

Allegato alla relazione - PEF 2021 MTR ARERA

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

Rif. interno AURI n°

S3.19

| Rif | Comune | Spoletto |
|------------|--|------------------|
| | Quota parte Gestore | 7.317.064 |
| | Quota parte Comune (compresa IVA del Gestore) | 1.453.763 |
| A | Totale "Costi Efficienti " MTR 2021 prima dell'applicazione del tetto | 8.770.827 |
| | PEF 2020 - Approvato | 6.477.190 |
| | di cui costi variabili | 4.338.050 |
| | di cui costi fissi | 2.139.140 |
| | Fattore rho - Incremento % del PEF2021 sul PEF2020 (per definizione "tetto alle entrate tariffarie") | 5,25% |
| B | Entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita. E' il c.d. "Tetto ai costi ammissibili del PEF" | 6.817.243 |
| A-B | Delta costi "MTR 2021" e "Tetto Entrate Tariffarie": costi sopra-tetto, non riconosciuti | 1.953.584 |
| C | PEF 2021 FINALE, Iva compresa | 6.817.243 |
| | Costi Variabili PEF2021 - Tv | 4.247.121 |
| | Costi Fissi PEF2021 - Tf | 2.570.122 |

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

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

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

| | Input dati Ciclo Integrato RU Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR (MTR) | Ambito tariffario/Comune 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 | G | 296.466 | 0 | 296.466 |
| Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS | G | 1.077.182 | 0 | 1.077.182 |
| Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR | G | 524.557 | 0 | 524.557 |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD | G | 2.752.599 | 0 | 2.752.599 |
| Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TV} | G | 14.615 | 0 | 14.615 |
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR | G | 118.403 | 0 | 118.403 |
| Fattore di Sharing b | E | 0,3 | 0,3 | |
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR) | E | 35.521 | 0 | 35.521 |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI} | G | 313.440 | 0 | 313.440 |
| Fattore di Sharing b(1+w) | E | 0,33 | 0,33 | |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR_{CONAI} | E | 103.435 | 0 | 103.435 |
| Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV} | E-G | 377.264 | 0 | 377.264 |
| Coefficiente di gradualità (1+y) | E | 0,9 | 0,9 | 0,88 |
| Numero di rate r | E | 4,0 | 4,0 | 4 |
| Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r | E | 82.998 | 0 | 82.998 |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile | G | | 460.946 | 460.946 |
| ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile | C | 4.609.461 | 460.946 | 5.070.407 |
| Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL | G | 589.033 | 0 | 589.033 |
| Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC | G | 138.829 | 259.085 | 397.914 |
| Costi generali di gestione CGG | G | 1.043.974 | 0 | 1.043.974 |
| Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD | G | 0 | 0 | 0 |
| Altri costi CO_{AL} | G | 80.922 | 0 | 80.922 |
| Costi comuni CC | C | 1.263.725 | 259.085 | 1.522.810 |
| Ammortamenti Amm | G | 343.051 | 0 | 343.051 |
| Accantonamenti Acc | G | 25.648 | 505.628 | 531.276 |
| - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche | G | 25.648 | 0 | 25.648 |
| - di cui per crediti | G | 0 | 505.628 | 505.628 |
| - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento | G | 0 | 0 | 0 |
| - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie | G | 0 | 0 | 0 |
| Remunerazione del capitale investito netto R | G | 50.774 | 0 | 50.774 |
| Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC} | G | 0 | 0 | 0 |
| Costi d'uso del capitale CK | C | 419.473 | 505.628 | 925.101 |
| Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TF} | G | 28.853 | 0 | 28.853 |
| Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF} | E-G | -91.103 | 0 | -91.103 |
| Coefficiente di gradualità (1+y) | C | 0,9 | | 0,88 |
| Numero di rate r | C | 4,0 | | 4 |
| Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r | E | -20.043 | 0 | -20.043 |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile | G | | 228.104 | 228.104 |
| ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse | C | 2.281.041 | 992.817 | 3.273.858 |
| Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF | E | | | 0 |
| ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a | C | 6.890.502 | 1.453.763 | 8.344.265 |
| Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020 | | | | |
| Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF | | | | |
| Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{TV,2020} | E | 167.457 | 0 | 167.457 |
| Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS^{EXP}_{TV,2021} | E | 0 | 0 | 0 |
| Numero di rate r' | E | 0 | 0 | 0 |
| Rata annuale RCND _{TV} RCND_{TV}/r' | E | 0 | 0 | 0 |
| Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR | E | | 0 | 0 |
| Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR | E | | 0 | 0 |
| Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV} | E | | 0 | 0 |
| Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021 | E | 226.333 | | 226.333 |
| di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1) | E | 226.333 | | 226.333 |
| Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020) | E | 4 | 0 | 0 |
| ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF) | C | 5.003.251 | 460.946 | 5.464.197 |
| Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{TF,2021} | E | 25.119 | | 25.119 |
| Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR | E | | 0 | 0 |
| Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR | C | | 0 | 0 |
| Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF} | E | | 0 | 0 |
| Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021 | E | 7.653 | | 7.653 |
| di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1) | E | 7.653 | | 7.653 |
| Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020) | C | 4 | 0 | 0 |
| ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF) | C | 2.313.813 | 992.817 | 3.306.630 |
| ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF) | C | 7.317.064 | 1.453.763 | 8.770.827 |

