AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SPAZZAMENTO, RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLITI URBANI DIFFERENZIATI ED INDIFFERENZIATI, COMPRESI QUELLI ASSIMILATI AD ALTRI SERVIZI DI IGIENE PUBBLICA ALL'INTERNO DELL'ARO DEL COMUNE DI PRIOLO GARGALLO (SR). DURATA ANNI 8.

RELAZIONE TECNICA PER LA PREDISPOSIZIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DI AFFIDAMENTO DI GARA

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Indice

1. Introduzione 3
2. Descrizione dei servizi e attività regolate dal PEFA di gara 5
3. Piano economico finanziario di affidamento tipo 8
4. Piano degli investimenti e dotazione cespiti da gara 11
5. Business plan TIPO 14
6. Conclusioni 17

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

1. Introduzione

Secondo quanto previsto dalla normativa generale in materia di contratti pubblici e dalla normativa di settore L'ETC è tenuto a mettere a disposizione, tutte le informazioni necessarie a consentire ai potenziali partecipanti di formulare le proprie proposte in riferimento alla parte tecnica e a quella economica dell'offerta.

Fermo restando quanto previsto dalla normativa sui contratti pubblici, la documentazione di gara deve comprendere il PEFA di gara, elaborato in conformità alla regolazione pro tempore vigente secondo le disposizioni di cui agli articoli 5.3 e 5.4 dell'all. A alla deliberazione 596/2024/R/rif, E comprensivo del:

- programma degli interventi e del piano finanziario degli investimenti necessari per conseguire gli obiettivi del Servizio da affidare, anche in coerenza con gli obiettivi di sviluppo infrastrutturale individuati dalle programmazioni di competenza nazionale, regionale e, ove presente, della pianificazione d'ambito;
- della specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili per l'effettuazione del servizio integrato di gestione, ovvero delle singole attività che lo compongono, nonché del ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;
- di una relazione nella quale sono indicati, tra l'altro, i seguenti elementi:
    - il modello gestionale ed organizzativo prescelto, le eventuali variazioni previste rispetto alla gestione preesistente e le relative motivazioni;
    - i livelli di qualità del servizio richiesti, evidenziando le eventuali variazioni rispetto alla gestione preesistente e le relative motivazioni;
    - la ricognizione degli impianti esistenti

Nell'ambito della documentazione deve essere data evidenza anche:

- al fabbisogno di investimenti per il periodo di riferimento, determinato in considerazione delle scelte di pianificazione regionale per il riequilibrio dei flussi fisici e in rapporto al valore delle infrastrutture esistenti;
- alla descrizione degli interventi previsti nel periodo di riferimento per il conseguimento degli obiettivi di sviluppo infrastrutturale individuati dalle programmazioni di competenza regionale e nazionale;
- con particolare riferimento alla ricognizione, alla descrizione degli interventi realizzati e degli obiettivi conseguiti in termini di sviluppo infrastrutturale e incremento della capacità impiantistica e dell'efficacia ambientale;
- alle valutazioni in ordine alla corretta allocazione dei rischi, secondo quanto previsto dal d.lgs. 36/23 e dai pertinenti provvedimenti adottati da ANAC, al fine di precisarne la ripartizione tra le parti

Il servizio di gestione dei rifiuti urbani per la gara in oggetto è qualificato come Servizio Pubblico Locale a Rete e come tale è oggetto di norme specifiche contenute nel D.Lgs. 201/2022, le quali in particolare prescrivono che i gestori partecipanti alleghino alla documentazione di gara il **PEF di Affidamento.**

Secondo quanto disposto dall'allegato A alla DELIBERAZIONE 3 AGOSTO 2023 385/2023/R/RIF il piano economico finanziario di affidamento redatto da ogni singolo partecipante si compone del:

- ✓ piano tariffario, del conto economico, del rendiconto finanziario e dello stato patrimoniale

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

- ✓ programma degli interventi e il piano finanziario degli investimenti necessari per conseguire gli obiettivi del Servizio affidato, anche in coerenza con gli obiettivi di sviluppo infrastrutturale individuati dalle programmazioni di competenza regionale e nazionale;
- ✓ la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili per l'effettuazione del servizio integrato di gestione, ovvero delle singole attività che lo compongono, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;
- ✓ le risorse finanziarie necessarie per effettuare il servizio integrato di gestione ovvero delle singole attività che lo compongono.
- ✓ Copra la temporalità dell'affidamento;

Al fine di rispettare i requisiti della norma l'autorità attraverso l'allegato A alla DELIBERAZIONE 3 AGOSTO 2023 385/2023/R/RIF ha definito lo SCHEMA TIPO DI CONTRATTO DI SERVIZIO e le relative disposizioni sui contenuti minimi che esso deve contenere.

I gestori partecipanti sono altresì tenuti a:

a) garantire la gestione del Servizio affidato in condizioni di efficienza, efficacia ed economicità, promuovendo il miglioramento delle prestazioni erogate, secondo le priorità stabilite dall'Ente territorialmente competente in attuazione della normativa vigente;

b) realizzare gli obiettivi previsti dall'Ente territorialmente competente (anche in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli atti di programmazione sovraordinati di riferimento) e tutte le attività necessarie a garantire adeguati livelli di qualità agli utenti;

c) fornire all'Ente territorialmente competente tutte le informazioni e i dati necessari alle attività di validazione richieste dalla regolazione pro tempore vigente, anche ai fini dell'aggiornamento dei documenti di pianificazione;

d) adottare tutte le azioni necessarie a mantenere un adeguato grado di affidabilità, chiarezza, coerenza e trasparenza del contratto

Per valutare nella giusta prospettiva quanto risultante dal Piano Economico Finanziario di Affidamento di gara (PEFA) si specifica che gli importi presenti nelle annualità successive al 2026 (costi, ricavi, piano investimenti, piano dei finanziamenti etc.) sono da considerare puramente indicativi, in quanto derivanti dalla stima di costi connessi alle previsioni di sviluppo dei servizi oltre che dal piano degli investimenti. In sede di presentazione offerte ogni singolo partecipante sarà obbligato a presentare il proprio PEFA di Affidamento comprensivo di quanto richiesto dalla normativa di settore.

