

COMUNE DI RIVA DEL GARDA

Allegato alla deliberazione del Consiglio Comunale di data 27.04.2023 n. 131 e firmato digitalmente

IL PRESIDENTE IL SEGRETARIO GENERALE REGGENTE  
Salvatore Mamone Anna Cattoi

PEF 2022 - 2025

	2022			2023		
	Ambito tariffario: Riva del Garda			Ambito tariffario: Riva del Garda		
	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	439.371	-	439.371	341.283	-	341.283
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	751.359	-	751.359	1.019.590	-	1.019.590
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	6.820	-	6.820	237.134	-	237.134
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	1.090.294	-	1.090.294	586.472	-	586.472
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,TV</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	254.731	-	254.731	390.420	-	390.420
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	-	-	-	938	-	938
Fattore di Sharing b	1	0,60	0,60	0,50	0,50	0,50
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	-	-	-	467	-	467
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>sc</sub>	357.144	-	357.144	185.255	-	185.255
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,66	0,66	0,66	0,55	0,55	0,547610903
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>sc</sub>	235.715	-	235.715	101.448	-	101.448
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>tot,TV</sub>	37.543	-	37.543	20.086	2.461	22.547
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	234.440	234.440	-	249.307	249.307
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	2.344.402	234.440	2.578.843	2.493.070	251.768	2.744.837
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	448.329	-	448.329	482.583	-	482.583
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	-	149.415	149.415	-	161.048	161.048
Costi generali di gestione CGG	82.936	-	82.936	95.705	-	95.705
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	2.422	-	2.422	851	-	851
Costi comuni CC	85.358	149.415	234.774	96.556	161.048	257.604
Ammortamenti Amm	16.731	-	16.731	13.691	-	13.691
Accantonamenti Acc	-	-	-	-	-	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	-	-	-	-	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	12.856	-	12.856	15.280	-	15.280
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>lic</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	29.587	-	29.587	28.971	-	28.971
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,TF</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	315.880	-	315.880
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>TF</sub>	29.619	9.458	39.076	26.383	9.288	35.671
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	92.062	92.062	-	130.397	130.397
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	592.893	250.935	843.828	950.372	300.733	1.251.105
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	2.952.573	485.376	3.437.949	3.443.441	552.501	3.995.942
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	2.937.295	485.376	3.422.671	3.443.441	552.501	3.995.942
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>						
raccolta differenziata %			65%			62%
q <sub>02</sub> ton			10.010,21			11.697,87
costo unitario effettivo - Ccoeff €/cent/kg			32,84			29,00
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			29,00			28,00
<b>Coefficiente di gradualità</b>						
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ <sub>1</sub>			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ <sub>2</sub>			-0,08			-0,08
totale γ			-0,18			-0,18
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,83			0,83
<b>Verifica del limite di crescita</b>						
fpi <sub>0</sub>			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X <sub>0</sub>			0,20%			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			4,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			0,00%			3,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			1,50%			8,50%
(1+ρ)			1,0150			1,0850
ΣT <sub>0</sub>			3.422.671			3.995.942
ΣTV <sub>0-1</sub>			2.299.986			2.578.843
ΣTF <sub>0-1</sub>			1.092.913			843.828
ΣT <sub>0-1</sub>			3.392.899			3.422.671
ΣT <sub>0</sub> / ΣT <sub>0-1</sub>			1,0088			1,1675
ΣT <sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			3.422.671			3.713.598
delta (ΣT <sub>0</sub> -ΣT <sub>max</sub> )			-			282.344
Tva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	2.344.402	234.440	2.578.843	2.316.915	251.768	2.568.683
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTfa-ΣTmax)	592.893	250.935	843.828	883.221	261.695	1.144.915
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	2.937.295	485.376	3.422.671	3.200.136	513.462	3.713.598
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			5.700			7.430
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			5.700			7.430
ΣTV <sub>0</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			2.573.143			2.561.253
ΣTF <sub>0</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			838.129			1.137.486
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			3.411.272			3.698.739
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-