Detrazioni al gettito Vedi delibera comunale

| | | | | | |
|---|-----|--|-------|-------|-----------|
| Grandezze fisico-tecniche | | | | | |
| raccolta differenziata % | G | | | | 56,00 |
| q_{a-2} kg | G | | | | 20.689,37 |
| costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg | G | | | | 29,90 |
| fabbisogno standard €cent/kg | E | | | | 36,90 |
| costo medio settore €cent/kg | E | | | | 0,00 |
| Coefficiente di gradualità | | | | | |
| valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1 | E | | -0,06 | -0,06 | -0,06 |
| valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2 | E | | -0,03 | -0,03 | -0,03 |
| valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio γ_3 | E | | -0,03 | -0,03 | -0,03 |
| Totale γ | C | | -0,12 | -0,12 | -0,12 |
| Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$ | C | | 0,88 | 0,88 | 0,88 |
| Verifica del limite di crescita | | | | | |
| rpi_a | MTR | | | | 1,7% |
| coefficiente di recupero di produttività X_a | E | | | | 0,10% |
| coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_a | E | | | | 0,45% |
| coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_a | E | | | | 0,23% |
| coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$ | E | | | | 2,97% |
| Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ | C | | | | 5,25% |
| $(1+\rho)$ | C | | | | 1,0525 |
| ΣT_a | C | | | | 8.770.827 |
| ΣTV_{a-1} | E | | | | 4.338.050 |
| ΣTF_{a-1} | E | | | | 2.139.140 |
| ΣT_{a-1} | C | | | | 6.477.190 |
| $\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$ | C | | | | 1,354 |
| ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) | C | | | | 6.817.243 |
| delta $(\Sigma T_a - \Sigma T_{max})$ | C | | | | 1.953.584 |
| Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR | | | | | |
| Riclassifica TV_a | E | | | | 4.247.121 |
| Riclassifica TF_a | E | | | | 2.570.122 |
| Attività esterne Ciclo integrato RU | | | | | |
| | G | | | | 0 |

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

| | | | | |
|--|---|---------|---|---------|
| Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020) | C | 467.972 | 0 | 467.972 |
| Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019 | C | 188.866 | 0 | 188.866 |
| di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019 | C | 248.994 | 0 | 248.994 |
| di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019 | C | -60.128 | 0 | -60.128 |
| Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIIF (relativa a RCND _{TV}) | C | 0 | 0 | 0 |
| Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU) | C | 0 | 0 | 0 |

