



Prot. n. 7351 del 13/11/2020

COMUNE DI CETO
VALLE CAMONICA SERVIZI S.R.L.

Relazione di accompagnamento del Comune (ETC) al
PEF 2021

Indice della relazione:

1	Premessa	3
2	Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore.....	4
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	4
2.2	Altre informazioni rilevanti	9
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	10
3.1	Dati tecnici e patrimoniali	10
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	10
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	11
3.1.3	Fonti di finanziamento	11
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	12
3.2.1	Dati di conto economico.....	12
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia.....	14
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale.....	14
4	Valutazioni dell'Ente territorialmente competente	15
4.1	Attività di validazione svolta	15
4.2	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	15
4.3	Costi operativi incentivanti	15
4.4	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	16
4.5	Focus sulla gradualità per le annualità 2019 e 2020.....	16
4.6	Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	16
4.7	Scelta degli ulteriori parametri	16

1 Premessa

Il presente documento assolve agli obblighi stabiliti dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) con Delibera 31 Ottobre 2019 443/2019/R/rif.

La delibera definisce i nuovi criteri di calcolo ed il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR) per l'anno 2021.

La presente 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, assieme a:

- il PEF relativo alla gestione, compilato secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF;
- 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 dell'Ente Gestore del servizio integrato, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;

costituisce la terna dei documenti obbligatori, previsti da ARERA per la redazione, verifica e validazione del processo di determinazione delle entrate tariffarie a copertura dei costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dal gestore, effettua l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvede a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

La presente Relazione e il Piano Economico Finanziario 2021 sono stati realizzati nel mese di novembre 2020, ciò ha comportato l'utilizzo dei modelli e indici di calcolo predisposti per l'annualità 2020 pertanto potrebbero subire piccole variazioni non rilevanti ai fini del risultato totale del Pef. Per l'anno 2020 il Comune ha approvato il piano economico finanziario seguendo la precedente metodologia MTN 158/99.

2 Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore

Valle Camonica Servizi S.r.l è una società In House controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica e dai comuni della Valle Camonica.

La società svolge la propria attività nel settore dei servizi di pubblica utilità all'interno dei comuni della Valle Camonica, ed in particolare gestisce:

- le attività del servizio di igiene ambientale;
- la progettazione, realizzazione e gestione di impianti di pubblica illuminazione;
- l'attività volta alla realizzazione e gestione di impianti di produzione di energia elettrica;

La presente relazione si riferisce al servizio di igiene ambientale svolto per il comune di Ceto

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Bacino servito:

- Comune di Ceto
- Abitanti al 31/12/2018 (Dati Orso): 1864
- Utenze domestiche al 31/12/2018 (Dati Orso): 1950
- Utenze non domestiche al 31/12/2018 (Dati Orso): 188
- Superficie: 32,3 Km²

Servizi erogati inclusi nel servizio integrato di gestione rifiuti:

Valle Camonica Servizi svolge, per il comune di Ceto, il servizio integrato di gestione dei rifiuti solidi urbani con l'esclusione della gestione della tariffa (servizio svolto direttamente dal comune).

In particolare il servizio integrato di gestione ambientale comprende le attività di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti, per tutte le utenze domestiche e non, presenti sul territorio.

Tale servizio viene garantito tutto l'anno, e nel caso di festività infrasettimanale, viene anticipato/posticipato con preavviso a tutti i cittadini interessati.

Il servizio svolto viene, in dettaglio, di seguito descritto:

a) Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani indifferenziati (secco residuo) tramite raccolta porta a porta sull'intero territorio comunale con rilevazione puntuale degli svuotamenti

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta domiciliare porta a porta dei rifiuti per le utenze domestiche e non domestiche, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni, con esclusione delle case e/o cascine sparse.
I rifiuti vengono ritirati sulla pubblica via, in appositi contenitori di volumetria adeguata in funzione della tipologia di utenza dotati di transponder Rfid. Al momento della raccolta del rifiuto indifferenziato viene registrato lo svuotamento per ogni singola utenza (domestica e non domestica) tramite lettura del dispositivo elettronico (tag) installato sul contenitore. La rendicontazione degli svuotamenti viene poi fornita al Comune con cadenza mensile, su supporto informatico. La frequenza di raccolta è settimanale.
- Trasporto dei rifiuti raccolti presso gli impianti di smaltimento convenzionati;
- Smaltimento dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
 - utenze domestiche: contenitore carrellato con microchip per la contabilizzazione degli svuotamenti capacità 120 lt. (mastello 40 lt con microchip da fornirsi in alternativa ed in via eccezionale al contenitore da 120 lt. in caso di impossibilità da parte dell'utente di utilizzare il contenitore carrellato) colore verde;
 - utenze non domestiche: contenitore carrellato con microchip per la contabilizzazione degli svuotamenti da 120 lt., 240lt., 1100 lt colore verde.

b) Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento di pannolini e tessili sanitari tramite raccolta porta a porta sull'intero territorio comunale

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta manuale dei rifiuti con il metodo porta a porta, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni con esclusione delle case e/o cascine sparse.
I rifiuti vengono ritirati sulla pubblica via, nel giorno stabilito, in appositi sacchi trasparenti di colore giallo. La frequenza di raccolta è settimanale;
- Trasporto dei rifiuti raccolti presso gli impianti di smaltimento convenzionati;
- Smaltimento dei rifiuti raccolti;
- La distribuzione dei sacchi viene realizzata dal comune a seguito di una richiesta scritta fatta dal cittadino

Tale raccolta, nonostante alimenti la frazione indifferenziata, non è sottoposta ad alcuna rilevazione puntuale, pertanto il suo costo di raccolta e smaltimento è spalmato in modo uniforme su tutta la comunità.

c) Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento/recupero dei rifiuti urbani differenziati (organico) tramite raccolta manuale porta a porta sull'interno territorio comunale

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta manuale dei rifiuti con il metodo porta a porta, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni con esclusione delle case e/o cascine sparse.
I rifiuti vengono ritirati in appositi contenitori nei quali le utenze domestiche e non domestiche conferiranno l'umido raccolto in appositi sacchi in materiale biodegradabile e compostabile da esporre sulla pubblica via il giorno di raccolta stabilito. La frequenza di raccolta è bisettimanale.
- Trasporto dei rifiuti raccolti presso gli impianti di recupero convenzionati;
- Avvio a recupero differenziato dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
 - utenze domestiche: kit costituito da mastello 23 lt. con coperchio e manico con dispositivo anti randagismo, contenitore areato 7 lt sotto lavello colore marrone e n.50 sacchetti in materiale biodegradabile e compostabile;
 - utenze non domestiche: contenitore carrellato da 120 lt. Colore marrone.

d) Servizio di raccolta trasporto e recupero del multimateriale (vetro plastica e lattine) tramite raccolta manuale porta a porta

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta manuale dei rifiuti con il metodo porta a porta, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni con esclusione delle case e/o cascine sparse. I rifiuti vengono ritirati sulla pubblica via, nel giorno stabilito, in appositi contenitori azzurri. La frequenza di raccolta è settimanale.
- Trasporto dei rifiuti raccolti presso gli impianti di cernita e selezione della Società;
- Avvio a recupero differenziato dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
 - utenze domestiche: mastello 40 lt. con coperchio e manico con dispositivo anti randagismo colore azzurro;
 - utenze non domestiche: contenitore carrellato da 120 lt., 240 lt., 1100 lt colore azzurro.

e) Servizio di raccolta porta a porta della carta/cartone presso le utenze domestiche e non domestiche

Il servizio è comprensivo di:

- Raccolta manuale dei rifiuti con il metodo porta a porta, nel centro urbano del capoluogo e delle frazioni con esclusione delle case e/o cascine sparse. I rifiuti vengono ritirati sulla pubblica via, nel giorno stabilito, in appositi contenitori da esporre sulla pubblica via nel giorno di raccolta stabilito. La frequenza di raccolta è settimanale.
- Trasporto della carta/cartone raccolta presso gli impianti;
- Avvio a recupero differenziato dei rifiuti raccolti;
- Contenitori previsti:
 - utenze domestiche: mastello 35 lt. con coperchio e manico con dispositivo anti randagismo colore giallo
 - utenze non domestiche: contenitore carrellato da 240 lt., 1.100 lt. colore giallo.

f) Raccolta differenziata con contenitori stradali delle seguenti frazioni:

- Oli e grassi combustibili
- abiti usati
- verde e ramaglie
- pile
- medicinali scaduti

Tali contenitori sono presidiati regolarmente dal personale operativo e vengono vuotati quando pieni.

g) Gestione della piattaforma ecologica comunale di Ceto

La piattaforma ecologica integra e completa il servizio di raccolta dei rifiuti ed è situata a Breno, in via Evangelista Laini. E' una struttura messa a disposizione al fine di garantire ai cittadini di Ceto la possibilità di conferimento dei rifiuti urbani differenziati, tra cui gli ingombranti.

