

# Relazione di accompagnamento alla validazione del Piano Economico Finanziario TARI 2021

Comune di Trapani

## SOMMARIO

### Sommario

1. Premessa.....	3
2. Oggetto di valutazione.....	4
3. Attività prodromica alla redazione del presente documento.....	7
4. Valutazione del PEF "grezzo" .....	7
5. Valutazione della Dichiarazione di Veridicità.....	8
6. Valutazione della Relazione di Accompagnamento .....	8
6.1 Attività di validazione svolta.....	8
6.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie .....	9
6.3 Costi operativi incentivanti.....	9
6.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	9
6.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019 .....	9
6.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing .....	10
6.7 Scelta degli ulteriori parametri .....	12
7. Valutazione di ulteriori elementi.....	12
8. Conclusioni.....	12



## 1. Premessa

Ritornando nello stretto perimetro delle finalità del presente elaborato, occorre rilevare come, ad oggi, il combinato disposto tra il risultato della evoluzione normativa regionale in materia, e l'organizzazione territoriale su scala regionale della programmazione dello smaltimento dei rifiuti urbani, ci restituisce un "modello" per nulla "integrato" ai sensi dei riferimenti normativi nazionali (D.lgs. 152/06) e, conseguentemente, della deliberazione ARERA n. 443/2019.

Rispetto, infatti, a quanto contenuto all'art. I (Ambito di applicazione) della deliberazione ARERA n. 443/2019/R/IF del 31 ottobre 2019, recante DEFINIZIONE DEI CRITERI DI RICONOSCIMENTO DEI COSTI EFFICIENTI DI ESERCIZIO E DI INVESTIMENTO DEL SERVIZIO INTEGRATO DEI RIFIUTI, PER IL PERIODO 2018-2021, nel territorio della Regione siciliana, di fatto, non sussiste un ciclo di gestione "integrata" dei rifiuti: la legislazione regionale ha istituito nel tempo una "articolazione" istituzionale intermedia che ha di fatto parcellizzato il ciclo stesso. Prova ne sia anche il regime emergenziale che, tra l'altro, a livello centrale regionale, ha sovrainciso in questi anni alla gestione dei rifiuti. Si riscontrano, poi, differenti soggetti-attori in campo - dagli enti pubblici locali (Comuni) ai singoli o consorziati operatori economici (trattamento, recupero, smaltimento-discardiche); a tal punto che ci si trova spesso costretti ad operare (alle volte in regime di "emergenza") con una non ben distinta differenziazione (se non sovrapposizione) di ruoli tra diversi "enti" di governance del sistema rifiuti stesso.

Con la Direttiva prot. n. 10655 del 12 marzo, vista la particolarità del "sistema" Sicilia, il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti è intervenuto introducendo specifiche procedure organizzative al fine di uniformare, a livello regionale, tempistiche e modalità di attuazione delle procedure di cui all'art. 6 della Delibera ARERA n. 443/2019, attribuendo alle SS.RR.RR. anche compiti di supporto oltre che per la validazione dei dati dei PEF redatti dai Comuni, in quanto le stesse SS.RR.RR., come specificato nella Delibera 57/2020 dell'ARERA, possono in sintesi individuarsi come Ente terzo rispetto alla gestione del servizio.

Il presente documento, in attuazione dell'art. 6 della Deliberazione ARERA del 31 ottobre 2019 443/2019/R/IF, illustra l'attività di verifica svolta sui dati e sulle informazioni necessarie alla elaborazione del PEF, in riferimento alla loro completezza, coerenza e congruità.

L'attività di validazione annuale svolta sui dati trasmessi dal gestore per la redazione del PEF Anno 2021 comprende la determinazione dei costi efficienti delle annualità 2019-2020. L'attività di validazione svolta è coerente con l'Art. 19 dell'MTR ed in particolare sui seguenti punti:

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

## 2. Oggetto di valutazione

Al fine di valutare la completezza, coerenza e congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del PEF sono stati analizzati i documenti di seguito indicati:

- PEF grezzo;
  - dichiarazione di veridicità ai sensi del d.P.R. 445/2000, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desunti dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
  - relazione di accompagnamento al PEF dei gestori, che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desunti dalla documentazione contabile sia le evidenze contabili sottostanti.
- In particolare, la verifica dei dati concerne:
- la coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori;
  - il rispetto della metodologia prevista dal MTR per la determinazione dei costi riconosciuti.

