

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	Spoleto
	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 integrale 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	296.466
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	1.077.182	1.077.182
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	524.557	524.557
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	2.752.599	2.752.599
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TV}	G	14.615	14.615
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	118.403	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	35.521
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	313.440	313.440
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,33	0,33
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR_{CONAI}	E	103.435	103.435
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	377.264	377.264
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,9	0,88
Numerico di rate r	E	4,0	4
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	82.998	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 CSI	G	589.033	589.033
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	138.829	259.085
Costi generali di gestione CGG	G	1.043.974	1.043.974
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	0	0
Altri costi CO_{AL}	G	80.922	80.922
Costi comuni CC	C	1.263.725	259.085
Ammortamenti Amm	G	343.051	343.051
Accantonamenti Acc	G	25.648	505.628
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	25.648	505.628
- di cui per crediti	G	0	0
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	50.774	50.774
Remunerazione del capitale investito netto R	G	0	0
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	G	419.473	505.628
Costi d'uso del capitale CK	C	28.853	925.101
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TF}	G	-91.103	28.853
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	0,9	-91.103
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	4,0	0,88
Numerico di rate r	C	-20.043	4
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	228.104	-20.043
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	2.281.041	228.104
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	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			
			Detrazioni al gettito
			Vedi delibera comunale
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 2021}	E	167.457	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
Numerico di rate r'	E	0	0
Rata annuale RCND _{TV} RCND_{TV}/r'	E	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
Numerico 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 $r_{2020} > 1$)	E	226.333	226.333
Numerico di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	4	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
Numerico 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	7.653	7.653
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 $r_{2020} > 1$)	E	4	0
Numerico di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	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

Grandezze fisico-tecniche		
raccolta differenziata %	G	56,00
q_{o-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
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2	E	-0,03
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio γ_3	E	-0,03
Totale γ	C	-0,12
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	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
$\sum T_a$	C	8.770.827
$\sum TV_{a-1}$	E	4.338.050
$\sum TF_{a-1}$	E	2.139.140
$\sum T_{a-1}$	C	6.477.190
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	C	1,354
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C	6.817.243
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)	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
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	188.866
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	248.994
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-60.128
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIF (relativa a RCND _{TV})	C	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

Foglio 2 - Calcoli per la costruzione del conguaglio 2019

Input dati Ciclo integrato RU	VOCI DI PEF	Per Conguaglio 2019		2019 Gestore	DEFINIZIONE COSTI GESTORE IN MODALITA' MTR DA INSERIRE IN PEF	Costi del Comune DA CONSOLIDATO 2019 AGGIORNATI ISTAT	COSTI DEFINITIVI DA INSERIRE IN 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 ^{EXP} _{TV}			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+w)		0,9				
C	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+w)AR _{CONAI}	260.606	264.792				
G	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC _{TV}						
C	Coefficiente di gradualità (1+γ)						
E	Rateizzazione r						
C	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+γ)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	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 affidamento	-	-	-			
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 ^{EXP} _{TF}			28.853			
G	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC _{TF}						
C	Coefficiente di gradualità (1+γ)						
E	Rateizzazione r						
C	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)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 fisso	2.493.599	2.526.765	2.506.669			
C	ΣT _a =ΣTV _a + ΣTF _a	6.971.010	7.076.096	6.890.502			
PEF2019 totale 6.186.428							

C	TOT PEF	6.971.010	7.076.096	#RIF!
---	---------	-----------	-----------	-------

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 AGGIORNATI ISTAT	

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
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

G	% rd			
G	q _{a-2}			
G	costo unitario effettivo - Cueff €cent/kg			
E	fabbisogno standard €cent/kg			
E	costo medio settore €cent/kg			

56,00			56,00
20.689			20.689
29,90			29,90
36,90			36,90

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			</

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%	

Prospetti con evidenza delle scelte dei parametri ETC

1

Art 2,2		Entrate tariffarie di Riferimento			
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR		Applicato			
Fattore di Sharing – b		0,30			
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI		Applicato			
Fattore w		0,10			
Fattore di Sharing – b(1+w)		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	-	Coeff 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	
	Caso A	Caso B	Caso C	Caso D
QUALITÀ	Caso A	Caso B	Caso C	Caso D
PRESTAZIONI	$RC_{V1} + RC_{V2} > 0$	$RC_{V1} + RC_{V2} \leq 0$	$RC_{V1} + RC_{V2} > 0$	$RC_{V1} + RC_{V2} \leq 0$
VALUTAZIONE RISPESSO OBIETTIVI % RD	-0,25 < γ₁ < -0,06	-0,45 < γ₁ < -0,25	-0,45 < γ₁ < -0,30	-0,25 < γ₁ < -0,06
VALUTAZIONE PERFORMANCE RUTILIZZO/RCICOLO	-0,20 < γ₂ < -0,03	-0,30 < γ₂ < -0,20	-0,30 < γ₂ < -0,15	-0,20 < γ₂ < -0,03
VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	-0,05 < γ₃ < -0,01	-0,15 < γ₃ < -0,05	-0,15 < γ₃ < -0,05	-0,05 < γ₃ < -0,01

Art 16		GRADUALITÀ'			
Casistica		COSTO INFERIORE AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO			
Valori γ₁ Applicati	-0,06	Valori γ₁ Applicabili	-0,25	< γ₁ <	-0,06
Valori γ₂ Applicati	-0,03	Valori γ₂ Applicabili	-0,20	< γ₂ <	-0,03
Valori γ₃ Applicati	-0,03	Valori γ₃ Applicabili	-0,05	< γ₃ <	-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 ai dati medi di settore
γ₂	Valorizza la capacità della gestione di massimizzare le performance in termini di riutilizzo e riciclo. Prod. Procapite indifferenziato ridotta.
γ₃	Viene considerato un valore medio connesso a un servizio soddisfacente

Foglio 4

Calcolo del Costo Standard

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
					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
Impianti regionali di trattamento meccanico biologico	n.	5	4,169	5	20,85
Discariche	n.	5	-2,531	5	-12,66
% ton smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	21,57	1,038	7,57	7,86
% ton smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	0,00	-0,130	0,00	0,00
% ton smaltite in discariche regionali	%	38,78	-0,216	0,54	-0,12
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
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	Spoleto	\$3.19
	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	Spoleto	
	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
Total 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	