Foglio 2 - Calcoli per la costruzione del conguaglio 2019

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

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

| | | | | |
|---|--|-----------|-----------|-----------|
| G | Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT | 813.834 | 826.907 | 292.948 |
| G | Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS | 1.211.039 | 1.230.492 | 1.064.397 |
| G | Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR | 345.437 | 350.986 | 518.331 |
| G | Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD | 2.154.354 | 2.188.959 | 2.719.930 |
| G | Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI_{TV}^{EXP} | | | 14.615 |
| G | Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR | 211.047 | 214.437 | 116.998 |
| E | Fattore di Sharing – b | | 1 | |
| C | Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – $b(AR)$ | 188.893 | 191.927 | |
| G | Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI} | 291.171 | 295.848 | 309.720 |
| E | Fattore di Sharing – $b(1+\omega)$ | | 0,9 | |
| C | Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – $b(1+\omega)AR_{CONAI}$ | 260.606 | 264.792 | |
| G | Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC_{TV} | | | |
| C | Coefficiente di gradualità $(1+Y)$ | | | |
| E | Rateizzazione r | | | |
| C | Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – $(1+Y)RC_{TV}/r$ | | | |
| G | Oneri relativi all'IVA e altre imposte | 402.245 | 408.706 | |
| C | ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile | 4.477.411 | 4.549.331 | |

| | | | | |
|---|--|-----------|-----------|-----------|
| G | Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL | 584.365 | 593.751 | 582.042 |
| G | Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC | 454.646 | 461.949 | 137.181 |
| G | Costi generali di gestione - CGG | 485.349 | 493.145 | 1.031.583 |
| G | Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD | - | - | - |
| G | Altri costi - Coal (compreso ARERA 2018) | 122.041 | 124.001 | 79.962 |
| G | Costi comuni – CC | 1.062.036 | 1.079.096 | 1.248.726 |
| G | Ammortamenti - Amm | 381.369 | 381.369 | 343.051 |
| G | Accantonamenti - Acc | 230.645 | 234.350 | 25.343 |
| G | - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche | 43.231 | 43.925 | 25.343 |
| G | - di cui per crediti | 187.414 | 190.425 | - |
| G | - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidament | - | - | - |
| G | - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie | - | - | - |
| G | Remunerazione del capitale investito netto - R | 8.493 | 8.493 | 50.774 |
| G | Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{ic} | - | - | - |
| G | Costi d'uso del capitale – CK | 620.507 | 624.212 | 419.168 |
| G | Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI_{TF}^{EXP} | | | 28.853 |
| G | Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC_{TF} | | | |
| C | Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$ | | | |
| E | Rateizzazione r | | | |
| C | Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – $(1+\gamma)RC_{TF}/r$ | | | |
| G | Oneri relativi all'IVA e altre imposte | 226.691 | 229.706 | |
| C | ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse | 2.493.599 | 2.526.765 | 2.506.669 |
| | | | | |
| C | $\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma TF_a$ | 6.971.010 | 7.076.096 | 6.890.502 |

PEF2019 totale 6.186.428

| | | | | |
|---|---------|-----------|-----------|-------|
| C | TOT PEF | 6.971.010 | 7.076.096 | #RIFI |
|---|---------|-----------|-----------|-------|

Grandezze fisico-tecniche

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| G | % rd | | | |
| G | q_{B-2} | | | |
| G | costo unitario effettivo - Cueff €/cent/kg | | | |
| E | fabbisogno standard €/cent/kg | | | |
| E | costo medio settore €/cent/kg | | | |

Coefficiente di gradualità

| | | | | |
|---|---|--|--|--|
| E | valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ_1 | | | |
| E | valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ_2 | | | |
| E | valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ_3 | | | |
| C | Totale γ | | | |
| C | Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$ | | | |

Comune di Spoleto

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

| | | | |
|-----------|---|------|-----------|
| 296.466 | - | - | 296.466 |
| 1.077.182 | - | - | 1.077.182 |
| 524.557 | - | - | 524.557 |
| 2.752.599 | - | - | 2.752.599 |
| 14.615 | | - | 14.615 |
| 118.403 | | - | |
| 0,3 | | 0,30 | |
| 35.521 | | - | 35.520,92 |
| 313.440 | | - | |
| 0,33 | | 0,33 | |
| 103.435 | | - | 103.435 |
| 377.264 | | - | |
| 0,88 | | 0,88 | |
| 4,0 | | 4,00 | |
| 82.998 | | - | 82.998,07 |
| | | - | - |
| 4.609.461 | | - | 4.609.461 |

