

# Allegato alla relazione - PEF 2020 MTR ARERA

Approfondimento dei parametri tecnico-economici relativi alla costruzione del PEF 2020 con evidenza di tutti i passaggi di calcolo

Riferimento AURI		S3.18
Rif	Comune	Spello
	Quota parte Gestore (comprende conguaglio totale a livello comunale)	1.513.984
	di cui Canone	1.141.550
	di cui CTS-CTR	372.434
	Quota parte Comune	262.104
<b>A</b>	<b>Totale MTR 2020 (IVA Inclusa) prima dell'applicazione del tetto *</b>	<b>1.776.088</b>

\* Valore di costo teorico di applicazione nuovo Metodo Tariffario ARERA ex Del. 443/19 e ante applicazione dei parametri COVID ex Del 238/20

## Segue quadro finale costi al netto del limite entrate tariffarie (comprende, ove previste, le variazioni ex Del 238-20)

<b>B</b>	<b>PEF 2020 FINALE su base COMUNALE, Iva compresa</b>	<b>1.449.958</b>
	Costi Variabili PEF2020 - Tv	877.972
	Costi Fissi PEF2020 - Tf	571.986
	<b>PEF 2019 al netto rettifiche (vedi determina 2/20 ARERA)</b>	<b>1.382.229</b>
<b>C</b>	<b>Incremento PEF2020 su PEF2019 rettificato (in %)</b>	<b>4,90%</b>
	<b>Incremento PEF 2020 su PEF2019 rettificato (in euro)</b>	<b>67.729</b>
	di cui incremento PEF2020 su 2019 per Gestore (riproporzione, netto conguaglio comunale)	57.480
	di cui incremento PEF2020 su 2019 per Comune (riproporzione, netto conguaglio comunale)	10.249

### Note metodologiche:

L'incremento del PEF2020 sul PEF2019 è ripartito tra Gestore e Comune in proporzione all'incidenza dei costi MTR - Arera del PEF2020

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 in delibera di approvazione e successivamente comunicate da AURI ad ARERA unitamente al PEF2020.

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:

<b>Foglio 1</b>	Schema di sintesi PEF2020 - Rif. Allegato 1 alla Determinazione n. 02/DRIF/2020, modificato dalla Del_238_2020	E' il prospetto ufficiale per ARERA
<b>Foglio 2</b>	Prospetto con evidenza dei passaggi per calcolo conguagli e altri parametri	Analisi ad uso interno
<b>Foglio 3</b>	Prospetto con evidenza delle scelte dei parametri ETC	Sintesi parametri ETC
<b>Foglio 4</b>	Prospetto con "Costi Standard"	Dettaglio del Costo Standard
<b>Foglio 5</b>	Prospetto con sintesi dei costi del "Gestore"	Sintesi dati di base gestore da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2018 del Gestore
<b>Foglio 6</b>	Prospetto con sintesi dei costi del "Comune". Contiene sintesi dei dati di base da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2018 del Comune	Rispetto ai dati inviati dai Comuni sono stati rettificati in coerenza a MTR Arera

