	69.322
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	14.635	46.695	61.330
Costi generali di gestione CGG	132.151	39.620	171.771
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	25.263	25.263
Altri costi COAL	15.630	-	15.630
Costi comuni CC	162.416	111.578	273.994
Ammortamenti Amm	49.542	-	49.542
Accantonamenti Acc	12.601	-	12.601
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.523	-	3.523
- 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	9.079	-	9.079
Remunerazione del capitale investito netto R	15.773	-	15.773
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	77.916	-	77.916
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	30.965	30.965
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
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	309.653	142.543	452.196
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	996.463	211.224	1.207.687
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	996.463	211.224	1.207.687
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			28%
qa-2 ton			3.105,56
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			32,63
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (abbisogno standard/costo medio settore)			37,51
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ripia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			1.207.687
ΣTVa-1			605.774
ΣTfa-1			450.580
ΣTa-1			1.056.354
ΣTa/ΣTa-1			1,1433
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.147.201
della (ΣTa-ΣTmax)			60.486
TVa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	686.810	68.681	755.490
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	249.167	142.543	391.710
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	935.976	211.224	1.147.201
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			45.763
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			709.727
ΣTfa 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			391.710
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.101.438
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

PEF Nocera Umbra 2023

2023			
Nocera Umbra			
	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	111.459	-	111.459
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	280.011	-	280.011
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	42.446	-	42.446
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	282.085	-	282.085
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	9.772	-	9.772
Fattore di Sharing b	0,40	0,40	0,40
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	5.863	-	5.863
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	28.588	-	28.588
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	24.014	-	24.014
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	68.612	68.612
Recupero della (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	686.123	68.612	754.736
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	69.252	-	69.252
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	14.621	46.648	61.269
Costi generali di gestione CGG	132.019	39.580	171.599
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	15.615	-	15.615
Costi comuni CC	162.254	86.229	248.483
Ammortamenti Amm	45.980	-	45.980
Accantonamenti Acc	12.589	-	12.589
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.519	-	3.519
- 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	9.070	-	9.070
Remunerazione del capitale investito netto R	12.366	-	12.366
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	70.935	-	70.935
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	32.260	32.260
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	20.162	-	20.162
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	322.603	118.489	441.092
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.008.726	187.101	1.195.828
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.008.726	187.101	1.195.828
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			28%
qa-2 ton			3.127,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			33,78
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (abbisogno standard/costo medio settore)			37,51
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ripa			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			1.195.828
ΣTVa-1			755.490
ΣTfa-1			391.710
ΣTa-1			1.147.201
ΣTa/ ΣTa-1			1,0424
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.195.828
della (ΣTa-ΣTmax)			-
TVa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	686.123	68.612	754.736
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	322.603	118.489	441.092
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	1.008.726	187.101	1.195.828
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.000
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			751.736
ΣTfa 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			441.092
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.192.828
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

Comune di Norcia

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Norcia.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,40%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

	2022	2023	2024	2025	TOTALE
$RC_{totTV,a}$	8.456	8.456	0	0	16.913
$RC_{totTF,a}$	3.907	3.907			7.813

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	87.832		1.954					
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE			8.950		40.418		40.418	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 956 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Norcia 2022

	2022		
	Norcia		
	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	241.452	-	241.452
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	242.401	-	242.401
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	31.206	-	31.206
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	175.919	-	175.919
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	7.184	-	7.184
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	4.310	-	4.310
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	21.018	-	21.018
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	17.655	-	17.655
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	8.456	8.456
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	66.901	66.901
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
$\sum Ta$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	669.013	75.358	744.370
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	25.227	-	25.227
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	9.118	27.597	36.715
Costi generali di gestione CGG	130.694	-	130.694
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	15.458	-	15.458
Costi comuni CC	155.270	27.597	182.867
Ammortamenti Amm	63.042	-	63.042
Accantonamenti Acc	12.636	-	12.636
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.532	-	3.532
- 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	9.103	-	9.103
Remunerazione del capitale investito netto R	28.736	-	28.736
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	104.413	-	104.413
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtF	-	3.907	3.907
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	28.491	28.491
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
$\sum Fa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	284.911	59.995	344.905
$\sum Ta = \sum Ta + \sum Fa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	953.923	135.352	1.089.275
$\sum Ta = \sum Ta + \sum Fa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	953.923	135.352	1.089.275
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			25%
ga-2 ton			2.574,37
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			34,18
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			31,17
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
$\sum Ta$			1.089.275
$\sum Ta - 1$			555.871
$\sum Ta - 1$			367.970
$\sum Ta - 1$			923.841
$\sum Ta / \sum Ta - 1$			1,1791
$\sum Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della $(\sum Ta - \sum Tmax)$			1.001.443
IVA dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	669.013	75.358	744.370
Ifa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	197.078	59.995	257.073
Ta=IVA+Ifa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	866.091	135.352	1.001.443
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			956
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
$\sum Ta$ 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			743.414
$\sum Fa$ 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			257.073
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.000.487
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Norcia 2023

	2023		
	Norcia		
	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	241.211	-	241.211
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	242.159	-	242.159
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	31.175	-	31.175
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	175.743	-	175.743
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	7.177	-	7.177
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	4.306	-	4.306
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	20.997	-	20.997
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	17.637	-	17.637
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoITV	-	8.456	8.456
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	66.834	66.834
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
$\sum Va$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	668.344	75.291	743.635
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	25.202	-	25.202
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	9.109	26.960	36.069
Costi generali di gestione CGG	130.564	-	130.564
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	15.443	-	15.443
Costi comuni CC	155.115	26.960	182.075
Ammortamenti Amm	58.283	-	58.283
Accantonamenti Acc	12.623	-	12.623
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.529	-	3.529
- 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	9.094	-	9.094
Remunerazione del capitale investito netto R	24.388	-	24.388
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RLIC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	95.293	-	95.293
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtF	-	3.907	3.907
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	28.456	28.456
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	8.950	-	8.950
$\sum Fa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	284.561	59.323	343.883
$\sum Ta = \sum Va + \sum Fa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	952.905	134.614	1.087.518
$\sum Ta = \sum Va + \sum Fa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	952.905	134.614	1.087.518
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			29%
ga-2 ton			2.776,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			33,28
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			31,17
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,30
Totale y			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+y)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
$\sum Ta$			1.087.518
$\sum Va - I$			744.370
$\sum Fa - I$			257.073
$\sum Ta - I$			1.001.443
$\sum Ta / \sum Ta - I$			1,0840
$\sum Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.085.564
della $(\sum Ta - \sum Tmax)$			1.954
IVA dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	668.344	75.291	743.635
Ifa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	282.607	59.323	341.929
Ia=IVA+Ifa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	950.951	134.614	1.085.564
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			956
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
$\sum Va$ 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			742.679
$\sum Fa$ 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			341.929
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.084.608
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

Comune di Poggiodomo

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Poggiodomo.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,40%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

	2022	2023	2024	2025	TOTALE
$RC_{totTV,a}$	333	333	0	0	665
$RC_{totTF,a}$	537	537	0	0	1.073

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022	2023	2024	2025
--	------	------	------	------

	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE		16.000		16.000		16.000		16.000

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	7.029		678					
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE					3.853		3.853	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 3.956 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Poggiodomo 2022

	2022		
	Poggiodomo		
	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	15.669	-	15.669
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	9.230	-	9.230
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	-	-	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 - COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 - COEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 - COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	-	-	-
Fattore di Sharing - b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance - ARsc	-	-	-
Fattore di Sharing - ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing - b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing - b(1+ω)ARsc	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RCIoITV	-	333	333
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE VARIABILE	-	2.490	2.490
Recupero della (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/R#	24.899	2.822	27.721
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	3.392	16.297	19.688
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	-	8.774	8.774
Costi generali di gestione - CGG	5.825	-	5.825
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-	-	-
Altri costi - COAL	689	-	689
Costi comuni - CC	6.514	8.774	15.288
Ammortamenti - Amm	2.701	-	2.701
Accantonamenti - Acc	581	6.527	7.108
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	162	-	162
- di cui per crediti	-	6.527	6.527
- 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	418	-	418
Remunerazione del capitale investito netto - R	1.815	-	1.815
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - RLIC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 - CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale - CK	5.096	6.527	11.624
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 - COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 - COEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 - COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RCTF	-	537	537
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE FISSA	-	1.500	1.500
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
ΣTfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/R#	15.002	33.635	48.637
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/R#	39.901	52.457	92.358
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/R#	39.901	36.457	76.358
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata - %			1%
qa-2 - ton			75,48
costo unitario effettivo - Cueff - €/cent/kg			81,97
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			40,82
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata - γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ2			-0,30
Totale - γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
rpia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 - C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1.0840
ΣTa			76.358
ΣTVa-1			4.671
ΣTfa-1			59.286
ΣTa-1			63.957
ΣTa/ ΣTa-1			1,1939
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			69.329
della (ΣTa-ΣTmax)			7.029
TVa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	24.899	2.822	27.721
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	7.973	33.635	41.608
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	32.872	36.457	69.329
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.956
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			23.765
ΣTfa 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			41.608
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			65.373
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

PEF Poggiodomo 2023

2023			
Poggiodomo			
	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	15.653	-	15.653
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	9.220	-	9.220
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	-	-	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	-	-	-
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	-	-	-
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoITV	-	333	333
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE VARIABLE	-	2.487	2.487
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABLE	-	-	-
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	24.874	2.820	27.694
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	3.388	16.280	19.669
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	-	8.755	8.755
Costi generali di gestione CGG	5.819	-	5.819
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	688	-	688
Costi comuni CC	6.507	8.755	15.262
Ammortamenti Amm	2.487	-	2.487
Accantonamenti Acc	580	6.515	7.095
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	162	-	162
- di cui per crediti	-	6.515	6.515
- 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	418	-	418
Remunerazione del capitale investito netto R	1.628	-	1.628
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	4.695	6.515	11.210
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	537	537
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE FISSA	-	1.459	1.459
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 fisse dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	14.591	33.546	48.137
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	39.464	52.366	91.830
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	39.464	36.366	75.830
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			0%
qa-2 ton			73,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			87,61
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			40,82
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità GLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTα			75.830
ΣTva-1			27.721
ΣTfa-1			41.608
Σα-1			69.329
ΣTa/ ΣTa-1			1,0938
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			75.152
della (ΣTa-ΣTmax)			678
Tva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	24.874	2.820	27.694
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	13.913	33.546	47.459
Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	38.786	36.366	75.152
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.956
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			23.738
ΣTfa 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			47.459
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			71.197
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Preci

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Preci.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,40%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	19.059		3.934					
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE

Recupero delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)					11.496		11.496	
TOTALE								

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 153 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Preci 2022

	2022		
	Preci		
	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	18.123	-	18.123
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	42.748	-	42.748
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	6.001	-	6.001
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	44.820	-	44.820
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	1.382	-	1.382
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	829	-	829
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	4.042	-	4.042
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	3.395	-	3.395
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTaTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	10.747	10.747
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
$\sum Va$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	107.468	10.747	118.215
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	38.991	38.991
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	2.323	6.006	8.329
Costi generali di gestione CGG	17.839	13.037	30.876
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	2.110	-	2.110
Costi comuni CC	22.271	19.043	41.314
Ammortamenti Amm	6.045	-	6.045
Accantonamenti Acc	1.708	13.608	15.315
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	477	-	477
- di cui per crediti	-	13.608	13.608
- 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	1.230	-	1.230
Remunerazione del capitale investito netto R	1.000	-	1.000
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RLIC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	8.753	13.608	22.361
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	3.102	3.102
Recupero della $\sum Ta - \sum Tmax$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
$\sum Fa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	31.024	74.744	105.768
$\sum Ta = \sum Va + \sum Fa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	138.493	85.491	223.983
$\sum Ta = \sum Va + \sum Fa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	138.493	85.491	223.983
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			26%
ga-2 ton			464,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			39,60
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			34,86
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,30
Totale y			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ y)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
$\sum Ta$			223.983
$\sum Va - 1$			88.818
$\sum Fa - 1$			100.226
$\sum Ta - 1$			189.045
$\sum Ta / \sum Ta - 1$			1.1848
$\sum Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			204.925
della $(\sum Ta - \sum Tmax)$			19.059
IVA dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	107.468	10.747	118.215
Ifa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	11.966	74.744	86.710
Ia=IVA+Ifa dopo distribuzione della $(\sum Ta - \sum Tmax)$	119.434	85.491	204.925
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			153
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
$\sum Va$ 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			118.062
$\sum Fa$ 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			86.710
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			204.772
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

PEF Preci 2023

	2023		
	Preci		
	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	18.105	-	18.105
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	42.705	-	42.705
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	5.995	-	5.995
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	44.775	-	44.775
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CGEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	1.380	-	1.380
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	828	-	828
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	4.038	-	4.038
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b[1+ω]	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b[1+ω]ARsc	3.392	-	3.392
Componente a conguaglio relativa di costi variabili RCtoITV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indettabile - PARTE VARIABILE	-	10.736	10.736
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/RI	107.361	10.736	118.097
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	42.782	42.782
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	2.321	8.265	10.586
Costi generali di gestione CGG	17.821	15.584	33.405
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	2.108	-	2.108
Costi comuni CC	22.249	23.850	46.099
Ammortamenti Amm	5.584	-	5.584
Accantonamenti Acc	1.706	8.619	10.325
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	477	-	477
- di cui per crediti	-	8.619	8.619
- 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	1.229	-	1.229
Remunerazione del capitale investito netto R	583	-	583
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	7.872	8.619	16.492
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CGEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indettabile - PARTE FISSA	-	3.012	3.012
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/RI	30.122	78.263	108.385
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	137.482	88.999	226.482
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	137.482	88.999	226.482
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			23%
qa-2 ton			476,00
costo unitario effettivo - Cueff cent€/kg			39,72
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbrigo standard/costo medio settore)			34,86
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
gpa			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità GLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTa			226.482
ΣTva-1			118.215
ΣTfa-1			86.710
ΣTa-1			204.925
ΣTa/ΣTa-1			1,1052
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			222.138
delta (ΣTa-ΣTmax)			4.344
IVA dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	107.361	10.736	118.097
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	25.778	78.263	104.041
Ta=IVA+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	133.139	88.999	222.138
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			153
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			117.944
ΣTfa 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			104.041
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			221.985
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

Comune di Sant'Anatolia

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Sant'Anatolia.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,1%<X _a ≤0,3%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,60%	8,60%	8,60%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

	2022	2023	2024	2025	TOTALE
$RC_{totTV,a}$	834	834	0	0	1.668
$RC_{totTF,a}$	377	377	0	0	754

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE							521	
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE								

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 101 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Sant'Anatolia 2022

	2022		
	Sant'Anatolia		
	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	23.031	-	23.031
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	26.718	-	26.718
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	4.081	-	4.081
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	3.362	-	3.362
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	939	-	939
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	564	-	564
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	2.748	-	2.748
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	2.309	-	2.309
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	834	834
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	5.432	5.432
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/RII	54.319	6.266	60.585
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	2.006	2.006
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	174	4.012	4.186
Costi generali di gestione CGG	11.650	-	11.650
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	1.378	-	1.378
Costi comuni CC	13.202	4.012	17.214
Ammortamenti Amm	4.808	-	4.808
Accantonamenti Acc	1.127	-	1.127
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	315	-	315
- 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	812	-	812
Remunerazione del capitale investito netto R	3.004	-	3.004
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	8.938	-	8.938
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	377	377
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	2.214	2.214
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/RII	22.140	8.609	30.749
ΣTa=ΣTva+ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	76.459	14.875	91.334
ΣTa=ΣTva+ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RII	76.459	14.875	91.334
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			28%
ga-2 ton			295,13
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			29,21
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbrico standard/costo medio settore)			33,00
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
tpia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Qla			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale Pga			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			91.334
ΣTva-1			66.483
ΣTfa-1			23.986
ΣTa-1			90.469
ΣTa/ΣTa-1			1,0073
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			91.334
delta (ΣTa-ΣTmax)			-
Tva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	54.319	6.266	60.585
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	22.140	8.609	30.749
Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	76.459	14.875	91.334
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			101
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			60.484
ΣTfa 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			30.749
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			91.233
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

PEF Sant'Anatolia 2023

2023			
Sant'Anatolia			
	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	23.008	-	23.008
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	26.691	-	26.691
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	4.077	-	4.077
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	3.358	-	3.358
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	939	-	939
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	563	-	563
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	2.746	-	2.746
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	2.306	-	2.306
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	834	834
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	5.426	5.426
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	54.265	6.260	60.525
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	2.004	2.004
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	174	4.008	4.182
Costi generali di gestione CGG	11.638	-	11.638
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	5.359	5.359
Altri costi COAL	1.376	-	1.376
Costi comuni CC	13.189	9.367	22.555
Ammortamenti Amm	4.470	-	4.470
Accantonamenti Acc	1.126	-	1.126
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	315	-	315
- 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	811	-	811
Remunerazione del capitale investito netto R	2.673	-	2.673
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	8.269	-	8.269
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	377	377
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	2.146	2.146
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	21.457	13.894	35.351
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	75.722	20.154	95.876
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	75.722	20.154	95.876
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			42%
qa-2 ton			409,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			22,17
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			33,00
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ripia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0860
ΣIa			95.876
ΣTVa-I			60.585
ΣTFa-I			30.749
ΣIa-I			91.334
ΣTa/ΣIa-I			1,0497
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			95.876
delta (ΣTa-ΣTmax)			-
Iva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	54.265	6.260	60.525
Ifa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	21.457	13.894	35.351
Ia=iVa+Ifa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	75.722	20.154	95.876
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			101
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			60.424
ΣTFa 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			35.351
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			95.775
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Scheggino

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Scheggino.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,1%<X _a ≤0,3%	0,10%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE								3.000

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

2022	2023	2024	2025	TOTALE
------	------	------	------	--------

<i>RCtotrv,a</i>	789	789	0	0	1.578
<i>RCtotrf,a</i>	452	452	0	0	904

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, non sono stati valorizzati importi dal Comune in quanto il comune di Sellano non ha comunicato tali importi. Il Comune, pertanto, prima dell'emissione dei ruoli, dovrà detrarre dal montante il contributo MIUR ricevuto per il servizio rifiuti dei plessi scolastici.