Con il Gestore Comune è intercorsa una interlocuzione finalizzata ad acquisire diversi dati necessari all'espletamento delle attività di validazione.

Schematizzando la procedura possiamo evidenziare le azioni attuate per arrivare alla validazione del PEF 2021:



<b>Tipo</b>	<b>Aspetti considerati</b>	<b>Descrizione delle azioni di verifica</b>
<b>A</b>	La coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori (comma a.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Richiesta dei dati contabili ai Comuni/Gestore mediante template strutturati</li> <li>- Analisi e valutazione dei dati contabili ricevuti e coerenza con vecchi PEF approvati</li> <li>- Richiesta delle dichiarazioni di veridicità dei dati trasmessi</li> <li>- Controlli a campione (auditing): analisi a campione delle voci PEF di competenza del gestore, es. modalità di calcolo dell'importo che viene proposto; allocazione cespiti: prima iscrizione, ammortamento nel tempo; crediti inesigibili e relativa quota definita</li> <li>- Verifica di quadratura (a campione) del bilancio</li> </ul>
<b>B</b>	Il rispetto della metodologia prevista dal presente provvedimento per la determinazione dei costi riconosciuti (comma b.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Rispetto generale della metodologia di calcolo</li> <li>- Definizione puntuale dei diversi ruoli gestionali (Comune e Azienda/e) e valutazione modifiche dal 2017 (ove esistenti)</li> <li>- Analisi e confronto specifico sui servizi extra-perimetro</li> <li>- Analisi e confronto specifico sulle poste rettificative</li> <li>- Confronto sui COI e determinazione dei nuovi costi previsionali (al netto di quelli cessanti), ove previsti</li> <li>- Attribuzione da parte di ETC dei fattori di sharing e altri parametri</li> <li>- Determinazione dei congruagli</li> <li>- Stratificazione degli investimenti con verifica puntuale delle vite utili regolatorie</li> <li>- Verifica inserimento costi ARERA e altri enti di controllo-regolazione</li> <li>- Verifica riclassificazione costi fissi e variabili in coerenza Art. 3 443-19</li> <li>- Verifica Limite crescita annuale delle entrate tariffarie Art. 4 443-19</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Relazione attestante le motivazioni connesse al superamento del limite entrate tariffarie, ove pertinente</li> <li>- Rispetto contenuti minimi nella redazione della relazione di accompagnamento</li> <li>- Rispetto delle tempistiche di validazione</li> </ul>
<b>C</b>	Il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore (comma c.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verifica eventuale documentazione su squilibrio economico-finanziario prodotta da gestore</li> <li>- Analisi dei costi di trattamento e smaltimento anno 2021 (costi contrattualizzati euro/ton e flussi previsionali 2020) e relativo confronto con costi storici inflazionati in coerenza all'MTR</li> <li>- Analisi puntuale dei benefici mercato/CONAI anno 2021 (benefici reali euro/ton e flussi previsionali 2021) e relativo confronto con benefici storici inflazionati in coerenza all'MTR</li> <li>- In caso di potenziali squilibri di cui ai punti precedenti motivazione delle scelte operate da ETC</li> </ul>
<b>D</b>	Altre verifiche	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verifica dei criteri di ripartizione dei costi tra i diversi comuni nel caso di gestione associata di area vasta (quadratura dei costi a carico dei Comuni con il bilancio totale)</li> <li>- Evidenza dei criteri di semplificazione adottati</li> <li>- Evidenza delle eventuali documentazioni mancanti</li> <li>- Verifica di coerenza delle delibere e determinazioni di ARERA in tema di costi efficienti e redazione dei Piani Economici Finanziari e di altra normativa connessa.</li> </ul>

Sono inoltre valutati gli effetti delle delibere ARERA connesse al COVID-19, ove agli atti.



### 3. Attività prodromica alla redazione del presente documento

Documenti analizzati	
PEF grezzo dei soggetti gestori	X
Relazione d'accompagnamento soggetti gestori	X
Dichiarazione di veridicità ai sensi del d.P.R. 445/2000 gestore	X
PEF grezzo del Comune	X
Altri dati contabili/gestionali per il Comune	
Dichiarazione di veridicità ai sensi del d.P.R. 445/2000 del Comune	X

### 4. Valutazione del PEF "grezzo"

Il PEF grezzo del soggetto gestore della Raccolta e Trasporto nonché delle attività di spazzamento, è stato redatto in base allo schema di cui all'appendice 1 della delibera 443. I valori esposti sono stati accompagnati da dichiarazione di veridicità di cui al paragrafo seguente, allegata alla presente relazione.

