

	Input dati	Ambito tariffario/Comune di		
	Ciclo integrato RU			
	Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Ciclo integrato RU	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G	19.913,00 €	- €	19.913,00 €
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G	17.460,00 €	- €	17.460,00 €
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G	18.811,00 €	- €	18.811,00 €
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G	65.098,00 €	- €	65.098,00 €
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TV}	G	- €	- 6.068,67 €	- 6.068,67 €
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G	915,00 €	- €	915,00 €
Fattore di Sharing – b	E	0,60	0,60	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	E	549,00 €	- €	549,00 €
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G	3.955,00 €	- €	3.955,00 €
Fattore di Sharing – b(1+ω)	E	0,66	0,66	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR _{CONAI}	E	2.610,30 €	- €	2.610,30 €
Componente a congruaggio relativa ai costi variabili – RC _{TV}	G	- €	51.005,48 €	51.005,48 €
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,50	0,50	0,50
Rateizzazione r	E	4	4	4
Componente a congruaggio relativa ai costi variabili – (1+γ)RC _{TV} /r	E	- €	6.375,68 €	6.375,68 €
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	11.491,85 €	- €	11.491,85 €
ΣTV _a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	129.614,55 €	307,01 €	129.921,56 €
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G	- €	9.323,93 €	9.323,93 €
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	1.822,00 €	19.775,01 €	21.597,01 €
Costi generali di gestione - CGG	G	7.752,00 €	1.133,63 €	8.885,63 €
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	- €	- €	- €
Altri costi - COal	G	26,00 €	- €	26,00 €
Costi comuni – CC	C	9.600,00 €	20.908,64 €	30.508,64 €
Ammortamenti - Amm	G	12.351,00 €	- €	12.351,00 €
Accantonamenti - Acc	G	342,00 €	18.557,15 €	18.899,15 €
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	- €	- €	- €
- di cui per crediti	G	342,00 €	18.557,15 €	18.899,15 €
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	- €	- €	- €
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	- €	- €	- €
Remunerazione del capitale investito netto - R	G	6.333,00 €	- €	6.333,00 €
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G	- €	- €	- €
Costi d'uso del capitale - CK	C	19.026,00 €	18.557,15 €	37.583,15 €
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G	- €	- 4.045,78 €	- 4.045,78 €
Componente a congruaggio relativa ai costi fissi – RC _{TF}	G	- €	- 27.156,19 €	- 27.156,19 €
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,50	0,50	0,50
Rateizzazione r	E	4	4	4
Componente a congruaggio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC _{TF} /r	E	- €	- 3.394,52 €	- 3.394,52 €

Oneri relativi all'IVA indetraibile	G
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E
$\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma TF_a$	C
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E

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 $COV_{TV,2021}^{EXP}$	E
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR $COS_{TV,2021}^{EXP}$	E
Numero di rate r'	E
Rata annuale RCND _{TV} $RCND_{TV}/r'$	E
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
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+\gamma_{2020})RC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E
ΣTV_a 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
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TF,2021}^{EXP}$	E
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
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+\gamma_{2020})RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	C
ΣTF_a 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
$\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma TF_a$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C

Grandezze fisico-tecniche

raccolta differenziata %	G
q_{a-2} kg	G
costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg	G
fabbisogno standard €cent/kg	E
costo medio settore €cent/kg	E

Coefficiente di gradualità

valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1	E
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2	E
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio γ_3	E
Totale γ	C
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C

2.872,95 €	395,05 €	3.268,00 €
31.498,95 €	41.744,47 €	73.243,42 €
- €	- €	- €
161.113,50 €	42.051,49 €	203.164,99 €
- €	3.404,79 €	3.404,79 €

- €	- €	- €
- €	- €	- €
3	3	3
- €	- €	- €
- €	24.029,10 €	24.029,10 €
3	3	3
- €	8.009,70 €	8.009,70 €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
4	4	4
129.614,55 €	8.316,71 €	137.931,26 €
- €	- €	- €
- €	38.668,16 €	38.668,16 €
3	3	3
- €	12.889,39 €	12.889,39 €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
4	4	4
31.498,95 €	54.633,86 €	86.132,81 €
161.113,50 €	62.950,57 €	224.064,07 €

		71%
		386345
		0,579958521
		0,302106097
		0,30211

		-0,25
		-0,2
		-0,05
0,00	0,00	-0,50
1,00	1,00	0,50

Verifica del limite di crescita					
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				0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_a	E				0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C				1,6%
$(1+\rho)$	C				1,016
$\sum T_a$	C				224.064,07 €
$\sum TV_{a-1}$	E				120.458,30 €
$\sum TF_{a-1}$	E				100.077,20 €
$\sum T_{a-1}$	C				220.535,50 €
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	C				1,02 €
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				224.064,07 €
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)	C				0,01 €
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV_a	E				
Riclassifica TF_a	E				

Attività esterne Ciclo integrato RU	G				-
-------------------------------------	---	--	--	--	---

Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)

Quota residua dei conguagli relativi all’annualità 2018 (come determinati nell’ambito del PEF 2020)	C		- €	- €	- €
Quota residua dei conguagli relativi all’annualità 2019	C		- €	8.943,48 €	8.943,48 €
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		- €	19.127,05 €	19.127,05 €
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		- €	- 10.183,57 €	- 10.183,57 €
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIF (relativa a	C		- €	- €	- €
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C		- €	41.798,17 €	41.798,17 €

Componente a conguaglio relativa all'annualità 2019 RC = RCTV+RCTF	C		-	23.849	23.849
Numero di rate residue della componente a conguaglio RC relativa all'annualità 2019	C		3	3	3

=====

Legenda celle

compilazione libera
non compilabile
celle contenenti formule
celle contenenti formule/totali

COMUNE DI CASTEL SANT'ANGELO

Provincia di Rieti

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI

IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato con l'approvazione da parte del Comune di un dettagliato *Piano Finanziario*.

Il **piano finanziario**, disposto ed adottato in conformità all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, è uno strumento di natura programmatica avente ad oggetto la definizione degli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

Esso comprende:

- a) il programma degli interventi necessari;
- a) il piano finanziario degli investimenti;
- b) la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;
- c) le risorse finanziarie necessarie.

Inoltre deve essere accompagnato da una relazione che indichi i seguenti elementi:

- a) il modello gestionale organizzativo;
- b) i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;
- c) la ricognizione degli impianti esistenti;
- d) l'indicazione degli scostamenti rispetto all'anno precedente e le relative motivazioni.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2021

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria comportano l'evidenziazione analitica dei costi di gestione rifiuti all'interno di bilanci comunali e la loro trasparente attribuzione a voci di costo indicate dal DPR 158/99 che ne impone la copertura totale attraverso la tariffa.