PEF Scheggino 2022

	2022		
	Scheggino		
	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	12.460	-	12.460
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	32.061	-	32.061
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	2.881	-	2.881
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	3.362	-	3.362
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 - COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 - COEXP1V	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 - COIEXP1V	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	663	-	663
Fattore di Sharing - b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b[AR]	398	-	398
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance - ARsc	1.940	-	1.940
Fattore di Sharing - ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing - b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing - b(1+ω)ARsc	1.630	-	1.630
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RCtotTV	-	789	789
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE VARIABILE	-	4.874	4.874
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ 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	48.735	5.662	54.398
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	-	13.240	13.240
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	174	-	174
Costi generali di gestione - CGG	8.373	-	8.373
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-	-	-
Altri costi - COAL	990	-	990
Costi comuni - CC	9.538	-	9.538
Ammortamenti - Amm	3.759	-	3.759
Accantonamenti - Acc	820	5.517	6.336
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	229	-	229
- di cui per crediti	-	5.517	5.517
- 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	590	-	590
Remunerazione del capitale investito netto - R	2.701	-	2.701
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - RLIC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 - CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale - CK	7.280	5.517	12.796
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 - COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 - COEXP1F	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COIEXP1F	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RCTF	-	452	452
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE FISSA	-	1.682	1.682
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
ΣTa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	16.817	20.890	37.707
$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma Ta$ prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	65.553	26.552	92.105
$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma Ta$ dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	65.553	26.552	92.105
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata - %			19%
qa-2 - ton			313,95
costo unitario effettivo - Cueff - €/cent/kg			28,13
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			32,97
Coefficiente di graduabilità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata - γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ2			-0,30
Totale - γ			-0,70
Coefficiente di graduabilità - (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
rpia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 - C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0840
ΣTa			92.105
$\Sigma TVa-1$			54.188
$\Sigma Ta-1$			38.240
$\Sigma Ta-1$			92.428
$\Sigma Ta / \Sigma Ta-1$			0,9965
$\Sigma Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			92.105
delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$			-
TVa dopo distribuzione delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	48.735	5.662	54.398
Tfa dopo distribuzione delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	16.817	20.890	37.707
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	65.553	26.552	92.105
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			54.398
ΣTfa 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			37.707
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			92.105
Attività esterne Ciclo Integrato RU			
	-	-	-

PEF Scheggino 2023

	2023		
	Scheggino		
	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	12.447	-	12.447
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	32.029	-	32.029
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	2.878	-	2.878
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	3.358	-	3.358
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP11&TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	662	-	662
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	397	-	397
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	1.938	-	1.938
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	1.628	-	1.628
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoITV	-	789	789
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	4.869	4.869
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	48.686	5.658	54.344
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	8.016	8.016
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	174	636	810
Costi generali di gestione CGG	8.365	-	8.365
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	989	-	989
Costi comuni CC	9.528	636	10.164
Ammortamenti Amm	3.517	-	3.517
Accantonamenti Acc	819	5.511	6.330
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	229	-	229
- di cui per crediti	-	5.511	5.511
- 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	590	-	590
Remunerazione del capitale investito netto R	2.444	-	2.444
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	6.779	5.511	12.290
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP11&TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	452	452
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	1.631	1.631
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 fisse dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	16.308	16.246	32.554
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	64.994	21.903	86.898
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	64.994	21.903	86.898
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			14%
qa-2 ton			307,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			30,11
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			-
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTa			86.898
ΣTVa-1			54.398
ΣTFa-1			37.707
ΣTa-1			92.105
ΣTa/ ΣTa-1			0,9435
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			86.898
della (ΣTa-ΣTmax)			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	48.686	5.658	54.344
TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	16.308	16.246	32.554
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	64.994	21.903	86.898
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			54.344
ΣTFa 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			32.554
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			86.898
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Sellano

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Sellano.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,1%<X _a ≤0,3%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,40%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE								400

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 250 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Sellano 2022

	2022		
	Sellano		
	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	22.843	-	22.843
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	61.207	-	61.207
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.200	-	1.200
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	5.603	-	5.603
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CGEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	274	-	274
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	166	-	166
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARSc	808	-	808
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARSc	679	-	679
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE	-	9.001	9.001
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	90.008	9.001	99.009
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	31.225	31.225
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	290	26.001	26.292
Costi generali di gestione CGG	16.018	-	16.018
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	1.895	-	1.895
Costi comuni CC	18.203	26.001	44.205
Ammortamenti Amm	6.635	-	6.635
Accantonamenti Acc	1.537	-	1.537
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	430	-	430
- 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	1.107	-	1.107
Remunerazione del capitale investito netto R	4.931	-	4.931
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	13.104	-	13.104
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CGEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA	-	3.131	3.131
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	31.307	40.357	91.664
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	121.315	69.358	190.673
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	121.315	69.358	190.673
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			5%
qa-2 ton			515,62
costo unitario effettivo - Cueff €cent/kg			33,77
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			32,74
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
rpia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣIa			190.673
ΣIVa-I			89.315
ΣTfa-I			91.157
ΣIa-I			180.473
ΣTa/ΣIa-I			1,0565
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			190.673
delta (ΣTa-ΣTmax)			-
IVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	90.008	9.001	99.009
IFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	31.307	60.357	91.664
Ta=IVa+IFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	121.315	69.358	190.673
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			250
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			98.759
ΣTfa 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			91.664
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			190.423
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

PEF Sellano 2023

2023			
Sellano			
	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	22.820	-	22.820
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	61.146	-	61.146
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.199	-	1.199
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	5.597	-	5.597
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	276	-	276
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	166	-	166
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	808	-	808
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b[1+ω]	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b[1+ω]ARsc	678	-	678
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTotTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	8.992	8.992
Recupero della (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	89.918	8.992	98.910
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	32.871	32.871
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	290	24.969	25.259
Costi generali di gestione CGG	16.002	-	16.002
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	1.893	-	1.893
Costi comuni CC	18.185	24.969	43.154
Ammortamenti Amm	6.205	-	6.205
Accantonamenti Acc	1.535	-	1.535
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	429	-	429
- 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	1.106	-	1.106
Remunerazione del capitale investito netto R	4.478	-	4.478
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	12.218	-	12.218
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	3.040	3.040
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
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	30.403	60.881	91.284
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	120.321	69.872	190.194
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	120.321	69.872	190.194
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			10%
qa-2 ton			485,00
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			37,21
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			32,74
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità GLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTa			190.194
ΣTVa-1			99.009
ΣTfa-1			91.664
ΣTa-1			190.473
ΣTa/ΣTa-1			0,9975
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			190.194
della (ΣTa-ΣTmax)			-
IVA dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	89.918	8.992	98.910
Ira dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	30.403	60.881	91.284
Ia=IVA+Ira dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	120.321	69.872	190.194
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			250
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			98.660
ΣTfa 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			91.284
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			189.944
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

Comune di Spello

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Spello.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	X _a =0,1%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,60%	8,60%	8,60%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20
γ_2	-0,15	-0,15	-0,15	-0,15
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

	2022	2023	2024	2025	TOTALE
$RC_{totTV,a}$	11.791	7.796	0	0	23.583
$RC_{totTF,a}$	10.785	10.785	0	0	21.570

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	83.283							
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE			27.761		27.761		27.761	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 2.972 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Spello 2022

	2022		
	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	26.052	-	26.052
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	183.137	-	183.137
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	124.824	-	124.824
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	575.939	-	575.939
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	28.736	-	28.736
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	17.242	-	17.242
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	84.071	-	84.071
Fattore di Sharing a	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b[1+a]	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b[1+a]ARsc	70.620	-	70.620
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTotV	-	11.791	11.791
Oneri relativi all'IVA indetraiabile - PARTE VARIABLE	-	82.209	82.209
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABLE	-	-	-
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	822.089	94.000	916.090
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	154.755	-	154.755
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	29.851	64.071	93.922
Costi generali di gestione CGG	172.924	-	172.924
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	20.453	-	20.453
Costi comuni CC	223.228	64.071	287.299
Ammortamenti Amm	70.091	-	70.091
Accantonamenti Acc	16.153	246.403	262.556
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	4.516	-	4.516
- di cui per crediti	-	237.768	237.768
- 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	11.637	8.635	20.272
Remunerazione del capitale investito netto R	9.027	-	9.027
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RLIC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	95.271	246.403	341.674
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	10.785	10.785
Oneri relativi all'IVA indetraiabile - PARTE FISSA	-	47.325	47.325
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	473.254	368.584	841.838
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.295.343	462.585	1.757.928
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.295.343	462.585	1.757.928
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			63%
qa-2 ton			3.997,68
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			34,27
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbrico standard/costo medio settore)			38,97
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,20
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,15
Totale γ			-0,35
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,65
Verifica del limite di crescita			
γpia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTVa			1.757.928
ΣTVa-1			620.936
ΣTfa-1			921.093
ΣTa-1			1.542.030
ΣTa/ΣTa-1			1,1400
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.674.644
della (ΣTa-ΣTmax)			83.283
TVa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	822.089	94.000	916.090
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	389.970	368.584	758.555
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	1.212.060	462.585	1.674.644
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			2.972
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			913.118
ΣTfa 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			758.555
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.671.672
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

PEF Spello 2023

	2023		
	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	26.026	-	26.026
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	182.954	-	182.954
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	124.699	-	124.699
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	575.363	-	575.363
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	28.707	-	28.707
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	17.224	-	17.224
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	83.987	-	83.987
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	70.549	-	70.549
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTaTV	-	11.791	11.791
Oneri relativi all'IVA indelebile - PARTE VARIABILE	-	82.127	82.127
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	821.268	93.918	915.186
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	154.600	-	154.600
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	29.821	57.230	87.052
Costi generali di gestione CGG	172.752	-	172.752
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	20.432	-	20.432
Costi comuni CC	223.005	57.230	280.236
Ammortamenti Amm	64.964	-	64.964
Accantonamenti Acc	16.137	249.739	265.876
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	4.511	-	4.511
- di cui per crediti	-	241.472	241.472
- 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	11.626	8.267	19.893
Remunerazione del capitale investito netto R	4.203	-	4.203
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	85.304	249.739	335.043
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	10.785	10.785
Oneri relativi all'IVA indelebile - PARTE FISSA	-	49.047	49.047
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	27.761	-	27.761
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	490.670	366.821	857.492
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.311.939	460.740	1.772.678
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.311.939	460.740	1.772.678
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			62%
qo-2 ton			3.969,00
costo unitario effettivo - Cueff - €/cent/kg			38,85
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (tabbigno standard/costo medio settore)			38,97
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,20
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,15
Totale γ			-0,35
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,65
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Qla			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale Pga			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			1.772.678
ΣTva-1			916.090
ΣTfa-1			758.555
ΣTa-1			1.674.444
ΣTa/ΣTa-1			1,0585
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della (ΣTa-ΣTmax)			1.772.678
Tva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	821.268	93.918	915.186
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	490.670	366.821	857.492
Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	1.311.939	460.740	1.772.678
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			2.972
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			912.214
ΣTfa 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			857.492
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.769.706
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Spoleto

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Spoleto.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	X _a =0,1%	0,11%	0,11%	0,10%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,59%	8,59%	8,60%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,30	-0,30	-0,30	-0,30
γ_2	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	847.425		68.489					
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE

Recupero delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)					437.000		478.913	
TOTALE								

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 24.893 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Spoleto 2022

	2022		
	Spoleto		
	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	278.453	-	278.453
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	1.041.012	-	1.041.012
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	602.276	-	602.276
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	2.907.705	-	2.907.705
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	138.652	-	138.652
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b[AR]	83.191	-	83.191
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	405.644	-	405.644
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	340.741	-	340.741
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoITV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	440.551	440.551
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/Rff	4.405.515	440.551	4.846.066
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	526.166	-	526.166
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	150.708	219.638	370.345
Costi generali di gestione CGG	868.990	40.725	909.716
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	102.780	-	102.780
Costi comuni CC	1.122.479	260.363	1.382.842
Ammortamenti Amm	332.138	-	332.138
Accantonamenti Acc	81.243	850.794	932.037
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	22.711	-	22.711
- di cui per crediti	-	-	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	850.794	850.794
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	58.532	-	58.532
Remunerazione del capitale investito netto R	22.562	-	22.562
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	435.942	850.794	1.286.737
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	208.459	208.459
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 fisse dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rff	2.084.586	1.319.616	3.404.202
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rff	6.490.101	1.760.168	8.250.269
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rff	6.490.101	1.760.168	8.250.269
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			59%
qa-2 ton			20.552,71
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			31,52
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,75
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,20
Totale γ			-0,50
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,50
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,11%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,57%
(1+p)			1,0859
ΣTa			8.250.269
ΣTVa-1			3.510.613
ΣTFa-1			3.304.630
ΣTa-1			6.817.243
ΣTa/ ΣTa-1			1,2102
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			7.402.844
della (ΣTa-ΣTmax)			847.425
Tva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	4.405.515	440.551	4.846.066
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	1.237.161	1.319.616	2.556.777
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	5.642.676	1.760.168	7.402.844
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			24.893
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			4.821.174
ΣTFa 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			2.556.777
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			7.377.951
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Spoleto 2023

2023			
Spoleto			
	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	278.175	-	278.175
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	1.039.972	-	1.039.972
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	601.674	-	601.674
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	2.904.801	-	2.904.801
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	138.513	-	138.513
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	83.108	-	83.108
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	405.239	-	405.239
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	340.401	-	340.401
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtaTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE	-	440.111	440.111
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-
ΣTa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	4.401.114	440.111	4.841.225
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	525.640	-	525.640
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	150.557	262.430	412.987
Costi generali di gestione CGG	868.122	40.842	908.964
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	102.678	-	102.678
Costi comuni CC	1.121.357	303.271	1.424.628
Ammortamenti Amm	307.416	-	307.416
Accantonamenti Acc	81.162	731.751	812.912
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	22.689	-	22.689
- di cui per crediti	-	-	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	731.751	731.751
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	58.473	-	58.473
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	388.578	731.751	1.120.329
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA	-	203.558	203.558
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
ΣTa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	2.035.575	1.238.579	3.274.155
$\Sigma Ta = \Sigma Ta + \Sigma Ta$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	6.436.689	1.678.691	8.115.380
$\Sigma Ta = \Sigma Ta + \Sigma Ta$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	6.436.689	1.678.691	8.115.380
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			59%
ga-2 ton			20.209,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			33,73
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,75
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,20
Totale y			-0,50
Coefficiente di gradualità (1+ y)			0,50
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			8.115.380
$\Sigma Ta - I$			4.846.066
$\Sigma Ta - I$			2.556.777
$\Sigma Ta - I$			7.402.844
$\Sigma Ta / \Sigma Ta - I$			1,0963
$\Sigma Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			8.039.488
della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$			75.891
IVA dopo distribuzione della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	4.401.114	440.111	4.841.225
Ifa dopo distribuzione della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	1.959.684	1.238.579	3.198.263
$Ta = IVA + Ifa$ dopo distribuzione della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	6.360.798	1.678.691	8.039.488
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			24.893
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTa 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			4.816.333
ΣTa 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			3.198.263
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			8.014.596
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Trevi

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Trevi.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	X _a =0,1%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,60%	8,60%	8,60%	8,60%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,10	-0,10	-0,10	-0,10
γ_2	-0,10	-0,10	-0,10	-0,10
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,10	0,10	0,10	0,10

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE		100.000		100.000		100.000		100.000

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	138.944		32.518					
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE					85.731		85.731	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 3.896 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Trevi 2022

2022			
Trevi			
	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	72.870	-	72.870
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	216.655	-	216.655
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	178.594	-	178.594
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	768.665	-	768.665
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXP1TV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	41.115	-	41.115
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	24.669	-	24.669
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	120.287	-	120.287
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	79.389	-	79.389
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC1aTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	113.273	113.273
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ 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	1.132.726	113.273	1.245.999
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	85.009	-	85.009
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	39.840	35.568	75.409
Costi generali di gestione CGG	202.048	7.129	209.177
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	23.897	-	23.897
Costi comuni CC	265.786	42.697	308.483
Ammortamenti Amm	65.022	-	65.022
Accantonamenti Acc	18.783	313.280	332.063
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	5.251	9.713	14.963
- di cui per crediti	-	303.568	303.568
- 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	13.532	-	13.532
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	83.804	313.280	397.085
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXP1TF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXP1TF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	43.460	43.460
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
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	434.600	399.437	834.037
$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma Tfa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.567.326	612.710	2.180.036
$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma Tfa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.567.326	512.710	2.080.036
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			68%
qa-2 ton			5.354,99
costo unitario effettivo - Cueleff €/cent/kg			31,89
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,00
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,10
Totale γ			-0,20
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,80
Verifica del limite di crescita			
ripia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0860
ΣTa			2.080.036
$\Sigma TVa-1$			848.797
$\Sigma Tfa-1$			938.581
$\Sigma Ta-1$			1.787.378
$\Sigma Ta / \Sigma Ta-1$			1,1637
$\Sigma Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.941.092
della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$			138.944
TVa dopo distribuzione della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	1.132.726	113.273	1.245.999
Tfa dopo distribuzione della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	295.656	399.437	695.093
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	1.428.382	512.710	1.941.092
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.696
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			1.242.103
ΣTfa 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			695.093
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.937.196
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-

PEF Trevi 2023

	2023		
	Trevi		
	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	72.797	-	72.797
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	216.438	-	216.438
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	178.416	-	178.416
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	767.897	-	767.897
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	41.074	-	41.074
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	24.644	-	24.644
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	120.166	-	120.166
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	79.310	-	79.310
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtotTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE VARIABILE	-	113.159	113.159
Recupero della (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	1.131.595	113.159	1.244.754
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	84.924	-	84.924
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	39.800	42.463	82.263
Costi generali di gestione CGG	201.847	6.974	208.821
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	23.874	-	23.874
Costi comuni CC	265.521	49.437	314.957
Ammortamenti Amm	60.125	-	60.125
Accantonamenti Acc	18.764	374.086	392.850
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	5.245	9.298	14.544
- di cui per crediti	-	364.788	364.788
- 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	13.518	-	13.518
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	78.889	374.086	452.976
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE FISSA	-	42.933	42.933
Recupero della (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
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	429.334	466.457	895.790
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.560.929	679.616	2.240.545
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.560.929	579.616	2.140.545
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			68%
qa-2 ton			5.807,00
costo unitario effettivo - Cueff €cent/kg			30,78
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (l'abbisogno standard/costo medio settore)			38,00
Coefficiente di graduabilità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,10
Totale γ			-0,20
Coefficiente di graduabilità (1+ γ)			0,80
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%
(1+p)			1,0860
ΣTa			2.140.545
ΣTVa-1			1.245.999
ΣTfa-1			695.093
ΣTa-1			1.941.092
ΣTa/ ΣTa-1			1,1028
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			2.108.026
della (ΣTa-ΣTmax)			32.518
IVA dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	1.131.595	113.159	1.244.754
ITa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	396.815	466.457	863.272
Ta=IVA+ITa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	1.528.410	579.616	2.108.026
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.896
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			1.240.858
ΣTfa 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			863.272
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			2.104.130
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Vallo di Nera

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Vallo di Nera.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,40%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE		0		0		0		316

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	3.407							
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE			1.136		1.136		1.136	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 152 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Vallo di Nera 2022

2022			
Vallo di Nera			
	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	10.383	-	10.383
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	21.374	-	21.374
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.680	-	1.680
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	2.241	-	2.241
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CGEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	387	-	387
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	232	-	232
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	1.132	-	1.132
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	951	-	951
Componente a conguaglio relativa di costi variabili RCtotV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE	-	3.450	3.450
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	34.496	3.450	37.945
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	12.036	12.036
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	116	4.012	4.128
Costi generali di gestione CGG	5.825	1.031	6.856
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	689	-	689
Costi comuni CC	6.630	5.043	11.673
Ammortamenti Amm	3.161	-	3.161
Accantonamenti Acc	581	9.548	10.129
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	162	-	162
- di cui per crediti	-	9.548	9.548
- 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	418	-	418
Remunerazione del capitale investito netto R	2.223	-	2.223
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	5.965	9.548	15.513
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CGEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa di costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA	-	1.260	1.260
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	12.595	27.887	40.482
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	47.091	31.336	78.427
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	47.091	31.336	78.427
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			16%
qa-2 ton			203,99
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			32,46
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbrico standard/costo medio settore)			30,17
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità GLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣIa			78,427
ΣIVa-1			34,569
ΣIfa-1			34,638
ΣIa-1			69,207
ΣTa/ΣIa-1			1,1332
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			75,020
delta (ΣTa-ΣTmax)			3,407
IVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	34,496	3,450	37,945
Ifa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	9,188	27,887	37,075
Ia=IVa+Ifa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	43,684	31,336	75,020
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			152
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			37,794
ΣTfa 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			37,075
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			74,868
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Vallo di Nera 2023

2023			
Vallo di Nera			
	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	10.373	-	10.373
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	21.353	-	21.353
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.679	-	1.679
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	2.239	-	2.239
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	386	-	386
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	232	-	232
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	1.131	-	1.131
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	950	-	950
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	3.446	3.446
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	34.461	3.446	37.907
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	12.024	12.024
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	116	4.008	4.124
Costi generali di gestione CGG	5.819	1.030	6.849
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	688	-	688
Costi comuni CC	6.623	5.038	11.661
Ammortamenti Amm	2.951	-	2.951
Accantonamenti Acc	580	11.582	12.162
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	162	-	162
- di cui per crediti	-	11.582	11.582
- 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	418	-	418
Remunerazione del capitale investito netto R	2.007	-	2.007
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	5.538	11.582	17.120
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR-2 COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	1.330	1.330
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	1.136	-	1.136
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	13.297	29.973	43.270
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	47.758	33.419	81.178
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	47.758	33.419	81.178
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			19%
qa-2 ton			204,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			33,92
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			30,17
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
γpia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣIa			81.178
ΣTVa-1			37.945
ΣTfa-1			37.075
ΣIa-1			75.020
ΣIa/ΣIa-1			1,0821
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della (ΣIa-ΣTmax)			81.178
IVA dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	34.461	3.446	37.907
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	13.297	29.973	43.270
Ia=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	47.758	33.419	81.178
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			152
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			37.756
ΣTfa 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			43.270
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			81.026
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

Comune di Valtopina

Di seguito si riportano le informazioni utili, integrative rispetto a quanto riportato nella Relazione di accompagnamento, per il Comune di Valtopina.

