PEF 2026-2029

	2026			2027		
	COMUNE DI GARGNANO			COMUNE DI GARGNANO		
	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***	53.794	-	53.794	79.857	-	79.857
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani ***CTS***	60.304	-	60.304	68.448	-	68.448
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani ***CTR***	71.832	-	71.832	62.923	-	62.923
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate ***CRD***	390.908	12.430	403.337	352.797	3.914	356.710
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.2 del MTR-3 $CTS\,\Delta^{exp}{}_{TV}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 $CO^{EXP}{}_{116,TV}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.4 del MTR-3 $CQ^{EXP}{}_{TV}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MTR-3 $CO_{ANT,TV}$	7.949	-	7.949	7.949	-	7.949
Costi operativi incentivanti sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COnew^{EXP}{}_{TV}$	90.850	-	90.850	90.850	-	90.850
Costi operativi incentivanti non sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COI^{EXP}{}_{TV}$	-	-	-	-	-	-
Fattore di Sharing ***b***	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti ***AR***	12.712	-	12.712	13.106	-	13.106
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{sc}	75.099	-	75.099	65.031	-	65.031
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing $b(AR_a + AR_{sc,a})$	48.384	-	48.384	43.053	-	43.053
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili $RCtot_{TV}$	-	- 3.552	- 3.552	-	- 18.493	- 18.493
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota variabile $RC\Delta(T\text{-}Tmax)_{pre,TV,a}$	-	- 3.552	- 3.552	-	12.632	12.632
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		57.912	57.912		62.581	62.581
∑TVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art, 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**627.253**	**66.790**	**694.043**	**619.770**	**48.001**	**667.771**
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio ***CSL***	120.067	-	120.067	150.697	-	150.697
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti ***CARC***	2.352	49.166	51.519	1.019	41.442	42.460
Costi generali di gestione ***CGG***	152.941	-	152.941	69.649	-	69.649
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili ***CCD***	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	1.877	-	1.877	1.919	-	1.919
Costi comuni ***CC***	157.171	49.166	206.337	72.587	41.442	114.028
Ammortamenti ***Amm***	82.474	-	82.474	90.735	-	90.735
Accantonamenti ***Acc***	-	5.560	5.560	-	17.311	17.311
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	5.560	5.560	-	17.311	17.311
- 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***	93.845	-	93.845	94.522	-	94.522
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	-	-	-	239	-	239
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-3 $CK_{proprietari}$	10.643	-	10.643	7.623	-	7.623
Costi d'uso del capitale ***CK***	186.961	5.560	192.521	193.119	17.311	210.430
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 $CO^{EXP}{}_{116,TF}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.4 del MTR-3 $CQ^{EXP}{}_{TF}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MTR-3 $CO_{ANT,TV}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COnew^{EXP}{}_{TV}$	14.434	-	14.434	21.900	-	21.900
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COI^{EXP}{}_{TF}$	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi $RCtot_{TF}$	10.534	- 2.291	8.243	10.544	13.196	23.740
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota fissa $RC\Delta(T\text{-}Tmax)_{pre,TF,a}$	-	-	-	-	39.000	39.000
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		44.190	44.190		45.234	45.234
∑TFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**489.167**	**96.626**	**585.793**	**448.846**	**117.182**	**566.028**
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**1.116.421**	**163.416**	**1.279.836**	**1.270.088**	**165.183**	**1.435.271**
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**1.116.421**	**163.416**	**1.279.836**	**1.068.616**	**165.183**	**1.233.799**

Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata % - (a-2)		77%			74%
q_{a-2} *t on*		2.220			2.276
costo unitario effettivo - Cueff *€cent/kg* - (a-2)		46,15			47,54
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore) - (a-2)		40,14			40,14
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1		0,00			0,00
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2		-0,15			-0,15
Totale γ		**-0,15**			**-0,15**
Coefficiente di gradualità *(1+ γ)*		**0,85**			**0,85**
Verifica del limite di crescita					
rpi_a		1,9%			1,9%
coefficiente di recupero di produttività X_a		0,11%			0,11%
coeff. Potenziamento del servizio K_a		5,00%			5,00%
coeff. per recupero inflazione CRI_a		0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe *ρ*		**6,79%**			**6,79%**
(1+ρ)		**1,0679**			**1,0679**
$\sum T_a$		1.279.836			1.233.799
$\sum TV_{a-1}$		591.596			629.010
$\sum TF_{a-1}$		490.449			526.506
$\sum T_{a-1}$		**1.082.046**			**1.155.516**
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$		**1,1828**			**1,0677**
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)		**1.155.517**			**1.233.799**
delta ($\sum T_a$-$\sum T_{max}$)		124.320			-
TVa dopo distribuzione delta (∑Ta-∑Tmax)	**562.220**	**66.790**	**629.010**	**619.770**	**48.001**	**667.771**
TFa dopo distribuzione delta (∑Ta-∑Tmax)	**438.451**	**88.055**	**526.506**	**448.846**	**117.182**	**566.028**
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (∑Ta-∑Tmax)	1.000.672	154.845	**1.155.516**	1.068.616	165.183	**1.233.799**
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte variabile			529			596
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte fissa			341			494
$\sum TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 Determina 1/DTAC/2025			628.481			667.175
$\sum TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025			526.165			565.534
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025			**1.154.646**			**1.232.709**
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-

QUALITA'			
Macro Indicatore R1			
$R1_a$		**0,75**	**0,75**
Classe $R1_a$		**C**	**C**
Obiettivo $R1_{a+2}$		**0,79**	**0,79**
Classe obiettivo $R1_{a+2}$		**B**	**B**
Macro Indicatore R2			
$R2_a$		**1,00**	**1,00**
Classe $R2_a$		**A**	**A**
Obiettivo $R2_{a+2}$		**0,95**	**0,95**
Obiettivo $R2_{a+2}$		**A**	**A**

Calcolo H di partenza determinato dal PEF 2024-2025 aggiornamento		
$AR^{ogg}sc_si$ di partenza		39.487
$CRD^{ogg}sc_si$ di partenza		323.488
H di partenza		12,2%
Classe di partenza		H
H Target 2024		16,2%
Classe target 2024		H
Calcolo H effettivo		
$AR^{ogg}sc_si$ effettivo		73.484
$CRD^{ogg}sc_si$ effettivo		242.322
H effettivo effettivo		30,3%
Classe H effettivo		F
H target biennale da conseguire nell'anno a da verificare nel PEF a+2		36,3%
Classe H Target		F
Riclassificazione H		
$AR^{ogg}sc_si$ riclassificato		-
$CRD^{ogg}sc_si$ riclassificato		-
H_a riclassificato		0,0%
Componente $COrdTV,a$		-

PEF 2026-2029

	2028			2029		
	COMUNE DI GARGNANO			COMUNE DI GARGNANO		
	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***	79.857	-	79.857	79.857	-	79.857
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani ***CTS***	68.448	-	68.448	68.448	-	68.448
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani ***CTR***	62.923	-	62.923	62.923	-	62.923
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate ***CRD***	469.645	3.914	473.558	469.645	3.914	473.558
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.2 del MTR-3 $CTS\,\Delta^{exp}{}_{TV}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 $CO^{EXP}{}_{116,TV}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.4 del MTR-3 $CQ^{EXP}{}_{TV}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MTR-3 $CO_{ANT,TV}$	7.949	-	7.949	7.949	-	7.949
Costi operativi incentivanti sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COnew^{EXP}{}_{TV}$	90.850	-	90.850	90.850	-	90.850
Costi operativi incentivanti non sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COI^{EXP}{}_{TV}$	-	-	-	-	-	-
Fattore di Sharing ***b***	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti ***AR***	13.106	-	13.106	13.106	-	13.106
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{sc}	65.031	-	65.031	65.031	-	65.031
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing $b(AR_a + AR_{sc,a})$	43.053	-	43.053	43.053	-	43.053
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili $RCtot_{TV}$	-	-	-	-	-	-
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota variabile $RC\Delta(T\text{-}Tmax)_{pre,TV,a}$	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		67.513	67.513		73.662	73.662
∑TVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art, 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**736.618**	**71.427**	**808.044**	**736.618**	**77.575**	**814.193**
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio ***CSL***	150.697	-	150.697	150.697	-	150.697
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti ***CARC***	1.019	41.442	42.460	1.019	41.442	42.460
Costi generali di gestione ***CGG***	154.273	-	154.273	154.273	-	154.273
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili ***CCD***	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	1.919	-	1.919	1.919	-	1.919
Costi comuni ***CC***	157.211	41.442	198.652	157.211	41.442	198.652
Ammortamenti ***Amm***	82.449	-	82.449	80.013	-	80.013
Accantonamenti ***Acc***	-	17.311	17.311	-	17.311	17.311
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	17.311	17.311	-	17.311	17.311
- 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***	88.610	-	88.610	83.266	-	83.266
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-3 $CK_{proprietari}$	7.623	-	7.623	15.246	-	15.246
Costi d'uso del capitale ***CK***	178.681	17.311	195.992	178.525	17.311	195.835
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 $CO^{EXP}{}_{116,TF}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.4 del MTR-3 $CQ^{EXP}{}_{TF}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MTR-3 $CO_{ANT\,,\,TV}$	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COnew^{EXP}{}_{TV}$	21.900	-	21.900	21.900	-	21.900
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COI^{EXP}{}_{TF}$	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi $RCtot_{TF}$	-	-	-	-	-	-
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota fissa $RC\Delta(T\text{-}Tmax)_{pre,TF,a}$	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		46.604	46.604		50.833	50.833
∑TFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**508.489**	**105.357**	**613.846**	**508.332**	**109.586**	**617.918**
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**1.245.107**	**176.784**	**1.421.890**	**1.244.950**	**187.161**	**1.432.111**
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**1.245.107**	**176.784**	**1.421.890**	**1.244.950**	**187.161**	**1.432.111**