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi, così come previsti dal Dpr 443/19, sintetizzati nella successiva tabella.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	9.323,93 €
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	19.913,00 €
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	17.460,00 €
	CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	65.098,00 €
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	18.811,00 €
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)		21.597,01 €
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)		8.885,63 €
	CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)		0,00 €
	COal Altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)		26,00 €
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti		12.351,00 €
	Acc Accantonamento		18.899,15 €
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche		0,00 €
	- di cui per crediti		0,00 €
	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento		0,00 €
	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie		0,00 €
	R Remunerazione del capitale		6.333,00 €
COI Costi di natura previsionale destinati al miglioramento di qualità	Rlic Remunerazione delle immobilizzazioni in corso		0,00 €
	COI tv Costi operati incentivanti variabili		0,00 €
	COI tf Costi operati incentivanti fissi		0,00 €

AR Proventi e ricavi	AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti		915,00 €
	ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI		3.955,00 €
	fattore sharing b	0,60	fattore sharing ω 0,10
	b(AR) Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing		549,00 €
	b(1+ω)ARCONAI Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing		2.610,30 €
RC Conguagli	RCTv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili		51.005,48 €
	RCTf Componente a conguaglio relativa ai costi fissi		-27.156,19 €
	coefficiente gradualità γ	0,50	rateizzazione r 4
	(1+γ)RCTv/r Componente a conguaglio relativa ai costi variabili dopo sharing		6.375,68 €
	(1+γ)RCTf/r Componente a conguaglio relativa ai costi fissi dopo sharing		-3.394,52 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	Oneri variabili		11.491,85 €
	Oneri fissi		3.268,00 €
Ulteriori componenti ex deliberazioni 238/2020 e 493/2020	Costi variabili		
	- rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{TV}		8.009,70 €
	- scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV}		0,00 €
	- oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS ^{EXP} _{TV}		0,00 €
	- rata annuale RCNDTV RCNDTV/r'		0,00 €
	- quota variabile conguagli residui determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021		0,00 €
	- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RC _{TV,2020/r2020} (se r2020>1)		0,00 €
	Costi fissi		
	- rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU _{TF}		12.889,38 €
	- scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF}		0,00 €
	- quota fissa conguagli residui determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021		0,00 €
	- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RC _{TF,2020/r2020} (se r2020>1)		0,00 €
Voci libere per costi fissi:	Rettifica per rispetto limite massimo costi arera €	-4.045,78 €	Voce libera 2 € 0,00 €
	Voce libera 3 €	0,00 €	
Voci libere per costi variabili:	Rettifica per rispetto limite massimo costi Arera €	-6.068,67 €	Voce libera 5 € 0,00 €
	Voce libera 6 €	0,00 €	

Detrazioni	Df detrazioni di cui al comma 1.4 delibera n.2/RIF/2020	3.404,79 €
Limiti di crescita	p Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe	1,60%
	Tva-1 Costi totali anno precedente	0,00 €
Costi fissi effettivi		82.728,01 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		0,00 €
TF - Totale costi fissi	$\Sigma TF = CSL + CARC + CGG + CCD + COal + Amm + Acc + R + COltf + (1+y)RCtf/r - Df + Cd2019f$	82.728,01 €
Costi variabili effettivi		137.931,26 €
Riclassificazione Arera per vincolo su costi variabili anno precedente		0,00 €
TV - Totale costi variabili	$\Sigma TV = CRT + CTS + CTR + CRD + COltv - b(AR) - b(1+w)ARConai + (1+y)RCtv/r + Cd2019v$	137.931,26 €
Costi totali	$\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	220.659,27 €

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
Quantità rifiuti prodotti:	Kg rifiuti utenze domestiche	0,00	Kg rifiuti utenze non domestiche	0,00	Kg totali	0,00
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 194.908,33	% costi fissi utenze domestiche	88,33%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 88,33\%$	€ 73.073,65
		% costi variabili utenze domestiche	88,33%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 88,33\%$	€ 121.834,68
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 25.750,94	% costi fissi utenze non domestiche	11,67%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 11,67\%$	€ 9.654,36
		% costi variabili utenze non domestiche	11,67%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 11,67\%$	€ 16.096,58

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

Per la **ripartizione dei costi** è stata considerata l'equivalenza *Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio* ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale. Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche.

Costi totali attribuibili alle utenze domestiche			
Costi totali utenze domestiche $\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	€ 194.908,33	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze domestiche	€ 73.073,65
		Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze domestiche	€ 121.834,68

Costi totali attribuibili alle utenze non domestiche			
Costi totali utenze non domestiche $\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	€ 25.750,94	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili alle utenze non domestiche	€ 9.654,36
		Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili alle utenze non domestiche	€ 16.096,58

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	26.644,64	0,82	263,88	0,95	0,588662	60,203766
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	58.599,33	0,92	646,76	1,80	0,660451	114,070295
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	8.484,77	1,03	72,76	2,00	0,739418	126,744772
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	8.908,13	1,10	71,19	2,60	0,789669	164,768204
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	1.871,00	1,17	16,00	3,60	0,839921	228,140590
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	662,76	1,21	6,17	4,10	0,868636	259,826783
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-SENZA UTENZE	2.119,00	0,82	24,00	0,95	0,000000	0,000000
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-SENZA UTENZE	1.305,74	0,92	10,88	1,80	0,000000	0,000000
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI-SENZA UTENZE	80,00	1,03	1,00	2,00	0,000000	0,000000
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-SENZA UTENZE	13,26	1,10	0,12	2,60	0,000000	0,000000
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE	120,00	0,82	2,00	0,95	0,000000	0,000000
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE	229,00	0,92	1,00	1,80	0,000000	0,000000
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE-Inagibilità per terremoto	1.457,00	0,82	17,00	0,95	0,588662	60,203766
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI-Inagibilità per terremoto	3.379,00	0,92	39,00	1,80	0,660451	114,070295
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI-Inagibilità per terremoto	180,00	1,10	3,00	2,60	0,789669	164,768204

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

I risultati ottenuti sono riportati nella tabella sottostante.