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

In funzione degli obiettivi gestionali del quadriennio regolatorio e del livello delle prestazioni qualitative in merito alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, coerentemente con le linee metodologiche precedentemente descritte si riportano nella tabella seguente i parametri che determinano il limite alla crescita tariffaria.

	Intervallo di riferimento	2022	2023	2024	2025
rpi		1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
QL_a	≤ 4%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PG_a	≤ 3%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
X_a	0,3%<X _a ≤0,5%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
C_{116, a}		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1 + rho		8,40%	8,40%	8,40%	8,40%

Valorizzazione dei fattori di sharing

In funzione del livello delle prestazioni di raccolta e smaltimento, nonché della conseguente valutazione dei livelli di differenziata e di preparazione per il riutilizzo e riciclo, si riportano nella tabella seguente i valori di γ_1 e γ_2 ed i conseguenti parametri sottesi ai fattori di sharing b e ω :

	2022	2023	2024	2025
γ_1	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
γ_2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
b	0,60	0,60	0,60	0,60
ω	0,40	0,40	0,40	0,40

In merito al valore del parametro b , si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, definire un valore di “ b ” sharing pari a 0,6 per l'intero quadriennio del periodo regolatorio con l'obiettivo di contenere l'impatto tariffario e favorire l'utenza.

Conguagli

Per quanto riguarda le componenti a conguaglio $RC_{totTV,a}$ e $RC_{totTF,a}$ riferite alle annualità pregresse per il Comune in oggetto sono state valorizzate come da tabella seguente:

	2022	2023	2024	2025	TOTALE
$RC_{totTV,a}$	1.659	1.659	0	0	3.318
$RC_{totTF,a}$	1.659	1.659	0	0	3.318

Rinuncia al riconoscimento di alcune componenti di costo

Nel Comune in oggetto sono state valorizzate le seguenti rinunce ex art. 4.6 della delibera 363/2021/R/RIF:

	2022	2023	2024	2025
--	------	------	------	------

	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Detraz ex. ART. 4.6 Del. 363/R/Rif - TOTALE		10.000		10.000		10.000		10.000

Rimodulazione del valore delle entrate tariffarie che eccede il limite alla variazione annuale

Considerata la rinuncia all'istanza di superamento del limite alla crescita tariffaria di cui al comma 4.6 del MTR-2, una parte del montante tariffario validato (comprensivo degli eventuali conguagli) è stato rimodulato. La seguente tabella espone le rimodulazioni applicate nel periodo 2022-2025:

APPLICAZIONE RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Distrib. delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE	20.703		1.373					
RECUPERO RIMODULAZIONI								
	2022		2023		2024		2025	
	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE	VUS	COMUNE
Recupero delta ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$) TOTALE					11.038		11.038	

Ulteriori detrazioni

Per quanto attiene alle detrazioni di cui all'articolo 1.4 della determina n. 2/DRIF/2021, sono stati valorizzati importi provenienti dal Comune per un totale di € 565 per il 2022 e per le annualità seguenti.

PEF Valtopina 2022

2022			
Valtopina			
	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	17.368	-	17.368
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	50.520	-	50.520
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	8.882	-	8.882
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	64.989	-	64.989
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXP1TV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXP1TV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	2.045	-	2.045
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	1.227	-	1.227
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	5.982	-	5.982
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	5.025	-	5.025
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoTV	-	1.659	1.659
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	13.551	13.551
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ 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	135.508	15.210	150.717
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	4.876	33.600	38.476
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	3.368	21.194	24.562
Costi generali di gestione CGG	24.755	-	24.755
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	2.928	-	2.928
Costi comuni CC	31.052	21.194	52.245
Ammortamenti Amm	8.215	-	8.215
Accantonamenti Acc	2.356	22.172	24.529
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	659	1.320	1.979
- di cui per crediti	-	20.852	20.852
- 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	1.698	-	1.698
Remunerazione del capitale investito netto R	1.525	-	1.525
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	12.097	22.172	34.269
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,IF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXP1TF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXP1TF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	1.659	1.659
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	4.802	4.802
Recupero della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-
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	48.024	83.427	131.451
$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma Tfa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	183.532	108.636	292.168
$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma Tfa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	183.532	98.636	282.168
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			31%
qa-2 ton			585,36
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			40,34
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,38
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ripia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTa			292.168
$\Sigma TVa-1$			101.496
$\Sigma Tfa-1$			139.708
$\Sigma Ta-1$			241.204
$\Sigma Ta / \Sigma Ta-1$			1,1698
$\Sigma Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$			261.465
			20.703
TVa dopo distribuzione della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	135.508	15.210	150.717
Tfa dopo distribuzione della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	27.321	83.427	110.748
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione della $(\Sigma Ta - \Sigma Tmax)$	162.829	98.636	261.465
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			565
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTVa 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			150.152
ΣTfa 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			110.748
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			260.900
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

PEF Valtopina 2023

2023			
Valtopina			
	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	17.351	-	17.351
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	50.470	-	50.470
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	8.873	-	8.873
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	64.924	-	64.924
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TV	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	2.043	-	2.043
Fattore di Sharing b	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	1.226	-	1.226
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc	5.976	-	5.976
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc	5.020	-	5.020
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTotV	-	1.659	1.659
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	13.537	13.537
Recupero della (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	135.372	15.196	150.568
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	4.871	34.819	39.690
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	3.365	21.238	24.603
Costi generali di gestione CGG	24.731	-	24.731
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi COAL	2.925	-	2.925
Costi comuni CC	31.021	21.238	52.259
Ammortamenti Amm	7.633	-	7.633
Accantonamenti Acc	2.354	25.516	27.870
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	658	1.264	1.922
- di cui per crediti	-	24.252	24.252
- 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	1.696	-	1.696
Remunerazione del capitale investito netto R	961	-	961
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	10.948	25.516	36.464
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116.TF	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	-	1.659	1.659
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	4.684	4.684
Recupero della (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	46.839	87.916	134.756
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	182.212	113.113	295.324
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	182.212	103.113	285.324
Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata %			30%
ga-2 ton			602,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			40,07
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,38
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30
Totale γ			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30
Verifica del limite di crescita			
ipia			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xa			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLa			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGa			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%
(1+p)			1,0840
ΣTa			285.324
ΣTva-1			150.717
ΣTfa-1			110.748
ΣTa-1			261.465
ΣTa/ ΣTa-1			1,0913
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			283.428
della (ΣTa-ΣTmax)			1,896
Tva dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	135.372	15.196	150.568
Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	44.944	87.916	132.860
Ta=Tva+Tfa dopo distribuzione della (ΣTa-ΣTmax)	180.316	103.113	283.428
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			565
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-
ΣTva 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			150.003
ΣTfa 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			132.860
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			282.863
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-

ALLEGATO n. 3)
ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Schede di sintesi dei Comuni
serviti dalla Valle Umbra Servizi Spa

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Bevagna

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	1.037.412 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	957.023 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	1.037.412 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.037.412 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	654.086 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	383.326 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.037.412 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	883.890 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	153.521 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	43.741	-	43.741	48.483	-	48.483	48.483	-	48.483	48.483	-	48.483
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	132.616	-	132.616	131.932	-	131.932	131.932	-	131.932	131.932	-	131.932
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	54.490	-	54.490	57.824	-	57.824	57.824	-	57.824	57.824	-	57.824
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	387.694	-	387.694	355.219	-	355.219	355.219	-	355.219	355.219	-	355.219
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	12.544	-	12.544	19.998	-	19.998	19.998	-	19.998	19.998	-	19.998
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	7.527	-	7.527	11.999	-	11.999	11.999	-	11.999	11.999	-	11.999
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	36.700	-	36.700	42.844	-	42.844	42.844	-	42.844	42.844	-	42.844
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{ic}	30.828	-	30.828	35.989	-	35.989	35.989	-	35.989	35.989	-	35.989
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{tot TV}	-	-	-	55.042	6.478	48.564	61.733	-	61.733	61.733	-	61.733
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		58.019	58.019		60.051	60.051		60.720	60.720		60.720	60.720
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	580.186	58.019	638.205	600.512	53.574	654.086	607.203	60.720	667.923	607.203	60.720	667.923
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	67.838	-	67.838	69.244	-	69.244	69.244	-	69.244	69.244	-	69.244
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	20.094	46.389	66.484	15.394	47.917	63.311	15.394	47.917	63.311	15.394	47.917	63.311
Costi generali di gestione CGG	114.676	-	114.676	160.428	6.295	166.723	160.428	6.295	166.723	160.428	6.295	166.723
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	13.563	-	13.563	10.772	-	10.772	10.772	-	10.772	10.772	-	10.772
Costi comuni CC	148.334	46.389	194.723	186.594	54.211	240.805	186.594	54.211	240.805	186.594	54.211	240.805
Ammortamenti Amm	35.824	-	35.824	36.104	-	36.104	35.664	-	35.664	70.078	-	70.078
Accantonamenti Acc	10.723	-	10.723	8.855	21.034	29.889	8.855	21.034	29.889	8.855	21.034	29.889
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	2.998	-	2.998	1.442	-	1.442	1.442	-	1.442	-	-	1.442
- di cui per crediti	-	-	-	-	21.034	21.034	-	21.034	21.034	-	21.034	21.034
- 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	7.725	-	7.725	7.413	-	7.413	7.413	-	7.413	-	-	7.413
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-	387	-	387	-	-	-	37.561	-	37.561
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{Luc}	-	-	-	32	-	32	18.763	-	18.763	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	46.547	-	46.547	45.377	21.034	66.411	63.281	21.034	84.315	116.493	21.034	137.527
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 _{TF}	-	-	-	25.233	3.635	28.868	17.176	-	17.176	17.176	-	17.176
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		26.272	26.272		28.338	28.338		34.088	34.088		39.409	39.409
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA				7.396	-	7.396	4.583	-	4.583	4.583	-	4.583
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	262.718	72.661	335.379	283.378	99.948	383.326	340.878	109.333	450.211	394.090	114.654	508.744
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	842.905	130.680	973.585	883.890	153.521	1.037.412	948.081	170.053	1.118.134	1.001.293	175.374	1.176.668
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	842.905	130.680	973.585	883.890	153.521	1.037.412	948.081	170.053	1.118.134	1.001.293	175.374	1.176.668
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			51%			51%			51%			51%
q _{o-2} ton			2.166,79			2.137,00			2.137,00			2.137,00
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			38,23			41,32			44,78			48,55
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			36,05			36,05			36,05			36,05
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,20			-0,20			-0,20			-0,20
Totale γ			-0,50			-0,50			-0,50			-0,50
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,50			0,50			0,50			0,50
Verifica del limite di crescita												
f _{pl o}			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X _o			0,31%			0,30%			0,30%			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q _{L o}			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale P _{G o}			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,39%			8,40%			8,40%			8,40%
(1+ρ)			1,0839			1,0840			1,0840			1,0840
ΣT _o			973.585			1.037.412			1.118.134			1.176.668
ΣTV _{o-1}			498.803			638.205			654.086			667.923
ΣTF _{o-1}			384.141			318.818			383.326			450.211
ΣT _{o-1}			882.944			957.023			1.037.412			1.118.134
ΣT _o / ΣT _{o-1}			1,1027			1,0840			1,0778			1,0523
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			957.023			1.037.412			1.118.134			1.176.668
delta (ΣT _o -ΣT _{max})			16.562			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	580.186	58.019	638.205	600.512	53.574	654.086	607.203	60.720	667.923	607.203	60.720	667.923
TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	246.157	72.661	318.818	283.378	99.948	383.326	340.878	109.333	450.211	394.090	114.654	508.744
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	826.343	130.680	957.023	883.890	153.521	1.037.412	948.081	170.053	1.118.134	1.001.293	175.374	1.176.668
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.851			-			-			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			2.476			2.476			2.476
ΣTV _o 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			636.354			654.086			667.923			667.923
ΣTF _o 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			318.818			380.850			447.735			506.268
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			955.172			1.034.936			1.115.658			1.174.192
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Campello sul Clitunno

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	398.877 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	367.309 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	398.877 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	398.877 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	288.199 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	110.678 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	398.877 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	343.575 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	55.302 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	2.832	-	2.832	3.208	-	3.208	3.208	-	3.208	3.208	-	3.208
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	81.124	-	81.124	80.706	-	80.706	80.706	-	80.706	80.706	-	80.706
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	49.690	-	49.690	52.911	-	52.911	52.911	-	52.911	52.911	-	52.911
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	162.473	-	162.473	152.292	-	152.292	152.292	-	152.292	152.292	-	152.292
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	11.439	-	11.439	18.299	-	18.299	18.299	-	18.299	18.299	-	18.299
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	6.864	-	6.864	10.979	-	10.979	10.979	-	10.979	10.979	-	10.979
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{sc}	33.467	-	33.467	39.204	-	39.204	39.204	-	39.204	39.204	-	39.204
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{sc}	28.112	-	28.112	32.931	-	32.931	32.931	-	32.931	32.931	-	32.931
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtot _{TV}	-	-	-	8.433	-	1.584	6.849	-	11.253	11.253	-	11.253
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		26.114	26.114		26.344	26.344		26.215	26.215		26.215	26.215
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE				9.800		9.800	5.689		5.689	5.689		5.689
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	261.143	26.114	287.257	263.439	24.760	288.199	262.148	26.215	288.363	262.148	26.215	288.363
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	8.421	8.275	16.696	6.430	17.536	23.966	6.430	17.536	23.966	6.430	17.536	23.966
Costi generali di gestione CGG	41.502	8.024	49.526	49.398	-	49.398	49.398	-	49.398	49.398	-	49.398
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	1.605	1.605	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	4.909	-	4.909	3.890	-	3.890	3.890	-	3.890	3.890	-	3.890
Costi comuni CC	54.832	17.904	72.735	59.718	17.536	77.254	59.718	17.536	77.254	59.718	17.536	77.254
Ammortamenti Amm	15.270	-	15.270	15.278	-	15.278	15.288	-	15.288	31.083	-	31.083
Accantonamenti Acc	3.859	23.149	27.008	3.187	5.332	8.519	3.187	5.332	8.519	3.187	5.332	8.519
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.079	4.012	5.091	519	2.509	3.028	519	2.509	3.028	519	2.509	3.028
- di cui per crediti	-	19.137	19.137	-	2.823	2.823	-	2.823	2.823	-	2.823	2.823
- 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	2.780	-	2.780	2.668	-	2.668	2.668	-	2.668	2.668	-	2.668
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.377	-	16.377
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{luc}	-	-	-	10	-	10	8.488	-	8.488	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	19.129	23.149	42.278	18.474	5.332	23.807	26.963	5.332	32.295	50.647	5.332	55.979
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 _{TF}	-	-	-	1.943	-	340	1.603	3.131	3.131	3.131	-	3.131
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		7.396	7.396		8.014	8.014		10.040	10.040		12.409	12.409
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA				-	-	-	10.589	-	10.589	10.589	-	10.589
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	73.961	48.449	122.409	80.136	30.542	110.678	100.401	32.909	133.310	124.086	35.277	159.363
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	335.103	114.563	449.666	343.575	95.302	438.877	362.550	99.123	461.673	386.234	101.492	487.726
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	335.103	74.563	409.666	343.575	55.302	398.877	362.550	59.123	421.673	386.234	61.492	447.726
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			61%			63%			63%			63%
q _{o-2} ton			1.658,45			1.805,00			1.805,00			1.805,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			19,51			20,35			20,35			22,10
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,89			38,89			38,89			38,89
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,20			-0,20			-0,20			-0,20
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,15			-0,15			-0,15			-0,15
Totale γ			-0,35			-0,35			-0,35			-0,35
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,65			0,65			0,65			0,65
Verifica del limite di crescita												
fpi _o			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X _o			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QI _o			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG _o			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,60%			8,60%			8,60%			8,60%
(1+ρ)			1,0860			1,0860			1,0860			1,0860
ΣT _o			409.666			398.877			421.673			447.726
ΣTV _{o-1}			189.381			266.078			288.199			288.363
ΣTF _{o-1}			148.841			101.230			110.678			133.310
ΣT _{o-1}			338.222			367.309			398.877			421.673
ΣT _o / ΣT _{o-1}			1,2112			1,0859			1,0572			1,0618
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			367.309			398.877			421.673			447.726
delta (ΣT _o -ΣT _{max})			42.358			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	239.964	26.114	266.078	263.439	24.760	288.199	262.148	26.215	288.363	262.148	26.215	288.363
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	52.782	48.449	101.230	80.136	30.542	110.678	100.401	32.909	133.310	124.086	35.277	159.363
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	292.746	74.563	367.309	343.575	55.302	398.877	362.550	59.123	421.673	386.234	61.492	447.726
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.535			1.919			1.919			1.919
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			-			-			-
ΣTV _o 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			264.543			286.280			286.444			286.444
ΣTF _o 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			101.230			110.678			133.310			159.363
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			365.774			396.958			419.754			445.807
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Cascia

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	741.623 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	789.946 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	741.623 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	741.623 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	461.682 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	279.941 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	741.623 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	633.712 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	107.911 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	151.026	-	151.026	167.284	-	167.284	167.284	-	167.284	167.284	-	167.284
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	142.332	13.236	155.567	141.597	11.022	152.619	141.597	11.022	152.619	141.597	11.022	152.619
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	27.605	-	27.605	29.220	-	29.220	29.220	-	29.220	29.220	-	29.220
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	129.978	-	129.978	121.738	-	121.738	121.738	-	121.738	121.738	-	121.738
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP16,TV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXP17,TV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXP17,TV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	6.355	-	6.355	10.106	-	10.106	10.106	-	10.106	10.106	-	10.106
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	3.813	-	3.813	6.063	-	6.063	6.063	-	6.063	6.063	-	6.063
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR1c	18.593	-	18.593	21.650	-	21.650	21.650	-	21.650	21.650	-	21.650
Fattore di Sharing a	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+a)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+a)AR1c	15.618	-	15.618	18.186	-	18.186	18.186	-	18.186	18.186	-	18.186
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtot,TV	-	7.796	7.796	14.106	-	44.006	20.159	-	20.159	20.159	-	20.159
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE		43.151	43.151		44.970	44.970		45.575	45.575		45.575	45.575
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	431.510	64.183	495.692	449.696	11.986	461.682	455.750	56.597	512.347	455.750	56.597	512.347
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	63.577	63.577	-	15.956	15.956	-	15.956	15.956	-	15.956	15.956
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	6.737	26.549	33.286	5.151	21.738	26.889	5.151	21.738	26.889	5.151	21.738	26.889
Costi generali di gestione CGG	85.916	9.841	95.757	102.126	9.188	111.315	102.126	9.188	111.315	102.126	9.188	111.315
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	1.605	1.605	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi COAL	10.162	-	10.162	8.043	-	8.043	8.043	-	8.043	8.043	-	8.043
Costi comuni CC	102.815	37.995	140.810	115.320	30.927	146.247	115.320	30.927	146.247	115.320	30.927	146.247
Ammortamenti Amm	39.589	-	39.589	39.573	-	39.573	39.021	-	39.021	66.119	-	66.119
Accantonamenti Acc	8.264	3.630	11.894	6.824	-	6.824	6.824	-	6.824	6.824	-	6.824
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	2.310	-	2.310	1.111	-	1.111	1.111	-	1.111	1.111	-	1.111
- di cui per crediti	-	3.630	3.630	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 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	5.954	-	5.954	5.713	-	5.713	5.713	-	5.713	5.713	-	5.713
Remunerazione del capitale investito netto R	18.166	-	18.166	18.223	-	18.223	17.143	-	17.143	47.446	-	47.446
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RUC	-	-	-	20	-	20	14.937	-	14.937	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	66.020	3.630	69.650	64.641	-	64.641	77.925	-	77.925	120.389	-	120.389
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP16,TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXP17,TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXP17,TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC17,TF	-	3.333	3.333	4.055	30.641	34.696	5.609	-	5.609	5.609	-	5.609
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA		16.883	16.883		18.402	18.402		19.885	19.885		24.132	24.132
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	168.834	125.419	294.254	184.016	95.925	279.941	198.854	66.768	265.622	241.319	71.014	312.333
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	600.344	189.602	789.946	633.712	107.911	741.623	654.604	123.365	777.969	697.068	127.611	824.680
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	600.344	189.602	789.946	633.712	107.911	741.623	654.604	123.365	777.969	697.068	127.611	824.680
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			33%			35%			35%			35%
Qd2 ton			1.696,41			1.784,00			1.784,00			1.784,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			46,70			45,80			44,28			41,57
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			35,35			35,35			35,35			35,35
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata Y1			-0,40			-0,40			-0,40			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo Y2			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
Totale Y			-0,70			-0,70			-0,70			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+Y)			0,30			0,30			0,30			0,30
Verifica del limite di crescita												
rplα			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xα			0,31%			0,30%			0,30%			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QLα			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PGα			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,39%			8,40%			8,40%			8,40%
(1+p)			1,0839			1,0840			1,0840			1,0840
ΣTα			789.946			741.623			777.969			824.680
ΣTVα-1			571.129			495.692			461.682			512.347
ΣTFα-1			245.933			294.254			279.941			265.622
ΣTα-1			817.062			789.946			741.623			777.969
ΣTα / ΣTα-1			0,9668			0,9388			1,0490			1,0600
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			789.946			741.623			777.969			824.680
delta (ΣTα-ΣTmax)			-			-			-			-
Tva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	431.510	64.183	495.692	449.696	11.986	461.682	455.750	56.597	512.347	455.750	56.597	512.347
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	168.834	125.419	294.254	184.016	95.925	279.941	198.854	66.768	265.622	241.319	71.014	312.333
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	600.344	189.602	789.946	633.712	107.911	741.623	654.604	123.365	777.969	697.068	127.611	824.680
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.612			8.684			7.984			7.984
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			4.928			4.528			4.528
ΣTVα 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			494.080			452.998			504.362			504.362
ΣTFα 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			294.254			275.013			261.094			307.805
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			788.334			728.011			765.456			812.168
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Castel Ritaldi