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

2. Descrizione dei servizi e attività regolate dal PEFA di gara

Il presente piano economico finanziario di affidamento di gara è stato sviluppato sulla base di quanto indicato nella DELIBERAZIONE 27 DICEMBRE 2024 596/2024/R/RIF per l'affidamento del servizio di spazzamento, raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti soliti urbani differenziati ed indifferenziati, compresi quelli assimilati ad altri servizi di igiene pubblica all'interno dell'aro del comune di Priolo Gargallo (sr).
Il conto economico determinato in via preventiva e correlato al quadro economico di gara è relativo a quanto concerne i servizi oggetto dell'appalto indicati nel disciplinare di gara.

Il sistema di raccolta differenziata del rifiuto urbano è imposto per Legge e definito dalla parte quarta del D. Lgs.152/2006. Relativamente al comune di Priolo i servizi ricomprese nel perimetro di affidamento consistono in:

- SERVIZIO SPAZZAMENTO

Da eseguire ogni giorno attraverso un piano operativo proposto in sede d'offerta tecnica, su tutta la rete viaria pavimentata all'interno del territorio comunale, sia in modalità misto manuale/meccanizzato, sia in modalità manuale, in base alle frequenze minime stabilite.
Spazzamento stradale, comprese le piazze, marciapiedi e le aree pubbliche o ad uso pubblico e di parcheggio.

- SVUOTAMENTO CESTINI

Da eseguire con squadre dedicate per lo svuotamento, la manutenzione e la pulizia nei punti già esistenti e in quelli da installare secondo il numero minimo previsto tra le attrezzature da fornire.
Svuotamento cestini gettacarte, manutenzione e fornitura.

- LAVAGGIO STRADE

Da eseguire su tutta la rete viaria pavimentata all'interno del territorio comunale con programmi di lavoro da proporre in sede d'offerta secondo le frequenze minime stabilite.
Lavaggio stradale, comprese le piazze, marciapiedi e le aree pubbliche o ad uso pubblico e di parcheggio.

- DISERBO-SCERBATURA

Da eseguire su tutta la rete viaria pavimentata all'interno del territorio comunale nell'ambito delle operazioni e nei tratti oggetto di spazzamento, nelle modalità proposte in sede d'offerta tecnica. La scerbatura, intesa come taglio dell'erba, rientra nelle operazioni di manutenzione del verde pubblico, quindi, nel caso in questione, affidata ad altro gestore. È comunque obbligo dell'appaltatore il trasporto degli sfalci di potature presso gli impianti di destinazione indicati dai comuni.
Rimozione erba cresciuta a bordo carreggiata intorno e sui marciapiedi, bordo strada, ecc. a integrazione delle operazioni di spazzamento (all'interno del perimetro gestionale ARERA).

- PULIZIA CIMITERI

Intesa come raccolta differenziata dei rifiuti conferiti nei contenitori presenti nel cimitero e come rimozione dei rifiuti rinvenuti nell'area cimiteriale, da svolgere secondo le frequenze di base indicate.
Raccolta dei rifiuti differenziati e rimozione rifiuti rinvenuti nell'area cimiteriale. Raccolta e trasporto dei rifiuti da esumazione ed estumulazione.

- PULIZIA PARCHI

Intesa come rimozione dei rifiuti rinvenuti nelle aree a verde, nelle stradine e nei viottoli all'interno dei parchi

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

cittadini, compreso il diserbo della vegetazione spontanea che non rientri nelle operazioni di manutenzione del verde.
Estensione del servizio di spazzamento e diserbo della piccola vegetazione spontanea.

- PULIZIA CADITOIE

Da eseguire continuativamente su tutta la rete viaria all'interno del territorio comunale nell'ambito delle operazioni e nei tratti oggetto di spazzamento, nelle modalità proposte in sede d'offerta tecnica.
Pulizia solo superficiale delle griglie, pozzetti, bocche di lupo, caditoie stradali.

- MERCATI-MANIFESTAZIONI-FESTE-EVENTI

Raccolta differenziata, pulizia, lavaggio e disinfezione delle aree adibite a mercati, fiere, manifestazioni ed eventi secondo le prestazioni minime indicate.
Raccolta rifiuti in forma differenziata e la pulizia delle aree interessate da mercati, fiere e manifestazioni varie.

- RACCOLTA DIFFERENZIATA INTEGRATA

Raccolta differenziata da eseguire tramite un modello che preveda l'integrazione di sistemi porta a porta "puro" informatizzato e postazioni informatizzate di prossimità condominiali e per le utenze non domestiche del "food". L'informatizzazione dei servizi deve consentire all'amministrazione comunale la tariffazione puntuale e contestualmente l'applicazione dello schema regolatorio IV ARERA da raggiungere nell'arco dell'appalto.
Raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani delle seguenti frazioni: umido (scarti di cucine e mense e piccoli sfalci), imballaggi in plastica e metallo multimateriale leggero, carta e cartone, imballaggi in vetro, secco non riciclabile, tessili sanitari (pannolini), imballaggi in cartone.

- INGOMBRANTI, RAEE E SFALCI

Raccolta "on demand" a domicilio da eseguire continuativamente nell'arco della settimana con l'obiettivo di ridurre al minimo i tempi d'attesa dell'utenza.
Raccolta differenziata dei beni durevoli, ingombranti, RAEE e sfalci di origine domestica.