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche						
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU	0,00	0,66	5,62	0,468582	0,774631
2 .2	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI	226,00	0,85	7,20	0,603477	0,992409
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	0,00	0,49	4,16	0,347886	0,573392
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	0,00	1,49	12,65	1,057860	1,743608
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	0,00	0,85	7,23	0,603477	0,996544
2 .7	CASE DI CURA E RIPOSO	554,00	0,96	8,20	0,681574	1,130244
2 .8	UFFICI,AGENZIE	86,00	1,09	9,25	0,773870	1,274970
2 .9	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI	196,00	0,53	4,52	0,376285	0,623012
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	0,00	1,10	9,38	0,780970	1,292889
2 .11	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	147,00	1,20	10,19	0,851968	1,404535
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA	0,00	1,00	8,54	0,709973	1,177108
2 .13	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	44,00	1,19	10,10	0,844868	1,392130
2 .14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	800,00	0,88	7,50	0,624776	1,033760
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,00	1,00	8,52	0,709973	1,174351
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE	0,00	5,01	45,56	3,556966	6,279748
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA	0,00	3,83	32,52	2,719198	4,482384
2 .18	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	482,00	2,66	22,57	1,888529	3,110929
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE	59,00	6,58	55,94	4,671624	7,710473
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-Riduzione per co	60,00	0,66	5,62	0,468582	0,774631
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-Riduzione per covid	2.204,00	1,49	12,65	1,057860	1,743608

Piano finanziario Tari

2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-Riduzione per covid	2.966,00	0,85	7,23	0,603477	0,996544
2 .8	UFFICI,AGENZIE-Riduzione per covid	20,00	1,09	9,25	0,773870	1,274970
2 .9	BANCHE,ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI-Riduzione per covi	80,00	0,53	4,52	0,376285	0,623012
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA-Riduzione per co	58,00	1,10	9,38	0,780970	1,292889
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE(FALEGNAME,IDRA-Riduzione per co	53,00	1,00	8,54	0,709973	1,177108
2 .14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE-Riduzione per cov	155,00	0,88	7,50	0,624776	1,033760
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI-Riduzione per co	212,00	1,00	8,52	0,709973	1,174351
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE-Riduzione per covid	382,00	5,01	45,56	3,556966	6,279748
2 .17	BAR,CAFFE',PASTICCERIA-Riduzione per covid	209,00	3,83	32,52	2,719198	4,482384
2 .20	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE-Riduzione per covid	12,00	6,58	55,94	4,671624	7,710473
2 .4	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI-SENZA UTENZE	280,00	0,49	4,16	0,000000	0,000000
2 .5	ALBERGHI CON RISTORAZIONE-agriturismo con alloggi e ristorazione-Ri	300,00	1,04	8,85	0,740502	1,220526
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE-agriturismo con alloggi senza ristorazi	258,00	0,59	5,06	0,422434	0,697581
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU-Inagibilità per	70,00	0,66	5,62	0,468582	0,774631
2 .8	UFFICI,AGENZIE-Inagibilità per terremoto	260,00	1,09	9,25	0,773870	1,274970
2 .16	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE-Inagibilità per terremoto	22,00	5,01	45,56	3,556966	6,279748

CONFRONTO TARIFFE SIMULATE E PRECEDENTI

Descrizione tariffa	Sup. med.	O1 = Imposta precedente	O2 = Mag. + Add. Ex Eca prec.	O3 = O1+O2 Incasso prececente	O4= Add.prov. precedente	N1 = Imposta prevista	N2=N1-O3 Differenza incasso	N3 = % Differenza	N4= Add. Prov. prevista	N5=N4-O4 Differ. Add. Prov.
1.1-Usò domestico-Un componente	84	26.271,50	0,00	26.271,50	1.313,58	31.570,35	5.298,85	23,79%	1.578,52	264,94
1.2-Usò domestico-Due componenti	79	87.872,16	0,00	87.872,16	4.393,61	112.478,49	24.606,33	23,85%	5.623,92	1.230,31
1.3-Usò domestico-Tre componenti	97	12.651,60	0,00	12.651,60	632,58	15.494,94	2.843,34	23,85%	774,75	142,17
1.4-Usò domestico-Quattro componenti	101	14.790,64	0,00	14.790,64	739,53	18.765,22	3.974,58	24,16%	938,26	198,73
1.5-Usò domestico-Cinque componenti	103	4.213,32	0,00	4.213,32	210,67	5.221,73	1.008,41	23,93%	261,09	50,42
1.6-Usò domestico-Sei o piu' componenti	104	1.712,41	0,00	1.712,41	85,62	2.178,80	466,39	23,96%	108,94	23,32
2.1-Usò non domestico-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di cu	65	55,41	0,00	55,41	2,77	62,97	7,56	13,44%	3,15	0,38
2.2-Usò non domestico-Campeggi, distributori carburanti	113	317,86	0,00	317,86	15,89	360,67	42,81	13,46%	18,03	2,14
2.4-Usò non domestico-Esposizioni, autosaloni	140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,46%	0,00	0,00
2.5-Usò non domestico-Alberghi con ristorazione	417	4.989,22	0,00	4.989,22	249,46	5.671,24	682,02	13,46%	283,56	34,10
2.6-Usò non domestico-Alberghi senza ristorazione	1074	4.324,68	0,00	4.324,68	216,23	4.231,41	-93,27	13,46%	211,57	-4,66
2.7-Usò non domestico-Case di cura e riposo	277	884,66	0,00	884,66	44,23	1.003,76	119,10	13,46%	50,19	5,96
2.8-Usò non domestico-Uffici, agenzie	122	238,09	0,00	238,09	11,90	210,80	-27,29	5,13%	10,54	-1,36
2.9-Usò non domestico-Banche, istituti di credito e studi professionali	69	475,67	0,00	475,67	23,78	263,34	-212,33	-44,63%	13,17	-10,61
2.10-Usò non domestico-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria	58	89,34	0,00	89,34	4,47	101,54	12,20	13,45%	5,08	0,61
2.11-Usò non domestico-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	49	292,35	0,00	292,35	14,62	331,70	39,35	13,45%	16,59	1,97
2.12-Usò non domestico-Attività artigianali tipo botteghe (falegnameria, idra)	26	58,85	0,00	58,85	2,94	84,41	25,56	43,17%	4,22	1,28
2.13-Usò non domestico-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	22	86,74	0,00	86,74	4,34	98,43	11,69	13,47%	4,92	0,58
2.14-Usò non domestico-Attività industriali con capannoni di produzione	318	1.360,32	0,00	1.360,32	68,02	1.543,84	183,52	13,46%	77,19	9,17
2.15-Usò non domestico-Attività artigianali di produzione beni specifici	106	296,71	0,00	296,71	14,84	337,24	40,53	13,46%	16,86	2,02
2.16-Usò non domestico-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	57	2.072,10	0,00	2.072,10	103,61	3.157,89	1.085,79	18,44%	157,89	54,28
2.17-Usò non domestico-Bar, caffè, pasticceria	104	1.118,17	0,00	1.118,17	55,91	1.270,92	152,75	13,46%	63,55	7,64
2.18-Usò non domestico-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e form	53	1.991,56	0,00	1.991,56	99,58	2.409,75	418,19	20,99%	120,49	20,91
2.20-Usò non domestico-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	35	754,22	0,00	754,22	37,71	856,01	101,79	13,46%	42,80	5,09
- Imposta relativa a immobili non calcolati nell'anno corrente (cessati, sospesi, ...)	0	2.669,30	0,00	2.669,30	133,47	0,00	-2.669,30	0,00%	0,00	-133,47
TOTALI	0	169.586,88	0,00	169.586,88	8.479,36	207.705,45	38.118,57	0,00%	10.385,28	1.905,92

