

## Allegato alla relazione - PEF 2021 MTR ARERA

Approfondimento dei parametri tecnico-economici relativi alla costruzione del PEF 2021

Rif. interno AURI n°

S3.21

| Rif        | Comune   | Vallo di Nera |
|------------|--|---------------|
|            | Quota parte Gestore  | 56.645        |
|            | Quota parte Comune (compresa IVA del Gestore)  | 26.953        |
| <b>A</b>   | <b>Totale "Costi Efficienti " MTR 2021 prima dell'applicazione del tetto</b>   | <b>83.599</b> |
|            | <b>PEF 2020 - Approvato</b>  | <b>66.207</b> |
|            | di cui costi variabili   | 37.860        |
|            | di cui costi fissi   | 28.347        |
|            | <b>Fattore rho - Incremento % del PEF2021 sul PEF2020 (per definizione "tetto alle entrate tariffarie")</b>                        | <b>4,53%</b>  |
| <b>B</b>   | <b>Entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita. E' il c.d. "Tetto ai costi ammissibili del PEF"</b> | <b>69.207</b> |
| <b>A-B</b> | Delta costi "MTR 2021" e "Tetto Entrate Tariffarie": costi sopra-tetto, non riconosciuti   | 14.392        |
| <b>C</b>   | <b>PEF 2021 FINALE, Iva compresa</b>   | <b>69.207</b> |
|            | Costi Variabili PEF2021 - Tv   | 40.532        |
|            | Costi Fissi PEF2021 - Tf   | 28.675        |

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 nella delibera di approvazione e successivamente comunicate ad ARERA unitamente al PEF2021.

Il PEF Finale 2021 è pari all'importo definito nella voce - riga "C" soprastante. 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 PEF2021 - Rif. Allegato 1 alla Determinazione n. 443, come modificato dalla Del. 493-2019 | E' il prospetto ufficiale per ARERA   |
| <b>Foglio 2</b>   | Prospetto con evidenza dei passaggi per calcolo conguagli e altri parametri                                 | Evidenza dei calcoli effettuati   |
| <b>Foglio 3</b>   | Prospetto con evidenza delle scelte dei parametri ETC   | Approfondimento sui parametri di sharing, coeff. Gamma e altri parametri ETC                  |
| <b>Foglio 4</b>   | Prospetto con "Costi Standard"  | Dettaglio del Costo Standard anno 2019  |
| <b>Foglio 5</b>   | Prospetto con sintesi dei costi del "Gestore" - Fonti contabili obbligatorie.                               | Sintesi dati di base del gestore da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2019 del Gestore |
| <b>Foglio 6</b>   | Prospetto con sintesi dei costi del "Comune" - Fonti contabili obbligatorie.                                | Sintesi dati di base del Comune da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2019              |