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	577.912 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	564.508 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	577.912 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	577.912 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	322.415 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	255.498 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	577.912 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	510.962 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	66.950 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	19.445	-	19.445	21.467	-	21.467	21.467	-	21.467	21.467	-	21.467
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	103.955	-	103.955	103.419	-	103.419	103.419	-	103.419	103.419	-	103.419
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	56.411	-	56.411	60.061	-	60.061	60.061	-	60.061	60.061	-	60.061
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	163.593	-	163.593	144.656	-	144.656	144.656	-	144.656	144.656	-	144.656
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	12.987	-	12.987	20.772	-	20.772	20.772	-	20.772	20.772	-	20.772
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	7.792	-	7.792	12.463	-	12.463	12.463	-	12.463	12.463	-	12.463
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	37.994	-	37.994	44.501	-	44.501	44.501	-	44.501	44.501	-	44.501
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{ic}	31.915	-	31.915	37.381	-	37.381	37.381	-	37.381	37.381	-	37.381
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{tot TV}	-	-	-	15.918	-	2.831	13.087	-	16.082	16.082	-	16.082
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		30.370	30.370		29.568	29.568		29.584	29.584		29.584	29.584
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	303.698	30.370	334.067	295.678	26.737	322.415	295.842	29.584	325.426	295.842	29.584	325.426
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	56.390	-	56.390	57.654	-	57.654	57.654	-	57.654	57.654	-	57.654
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	8.479	16.124	24.603	6.502	10.512	17.014	6.502	10.512	17.014	6.502	10.512	17.014
Costi generali di gestione CGG	66.257	-	66.257	106.229	6.548	112.777	106.229	6.548	112.777	106.229	6.548	112.777
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	7.837	-	7.837	6.222	-	6.222	6.222	-	6.222	6.222	-	6.222
Costi comuni CC	82.573	16.124	98.697	118.953	17.060	136.013	118.953	17.060	136.013	118.953	17.060	136.013
Ammortamenti Amm	23.822	-	23.822	24.074	-	24.074	23.702	-	23.702	49.653	-	49.653
Accantonamenti Acc	6.284	21.589	27.872	5.189	1.081	6.270	5.189	1.081	6.270	5.189	1.081	6.270
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.757	-	1.757	845	-	845	845	-	845	845	-	845
- di cui per crediti	-	21.589	21.589	-	1.081	1.081	-	1.081	1.081	-	1.081	1.081
- 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	4.527	-	4.527	4.344	-	4.344	4.344	-	4.344	4.344	-	4.344
Remunerazione del capitale investito netto R	6.139	-	6.139	6.541	-	6.541	5.720	-	5.720	34.531	-	34.531
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	-	-	-	21	-	21	14.107	-	14.107	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	36.244	21.589	57.833	35.825	1.081	36.906	48.717	1.081	49.798	89.373	1.081	90.454
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 _{TF}	-	-	-	2.851	544	3.395	4.474	4.474	4.474	4.474	-	4.474
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		17.521	17.521		21.528	21.528		22.980	22.980		27.045	27.045
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	175.207	55.233	230.440	215.284	40.214	255.498	229.799	41.121	270.920	270.455	45.187	315.641
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	478.905	85.603	564.508	510.962	66.950	577.912	525.641	70.705	596.346	566.296	74.771	641.067
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	478.905	85.603	564.508	510.962	66.950	577.912	525.641	70.705	596.346	566.296	74.771	641.067
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			58%			57%			57%			57%
q _{o-2} ton			1.977,62			1.853,00			1.853,00			1.853,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			25,34			28,37			30,46			31,19
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			35,15			35,15			35,15			35,15
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,20			-0,20			-0,20			-0,20
Totale γ			-0,50			-0,50			-0,50			-0,50
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,50			0,50			0,50			0,50
Verifica del limite di crescita												
f _{pl o}			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X _o			0,11%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q _{L o}			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG _o			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,59%			8,60%			8,60%			8,60%
(1+ρ)			1,0859			1,0860			1,0860			1,0860
ΣT _o			564.508			577.912			596.346			641.067
ΣTV _{o-1}			320.253			334.067			322.415			325.426
ΣTF _{o-1}			205.422			230.440			255.498			270.920
ΣT _{o-1}			525.675			564.508			577.912			596.346
ΣT _o / ΣT _{o-1}			1,0739			1,0237			1,0319			1,0750
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			564.508			577.912			596.346			641.067
delta (ΣT _o -ΣT _{max})			-			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	303.698	30.370	334.067	295.678	26.737	322.415	295.842	29.584	325.426	295.842	29.584	325.426
TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	175.207	55.233	230.440	215.284	40.214	255.498	229.799	41.121	270.920	270.455	45.187	315.641
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	478.905	85.603	564.508	510.962	66.950	577.912	525.641	70.705	596.346	566.296	74.771	641.067
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.410			-			-			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			1.343			1.343			1.343
ΣTV _o 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			332.657			322.415			325.426			325.426
ΣTF _o 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			230.440			254.155			269.577			314.298
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			563.097			576.569			595.003			639.724
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Cerreto di Spoleto

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	250.702 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	231.278 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	250.702 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	250.702 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	161.582 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	89.120 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	250.702 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	195.533 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	55.169 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	37.945	1.003	38.948	42.147	2.352	44.498	42.147	2.352	44.498	42.147	2.352	44.498
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	66.065	-	66.065	65.724	-	65.724	65.724	-	65.724	65.724	-	65.724
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	5.521	-	5.521	5.874	-	5.874	5.874	-	5.874	5.874	-	5.874
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	32.495	-	32.495	30.182	-	30.182	30.182	-	30.182	30.182	-	30.182
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXP1V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXP1V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	1.271	-	1.271	2.031	-	2.031	2.031	-	2.031	2.031	-	2.031
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	n.d.	0,00	n.d.	n.d.	0,00	n.d.
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	763	-	763	1.219	-	1.219	-	-	-	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR1c	3.719	-	3.719	4.352	-	4.352	4.352	-	4.352	4.352	-	4.352
Fattore di Sharing w	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+w)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	n.d.	-	n.d.	n.d.	-	n.d.
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+w)AR1c	3.124	-	3.124	3.656	-	3.656	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtot1V	-	-	-	5.703	-	5.703	6.268	-	6.268	6.268	-	6.268
Oneri relativi all'IVA indefrabile - PARTE VARIABILE		13.814	13.814		14.475	14.475		15.019	15.019		15.019	15.019
Recupero delta (Tmax-Tmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE				-	-	-	-	-	-	-	-	-
TVA totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	138.140	14.817	152.957	144.755	16.827	161.582	150.195	17.371	167.566	150.195	17.371	167.566

Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	21.378	21.378	-	16.518	16.518	-	16.518	16.518	-	16.518	16.518
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	1.684	7.021	8.705	1.310	11.257	12.567	1.310	11.257	12.567	1.310	11.257	12.567
Costi generali di gestione CGG	25.484	10.030	35.514	16.043	1.154	17.197	16.043	1.154	17.197	16.043	1.154	17.197
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	1.322	1.322	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi COAt	3.014	-	3.014	2.379	-	2.379	2.379	-	2.379	2.379	-	2.379
Costi comuni CC	30.182	18.373	48.555	19.732	12.412	32.144	19.732	12.412	32.144	19.732	12.412	32.144
Ammortamenti Amm	10.580	-	10.580	9.844	-	9.844	9.759	-	9.759	21.531	-	21.531
Accantonamenti Acc	2.459	4.649	7.107	2.030	4.334	6.365	2.030	-	2.030	2.030	-	2.030
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	687	-	687	331	-	331	331	-	331	331	-	331
- di cui per crediti	-	4.649	4.649	-	4.334	4.334	-	-	-	-	-	-
- 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	1.771	-	1.771	1.700	-	1.700	1.700	-	1.700	1.700	-	1.700
Remunerazione del capitale investito netto R	5.290	-	5.290	4.676	-	4.676	4.435	-	4.435	17.484	-	17.484
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R1uc	-	-	-	-	-	-	6.330	-	6.330	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	18.328	4.649	22.977	16.551	4.334	20.885	22.554	-	22.554	41.046	-	41.046
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXP1TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXP1TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC1TF	-	-	-	1.216	-	1.216	1.744	-	1.744	1.744	-	1.744
Oneri relativi all'IVA indefrabile - PARTE FISSA		4.851	4.851		5.078	5.078		4.711	4.711		6.560	6.560
Recupero delta (Tmax-Tmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA				13.280	-	13.280	3.080	-	3.080	3.080	-	3.080
TfA totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	48.510	49.251	97.761	50.778	38.342	89.120	47.110	33.641	80.751	65.601	35.490	101.091

Tmax= TVA + TfA prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	186.650	114.068	300.718	195.533	115.169	310.702	197.305	115.346	312.651	215.796	117.195	332.991
Tmax= TVA + TfA dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	186.650	64.068	250.718	195.533	55.169	250.702	197.305	51.012	248.317	215.796	52.861	268.657

Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			17%			20%			20%			20%
q0,2 ton			641,73			629,00			629,00			629,00
costo unitario effettivo - Cueff cent/kg			32,26			33,92			36,77			39,86
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			31,08			31,08			31,08			31,08

Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1			-0,40			-0,40			-0,40			-0,40
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
Totale y			-0,70			-0,70			-0,70			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ y)			0,30			0,30			0,30			0,30

Verifica del limite di crescita												
Pl0			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X0			0,30%			0,30%			0,30%			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL0			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG0			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,40%			8,40%			8,40%			8,40%
(1+p)			1,0840			1,0840			1,0840			1,0840
T0			250.718			250.702			248.317			268.657
TIV0-1			107.525			152.957			161.582			167.566
TF0-1			105.831			78.321			89.120			80.751
T0-1			213.356			231.278			250.702			248.317
T0 / T0-1			1,1751			1,0840			0,9905			1,0819

Tmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			231.278			250.702			248.317			268.657
delta (Tmax-Tmax)			19.440			-			-			-

TVA dopo distribuzione delta (Tmax-Tmax)	138.140	14.817	152.957	144.755	16.827	161.582	150.195	17.371	167.566	150.195	17.371	167.566
TfA dopo distribuzione delta (Tmax-Tmax)	29.070	49.251	78.321	50.778	38.342	89.120	47.110	33.641	80.751	65.601	35.490	101.091
Tmax=TVA+TfA dopo distribuzione delta (Tmax-Tmax)	167.210	64.068	231.278	195.533	55.169	250.702	197.305	51.012	248.317	215.796	52.861	268.657

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-			12.955			12.955			12.955
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			952			13.914			13.914			13.914

TVA 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			152.957			148.627			154.611			154.611
TFmax 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			77.369			75.206			66.837			87.177
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			230.326			223.833			221.447			241.788

Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-------------------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Foligno

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	13.735.327 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	12.967.487 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	13.735.327 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	13.735.327 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	7.447.152 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	6.288.175 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	13.735.327 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	10.831.832 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	2.903.495 €

2022				2023			2024			2025		
Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria				Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
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 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	477.430	-	477.430	528.909	-	528.909	528.909	-	528.909	528.909	-	
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	1.657.458	-	1.657.458	1.648.907	-	1.648.907	1.648.907	-	1.648.907	1.648.907	-	
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.015.396	-	1.015.396	1.079.520	-	1.079.520	1.079.520	-	1.079.520	1.079.520	-	
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	4.288.165	-	4.288.165	3.936.475	-	3.936.475	3.936.475	-	3.936.475	3.936.475	-	
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO ^{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	233.757	-	233.757	373.346	-	373.346	373.346	-	373.346	373.346	-	
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	140.254	-	140.254	224.008	-	224.008	224.008	-	224.008	224.008	-	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{sc}	683.888	-	683.888	799.850	-	799.850	799.850	-	799.850	799.850	-	
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{sc}	574.466	-	574.466	671.874	-	671.874	671.874	-	671.874	671.874	-	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCto _{TV}	-	100.445	100.445	380.895	100.445	481.340	509.045	-	509.045	509.045	-	
Oneri relativi all'IVA indetraiabile - PARTE VARIABILE	672.373	672.373	672.373	667.882	667.882	667.882	680.697	680.697	680.697	680.697	680.697	
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	6.723.729	772.818	7.496.546	6.678.825	768.327	7.447.152	6.806.975	680.697	7.487.672	6.806.975	680.697	
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSI	977.710	-	977.710	999.555	-	999.555	999.555	-	999.555	999.555	-	
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	222.258	323.388	545.646	170.000	347.755	517.755	170.000	347.755	517.755	170.000	347.755	
Costi generali di gestione CGG	1.328.787	-	1.328.787	2.127.557	-	2.127.557	2.127.557	-	2.127.557	2.127.557	-	
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Altri costi CO _{AL}	157.163	-	157.163	124.706	-	124.706	124.706	-	124.706	124.706	-	
Costi comuni CC	1.708.208	323.388	2.031.596	2.422.263	347.755	2.770.018	2.422.263	347.755	2.770.018	2.422.263	347.755	
Ammortamenti Amm	477.137	-	477.137	480.847	-	480.847	472.220	-	472.220	760.199	-	
Accantonamenti Acc	124.545	1.422.433	1.546.979	102.843	1.268.227	1.371.070	102.843	1.268.227	1.371.070	102.843	1.268.227	
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	34.817	65.180	99.997	16.747	62.401	79.148	16.747	62.401	79.148	16.747	62.401	
- di cui per crediti	-	1.357.253	1.357.253	-	1.205.827	1.205.827	-	1.205.827	1.205.827	-	1.205.827	
- 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	89.729	-	89.729	86.095	-	86.095	86.095	-	86.095	-	86.095	
Remunerazione del capitale investito netto R	31.213	-	31.213	33.946	-	33.946	18.799	-	18.799	345.296	-	
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{uc}	-	-	-	418	-	418	162.445	-	162.445	-	-	
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Costi d'uso del capitale CK	632.895	1.422.433	2.055.329	618.054	1.268.227	1.886.281	756.306	1.268.227	2.024.534	1.208.338	1.268.227	
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&TF}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ ^{EXP} _{TF}	-	-	-	-	29.460	29.460	-	29.460	29.460	-	29.460	
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	-	74.425	74.425	113.135	74.425	187.560	141.635	-	141.635	141.635	-	
Oneri relativi all'IVA indetraiabile - PARTE FISSA	331.881	331.881	331.881	415.301	415.301	415.301	431.976	431.976	431.976	477.179	477.179	
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	3.318.813	2.152.128	5.470.941	4.153.007	2.135.168	6.288.175	4.319.759	2.077.418	6.397.178	4.771.791	2.122.622	
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	10.042.542	2.924.945	12.967.487	10.831.832	2.903.495	13.735.327	11.126.734	2.758.116	13.884.850	11.578.766	2.803.319	
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	10.042.542	2.924.945	12.967.487	10.831.832	2.903.495	13.735.327	11.126.734	2.758.116	13.884.850	11.578.766	2.803.319	
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			61%			61%			61%			
q ₀₂ ton			33.883,14			35.301,00			35.301,00			
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			33,47			33,90			36,73			
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,24			38,24			38,24			
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,20			-0,20			-0,20			
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,15			-0,15			-0,15			
Totale γ			-0,35			-0,35			-0,35			
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,65			0,65			0,65			
Verifica del limite di crescita												
P ₀			1,7%			1,7%			1,7%			
coefficiente di recupero di produttività X ₀			0,10%			0,10%			0,10%			
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀			4,00%			4,00%			4,00%			
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀			3,00%			3,00%			3,00%			
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,60%			8,60%			8,60%			
(1+ρ)			1,0860			1,0860			1,0860			
ΣT ₀			12.967.487			13.735.327			13.884.850			
ΣTV ₀₋₁			6.060.756			7.496.546			7.447.152			
ΣTF ₀₋₁			5.907.691			5.470.941			6.288.175			
ΣT ₀₋₁			11.968.447			12.967.487			13.735.327			
ΣTa/ ΣT ₀₋₁			1,0835			1,0592			1,0109			
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			12.967.487			13.735.327			13.884.850			
delta (ΣTa-ΣT _{max})			-			-			-			
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	6.723.729	772.818	7.496.546	6.678.825	768.327	7.447.152	6.806.975	680.697	7.487.672	6.806.975	680.697	
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	3.318.813	2.152.128	5.470.941	4.153.007	2.135.168	6.288.175	4.319.759	2.077.418	6.397.178	4.771.791	2.122.622	
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	10.042.542	2.924.945	12.967.487	10.831.832	2.903.495	13.735.327	11.126.734	2.758.116	13.884.850	11.578.766	2.803.319	
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			43.000			35.084			35.084			
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			22.506			22.506			
ΣTV ₀ 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			7.453.546			7.412.068			7.452.588			
ΣTF ₀ 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			5.470.941			6.265.669			6.374.672			
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			12.924.487			13.677.737			13.827.260			
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Giano dell'Umbria