Quest 'ultimi vengono poi smaltiti presso impianti autorizzati di terzi.

La struttura è aperta al pubblico nei seguenti giorni e orari:

GIORNO	ORARIO DI APERTURA
LUNEDÌ	
MARTEDÌ	
MERCOLEDÌ	13.00 – 17.30
GIOVEDÌ	
VENERDÌ	13.00 – 17.30
SABATO	13.00 – 17.30
DOMENICA	

h) Spazzamento e lavaggio delle strade:

Servizio non eseguito dalla società Valle Camonica Servizi.

Non si evidenziano attività esterne al servizio integrato di gestione dei rifiuti solidi urbani.

Valle Camonica Servizi non effettua attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Valle Camonica Servizi non è sottoposta a fallimento e non si trova in stato di liquidazione coatta o di concordato preventivo e non è in corso nei suoi confronti un procedimento per la dichiarazione di una di tali situazioni.

Con riferimento alla legittimità del titolo in forza del quale Valle Camonica Servizi esercisce il servizio presso il comune, non vi è nulla da segnalare.

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore

Il servizio di igiene ambientale che viene effettuato su tutto il territorio è stato, negli ultimi anni, migliorato ed adeguato alla Legge Regionale 26/03 che attribuisce ai comuni la funzione dell'affidamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

In particolare, a livello Regionale, era stato posto il raggiungimento del 67% di raccolta differenziata come obiettivo entro il 2020 e del 65% a livello comunale.

Da qui la decisione di introdurre la tariffa sui servizi di igiene urbana basata sul metodo puntuale, ovvero basata sulla stima delle effettive quantità prodotte di rifiuto indifferenziato al fine di incentivare la raccolta differenziata.

L'obiettivo è infatti quello di ridurre sempre più la produzione di RSU in modo tale da ridurre la raccolta per la quale si devono sostenere costi sempre maggiori nel servizio di trasporto e smaltimento, ed incrementare così la quantità da differenziare e conferire alla piazzola ecologica.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

I risultati ottenuti in termini di percentuale di raccolta differenziata sono più che soddisfacenti. In un'ottica di miglioramento continuo del servizio offerto, rispetto al periodo di analisi (anno 2019), registriamo le seguenti variazioni di perimetro (PG):

Anno 2019

E' stata introdotta la raccolta puntuale del rifiuto indifferenziato tramite contenitore verde munito di tag.

Anno 2020

Non ci sono state variazioni né di servizio (QL) né di perimetro (PG)

Anno 2021

Non ci sono state variazioni né di servizio (QL) né di perimetro (PG)

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per l'anno 2021 il gestore è chiamato ad incrementare la qualità del servizio variandone dunque le caratteristiche rispetto a quanto erogato nel 2020.

Valle Camonica Servizi, impregiudicate eventuali previsioni contrattuali che impongano modifiche progressive del servizio (quali ad esempio il raggiungimento di percentuali di raccolta o la riduzione della frequenza della raccolta dell'indifferenziato), garantisce in ogni caso l'impegno al miglioramento continuo delle proprie prestazioni, volto ad incrementare la qualità dei servizi resi in termini di efficacia, efficienza e qualità ambientale.

Per quanto riguarda il livello di raccolta differenziata, tale impegno ad applicare le migliori metodologie nel 2020 si traduce, senza assunzione di obbligo di risultato, nel mantenimento, o incremento se possibile, del livello raggiunto nel 2019 che è pari al 76.05%.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il servizio è completamente finanziato da fonti proprie. Valle Camonica Servizi non utilizza fonti di finanziamento di terzi.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello allegato all'MTR sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative agli anni a (2020) e $a+1$ (2021) in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Tali dati sono stati inputati dal gestore sulla base dei dati di bilancio dell'anno $a-2$ (2019) come illustrato nei paragrafi seguenti.

3.2.1 Dati di conto economico

L'analisi dei dati è stata effettuata a partire dai bilanci di esercizio relativi agli anni 2017, 2018 e 2019 e con riferimento all'anno 2020, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti nell'anno 2019.

Si evidenzia che Valle Camonica Servizi gestisce il servizio di igiene urbana per un totale di n. 41 Enti Territoriali (comuni e unioni di comuni), il bilancio è quindi quadrato con la sommatoria dei PEF redatti per i 41 Enti Territoriali serviti.