Grandezze fisico-tecniche						
raccolta differenziata % $_{(a-2)}$			74%			74%
q_{a-2} *ton*			2.276			2.276
costo unitario effettivo - Cueff *€cent/kg* - (a-2)			50,76			54,20
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore) - (a-2)			40,14			40,14
Coefficiente di gradualità						
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1			0,00			0,00
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2			-0,15			-0,15
Totale γ			**-0,15**			**-0,15**
Coefficiente di gradualità *(1+ γ)*			**0,85**			**0,85**
Verifica del limite di crescita						
rpi_a			1,9%			1,9%
coefficiente di recupero di produttività X_a			0,11%			0,10%
coeff. Potenziamento del servizio K_a			5,00%			7,00%
coeff. per recupero inflazione CRI_a			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe *ρ*			**6,79%**			**8,80%**
(1+ρ)			**1,0679**			**1,0880**
$\sum T_a$			1.421.890			1.432.111
$\sum TV_{a-1}$			667.771			746.557
$\sum TF_{a-1}$			566.028			571.017
$\sum T_{a-1}$			**1.233.799**			**1.317.574**
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$			**1,1524**			**1,0869**
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			**1.317.574**			**1.432.111**
delta ($\sum T_a$-$\sum T_{max}$)			104.316			-
TVa dopo distribuzione delta (∑Ta-∑Tmax)	**675.131**	**71.427**	**746.557**	**736.618**	**77.575**	**814.193**
TFa dopo distribuzione delta (∑Ta-∑Tmax)	**466.044**	**104.973**	**571.017**	**508.332**	**109.586**	**617.918**
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (∑Ta-∑Tmax)	1.141,175	176,400	**1.317.574**	1.244,950	187,161	**1.432.111**
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte variabile			596			596
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte fissa			494			494
$\sum TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 Determina 1/DTAC/2025			745.962			813.597
$\sum TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025			570.523			617.424
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025			**1.316.484**			**1.431.021**
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-
QUALITA'						
Macro Indicatore R1						
$R1_a$			**0,75**			**0,75**
Classe $R1_a$			**C**			**C**
Obiettivo $R1_{a+2}$			**0,79**			**0,79**
Classe obiettivo $R1_{a+2}$			**B**			**B**
Macro Indicatore R2						
$R2_a$			**1,00**			**1,00**
Classe $R2_a$			**A**			**A**
Obiettivo $R2_{a+2}$			**0,95**			**0,95**
Obiettivo $R2_{a+2}$			**A**			**A**

Calcolo H di partenza determinato dal PEF 2024-2025 aggiornamento
$AR^{ogg}sc_si$ di partenza
$CRD^{ogg}sc_si$ di partenza
H di partenza
Classe di partenza
H Target 2024
Classe target 2024
Calcolo H effettivo
$AR^{ogg}sc_si$ effettivo
$CRD^{ogg}sc_si$ effettivo
H effettivo effettivo
Classe H effettivo
H target biennale da conseguire nell'anno a da verificare nel PEF a+2
Classe H Target
Riclassificazione H
$AR^{ogg}sc_si$ riclassificato
$CRD^{ogg}sc_si$ riclassificato
H_a riclassificato
Componente $COrdTV,a$