|   | Input dati<br>Ciclo Integrato RU<br>Input gestori (G)<br>Input Ente territorialmente competente (E)<br>Dato calcolato (C)<br>Dato MTR (MTR) | Ambito tariffario/Comune di Vallo di Nera  |                      |                              |
|---|---|--|----------------------|------------------------------|
|   |   | 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  | G   | 13.919                                     | 0                    | 13.919                       |
| Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS   | G   | 19.915                                     | 0                    | 19.915                       |
| Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR  | G   | 3.327                                      | 0                    | 3.327                        |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD  | G   | 2.582                                      | 0                    | 2.582                        |
| Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>   | G   | 1.719                                      | 0                    | 1.719                        |
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR  | G   | 111  | 0                    | 111                          |
| Fattore di Sharing b  | E   | 0,3  | 0,3                  |                              |
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)  | E   | 33   | 0                    | 33                           |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR <sub>CONAI</sub>   | G   | 294  | 0                    | 294                          |
| Fattore di Sharing b(1+w)   | E   | 0,33                                       | 0,33                 |                              |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR <sub>CONAI</sub>  | E   | 97   | 0                    | 97                           |
| Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>TV</sub>  | E-G   | 15.185                                     | 0                    | 15.185                       |
| Coefficiente di gradualità (1+y)  | E   | 0,5  | 0,5                  | 0,45                         |
| Numero di rate r  | E   | 4,0  | 4,0                  | 4                            |
| Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC <sub>TV</sub> /r   | E   | 1.708                                      | 0                    | 1.708                        |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile   | G   |  | 4.304                | 4.304                        |
| ΣTV <sub>o</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile  | C   | 43.041                                     | 4.304                | 47.345                       |
| Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL  | G   | 0  | 12.144               | 12.144                       |
| Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC   | G   | 130  | 5.082                | 5.213                        |
| Costi generali di gestione CGG  | G   | 6.762                                      | 0                    | 6.762                        |
| Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD  | G   | 0  | 0                    | 0                            |
| Altri costi CO <sub>AL</sub>  | G   | 524  | 0                    | 524                          |
| Costi comuni CC   | C   | 7.417                                      | 5.082                | 12.499                       |
| Ammortamenti Amm  | G   | 3.702                                      | 0                    | 3.702                        |
| Accantonamenti Acc  | G   | 166  | 4.226                | 4.392                        |
| - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche  | G   | 166  | 0                    | 166                          |
| - di cui per crediti  | G   | 0  | 4.226                | 4.226                        |
| - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento   | G   | 0  | 0                    | 0                            |
| - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie   | G   | 0  | 0                    | 0                            |
| Remunerazione del capitale investito netto R  | G   | 523  | 0                    | 523                          |
| Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>LC</sub>   | G   | 0  | 0                    | 0                            |
| Costi d'uso del capitale CK   | C   | 4.390                                      | 4.226                | 8.616                        |
| Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>   | G   | 180  | 0                    | 180                          |
| Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>TF</sub>  | E-G   | -132                                       | 0                    | -132                         |
| Coefficiente di gradualità (1+y)  | C   | 0,5  |                      | 0,45                         |
| Numero di rate r  | C   | 4,0  |                      | 4                            |
| Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC <sub>TF</sub> /r   | E   | -15  | 0                    | -15                          |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile   | G   |  | 1.197                | 1.197                        |
| ΣTF <sub>o</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse  | C   | 11.972                                     | 22.649               | 34.621                       |
| Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF   | E   |  |                      | 0                            |
| ΣT <sub>o</sub> = ΣTV <sub>o</sub> + ΣTF <sub>o</sub>   | C   | 55.013                                     | 26.953               | 81.966                       |
| Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020   |   |  |                      |                              |
| Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF   |   |  |                      |                              |
| Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV <sup>EXP</sup> <sub>TV,2020</sub>  | E   | 35   | 0                    | 35                           |
| Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS <sup>EXP</sup> <sub>TV,2021</sub>                                     | E   | 0  | 0                    | 0                            |
| Numero di rate r'   | E   | 0  | 0                    | 0                            |
| Rata annuale RCND <sub>TV</sub> RCND <sub>TV</sub> /r'  | E   | 0  | 0                    | 0                            |
| Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR                          | E   |  | 0                    | 0                            |
| Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR  | E   |  | 0                    | 0                            |
| Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU <sub>TV</sub>  | E   |  | 0                    | 0                            |
| Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021                             | E   | 1.581                                      |                      | 1.581                        |
| di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y <sub>2020</sub> )RC <sub>TV,2020</sub> /r <sub>2020</sub> (se r <sub>2020</sub> > 1)                | E   | 1.581                                      |                      | 1.581                        |
| Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r <sub>2020</sub> (da PEF 2020)  | E   | 4  | 0                    | 0                            |
| ΣTV <sub>o</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF) | C   | 44.657                                     | 4.304                | 48.961                       |
| Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV <sup>EXP</sup> <sub>TF,2021</sub>  | E   | 5  |                      | 5                            |
| Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR                                  | E   |  | 0                    | 0                            |
| Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR  | C   |  | 0                    | 0                            |
| Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU <sub>TF</sub>  | E   |  | 0                    | 0                            |
| Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021                                 | E   | 11   |                      | 11                           |
| di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y <sub>2020</sub> )RC <sub>TF,2020</sub> /r <sub>2020</sub> (se r <sub>2020</sub> > 1)                | E   | 11   |                      | 11                           |
| Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r <sub>2020</sub> (da PEF 2020)  | C   | 4  | 0                    | 0                            |
| ΣTF <sub>o</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)     | C   | 11.989                                     | 22.649               | 34.638                       |
| ΣT <sub>o</sub> = ΣTV <sub>o</sub> + ΣTF <sub>o</sub> (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)  | C   | 56.645                                     | 26.953               | 83.599                       |