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	747.408 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	725.333 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	747.408 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	747.408 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	422.278 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	325.130 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	747.408 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	569.023 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	178.385 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	80.044	-	80.044	88.816	-	88.816	88.816	-	88.816	88.816	-	88.816
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	73.352	-	73.352	72.973	-	72.973	72.973	-	72.973	72.973	-	72.973
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	54.731	-	54.731	58.146	-	58.146	58.146	-	58.146	58.146	-	58.146
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	231.944	-	231.944	200.828	-	200.828	200.828	-	200.828	200.828	-	200.828
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	12.600	-	12.600	20.109	-	20.109	20.109	-	20.109	20.109	-	20.109
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	7.560	-	7.560	12.066	-	12.066	12.066	-	12.066	12.066	-	12.066
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	36.862	-	36.862	43.082	-	43.082	43.082	-	43.082	43.082	-	43.082
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{ic}	24.329	-	24.329	28.434	-	28.434	28.434	-	28.434	28.434	-	28.434
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{tot TV}	-	2.175	2.175	16.981	-	14.690	2.290	-	17.974	17.974	-	17.974
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		40.818	40.818		39.724	39.724		39.824	39.824		39.824	39.824
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	408.181	42.993	451.175	397.244	25.034	422.278	398.238	39.824	438.061	398.238	39.824	438.061
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	55.231	55.231	-	49.016	49.016	-	49.016	49.016	-	49.016	49.016
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	12.022	45.653	57.674	9.191	56.966	66.157	9.191	56.966	66.157	9.191	56.966	66.157
Costi generali di gestione CGG	75.723	-	75.723	125.741	-	125.741	125.741	-	125.741	125.741	-	125.741
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	8.956	-	8.956	7.099	-	7.099	7.099	-	7.099	7.099	-	7.099
Costi comuni CC	96.701	45.653	142.353	142.030	56.966	198.996	142.030	56.966	198.996	142.030	56.966	198.996
Ammortamenti Amm	23.514	-	23.514	23.422	-	23.422	23.106	-	23.106	25.745	-	25.745
Accantonamenti Acc	6.864	32.096	38.960	5.668	25.709	31.377	5.668	25.709	31.377	5.668	25.709	31.377
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.919	-	1.919	923	-	923	923	-	923	923	-	923
- di cui per crediti	-	32.096	32.096	-	25.709	25.709	-	25.709	25.709	-	25.709	25.709
- 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	4.945	-	4.945	4.745	-	4.745	4.745	-	4.745	4.745	-	4.745
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.105	-	2.105
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LUC}	-	-	-	25	-	25	1.885	-	1.885	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	30.378	32.096	62.474	29.115	25.709	54.823	30.658	25.709	56.367	33.517	25.709	59.226
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 _{TF}	-	1.392	1.392	633	4.483	5.116	5.001	-	5.001	5.001	-	5.001
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		12.708	12.708		17.178	17.178		17.769	17.769		18.055	18.055
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	127.079	147.080	274.158	171.778	153.351	325.130	177.690	149.459	327.149	180.549	149.745	330.294
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	535.260	190.073	725.333	569.023	178.385	747.408	575.928	189.283	765.211	578.787	189.569	768.356
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	535.260	190.073	725.333	569.023	178.385	747.408	575.928	189.283	765.211	578.787	189.569	768.356
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			65%			65%			65%			65%
q _{o-2} ton			1.696,84			1.752,00			1.752,00			1.752,00
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			38,16			39,07			41,40			42,66
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			35,49			35,49			35,49			35,49
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
Totale γ			-0,20			-0,20			-0,20			-0,20
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,80			0,80			0,80			0,80
Verifica del limite di crescita												
f _{pl o}			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X _o			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q _{L o}			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale P _{G o}			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,60%			8,60%			8,60%			8,60%
(1+ρ)			1,0860			1,0860			1,0860			1,0860
ΣT _o			725.333			747.408			765.211			768.356
ΣTV _{o-1}			406.897			451.175			422.278			438.061
ΣTF _{o-1}			277.670			274.158			325.130			327.149
ΣT _{o-1}			684.567			725.333			747.408			765.211
ΣT _o / ΣT _{o-1}			1,0596			1,0304			1,0238			1,0041
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			725.333			747.408			765.211			768.356
delta (ΣT _o -ΣT _{max})			-			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	408.181	42.993	451.175	397.244	25.034	422.278	398.238	39.824	438.061	398.238	39.824	438.061
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	127.079	147.080	274.158	171.778	153.351	325.130	177.690	149.459	327.149	180.549	149.745	330.294
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	535.260	190.073	725.333	569.023	178.385	747.408	575.928	189.283	765.211	578.787	189.569	768.356
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.053			3.842			3.842			3.842
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			7.154			7.154			7.154
ΣTV _o 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			448.122			418.436			434.219			434.219
ΣTF _o 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			274.158			317.975			319.995			323.140
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			722.280			736.411			754.214			757.359
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Gualdo Cattaneo

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	1.239.579 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	1.141.433 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	1.239.579 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.239.579 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	826.839 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	412.740 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.239.579 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	1.100.656 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	138.923 €

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Montefalco

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	1.320.018 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	1.217.740 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	1.320.018 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.320.018 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	921.602 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	398.415 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.320.018 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	1.084.965 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	235.052 €

[illegible]

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Monteleone di Spoleto

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	206.440 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	190.443 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	206.440 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	206.440 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	75.910 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	130.530 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	206.440 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	89.286 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	117.154 €

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Nocera Umbra

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	1.245.851 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	1.147.201 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	1.245.851 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.245.851 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	763.850 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	482.001 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.245.851 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	1.025.149 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	220.702 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	111.570	-	111.570	123.689	-	123.689	123.689	-	123.689	123.689	-	123.689
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	280.291	-	280.291	278.845	-	278.845	278.845	-	278.845	278.845	-	278.845
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	42.488	-	42.488	45.067	-	45.067	45.067	-	45.067	45.067	-	45.067
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	282.367	-	282.367	258.863	-	258.863	258.863	-	258.863	258.863	-	258.863
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	9.781	-	9.781	15.586	-	15.586	15.586	-	15.586	15.586	-	15.586
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	5.869	-	5.869	9.352	-	9.352	9.352	-	9.352	9.352	-	9.352
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR1c	28.617	-	28.617	33.391	-	33.391	33.391	-	33.391	33.391	-	33.391
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR1c	24.038	-	24.038	28.049	-	28.049	28.049	-	28.049	28.049	-	28.049
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtotIV	-	-	-	25.345	-	25.345	33.461	-	33.461	33.461	-	33.461
Oneri relativi all'IVA indefrabile - PARTE VARIABILE	-	68.681	68.681	-	69.441	69.441	-	70.252	70.252	-	70.252	70.252
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	686.810	68.681	755.490	694.409	69.441	763.850	702.525	70.252	772.777	702.525	70.252	772.777
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	69.322	-	69.322	70.808	-	70.808	70.808	-	70.808	70.808	-	70.808
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	14.635	46.695	61.330	11.207	64.103	75.310	11.207	64.103	75.310	11.207	64.103	75.310
Costi generali di gestione CGG	132.151	39.620	171.771	138.748	54.084	192.832	138.748	54.084	192.832	138.748	54.084	192.832
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	25.263	25.263	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi COAt	15.630	-	15.630	12.388	-	12.388	12.388	-	12.388	12.388	-	12.388
Costi comuni CC	162.416	111.578	273.994	162.344	118.187	280.531	162.344	118.187	280.531	162.344	118.187	280.531
Ammortamenti Amm	49.542	-	49.542	49.874	-	49.874	49.168	-	49.168	97.191	-	97.191
Accantonamenti Acc	12.601	-	12.601	10.406	-	10.406	10.406	-	10.406	10.406	-	10.406
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.523	-	3.523	1.694	-	1.694	1.694	-	1.694	1.694	-	1.694
- 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	9.079	-	9.079	8.711	-	8.711	8.711	-	8.711	8.711	-	8.711
Remunerazione del capitale investito netto R	15.773	-	15.773	16.638	-	16.638	15.066	-	15.066	68.441	-	68.441
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R1uc	-	-	-	27	-	27	26.158	-	26.158	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	77.916	-	77.916	76.945	-	76.945	100.797	-	100.797	176.038	-	176.038
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC TF	-	-	-	6.454	-	6.454	9.310	-	9.310	9.310	-	9.310
Oneri relativi all'IVA indefrabile - PARTE FISSA	-	30.965	30.965	-	33.074	33.074	-	36.641	36.641	-	44.165	44.165
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	14.190	-	14.190	23.148	-	23.148	23.148	-	23.148
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	309.653	142.543	452.196	330.740	151.261	482.001	366.407	154.828	521.234	441.648	162.352	603.999
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	996.463	211.224	1.207.687	1.025.149	244.642	1.269.791	1.068.932	249.020	1.317.951	1.144.173	256.544	1.400.717
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	996.463	211.224	1.207.687	1.025.149	220.702	1.245.851	1.068.932	225.080	1.294.012	1.144.173	232.604	1.376.777
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			28%			28%			28%			28%
q0,2 ton			3.105,56			3.127,00			3.127,00			3.127,00
costo unitario effettivo - Cueff €cent/kg			32,63			33,78			36,69			39,84
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			37,51			37,51			37,51			37,51
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40			-0,40			-0,40			-0,40
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
Totale γ			-0,70			-0,70			-0,70			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30			0,30			0,30			0,30
Verifica del limite di crescita												
fpl0			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X0			0,10%			0,10%			0,10%			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL0			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG0			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%			8,60%			8,60%			8,40%
(1+p)			1,0860			1,0860			1,0860			1,0840
ΣT0			1.207.687			1.245.851			1.294.012			1.376.777
ΣTV0-1			605.774			755.490			763.850			772.777
ΣTF0-1			450.580			391.710			482.001			521.234
ΣT0-1			1.056.354			1.147.201			1.245.851			1.294.012
ΣT0/ΣT0-1			1,1433			1,0860			1,0387			1,0640
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.147.201			1.245.851			1.294.012			1.376.777
delta (ΣT0-ΣTmax)			60.486			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	686.810	68.681	755.490	694.409	69.441	763.850	702.525	70.252	772.777	702.525	70.252	772.777
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	249.167	142.543	391.710	330.740	151.261	482.001	366.407	154.828	521.234	441.648	162.352	603.999
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	935.976	211.224	1.147.201	1.025.149	220.702	1.245.851	1.068.932	225.080	1.294.012	1.144.173	232.604	1.376.777
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			45.763			55.000			3.000			3.000
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			28.000			-			-
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			709.727			708.850			769.777			769.777
ΣTF0 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			391.710			454.001			521.234			603.999
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.101.438			1.162.851			1.291.012			1.373.777
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Norcia

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	1.072.423 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	1.001.443 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	1.072.423 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.072.423 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	783.813 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	288.610 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.072.423 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	942.079 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	130.344 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	241.452	-	241.452	267.534	-	267.534	267.534	-	267.534	267.534	-	267.534
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	242.401	-	242.401	241.150	-	241.150	241.150	-	241.150	241.150	-	241.150
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	31.206	-	31.206	33.076	-	33.076	33.076	-	33.076	33.076	-	33.076
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	175.919	-	175.919	146.609	-	146.609	146.609	-	146.609	146.609	-	146.609
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{I&TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	7.184	-	7.184	11.439	-	11.439	11.439	-	11.439	11.439	-	11.439
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	4.310	-	4.310	6.864	-	6.864	6.864	-	6.864	6.864	-	6.864
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{sc}	21.018	-	21.018	24.507	-	24.507	24.507	-	24.507	24.507	-	24.507
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{sc}	17.655	-	17.655	20.586	-	20.586	20.586	-	20.586	20.586	-	20.586
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtoI _{IV}	-	8.456	8.456	43.949	8.456	52.406	32.033	-	32.033	32.033	-	32.033
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		66.901	66.901		70.487	70.487		69.295	69.295		69.295	69.295
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	669.013	75.358	744.370	704.870	78.943	783.813	692.953	69.295	762.248	692.953	69.295	762.248
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	25.227	-	25.227	25.683	-	25.683	25.683	-	25.683	25.683	-	25.683
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	9.118	27.597	36.715	6.961	23.773	30.734	6.961	23.773	30.734	6.961	23.773	30.734
Costi generali di gestione CGG	130.694	-	130.694	101.893	-	101.893	101.893	-	101.893	101.893	-	101.893
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{AL}	15.458	-	15.458	12.262	-	12.262	12.262	-	12.262	12.262	-	12.262
Costi comuni CC	155.270	27.597	182.867	121.116	23.773	144.889	121.116	23.773	144.889	121.116	23.773	144.889
Ammortamenti Amm	63.042	-	63.042	63.043	-	63.043	62.092	-	62.092	62.092	-	62.092
Accantonamenti Acc	12.636	-	12.636	10.434	-	10.434	10.434	-	10.434	10.434	-	10.434
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	3.532	-	3.532	1.699	-	1.699	1.699	-	1.699	1.699	-	1.699
- 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	9.103	-	9.103	8.735	-	8.735	8.735	-	8.735	8.735	-	8.735
Remunerazione del capitale investito netto R	28.736	-	28.736	28.290	-	28.290	26.526	-	26.526	75.385	-	75.385
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LUC}	-	-	-	20	-	20	24.092	-	24.092	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	104.413	-	104.413	101.787	-	101.787	123.144	-	123.144	191.608	-	191.608
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{I&TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ ^{EXP} _{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{IV}	-	3.907	3.907	11.376	3.907	7.470	8.913	-	8.913	8.913	-	8.913
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		28.491	28.491		23.721	23.721		32.277	32.277		39.124	39.124
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	284.911	59.995	344.905	237.210	51.400	288.610	322.772	56.050	378.822	391.236	62.896	454.132
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	953.923	135.352	1.089.275	942.079	130.344	1.072.423	1.015.725	125.345	1.141.070	1.084.189	132.192	1.216.380
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	953.923	135.352	1.089.275	942.079	130.344	1.072.423	1.015.725	125.345	1.141.070	1.084.189	132.192	1.216.380
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			25%			29%			29%			29%
q ₀₋₂ ton			2.574,37			2.776,00			2.776,00			2.776,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			34,18			33,28			36,08			38,63
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			31,17			31,17			31,17			31,17
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,40			-0,40			-0,40			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
Totale γ			-0,70			-0,70			-0,70			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30			0,30			0,30			0,30
Verifica del limite di crescita												
fpi ₀			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₀			0,30%			0,30%			0,30%			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QI ₀			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,40%			8,40%			8,40%			8,40%
(1+ρ)			1,0840			1,0840			1,0840			1,0840
ΣT ₀			1.089.275			1.072.423			1.141.070			1.216.380
ΣTV ₀₋₁			555.871			744.370			783.813			762.248
ΣTF ₀₋₁			367.970			257.073			288.610			378.822
ΣT ₀₋₁			923.841			1.001.443			1.072.423			1.141.070
ΣT ₀ / ΣT ₀₋₁			1,1791			1,0709			1,0640			1,0660
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.001.443			1.072.423			1.141.070			1.216.380
delta (ΣT ₀ -ΣT _{max})			87.832			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	669.013	75.358	744.370	704.870	78.943	783.813	692.953	69.295	762.248	692.953	69.295	762.248
TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	197.078	59.995	257.073	237.210	51.400	288.610	322.772	56.050	378.822	391.236	62.896	454.132
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	866.091	135.352	1.001.443	942.079	130.344	1.072.423	1.015.725	125.345	1.141.070	1.084.189	132.192	1.216.380
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			956			34.501			55.696			57.635
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			5.602			9.342			9.684
ΣTV ₀ 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			743.414			749.312			706.552			704.613
ΣTF ₀ 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			257.073			283.008			369.480			444.448
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.000.487			1.032.320			1.076.032			1.149.061
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Poggiodomo

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	75.152 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	69.329 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	75.152 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	75.152 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	29.868 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	45.283 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	75.152 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	41.574 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	33.577 €

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Preci

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	222.135 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	204.925 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	222.135 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	222.135 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	117.831 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	104.304 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	222.135 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	141.884 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	80.251 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	18.123	-	18.123	20.182	-	20.182	20.182	-	20.182	20.182	-	20.182
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	42.748	-	42.748	42.528	-	42.528	42.528	-	42.528	42.528	-	42.528
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	6.001	-	6.001	6.426	-	6.426	6.426	-	6.426	6.426	-	6.426
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	44.820	-	44.820	42.600	-	42.600	42.600	-	42.600	42.600	-	42.600
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	1.382	-	1.382	2.222	-	2.222	2.222	-	2.222	2.222	-	2.222
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	829	-	829	1.333	-	1.333	1.333	-	1.333	1.333	-	1.333
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	4.042	-	4.042	4.761	-	4.761	4.761	-	4.761	4.761	-	4.761
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{ic}	3.395	-	3.395	3.999	-	3.999	3.999	-	3.999	3.999	-	3.999
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtot _{TV}	-	-	-	4.163	-	3.791	373	4.651	-	4.651	-	4.651
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		10,747	10,747		11,057	11,057		11,105	11,105		11,105	11,105
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	107.468	10.747	118.215	110.565	7.266	117.831	111.053	11.105	122.158	111.053	11.105	122.158
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	38.991	38.991	-	42.782	42.782	-	42.782	42.782	-	42.782	42.782
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	2.323	6.006	8.329	1.800	8.265	10.065	1.800	8.265	10.065	1.800	8.265	10.065
Costi generali di gestione CGG	17.839	13.037	30.876	6.504	15.584	22.088	6.504	15.584	22.088	6.504	15.584	22.088
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	2.110	-	2.110	1.690	-	1.690	1.690	-	1.690	1.690	-	1.690
Costi comuni CC	22.271	19.043	41.314	9.993	23.850	33.843	9.993	23.850	33.843	9.993	23.850	33.843
Ammortamenti Amm	6.045	-	6.045	6.038	-	5.977	5.977	-	5.977	9.549	-	9.549
Accantonamenti Acc	1.708	13.608	15.315	1.410	3.221	4.631	1.410	3.221	4.631	1.410	3.221	4.631
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	477	-	477	230	-	230	230	-	230	230	-	230
- di cui per crediti	-	13.608	13.608	-	3.221	3.221	-	3.221	3.221	-	3.221	3.221
- 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	1.230	-	1.230	1.180	-	1.180	1.180	-	1.180	1.180	-	1.180
Remunerazione del capitale investito netto R	1.000	-	1.000	1.010	-	1.010	860	-	860	4.876	-	4.876
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	-	-	-	1	-	1	1.982	-	1.982	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	8.753	13.608	22.361	8.458	3.221	11.680	10.229	3.221	13.451	15.835	3.221	19.056
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 _{TF}	-	-	-	942	-	942	1.294	-	1.294	1.294	-	1.294
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		3.102	3.102		3.132	3.132		2.865	2.865		2.712	2.712
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA				11,925	-	11,925	7,134	-	7,134	-	-	-
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	31.024	74.744	105.768	31.318	72.985	104.304	28.650	72.718	101.369	27.122	72.566	99.688
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	138.493	85.491	223.983	141.884	85.751	227.635	139.703	89.324	229.027	138.175	89.171	227.346
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	138.493	85.491	223.983	141.884	80.251	222.135	139.703	83.824	223.527	138.175	83.671	221.846
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			26%			23%			23%			23%
q ₀₋₂ ton			464,00			476,00			476,00			476,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			39,60			39,72			43,05			46,67
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			34,86			34,86			34,86			34,86
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,40			-0,40			-0,40			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
Totale γ			-0,70			-0,70			-0,70			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,30			0,30			0,30			0,30
Verifica del limite di crescita												
fpi ₀			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₀			0,30%			0,30%			0,30%			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QI ₀			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,40%			8,40%			8,40%			8,40%
(1+ρ)			1,0840			1,0840			1,0840			1,0840
ΣT ₀			223.983			222.135			223.527			221.846
ΣTV ₀₋₁			88.818			118.215			117.831			122.158
ΣTF ₀₋₁			100.226			86.710			104.304			101.369
ΣT ₀₋₁			189.045			204.925			222.135			223.527
ΣT ₀ /ΣT ₀₋₁			1,1848			1,0840			1,0063			0,9925
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			204.925			222.135			223.527			221.846
delta (ΣT ₀ -ΣT _{max})			19.059			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	107.468	10.747	118.215	110.565	7.266	117.831	111.053	11.105	122.158	111.053	11.105	122.158
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	11.966	74.744	86.710	31.318	72.985	104.304	28.650	72.718	101.369	27.122	72.566	99.688
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	119.434	85.491	204.925	141.884	80.251	222.135	139.703	83.824	223.527	138.175	83.671	221.846
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			153			153			153			153
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			-			-			-
ΣTV ₀ 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			118,062			117,678			122,005			122,005
ΣTF ₀ 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			86,710			104,304			101,369			99,688
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			204,772			221,982			223,374			221,693
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Sant'Anatolia di Narco