- RIFIUTI ABBANDONATI

Il servizio dovrà garantire la rimozione dei rifiuti abbandonati in tutto il territorio, con l'implementazione di sistemi di monitoraggio e controllo del territorio tramite video sorveglianza, istituzione di squadre ambientali, con particolare attenzione alle zone esterne e periferiche, alle postazioni informatizzate, alle aree oggetto di micro discarica.
Rimozione dei rifiuti di qualunque natura o provenienza, giacenti sulle strade ed aree pubbliche o sulle strade ed aree private comunque soggette ad uso pubblico.

- RACCOLTA RUP

Il servizio di raccolta riguarda la vuotatura dei contenitori presenti nel territorio con le cadenze minime previste, fermo restando l'obbligo di procedere comunque alla vuotatura in caso di riempimento dei contenitori, oppure su segnalazione dell'esercente che offre il servizio nei propri spazi.
Raccolta separata dei rifiuti urbani pericolosi quali pile esauste, farmaci scaduti, contenitori T/F.

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

- RACCOLTA TESSILI

Il servizio di raccolta riguarda la vuotatura dei contenitori presenti nel territorio, nelle postazioni stabilite dall'Amministrazione Comunale, con le cadenze minime previste, fermo restando l'obbligo di procedere comunque alla vuotatura in caso di riempimento dei contenitori.
Raccolta abiti usati presso punti ecologici.

- RACCOLTA OLI VEGETALI

Il servizio di raccolta riguarda la vuotatura dei contenitori presenti nel territorio, nelle postazioni stabilite dall'Amministrazione Comunale, con le cadenze minime previste, fermo restando l'obbligo di procedere comunque alla vuotatura in caso di riempimento dei contenitori.
Raccolta degli oli vegetali esausti presso punti ecologici.

- GESTIONE CCR

Il servizio comprende la gestione del Centro Comunale di Raccolta nelle modalità previste dal regolamento di gestione. La gestione del centro dovrà essere informatizzata e il sistema dovrà essere integrato a quello della raccolta nel territorio.
Gestione del centro comunale di raccolta.

- ISOLE ECOLOGICHE

Le isole ecologiche mobili "presidiate" riguardano le residenze popolari, per alcune utenze del centro storico urbano, per la zona del litorale nel periodo estivo ad integrazione del sistema presente. Le Isole Ecologiche mobili sono semplicemente delle postazioni di cassonetti "presidiate" da un addetto che vengono allestite e rimosse nello stesso turno di servizio – tramite l'uso di autocarro pianale con sponda idraulica - in specifici punti del territorio preventivamente concordati con le Amministrazioni Comunali. Inoltre, verranno attivate alcune isole ecologiche informatizzate video sorvegliate a servizio di specifiche utenze.
Allestimento e gestione delle isole ecologiche fisse ed itineranti "presidiate".

- TRASPORTI

Il servizio comprende il trasporto dei rifiuti differenziati raccolti presso i relativi gli impianti di recupero e smaltimento con ogni mezzo utile allo scopo.
Logistica e trasporto per il conferimento agli impianti di smaltimento, recupero e trattamento dei rifiuti urbani raccolti.

- LAVAGGIO CONTENITORI

Il servizio verrà eseguito secondo un piano operativo proposto in offerta tecnica e consiste nel lavaggio dei contenitori stradali e delle postazioni da collocare col nuovo appalto e dei contenitori in dotazione alle utenze non domestiche che espongono su suolo pubblico.
Lavaggio contenitori stradali e contenitori in dotazione alle utenze non domestiche.

- RACCOLTA SIRINGHE ABBANDONATE

Il servizio di raccolta e smaltimento deve essere eseguito con carattere d'urgenza in caso di rinvenimento di siringhe con l'attrezzatura idonea e il conferimento. Le prestazioni rientrano nell'ambito del servizio di spazzamento e svuotamento cestini.
Rimozione delle siringhe abbandonate nell'ambito delle operazioni di spazzamento manuale e svuotamento cestini.

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

- CAROGNE ANIMALI

Il servizio di raccolta e smaltimento deve essere eseguito con carattere d'urgenza secondo la normativa vigente e per gli animali di piccola e media taglia. Le prestazioni rientrano nell'ambito del servizio di spazzamento e svuotamento cestini.
Rimozione delle piccole carogne animali.

- PULIZIA ARENILI

La pulizia degli arenili riguarda: una prima fase primaverile con la raccolta differenziata di tutti i rifiuti presenti e la pulizia preparatoria alla stagione estiva, dalla collocazione dei contenitori per la raccolta; una seconda fase con la pulizia giornaliera delle spiagge e delle zone del litorale secondo le prestazioni minime previste.
Raccolta differenziata e pulizia degli arenili.

- DERATT. DEBLATT. DISINF. DISINFEST.

Il servizio, seppur fuori dal perimetro ARERA, è compreso nel canone d'appalto e dovrà essere eseguito in base a un piano operativo condiviso con l'amministrazione comunale, secondo le prestazioni minime previste.
Servizi di derattizzazione, deblattizzazione, disinfezione e disinfestazione (esterno perimetro ARERA)
al fine di espletare più nel dettaglio i servizi oggetto dell'appalto e i livelli di qualità del servizio richiesti si invita a prendere visione del piano industriale dei servizi di raccolta, trasporto rsu e di igiene urbana. Si ricorda che la gestione degli smaltimenti risulta in capo alla stazione appaltante.