| | | | |
|-----------|--|---------|-----------|
| 589.033 | | - | 589.033 |
| 138.829 | | 259.085 | 397.914 |
| 1.043.974 | | - | 1.043.974 |
| - | | - | - |
| 80.922 | | - | 80.922 |
| 1.263.725 | | 259.085 | 1.522.810 |
| 343.051 | | - | 343.051 |
| 25.648 | | 505.628 | 531.276 |
| 25.648 | | - | 25.648 |
| - | | 505.628 | 505.628 |
| - | | - | - |
| - | | - | - |
| 50.774 | | - | 50.774 |
| - | | - | - |
| 419.473 | | 505.628 | 925.101 |
| 28.853 | | - | 28.853 |
| - 91.103 | | - | |
| 0,88 | | 0,88 | |
| 4,00 | | 4,00 | |
| - 20.043 | | - - | 20.043 |
| | | - | - |
| 2.281.041 | | 764.713 | 3.045.754 |
| | | | |
| 6.890.502 | | 764.713 | 7.655.214 |

| | | | |
|-----------|--|---------|-----------|
| 6.890.502 | | 764.713 | 7.655.214 |
|-----------|--|---------|-----------|

Esclusa IVA, Conguagli e altre poste straordinarie

| | | | |
|--------|--|--|--------|
| 56,00 | | | 56,00 |
| 20.689 | | | 20.689 |
| 29,90 | | | 29,90 |
| 36,90 | | | 36,90 |
| | | | |

| | | | |
|-------|--|--|--|
| -0,06 | | | |
| -0,03 | | | |
| -0,03 | | | |
| -0,12 | | | |
| 0,88 | | | |

Foglio 3

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

1

Prospetti con con evidenza delle scelte dei parametri ETC

| Art 2.2 | | Entrate tariffarie di Riferimento | | | |
|--|-----------|-----------------------------------|-----|--------------------|-----|
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR | Applicato | | Min | Valori Applicabili | Max |
| Fattore di Sharing – b | 0,30 | | 0,3 | <- b < | 0,6 |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI | Applicato | | Min | Valori Applicabili | Max |
| Fattore ω | 0,10 | | 0,1 | < ω< | 0,4 |
| Fattore di Sharing – b(1+ω) | 0,33 | | | | |
| Art 15,4 -15,7 | | | | | |
| Sharing b proventi per Conguaglio MTR Anno 2019 | | 0,90 | | | |

9

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

a) nel caso in cui si abbia

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

allora:

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

b) nel caso in cui si abbia

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

allora:

9

| Art 2.3 | | Entrate tariffarie di Riferimento | | | | |
|--|--|--|--|---|-----------|--|
| Coefficiente di gradualità (1+γ) | 0,88 | | Min | Valori Applicabili | Max | |
| Rateizzazione r | 4 | | 1 | < r< | 4 | |
| Conguaglio totale | | 286.161 | - | Cueff su costi standard | INFERIORE | |
| Sintesi dei 4 Casi di riferimento del metodo | | | | | | |
| INDICATORI DI | COSTI INFERIORI O UGUALI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO | | | COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO | | |
| QUALITÀ | Caso A | Caso B | Caso C | Caso D | | |
| PRESTAZIONI | RC _{TV} + RC _{TV} > 0 | RC _{TV} + RC _{TV} <= 0 | RC _{TVf} + RC _{TV} > 0 | RC _{TV} + RC _{TV} <= 0 | | |
| VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD | -0,25 < γ ₁ < -0,06 | -0,45 < γ ₁ < -0,25 | -0,45 < γ ₁ < -0,30 | -0,25 < γ ₁ < -0,06 | | |
| VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZORICICLO | -0,20 < γ ₂ < -0,03 | -0,30 < γ ₂ < -0,20 | -0,30 < γ ₂ < -0,15 | -0,20 < γ ₂ < -0,03 | | |
| VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI | -0,05 < γ ₃ < -0,01 | -0,15 < γ ₃ < -0,05 | -0,15 < γ ₃ < -0,05 | -0,05 < γ ₃ < -0,01 | | |