Il PEF grezzo del soggetto gestore Comune è stato redatto in base allo schema di cui all'appendice 1 della delibera 443. I valori esposti nel documento sono corretti da dichiarazioni di veridicità redatto secondo lo schema dell'appendice 3 allegata alla delibera 443/2019. Il documento è allegato alla presente relazione.

### 5. Valutazione della Dichiarazione di Veridicità

La dichiarazione di veridicità dei dati trasmessi del soggetto gestore, è conforme alle norme vigenti: in particolare, la stessa, redatta sulla base del d.P.R. 445/2000 come indicato dal art. 6 della deliberazione 443/2019/R/rif, attesta la veridicità e la completezza dei dati trasmessi.

La dichiarazione di veridicità dei dati trasmessi dal gestore Comune è conforme alle norme vigenti: in particolare, la stessa, redatta sulla base del d.P.R. 445/2000 come indicato dal art. 6 della deliberazione 443/2019/R/rif, attesta la veridicità e la completezza dei dati trasmessi. I documenti sono allegati alla presente relazione.

### 6. Valutazione della Relazione di Accompagnamento

#### 6.1 Attività di validazione svolta

L'analisi della relazione di accompagnamento prodotta dal soggetto gestore consiste dei seguenti punti:

- 1 – Premessa:  
in questo paragrafo il gestore sinteticamente descrive il contenuto e le finalità della relazione.
- 2 – Perimetro di gestione/affidamento e servizi forniti:  
in questo paragrafo il gestore illustra le attività svolte presso il Comune; in particolare definisce le strutture organizzative, la modalità di esecuzione dei servizi, oltre che una relazione sul trasporto e smaltimento dei rifiuti;
- 3 – Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento:  
in questo paragrafo il gestore descrive specificamente i dati economici, patrimoniali, tecnici e di qualità dei servizi, fonti di finanziamento, risultati conseguiti nella RD, driver utilizzati e riporta la struttura del piano finanziario 2021.

L'analisi della relazione di accompagnamento prodotta dal gestore Comune è stata redatta in base al modello fornito dall'appendice 2 della delibera 443/2019/R/rif; in particolare l'Ente ha provveduto a compilare la parte di competenza del gestore, così come stabilito da AREDA (primi tre punti dell'indice dell'appendice 2) correggendo la relazione con i seguenti allegati:

Allegato 1 – Appendice 1 "PEF Grezzo del Comune";



## 6.2 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 nella relazione di accompagnamento, i valori attribuiti ai parametri che ne determinano l'ammontare sono i seguenti:

$$\begin{aligned} r_{pi} &= 1,7\% \\ X_s &= 0,1\% \\ Q_{L_s} &= 0\% \\ PG_s &= 0\% \\ C-19 &= 0\% \end{aligned}$$

Ne discende che, qualora non si verificano le eccezioni previste al comma 4.1 del MTR la crescita delle entrate tariffarie per il 2021 non può superare € 14.681.614,53.

Il PEF del Comune evidenzia il superamento del limite alla crescita annuale.

Purtuttavia, come esplicitamente richiesto dal Comune, si prende atto della volontà dell'Ente deputato alla riscossione del Tributo TARI, "vista l'importante entità della componente ACC", di "attribuire l'eventuale superamento del limite alle entrate tariffarie a tale componente nel rispetto del limite alle entrate tariffarie".

## 6.3 Costi operativi incentivanti

Non sono stati inseriti costi operativi incentivanti.

## 6.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Per il superamento del limite di crescita annuale, si veda quanto riportato al paragrafo 6.4.

## 6.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

In questa sezione sono stati verificati i coefficienti utilizzati per la determinazione della gradualità di attribuzione del conguaglio. Secondo l'articolo 16 del MTR, in ciascun anno  $\alpha = \{2020, 2021\}$  l'ETC dovrà determinare i conguagli relativi alle annualità 2018 e 2019 applicando alla somma delle componenti  $RC_{TV\alpha}$  e  $RC_{TF\alpha}$  precedentemente calcolate, il coefficiente di gradualità  $(1 + \gamma_\alpha)$ . La

scelta effettuata dall'ETC è riportata nella tabella sottostante. Essa è stata effettuata nel rispetto dei seguenti vincoli:

- massimizzazione delle entrate per il Comune a copertura dei costi 2021;
- rispetto del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.