Dettaglio Costi

CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati	Valore
CSL Costi di lavaggio e spazzamento strade	9.323,93 €
Costi del personale	0,00 €
Costi per materie di consumo e merci	0,00 €
Costi per servizi di terzi	0,00 €
Costi di raccolta dei rifiuti indifferenziati (abbandoni) rifiuti da arenili rive fluviali e lacustri - micro discariche abusive	0,00 €
Spazzamento meccanico	0,00 €
Spazzamento manuale	0,00 €
Lavaggio strade, portici, altre aree pubbliche	0,00 €
Svuotamento cestini gettarifiuti stradali	0,00 €
Altro costo	0,00 €
CRT Costi raccolta e trasporto RSU	19.913,00 €
Costi del personale	0,00 €
Costi per materie di consumo e merci	0,00 €
Costi per servizi di terzi	0,00 €
Gestione isole ecologiche e transfer	0,00 €
Raccolta e trasporto dei rifiuti da attività cimiteriali	0,00 €
Raccolta e gestione dei dati relativi al conferimento dei rifiuti da parte degli utenti e del successivo conferimento della raccolta dei rifiuti (software)	0,00 €
Trasporto rifiuti indifferenziati	0,00 €
Lavaggio e sanificazione contenitori	0,00 €
Svuotamento contenitori stradali e trasporto fino all'impianto di prima destinazione del rifiuto (raccolta stradale)	0,00 €
Raccolta e/o trasporto fino all'impianto di prima destinazione (raccolta porta a porta)	0,00 €
Rimozione amianto	0,00 €
Altro costo	0,00 €
CTS Costi trattamento e smaltimento RSU	17.460,00 €
Affidamento in economia di servizi di trattamento e smaltimento rifiuti indifferenziati	17.460,00 €
CTR Costi di trattamento e riciclo o recupero	18.811,00 €
Affidamento in economia di servizi di trattamento e recupero rifiuti differenziati	18.811,00 €

CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	Valore
CRD Costi per la raccolta differenziata	65.098,00 €
Costi del personale	0,00 €
Costi per materie di consumo e merci	0,00 €
Costi per servizi di terzi	0,00 €
Gestione isole ecologiche e transfer	0,00 €
Svuotamento contenitori stradali e trasporto fino all'impianto di prima destinazione del rifiuto (raccolta stradale)	0,00 €
Svuotamento contenitori del centro di raccolta e trasporto fino all'impianto di prima destinazione del rifiuto	0,00 €
Raccolta e/o trasporto fino all'impianto di prima destinazione (raccolta porta a porta)	0,00 €
Altri servizi di raccolta	0,00 €
Trasporto	0,00 €
Lavaggio e sanificazione contenitori	0,00 €
Altro costo	0,00 €

CC Costi comuni	Valore
CARC Costi amministrativi di accertamento e riscossione	21.597,01 €
Accertamento - riscossione	0,00 €
Gestione rapporto utenti (reclami-call center sportelli dedicati)	0,00 €
Gestione banca dati utenti utenze + stampa barcode + stampa e postalizzazione + uniplan	0,00 €
Promozione campagne informative e di educazione ambientale	0,00 €
Eventuali oneri per misure di prevenzione, art. 9 dir. 2008/98/CE, volte a ridurre la produzione di rifiuti	0,00 €
Bollettazione	0,00 €
Consulenze e canoni licenza uso software	0,00 €
Altro costo	0,00 €
CGG Costi generali di gestione	8.885,63 €
Interessi passivi su mutui anticipazione liquidità DL35/13 relativo ala TARI	0,00 €
Costo personale non direttamente impiegato nelle attività operative del servizio	0,00 €
Costi utenze sede centrale	0,00 €
Costi di struttura	0,00 €
Manutenzione automezzi	0,00 €
Assicurazioni automezzi	0,00 €
Tasse circolazione automezzi	0,00 €
Altro costo	0,00 €
CCD Costi comuni diversi	0,00 €
FCDE - Costi relativi alla quota di crediti inesigibili	0,00 €
COAL Costi di funzionamento	26,00 €
Costo ente territorialmente competente	0,00 €
Fondi perequativi	0,00 €
Fondo incentivo regionale incentivo investimenti raccolta differenziata da ente territorialmente competente	0,00 €
Oneri locali	0,00 €
Altri oneri tributari locali dall'ente territorialmente competente	0,00 €
Altro costo	0,00 €

CK Costi d'uso del capitale	Valore
Amm Ammortamenti	12.351,00 €
Acc Accantonamento	18.899,15 €
Copertura dei costi di gestione post-operativi di discariche autorizzate	0,00 €
Crediti	0,00 €
Ulteriori accantonamenti per la copertura di rischi ed oneri previsti dalla normativa di settore e/ da contratti di affidamento in essere	0,00 €
Altri accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, non in eccesso rispetto alle norme tributarie	0,00 €
R Remunerazione del capitale	6.333,00 €
Rlic immobilizzazioni	0,00 €

COI Costi di natura previsionale destinati a miglioramenti di qualità	Valore
COI tv costi operati incentivanti variabili	0,00 €
COI tf costi operati incentivanti fissi	0,00 €

AR Proventi e ricavi	Valore
AR Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti	915,00 €
AR Conai Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal Conai	3.955,00 €
Fattore di sharing b	0,60 €
Fattore di sharing w	0,10 €