|  |     |       |        |
|--|-----|-------|--------|
| <b>Grandezze fisico-tecniche</b>   |     |       |        |
| raccolta differenziata %   | G   |       | 13,13  |
| $q_{a-2}$ kg   | G   |       | 170,22 |
| costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg  | G   |       | 37,26  |
| fabbisogno standard €cent/kg   | E   |       | 31,33  |
| costo medio settore €cent/kg   | E   |       | 0,00   |
| <b>Coefficiente di gradualità</b>  |     |       |        |
| valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata $\gamma_1$   | E   | -0,30 | -0,30  |
| valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $\gamma_2$  | E   | -0,15 | -0,15  |
| valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio $\gamma_3$   | E   | -0,10 | -0,10  |
| Totale $\gamma$  | C   | -0,55 | -0,55  |
| Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$  | C   | 0,45  | 0,45   |
| <b>Verifica del limite di crescita</b>   |     |       |        |
| $rpi_a$  | MTR |       | 1,7%   |
| coefficiente di recupero di produttività $X_a$   | E   |       | 0,10%  |
| coeff. per il miglioramento previsto della qualità $QL_a$  | E   |       | 0,27%  |
| coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale $PG_a$  | E   |       | 2,60%  |
| coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$   | E   |       | 0,06%  |
| Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe $\rho$  | C   |       | 4,53%  |
| $(1+\rho)$   | C   |       | 1,0453 |
| $\sum T_a$   | C   |       | 83.599 |
| $\sum TV_{a-1}$  | E   |       | 37.860 |
| $\sum TF_{a-1}$  | E   |       | 28.347 |
| $\sum T_{a-1}$   | C   |       | 66.207 |
| $\sum T_a / \sum T_{a-1}$  | C   |       | 1,263  |
| $\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)  | C   |       | 69.207 |
| delta $(\sum T_a - \sum T_{max})$  | C   |       | 14.392 |
| <b>Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR</b>   |     |       |        |
| Riclassifica $TV_a$  | E   |       | 40.532 |
| Riclassifica $TF_a$  | E   |       | 28.675 |
| <b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>   |     |       |        |
|  | G   |       | 0      |
| <b>Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)</b>                         |     |       |        |
| Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)  | C   | 3.185 | 0      |
| Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019  | C   | 5.080 | 0      |
| di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019   | C   | 5.125 | 0      |
| di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019   | C   | -45   | 0      |
| Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIIF (relativa a RCND <sub>TV</sub> ) | C   | 0     | 0      |
| Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)                                  | C   | 0     | 0      |

Foglio 2 - Calcoli per la costruzione del conguaglio 2019

| Foglio 2 - Calcoli per la costruzione del conguaglio 2019 |             | Per Conguaglio 2019                              |   | 2019 Gestore                |
|---|-------------|--|---|-----------------------------|
| Imput dati<br>Ciclo integrato<br>RU                       | VOCI DI PEF | BILANCIO CONSOLIDATO 2017 Sogg. Gestore + COMUNE | Costi efficienti per 2019 da 2017 per conguaglio + Sogg. Gestore + COMUNE | BILANCIO 2019 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                  | 20.834 | 21.168 | 13.754 |
| G | Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS                             | 19.375 | 19.686 | 19.678 |
| G | Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR                                | -      | -      | 3.288  |
| G | Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD                        | 1.626  | 1.652  | 2.552  |
| G | Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub> |        |        | 1.719  |
| G | Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR                              | 159    | 162    | 110    |
| E | Fattore di Sharing – b  |        | 1      |        |
| C | Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)              | 159    | 162    |        |
| G | Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>                       | 220    | 223    | 291    |
| E | Fattore di Sharing – b(1+ω)   |        | 1,0    |        |
| C | Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR <sub>CONAI</sub>    | 220    | 223    |        |
| 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  | 4.146  | 4.212  |        |
| C | ΣTV <sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile          | 45.601 | 46.334 |        |