Considerando la necessità di coprire l'intera temporalità del contratto di servizio nel PEFA di gara vengono di seguito individuati i possibili estremi temporali del servizio. Secondo quanto definito nel disciplinare di gara la durata dell'appalto è pari a n. 96 mesi (anni 8), a decorrere dalla data di sottoscrizione di ogni singolo contratto attuativo, pertanto, il PEFA predisposto copre, in via indicativa, il seguente arco temporale:

Comune	Anno di sottoscrizione Contratto	Scadenza contrattuale
PRIOLO GARGALLO	**2026**	**2033**

3. Piano economico finanziario di affidamento tipo

I dati economici e patrimoniali, consuntivi e previsionali, utilizzati per la redazione del Piano Economico di Affidamento tipo fanno riferimento oltre alle attività regolate di gestione del servizio di igiene urbana elencate precedentemente e presenti nel disciplinare di gara anche all'eventuale:

- componente di natura previsionale, per la copertura di eventuali oneri variabili aggiuntivi riconducibili all'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità

- componente di natura previsionale, destinata alla copertura degli oneri variabili attesi connessi al conseguimento di target riconducibili a modifiche del perimetro gestionale ovvero dei processi tecnici gestiti, e/o all'introduzione di standard e livelli qualitativi migliorativi (o ulteriori) rispetto a quelli minimi fissati dalla regolazione

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

- componente di natura previsionale, per la copertura di eventuali oneri fissi aggiuntivi riconducibili all'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità

- componente di natura previsionale, destinata alla copertura degli oneri fissi attesi connessi al conseguimento di target riconducibili a modifiche del perimetro gestionale ovvero dei processi tecnici gestiti, e/o all'introduzione di standard e livelli qualitativi migliorativi (o ulteriori) rispetto a quelli minimi fissati dalla regolazione

Non vi sono attività ulteriori rispetto a quelle regolate che sono state incluse nel perimetro di affidamento.

Il Valore della Produzione dell'affidamento è stato calcolato esclusivamente come Ricavi relativi al servizio integrato di gestione dei rifiuti come da disciplinare di gara e dal quadro economico di gara.
I ricavi A.1 da tariffa relativi all'annualità 2026 sono stati posti pari all'importo a base di gara desumibile dal quadro economico comprensivi del costo legato agli imprevisti e al netto di IVA di legge.
I ricavi relativi alla vendita dei materiali per le annualità 2027 e seguenti sono stati considerati costanti. Tale componente risulta cautelativa e dovrà essere definita realmente esclusivamente da ogni singolo partecipante alla gara. Al fine della redazione del presente piano i ricavi A1 sono stati aggiornati di anno in anno con una rivalutazione ISTAT pari all'1,2 %.
La componente tariffaria CK è stata calcolata considerando il piano degli investimenti con la stratificazione dei cespiti posti a base di gara per l'espletamento del servizio in ammortamento. Il calcolo della remunerazione di capitale è stato effettuato in accordo con le opzioni regolatorie introdotte dall'MTR-3

Il limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie 2026 e seguenti è stato genericamente posto pari a 1,79%, e deriva dal parametro rpi fissato al 1,9 % (valore attuale come da MTR-3) al netto del fattore X pari allo 0,11% scelto in sede validazione PEF 2024-2025 da parte dell'ETC.
Risulta nulla la valorizzazione delle componenti K (potenziamento del servizio) e CRI

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati **CRT**	257.347	262.754	268.211	273.718	279.278	284.889	290.553	296.270
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani **CTS**	-	-	-	-	-	-	-	
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani **CTR**	-	-	-	-	-	-	-	
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate **CRD**	945.903	965.775	985.832	1.006.077	1.026.511	1.047.136	1.067.954	1.088.969
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 $CO^{EXP}{}_{116TV}$	-	-	-	-	-	-	-	
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 $CO_{ANT,TV}$	-	-	-	-	-	-	-	
Costi operativi incentivanti sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COnew^{EXP}{}_{TV}$	-	-	-	-	-	-	-	
Costi operativi incentivanti non sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COI^{EXP}{}_{TV}$	-	-	-	-	-	-	-	
Fattore di Sharing **b**	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti **AR**	-	-	-	-	-	-	-	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{sc}	-	-	-	-	-	-	-	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing $b(AR_a + AR_{sc,a})$	-	-	-	-	-	-	-	
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								
∑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	**1.203.250**	**1.228.529**	**1.254.043**	**1.279.795**	**1.305.788**	**1.332.025**	**1.358.508**	**1.385.239**
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio **CSL**	669.161	683.220	697.409	711.730	726.186	740.777	755.505	770.371
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti **CARC**	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Costi generali di gestione **CGG**	174.384	178.081	181.813	185.582	189.387	193.229	197.108	201.026
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili **CCD**								
Altri costi CO_{AL}								
Costi comuni **CC**	185.384	189.081	192.813	196.582	200.387	204.229	208.108	212.026
Ammortamenti **Amm**	229.844	230.993	232.148	233.309	234.475	235.648	236.826	238.010
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**	158.026	143.191	128.300	113.354	98.350	83.291	68.174	53.001
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-3 $CK_{proprietari}$	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale **CK**	387.870	374.184	360.448	346.662	332.826	318.939	305.000	291.011
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 $COnew^{EXP}{}_{TV}$	-	-	-	-	-	-	-	-
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								
∑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	**1.242.416**	**1.246.485**	**1.250.671**	**1.254.975**	**1.259.399**	**1.263.944**	**1.268.613**	**1.273.407**
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	-	-	-	-	-	-	-	-
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**2.445.665**	**2.475.013**	**2.504.714**	**2.534.770**	**2.565.187**	**2.595.970**	**2.627.121**	**2.658.647**
Verifica del limite di crescita								
rpi_a	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%
coefficiente di recupero di produttività X_a	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,00%
coeff. Potenziamento del servizio K_a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
coeff. per recupero inflazione CRI_a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	**1,79%**	**1,79%**	**1,79%**	**1,79%**	**1,79%**	**1,79%**	**1,79%**	**1,90%**
(1+ρ)	**1,0179**	**1,0179**	**1,0179**	**1,0179**	**1,0179**	**1,0179**	**1,0179**	**1,0190**
$\sum T_a$	2.445.665	2.475.013	2.504.714	2.534.770	2.565.187	2.595.970	2.627.121	2.658.647
$\sum TV_{a-1}$	-	1.203.250	1.228.529	1.254.043	1.279.795	1.305.788	1.332.025	1.358.508
$\sum TF_{a-1}$	-	1.242.416	1.246.485	1.250.671	1.254.975	1.259.399	1.263.944	1.268.613
$\sum T_{a-1}$	-	**2.445.665**	**2.475.013**	**2.504.714**	**2.534.770**	**2.565.187**	**2.595.970**	**2.627.121**
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	-	**1,0120**	**1,0120**	**1,0120**	**1,0120**	**1,0120**	**1,0120**	**1,0120**