Art. 16 - Gradualità				
Coefficiente 2020	Min.	Scelta 2020	Max	
$\gamma_{1\alpha}$	-0.45	-0.45	-0.25	$\gamma_{1,\alpha}$ è valorizzato tenendo conto della valutazione del rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata da raggiungere;
$\gamma_{2\alpha}$	-0.2	-0.11	-0.03	$\gamma_{2,\alpha}$ è quantificato considerando l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo;
$\gamma_{3\alpha}$	-0.15	-0.10	-0.05	$\gamma_{3,\alpha}$ è determinato sulla base delle risultanze di indagini di soddisfazione degli utenti del servizio, svolte in modo indipendente, o con riferimento al grado di rispetto della Carta dei servizi

La scelta è stata effettuata nel rispetto dell'art. 15 della deliberazione 443/2019/R/rif, alla luce da un lato dall'ottenimento dei risultati in termini di raccolta differenziata ( $\gamma_{1\alpha}$ ), dall'altro su una valutazione, dalle informazioni in possesso, delle azioni poste in essere dai gestori in particolare nei confronti delle utenze del servizio.

## 6.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

In questa sezione l'ETC descrive le modalità di individuazione dei fattori di sharing (fattore di sharing  $b$  e coefficiente  $w$ ) dei proventi, al fine di favorire gli incentivi alla crescita dei ricavi dalla vendita di materiali e/o energia.

**Fattore di sharing  $b$**  = riguarda le categorie di ricavo:

- derivanti la vendita di materiale o energia ottenuti dai rifiuti sul libero mercato;
- componenti di ricavo diverse da quelle relative alla gestione dei RU ottenute avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato;
- derivanti dai corrispettivi CONAI.

**Coefficiente  $w$**  = correttivo del fattore di sharing sui proventi CONAI (introdotto per tener conto della diversa natura dei ricavi della vendita nel mercato rispetto ai corrispettivi del CONAI)  
L'ETC determina in autonomia i fattori di sharing all'interno di range prestabiliti dall'Autorità, introdotti dal MTR.

	FATTORE DI SHARING $b$	VALORI MINIMI DEL RANGE	VALORI MASSIMI DEL RANGE
		AMMESSO PER I FATTORI DI SHARING	AMMESSO PER I FATTORI DI SHARING
		<i>massimo</i> ammontare dei ricavi a favore del gestore e <i>massimo</i> incentivo per lo stesso nella valorizzazione dei rifiuti	<i>minimo</i> ammontare dei ricavi a favore del gestore e <i>minimo</i> incentivo per lo stesso nella valorizzazione dei rifiuti
		<i>minima</i> detrazione dei costi da inserire nel PEF e <i>minimo</i> beneficio e tariffe più alte per gli utenti del servizio	<i>massima</i> detrazione dei costi da inserire nel PEF e <i>massimo</i> beneficio e tariffe più basse per gli utenti del servizio

La scelta effettuata dall'Ente è riportata nella tabella sottostante. Essa è stata effettuata nel rispetto dei seguenti vincoli:

- massimizzazione delle entrate per il Comune a copertura dei costi 2021;
- rispetto del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.

I ricavi sono da imputarsi esclusivamente a quelli dal sistema Conai e, come da contratto di appalto, attribuibili al solo Comune.

I ricavi, pertanto, sono stati inseriti nel PEF mediati dai fattori di sharing  $b$  (posto uguale a 0,6) e <sup>(b)</sup> (posto pari a 0,4).

Il valore dei ricavi in argomento ammontano a complessive € 828.162,32 di cui € 695.656,35, sulla scorta dei parametri su enunciati, è posto specificatamente come Ricavo da corrispettivo Conai, mentre la parte rimanente pari a € 132.505,97, è riportata tra le detrazioni da applicare ai sensi del comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2020.