Foglio 1	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario/Comune di Spello		
		Ciclo integrato RU	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	G	43.944	-	43.944
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	G	258.706	-	258.706
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	G	113.729	-	113.729
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	G	489.811	-	489.811
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR - COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	G	94.113	-	94.113
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	G	17.952	-	17.952
Fattore di Sharing - b	E	0,6	0,6	0
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	E	10.771	-	10.771
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - AR <sub>CONAI</sub>	G	62.421	-	62.421
Fattore di Sharing - b(1+ω)	E	0,66	0,66	0
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing - b(1+ω)AR <sub>CONAI</sub>	E	41.198	-	41.198
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC <sub>TV</sub>	G	143.480	-	143.480
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,9	0,9	0
Rateizzazione r	E	4	4	0
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - (1+y)RC <sub>TV</sub> /r	E	32.283	-	32.283
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	94.833	-	94.833
<b>ΣTV<sub>2</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile</b>	<b>C</b>	<b>1.075.449</b>	<b>-</b>	<b>1.075.449</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	G	182.757	-	182.757
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	24.944	64.826	89.770
Costi generali di gestione - CGG	G	78.516	-	78.516
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	-	-	-
Altri costi - COal	G	28.146	-	28.146
Costi comuni - CC	C	131.606	64.826	196.432
Ammortamenti - Amm	G	60.937	-	60.937
Accantonamenti - Acc	G	15.122	197.278	212.400
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	9.069	9.720	18.789
- di cui per crediti	G	6.053	187.558	193.611
- 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	G	917	-	917
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R <sub>ic</sub>	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale - CK	C	76.976	197.278	274.254
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC <sub>TF</sub>	G	32.573	-	32.573
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,9	0,9	0
Rateizzazione r	E	4	4	0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+y)RC <sub>TF</sub> /r	E	7.329	-	7.329
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	39.867	-	39.867
<b>ΣTF<sub>2</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse</b>	<b>C</b>	<b>438.535</b>	<b>262.104</b>	<b>700.639</b>
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E	-	-	-
<b>ΣT<sub>2</sub> = ΣTV<sub>2</sub> + ΣTF<sub>2</sub></b>	<b>C</b>	<b>1.513.984</b>	<b>262.104</b>	<b>1.776.088</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020				
<b>Detrazioni al gettito</b>				<b>Vedi delibera comunale</b>
<b>Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif</b>				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo	-	-	-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR - COS <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo	-	-	-
<b>ΣTV<sub>2</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)</b>	<b>C</b>	<b>1.075.449</b>	<b>-</b>	<b>1.075.449</b>
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	facoltativo	-	-	-
<b>ΣTF<sub>2</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)</b>	<b>C</b>	<b>438.535</b>	<b>262.104</b>	<b>700.639</b>
<b>ΣT<sub>2</sub> = ΣTV<sub>2</sub> + ΣTF<sub>2</sub> (ex Deliberazione 238/2020/R/rif al lordo della componente di rinvio RCND<sub>TV</sub>)</b>	<b>C</b>	<b>1.513.984</b>	<b>262.104</b>	<b>1.776.088</b>
<b>Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND<sub>TV</sub></b>				
Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND <sub>TV</sub>	facoltativo	-	-	-
<b>ΣT<sub>2</sub> = ΣTV<sub>2</sub> + ΣTF<sub>2</sub> al netto della componente di rinvio RCND<sub>TV</sub></b>				<b>1.776.088</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>				
% rd	G			52,37
q <sub>0-2</sub>	G			4.698,56
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg	G			29,03
fabbisogno standard €/cent/kg	E			34,63
costo medio settore €/cent/kg	E			
<b>Coefficiente di gradualità</b>				
valutazione rispetto agli obiettivi di rd - Y <sub>1</sub>	E			-0,06
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - Y <sub>2</sub>	E			-0,03
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - Y <sub>3</sub>	E			-0,01
<b>Totale γ</b>	<b>C</b>			<b>-0,10</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>	<b>C</b>			<b>0,90</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>				
r <sub>PI</sub>	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X <sub>1</sub>	E			0,40%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL <sub>0</sub>	E			0,60%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG <sub>0</sub>	E			3,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 <sub>2020</sub>	facoltativo			
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - p</b>	<b>C</b>			<b>4,90%</b>
(1+p)	C			1,0490
ΣT <sub>2</sub>	C			1.776.088
ΣTV <sub>0-1</sub>	E			816.896
ΣTF <sub>0-1</sub>	E			565.333
ΣT <sub>2-1</sub>	C			1.382.229
ΣT <sub>2</sub> / ΣT <sub>2-1</sub>	C			128,5%
<b>ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>	<b>C</b>			<b>1.449.958</b>
<b>delta (ΣT<sub>2</sub> - ΣTmax)</b>	<b>C</b>			<b>326.130</b>
<b>Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR</b>				
riclassifica TV <sub>2</sub>	E			877.972
riclassifica TF <sub>2</sub>	E			571.986
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>	<b>G</b>			<b>-</b>

## Foglio 2

Imput dati Ciclo integrato RU	VOCI DI PEF	Per Conguaglio 2018		2018 Gestore
		BILANCIO CONSOLIDATO 2017 Sogg. Gestore + COMUNE	Costi efficienti per 2018 da 2017 per conguaglio + Sogg. Gestore + COMUNE	BILANCIO CONSOLIDATO 2018 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	220.601	220.601	43.944
G	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	303.722	303.722	258.706
G	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	87.381	87.381	113.729
G	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	204.765	204.765	489.811
G	Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	94.113
G	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	20.059	20.059	17.952
E	Fattore di Sharing – b		0,30	
C	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	6.018	6.018	
G	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>	27.675	27.675	62.421
E	Fattore di Sharing – b(1+ω)		0,30	
C	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR <sub>CONAI</sub>	8.302	8.302	
G	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC <sub>TV</sub>			
C	Coefficiente di gradualità (1+Y)			
E	Rateizzazione r			
C	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+Y)RC <sub>TV</sub> /r			
G	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	76.873	76.873	
C	ΣTV <sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	879.023	879.023	