|   |   |        |        |        |
|---|---|--------|--------|--------|
| G | Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL  | 12.167 | 12.363 | -      |
| G | Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC               | 8.945  | 9.089  | 129    |
| G | Costi generali di gestione - CGG  | 4.374  | 4.444  | 6.682  |
| G | Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD  | -      | -      | -      |
| G | Altri costi - Coal (compreso ARERA 2018)  | 1.037  | 1.054  | 518    |
| G | Costi comuni – CC   | 14.356 | 14.586 | 7.329  |
| G | Ammortamenti - Amm  | 3.875  | 3.875  | 3.702  |
| G | Accantonamenti - Acc  | 421    | 427    | 164    |
| G | - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche  | 367    | 373    | 164    |
| G | - di cui per crediti  | 53     | 54     | -      |
| G | - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamenti     | -      | -      | -      |
| G | - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie                                     | -      | -      | -      |
| G | Remunerazione del capitale investito netto - R  | 87     | 87     | 523    |
| G | Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R <sub>ic</sub>                                   | -      | -      | -      |
| G | Costi d'uso del capitale – CK   | 4.383  | 4.390  | 4.388  |
| G | Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub> |        |        | 180    |
| 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  | 3.091  | 3.134  |        |
| C | ΣTF <sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse          | 33.996 | 34.473 | 13.087 |
|   |   |        |        |        |
| C | ΣT <sub>a</sub> = ΣTV <sub>a</sub> + ΣTF <sub>a</sub>   | 79.597 | 80.806 | 55.013 |

PEF2019 totale 63.417

|   |         |        |        |       |
|---|---------|--------|--------|-------|
| C | TOT PEF | 79.597 | 80.806 | #RIFI |
|---|---------|--------|--------|-------|

Grandezze fisico-tecniche

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| G | % rd   |  |  |  |
| G | q <sub>B-2</sub>                                       |  |  |  |
| 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 Vallo di Nera

| DEFINIZIONE COSTI GESTORE IN MODALITA' MTR DA INSERIRE IN PEF |  | Costi del Comune DA CONSOLIDATO 2019 AGGIORNATI ISTAT | COSTI DEFINITIVI DA INSERIRE IN PEF |
|---|--|---|-------------------------------------|
| COSTI 2019 GESTORE AGGIORNATI ISTAT                           | ADEGUAMENTO SU PREZZI 2020 QUANTITATIVI 2020 |   |                                     |

|          |   |      |          |
|----------|---|------|----------|
| 13.919   | - | -    | 13.919   |
| 19.915   | - | -    | 19.915   |
| 3.327    | - | -    | 3.327    |
| 2.582    | - | -    | 2.582    |
| 1.719    |   | -    | 1.719    |
| 110      |   | -    |          |
| 0,30     |   | 0,30 |          |
| 33,32    |   | -    | 33,32    |
| 291      |   | -    |          |
| 0,33     |   | 0,33 |          |
| 97       |   | -    | 97       |
| 15.185   |   | -    |          |
| 0,45     |   | 0,45 |          |
| 4,00     |   | 4,00 |          |
| 1.708,31 |   | -    | 1.708,31 |
| -        |   | -    | -        |
| 43.041   |   | -    | 43.041   |

|        |  |        |        |
|--------|--|--------|--------|
|        |  | 12.144 | 12.144 |
| 130    |  | 5.082  | 5.213  |
| 6.762  |  | -      | 6.762  |
| 518    |  | -      | -      |
| 524    |  | -      | 524    |
| 7.417  |  | 5.082  | 12.499 |
| 3.702  |  | -      | 3.702  |
| 166    |  | 4.226  | 4.392  |
| 166    |  | -      | 166    |
| -      |  | 4.226  | 4.226  |
| -      |  | -      | -      |
| -      |  | -      | -      |
| 523    |  | -      | 523    |
| -      |  | -      | -      |
| 4.390  |  | 4.226  | 8.616  |
| 180    |  | -      | 180    |
| -      |  | -      | -      |
| 0,45   |  | 0,45   |        |
| 4,00   |  | 4,00   |        |
| -      |  | -      | -      |
| 15     |  | -      | 15     |
|        |  | -      | -      |
| 11.972 |  | 21.452 | 33.424 |
|        |  |        |        |
| 55.013 |  | 21.452 | 76.465 |

|        |  |        |        |
|--------|--|--------|--------|
| 55.013 |  | 21.452 | 76.465 |
|--------|--|--------|--------|