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	96.459 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	91.334 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	96.459 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	96.459 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	62.144 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	34.315 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	96.459 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	80.149 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	16.310 €

	2022			2023			2024			2025			
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			
	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 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	23.031	-	23.031	25.610	-	25.610	25.610	-	25.610	25.610	-	25.610	
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	26.718	-	26.718	26.580	-	26.580	26.580	-	26.580	26.580	-	26.580	
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	4.081	-	4.081	4.272	-	4.272	4.272	-	4.272	4.272	-	4.272	
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	3.362	-	3.362	2.024	-	2.024	2.024	-	2.024	2.024	-	2.024	
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXP1V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXP1V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	939	-	939	1.478	-	1.478	1.478	-	1.478	1.478	-	1.478	
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	564	-	564	887	-	887	887	-	887	887	-	887	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR1c	2.748	-	2.748	3.165	-	3.165	3.165	-	3.165	3.165	-	3.165	
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR1c	2.309	-	2.309	2.659	-	2.659	2.659	-	2.659	2.659	-	2.659	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC1ot1V	-	834	834	796	834	1.630	2.567	-	2.567	2.567	-	2.567	
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		5.432	5.432		5.574	5.574		5.751	5.751		5.751	5.751	
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	54.319	6.266	60.585	55.736	6.407	62.144	57.507	5.751	63.258	57.507	5.751	63.258	
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	2.006	2.006	-	2.312	2.312	-	2.312	2.312	-	2.312	2.312	
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	174	4.012	4.186	126	1.814	1.939	126	1.814	1.939	126	1.814	1.939	
Costi generali di gestione CGG	11.650	-	11.650	13.784	-	13.784	13.784	-	13.784	13.784	-	13.784	
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Altri costi COAL	1.378	-	1.378	1.086	-	1.086	1.086	-	1.086	1.086	-	1.086	
Costi comuni CC	13.202	4.012	17.214	14.995	1.814	16.809	14.995	1.814	16.809	14.995	1.814	16.809	
Ammortamenti Amm	4.808	-	4.808	4.816	-	4.816	4.760	-	4.760	9.917	-	9.917	
Accantonamenti Acc	1.127	-	1.127	931	2.959	3.889	931	2.959	3.889	931	2.659	3.589	
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	315	-	315	152	-	152	152	-	152	152	-	152	
- di cui per crediti	-	-	-	-	2.959	2.959	-	2.959	2.959	-	2.659	2.659	
- 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	812	-	812	779	-	779	779	-	779	779	-	779	
Remunerazione del capitale investito netto R	3.004	-	3.004	3.233	-	3.233	3.092	-	3.092	8.789	-	8.789	
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R1UC	-	-	-	3	-	3	2.780	-	2.780	-	-	-	
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Costi d'uso del capitale CK	8.938	-	8.938	8.982	2.959	11.941	11.563	2.959	14.522	19.637	2.659	22.295	
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXP1TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXP1TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC1TF	-	377	377	435	377	813	714	-	714	714	-	714	
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		2.214	2.214		2.441	2.441		2.727	2.727		3.535	3.535	
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	22.140	8.609	30.749	24.413	9.902	34.315	27.272	9.811	37.084	35.346	10.319	45.664	
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	76.459	14.875	91.334	80.149	18.710	98.859	84.780	17.962	102.741	92.853	18.769	111.622	
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	76.459	14.875	91.334	80.149	16.310	96.459	84.780	15.562	100.341	92.853	16.069	108.922	
Grandezze fisico-tecniche													
raccolta differenziata %			28%			42%			42%			42%	
q0,2 ton			295,13			409,00			409,00			409,00	
costo unitario effettivo - Cueff €cent/kg			29,21			22,17			22,33			23,58	
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			33,00			33,00			33,00			33,00	
Coefficiente di gradualità													
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40			-0,40			-0,40			-0,40	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30	
Totale γ			-0,70			-0,70			-0,70			-0,70	
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30			0,30			0,30			0,30	
Verifica del limite di crescita													
fpi0			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%	
coefficiente di recupero di produttività X0			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%	
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL0			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%	
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG0			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%	
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%	
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,60%			8,60%			8,60%			8,60%	
(1+ρ)			1,0860			1,0860			1,0860			1,0860	
ΣT0			91.334			96.459			100.341			108.922	
ΣTV0+1			66.683			60.585			62.144			63.258	
ΣTF0+1			23.986			30.749			34.315			37.084	
ΣT0+1			90.669			91.334			96.459			100.341	
ΣT0/ ΣT0+1			1,0073			1,0561			1,0403			1,0855	
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			91.334			96.459			100.341			108.922	
delta (ΣT0-ΣTmax)			-			-			-			-	
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)		54.319	6.266	60.585	55.736	6.407	62.144	57.507	5.751	63.258	57.507	5.751	63.258
TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)		22.140	8.609	30.749	24.413	9.902	34.315	27.272	9.811	37.084	35.346	10.319	45.664
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)		76.459	14.875	91.334	80.149	16.310	96.459	84.780	15.562	100.341	92.853	16.069	108.922
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			101			54			54			54	
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			54			54			54	
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			60.484			62.090			63.204			63.204	
ΣTF0 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			30.749			34.261			37.030			45.610	
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			91.233			96.351			100.233			108.814	
Attività esterne Ciclo Integrato RU		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Scheggino

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	94.846 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	92.105 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	94.846 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	94.846 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	55.497 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	39.349 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	94.846 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	70.406 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	24.440 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	12.460	-	12.460	13.781	-	13.781	13.781	-	13.781	13.781	-	13.781
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	32.061	-	32.061	31.896	-	31.896	31.896	-	31.896	31.896	-	31.896
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	2.881	-	2.881	3.074	-	3.074	3.074	-	3.074	3.074	-	3.074
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	3.362	-	3.362	3.052	-	3.052	3.052	-	3.052	3.052	-	3.052
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXP_TV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	663	-	663	1.063	-	1.063	1.063	-	1.063	1.063	-	1.063
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	398	-	398	638	-	638	638	-	638	638	-	638
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR3c	1.940	-	1.940	2.278	-	2.278	2.278	-	2.278	2.278	-	2.278
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR3c	1.630	-	1.630	1.913	-	1.913	1.913	-	1.913	1.913	-	1.913
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtotIV	-	789	789	484	789	1.273	2.201	-	2.201	2.201	-	2.201
Oneri relativi all'IVA indefrabile - PARTE VARIABILE	-	4.874	4.874	-	4.973	4.973	-	5.145	5.145	-	5.145	5.145
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	48.735	5.662	54.398	49.735	5.762	55.497	51.453	5.145	56.598	51.453	5.145	56.598
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	13.240	13.240	-	8.016	8.016	-	8.016	8.016	-	6.716	6.716
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	174	-	174	155	7.481	7.636	155	7.481	7.636	155	7.481	7.636
Costi generali di gestione CGG	8.373	-	8.373	12.140	-	12.140	12.140	-	12.140	12.140	-	12.140
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi COAlt	990	-	990	793	-	793	793	-	793	793	-	793
Costi comuni CC	9.538	-	9.538	13.088	7.481	20.569	13.088	7.481	20.569	13.088	7.481	20.569
Ammortamenti Amm	3.759	-	3.759	3.773	-	3.773	3.755	-	3.755	9.333	-	9.333
Accantonamenti Acc	820	5.517	6.336	677	661	1.338	677	661	1.338	677	661	1.338
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	229	-	229	110	-	110	110	-	110	110	-	110
- di cui per crediti	-	5.517	5.517	-	661	661	-	661	661	-	661	661
- 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	590	-	590	567	-	567	567	-	567	567	-	567
Remunerazione del capitale investito netto R	2.701	-	2.701	2.745	-	2.745	2.635	-	2.635	8.759	-	8.759
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso Rusc	-	-	-	2	-	2	2.971	-	2.971	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	7.280	5.517	12.796	7.197	661	7.858	10.037	661	10.698	18.768	661	19.430
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 COEXP_TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXP_TF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_TF	-	452	452	386	452	838	612	-	612	612	-	612
Oneri relativi all'IVA indefrabile - PARTE FISSA	-	1.682	1.682	-	2.067	2.067	-	2.374	2.374	-	3.247	3.247
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 fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	16.817	20.890	37.707	20.671	18.677	39.349	23.737	18.532	42.269	32.469	18.105	50.574
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	65.553	26.552	92.105	70.406	24.440	94.846	75.190	23.677	98.867	83.921	24.550	108.472
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	65.553	26.552	92.105	70.406	24.440	94.846	75.190	23.677	98.867	83.921	23.250	107.172
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			19%			14%			14%			14%
q0-2 ton			313,95			307,00			307,00			307,00
costo unitario effettivo - Cueff cent/kg			28,13			30,11			30,00			30,89
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			32,97			-			-			-
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,40			-0,40			-0,40			-0,40
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
Totale γ			-0,70			-0,70			-0,70			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30			0,30			0,30			0,30
Verifica del limite di crescita												
fpl0			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X0			0,10%			0,30%			0,30%			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL0			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG0			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%			8,40%			8,40%			8,40%
(1+p)			1,0860			1,0840			1,0840			1,0840
ΣT0			92.105			94.846			98.867			107.172
ΣTV0-1			54.188			54.398			55.497			56.598
ΣTF0-1			38.240			37.707			39.349			42.269
ΣT0-1			92.428			92.105			94.846			98.867
ΣT0/ΣT0-1			0,9965			1,0298			1,0424			1,0840
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			92.105			94.846			98.867			107.172
delta (ΣT0-ΣTmax)			-			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	48.735	5.662	54.398	49.735	5.762	55.497	51.453	5.145	56.598	51.453	5.145	56.598
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	16.817	20.890	37.707	20.671	18.677	39.349	23.737	18.532	42.269	32.469	18.105	50.574
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	65.553	26.552	92.105	70.406	24.440	94.846	75.190	23.677	98.867	83.921	23.250	107.172
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-			-			-			-
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			54.398			55.497			56.598			56.598
ΣTF0 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			37.707			39.349			42.269			50.574
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			92.105			94.846			98.867			107.172
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Sellano

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	192.565 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	190.673 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	192.565 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	192.565 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	101.999 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	90.565 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	192.565 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	129.955 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	62.610 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	22.843	-	22.843	25.408	-	25.408	25.408	-	25.408	25.408	-	25.408
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	61.207	-	61.207	60.892	-	60.892	60.892	-	60.892	60.892	-	60.892
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.200	-	1.200	1.260	-	1.260	1.260	-	1.260	1.260	-	1.260
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	5.603	-	5.603	2.488	-	2.488	2.488	-	2.488	2.488	-	2.488
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}_{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	276	-	276	436	-	436	436	-	436	436	-	436
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	166	-	166	261	-	261	261	-	261	261	-	261
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{3c}	808	-	808	933	-	933	933	-	933	933	-	933
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR_{3c}	679	-	679	784	-	784	784	-	784	784	-	784
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCIof_{IV}	-	-	-	4.123	-	438	3.685	-	3.173	3.173	-	3.173
Oneri relativi all'IVA indefrabile - PARTE VARIABILE	-	9.001	9.001	-	9.312	9.312	-	9.217	9.217	-	9.217	9.217
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	90.008	9.001	99.009	93.125	8.875	101.999	92.175	9.217	101.392	92.175	9.217	101.392
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	31.225	31.225	-	31.065	31.065	-	31.065	31.065	-	31.065	31.065
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	290	26.001	26.292	228	24.308	24.536	228	24.308	24.536	228	24.308	24.536
Costi generali di gestione CGG	16.018	-	16.018	21.679	-	21.679	21.679	-	21.679	21.679	-	21.679
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO_{Alt}	1.895	-	1.895	1.489	-	1.489	1.489	-	1.489	1.489	-	1.489
Costi comuni CC	18.203	26.001	44.205	23.397	24.308	47.705	23.397	24.308	47.705	23.397	24.308	47.705
Ammortamenti Amm	6.635	-	6.635	6.659	-	6.659	6.625	-	6.625	6.633	-	6.633
Accantonamenti Acc	1.537	-	1.537	1.269	-	1.269	1.269	-	1.269	1.269	-	1.269
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	430	-	430	207	-	207	207	-	207	207	-	207
- 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	1.107	-	1.107	1.062	-	1.062	1.062	-	1.062	1.062	-	1.062
Remunerazione del capitale investito netto R	4.931	-	4.931	4.892	-	4.892	4.697	-	4.697	15.360	-	15.360

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Spello

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	1.815.230 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	1.674.644 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	1.815.230 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.815.230 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	889.764 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	925.466 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	1.815.230 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	1.327.003 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	488.227 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	26.052	-	26.052	28.921	-	28.921	28.921	-	28.921	28.921	-	28.921
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	183.137	-	183.137	182.192	-	182.192	182.192	-	182.192	182.192	-	182.192
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	124.824	-	124.824	132.665	-	132.665	132.665	-	132.665	132.665	-	132.665
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	575.939	-	575.939	540.981	-	540.981	540.981	-	540.981	540.981	-	540.981
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,IV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	28.736	-	28.736	45.881	-	45.881	45.881	-	45.881	45.881	-	45.881
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	17.242	-	17.242	27.529	-	27.529	27.529	-	27.529	27.529	-	27.529
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR3c	84.071	-	84.071	98.295	-	98.295	98.295	-	98.295	98.295	-	98.295
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR3c	70.620	-	70.620	82.568	-	82.568	82.568	-	82.568	82.568	-	82.568
Componente o conguaglio relativa ai costi variabili RCIofIV	-	11.791	11.791	23.496	11.791	35.287	43.497	-	43.497	43.497	-	43.497
Oneri relativi all'IVA indefrabile - PARTE VARIABILE	-	82.209	82.209	-	79.816	79.816	-	81.816	81.816	-	81.816	81.816
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	822.089	94.000	916.090	798.157	91.607	889.764	818.159	81.816	899.975	818.159	81.816	899.975
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	154.755	-	154.755	158.038	-	158.038	158.038	-	158.038	158.038	-	158.038
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	29.851	64.071	93.922	22.866	55.794	78.661	22.866	55.794	78.661	22.866	55.794	78.661
Costi generali di gestione CGG	172.924	-	172.924	205.985	-	205.985	205.985	-	205.985	205.985	-	205.985
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi COAlt	20.453	-	20.453	16.222	-	16.222	16.222	-	16.222	16.222	-	16.222
Costi comuni CC	223.228	64.071	287.299	245.073	55.794	300.867	245.073	55.794	300.867	245.073	55.794	300.867
Ammortamenti Amm	70.091	-	70.091	70.842	-	70.842	69.324	-	69.324	134.081	-	134.081
Accantonamenti Acc	16.153	246.403	262.556	13.338	277.156	290.494	13.338	277.156	290.494	13.338	277.156	290.494
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	4.516	-	4.516	2.172	7.515	9.687	2.172	7.515	9.687	2.172	7.515	9.687
- di cui per crediti	-	237.768	237.768	-	269.641	269.641	-	269.641	269.641	-	269.641	269.641
- 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	11.637	8.635	20.272	11.166	-	11.166	11.166	-	11.166	11.166	-	11.166
Remunerazione del capitale investito netto R	9.027	-	9.027	9.634	-	9.634	7.095	-	7.095	79.365	-	79.365
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso Rusc	-	-	-	41	-	41	35.596	-	35.596	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	95.271	246.403	341.674	93.855	277.156	371.011	125.354	277.156	402.510	226.783	277.156	503.940
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,IF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPIF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPIF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCIF	-	10.785	10.785	51.403	10.785	40.618	12.103	-	12.103	12.103	-	12.103
Oneri relativi all'IVA indefrabile - PARTE FISSA	-	47.325	47.325	-	52.885	52.885	-	54.057	54.057	-	64.200	64.200
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	83.283	-	83.283	-	-	-	-	-	-
ITfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	473.254	368.584	841.838	528.845	396.620	925.466	540.567	387.007	927.574	641.997	397.150	1.039.147
ΣTa= ΣTVa + ΣITfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.295.343	462.585	1.757.928	1.327.003	488.227	1.815.230	1.358.726	468.823	1.827.549	1.460.156	478.966	1.939.122
ΣTa= ΣTVa + ΣITfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.295.343	462.585	1.757.928	1.327.003	488.227	1.815.230	1.358.726	468.823	1.827.549	1.460.156	478.966	1.939.122
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			63%			62%			62%			62%
qo2 ton			3.997,68			3.969,00			3.969,00			3.969,00
costo unitario effettivo - Cueff cent/kg			36,27			38,85			42,19			45,74
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,97			38,97			38,97			38,97
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ1			-0,20			-0,20			-0,20			-0,20
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ2			-0,15			-0,15			-0,15			-0,15
Totale γ			-0,35			-0,35			-0,35			-0,35
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,65			0,65			0,65			0,65
Verifica del limite di crescita												
fpi o			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività Xo			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL o			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG o			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C116			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%			8,60%			8,60%			8,60%
(1+p)			1,0860			1,0860			1,0860			1,0860
ΣT o			1.757.928			1.815.230			1.827.549			1.939.122
ΣTV o-1			620.936			916.090			889.764			899.975
ΣTF o-1			921.093			758.555			925.466			927.574
ΣT o-1			1.542.030			1.674.644			1.815.230			1.827.549
ΣT o / ΣT o-1			1,1400			1,0839			1,0048			1,0611
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.674.644			1.815.230			1.827.549			1.939.122
delta (ΣT o-ΣTmax)			83.283			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	822.089	94.000	916.090	798.157	91.607	889.764	818.159	81.816	899.975	818.159	81.816	899.975
ITa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	389.970	368.584	758.555	528.845	396.620	925.466	540.567	387.007	927.574	641.997	397.150	1.039.147
ITa=TVa+ITa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	1.212.060	462.585	1.674.644	1.327.003	488.227	1.815.230	1.358.726	468.823	1.827.549	1.460.156	478.966	1.939.122
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			2.972			3.675			3.675			3.675
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			-			-			-
ΣTV o 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			913.118			886.089			896.299			896.299
ΣTF o 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			758.555			925.466			927.574			1.039.147
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.671.672			1.811.554			1.823.874			1.935.446
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Spoleto

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	8.039.331 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	7.402.844 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	8.039.331 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	8.039.331 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	4.629.023 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	3.410.308 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	8.039.331 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	6.721.743 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	1.317.589 €