G	Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	183.628	183.628	182.757
G	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	80.942	80.942	24.944
G	Costi generali di gestione - CGG	90.720	90.720	78.516
G	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-	-	-
G	Altri costi - Coal (compreso ARERA 2018)	22.811	22.811	28.146
G	Costi comuni – CC	194.473	194.473	131.606
G	Ammortamenti - Amm	81.662	81.662	60.937
G	Accantonamenti - Acc	158.733	158.733	15.122
G	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	18.264	18.264	9.069
G	- di cui per crediti	140.469	140.469	6.053
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	1.783	1.783	917
G	Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R <sub>ic</sub>	-	-	-
G	Costi d'uso del capitale – CK	242.177	242.177	76.976
G	Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-
G	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC <sub>TF</sub>			
C	Coefficiente di gradualità (1+γ)			
E	Rateizzazione r			
C	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC <sub>TF</sub> /r			
G	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	40.604	40.604	
C	ΣTF <sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	660.882	660.882	
E	Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020			
C	ΣT <sub>a</sub> =ΣTV <sub>a</sub> +ΣTF <sub>a</sub>	1.539.905	1.539.905	

C	TOT PEF	1.539.905	1.539.905	
---	---------	-----------	-----------	--

## Grandezze fisico-tecniche

G	% rd			
G	q <sub>a-2</sub> (t/anno)			
G	costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg			
E	fabbisogno standard €/cent/kg			
E	costo medio settore €/cent/kg			

## Coefficiente di gradualità

E	valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ <sub>1</sub>			
E	valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ <sub>2</sub>			
E	valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ <sub>3</sub>			
C	Totale γ			
C	Coefficiente di gradualità (1+γ)			

## Comune di Spello

DEFINIZIONE COSTI GESTORE IN MODALITA' MTR DA INSERIRE IN PEF		Costi del Comune DA CONSOLIDATO 2018 AGGIORNATI ISTAT	COSTI DEFINITIVI DA INSERIRE IN PEF
COSTI DA CONSOLIDATO 2018 AGGIORNATI ISTAT	ADEGUAMENTO SU PREZZI 2020 QUANTITATIVI 2020		

43.944	-	-	43.944
258.706	-	-	258.706
113.729	-	-	113.729
489.811	-	-	489.811
94.113			94.113
17.952		-	
0,6	0,60	0,60	
10.771	-	-	10.771
62.421		-	
0,66	0,66	0,66	
41.198	-	-	41.198
143.480		-	
0,9		0,90	
4,0		4,00	
32.283		-	32.283
94.833		-	94.833
1.075.449		-	1.075.449

182.757		-	182.757
24.944		64.826	89.770
78.516		-	78.516
-		-	-
28.146		-	28.146
131.606		64.826	196.432
60.937		-	60.937
15.122		197.278	212.400
9.069		9.720	18.789
6.053		187.558	193.611
-		-	-
-		-	-
917		-	917
-		-	-
76.976		197.278	274.254
-		-	-
32.573		-	
0,90		0,90	
4,00		4,00	
7.329,02		-	7.329
39.867		-	39.867
438.535		262.104	700.639
		Vedi delibera	-
1.513.984		262.104	1.776.088

1.513.984		262.104	1.776.088
-----------	--	---------	-----------

52,37			52,37
4,699			4,699
29,03			29,03
34,63			34,63

-0,06			
-0,03			
-0,01			
-0,10			
0,90			

**Foglio 3**

Art 6.5	Costi riconosciuti		Min	Valori Applicabili	Max
Tasso di Inflazione A (2020)		1,10%	1,10%	Tasso di Inf A	1,10%
Tasso di Inflazione A -1 (2019)		0,90%	0,90%	Tasso di Inf A-1	0,90%
Art15	Componente a conguaglio istat				
Tasso di Inflazione A -2 (2018)		0,70%	0,70%	Tasso di Inf A-2	0,70%

Art 2,2	Entrate tariffarie di Riferimento		Min	Valori Applicabili	Max
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	Applicato				
Fattore di Sharing – b	0,60		0,3	< b <	0,6
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI	Applicato				
Fattore ω	0,10		0,1	< ω <	0,4
Fattore di Sharing – b(1+ω)	0,66				

Art 15,4 -15,7	
Sharing b per proventi per Conguaglio Calcolato dai costi 2017 riattualizzati al 2018- entrate var 2018	0,30

Art 12,6	Remunerazione del capitale 2017		Min	Valori Applicabili	Max
SLIC a	5,30%		2,60%	< SLIC a <	5,80%
Art 12,6	Remunerazione del capitale 2018		Min	Valori Applicabili	Max
SLIC a	5,80%		2,60%	< SLIC a <	5,80%