VOCE	€/2019
TOTALE COSTI BILANCIO	€ 12.520.086,64
SERVIZI EXTRA PERIMETRO ARERA	€ 2.691.640,44
TOT. BILANCIO PERIMETRO ARERA	€ 10.908.861,26

In particolare, con riferimento al comune di Ceto si evidenzia:

	COSTI COMUNE	COSTI ALTRI COMUNI	TOTALE
CGG	€ 21.729,09	€ 1.172.519,46	€ 1.194.248,55
CRD	€ 103.257,42	€ 5.958.924,09	€ 6.062.181,51
CRT	€19.294,66	€ 1.460.972,28	€ 1.480.266,94
CSL	€ 0	€ 59.300	€59.300
CTR	€ 22.827,09	€ 2.063.592,22	€ 2.086.419,31
CTS	€ 0	€ 3.575,55	€ 3.575,55
CARC	€ 354,53	€ 22.514,87	€ 22.869,40
TOT. PEF	€ 167.462,79	€ 10.741.398,47	€ 10.908.861,26

Nel rispetto di quanto previsto agli art. 6-7-8-9 dell'allegato A alla Deliberazione ARERA 31 Ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF, per la determinazione di tali costi si è proceduto tramite attribuzione diretta ove possibile e ove non sia stato possibile, sono stati definiti dei drivers a partire da indicatori significativi del territorio, secondo un principio di equità, oggettività, ragionevolezza e verificabilità. In particolare, per quanto riguarda i costi operativi diretti, concorrenti alla determinazione delle voci CRT, CTS, CTR, CSL e CRD, si è proceduto ad un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, attribuendo in maniera integrale le partite di costo allocate sulle destinazioni contabili specifiche del servizio presso il comune, secondo quanto predisposto dal sistema di contabilità analitico-gestionale; si tratta essenzialmente di costi di smaltimento/trattamento/recupero, costi per servizi affidati a terzi e costi di materiali.

3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia

I ricavi sono tutti esclusivamente provenienti da vendita di materiale e non di energia.

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Per la determinazione dei costi d'uso del capitale si è fatto riferimento alle istruzioni contenute agli articoli 10-11-12-13-14 del MTR.

Per determinare il valore delle immobilizzazioni inerenti al servizio presso il Comune, è stato utilizzato il seguente criterio:

- Attribuzione diretta nei casi in cui l'asset sia dedicato al servizio sul comune (si tratta, in generale, di contenitori, cestini, lavori su isole ecologiche);
- Negli altri casi l'attribuzione è stata effettuata utilizzando, come driver, l'imponibile fatturato ai diversi comuni;

Per determinare le componenti del Capitale Investito Netto, in aggiunta alle immobilizzazioni nette calcolate secondo il criterio sopra descritto, si è proceduto come segue:

- il capitale circolante netto è stato determinato utilizzando i ricavi commerciali realizzati dal gestore per il servizio al comune nel periodo di riferimento, e la quota parte dei costi, allocati secondo i criteri illustrati al precedente paragrafo 3.2.1, relativi alle voci B6 e B7;
- le poste rettificative del capitale sono state allocate in ragione delle ore effettivamente prestate per lo svolgimento dei servizi nel comune, rilevate dai sistemi ERP aziendali alimentati dagli ordini di lavoro evasi dal personale in servizio

4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

Il Comune, in quanto Ente territorialmente competente definito ai sensi della delibera 443, ha preso atto, stante la dichiarazione di veridicità che attesta la corrispondenza delle informazioni date con i valori contenuti nelle fonti contabili obbligatorie del gestore, dei costi efficienti dell'annualità 2019, e qualitativamente ne ha ripercorso il processo che ha portato alla determinazione dei saldi riguardanti l'anno 2021.

Inoltre il Comune ha partecipato alla determinazione dei parametri previsti dal modello MTR, operandone la scelta così come meglio descritto nei paragrafi che seguono.