| Art 16 | GRADUALITA' | | | | |
|----------------------------------|-------------|---|-------|--------------------|-------|
| Casistica | | COSTO INFERIORE AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO | | | |
| Valori γ ₁ Applicati | -0,06 | Valori γ ₁ Applicabili | -0,25 | < γ ₁ < | -0,06 |
| Valori γ ₂ Applicati | -0,03 | Valori γ ₂ Applicabili | -0,20 | < γ ₂ < | -0,03 |
| Valori γ ₃ Applicati | -0,03 | Valori γ ₃ Applicabili | -0,05 | < γ ₃ < | -0,01 |
| | | | | | |
| Coefficiente di gradualità (1+γ) | 0,88 | | | | |

GIUSTIFICATIVI SCELTA DEI PARAMETRI GAMMA

γ₁

Valorizza i risultati conseguiti in termini di percentuale di raccolta differenziata. Il Comune ha performance superiori rispetto ai dati medi di settore

γ₂

Valorizza la capacità della gestione di massimizzare le performance in termini di riutilizzo e riciclo. Prod. Procapite indifferenziato ndotta.

γ₃

Viene considerato un valore medio connesso a un servizio soddisfacente

| Dati Comune | | | | Spoletto | I921 | |
|---|-----------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| | | | | Umbria | Anno 2019 | |
| | | | | 1 – POLI URBANI | Fabbisogni Standard Art16, all.A Mtr | |
| | | | | Valori di Origine Origine | Per Applicazione | Valori di Origine ISPRA 2018 |
| | | | | 20.997,89 | 20.689,37 | 20.689,37 |
| | Unità di misura | Valori di Origine ISPRA 2017- 2016 | Coefficiente € per Ton (A) | Valore del comune (B) | Componente del Costo Standard | Valori di Origine ISPRA 2018 |
| | | | | | A | |
| Costante | | | 130,454 | | 130,45 | |
| Cluster | | | 38,492 | | 38,49 | |
| Economie/diseconomie di scala | | | 0,000 | | 0,06 | |
| Fattori di contesto | | | 0,000 | | 106,35 | |
| | | | | | A*B | |
| Dotazione regionale infrastrutture | | | | | | |
| Impianti regionali di Incenerimento e coincenerimento | n. | 0 | -1,881 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Impianti regionali di trattamento meccanico biologico | n. | 5 | 4,169 | 5 | 20,85 | 5,00 |
| Discariche | n. | 5 | -2,531 | 5 | -12,66 | 5,00 |
| % ton smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato | % | 21,57 | 1,038 | 7,57 | 7,86 | 7,57 |
| % ton smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento | % | 0,00 | -0,130 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| % ton smaltite in discariche regionali | % | 38,78 | -0,216 | 0,54 | -0,12 | 0,54 |
| Forma di gestione del servizio | | | | | | |
| Presenza di gestione associata | Si/No | No | 5,82 | No | 0,00 | |
| Modalità di gestione del servizio | | | | | | |
| Presenza di raccolta domiciliare | Si/No | Si | 14,71 | Si | 14,71 | |
| Presenza di centri di raccolta | Si/No | Si | -31,95 | Si | -31,95 | |
| Presenza di raccolta su chiamata | Si/No | Si | 10,49 | Si | 10,49 | |
| Contesto domanda/offerta | | | | | | |
| Raccolta differenziata nell'anno in corso | % | 45,86 | 0,00 | 56,00 | 79,03 | 56,00 |
| Distanza tra il comune e gli impianti | Km | 30,42 | 0,18 | 30,42 | 5,36 | |
| Costi Standard Unitario © | | | | | | |
| | € per ton | | | | 368,95 | |
| Costo Standard Complessivo | | | | | | |
| | € | | | | 7.633.349 | |