Art 2,3	Entrate tariffarie di Riferimento		Min	Valori Applicabili	Max							
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,90											
Rateizzazione r	4		1	< r <	4							
Totale Conguaglio (fisso+variabile)	176.053	VERO		Cueff su costo standard								
<b>Sintesi dei 4 Casi di riferimento del metodo</b>				<b>INFERIORE</b>								
INDICATORI DI	COSTI INFERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO				COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO							
QUALITA'	Caso_A		Caso_B		Caso_C		Caso_D					
PRESTAZIONI	R <sub>Ctv,a</sub> +R <sub>Ctf,a</sub> >0		R <sub>Ctv,a</sub> +R <sub>Ctf,a</sub> <=0		R <sub>Ctv,a</sub> +R <sub>Ctf,a</sub> >0		R <sub>Ctv,a</sub> +R <sub>Ctf,a</sub> <=0					
VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,25	< gamma_1 <	-0,06	-0,45	< gamma_1 <	-0,25	-0,45	< gamma_1 <	-0,3	-0,25	< gamma_1 <	-0,06
VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	-0,2	< gamma_2 <	-0,03	-0,3	< gamma_2 <	-0,2	-0,3	< gamma_2 <	-0,15	-0,2	< gamma_2 <	-0,03
VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	-0,05	< gamma_3 <	-0,01	-0,15	< gamma_3 <	-0,05	-0,15	< gamma_3 <	-0,05	-0,05	< gamma_3 <	-0,01

Art 16	GRADUALITA'		COSTO INFERIORE AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO		
Valori γ <sub>1</sub> Applicati	-0,06	Valori g <sub>1</sub> Applicabili	-0,25	< g <sub>1</sub> <	-0,06
Valori γ <sub>2</sub> Applicati	-0,03	Valori g <sub>2</sub> Applicabili	-0,20	< g <sub>2</sub> <	-0,03
Valori γ <sub>3</sub> Applicati	-0,01	Valori g <sub>3</sub> Applicabili	-0,05	< g <sub>3</sub> <	-0,01
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,90				

Dati Comune			Comune	Spello	I888	
			Regione	Umbria	Anno 2018	Anno 2016
			Cluster di Riferimento	7 – Comuni con elevato grado di attrazione economica e localizzazione nell'hinterland delle grandi città	Fabbisogni Standard Art. 16 All. A Mtr	Fabbisogni Standard C653 Art.1 L. 147/2013
				<i>Valori di Origine</i>	<i>Per Applicazione</i>	
			Quantità di Rifiuti in tonnellate (N)	5.845,61	4.698,56	
	Unità di misura	Valori di Origine ISPRA 2017- 2016	Coefficiente Euro per Ton (A)	Valore del Comune (B)	Componente del Costo Standard	Componente del Costo Standard
					A	A
Costante			130,454		130,45	130,45
Cluster			31,442		31,44	31,44
Economie/diseconomie di scala			0,000		0,24	0,24
Fattori di contesto			0,000		81,17	81,17
					A*B	A*B
<i>Dotazione regionale infrastrutture</i>						
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	20,85
Discariche	n.	5	-2,531	4	-10,12	-12,66
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	22,98	1,038	25,44	26,40	23,85
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	0,00	-0,130	0,00	0,00	0,00
Percentuale di tonnellate smaltite in discariche regionali	%	39,79	-0,216	38,62	-8,36	-8,61
<i>Forma di gestione del servizio</i>						
Presenza di gestione associata	Si/No	No	5,82	No	0,00	0,00
<i>Modalità di gestione del servizio</i>						
Presenza di raccolta domiciliare	Si/No	Si	14,71	Si	14,71	14,71
Presenza di centri di raccolta	Si/No	Si	-31,95	Si	-31,95	-31,95
Presenza di raccolta su chiamata	Si/No	Si	10,49	Si	10,49	10,49
<i>Contesto domanda/offerta</i>						
Raccolta differenziata nell'anno in corso	%	39,01	0,00	52,37	76,67	63,21
Distanza tra il Comune e gli impianti	Km	24,14	0,18	24,14	4,26	4,26
<b>Costi Standard Unitario ©</b>	<b>Euro per ton</b>				<b>346,26</b>	<b>327,46</b>
<b>Costo Standard Complessivo</b>	<b>Euro</b>				<b>1.626.906</b>	<b>1.914.231</b>

**Dati di base Gestore per Comune e per componente di costo -  
Costi 2017-2018 da fonte contabile obbligatoria, senza IVA (evidenziata a parte)**