RC conguagli 2018	Valore
RCtv Componente a conguaglio relativa ai costi variabili	51.005,48 €
RCtf Componente a conguaglio relativa ai costi fissi	-27.156,19 €
y1 Valutazione rispetto agli obiettivi di rd	-0,25 €
y2 Valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo	-0,20 €
y3 Valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio	-0,05 €
R rateizzazione	4

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	Valore
Totale	3.404,79 €
Contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali	88,24 €
Entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero evasione	3.316,55 €
Entrate da procedure sanzionatorie	0,00 €
Ulteriori partite approvate dall'ente territorialmente competente	0,00 €

Ulteriori componenti ex deliberazioni 238/2020 e 493/2020	Valore
ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	32.038,80 €
Scostamento atteso costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TV}^{EXP} 2021$	0,00 €
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR $COS_{TV}^{EXP} 2021$	0,00 €
Numero di rate r'	0
Rata annuale $RCND_{TV} \quad RCND_{TV}/r'$	0,00 €
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	24.029,10 €
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU_{TV}	8.009,70 €
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	0,00 €
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y_{2020})R_{CTV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	0,00 €
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	0
ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	51.557,54 €
Scostamento atteso costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TF}^{EXP} 2021$	0,00 €
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	38.668,16 €
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi deroga ex art.107 c.5 d.l.18/20 RCU_{TF}	12.889,38 €
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	0,00 €
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y_{2020})R_{CTF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	0,00 €
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	0
$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma TFa$ (238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	83.596,34 €

Voci libere	Valore
Totale voci libere costi fissi	-4.045,78 €
Rettifica per rispetto limite massimo costi arera	-4.045,78 €
	0,00 €
	0,00 €
Totale voci libere costi variabili	-6.068,67 €
Rettifica per rispetto limite massimo costi Arera	-6.068,67 €
	0,00 €
	0,00 €

Attività esterne Ciclo integrato RU incluse nel PEF	Valore
Totale	0,00 €
Smaltimento amianto utenze domestiche	0,00 €
Derattizzazione	0,00 €
Disinfestazione zanzare	0,00 €
Spazzamento e sgombero neve	0,00 €
Defissione di manifesti	0,00 €
Gestione dei servizi igienici pubblici	0,00 €
Gestione del verde pubblico	0,00 €
Manutenzione delle fontane	0,00 €

Valutazione y1,y2,y3	Valore
Costi totali 2018	181.314,76 €
Tonnellate rifiuti 2018	627,30
Fabbisogno standard 2018	302,11 €

Limiti di crescita	Valore
Costi tariffa fissa anno precedente	100.077,20 €
Costi tariffa variabile anno precedente	120.458,30 €
Costi totali anno precedente	220.535,50 €
Rpia Inflazione	1,70 %
Xa Coefficiente di recupero di produttività	0,10 %
QLa Coefficiente per il miglioramento previsto della qualità	0,00 %
PGa Coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale	0,00 %
Coefficiente per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₀	0,00 %

Valutazione Xa, QLa, Pga	Valore
Presenza di variazione nelle attività gestionali	No
Miglioramento livello di qualità del servizio	No

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO PEF 2021

Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

Rif. Cap. 4 Appendice 2 Del. ARERA n. 443/2019

Comune di CASTEL SANT'ANGELO (RI)

Indice

Premessa

4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

- 4.1 Attività di validazione svolta
- 4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie
- 4.3 Costi operativi incentivanti
- 4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie
- 4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2019 e 2020
- 4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing
- 4.7 Scelta degli ulteriori parametri

Premessa

Il Comune di CASTEL SANT'ANGELO, in qualità di Ente territorialmente competente, sito in provincia di RIETI ha verificato la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito: PEF), inviato dal gestore Servizi Ambientali della Provincia di Rieti srl (di seguito denominato S.A.PRO.DI.r. srl) sulla base dei seguenti requisiti:

- il **PEF** relativo alla gestione è stato redatto secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF e successivamente integrato con l'allegato 002-20DRIF_ALL alla determinazione n. 02/DRIF/2020, compilandolo per le parti di propria competenza;
- la **dichiarazione**, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nei prospetti dei modelli e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- la **relazione** che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti, secondo il presente schema di relazione tipo.

Il Comune di CASTEL SANT'ANGELO in qualità di Ente territorialmente competente, pertanto, ricevuta e verificata la suddetta documentazione, congiuntamente alla presente, invia, in allegato, oltre i dati e gli atti menzionati, la ricevuta documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte in ottemperanza all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF.

4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

Il Comune di CASTEL SANT'ANGELO, in qualità di Ente territorialmente competente, ha validato i dati trasmessi dal gestore e riportati nell'allegato A) Pef Gestore, riguardante l'annualità 2021 relativamente alla determinazione dei costi efficienti dell'annualità 2019.

È stata, pertanto verificata:

- a) la coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori;
- b) il rispetto della metodologia prevista dal MTR per la determinazione dei costi riconosciuti;
- c) il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore.

La suddetta attività di validazione è stata svolta analizzando i dati trasmessi dal gestore SAPRODIR SRL raffrontandoli, oltre che con le spese sostenute per le annualità 2019, con le caratteristiche del servizio effettivamente reso.

Sono state analizzate tutte le componenti di costo previste nel MTR.

È stato verificato, in base all'articolo 6 del MTR, "I costi ammessi a riconoscimento tariffario sono calcolati secondo criteri di efficienza, considerando i costi al netto dell'IVA detraibile e delle imposte.

Come anticipato, "I costi efficienti di esercizio e di investimento riconosciuti per ciascun anno $a = \{2021, 2022\}$ per il servizio del ciclo integrato sono stati determinati sulla base di quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento (a-2) come risultanti da fonti contabili obbligatorie" (co.2 dello stesso art. 6).