Esclusa IVA, Conguagli e altre poste straordinarie

|       |  |  |       |
|-------|--|--|-------|
| 13,13 |  |  | 13,13 |
| 170   |  |  | 170   |
| 37,26 |  |  | 37,26 |
| 31,33 |  |  | 31,33 |
|       |  |  |       |

|       |  |  |  |
|-------|--|--|--|
| -0,30 |  |  |  |
| -0,15 |  |  |  |
| -0,10 |  |  |  |
| -0,55 |  |  |  |
| 0,45  |  |  |  |

Foglio 3

| Art 6.5                              | Costi riconosciuti            |  | Min    | Valori Applicabili | Max    |
|--------------------------------------|-------------------------------|--|--------|--------------------|--------|
| Tasso di Inflazione A (2021)         | 0,10%                         |  | 0,10%  | Tasso di Inf A     | 0,10%  |
| Tasso di Inflazione A -1 (2020)      | 1,10%                         |  | 1,10%  | Tasso di Inf A-1   | 1,10%  |
| Art 15                               | Componente a conguaglio istat |  |        |                    |        |
| Tasso di Inflazione A -2 (2017-2019) | 1,61%                         |  | 1,606% | Tasso di Inf A-2   | 1,606% |

1

| Art 2.2  |           | Entrate tariffarie di Riferimento |     |                    |     |
|--|-----------|-----------------------------------|-----|--------------------|-----|
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR | Applicato |                                   | Min | Valori Applicabili | Max |
| Fattore di Sharing – b   | 0,30      |                                   | 0,3 | <- b <             | 0,6 |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI      | Applicato |                                   | Min | Valori Applicabili | Max |
| Fattore ω  | 0,10      |                                   | 0,1 | < ω<               | 0,4 |
| Fattore di Sharing – b(1+ω)  | 0,33      |                                   |     |                    |     |
|  |           |                                   |     |                    |     |
| Art 15,4 -15,7   |           |                                   |     |                    |     |
| Sharing b proventi per Conguaglio MTR Anno 2019                          |           |                                   |     |                    |     |
|  |           | 1,00                              |     |                    |     |

9

15.7 Il fattore di *sharing* dei proventi,  $\bar{b}$ , assume i seguenti valori:

a) nel caso in cui si abbia

$$CRT_{a-2}^{new} + CTS_{a-2}^{new} + CTR_{a-2}^{new} + CRD_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old} + RC_{TF,a} > 0.$$

allora:

$$\bar{b} = Min \left\{ 1; Max \left[ \frac{CRT_{a-2}^{new} + CTS_{a-2}^{new} + CTR_{a-2}^{new} + CRD_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old} + RC_{TF,a}}{AR_{a-2}^{new} + AR_{CONAI,a-2}^{new}}; 0,3 \right] \right\}$$

b) nel caso in cui si abbia

$$CRT_{a-2}^{new} + CTS_{a-2}^{new} + CTR_{a-2}^{new} + CRD_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old} + RC_{TF,a} \leq 0.$$

allora:

9

| Art 2.3                                      |  | Entrate tariffarie di Riferimento        |   |  |           |
|--|--|--|---|--|-----------|
| Coefficiente di gradualità (1+γ)             | 0,45   |  | Min   | Valori Applicabili                       | Max       |
| Rateizzazione r                              | 4  |  | 1   | < r<                                     | 4         |
| Conguaglio totale                            |  | 15.053                                   | -   | Cueff su costi standard                  | SUPERIORE |
| Sintesi dei 4 Casi di riferimento del metodo |  |  |   |  |           |
| INDICATORI DI                                | COSTI INFERIORI O UGUALI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO |  | COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO |  |           |
| QUALITÀ                                      | Caso A   | Caso B                                   | Caso C                                      | Caso D                                   |           |
| PRESTAZIONI                                  | RC <sub>TV</sub> + RC <sub>TV</sub> > 0              | RC <sub>TV</sub> + RC <sub>TV</sub> <= 0 | RC <sub>TVf</sub> + RC <sub>TV</sub> > 0    | RC <sub>TV</sub> + RC <sub>TV</sub> <= 0 |           |
| VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD          | -0,25 < γ <sub>1</sub> < -0,06                       | -0,45 < γ <sub>1</sub> < -0,25           | -0,45 < γ <sub>1</sub> < -0,30              | -0,25 < γ <sub>1</sub> < -0,06           |           |
| VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO   | -0,20 < γ <sub>2</sub> < -0,03                       | -0,30 < γ <sub>2</sub> < -0,20           | -0,30 < γ <sub>2</sub> < -0,15              | -0,20 < γ <sub>2</sub> < -0,03           |           |
| VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI             | -0,05 < γ <sub>3</sub> < -0,01                       | -0,15 < γ <sub>3</sub> < -0,05           | -0,15 < γ <sub>3</sub> < -0,05              | -0,05 < γ <sub>3</sub> < -0,01           |           |

| Art 16                           | GRADUALITA' |   |       |                    |       |
|----------------------------------|-------------|---|-------|--------------------|-------|
| Casistica                        |             | COSTO SUPERIORE AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO |       |                    |       |
| Valori γ <sub>1</sub> Applicati  | -0,30       | Valori γ <sub>1</sub> Applicabili           | -0,45 | < γ <sub>1</sub> < | -0,30 |
| Valori γ <sub>2</sub> Applicati  | -0,15       | Valori γ <sub>2</sub> Applicabili           | -0,30 | < γ <sub>2</sub> < | -0,15 |
| Valori γ <sub>3</sub> Applicati  | -0,10       | Valori γ <sub>3</sub> Applicabili           | -0,15 | < γ <sub>3</sub> < | -0,05 |
|                                  |             |   |       |                    |       |
| Coefficiente di gradualità (1+γ) | 0,45        |   |       |                    |       |

Prospetti con con evidenza delle scelte dei parametri ETC

A.U.R.I. PROT. N. 0002432 DEL 15-03-2021

| GIUSTIFICATIVI SCELTA DEI PARAMETRI GAMMA |   |
|---|---|
| γ <sub>1</sub>                            | Valorizza i risultati conseguiti in termini di percentuale di raccolta differenziata. Il Comune ha performance superiori rispetto ai dati medi di settore |
| γ <sub>2</sub>                            | Valorizza la capacità della gestione di massimizzare le performance in termini di riutilizzo e riciclo. Prod. Procapite indifferenziato ndotta.           |
| γ <sub>3</sub>                            | Viene considerato un valore medio connesso a un servizio soddisfacente  |