	2024			2025		
	Ambito tariffario: Riva del Garda			Ambito tariffario: Riva del Garda		
	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	341.283	-	341.283	341.283	-	341.283
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	1.019.590	-	1.019.590	1.019.590	-	1.019.590
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	237.134	-	237.134	237.134	-	237.134
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	586.472	-	586.472	586.472	-	586.472
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>11&amp;14</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>14</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>14</sub>	390.420	-	390.420	390.420	-	390.420
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	938	-	938	938	-	938
Fattore di Sharing b	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	467	-	467	467	-	467
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>sc</sub>	185.255	-	185.255	185.255	-	185.255
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,55	0,55	0,547610903	0,55	0,55	0,547610903
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR <sub>sc</sub>	101.448	-	101.448	101.448	-	101.448
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>tot</sub> <sub>14</sub>	2.290	-	2.290	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	247.069	247.069	-	247.298	247.298
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-
<b>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</b>	<b>2.470.693</b>	<b>247.069</b>	<b>2.717.763</b>	<b>2.472.984</b>	<b>247.298</b>	<b>2.720.282</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	482.583	-	482.583	482.583	-	482.583
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	-	161.048	161.048	-	161.048	161.048
Costi generali di gestione CGG	95.705	-	95.705	95.705	-	95.705
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>Al</sub>	851	-	851	851	-	851
Costi comuni CC	96.556	161.048	257.604	96.556	161.048	257.604
Ammortamenti Amm	7.149	-	7.149	2.789	-	2.789
Accantonamenti Acc	-	-	-	-	-	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	-	-	-	-	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	14.390	-	14.390	13.912	-	13.912
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>dic</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	21.539	-	21.539	16.701	-	16.701
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>11&amp;14</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>14</sub>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO <sup>EXP</sup> <sub>14</sub>	315.880	-	315.880	315.880	-	315.880
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>14</sub>	4.672	3.039	7.711	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	127.483	127.483	-	126.532	126.532
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-
<b>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</b>	<b>921.229</b>	<b>291.570</b>	<b>1.212.798</b>	<b>911.719</b>	<b>287.580</b>	<b>1.199.299</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>3.391.922</b>	<b>538.639</b>	<b>3.930.561</b>	<b>3.384.703</b>	<b>534.878</b>	<b>3.919.581</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>3.391.922</b>	<b>538.639</b>	<b>3.930.561</b>	<b>3.384.703</b>	<b>534.878</b>	<b>3.919.581</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>						
raccolta differenziata %			62%			62%
q <sub>02</sub> ton			11.697,87			11.697,87
costo unitario effettivo - Ccoeff €/cent/kg			29,26			31,75
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			28,00			28,00
<b>Coefficiente di gradualità</b>						
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ <sub>1</sub>			-0,10			-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ <sub>2</sub>			-0,08			-0,08
<b>Totale γ</b>			<b>-0,18</b>			<b>-0,18</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+γ)</b>			<b>0,83</b>			<b>0,83</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>						
rpi <sub>0</sub>			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X <sub>0</sub>			0,20%			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL <sub>0</sub>			0,00%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG <sub>0</sub>			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C <sub>116</sub>			0,00%			0,00%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ</b>			<b>1,50%</b>			<b>1,50%</b>
<b>(1+ρ)</b>			<b>1,0150</b>			<b>1,0150</b>
ΣT <sub>0</sub>			3.930.561			3.919.581
ΣTV <sub>0-1</sub>			2.568.683			2.606.261
ΣTF <sub>0-1</sub>			1.144.915			1.163.041
ΣT <sub>0-1</sub>			3.713.598			3.769.302
ΣT <sub>0</sub> / ΣT <sub>0-1</sub>			1,0584			1,0399
<b>ΣT<sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>			<b>3.769.302</b>			<b>3.825.841</b>
<b>delta (ΣT<sub>0</sub>-ΣT<sub>max</sub>)</b>			<b>161.259</b>			<b>93.740</b>
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	2.369.328	236.933	2.606.261	2.413.841	241.384	2.655.225
Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	883.434	279.607	1.163.041	889.914	280.702	1.170.617
<b>Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>3.252.762</b>	<b>516.540</b>	<b>3.769.302</b>	<b>3.303.755</b>	<b>522.086</b>	<b>3.825.841</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			7.430			7.430
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			7.430			7.430
<b>ΣTV<sub>0</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>2.598.831</b>			<b>2.647.795</b>
<b>ΣTF<sub>0</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>1.155.611</b>			<b>1.163.187</b>
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>3.754.443</b>			<b>3.810.982</b>
<b>Attività esterne Ciclo Integrato RU</b>			<b>-</b>			<b>-</b>