Si riporta prospetto dei costi:

Ciclo integrato RU	
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	19.913,00 €
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	17.460,00 €
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	18.811,00 €
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	65.098,00 €
Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TV}	0,00 €
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	915,00 €
Fattore di sharing – b	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	549,00 €
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	3.955,00 €
Fattore di sharing – b(1+ω)	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR_{CONAI}	2.610,30 €
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC_{tv}	51.005,48 €
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,50
Rateizzazione r	4
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+γ)RC_{tv}/r	6.375,68 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	11.491,85 €

Totale voci libere costi variabili	-6.068,67 €
ΣTV_a totale entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	129.921,56 €
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	9.323,93 €
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	21.597,01 €
Costi generali di gestione - CGG	8.885,63 €
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0,00 €
Altri costi - COal	26,00 €
Costi comuni – CC	30.508,64 €
Ammortamenti - Amm	12.351,00 €
Accantonamenti - Acc	18.899,15 €
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0,00 €
- di cui per crediti	0,00 €
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	0,00 €
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0,00 €
Remunerazione del capitale investito netto - R	6.333,00 €
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}	0,00 €
Costi d'uso del capitale - CK	37.583,15 €
Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TF}	0,00 €
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC_{TF}	-27.156,19 €
Coefficiente di gradualità (1+y)	0,50
Rateizzazione r	4
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+y)RC_{TF}/r	-3.394,52 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	3.268,00 €
Totale voci libere costi fissi	-4.045,78 €
ΣTF_a totale entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	69.838,63 €
Detrazioni di cui al comma 1.4 della determina n.2/DRIF/2020	3.404,79 €
Attività esterne Ciclo integrato RU incluse nel PEF	0,00 €

È stato acquisito da parte del gestore SAPRODIR SRL il PEF con una relazione nella quale sono indicati il modello gestionale e organizzativo, le eventuali variazioni previste rispetto all'anno precedente, i livelli di qualità del servizio, le eventuali variazioni previste rispetto all'anno precedente e la ricognizione degli impianti esistenti.

Per quanto riguarda i dati del conto economico è stato verificato che le componenti di costo riportate nel/i PEF sono state riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno a-2.

Sono infatti stati indicati dal gestore i criteri adottati nella ripartizione delle poste comuni (costi e ricavi), specificando se tali criteri sono variati rispetto a quelli utilizzati nella precedente metodologia tariffaria; le singole voci di ricavo che devono essere rappresentate dettagliatamente distinguendo tra i ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia e ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI.

Sono stati altresì verificati i contenuti della relazione di accompagnamento che risultano esaustivi, analitici e conformi alle disposizioni del MTR, nella quale risultano descritti i seguenti aspetti:

- descrizione del territorio servito con riferimento a ciascuna gestione;

- attività effettuate in relazione al Comune servito;
- indicazione della generalità dei Comuni serviti, servizi forniti o attività avvenuta a partire dal 2019, nonché le date delle modifiche nel servizio integrato;
- stato giuridico-patrimoniale (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro);
- ricorsi pendenti e le sentenze passate in giudicato;
- eventuali variazioni attese di perimetro (**PG**), costituite dalla variazione delle attività effettuate dal gestore come, ad esempio, il passaggio dalla raccolta stradale alla raccolta porta a porta o i processi di aggregazione delle gestioni evidenziando le variazioni rispetto agli anni precedenti e motivando le scelte adottate;
- eventuali variazioni attese delle caratteristiche del servizio (**QL**) intese come variazioni delle modalità e caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU ovvero dei singoli servizi che lo compongono o dal miglioramento delle prestazioni erogate agli utenti;
- l'obiettivo relativo alla percentuale di raccolta differenziata da conseguire nel Comune per l'anno 2021 e il livello effettivamente conseguito nell'anno 2019 e 2018;
- il dettaglio delle fonti di finanziamento, con particolare riferimento a quelle derivanti da mezzi di terzi, evidenziando le eventuali modifiche significative rispetto agli anni precedenti, nonché l'utilizzo dell'autofinanziamento;
- il commento delle componenti di costo e di ricavo con i relativi criteri utilizzati.

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il Comune di CASTEL SANT'ANGELO, in qualità di Ente territorialmente competente, ha determinato i coefficienti relativi al **limite di crescita annuale delle entrate** tariffarie nell'ambito dell'intervallo di valori determinati dall'Autorità, quali:

- il coefficiente di recupero di produttività (**Xa**)
- il coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti (**QLa**),
- il coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi (**PGa**);

Sono stati valorizzati come indicato dalla tabella che segue per le seguenti ragioni:

parametro	valore
Coefficiente di recupero di produttività - Xa	0,10
Coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QLa	0,00
Coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PGa	0,00
Coeff. per eventi imprevedibili ed eccezionali - C19₂₀₂₀	0,00

Xa - coefficiente di recupero di produttività - il cui valore può essere compreso tra 0,10% e 0,50%, è stato quantificato come sopra perché in via cautelativa si è deciso di attribuire il valore minimo dell'intervallo di riferimento.

QLa - coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti, ad es. in caso di previsioni di significativi incrementi della percentuale di raccolta differenziata, di frequenza maggiore nelle attività di spazzamento e di raccolta, incrementi nei livelli di riutilizzo e riciclo, etc.) - il cui valore può essere compreso tra 0% e 2%, è **stato**

quantificato come sopra perché non si sono verificati sostanziali miglioramenti nello svolgimento del servizio.

PG_a - coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi, con valori compresi tra 0 e 3% (ad esempio passaggio dalla raccolta stradale alla raccolta porta a porta) - il cui valore può essere compreso tra 0% e 3%, **è stato quantificato** come sopra perché non ci sono state variazioni nell'attività gestionale mantenendo lo stesso perimetro dell'anno precedente.

C19₂₀₂₀ – coefficiente che tiene conto dei costi derivanti da eventi imprevedibili ed eccezionali sostenuti per garantire la continuità e il mantenimento dei livelli di qualità del servizio a seguito dell'emergenza da COVID 19, il cui valore può essere compreso tra 0% e 3%, **è stato valorizzato come sopra** in quanto si prevedono gli interventi di cui all'art 4.3 bis del MTR. Non sono stati posti a carico dei cittadini i costi relativi all'emergenza sanitaria.

4.3 Costi operativi incentivanti

Il Comune di CASTEL SANT'ANGELO, in qualità di Ente territorialmente competente, **ha valorizzato le componenti** $COI_{TV,a}^{exp}$ e $COI_{TF,a}^{exp}$, ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 del MTR in relazione alle seguenti previsioni di intervento nell'ottica di promuovere il miglioramento dei livelli di qualità del servizio o modifiche del perimetro gestionale del servizio.

Tra gli **oneri di natura previsionale di carattere variabile** rientrano quelli associati all'incremento della raccolta differenziata, della percentuale di riciclo/riutilizzo, della frequenza della raccolta, ovvero dell'eventuale passaggio da raccolta stradale a porta a porta.

Tra gli **oneri di natura fissa** rientrano invece l'eventuale miglioramento delle prestazioni relative alle attività di spazzamento, lavaggio strade e marciapiedi, nonché l'introduzione di sistemi di tariffazione puntuale con riconoscimento dell'utenza.