| Dati Comune  |                    |  |                               | Vallo di Nera   | L627                                       |                                 |
|--|--------------------|--|-------------------------------|---|--|---------------------------------|
|  |                    |  |                               | Umbria  | Anno 2019                                  |                                 |
|  |                    |  |                               | 2 - Comuni con bassa<br>numerosità e densità abitativa,<br>elevato numero di famiglie, età<br>media avanzata, localizzati in<br>area vaste di carattere interno | Fabbisogni<br>Standard Art16, all.A<br>Mtr |                                 |
|  |                    |  |                               | Valori di Origine Origine   | Per Applicazione                           | Valori di Origine<br>ISPRA 2018 |
|  |                    |  |                               | 199,65  | 170,22                                     | 170,22                          |
|  | Unità di<br>misura | Valori di<br>Origine ISPRA<br>2017- 2016 | Coefficiente €<br>per Ton (A) | Valore del comune (B)   | Componente del Costo<br>Standard           | Valori di Origine ISPRA<br>2018 |
|  |                    |  |                               |   | A  |                                 |
| Costante   |                    |  | 130,454                       |   | 130,45                                     |                                 |
| Cluster  |                    |  | 47,277                        |   | 47,28                                      |                                 |
| Economie/diseconomie di scala  |                    |  | 0,000                         |   | 6,74                                       |                                 |
| Fattori di contesto  |                    |  | 0,000                         |   | 86,24                                      |                                 |
|  |                    |  |                               |   | A*B  |                                 |
| Dotazione regionale infrastrutture   |                    |  |                               |   |  |                                 |
| 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                                      | 5,00                            |
| Discariche   | n.                 | 5  | -2,531                        | 5   | -12,66                                     | 5,00                            |
| % ton smaltite in impianti regionali di compostaggio,<br>digestione anaerobica e trattamento integrato | %                  | 21,57                                    | 1,038                         | 7,57  | 7,86                                       | 7,57                            |
| % ton smaltite in impianti regionali di incenerimento e<br>coincenerimento                             | %                  | 0,00                                     | -0,130                        | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                            |
| % ton smaltite in discariche regionali   | %                  | 38,78                                    | -0,216                        | 0,54  | -0,12                                      | 0,54                            |
|  |                    |  |                               |   |  |                                 |
| Forma di gestione del servizio   |                    |  |                               |   |  |                                 |
| Presenza di gestione associata   | Si/No              | No                                       | 5,82                          | No  | 0,00                                       |                                 |
|  |                    |  |                               |   |  |                                 |
| Modalità di gestione del servizio  |                    |  |                               |   |  |                                 |
| Presenza di raccolta domiciliare   | Si/No              | No                                       | 14,71                         | No  | 0,00                                       |                                 |
| Presenza di centri di raccolta   | Si/No              | No                                       | -31,95                        | No  | 0,00                                       |                                 |
| Presenza di raccolta su chiamata   | Si/No              | No                                       | 10,49                         | No  | 0,00                                       |                                 |
|  |                    |  |                               |   |  |                                 |
| Contesto domanda/offerta   |                    |  |                               |   |  |                                 |
| Raccolta differenziata nell'anno in corso  | %                  | 16,37                                    | 0,00                          | 13,13   | 21,28                                      | 13,13                           |
| Distanza tra il comune e gli impianti  | Km                 | 30,42                                    | 0,18                          | 30,42   | 5,36                                       |                                 |
|  |                    |  |                               |   |  |                                 |
| Costi Standard Unitario ©  | € per<br>ton       |  |                               |   | 313,28                                     |                                 |
| Costo Standard Complessivo   | €                  |  |                               |   | 53.327                                     |                                 |

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| fabbisogno standard €cent/kg | 31,33 |
|------------------------------|-------|

| Dati di base Gestore per componente di costo -<br>Costi 2017-2019 da fonte contabile obbligatoria, IVA Esclusa |   |                     |                 |
|--|---|---------------------|-----------------|
| Foglio 5   |   | Dati da utilizzare: |                 |
|  | Dati in Euro  | Vallo di Nera       | S3.21           |
|  | Parte 1 - Info da Schede Check - List   | Consuntivo 2017     | Consuntivo 2019 |
| A  | Costi Variabili   |                     |                 |
|  | Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT          | 20.834              | 13.754          |
|  | Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS                     | 19.375              | 19.678          |
|  | Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR                        | 0                   | 3.288           |
|  | Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD                | 1.626               | 2.552           |
|  |   |                     |                 |
|  | Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR                      | 159                 | 110             |
|  | Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>               | 220                 | 291             |
|  |   |                     |                 |
|  |   |                     |                 |
| B  | Costi Fissi   |                     |                 |
|  | Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL  | 0                   | 0               |
|  | Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC           | 129                 | 129             |
|  | Costi generali di gestione - CGG  | 4.124               | 6.682           |
|  | Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD  | 0                   | 0               |
|  | Altri costi - COal  | 1.037               | 518             |
|  | Costi comuni – CC   |                     |                 |
|  | Ammortamenti - Amm  | 3.875               | 3.702           |
|  | Accantonamenti - Acc  |                     |                 |
|  | - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche                                    | 367                 | 164             |
|  | - di cui per crediti  | 53                  | 0               |
|  | - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento | 0                   | 0               |
|  | - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie                                 | 0                   | 0               |
|  | Remunerazione del capitale investito netto - R  | 87                  | 523             |
|  | Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R <sub>lic</sub>                              | 0                   | 0               |
|  |   |                     |                 |
|  | Totale, Escluso CONAI-AR (IVA Esclusa)  | 51.506              | 50.989          |
|  |   |                     |                 |
|  |   |                     |                 |
| C  | Parte COI   |                     |                 |
|  | COI - Variabile   | 0                   | 1.719           |
|  | COI - Fissa   | 0                   | 180             |
|  |   |                     |                 |