Figura 1. Piano economico finanziario MTR-3

Nella tabella, in conformità delle previsioni contenute nel CSA, i corrispettivi derivanti dai consorzi di filiera sono ripartiti tra i soggetti interessati secondo una quota pari al 30% come compensazione in favore del soggetto gestore. Per tale ragione viene indicato un fattore di sharing pari a 0,30.

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

4. Piano degli investimenti e dotazione cespiti da gara

Il piano degli investimenti è stato elaborato in coerenza con le specificità dell'affidamento secondo le dotazioni richieste dal progetto di servizio. Ai fini della corretta applicazione del metodo MTR secondo le linee guida della deliberazione ARERA 05 agosto 2025 397/2025/R/rif si sono considerati i seguenti cespiti posti a servizio:

AUTOMEZZI

Costo ivestimento totale beni	TIPOLOGIA BENE	n° unità richieste
140.000,00 €	Autocarro scarrabile 3 assi	1
170.000,00 €	Autocompattatore 3 assi 23-25 mc	1
170.000,00 €	Autocompattatore 2 assi 15-28 mc - GNC	1
360.000,00 €	Autocarro 35 qli costipatore 5 mc	6
150.000,00 €	Autocarro 35 qli costipatore 5 mc - GNC	2
32.000,00 €	Autocarro 26 qli vasca 3-4 mc - GPL	1
96.000,00 €	Autocarro 26 qli vasca 3-4 mc - ELETTRICO	2
176.000,00 €	Autocarro 26 qli pianale - ELETTRICO	4
220.000,00 €	Autospazzatrice media 4-5 mc GNC	1
170.000,00 €	Lavastrade-Lavacassonetti	1
100.000,00 €	Autocarro 26 qli pianale sponda idraulica - GPL	2
35.000,00 €	Autocarro furgonato - GPL	1
1.500,00 €	Pulispiaggia	0,06

Figura 2. Lista degli automezzi posti a servizio

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Costo investimento totale beni	TIPOLOGIA BENE	n° unità richieste
25.699,88 €	secchiello 25 litri MARRONE con TAG Rfid	6658
39.681,68 €	secchiello 40 litri con TAG Rfid GRIGIO	6658
39.681,68 €	secchiello 40 litri con TAG Rfid BLU	6658
39.681,68 €	secchiello 40 litri con TAG Rfid VERDE	6658
116.328,58 €	sacchetti in PE 110 litri GIALLO	2769728
365.604,10 €	sacchetti compostabili per sottolavello	8309184
15.000,00 €	rastrelliere porta mastelli da 10 postazioni	100
850,00 €	bidone carrellato 120 litri VERDE	50
2.220,00 €	bidone carrellato 120 litri (colore da definire in fase esecutiva)	100
2.500,00 €	bidone carrellato 240 litri marrone	100
4.770,00 €	bidone carrellato 240 litri (colore da definire in fase esecutiva)	150
4.000,00 €	bidone carrellato 360 litri blu	100
4.800,00 €	bidone carrellato 360 litri (colore da definire in fase esecutiva)	100
2.600,00 €	cassonetto 660 litri grigio	20
2.600,00 €	cassonetto 660 litri giallo	20
7.800,00 €	cassonetto 660 litri (colore da definire in fase esecutiva)	50
9.000,00 €	cassonetto 1100 litri verde (per isole ecologiche presidiate)	50
9.000,00 €	cassonetto 1100 litri (colore da definire in fase esecutiva)	50
35.000,00 €	container scarrabili cielo aperto	10
22.500,00 €	container scarrabili con tetto	5
90.000,00 €	press container	5
25.000,00 €	container GRU e POLIPO	1
9.000,00 €	rimorchio per scarrabile	1
90.000,00 €	Isola ecologica informatizzata	5
10.000,00 €	Videosorveglianza isole ecologiche	5
200.000,00 €	Postazioni informatizzate 3 moduli	40
17.600,00 €	Fototrappole	8
6.250,00 €	TESSERE CON TAG per le isole ecologiche informatizzate	2500
1.800,00 €	decespugliatori elettrici	2
2.500,00 €	idropulitrice da pedana	1
15.000,00 €	Mini lava marciapiedi	1
2.400,00 €	contenitori farmaci	10
1.500,00 €	contenitori pile	10
3.000,00 €	contenitori T/F	10
3.000,00 €	contenitori toner e cartucce	10
3.000,00 €	contenitori piccoli RAEE	10
6.000,00 €	contenitori olii	10
6.000,00 €	contenitori abiti usati	10
4.500,00 €	cestini portarifiuti	50
3.900,00 €	cestini portarifiuti di pregio	30
8.000,00 €	trespoli 4 scomparti RD	20
6.000,00 €	postazione RD spiagge 4 scomparti	20
3.900,00 €	cestini deiezioni canine	15
4.060,00 €	compostiere	140
9.800,00 €	roller per cartone	100
900,00 €	ecobox per uffici	200

Figura 3. Lista delle attrezzature poste a servizio

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Ai fini del calcolo così come da quadro economico l'equivalente categoria cespitale prevista dal MTR-3 è stata effettuata esclusivamente sugli automezzi mentre per le attrezzature esse sono state conteggiate direttamente come costo fisso all'interno della predisposizione del conto economico.
Per il calcolo degli ammortamenti tipo nel PEFA previsionale di gara, si è fatto riferimento alla quota di ammortamento ordinaria di ciascun cespite, determinata secondo quanto definito all'art. 15 del METODO TARIFFARIO RIFIUTI PER IL TERZO PERIODO REGOLATORIO 2026-2029 MTR-3 Allegato A alla deliberazione 05 agosto 2025 397/2025/R/rif recante "METODO TARIFFARIO RIFIUTI PER IL TERZO PERIODO REGOLATORIO 2026-2029". La restante quota a copertura degli ammortamenti come da quadro economico è stata inserita all'interno dei costi per materie prime suddivisa per i diversi centri di costo.