Nel PEF tali grandezze sono state valorizzate come voci di rettifica, in negativo ed in proporzione al totale dei costi fissi e variabili, all'unico scopo di contenere i costi totali e rispettare così il limite massimo dei costi ammissibili imposto da Arera.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il Comune di CASTEL SANT'ANGELO, in qualità di Ente territorialmente competente, per assicurare il raggiungimento dei previsti miglioramenti di qualità ovvero per sostenere il processo di integrazione delle attività gestite, **ha identificato** il parametro per la determinazione del limite di crescita come da paragrafo 4.2 della presente relazione e pertanto RIENTRA nei limiti imposti dall'Autorità, come di seguito evidenziato:

Verifica del limite di crescita

rpi _a	1,70
coeff. di recupero di produttività - X _a	0,10
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL _a	0,00

coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG_a	0,00
coeff. per eventi imprevedibili ed eccezionali - $C192020$	0,00
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe – p	1,60
(1+p)	1,0160
$\sum T_a$	224.064,06 €
$\sum T_{a-1}$	220.535,50 €
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	1,01

$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime nel limite del limite di crescita)	224.064,06 €
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)	0,00 €

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2019

Il Comune di CASTEL SANT'ANGELO, in qualità di Ente territorialmente competente, valorizza attraverso i coefficienti γ il servizio reso ai cittadini tramite il Gestore dei servizi e può influenzare la tariffa a valere sul 2021 per effetto della componente RC.

La componente RC - applicata sia ai costi fissi che a quelli variabili – consente di intercettare gli scostamenti tra i costi effettivamente risultanti dalle fonti contabili di riferimento per gli anni 2019 (e 2020 per le entrate tariffarie 2022) ottenuti riattualizzando i costi del 2018 e le “pertinenti entrate tariffarie dei suddetti anni”.

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati comunicati dal gestore, **ha determinato** i valori $\gamma_{(1,a)}, \gamma_{(2,a)}, \gamma_{(3,a)}$ di cui all'art. 16 del MTR per la quantificazione del coefficiente di gradualità $(1+\gamma_a)$, come segue:

parametro	valore
Valutazione rispetto agli obiettivi di RD% - γ_1	-0,25
Valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ_2	-0,20
Valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ_3	-0,05

I parametri γ di qualità del servizio reso, denominati γ_1 , γ_2 e γ_3 , si riferiscono, rispettivamente, alla qualità e alle prestazioni del Gestore in tema di “% di differenziata”, “performance di riutilizzo/riciclo” e “soddisfazione utenti”, come da tabella sottostante:

		Costi superiori al benchmark di riferimento		Costi inferiori o uguali al benchmark di riferimento	
		$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} > 0$	$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} \leq 0$	$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} > 0$	$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} \leq 0$
INDICATORI DI QUALITÀ: PRESTAZIONI	Valutazione rispetto obiettivi %RD	$-0,45 < \gamma_1 < -0,30$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$
	Valutazione performance riutilizzo riciclo	$-0,30 < \gamma_2 < -0,15$	$-0,20 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,20 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,30 < \gamma_2 < -0,20$
	Valutazione soddisfazione utenti	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$

Potendo, quindi, assumere dei valori all'interno di intervalli predeterminati in funzione di due elementi:

- confronto tra il Costo Unitario Effettivo (CUEff) e il benchmark di riferimento definito da ARERA;
- segno della somma $RC = RCV + RCF$
il comune definisce:

valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ_1	compreso tra -0,25 e -0,06
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ_2	compreso tra -0,20 e -0,03
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ_3	compreso tra -0,05 e -0,01

In particolare:

- per quanto riguarda il parametro **γ_1 - percentuale raccolta differenziata RD:**
Il Comune di CASTEL SANT'ANGELO, dai dati pubblicati sul Catasto Rifiuti relativamente all'annualità 2019, in concomitanza con l'uscita del Rapporto ISPRA RU a dicembre 2019, con una popolazione residente di abitanti N. 1304 al 31.12.2018 e una **percentuale di raccolta differenziata del 70,52 %**, si posiziona sopra la media dei fabbisogni standard.
- per quanto riguarda il parametro **γ_2 - performance riutilizzo/riciclo:**
Tale indicatore valorizza la capacità della gestione di massimizzare le performance in termini di riutilizzo e riciclo. Per la valutazione di tale indicatore non sono disponibili evidenze quantitative con un dettaglio comunale, pertanto è necessario innanzitutto far riferimento al precedente indicatore **γ_1 - Valutazione rispetto obiettivi % RD quale proxy dei valori di effettivo riutilizzo e recupero**. Dai dati pubblicati sul Catasto Rifiuti relativamente all'annualità 2019, in concomitanza con l'uscita del Rapporto ISPRA RU a dicembre 2020, il Comune di CASTEL SANT'ANGELO, ha un valore d'indifferenziato/pro-capite pari a 226,48 Kg/abitante, si posiziona sotto la media nazionale dei comuni appartenenti al medesimo cluster di popolazione residente servita
- per quanto riguarda il parametro **γ_3 – soddisfazione utenti:**
Per la valutazione di tale indicatore, non essendo state svolte indagini di soddisfazione degli utenti, non sono disponibili evidenze quantitative, pertanto è necessario innanzitutto far riferimento al precedente indicatore γ_1 - Valutazione rispetto obiettivi % RD come indicatore della soddisfazione. Gli utenti hanno ridotto la quantità di rifiuti aumentando la raccolta differenziata.

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

Il Comune di CASTEL SANT'ANGELO, in qualità di Ente territorialmente competente, ha identificato il **fattore di sharing (b)** sulla vendita di materiale e di energia, meccanismo che agisce nel calcolo della quota variabile del conguaglio, nell'ambito dei *range (0,3 ed 1)* individuati da ARERA per la determinazione delle tariffe 2021-2022 come segue:

parametro	valore
Fattore di <i>Sharing</i> – $\bar{b}$	0,60
Fattore di <i>Sharing</i> – $\bar{b}(1+\omega)$	0,66
Fattore correttivo del fattore di <i>sharing</i> sui ricavi CONAI - ω	0,10

A tal proposito ricordiamo che:

b è il **fattore di *sharing* dei proventi**, che può assumere un valore compreso nell'intervallo **[0,3;0,6]**;

- $ARCONAI,a$ è la somma dei **ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI** a copertura dei maggiori oneri per la raccolta differenziata dei rifiuti di imballaggio;
- $b(1 + \omega_a)$ è il **fattore di *sharing* dei proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI**;
- Ω_a è il **fattore correttivo del fattore di *sharing* applicato ai proventi CONAI**; è determinato dall'ETC in coerenza con le valutazioni compiute ai fini della determinazione dei parametri $\gamma_{1,a}$ e $\gamma_{2,a}$ ($\gamma_{1,a}$ è valorizzato tenendo conto della valutazione del rispetto degli **obiettivi di raccolta differenziata** da raggiungere; $\gamma_{2,a}$ è invece quantificato considerando l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo); ω_a può assumere un valore compreso nell'intervallo **[0,1;0,4]**;