| Dati di base del COMUNE per componente di costo -<br>Costi 2017-2019 da fonte contabile obbligatoria |   |                     |                 |
|--|---|---------------------|-----------------|
| Foglio 6   |   | Dati da utilizzare: | S3.21           |
|  | Dati in Euro  | Vallo di Nera       |                 |
|  | Parte 1 - Info da Schede Check - List   | Consuntivo 2017     | Consuntivo 2019 |
|  | A Costi Variabili   |                     |                 |
|  | Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT          | 0                   | 0               |
|  | Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS                     | 0                   | 0               |
|  | Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR                        | 0                   | 0               |
|  | Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD                | 0                   | 0               |
|  | Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR                      | 0                   | 0               |
|  | Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>               | 0                   | 0               |
|  | IVA   | 0                   | 0               |
|  |   |                     |                 |
|  | B Costi Fissi   |                     |                 |
|  | Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL  | 12.667              | 12.000          |
|  | Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC           | 8.817               | 5.022           |
|  | Costi generali di gestione - CGG  | 250                 | 0               |
|  | Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD  | 0                   | 0               |
|  | Altri costi - COal  | 243                 | 0               |
|  | Costi comuni – CC   | 0                   | 0               |
|  | Ammortamenti - Amm  | 0                   | 0               |
|  | Accantonamenti - Acc  | 0                   | 0               |
|  | - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche                                    | 0                   | 0               |
|  | - di cui per crediti  | 0                   | 4.175           |
|  | - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento | 0                   | 0               |
|  | - di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie                                 | 0                   | 0               |
|  | Remunerazione del capitale investito netto - R  | 0                   | 0               |
|  | Totale colonna  | 21.234              | 21.197          |
|  | PEF 2019  |                     |                 |
|  | Totale Fissa  | 31.867              |                 |
|  | Totale Variabile  | 31.550              |                 |
|  | TOTALE 2019, netto rettifiche   | 63.417              |                 |
|  | TOTALE 2019 ufficiale approvato   | 0                   |                 |
|  | Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020                                 | 0                   |                 |
|  |   |                     |                 |
|  | PEF 2020  |                     |                 |
|  | Totale Variabile  | 37.860              |                 |
|  | Totale Fissa  | 28.347              |                 |
|  | TOTALE 2020   | 66.207              | 0,00            |
|  |   |                     |                 |
|  | Conguaglio determinato nel PEF2020 per Anno 2018  | 1.592               |                 |
|  | Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RCTV                                    | 1.581               |                 |
|  | Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RCTF  | 11                  |                 |
|  | Rateizzazione r   | 4                   |                 |
|  |   |                     |                 |
|  | Casistica comma 5 (se "0", non rientra)   | 0                   |                 |
|  | Conguaglio determinato nel PEF2020 per comma 5  | 0                   |                 |
|  | Rateizzazione r   | 0                   |                 |
|  |   |                     |                 |
|  |   |                     |                 |
|  |   |                     |                 |
|  | Scelte ETC per PEF2021  |                     |                 |
|  | coefficiente di recupero di produttività - X <sub>a</sub>                                     | 0,10%               |                 |
|  | coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL <sub>a</sub>                          | 0,27%               |                 |
|  | coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG <sub>a</sub>          | 2,60%               |                 |
|  | coeff. per l'emergenza COVID-19 C19   | 0,06%               |                 |
|  | Rateizzazione Conguagli "r"   | 4,00                |                 |