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Con riferimento al rispetto del limite alla variazione annuale delle entrate tariffarie di cui al comma 4.1 del MTR, ed in coerenza con quanto esposto ai precedenti paragrafi 3.1.1 e 3.1.2, i valori attribuiti ai parametri che ne determinano l'ammontare sono i seguenti:

$$rpi_a = 1,7 \%$$

$$X_a = 0,1 \%$$

$$QL_a = 0,0 \%$$

$$PG_a = 0,0 \%$$

Ne discende che, qualora non si verificano le eccezioni previste al comma 4.1 del MTR così come meglio descritte nel successivo paragrafo 4.4, le entrate tariffarie per il 2021 non possono eccedere il valore di € 191.007

4.3 Costi operativi incentivanti

In coerenza con quanto esposto ai precedenti paragrafi 3.1.1 e 3.1.2, non sono state valorizzate le componenti $COI_{TV,a}^{exp}$ e $COI_{TF,a}^{exp}$, ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 del MTR.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Il MTR, ai commi 4.5 e 4.6 prevede la possibilità di superare il limite alla crescita delle entrate tariffarie così come individuato al paragrafo 4.2.

Nel caso del Comune di Ceto il valore eccedente il limite di crescita imposto, di cui al punto 4.3, non è stato inserito nel calcolo tariffario.

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2019 e 2020

Avendo deciso di non richiedere importi eccedenti il limite di crescita del 1.6%, i coefficienti gamma sono ininfluenti sul risultato finale.

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

Per l'individuazione dei fattori di sharing dei proventi, si è considerato il valore massimo previsto dalla normativa a favore dell'amministrazione pubblica, pari a 0,6 per il fattore b e 0,4 per il fattore ω .

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

L'ulteriore parametro richiesto per la piena applicazione del MTR e non già illustrato nei paragrafi precedenti, riguarda il fattore r, che rappresenta il numero di rate per l'eventuale recupero della componente a conguaglio determinato dall'Ente territorialmente competente, e variabile tra 1 e 4. Il valore scelto è 1.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Geom. Lorenzo Gari



Appendice 1 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/R/rif)

	Input dati Ciclo integrato RU Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Ambito tariffario/Comune di CETO		
		Ciclo integrato RU	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G	19.682	-	19.682
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G	23.286	-	23.286
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G	105.333	-	105.333
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TV}	G	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G	-	-	-
Fattore di Sharing – b	E	0,6	0	0,6
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	E	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G	28.683	-	28.683
Fattore di Sharing – b(1+ω)	E	0,84	0	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR _{CONAI}	E	24.094	-	24.094
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC _{TV}	G	-	25.295	25.295
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	1	1	1
Rateizzazione r	E	4	4	4
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+y)RC _{TV} /r	E	-	6.324	6.324
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	12.886	12.886
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	124.207	19.210	143.417
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G	-	8.985	8.985
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	362	11.158	11.519
Costi generali di gestione - CGG	G	22.166	4.555	26.721
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	-	-	-
Altri costi - COal	G	-	-	-
Costi comuni – CC	C	22.527	15.713	38.241
Ammortamenti - Amm	G	6.997	-	6.997
Accantonamenti - Acc	G	-	18.775	18.775
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	-	18.775	18.775
- 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
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G
Costi d'uso del capitale - CK	C
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{EXP} _{TF}	G
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC _{TF}	G
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E
Rateizzazione r	E
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+γ)RC _{TF} /r	E
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
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E

Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif

Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{EXP} _{TV}	facoltativo
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR - COS ^{EXP} _{TV}	facoltativo
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{EXP} _{TF}	facoltativo
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex Deliberazione 238/2020/R/rif al lordo della componente di rinvio RCND_{TV})	C

Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND_{TV}

Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND _{TV}	facoltativo
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a al netto della componente di rinvio RCND_{TV}	C

Grandezze fisico-tecniche

% rd	G
q _{α-2}	G
costo unitario effettivo - C _{ueff} €cent/kg	G
fabbisogno standard €cent/kg	E
costo medio settore €cent/kg	E

Coefficiente di gradualità

valutazione rispetto agli obiettivi di rd - 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

1.945	3.090	5.035
-	-	-
8.942	21.865	30.807
-	-	-
-	2.016	2.016
0	1	1
4	4	4
-	504	504
-	3.602	3.602
31.470	49.661	81.131
		-
155.677	68.871	224.547
		-

		-
		-
124.207	19.210	143.417
		-
31.470	49.661	81.131
155.677	68.871	224.547

		224.547

		76%
		766,05
		245,4147902
		263,92

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

Totale γ	C	0	0	0
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	1	1	1
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 - $C19_{2020}$	facoltativo			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			224.547
$\sum TV_{a-1}$	E			78.184
$\sum TF_{a-1}$	E			109.815
$\sum T_{a-1}$	C			187.999
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	C			1,1944
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			191.007
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)	C			33.540
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
riclassifica TV_a	E			93.821
riclassifica TF_a	E			97.186
Attività esterne Ciclo integrato RU	G		-	-