Fattori di Sharing	Min	Scelta 2020	Max	
$b$ [0,3 - 0,6]	0,3	0,6	0,6	è il fattore di sharing dei proventi, che può assumere un valore compreso nell'intervallo [0,3 - 0,6]: $b(1 + wa)$ è il fattore di sharing dei proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI, dove $wa$ è determinato dall'Ente territorialmente competente in coerenza con le valutazioni compiute ai fini della determinazione dei parametri $\gamma$ 1, $a$ e $\gamma$ 2, $a$ di cui al comma 16.2; $wa$ può assumere un valore compreso nell'intervallo [0,1 - 0,4];
$b(1 + wa)$ [0,33 - 0,84]	0,33	0,84	0,84	
$r$ [1 - 4]	1	1	4	$r$ rappresenta il numero di rate per il recupero della componente a conguaglio, fino a un massimo di 4.

6.7 Scelta degli ulteriori parametri

Nella redazione del Piano Finanziario non sono stati utilizzati ulteriori parametri.

7. Valutazione di ulteriori elementi

L'ETC non ha richiesto ulteriori elementi.

8. Conclusioni

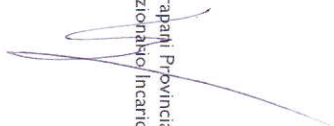
In osservanza dell'art. 6.3 della deliberazione ABERA 443/2019/R/rif, è stata verificata tutta la documentazione prodotta dal soggetto gestore oltre a quanto prodotto dal Comune e la stessa risulta conforme a normativa.

In particolare, i dati e le informazioni trasmesse, necessari alla elaborazione del P.E.F. risultano, per quanto agli atti, complete, coerenti e congrue.

I costi dei gestori sono stati ricostruiti nella modellizzazione attraverso l'utilizzo dei dati trasmessi nei P.E.F. grezzi.

Erice, 24/06/2021

S.R.R. Trapani Provincia Nord  
Il Funzionario Incaricato





Input dati Ciclo integrato RU	Input dati (G) Input dati (E) Input dati (F) Input dati (G) Data calcolo (G) Data MTR (MTR)	Ambito tariffario di		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	1.108.367,59	691.720,99	1.800.098,58
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	0,00	2.452.140,81	2.452.140,81
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	0,00	1.486.951,35	1.486.951,35
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	3.986.318,83	162.798,23	4.149.117,06
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>PPV</sup> <sub>TV</sub>	G	0,00	0,00	0,00
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	0,00	0,00	0,00
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	0,00
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b/(AR)	E	0,00	0,00	0,00
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR <sup>COMU</sup>	G	0,00	828.162,32	828.162,32
Fattore di Sharing b/(1+w)	E	0,84	0,84	0,00
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b/(1+w)/AR <sup>COMU</sup>	E	0,00	695.656,35	695.656,35
Componente a congruaglio relativa ai costi variabili RC <sub>TV</sub>	E-G	0,00	0,00	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,34	0,34	0,00
Numero di rate r	E	1	1	0,00
Componente a congruaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC <sub>TV</sub> /r	E	0,00	0,00	0,00
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	1.080.707,84	1.080.707,84	1.080.707,84
<b>ZTV<sub>g</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile</b>	<b>C</b>	<b>5.094.686,42</b>	<b>5.176.672,87</b>	<b>10.271.359,30</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	1.124.853,35	0,00	1.124.853,35
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	0,00	407.290,71	407.290,71
Costi generali di gestione CGG	G	881.604,99	562.658,19	1.444.263,18
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	0,00	0,00	0,00
Altri costi CD <sub>4E</sub>	G	0,00	408.545,18	408.545,18
Costi comuni CC	C	881.604,99	1.378.494,08	2.260.099,07
Ammortamenti Amm	G	0,00	164.363,96	164.363,96
Accantonamenti Acc	G	0,00	4.351.046,45	4.351.046,45
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	0,00	0,00	0,00
- di cui per crediti	G	0,00	4.351.046,45	4.351.046,45
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0,00	0,00	0,00
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0,00	0,00	0,00
Remunerazione del capitale investito netto R	G	0,00	0,00	0,00
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	G	0,00	0,00	0,00
Costi d'uso del capitale CK	C	0,00	4.515.410,41	4.515.410,41
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>PPV</sup> <sub>IF</sub>	G	0,00	0,00	0,00
Componente a congruaglio relativa ai costi fissi RC <sub>IF</sub>	E-G	0,00	0,00	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,34	0,34	0,00
Numero di rate r	C	1	1	0,00
Componente a congruaglio relativa ai costi fissi (1+y)RC <sub>IF</sub> /r	E	0,00	0,00	0,00
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	31.044,67	31.044,67	31.044,67
<b>ZTF<sub>g</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso</b>	<b>C</b>	<b>2.006.458,34</b>	<b>5.924.949,16</b>	<b>7.931.407,51</b>
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIU	E			0,00

