

COMUNE DI LOMAGNA



***PIANO ECONOMICO FINANZIARIO
DEL SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI URBANI
PER IL PERIODO REGOLATORIO 2026-2029***

Indice



Pag. 2 Indice

Pag. 3 Voci di costo fissi o variabili

Pag. 4 Piano Economico Finanziario: costi variabili

Pag. 5 Piano Econom. Finanziario: costi fissi e costi complessivi

Pag. 6 Piano Econom. Finanz.: Tot. costi compl. e limite tariffa

Voci di costo fissi o variabili



COSTI FISSI

1. **CSL: Spazzamento e lavaggio strade**
2. **CARC: Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti**
3. **CGG: Costi generali di gestione (personale)**
4. **CC: Costi comuni**
5. **Amm: Ammortamenti**
6. **Acc: Accantonamenti**
7. **R: Remunerazione del capitale investito netto**
8. **R uc: Remunerazione delle immobilizzazioni in corso**
9. **CK: Costi d'uso del capitale i**
10. **RcTot: Comp. conguaglio costi fissi**
11. **Oneri relativi all'IVA Parte Fissa**

COSTI VARIABILI

1. **CRT: costo di raccolta, trasporto rifiuti urbani indifferenziati.**
2. **CTR: trattamento e recupero frazioni raccolte differenziate.**
3. **CRD: costo di raccolta e trasporto frazioni differenziate.**
4. **AR: Proventi della vendita di mater. ed energia derivante dai rifiuti.**
5. **Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti sistemi collettivi di compliance.**
6. **Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti sistemi collettivi di compliance dopo sharing**
7. **Oneri relativi all'IVA indetraibile Parte Variabile**

Piano Economico Finanziario: costo variabile



		Costi del gestore	Costi	Ciclo integrato
			del Comune	RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT		38.039	0	38.039
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS		0	0	0
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR		200.067	0	200.067
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD		185.390	18.232	203.621
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV		0	0	0
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV		0	0	0
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV		0	0	0
Fattore di Sharing b		0,4	0,4	0,4
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR		387.731	0	387.731
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance ARsc		62.838	0	62.838
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc		180.228	0	180.228
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE			26.616	26.616
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		243.268	44.847	288.115

Piano Economico Finanziario : costi fissi e costi complessivi



	Costi del gestore	Costi del Comune	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	62.303		62.303
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC		42.716	42.716
Costi generali di gestione CGG	58.165	62.416	120.581
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD			
Altri costi COAL	1.392		1.392
Costi comuni CC	59.557	105.132	164.689
Ammortamenti Amm	41.613	13.383	54.996
Accantonamenti Acc	3.130		3.130
- 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	3.130		3.130
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie			
Remunerazione del capitale investito netto R		17.671	17.671
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RLIC			
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari			
Costi d'uso del capitale CK	44.743	31.054	75.797
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF			
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF			
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF			
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTot		2.283	2.283
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		20.453	20.453
Recupero delta ($\sum Ta - \sum Tmax$) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA			
$\sum TFa$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	166.603	158.922	325.525
$\sum Ta = \sum TVa + \sum TFa$ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	541.446	203.770	745.216
$\sum Ta = \sum TVa + \sum TFa$ dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	409.871	203.770	613.640

Piano Economico Finanziario: Totale costi complessivi e limite tariffa



	Costi del Gestore Silea	Costi del Comune	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
$\sum Ta = \sum TVa + \sum TFa$	409.871	203.770	613.640
Tva dopo distribuzione delta ($\sum Ta - \sum T_{max}$) Costi Variabili	243.268	44.847	288.115
Tfa dopo distribuzione delta ($\sum Ta - \sum T_{max}$) Costi Fissi	166.603	158.922	325.525
$Ta = Tva + Tfa$ dopo distribuzione delta ($\sum Ta - \sum T_{max}$)	409.871	203.770	613.640