Foglio 5		Dati da utilizzare:	
CEM	Dati in Euro	Spello	S3.18
	Parte 1 - Info da Schede Check - List	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
<b>A</b>	<b>Costi Variabili</b>		
	Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – <b>CRT</b>	220.601	43.944
	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – <b>CTS</b>	303.722	258.706
	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – <b>CTR</b>	87.381	113.729
	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – <b>CRD</b>	204.765	489.811
	Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	0	94.113
	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – <b>AR</b>	20.059	17.952
	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – <b>AR<sub>CONAI</sub></b>	27.675	62.421
	<b>Oneri relativi all'IVA e altre imposte</b>	76.873	91.993
<b>B</b>	<b>Costi Fissi</b>		
	<b>Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL</b>	<b>183.628</b>	<b>182.757</b>
	Costi per l'attività di gestione tariffe e rapporti utenti - <b>CARC</b>	16.183	24.944
	Costi generali di gestione - <b>CGG</b>	90.720	78.516
	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - <b>CCD</b>	0	0
	Altri costi - <b>COal</b>	22.811	28.146
	<b>Costi comuni – CC</b>	<b>129.715</b>	<b>131.606</b>
	Ammortamenti - <b>Amm</b>	81.662	60.937
	Accantonamenti - <b>Acc</b>		
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	8.081	9.069
	- di cui per crediti	1.172	6.053
	- di cui per rischi e oneri previsti da norme o dal contratto	0	0
	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0	0
	Remunerazione del capitale investito netto - <b>R</b>	1.783	917
	Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - <b>R<sub>lic</sub></b>	0	0
	<b>Costi d'uso del capitale - CK</b>	<b>92.697</b>	<b>79.916</b>
	<b>Costi operati incentivanti fissi di cui all'art. 8 del MTR – COI<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Oneri relativi all'IVA e altre imposte</b>	40.604	39.428
		<b>Flussi 18</b>	4.698.560
		Fissi 18	628.309
		Variabili 18	735.543
		<b>Totale 18</b>	<b>1.363.852</b>

**Dati di base del COMUNE per componente di costo -  
Costi 2017-2018 da fonte contabile obbligatoria, senza IVA (evidenziata a parte se info disponibile)**

**Foglio 6**

Dati da utilizzare:

**S3.18**

Dati in Euro	Spello	
<b>Parte 1 - Info da Schede Check - List</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
<b>A Costi Variabili</b>		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – <b>CRT</b>	0	0
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – <b>CTS</b>	0	0
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – <b>CTR</b>	0	0
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – <b>CRD</b>	0	0
Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	0	0
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – <b>AR</b>	0	0
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – <b>AR<sub>CONAI</sub></b>	0	0
<b>Oneri relativi all'IVA e altre imposte</b>	0	0
<b>B Costi Fissi</b>		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – <b>CSL</b>	0	0
Costi per l'attività di gestione tariffe e rapporti utenti - <b>CARC</b>	64.308	63.549
Costi generali di gestione - <b>CGG</b>	0	0
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - <b>CCD</b>	0	0
Altri costi - <b>COal</b>	0	0
Costi comuni – <b>CC</b>	0	0
Ammortamenti - <b>Amm</b>	0	0
Accantonamenti - <b>Acc</b>		
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	10.113	9.528
- di cui per crediti	138.328	183.863
- di cui per rischi e oneri previsti da norme o dal contratto	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0	0
Remunerazione del capitale investito netto - <b>R</b>	0	0
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - <b>R<sub>lic</sub></b>	0	0
Costi d'uso del capitale - <b>CK</b>	0	0
Costi operati incentivanti fissi di cui all'art. 8 del MTR – <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	0	0
<b>Oneri relativi all'IVA e altre imposte</b>	0	0
		0
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – <b>RCTV</b>		0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – <b>RC<sub>TF</sub></b>		0
<b>PEF 2019</b>		
<b>Totale Fissa</b>	<b>565.333</b>	
<b>Totale Variabile</b>	<b>816.896</b>	
<b>TOTALE 2019, netto rettifiche</b>	<b>1.382.229</b>	
<b>TOTALE 2019 ufficiale approvato</b>	<b>1.382.229</b>	

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020

0,00 Da definire a cura del Comune in Delibera

Scelte ETC

coefficiente di recupero di produttività - <b>X<sub>a</sub></b>	0,4%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - <b>QL<sub>a</sub></b>	0,6%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - <b>PG<sub>a</sub></b>	3,0%

Range parametri da metodo

0,10%	< <b>X<sub>a</sub></b> <	0,50%
0%	< <b>QL<sub>a</sub></b> <	2%
0%	< <b>PG<sub>a</sub></b> <	3%

**Coefficiente rho totale** align="right">**4,90%**