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

5. Business plan TIPO

Ogni partecipante è tenuto a sviluppare i prospetti finanziari secondo le seguenti modalità a garanzia dell'equilibrio economico finanziario della commessa sull'intero periodo di affidamento e in funzione dell'offerta proposta.

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO

Valuta: Euro	2026		2027		2028		2029		2030		2031		2032		2033	
Ricavi delle vendite	*2.445.665*	*100,00%*	*2.475.013*	*100,00%*	*2.504.713*	*100,00%*	*2.534.770*	*100,00%*	*2.565.187*	*100,00%*	*2.595.969*	*100,00%*	*2.627.121*	*100,00%*	*2.658.646*	*100,00%*
Variazioni rimanenze pcl, semilavorati e finiti	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Valore della produzione caratteristica	***2.445.665***	***100,00%***	***2.475.013***	***100,00%***	***2.504.713***	***100,00%***	***2.534.770***	***100,00%***	***2.565.187***	***100,00%***	***2.595.969***	***100,00%***	***2.627.121***	***100,00%***	***2.658.646***	***100,00%***
Costi per materie prime, suss., cons. e merci	*-349.857*	*-14,31%*	*-354.055*	*-14,31%*	*-358.305*	*-14,31%*	*-362.604*	*-14,31%*	*-366.955*	*-14,31%*	*-371.358*	*-14,31%*	*-375.815*	*-14,31%*	*-380.325*	*-14,31%*
Costi per servizi	*-182.296*	*-7,45%*	*-184.484*	*-7,45%*	*-186.697*	*-7,45%*	*-188.938*	*-7,45%*	*-191.205*	*-7,45%*	*-193.499*	*-7,45%*	*-195.822*	*-7,45%*	*-198.171*	*-7,45%*
Costi per il godimento di beni di terzi	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Variaz. rim. mat. prime, cons., suss. e merci	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Accantonamenti per rischi	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Altri accantonamenti	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Valore aggiunto	***1.913.512***	***78,24%***	***1.936.474***	***78,24%***	***1.959.711***	***78,24%***	***1.983.228***	***78,24%***	***2.007.027***	***78,24%***	***2.031.112***	***78,24%***	***2.055.484***	***78,24%***	***2.080.150***	***78,24%***
Costi per il personale	*-1.540.776*	*-63,00%*	*-1.540.776*	*-62,25%*	*-1.540.776*	*-61,52%*	*-1.540.776*	*-60,79%*	*-1.540.776*	*-60,06%*	*-1.540.776*	*-59,35%*	*-1.540.775*	*-58,65%*	*-1.540.775*	*-57,95%*
Margine operativo lordo	***372.736***	***15,24%***	***395.698***	***15,99%***	***418.935***	***16,73%***	***442.452***	***17,46%***	***466.251***	***18,18%***	***490.336***	***18,89%***	***514.709***	***19,59%***	***539.375***	***20,29%***
Ammortamenti	*-229.843*	*-9,40%*	*-230.993*	*-9,33%*	*-232.148*	*-9,27%*	*-233.309*	*-9,20%*	*-234.475*	*-9,14%*	*-235.647*	*-9,08%*	*-236.826*	*-9,01%*	*-238.010*	*-8,95%*
Svalutazioni	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Risultato operativo	***142.893***	***5,84%***	***164.705***	***6,65%***	***186.787***	***7,46%***	***209.143***	***8,25%***	***231.776***	***9,04%***	***254.689***	***9,81%***	***277.883***	***10,58%***	***301.365***	***11,34%***
Altri ricavi e proventi	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Oneri diversi di gestione	*-34.335*	*-1,40%*	*-34.335*	*-1,39%*	*-34.335*	*-1,37%*	*-34.335*	*-1,35%*	*-34.335*	*-1,34%*	*-34.335*	*-1,32%*	*-34.335*	*-1,31%*	*-34.335*	*-1,29%*
Risultato operativo ed accessorio	***108.558***	***4,44%***	***130.370***	***5,27%***	***152.452***	***6,09%***	***174.808***	***6,90%***	***197.441***	***7,70%***	***220.354***	***8,49%***	***243.548***	***9,27%***	***267.030***	***10,04%***
Proventi finanziari	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Oneri finanziari	*-41.899*	*-1,71%*	*-47.453*	*-1,92%*	*-41.686*	*-1,66%*	*-34.579*	*-1,36%*	*-26.112*	*-1,02%*	*-19.263*	*-0,74%*	*-12.009*	*-0,46%*	*-4.328*	*-0,16%*
Rettifiche di valore di attività e passività finanziar	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Risultato corrente	***66.659***	***2,73%***	***82.917***	***3,35%***	***110.766***	***4,42%***	***140.229***	***5,53%***	***171.329***	***6,68%***	***201.091***	***7,75%***	***231.539***	***8,81%***	***262.702***	***9,88%***
Proventi straordinari	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Oneri straordinari	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Risultato ante-imposte	***66.659***	***2,73%***	***82.917***	***3,35%***	***110.766***	***4,42%***	***140.229***	***5,53%***	***171.329***	***6,68%***	***201.091***	***7,75%***	***231.539***	***8,81%***	***262.702***	***9,88%***
Imposte sul reddito dell'esercizio	*-19.998*	*-0,82%*	*-24.875*	*-1,01%*	*-33.230*	*-1,33%*	*-42.069*	*-1,66%*	*-51.399*	*-2,00%*	*-60.327*	*-2,32%*	*-69.462*	*-2,64%*	*-78.801*	*-2,96%*
Risultato netto	***46.661***	***1,91%***	***58.042***	***2,35%***	***77.536***	***3,10%***	***98.160***	***3,87%***	***119.930***	***4,68%***	***140.764***	***5,42%***	***162.077***	***6,17%***	***183.901***	***6,92%***