fabbisogno standard €cent/kg

36,90

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

| | | | |
|----------|---|---------------------|-----------------|
| Foglio 5 | | Dati da utilizzare: | |
| | Dati in Euro | Spoletto | S3.19 |
| | Parte 1 - Info da Schede Check - List | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2019 |
| A | Costi Variabili | | |
| | Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT | 813.834 | 292.948 |
| | Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS | 1.211.039 | 1.064.397 |
| | Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR | 345.437 | 518.331 |
| | Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD | 2.154.354 | 2.719.930 |
| | | | |
| | Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR | 211.047 | 116.998 |
| | Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI} | 291.171 | 309.720 |
| | | | |
| | | | |
| B | Costi Fissi | | |
| | Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL | 584.365 | 582.042 |
| | Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC | 170.268 | 137.181 |
| | Costi generali di gestione - CGG | 485.349 | 1.031.583 |
| | Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD | 0 | 0 |
| | Altri costi - COal | 122.041 | 79.962 |
| | Costi comuni – CC | | |
| | Ammortamenti - Amm | 381.369 | 343.051 |
| | Accantonamenti - Acc | | |
| | - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche | 43.231 | 25.343 |
| | - di cui per crediti | 6.272 | 0 |
| | - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento | 0 | 0 |
| | - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie | 0 | 0 |
| | Remunerazione del capitale investito netto - R | 8.493 | 50.774 |
| | Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic} | 0 | 0 |
| | | | |
| | Totale, Escluso CONAI-AR (IVA Esclusa) | 6.326.053 | 6.845.543 |
| | | | |
| | | | |
| C | Parte COI | | |
| | COI - Variabile | 0 | 14.615 |
| | COI - Fissa | 0 | 28.853 |
| | | | |

| Dati di base del COMUNE per componente di costo - Costi 2017-2019 da fonte contabile obbligatoria | | | |
|--|---|---------------------|-----------------|
| Foglio 6 | | Dati da utilizzare: | S3.19 |
| | Dati in Euro | Spoletto | |
| | Parte 1 - Info da Schede Check - List | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2019 |
| | A Costi Variabili | | |
| | Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT | 0 | 0 |
| | Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS | 0 | 0 |
| | Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR | 0 | 0 |
| | Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD | 0 | 0 |
| | Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR | 0 | 0 |
| | Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI} | 0 | 0 |
| | IVA | 0 | 0 |
| | | | |
| | B Costi Fissi | | |
| | Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL | 0 | 0 |
| | Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC | 284.378 | 256.010 |
| | Costi generali di gestione - CGG | 0 | 0 |
| | Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD | 0 | 0 |
| | Altri costi - COal | 0 | 0 |
| | Costi comuni – CC | 0 | 0 |
| | Ammortamenti - Amm | 0 | 0 |
| | Accantonamenti - Acc | 0 | 0 |
| | - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche | 0 | 0 |
| | - di cui per crediti | 181.143 | 499.627 |
| | - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento | 0 | 0 |
| | - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie | 0 | 0 |
| | Remunerazione del capitale investito netto - R | 0 | 0 |
| | Totale colonna | 465.521 | 755.637 |
| | PEF 2019 | | |
| | Totale Fissa | 2.136.906 | |
| | Totale Variabile | 4.049.522 | |
| | TOTALE 2019, netto rettifiche | 6.186.428 | |
| | TOTALE 2019 ufficiale approvato | 0 | |
| | Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020 | 0 | |
| | | | |
| | PEF 2020 | | |
| | Totale Variabile | 4.338.050 | |
| | Totale Fissa | 2.139.140 | |
| | TOTALE 2020 | 6.477.190 | 0,00 |
| | | | |
| | Conguaglio determinato nel PEF2020 per Anno 2018 | 233.986 | |
| | Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RCTV | 226.333 | |
| | Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RCTF | 7.653 | |
| | Rateizzazione r | 4 | |
| | | | |
| | Casistica comma 5 (se "0", non rientra) | 0 | |
| | Conguaglio determinato nel PEF2020 per comma 5 | 0 | |
| | Rateizzazione r | 0 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Scelte ETC per PEF2021 | | |
| | coefficiente di recupero di produttività - X _a | 0,10% | |
| | coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL _a | 0,45% | |
| | coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG _a | 0,23% | |
| | coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 | 2,97% | |
| | Rateizzazione Conguagli "r" | 4,00 | |