## Legenda celle

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



$\Sigma T_a = \Sigma IV_a + \Sigma TF_a$ Detrazioni di cui al comma 1,4 della Determina n. 2/DIRIF/2020	C	E	7.101.144,77	11.103.622,04	18.204.766,80 232.726,97
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF					
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TV,2021}^{EXP}$	E	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR $COG_{TV,2021}^{EXP}$	E	0,00	0,00	0,00	0,00
Numero di rate $r'$	E	0	0	0	0
Rata annuale $RCND_{TV} = RCND_{TV}/r'$	E	0,00	0,00	0,00	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	E	0,00	0,00	0,00	0,00
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	0	0	0	0
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c.5, d.l. 18/20 $RCU_{TV}$	E	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00	0,00	0,00	0,00
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c.5, d.l. 18/20 $RC_{TV,2020}/r'_{2020}$ (se $r'_{2020} > 1$ )	E	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y_{2020})RC_{TV,2020}/r'_{2020}$ (se $r'_{2020} > 1$ )	E	0	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) $r'_{2020}$ (da PEF 2020)	E	0	0	0	0
$\Sigma IV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	5.094.686,42	5.178.572,87	10.273.359,30	
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TF,2021}^{EXP}$	E	0,00	0,00	0,00	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	E	0,00	0,00	0,00	0,00
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C	0	0	0	0
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c.5, d.l. 18/20 $RCU_{TF}$	E	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y_{2020})RC_{TF,2020}/r'_{2020}$ (se $r'_{2020} > 1$ )	E	0,00	0,00	0,00	0,00
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) $r'_{2020}$ (da PEF 2020)	C	0	0	0	0
$\Sigma TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	2.006.458,34	5.924.949,16	7.931.407,51	
$\Sigma T_a = \Sigma IV_a + \Sigma TF_a$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	7.101.144,77	11.103.622,04	18.204.766,80	
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				58%
$q_{e,2}$ kg	G				30.967,44
costo unitario effettivo - CUEff $ecent/kg$	G				45,93
fabbisogno standard $ccent/kg$	E				45,93
costo medio settore $ccent/kg$	E				
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata $Y_1$	E	-0,45	-0,45	-0,45	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $Y_2$	E	-0,11	-0,11	-0,11	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio $Y_3$	E	-0,10	-0,10	-0,10	
Totale $\gamma$	C	-0,66	-0,66	-0,66	
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	0,34	0,34	0,34	
Verifica del limite di crescita					
$RPI_a$	MTR				1,70%
coefficiente di recupero di produttività $X_a$	E				0,10%
coefficiente per il miglioramento previsto della qualità $QI_a$	E				0,00%
coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale $PIG_a$	E				0,00%
coefficiente per l'emergenza COVID-19 $CI9_{2021}$	E				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe $\rho$	C				1,60%
$(1+\rho)$	C				1,02

$\Sigma T_o$	C				18.204.766,80
$\Sigma TV_{a-1}$	E				9.706.352,00
$\Sigma TF_{a-1}$	E				4.744.056,00
$\Sigma T_{a-1}$	C				14.450.408,00
$\Sigma T_o / \Sigma T_{a-1}$	C				1,26
$\Sigma T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) delta $(\Sigma T_o - \Sigma T_{max})$	C				14.681.614,53 3.523.152,27
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV <sub>a</sub>	E				8.285.165,24
Riclassifica TF <sub>a</sub>	E				6.396.409,29
Attività esterne Ciclo integrato RU	G				0,00
Riepilogo delle componenti a congruaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)					
Quota residua dei congruagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C		0,00	0,00	0,00
Quota residua dei congruagli relativi all'annualità 2019	C		0,00	0,00	0,00
di cui quota residua della componente a congruaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		0,00	0,00	0,00
di cui quota residua della componente a congruaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		0,00	0,00	0,00
Quota residua recupero delle mancante entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del 158/2020/R/irf (relativa a RCMD <sub>N</sub> )	C		0,00	0,00	0,00
Quota residua congruaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c.5 d.L. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C		0,00	0,00	0,00