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Trevi

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	2.105.015 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	1.941.092 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	2.105.015 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	2.105.015 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	1.225.947 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	879.068 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	2.105.015 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	1.603.346 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	501.669 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	72.870	-	72.870	80.821	-	80.821	80.821	-	80.821	80.821	-	80.821
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	216.655	-	216.655	215.537	-	215.537	215.537	-	215.537	215.537	-	215.537
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	178.594	-	178.594	189.702	-	189.702	189.702	-	189.702	189.702	-	189.702
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	768.665	-	768.665	716.353	-	716.353	716.353	-	716.353	716.353	-	716.353
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{EXP}_{11&TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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}_{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	41.115	-	41.115	65.607	-	65.607	65.607	-	65.607	65.607	-	65.607
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	24.669	-	24.669	39.364	-	39.364	39.364	-	39.364	39.364	-	39.364
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{3c}	120.287	-	120.287	140.556	-	140.556	140.556	-	140.556	140.556	-	140.556
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR_{3c}	79.389	-	79.389	92.767	-	92.767	92.767	-	92.767	92.767	-	92.767
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCIof_{TV}	-	-	-	35.547	9.537	45.083	40.998	-	40.998	40.998	-	40.998
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		113.273	113.273		110.583	110.583		111.128	111.128		111.128	111.128
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	1.132.726	113.273	1.245.999	1.105.828	120.119	1.225.947	1.111.280	111.128	1.222.408	1.111.280	111.128	1.222.408
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	85.009	-	85.009	86.798	-	86.798	86.798	-	86.798	86.798	-	86.798
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	39.840	35.568	75.409	30.478	42.034	72.511	30.478	42.034	72.511	30.478	42.034	72.511
Costi generali di gestione CGG	202.048	7.129	209.177	186.443	4.007	190.451	186.443	4.007	190.451	186.443	4.007	190.451
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	23.897	-	23.897	18.946	-	18.946	18.946	-	18.946	18.946	-	18.946
Costi comuni CC	265.786	42.697	308.483	235.867	46.041	281.908	235.867	46.041	281.908	235.867	46.041	281.908
Ammortamenti Amm	65.022	-	65.022	65.305	-	64.387	65.305	-	64.387	109.873	-	109.873
Accantonamenti Acc	18.783	313.280	332.063	15.510	315.177	330.687	15.510	315.177	330.687	15.510	315.177	330.687
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	5.251	9.713	14.963	2.526	8.453	10.979	2.526	8.453	10.979	2.526	8.453	10.979
- di cui per crediti	-	303.568	303.568	-	306.724	306.724	-	306.724	306.724	-	306.724	306.724
- 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	13.532	-	13.532	12.984	-	12.984	12.984	-	12.984	12.984	-	12.984
Remunerazione del capitale investito netto R	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.409	-	41.409
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	-	-	-	37	-	37	25.199	-	25.199	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK_{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	83.804	313.280	397.085	80.852	315.177	396.029	105.096	315.177	420.274	166.792	315.177	481.969
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO^{EXP}_{11&TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ^{EXP}_{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{IF}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TV}	-	-	-	10.462	-	29.420	18.958	11.407	11.407	11.407	-	11.407
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		43.460	43.460		49.752	49.752		46.687	46.687		52.857	52.857
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA				83.540	-	83.540	27.702	-	27.702	27.702	-	27.702
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	434.600	399.437	834.037	497.518	381.550	879.068	466.870	407.905	874.776	528.566	414.075	942.641
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.567.326	612.710	2.180.036	1.603.346	691.669	2.295.015	1.578.150	709.033	2.287.183	1.639.846	715.203	2.355.048
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	1.567.326	512.710	2.080.036	1.603.346	501.669	2.105.015	1.578.150	519.033	2.097.183	1.639.846	525.203	2.165.048
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			68%			68%			68%			68%
q _{D-2} fon			5.354,99			5.807,00			5.807,00			5.807,00
costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg			31,89			30,78			33,43			36,25
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,00			38,00			38,00			38,00
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ₁			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ₂			-0,10			-0,10			-0,10			-0,10
Totale γ			-0,20			-0,20			-0,20			-0,20
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,80			0,80			0,80			0,80
Verifica del limite di crescita												
p₀			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X₀			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL₀			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG₀			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%			8,60%			8,60%			8,60%
(1+p)			1,0860			1,0860			1,0860			1,0860
ΣI ₀			2.080.036			2.105.015			2.097.183			2.165.048
ΣTV ₀₋₁			848.797			1.245.999			1.225.947			1.222.408
ΣTF ₀₋₁			938.581			695.093			879.068			874.776
ΣI ₀₋₁			1.787.378			1.941.092			2.105.015			2.097.183
ΣT ₀ / ΣT ₀₋₁			1,1637			1,0844			0,9963			1,0324
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			1.941.092			2.105.015			2.097.183			2.165.048
delta (ΣT ₀ -ΣT _{max})			138.944			-			-			-
Iva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	1.132.726	113.273	1.245.999	1.105.828	120.119	1.225.947	1.111.280	111.128	1.222.408	1.111.280	111.128	1.222.408
Ifa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	295.656	399.437	695.093	497.518	381.550	879.068	466.870	407.905	874.776	528.566	414.075	942.641
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	1.428.382	512.710	1.941.092	1.603.346	501.669	2.105.015	1.578.150	519.033	2.097.183	1.639.846	525.203	2.165.048
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			3.896			-			-			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			24.706			24.706			24.706
ΣTV ₀ 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			1.242.103			1.225.947			1.222.408			1.222.408
ΣTF ₀ 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			695.093			854.362			850.070			917.935
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.937.196			2.080.309			2.072.477			2.140.342
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	3.160	3.160	-	3.160	3.160	-	3.160	3.160

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Vallo di Nera

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	74.292 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	75.020 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	74.292 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	74.292 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	37.842 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	36.450 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	74.292 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	51.203 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	23.088 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	10.383	-	10.383	11.458	-	11.458	11.458	-	11.458	11.458	-	11.458
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	21.374	-	21.374	21.264	-	21.264	21.264	-	21.264	21.264	-	21.264
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.680	-	1.680	1.671	-	1.671	1.671	-	1.671	1.671	-	1.671
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	2.241	-	2.241	883	-	883	883	-	883	883	-	883
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	387	-	387	578	-	578	578	-	578	578	-	578
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	232	-	232	347	-	347	347	-	347	347	-	347
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	1.132	-	1.132	1.238	-	1.238	1.238	-	1.238	1.238	-	1.238
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{ic}	951	-	951	1.040	-	1.040	1.040	-	1.040	1.040	-	1.040
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtot _{TV}	-	-	-	1.106	-	652	454	-	1.581	1.581	-	1.581
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		3.450	3.450		3.499	3.499		3.547	3.547		3.547	3.547
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	34.496	3.450	37.945	34.994	2.847	37.842	35.470	3.547	39.017	35.470	3.547	39.017
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	-	12.036	12.036	-	12.024	12.024	-	12.024	12.024	-	12.024	12.024
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	116	4.012	4.128	88	4.008	4.096	88	4.008	4.096	88	4.008	4.096
Costi generali di gestione CGG	5.825	1.031	6.856	6.861	1.002	7.863	6.861	1.002	7.863	6.861	1.002	7.863
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	689	-	689	540	-	540	540	-	540	540	-	540
Costi comuni CC	6.630	5.043	11.673	7.490	5.010	12.500	7.490	5.010	12.500	7.490	5.010	12.500
Ammortamenti Amm	3.161	-	3.161	3.171	-	3.171	3.147	-	3.147	7.396	-	7.396
Accantonamenti Acc	581	9.548	10.129	479	2.043	2.522	479	2.043	2.522	479	2.043	2.522
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	162	-	162	78	-	78	78	-	78	78	-	78
- di cui per crediti	-	9.548	9.548	-	2.043	2.043	-	2.043	2.043	-	2.043	2.043
- 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	418	-	418	401	-	401	401	-	401	401	-	401
Remunerazione del capitale investito netto R	2.223	-	2.223	2.211	-	2.211	2.117	-	2.117	6.790	-	6.790
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	-	-	-	1	-	1	2.271	-	2.271	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	5.965	9.548	15.513	5.862	2.043	7.905	8.015	2.043	10.058	14.666	2.043	16.709
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 _{TF}	-	-	-	260	-	457	197	440	440	440	-	440
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		1.260	1.260		1.621	1.621		1.675	1.675		2.260	2.260
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA				2.597	-	2.597	810	-	810	-	-	-
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	12.595	27.887	40.482	16.209	20.241	36.450	16.754	20.753	37.507	22.596	21.337	43.932
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	47.091	31.336	78.427	51.203	23.088	74.292	52.224	24.300	76.524	58.065	24.884	82.949
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	47.091	31.336	78.427	51.203	23.088	74.292	52.224	24.300	76.524	58.065	24.884	82.949
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			16%			19%			19%			19%
q _{o-2} ton			203,99			204,00			204,00			204,00
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			32,46			33,92			36,77			36,42
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			30,17			30,17			30,17			30,17
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,40			-0,40			-0,40			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
Totale γ			-0,70			-0,70			-0,70			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30			0,30			0,30			0,30
Verifica del limite di crescita												
f _{pl o}			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X _o			0,30%			0,30%			0,30%			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q _{L o}			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale P _{G o}			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,40%			8,40%			8,40%			8,40%
(1+ρ)			1,0840			1,0840			1,0840			1,0840
Σ _{T o}			78.427			74.292			76.524			82.949
ΣTV _{o+1}			34.569			37.945			37.842			39.017
ΣTF _{o+1}			34.638			37.075			36.450			37.507
Σ _{T o+1}			69.207			75.020			74.292			76.524
Σ _{T o} / Σ _{T o+1}			1,1332			0,9903			1,0300			1,0840
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			75.020			74.292			76.524			82.949
delta (ΣT _o -ΣT _{max})			3.407			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	34.496	3.450	37.945	34.994	2.847	37.842	35.470	3.547	39.017	35.470	3.547	39.017
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	9.188	27.887	37.075	16.209	20.241	36.450	16.754	20.753	37.507	22.596	21.337	43.932
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	43.684	31.336	75.020	51.203	23.088	74.292	52.224	24.300	76.524	58.065	24.884	82.949
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			152			452			452			452
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			300			300			300
ΣTV _o 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			37.794			37.390			38.565			38.565
ΣTF _o 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			37.075			36.150			37.207			43.632
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			74.868			73.540			75.772			82.197
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Valtopina

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	283.424 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	261.465 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,40%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	283.424 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	283.424 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	156.128 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	127.296 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	283.424 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	192.020 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	91.404 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	17.368	-	17.368	19.236	-	19.236	19.236	-	19.236	19.236	-	19.236
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	50.520	-	50.520	50.260	-	50.260	50.260	-	50.260	50.260	-	50.260
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	8.882	-	8.882	9.521	-	9.521	9.521	-	9.521	9.521	-	9.521
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	64.989	-	64.989	61.897	-	61.897	61.897	-	61.897	61.897	-	61.897
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{116,IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2.045	-	2.045	3.293	-	3.293	3.293	-	3.293	3.293	-	3.293
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	1.227	-	1.227	1.976	-	1.976	1.976	-	1.976	1.976	-	1.976
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	5.982	-	5.982	7.054	-	7.054	7.054	-	7.054	7.054	-	7.054
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{ic}	5.025	-	5.025	5.926	-	5.926	5.926	-	5.926	5.926	-	5.926
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{tot IV}	-	1.659	1.659	7.413	1.659	9.072	6.163	-	6.163	6.163	-	6.163
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		13.551	13.551		14.043	14.043		13.918	13.918		13.918	13.918
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	135.508	15.210	150.717	140.426	15.702	156.128	139.176	13.918	153.093	139.176	13.918	153.093
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	4.876	33.600	38.476	4.882	7.452	12.334	4.882	7.452	12.334	4.882	7.452	12.334
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	3.368	21.194	24.562	2.600	16.582	19.182	2.600	16.582	19.182	2.600	16.582	19.182
Costi generali di gestione CGG	24.755	-	24.755	13.008	-	13.008	13.008	-	13.008	13.008	-	13.008
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	2.928	-	2.928	2.321	-	2.321	2.321	-	2.321	2.321	-	2.321
Costi comuni CC	31.052	21.194	52.245	17.928	16.582	34.510	17.928	16.582	34.510	17.928	16.582	34.510
Ammortamenti Amm	8.215	-	8.215	8.240	-	8.240	8.188	-	8.188	16.350	-	16.350
Accantonamenti Acc	2.356	22.172	24.529	1.946	44.850	46.796	1.946	44.850	46.796	1.946	44.850	46.796
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	659	1.320	1.979	317	1.319	1.635	317	1.319	1.635	317	1.319	1.635
- di cui per crediti	-	20.852	20.852	-	43.532	43.532	-	43.532	43.532	-	43.532	43.532
- 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	1.698	-	1.698	1.629	-	1.629	1.629	-	1.629	1.629	-	1.629
Remunerazione del capitale investito netto R	1.525	-	1.525	1.440	-	1.440	1.218	-	1.218	10.263	-	10.263
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	-	-	-	3	-	3	4.414	-	4.414	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	12.097	22.172	34.269	11.629	44.850	56.479	15.765	44.850	60.615	28.558	44.850	73.409
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{116,IF}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 RC _{IF}	-	1.659	1.659	1.025	1.659	2.683	1.715	-	1.715	1.715	-	1.715
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		4.802	4.802		5.159	5.159		4.258	4.258		5.537	5.537
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA				16.130	-	16.130	2.287	-	2.287	2.287	-	2.287
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	48.024	83.427	131.451	51.594	75.702	127.296	42.577	73.142	115.719	55.370	74.421	129.791
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	183.532	108.636	292.168	192.020	101.404	293.424	181.753	97.060	278.812	194.546	98.339	292.885
ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	183.532	98.636	282.168	192.020	91.404	283.424	181.753	87.060	268.812	194.546	88.339	282.885
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			31%			30%			30%			30%
q _{o-2} ton			585,36			602,00			602,00			602,00
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			40,34			40,07			43,43			47,08
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,38			38,38			38,38			38,38
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,40			-0,40			-0,40			-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,30			-0,30			-0,30			-0,30
Totale γ			-0,70			-0,70			-0,70			-0,70
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,30			0,30			0,30			0,30
Verifica del limite di crescita												
f _{pl o}			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X _o			0,30%			0,30%			0,30%			0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q _{L o}			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale P _{G o}			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			8,40%			8,40%			8,40%			8,40%
(1+ρ)			1,0840			1,0840			1,0840			1,0840
ΣT _o			282.168			283.424			268.812			282.885
ΣTV _{o-1}			101.496			150.717			156.128			153.093
ΣTF _{o-1}			139.708			110.748			127.296			115.719
ΣT _{o-1}			241.204			261.465			283.424			268.812
ΣT _o / ΣT _{o-1}			1,1498			1,0840			0,9484			1,0524
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			261.465			283.424			268.812			282.885
delta (ΣT _o -ΣT _{max})			20.703			-			-			-
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	135.508	15.210	150.717	140.426	15.702	156.128	139.176	13.918	153.093	139.176	13.918	153.093
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	27.321	83.427	110.748	51.594	75.702	127.296	42.577	73.142	115.719	55.370	74.421	129.791
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	162.829	98.636	261.465	192.020	91.404	283.424	181.753	87.060	268.812	194.546	88.339	282.885
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			565			565			565			565
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			-			-			-
ΣTV _o 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			150.152			155.563			152.528			152.528
ΣTF _o 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			110.748			127.296			115.719			129.791
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			260.900			282.859			268.247			282.320
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ALLEGATO A1



PEF MTR-2 secondo periodo regolatorio 2022-2025 - aggiornamento anno 2023

Istanze di revisione infra periodo ex art. 8.5 della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Comune di Foligno

Prospetto riepilogativo del PEF 2023

A	$\Sigma Ta = \Sigma Tva + \Sigma Tfa$ - Totale delle entrate tariffarie ("Costi Efficienti" 2023 prima dell'applicazione del limite alla crescita annuale)	13.735.327 €
	Valore PEF Finale 2022 - Approvato da AURI	12.967.487 €
	Parametro $\rho = rpi - X + QL + PG$ - Limite alla crescita annuale delle tariffe (incremento % del valore del PEF 2023 sul PEF 2022)	8,60%
B	$\Sigma Tmax$ - Entrate tariffarie massime 2023 applicabili nel rispetto del limite di crescita	13.735.327 €
A-B	Delta costi ($\Sigma Ta - \Sigma Tmax$)	- €
C	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	13.735.327 €
	Costi Variabili PEF2023 - Tv	7.447.152 €
	Costi Fissi PEF2023 - Tf	6.288.175 €
D	Valore PEF Finale 2023 (al lordo delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)	13.735.327 €
	Costi del gestore (IVA esclusa)	10.831.832 €
	Costi del comune (compresa IVA 10% sui costi del gestore)	2.903.495 €

	2022			2023			2024			2025		
	Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria			Ambito tariffario: Area Vasta 3 Umbria		
	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 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	477.430	-	477.430	528.909	-	528.909	528.909	-	528.909	528.909	-	528.909
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	1.657.458	-	1.657.458	1.648.907	-	1.648.907	1.648.907	-	1.648.907	1.648.907	-	1.648.907
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.015.396	-	1.015.396	1.079.520	-	1.079.520	1.079.520	-	1.079.520	1.079.520	-	1.079.520
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	4.288.165	-	4.288.165	3.936.475	-	3.936.475	3.936.475	-	3.936.475	3.936.475	-	3.936.475
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&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} _{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	233.757	-	233.757	373.346	-	373.346	373.346	-	373.346	373.346	-	373.346
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	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)	140.254	-	140.254	224.008	-	224.008	224.008	-	224.008	224.008	-	224.008
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{sc}	683.888	-	683.888	799.850	-	799.850	799.850	-	799.850	799.850	-	799.850
Fattore di Sharing ω	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{sc}	574.466	-	574.466	671.874	-	671.874	671.874	-	671.874	671.874	-	671.874
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{tot-TV}	-	100.445	100.445	380.895	100.445	481.340	509.045	-	509.045	509.045	-	509.045
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE		672.373	672.373		667.882	667.882		680.697	680.697		680.697	680.697
Recupero delta (ΣIa-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	6.723.729	772.818	7.496.546	6.678.825	768.327	7.447.152	6.806.975	680.697	7.487.672	6.806.975	680.697	7.487.672
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	977.710	-	977.710	999.555	-	999.555	999.555	-	999.555	999.555	-	999.555
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	222.258	323.388	545.646	170.000	347.755	517.755	170.000	347.755	517.755	170.000	347.755	517.755
Costi generali di gestione CGG	1.328.787	-	1.328.787	2.127.557	-	2.127.557	2.127.557	-	2.127.557	2.127.557	-	2.127.557
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{AL}	157.163	-	157.163	124.706	-	124.706	124.706	-	124.706	124.706	-	124.706
Costi comuni CC	1.708.208	323.388	2.031.596	2.422.263	347.755	2.770.018	2.422.263	347.755	2.770.018	2.422.263	347.755	2.770.018
Ammortamenti Amm	477.137	-	477.137	480.847	-	480.847	472.220	-	472.220	760.199	-	760.199
Accantonamenti Acc	124.545	1.422.433	1.546.979	102.843	1.268.227	1.371.070	102.843	1.268.227	1.371.070	102.843	1.268.227	1.371.070
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	34.817	65.180	99.997	16.747	62.401	79.148	16.747	62.401	79.148	16.747	62.401	79.148
- di cui per crediti	-	1.357.253	1.357.253	-	1.205.827	1.205.827	-	1.205.827	1.205.827	-	1.205.827	1.205.827
- 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	89.729	-	89.729	86.095	-	86.095	86.095	-	86.095	86.095	-	86.095
Remunerazione del capitale investito netto R	31.213	-	31.213	33.946	-	33.946	18.799	-	18.799	345.296	-	345.296
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	-	-	-	418	-	418	162.445	-	162.445	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	632.895	1.422.433	2.055.329	618.054	1.268.227	1.886.281	756.306	1.268.227	2.024.534	1.208.338	1.268.227	2.476.566
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&TF}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ ^{EXP} _{TF}	-	-	-	-	29.460	29.460	-	29.460	29.460	-	29.460	29.460
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	-	74.425	74.425	113.135	74.425	187.560	141.635	-	141.635	141.635	-	141.635
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA		331.881	331.881		415.301	415.301		431.976	431.976		477.179	477.179
Recupero delta (ΣIa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA				-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3.318.813	2.152.128	5.470.941	4.153.007	2.135.168	6.288.175	4.319.759	2.077.418	6.397.178	4.771.791	2.122.622	6.894.413
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	10.042.542	2.924.945	12.967.487	10.831.832	2.903.495	13.735.327	11.126.734	2.758.116	13.884.850	11.578.766	2.803.319	14.382.085
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	10.042.542	2.924.945	12.967.487	10.831.832	2.903.495	13.735.327	11.126.734	2.758.116	13.884.850	11.578.766	2.803.319	14.382.085
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			61%			61%			61%			61%
q _{o,2} ton			33.883,14			35.301,00			35.301,00			35.301,00
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			33,47			33,90			36,73			38,91
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			38,24			38,24			38,24			38,24
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,20			-0,20			-0,20			-0,20
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,15			-0,15			-0,15			-0,15
Totale γ			-0,35			-0,35			-0,35			-0,35
Coefficiente di gradualità (1+ γ)			0,65			0,65			0,65			0,65
Verifica del limite di crescita												
r _{PI o}			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X _o			0,10%			0,10%			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q _{L o}			4,00%			4,00%			4,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG _o			3,00%			3,00%			3,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			8,60%			8,60%			8,60%			8,60%
(1+p)			1,0860			1,0860			1,0860			1,0860
ΣI _o			12.967.487			13.735.327			13.884.850			14.382.085
ΣTV _{o-1}			6.060.756			7.496.546			7.447.152			7.487.672
ΣTF _{o-1}			5.907.691			5.470.941			6.288.175			6.397.178
ΣI _{o-1}			11.968.447			12.967.487			13.735.327			13.884.850
ΣI _o / ΣI _{o-1}			1,0835			1,0592			1,0109			1,0358
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			12.967.487			13.735.327			13.884.850			14.382.085
delta (ΣI _o -ΣT _{max})			-			-			-			-
I _{Va} dopo distribuzione delta (ΣI _a -ΣTmax)	6.723.729	772.818	7.496.546	6.678.825	768.327	7.447.152	6.806.975	680.697	7.487.672	6.806.975	680.697	7.487.672
I _{Fa} dopo distribuzione delta (ΣI _a -ΣTmax)	3.318.813	2.152.128	5.470.941	4.153.007	2.135.168	6.288.175	4.319.759	2.077.418	6.397.178	4.771.791	2.122.622	6.894.413
Ta=I _{Va} +I _{Fa} dopo distribuzione delta (ΣI _a -ΣTmax)	10.042.542	2.924.945	12.967.487	10.831.832	2.903.495	13.735.327	11.126.734	2.758.116	13.884.850	11.578.766	2.803.319	14.382.085
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			43.000			35.084			35.084			35.084
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			22.506			22.506			22.506
ΣTV _o 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			7.453.546			7.412.068			7.452.588			7.452.588
ΣTF _o 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			5.470.941			6.265.669			6.374.672			6.871.907
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			12.924.487			13.677.737			13.827.260			14.324.495
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



CITTÀ DI FOLIGNO
AREA SERVIZI FINANZIARI
SERVIZIO TRIBUTI E RISCOSSIONE

ALLEGATO B

**PROSPETTO DI ELABORAZIONE DELLE TARIFFE TARI ANNO
2023 SECONDO IL METODO NORMALIZZATO DI CUI AL DPR
158/1999**

(MTR2 - ARERA TOOL di calcolo di cui alla Det. ARERA n. 2/2021)

PROSPETTO 1

Gestione Rifiuti - BILANCIO ANNO 2023

IN EURO (I.V.A. inclusa)

Comune di Foligno

COSTI	PARTE FISSA	PARTE VARIABILE	TOTALE
	0%	100%	
Costi vari (sia fissi che variabili)	0,00	0,00	0,00
CSL – Costi di spazzamento e lavaggio delle strade	999.555,00		999.555,00
CARC – Costi amministrativi dell'accertamento, della riscossione e del contenzioso	517.755,00		517.755,00
CGG – Costi generali di gestione	2.127.557,00		2.127.557,00
CCD – Costi comuni diversi	0,00		0,00
AC – Altri Costi	124.706,00		124.706,00
CK – Costi d'uso del capitale (ammortamenti, accantonamenti, remunerazione del capitale investito)	1.886.281,00		1.886.281,00
CRT – Costi di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani		528.909,00	528.909,00
CTS – Costi di trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani		1.648.907,00	1.648.907,00
CRD – Costi di raccolta differenziata per materiale		3.936.475,00	3.936.475,00
CTR – Costi di trattamento e riciclo, al netto dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante dai rifiuti		1.079.520,00	1.079.520,00
COI - Costi Operativi Incentivanti (Coeff di ripartizione Qv-Qf)	29.460,00	0,00	29.460,00
AR - Proventi vendita materiali e energia derivanti dai rifiuti (coeff di sharing b;Fattore correttivo conai w)		-224.007,60	-224.007,60
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing $b(1+\omega)AR_{sc}$		-671.874,00	-671.874,00
RC - Componente a conguaglio	187.560,00	481.340,00	668.900,00
IMPOSTA VALORE AGGIUNTO IVA	415.301,00	667.882,00	1.083.183,00
SOMMANO	6.288.175,00	7.447.151,40	13.735.326,40
% COPERTURA 2023	45,78%	54,22%	100,00%

% COPERTURA 2023	100%
------------------	------

PREVISIONE ENTRATA	6.288.175,00	7.447.151,40	13.735.326,40
DETRAZIONI ART 1.4 ARERA N.2/2021	22.506,00	35.084,00	57.590,00
PREVISIONE ENTRATA AL NETTO DELLE DETRAZIONI	6.265.669,00	7.412.067,40	13.677.736,40
RIDUZIONI PREVISTE DA REGOLAMENTO	0,00	0,00	
ADEGUAMENTO AL LIMITE DI CRESCITA ARERA	0,00	0,00	0,00
ENTRATA TEORICA	6.265.669,00	7.412.067,40	13.677.736,40

UTENZE DOMESTICHE	3.545.651,07	4.194.381,27	7.740.032,35
% su totale di colonna	56,59%	56,59%	56,59%
% su totale utenze domestiche	45,81%	54,19%	100,00%

UTENZE NON DOMESTICHE	2.720.017,93	3.217.686,13	5.937.704,05
% su totale di colonna	43,41%	43,41%	43,41%
% su totale utenze non domestiche	45,81%	54,19%	100,00%

PROSPETTO 3 Coefficienti DPR 158/99

0

UTENZE DOMESTICHE

Componenti nucleo famigliare	KA (Nucleo rif)	Ka (centro)				Var - Min	Var + Max	Kb			
		< 5000 Abitanti	>5000 Abitanti	-	-			min	max	med	ad-hoc
Famiglie di 1 componente	1	0,82	0,86			1	1,5	0,60	1,00	0,80	1,00
Famiglie di 2 componenti	2	0,92	0,94			1	1	1,40	1,80	1,60	1,80
Famiglie di 3 componenti	3	1,03	1,02			1	1	1,80	2,30	2,05	1,80
Famiglie di 4 componenti	4	1,10	1,10			1	1	2,20	3,00	2,60	2,20
Famiglie di 5 componenti	5	1,17	1,17			0,85	1	2,90	3,60	3,25	2,90
Famiglie di 6 o più componenti	6	1,21	1,23			0,75	1	3,40	4,10	3,75	3,40
Non residenti o locali tenuti a disposizione		0,00	0,00			1	1	1,80	2,30	2,05	0,00
Superfici domestiche accessorie		0,00	0,00			1	1	0,00	0,00	0,00	0,00

UTENZE NON DOMESTICHE

Categorie > 5000 abitanti		Var - Min	Var +	Kc (centro)				Var - Min	Var + Max	Kd (centro)			
				min	max	med	ad-hoc			min	max	med	ad-hoc
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	1	1	0,43	0,61	0,52	0,61	1	1	3,98	5,65	4,82	5,65
2	Cinematografi e teatri	1	1	0,39	0,46	0,43	0,46	1	1	3,60	4,25	3,93	4,25
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	1	1	0,43	0,52	0,48	0,52	1	1	4,00	4,80	4,40	4,80
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1	1	0,74	0,81	0,78	0,74	1	1	6,78	7,45	7,12	6,78
5	Stabilimenti balneari	1	1	0,45	0,67	0,56	0,67	1	1	4,11	6,18	5,15	6,18
6	Esposizioni, autosaloni	1	1	0,33	0,56	0,45	0,56	1	1	3,02	5,12	4,07	5,12
7	Alberghi con ristorante	1	1	1,08	1,59	1,34	1,08	1	1	9,95	14,67	12,31	9,95
8	Alberghi senza ristorante	1	1	0,85	1,19	1,02	1,19	1	1	7,80	10,98	9,39	7,80
9	Case di cura e riposo	1	1	0,89	1,47	1,18	1,47	1	1	8,21	13,55	10,88	13,55
10	Ospedali	1	1	0,82	1,70	1,26	1,70	1	1	7,55	15,67	11,61	7,55
11	Uffici, agenzie	1	1	0,97	1,47	1,22	1,47	1	1	8,90	13,55	11,23	13,55
12	Banche ed istituti di credito e studi professionali	1	1	0,51	0,86	0,69	0,86	1	1	4,68	7,89	6,29	7,89
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1	1	0,92	1,22	1,07	1,22	1	1	8,45	11,26	9,86	11,26
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1	1	0,96	1,44	1,20	1,44	1	1	8,85	13,21	11,03	13,21
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	1	1	0,72	0,86	0,79	0,86	1	1	6,66	7,90	7,28	7,90
16	Banchi di mercato beni durevoli	1	1	1,08	1,59	1,34	1,59	1	1	9,90	14,63	12,27	14,63
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1	1	0,98	1,12	1,05	1,12	1	1	9,00	10,32	9,66	10,32
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	1	1	0,74	0,99	0,87	0,99	1	1	6,80	9,10	7,95	9,10
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1	1	0,87	1,26	1,07	1,26	1	1	8,02	11,58	9,80	8,02
20	Attività industriali con capannoni di produzione	1	1	0,32	0,89	0,61	0,89	1	1	2,93	8,20	5,57	8,20
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	1	1	0,43	0,88	0,66	0,88	1	1	4,00	8,10	6,05	8,10
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	1	1	3,25	9,84	6,55	3,25	1	1	29,93	90,55	60,24	29,93
23	Mense, birrerie, amburgherie	1	1	2,67	4,33	3,50	2,67	1	1	24,60	39,80	32,20	24,60
24	Bar, caffè, pasticceria	1	1	2,45	7,04	4,75	2,45	1	1	22,55	64,77	43,66	22,55
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1	1	1,49	2,34	1,92	1,49	1	1	13,72	21,55	17,64	21,55
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	1	1	1,49	2,34	1,92	2,34	1	1	13,70	21,50	17,60	13,70
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	1	1	4,23	10,76	7,50	4,23	1	1	38,90	98,96	68,93	38,90
28	Ipermercati di generi misti	1	1	1,47	1,98	1,73	1,98	1	1	13,51	18,20	15,86	18,20
29	Banchi di mercato generi alimentari	1	1	3,48	6,58	5,03	3,48	1	1	32,00	60,50	46,25	32,00
30	Discoteche, night club	1	1	0,74	1,83	1,29	1,83	1	1	6,80	16,83	11,82	16,83

PROSPETTO 4 - Prospetto di calcolo della tariffa secondo il metodo normalizzato DPR 158/1999

Comune di Foligno																		TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
UTENZE DOMESTICHE																		TOTALE																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Famiglie																		TARIFFA MEDIA																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Numero nuclei famigliari	Superficie totale abitazioni	Quota Famiglia	Superficie media abitazioni													QUOTA FISSA	Quota unitaria PF Euro/m ²	Gettito QF Utenze domestiche	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile	Quota unitaria parte variabile

PROSPETTO 5 -TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Famiglie	Numero nuclei famigliari	Superficie totale abitazioni	Quote Famiglia	Superficie media abitazioni	Coefficiente attribuzione parte fissa	Coefficiente attribuzione parte variabile	QUOTA FISSA	QUOTA FISSA MEDIA	QUOTA VARIABILE per FAMIGLIA	QUOTA VARIABILE per PERSONA	TARIFFA MEDIA
	n	m ²	%	m ²	Ka Centro	Kb	Euro/m ²	Euro/m ²	Euro/Utenza	Euro/ Persona	Euro/Utenza
Famiglie di 1 componente	10.580	1.144.029,00	39,6%	108,1	0,86	99,013993	0,956967	103,48	99,01	99,01	202,49
Famiglie di 2 componenti	7.189	931.971,00	26,9%	129,6	0,94	1,80	1,045987	135,60	178,23	89,11	313,83
Famiglie di 3 componenti	4.592	622.734,00	17,2%	135,6	1,02	1,80	1,135007	153,92	178,23	59,41	332,15
Famiglie di 4 componenti	3.117	432.256,00	11,7%	138,7	1,10	2,20	1,224027	169,74	217,83	54,46	387,58
Famiglie di 5 componenti	805	116.265,00	3,0%	144,4	1,17	2,90	1,301920	188,03	287,14	57,43	475,18
Famiglie di 6 o più componenti	407	64.847,00	1,5%	159,3	1,23	3,40	1,368685	218,07	336,65	56,11	554,72
Non residenti o locali tenuti a disposizione	0	0,00	0,0%	0,0	0,00	0,00	0,000000	-	-	-	-
Superfici domestiche accessorie	0	0,00	0,0%	0,0	0,00	0,00	0,000000	-	-	-	-
Totale	26.690	3.312.102,00	100%	124,1		Media	1,172099		Media	69,25	

Comune di Foligno

0

PROSPETTO 6 - TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

PROSPETTO 6 - TARIFFE E QUOTE DI FORNITURA											
Categoria	Numero oggetti categoria	Superficie totale categoria	Kc			Kd			QUOTA FISSA	QUOTA VARIABILE	TARIFFA TOTALE
			Coef	Centro	ad-hoc	Coef	Centro	ad-hoc	Euro/m²	Quv*Kd	Euro/m²
	n	m²	Coef	Centro	ad-hoc	Coef	Centro	ad-hoc	Euro/m²	Quv*Kd	Euro/m²
Categoria	203	49.399,00	ad-hoc	0,61	ad-hoc	ad-hoc	5,65	ad-hoc	2,064724	2,491266	4,555990
	5	3.946,00	ad-hoc	0,46	ad-hoc	ad-hoc	4,25	ad-hoc	1,557005	1,873961	3,430966
	678	208.755,00	ad-hoc	0,52	ad-hoc	ad-hoc	4,80	ad-hoc	1,760093	2,116474	3,876566
	58	12.722,00	ad-hoc	0,74	ad-hoc	ad-hoc	6,78	ad-hoc	2,504747	2,989519	5,494266
	-	-	ad-hoc	0,67	ad-hoc	ad-hoc	6,18	ad-hoc	2,267812	2,724960	4,992772
	81	24.400,00	ad-hoc	0,56	ad-hoc	ad-hoc	5,12	ad-hoc	1,895484	2,257572	4,153056
	24	16.162,00	ad-hoc	1,08	ad-hoc	ad-hoc	9,95	ad-hoc	3,655577	4,387274	8,042851
	40	15.659,00	ad-hoc	1,19	ad-hoc	ad-hoc	7,80	ad-hoc	4,027904	3,439270	7,467174
	16	21.905,00	ad-hoc	1,47	ad-hoc	ad-hoc	13,55	ad-hoc	4,975647	5,974629	10,950276
	1	22.204,00	ad-hoc	1,70	ad-hoc	ad-hoc	7,55	ad-hoc	5,754149	3,329037	9,083186
	474	59.537,00	ad-hoc	1,47	ad-hoc	ad-hoc	13,55	ad-hoc	4,975647	5,974629	10,950276
	501	51.670,00	ad-hoc	0,86	ad-hoc	ad-hoc	7,89	ad-hoc	2,910923	3,478954	6,389876
	574	90.724,00	ad-hoc	1,22	ad-hoc	ad-hoc	11,26	ad-hoc	4,129448	4,964895	9,094343
	64	4.358,00	ad-hoc	1,44	ad-hoc	ad-hoc	13,21	ad-hoc	4,874103	5,824712	10,698815
	19	3.131,00	ad-hoc	0,86	ad-hoc	ad-hoc	7,90	ad-hoc	2,910923	3,483363	6,394286
	2	48,00	ad-hoc	1,59	ad-hoc	ad-hoc	14,63	ad-hoc	5,381822	6,450836	11,832657
	156	9.620,00	ad-hoc	1,12	ad-hoc	ad-hoc	10,32	ad-hoc	3,790969	4,550419	8,341387
	81	18.317,00	ad-hoc	0,99	ad-hoc	ad-hoc	9,10	ad-hoc	3,350946	4,012481	7,363427
	99	22.106,00	ad-hoc	1,26	ad-hoc	ad-hoc	8,02	ad-hoc	4,264840	3,536275	7,801115
	47	40.155,00	ad-hoc	0,89	ad-hoc	ad-hoc	8,20	ad-hoc	3,012466	3,615643	6,628109
	339	52.922,00	ad-hoc	0,88	ad-hoc	ad-hoc	8,10	ad-hoc	2,978618	3,571549	6,550168
	107	12.706,00	ad-hoc	3,25	ad-hoc	ad-hoc	29,93	ad-hoc	11,000579	13,197096	24,197675
	16	3.284,00	ad-hoc	2,67	ad-hoc	ad-hoc	24,60	ad-hoc	9,037399	10,846928	19,884327
	171	11.216,00	ad-hoc	2,45	ad-hoc	ad-hoc	22,55	ad-hoc	8,292744	9,943017	18,235762
	119	27.881,00	ad-hoc	1,49	ad-hoc	ad-hoc	21,55	ad-hoc	5,043343	9,502085	14,545428
	33	2.052,00	ad-hoc	2,34	ad-hoc	ad-hoc	13,70	ad-hoc	7,920417	6,040769	13,961186
	62	2.777,00	ad-hoc	4,23	ad-hoc	ad-hoc	38,90	ad-hoc	14,317677	17,152256	31,469933
	3	540,00	ad-hoc	1,98	ad-hoc	ad-hoc	18,20	ad-hoc	6,701891	8,024963	14,726854
	2	55,00	ad-hoc	3,48	ad-hoc	ad-hoc	32,00	ad-hoc	11,779082	14,109825	25,888907
	16	3.462,00	ad-hoc	1,83	ad-hoc	ad-hoc	16,83	ad-hoc	6,194172	7,420886	13,615058
-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,000000	0,000000	
Totale		791.713,00									

ALLEGATO C

Tariffe TARI 2023 utenze domestiche

N° componenti del nucleo familiare	Quota fissa €/mq	Quota variabile €
1	0,957	99,01
2	1,046	178,23
3	1,135	178,23
4	1,224	217,83
5	1,302	287,14
6 e oltre	1,369	336,65

ALLEGATO D

Tariffe TARI 2023 utenze non domestiche

CATEGORIE DPR 158/99	Quota fissa €/mq	Quota variabile €/mq	Tariffa €/mq
1. Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	2,065	2,491	4,556
2. Sale teatrali e cinematografiche	1,557	1,874	3,431
3. Autorimesse e magazzini senza vendita diretta	1,760	2,116	3,876
4 Campeggi, distributori carburanti e impianti di lavaggio, impianti sportivi	2,505	2,990	5,495
6. Esposizioni, autosaloni	1,895	2,258	4,153
7. Alberghi con ristorante	3,656	4,387	8,043
8. Alberghi senza ristorante	4,028	3,439	7,467
9. Case di cura e riposo, caserme	4,976	5,975	10,951
10. Ospedali	5,754	3,329	9,083
11. Uffici, agenzie	4,976	5,975	10,951
12. Banche, istituti di credito e studi professionali	2,911	3,479	6,390
13. Negozi abbigliamento, calzature, librerie, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	4,129	4,965	9,094
14. Edicola, tabaccaio, plurilicenze, farmacia	4,874	5,825	10,699
15. Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, antiquario, cappelli e ombrelli, tappeti	2,911	3,483	6,394
16. Banchi di mercato di beni durevoli	5,382	6,451	11,833
17. Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbieri, estetista	3,791	4,550	8,341
18. Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, calzolaio	3,351	4,012	7,363
19. Attività artigianali: carrozzeria, autofficina, elettrauto, gommista	4,265	3,536	7,801
20. Attività industriali con stabilimenti di produzione	3,012	3,616	6,628
21. Attività artigianali di produzione beni specifici	2,979	3,572	6,551
22. Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	11,001	13,197	24,198
23. Mense, amburgherie, birrerie	9,037	10,847	19,884
24. Bar, caffè, pasticcerie, gelaterie	8,293	9,943	18,236
25. Supermercato, pane e pasta, macellerie, salumi e formaggi, generi alimentari	5,043	9,502	14,545
26. Plurilicenze alimentari e/o miste	7,920	6,041	13,961
27. Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	14,318	17,152	31,470
28. Ipermercati di generi misti	6,702	8,025	14,727
29. Banchi al mercato di generi alimentari	11,779	14,110	25,889
30. Aree occupate per manifestazioni, sagre e spettacoli viaggianti, locali delle discoteche, night club, sala giochi	6,194	7,421	13,615