In relazione alla tabella 5 dell'MTR:

Tabella 5. Nuovi parametri/componenti di costo introdotti dal MTR di competenza dell'ETC e loro rispettiva incidenza Fattore di <i>sharing</i>	Valori min. del range ammesso per i fattori di <i>sharing</i>	Valori max del range ammesso per i fattori di <i>sharing</i>
b	Massimo ammontare dei ricavi a favore del gestore e massimo incentivo per lo stesso nella valorizzazione dei rifiuti	Minimo ammontare dei ricavi a favore del gestore e minimo incentivo per lo stesso nella valorizzazione dei rifiuti
	Minima detrazione dei costi da inserire nel PEF e minimo beneficio e tariffe più alte per gli utenti del servizio	Massima detrazione dei costi da inserire nel PEF e massimo beneficio e tariffe più basse per gli utenti del servizio
		Necessità di giustificare la scelta da parte dell'Etc

L'ente ha stabilito, in accordo con il gestore e in relazione agli obiettivi di mantenere un equilibrio tariffario rispetto all'anno precedente di scegliere valori

- minimi: in relazione a **performance molto elevate del gestore** si sono definiti i coefficienti **b** e **ω_a** indicati in tabella, in modo che l'Ente, in tal modo può trattenere al gestore e detrarre dai costi da inserire nel PEF dal 33% ($b=0,3$) al 66% ($b=0,6$) dei ricavi
- massimi: in relazione a **performance molto basse** si sono definiti i coefficienti **b** e **ω_a** indicati in tabella, in modo che l'Ente, in tal modo può trattenere al gestore e detrarre dai costi da inserire nel PEF dal 42% ($b=0,3$) all'84% ($b=0,6$) dei ricavi

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

- Rateizzazione r: effettuata in numero 4 rate

L'ente ha stabilito di fissare tale numero di rate al fine di incidere il meno possibile sulle tariffe dell'anno 2021 e distribuire con maggiore tranquillità i conguagli.

- 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 $COV^{EXP}_{TV,2021}$	0,00
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR $COS^{EXP}_{TV,2021}$	0,00
Numero di rate r'	0
Rata annuale RCND _{TV} $RCND_{TV}/r'$	0,00
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	24.029,10
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	8.009,70
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	0,00
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y_{2020})RC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	0,00
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	0
$\sum TV_a$ 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)	137.931,26
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV^{EXP}_{TF,2021}$	0,00
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	38.668,16
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	12.889,38
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	0,00
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y_{2020})RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	0,00
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	0
$\sum TF_a$ 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)	82.728,01
$\sum T_a = \sum TV_a + \sum TF_a$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	220.659,27

Ciclo integrato RU	
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	19.913,00 €
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	17.460,00 €
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	18.811,00 €
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	65.098,00 €
Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TV}	0,00 €
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	915,00 €
Fattore di sharing – b	0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	549,00 €
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	3.955,00 €
Fattore di sharing – b(1+ω)	0,66
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR_{CONAI}	2.610,30 €
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC_{tv}	51.005,48 €
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,50
Rateizzazione r	4
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+γ)RC_{tv}/r	6.375,68 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	11.491,85 €
Totale voci libere costi variabili	-6.068,67 €
Totale entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	137.931,26 €
Riclassificazione per vincolo Arera su costi variabili anno precedente	0,00 €
ΣTV_a totale entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	129.921,56 €
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	9.323,93 €
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	21.597,01 €
Costi generali di gestione - CGG	8.885,63 €
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0,00 €
Altri costi - COal	26,00 €
Costi comuni – CC	30.508,64 €
Ammortamenti - Amm	12.351,00 €
Accantonamenti - Acc	18.899,15 €
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0,00 €
- di cui per crediti	0,00 €
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	0,00 €
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0,00 €
Remunerazione del capitale investito netto - R	6.333,00 €
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}	0,00 €
Costi d'uso del capitale - CK	37.583,15 €
Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TF}	0,00 €
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC_{TF}	-27.156,19 €
Coefficiente di gradualità (1+ γ)	0,50
Rateizzazione r	4
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC_{TF}/r	-3.394,52 €
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	3.268,00 €
Totale voci libere costi fissi	-4.045,78 €
Totale entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	82.728,01 €
Riclassificazione per vincolo Arera su costi variabili anno precedente	0,00 €
ΣTF_a totale entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	69.838,63 €
Detrazioni di cui al comma 1.4 della determina n.2/DRIF/2020	3.404,79 €
Totale PEF Arera	224.064,06 €
ΣT_a= ΣTV_a + ΣTF_a	199.760,19 €

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 $COV_{TV}^{EXP2021}$	0,00 €
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR $COS_{TV}^{EXP2021}$	0,00 €
Numero di rate r'	0
Rata annuale RCNDTV $RCND_{TV}/r'$	0,00 €
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	24.029,10 €
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCUTV	8.009,70 €
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	0,00 €
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y_{2020})RC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	0,00 €
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	0
ΣTVa 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)	137.931,26 €
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TF}^{EXP2021}$	0,00 €
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	38.668,16 €
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	12.889,38 €
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	0,00 €
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y_{2020})RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	0,00 €
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	0
ΣTFa 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)	82.728,01 €
$\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma TFa$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	220.659,27 €

Grandezze fisico-tecniche

percentuale raccolta differenziata % rd	0,00
ton rifiuti q_{a-2}	627,30
costo unitario effettivo €cent/ton	289,03 €
fabbisogno standard €cent/ton	302,11 €
costo medio settore €cent/ton	189.513,60 €

Coefficiente di gradualità

valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ_1	-0,25
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ_2	-0,20
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ_3	-0,05
Totale γ	-0,50
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,50

Verifica del limite di crescita

rpi _a	1,70
coeff. di recupero di produttività - X_a	0,10
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL_a	0,00
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG_a	0,00
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2020}$	0,00
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe – p	1,60
(1+p)	1,0160
$\sum T_a$	224.064,06 €
$\sum T_{a-1}$	220.535,50 €
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	1,01

$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime nel limite del limite di crescita)	224.064,06 €
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)	0,00 €

Attività esterne ciclo integrato RU	0,00 €
-------------------------------------	--------