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE

Valuta: Euro	2026		2027		2028		2029		2030		2031		2032		2033	
CAPITALE INVESTITO																
Denaro e valori in cassa	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Altre disponibilità liquide	*5.600*	*0,31%*	*21.760*	*1,33%*	*61.556*	*4,10%*	*78.154*	*5,63%*	*142.376*	*11,08%*	*168.691*	*14,04%*	*283.189*	*25,62%*	*312.533*	*30,15%*
Liquidità immediate	***5.600***	***0,31%***	***21.760***	***1,33%***	***61.556***	***4,10%***	***78.154***	***5,63%***	***142.376***	***11,08%***	***168.691***	***14,04%***	***283.189***	***25,62%***	***312.533***	***30,15%***
Crediti commerciali	*205.000*	*11,23%*	*225.000*	*13,71%*	*260.000*	*17,31%*	*330.000*	*23,79%*	*386.000*	*30,05%*	*486.500*	*40,48%*	*497.000*	*44,96%*	*559.000*	*53,93%*
Altri crediti a breve	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Liquidità differite	***205.000***	***11,23%***	***225.000***	***13,71%***	***260.000***	***17,31%***	***330.000***	***23,79%***	***386.000***	***30,05%***	***486.500***	***40,48%***	***497.000***	***44,96%***	***559.000***	***53,93%***
Attività finanziarie a breve	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Rimanenze	*25.000*	*1,37%*	*35.000*	*2,13%*	*53.000*	*3,53%*	*85.000*	*6,13%*	*96.500*	*7,51%*	*122.500*	*10,19%*	*138.000*	*12,48%*	*165.000*	*15,92%*
Altre attività a breve	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Realizzabilità	***25.000***	***1,37%***	***35.000***	***2,13%***	***53.000***	***3,53%***	***85.000***	***6,13%***	***96.500***	***7,51%***	***122.500***	***10,19%***	***138.000***	***12,48%***	***165.000***	***15,92%***
Capitale corrente	***235.600***	***12,90%***	***281.760***	***17,17%***	***374.556***	***24,94%***	***493.154***	***35,55%***	***624.876***	***48,64%***	***777.691***	***64,71%***	***918.189***	***83,06%***	***1.036.533***	***100,00%***
Immobilizzazioni immateriali	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Immobilizzazioni materiali	*1.590.656*	*87,10%*	*1.359.663*	*82,83%*	*1.127.515*	*75,06%*	*894.206*	*64,45%*	*659.731*	*51,36%*	*424.084*	*35,29%*	*187.257*	*16,94%*	*0*	*0,00%*
Immobilizzazioni finanziarie	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Immobilizzazioni patrimoniali	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Capitale fisso	***1.590.656***	***87,10%***	***1.359.663***	***82,83%***	***1.127.515***	***75,06%***	***894.206***	***64,45%***	***659.731***	***51,36%***	***424.084***	***35,29%***	***187.257***	***16,94%***	***0***	***0,00%***
Capitale investito	***1.826.256***	***100,00%***	***1.641.423***	***100,00%***	***1.502.071***	***100,00%***	***1.387.360***	***100,00%***	***1.284.607***	***100,00%***	***1.201.775***	***100,00%***	***1.105.446***	***100,00%***	***1.036.533***	***100,00%***
CAPITALE ACQUISITO																
Debiti finanziari a breve	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Debiti commerciali	*49.278*	*2,70%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Altre passività a breve	*115.898*	*6,35%*	*133.826*	*8,15%*	*134.230*	*8,94%*	*144.759*	*10,43%*	*151.944*	*11,83%*	*165.063*	*13,73%*	*170.685*	*15,44%*	*149.462*	*14,42%*
Passività correnti	***165.176***	***9,04%***	***133.826***	***8,15%***	***134.230***	***8,94%***	***144.759***	***10,43%***	***151.944***	***11,83%***	***165.063***	***13,73%***	***170.685***	***15,44%***	***149.462***	***14,42%***
Debiti finanziari a lungo	*817.951*	*44,79%*	*720.207*	*43,88%*	*616.696*	*41,06%*	*507.077*	*36,55%*	*390.991*	*30,44%*	*268.057*	*22,31%*	*137.869*	*12,47%*	*0*	*0,00%*
Fondi per rischi ed oneri	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
TFR	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Altre passività a lungo	*796.468*	*43,61%*	*682.687*	*41,59%*	*568.906*	*37,87%*	*455.125*	*32,81%*	*341.343*	*26,57%*	*227.562*	*18,94%*	*113.781*	*10,29%*	*0*	*0,00%*
Passività fisse	***1.614.419***	***88,40%***	***1.402.894***	***85,47%***	***1.185.602***	***78,93%***	***962.202***	***69,35%***	***732.334***	***57,01%***	***495.619***	***41,24%***	***251.650***	***22,76%***	***0***	***0,00%***
Capitale di terzi	***1.779.595***	***97,44%***	***1.536.720***	***93,62%***	***1.319.832***	***87,87%***	***1.106.961***	***79,79%***	***884.278***	***68,84%***	***660.682***	***54,98%***	***422.335***	***38,20%***	***149.462***	***14,42%***
Capitale sociale	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
Riserve	*0*	*0,00%*	*46.661*	*2,84%*	*104.703*	*6,97%*	*182.239*	*13,14%*	*280.399*	*21,83%*	*400.329*	*33,31%*	*541.093*	*48,95%*	*703.170*	*67,84%*
Utile/(perdita) dell'esercizio	*46.661*	*2,56%*	*58.042*	*3,54%*	*77.536*	*5,16%*	*98.160*	*7,08%*	*119.930*	*9,34%*	*140.764*	*11,71%*	*162.077*	*14,66%*	*183.901*	*17,74%*
Capitale netto	***46.661***	***2,56%***	***104.703***	***6,38%***	***182.239***	***12,13%***	***280.399***	***20,21%***	***400.329***	***31,16%***	***541.093***	***45,02%***	***703.170***	***63,61%***	***887.071***	***85,58%***
Capitale acquisito	***1.826.256***	***100,00%***	***1.641.423***	***100,00%***	***1.502.071***	***100,00%***	***1.387.360***	***100,00%***	***1.284.607***	***100,00%***	***1.201.775***	***100,00%***	***1.125.505***	***101,81%***	***1.036.533***	***100,00%***

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

PROSPETTO DI RENDICONTO FINANZIARIO

Valuta: Euro	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Risultato operativo (Ebit)	*164.705*	*186.787*	*209.143*	*231.776*	*254.689*	*277.883*	*301.365*
Imposte	*-24.875*	*-33.230*	*-42.069*	*-51.399*	*-60.327*	*-69.462*	*-78.801*
Risultato operativo al netto delle imposte	***139.830***	***153.557***	***167.074***	***180.377***	***194.362***	***208.421***	***222.564***
Variazione dei crediti commerciali a breve termine	*-20.000*	*-35.000*	*-70.000*	*-56.000*	*-100.500*	*-10.500*	*-62.000*
Variazione degli altri crediti a breve	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione delle rimanenze	*-10.000*	*-18.000*	*-32.000*	*-11.500*	*-26.000*	*-15.500*	*-27.000*
Variazione dei debiti commerciali a breve	*-49.278*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione delle altre passività a breve non finanziarie	*17.928*	*404*	*10.529*	*7.185*	*13.119*	*5.622*	*-21.223*
Variazione della liquidità generata dalla gestione redditu	***-61.350***	***-52.596***	***-91.471***	***-60.315***	***-113.381***	***-20.378***	***-110.223***
Flusso di cassa della gestione corrente	***78.480***	***100.961***	***75.603***	***120.062***	***80.981***	***188.043***	***112.341***
Variazione delle immobilizzazioni immateriali	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione delle immobilizzazioni materiali	*230.993*	*232.148*	*233.309*	*234.475*	*235.647*	*236.827*	*187.257*
Variazione delle immobilizzazioni finanziarie	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione delle immobilizzazioni patrimoniali	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione degli investimenti	***230.993***	***232.148***	***233.309***	***234.475***	***235.647***	***236.827***	***187.257***
Free cash flow (Flusso di cassa disponibile unlevered)	***309.473***	***333.109***	***308.912***	***354.537***	***316.628***	***424.870***	***299.598***
Proventi ed oneri accessori	*-34.335*	*-34.335*	*-34.335*	*-34.335*	*-34.335*	*-34.335*	*-34.335*
Proventi ed oneri finanziari	*-47.453*	*-41.686*	*-34.579*	*-26.112*	*-19.263*	*-12.009*	*-4.328*
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Proventi ed oneri straordinari	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione delle riserve	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione del capitale sociale	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione degli altri fondi del passivo e del TFR	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione dei debiti finanziari a lungo termine	*-97.744*	*-103.511*	*-109.619*	*-116.086*	*-122.934*	*-130.188*	*-137.869*
Variazione dei debiti finanziari a breve termine	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione dei debiti commerciali a lungo termine	*-113.781*	*-113.781*	*-113.781*	*-113.782*	*-113.781*	*-113.781*	*-113.781*
Variazione delle altre passività a lungo termine non finanziarie	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Variazione della Tesoreria	***16.160***	***39.796***	***16.598***	***64.222***	***26.315***	***134.557***	***9.285***

6. Conclusioni

Al fine di valutare nella giusta prospettiva quanto risultante dal Piano Economico Finanziario di Affidamento di gara (PEFA) si specifica che gli importi presenti sono da considerare puramente indicativi, in quanto derivanti da proiezioni di costo derivanti dal quadro economico di progetto. Di conseguenza, i valori riportati nel PEFA di gara devono essere considerati indicativi sia per la loro origine, sia perché dovranno essere riaggiornati sulla base del PEFA di affidamento redatto dai singoli operatori economici partecipanti alla gara. L'applicazione progettuale economica nel PEF mostra, comunque, la tenuta dell'equilibrio economico finanziario della commessa.

A ogni modo, per quanto riguarda l'andamento tariffario, esso dovrà essere rideterminato sulla base del METODO TARIFFARIO RIFIUTI PER IL TERZO PERIODO REGOLATORIO 2026-2029.

Per quanto concerne il modello gestionale ed organizzativo prescelto, le eventuali variazioni previste rispetto alla gestione preesistente e le relative motivazioni, i livelli di qualità del servizio richiesti e la ricognizione degli impianti esistenti si invita a prendere visione del disciplinare di gara. La ricognizione degli impianti esistenti resta a cura dell'ente territorialmente competente.

Firmato digitalmente da: Giulio Ferrari
Data: 08/06/2026 10:39:18

COMUNE DI PRIOLO GARGALLO
Protocollo Arrivo N. 20812/2026 del 08-06-2026
Doc. Principale - Class. 14.1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente