

## PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

| Ambito Tariffario   | Sassofeltrio |
|---|--------------|
| <p>Il presente prospetto costituisce una sintesi del Piano Economico Finanziario 2021 elaborato in applicazione del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) ARERA di cui alla Deliberazione ARERA n. 443 del 31.10.2019 e s.m.i. e sulla base dei dati acquisiti da parte del Gestore del servizio e dei Comuni, ciascuno per i servizi di propria competenza, di cui si riporta prospetto ai sensi del MTR nella pagina seguente.</p>  |              |
| <p>Si ricorda che per l'annualità 2020 il Comune si è avvalso della facoltà prevista dal DL 18/2020 art. 107 comma 5 confermando le tariffe 2019, con recupero del conguaglio tra PEF2020 approvato e PEF2019 entro le tre annualità 2021-2022-2023. Il PEF2019 costituisce pertanto base di riferimento per l'applicazione del Limite alla Crescita anche per l'anno 2021.</p>   |              |
| <p>Si riporta nelle tabelle seguenti un quadro sintetico del PEF2021 Comunale finale (ovvero comprensivo degli effetti dovuti all'applicazione del Limite alla Crescita alle entrate tariffarie previsto dal MTR ARERA) nonché del PEF21 ante applicazione del Limite alla Crescita. E' esplicitato inoltre la quota per la copertura degli oneri riferiti all'equo indennizzo di cui alla Delibera n. 20 del 20.12.2019, per la quale si prevede il riconoscimento extra limite alla crescita.</p> |              |

| Quadro di Sintesi del PEF2021 finale (post applicazione Limite alla Crescita) |                  |                 |                  |
|---|------------------|-----------------|------------------|
|   | Gestore          | Comune          | Totale           |
| <b>PEF 2021 TOTALE (IVA inclusa)</b>  | <b>163.252 €</b> | <b>60.693 €</b> | <b>223.945 €</b> |
| <b>PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)</b>                |                  |                 | <b>223.844 €</b> |
| Variatione PEF21 su PEF20 (%)   |                  |                 | 0,05%            |
| <b>PEF2019 normalizzato (*) (**)</b>  |                  |                 | <b>218.384 €</b> |
| Variatione PEF21 su PEF19 (%)   |                  |                 | 2,55%            |
| <b>Istanza Oneri Equo Indennizzo Del. ATA 19/2019</b>                         | <b>4.626 €</b>   |                 | <b>4.626 €</b>   |
| <b>PEF 2021 POST ISTANZA</b>  | <b>167.878 €</b> | <b>60.693 €</b> | <b>228.571 €</b> |
| <b>di cui Costi Variabili - TV</b>  |                  |                 | <b>125.016 €</b> |
| <b>di cui Costi Fissi - TF</b>  |                  |                 | <b>103.556 €</b> |

| Quadro di Sintesi PEF2021 in applicazione del MTR ante applicazione del Limite alla Crescita |                  |
|--|------------------|
|  | Totale           |
| <b>PEF21 MTR ante Limite Crescita e ante Istanza (IVA inclusa)</b>                           | <b>285.279 €</b> |
| di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)  | 1.216 €          |
| di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)  | 2.742 €          |
| di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)  | 1.820 €          |
| <b>PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)</b>  | <b>218.384 €</b> |
| Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)                                    | 30,63%           |
| Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)                                 | 66.895 €         |
| (*) PEF al netto delle rettifiche di cui alla Det. 2/2020                                    |                  |
| (**) Entrate tariffarie di riferimento ai fini della verifica del Limite alla Crescita       |                  |

| Note Metodologiche  |                                  |
|---|----------------------------------|
| <p>Nei successivi fogli è riportato il Prospetto PEF21 nel formato previsto dal MTR ARERA, un maggior dettaglio dei dati di rendiconto economico utilizzati ai fini dell'elaborazione dello stesso ed il dettaglio dei parametri la cui definizione è rimessa all'Ente Territorialmente Competente.</p> |                                  |
| 2) PEF2021  | Prospetto PEF21 ai sensi MTR     |
| 3) Gestore  | PEF Grezzo Gestore 2019 e 2021   |
| 4) Comune   | PEF Grezzo Comune 2019 e 2021    |
| 5) Parametri  | Parametri di Competenza dell'ETC |

| PROSPETTO PEF21 AI SENSI MTR ARERA   | Input gestori (G)<br>Input ETC (E)<br>Dato calcolato (C)<br>Dato MTR (MTR) | Gestore | Comune  | Totale PEF |
|--|--|---------|---------|------------|
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>  | G  | 71.870  | -       | 71.870     |
| Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>   | G  | 21.873  | -       | 21.873     |
| Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>  | G  | 20.912  | -       | 20.912     |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>  | G  | 49.340  | -       | 49.340     |
| Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>   | G  | -       | -       | -          |
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>  | G  | 8.029   | -       | 8.029      |
| Fattore di Sharing <b>b</b>  | E  | 0,60    | 0,60    | -          |
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>  | E  | 4.818   | -       | 4.818      |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI <b>AR<sub>CONAI</sub></b>  | G  | 14.782  | -       | 14.782     |
| Fattore di Sharing <b>b(1+u)</b>   | E  | 0,84    | 0,84    | -          |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing <b>b(1+u)AR<sub>CONAI</sub></b>   | E  | 12.417  | -       | 12.417     |
| Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RC<sub>TV</sub></b>   | E-G  | 1.030   | -145    | 885        |
| Coefficiente di gradualità <b>(1+y)</b>  | E  | 0,70    | 0,70    | -          |
| Numero di rate <b>r</b>  | E  | 4       | 4       | -          |
| Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta <b>(1+y)RC<sub>TV</sub>/r</b>   | E  | 180     | -25     | 155        |
| Oneri relativi all'IVA indetribile   | G  | -       | 10.948  | 10.948     |
| <b>ΣTV<sub>s</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile</b>   | C  | 146.940 | 10.923  | 157.863    |
| Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>  | G  | 1.290   | 19.846  | 21.135     |
| Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>   | G  | -       | 17.711  | 17.711     |
| Costi generali di gestione <b>CGG</b>  | G  | 28.785  | 5.038   | 33.823     |
| Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>  | G  | -       | 13.880  | 13.880     |
| Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>   | G  | 4.085   | 1.457   | 5.542      |
| Costi comuni <b>CC</b>   | C  | 32.870  | 38.086  | 70.956     |
| Ammortamenti <b>Amm</b>  | G  | 17.725  | -       | 17.725     |
| Accantonamenti <b>Acc</b>  | G  | 4.129   | -       | 4.129      |
| - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche   | G  | 4.129   | -       | 4.129      |
| - di cui per crediti   | G  | -       | -       | -          |
| - 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 <b>R</b>  | G  | 2.068   | -       | 2.068      |
| Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>UC</sub></b>  | G  | 835     | -       | 835        |
| Costi d'uso del capitale <b>CK</b>   | C  | 24.757  | -       | 24.757     |
| Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b>COI<sup>EXP</sup><sub>IF</sub></b>   | G  | -       | -       | -          |
| Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RC<sub>IF</sub></b>   | E-G  | 31.074  | -16.293 | 14.781     |
| Coefficiente di gradualità <b>(1+y)</b>  | C  | 0,70    | 0,70    | 0          |
| Numero di rate <b>r</b>  | C  | 4,00    | 4       | 0          |
| Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta <b>(1+y)RC<sub>IF</sub>/r</b>   | E  | 5.438   | -2.851  | 2.587      |
| Oneri relativi all'IVA indetribile   | G  | -       | 4.697   | 4.697      |
| <b>ΣTF<sub>s</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse</b>   | C  | 64.355  | 59.777  | 124.132    |
| Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF   | E  | -       | -       | -          |
| <b>ΣT<sub>s</sub> = ΣTV<sub>s</sub> + ΣTF<sub>s</sub></b>  | C  | 211.295 | 70.700  | 281.995    |
| Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/RF/2020  | E  | -       | 604     | 604        |
| <b>Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF</b>  |  |         |         |            |
| Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR <b>COV<sup>EXP</sup><sub>TV,2021</sub></b>  | E  | 248     | -       | 248        |
| Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR <b>COS<sup>EXP</sup><sub>TV,2021</sub></b>                                   | E  | -       | -       | -          |
| Numero di rate <b>r'</b>   | E  | -       | -       | -          |
| Rata annuale RCND <sub>s</sub> <b>RCND<sub>s</sub>/r'</b>  | 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  | -18.982 | 20.248  | 1.266      |
| Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR   | E  | 3       | 3       | 3          |
| Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 <b>RCU<sub>TV</sub></b>   | E  | -6.327  | 6.749   | 422        |
| Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021                                | E  | 680     | 42      | 722        |
| di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 <b>(1+y<sub>2020</sub>)RC<sub>TV,2020</sub>/r<sub>2020</sub> (se r<sub>2020</sub> &gt; 1)</b>               | E  | 680     | 42      | 722        |
| Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) <b>r<sub>2020</sub> (da PEF 2020)</b>   | E  | 4       | 4       | 0          |
| <b>ΣTV<sub>s</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)</b> | C  | 141.541 | 17.714  | 159.255    |
| Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR <b>COV<sup>EXP</sup><sub>IF,2021</sub></b>  | 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  | 43.567  | -39.373 | 4.194      |
| Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR   | C  | 3       | 3       | 3          |
| Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 <b>RCU<sub>IF</sub></b>   | E  | 14.522  | -13.124 | 1.398      |
| Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021                                    | E  | 4.168   | -3.674  | 494        |
| di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 <b>(1+y<sub>2020</sub>)RC<sub>IF,2020</sub>/r<sub>2020</sub> (se r<sub>2020</sub> &gt; 1)</b>               | E  | 4.168   | -3.674  | 494        |
| Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) <b>r<sub>2020</sub> (da PEF 2020)</b>   | C  | 4       | 4       | -          |
| <b>ΣTF<sub>s</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)</b>     | C  | 83.045  | 42.979  | 126.024    |
| <b>ΣT<sub>s</sub> = ΣTV<sub>s</sub> + ΣTF<sub>s</sub> (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)</b>  | C  | 224.585 | 60.693  | 285.279    |
| <b>Grandezze fisico-tecniche</b>   |  |         |         |            |
| raccolta differenziata %   | G  |         |         | 46,4%      |
| q <sub>d+2</sub> kg  | G  |         |         | 703.332    |
| costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg   | G  |         |         | 31,05      |
| fabbisogno standard €/cent/kg  | E  |         |         | 35,93      |
| costo medio settore €/cent/kg  | E  |         |         | 0          |
| <b>Coefficiente di gradualità</b>  |  |         |         |            |
| valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata <b>y<sub>1</sub></b>   | E  |         |         | -0,155     |
| valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo <b>y<sub>2</sub></b>  | E  |         |         | -0,115     |
| valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio <b>y<sub>3</sub></b>   | E  |         |         | -0,03      |
| <b>Totale y</b>  | C  |         |         | -0,30      |
| <b>Coefficiente di gradualità (1+y)</b>  | C  |         |         | 0,70       |
| <b>Verifica del limite di crescita</b>   |  |         |         |            |
| r <sub>PI,s</sub>  | MTR  |         |         | 1,70%      |
| coefficiente di recupero di produttività <b>X<sub>s</sub></b>  | E  |         |         | 0,10%      |
| coeff. per il miglioramento previsto della qualità <b>QL<sub>s</sub></b>   | E  |         |         | 0,00%      |
| coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale <b>PG<sub>s</sub></b>   | E  |         |         | 0,00%      |
| coeff. per l'emergenza COVID-19 <b>C19<sub>2021</sub></b>  | E  |         |         | 0,95%      |
| <b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r</b>  | C  |         |         | 2,55%      |
| <b>(1+r)</b>   | C  |         |         | 1,025      |
| <b>ΣT<sub>s</sub></b>  | C  |         |         | 285.279    |
| ΣTV <sub>s-1</sub>   | E  |         |         | 130.856    |
| ΣTF <sub>s-1</sub>   | E  |         |         | 87.528     |
| ΣT <sub>s-1</sub>  | C  |         |         | 218.384    |
| ΣT <sub>s</sub> / ΣT <sub>s-1</sub>  | C  |         |         | 1,31       |
| <b>ΣT<sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>   | C  |         |         | 223.945    |
| <b>delta (ΣT<sub>s</sub>-ΣT<sub>max</sub>)</b>   | C  |         |         | 61.333     |
| <b>Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR</b>   |  |         |         |            |
| Riclassifica TV <sub>s</sub>   | E  |         |         | 125.016    |
| Riclassifica TF <sub>s</sub>   | E  |         |         | 98.930     |
| <b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>   | G  | -       | -       | -          |
| <b>Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)</b>                           |  |         |         |            |
| Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)  | C  | 9.695   | -7.263  | 2.432      |
| Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019  | C  | 16.855  | -8.630  | 8.225      |
| di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019   | C  | 541     | -76     | 465        |
| di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019   | C  | 16.314  | -8.554  | 7.760      |

Per eventuali ulteriori  
Detrazioni vedi Delibera  
Comunale

|  |          |                |               |                |
|--|----------|----------------|---------------|----------------|
| Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIIF (relativa a RCND <sub>10</sub> ) | 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        | 16.390         | -             | 12.750         |
| <b>Istanza superamento limite alla crescita</b>  |          |                |               | <b>3.640</b>   |
| Oneri equo indennizzo di cui alla Delibera n.19 del 20.12.2019   | G        | 4.626          |               | 4.626          |
| <b>Σ T<sub>max</sub> applicabile per l'anno 2021 post Istanza di cui alla Delibera ATA n.19 del 20.12.2019</b>   | <b>C</b> | <b>167.878</b> | <b>60.693</b> | <b>228.571</b> |
| <b>Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR</b>   |          |                |               |                |
| Riclassifica TV <sub>1</sub> post Istanza  | E        |                |               | 125.016        |
| Riclassifica TF <sub>1</sub> post Istanza  | E        |                |               | 103.556        |

| SINTESI RENDICONTAZIONE DATI GESTORE  |   | Input gestori (G)<br>Input ETC (E)<br>Dato calcolato (C)<br>Dato MTR | Tnew 2019 <sup>(1)</sup><br>(Dati Contabili 2017) | Tnew 2021 <sup>(2)</sup><br>(Dati Contabili 2019) |
|---|---|--|---|---|
| <b>Componenti di costo variabile</b>  |   |  |   |   |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT                    | G |  | 64.330  | 71.870  |
| Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS                               | G |  | 28.258  | 21.873  |
| Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR                                  | G |  | 13.886  | 20.912  |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD                          | G |  | 40.019  | 49.340  |
| Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub> | G |  | -   | -   |
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR                                | G |  | 24.672  | 8.029   |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>                         | G |  | 1.831   | 14.782  |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile   | G |  | -   | -   |
| <b>Componenti di costo fisse</b>  |   | C  |   |   |
| Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL  | G |  | -   | 1.290   |
| Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC                     | G |  | -   | -   |
| Costi generali di gestione - CGG  | G |  | 28.406  | 28.785  |
| Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD  | G |  | -   | -   |
| Altri costi - COal  | G |  | -   | 4.085   |
| Costi comuni – CC   | C |  | 28.406  | 32.870  |
| Ammortamenti - Amm  | G |  | 17.800  | 17.725  |
| Accantonamenti - Acc  | G |  | 10.210  | 4.129   |
| - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche  | G |  | 4.205   | 4.129   |
| - di cui per crediti  | G |  | 6.005   | -   |
| - 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 |  | 498   | 2.068   |
| Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R <sub>lic</sub>  | G |  | -   | 835   |
| Costi d'uso del capitale – CK   | C |  | 28.509  | 24.757  |
| Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>     | G |  | -   | -   |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile   | G |  | -   | -   |
| Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF                                       | E |  |   |   |
| Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020   | E |  |   |   |
| COV <sup>EXP</sup> <sub>TV,2021</sub>   | E |  |   | 248   |
| COS <sup>EXP</sup> <sub>TV,2021</sub>   | E |  |   | -   |
| COV <sup>EXP</sup> <sub>TF,2021</sub>   | E |  |   | -   |
| <b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>  | G |  |   |   |
| <b>Oneri equo indennizzo Discarica Ca' Lucio</b>  | G |  |   | 4.626   |

<sup>(1)</sup> I dati contabili 2017 sono aggiornati ai sensi del MTR con un tasso di inflazione pari allo 1,61%

<sup>(2)</sup> I dati contabili 2019 sono aggiornati ai sensi del MTR con un tasso di inflazione composto pari al 1,20%

| Tassi di inflazione previsti dal MTR |       |
|--------------------------------------|-------|
| Inflazione <sup>2018</sup>           | 0,70% |
| Inflazione <sup>2019</sup>           | 0,90% |
| Inflazione <sup>2020</sup>           | 1,10% |
| Inflazione <sup>2021</sup>           | 0,10% |

| SINTESI RENDICONTAZIONE DATI COMUNE   |          | Input gestori (G)<br>Input ETC (E)<br>Dato calcolato (C)<br>Dato MTR | Tnew 2019 <sup>(1)</sup><br>(Dati Contabili 2017) | Tnew 2021 <sup>(2)</sup><br>(Dati Contabili 2019) |
|---|----------|--|---|---|
| <b>Componenti di costo variabile</b>  |          | <b>C</b>   |   |   |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT                    | G        |  | -   | -   |
| Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS                               | G        |  | -   | -   |
| Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR                                  | G        |  | -   | -   |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD                          | G        |  | -   | -   |
| Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub> | G        |  | -   | -   |
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR                                | G        |  | -   | -   |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>                         | G        |  | -   | -   |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile   | G        |  | 11.751  | 10.948  |
| <b>Componenti di costo fisse</b>  |          | <b>C</b>   |   |   |
| Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL  | G        |  | 15.621  | 19.846  |
| Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC                     | G        |  | 15.058  | 17.711  |
| Costi generali di gestione - CGG  | G        |  | 1.615   | 5.038   |
| Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD  | G        |  | -   | 13.880  |
| Altri costi - COal  | G        |  | 1.463   | 1.457   |
| Costi comuni – CC   | C        |  | 18.136  | 38.086  |
| Ammortamenti - Amm  | G        |  | -   | -   |
| Accantonamenti - Acc  | G        |  | 8.510   | -   |
| - di cui costi di gestione post-operativa delle discariche  | G        |  | -   | -   |
| - di cui per crediti  | G        |  | 8.510   | -   |
| - di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamen             | 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 <sub>lic</sub>  | G        |  | -   | -   |
| Costi d'uso del capitale – CK   | C        |  | 8.510   | -   |
| Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>     | G        |  | -   | -   |
| Oneri relativi all'IVA indetraibile   | G        |  | 3.129   | 4.697   |
| Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF                                       | E        |  |   | -   |
| Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020   | E        |  |   | 604 €   |
| COV <sup>EXP</sup> <sub>TV,2021</sub>   | E        |  |   | -   |
| COS <sup>EXP</sup> <sub>TV,2021</sub>   | E        |  |   | -   |
| COV <sup>EXP</sup> <sub>TF,2021</sub>   | E        |  |   | -   |
| <b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>  | <b>G</b> |  |   | -   |

<sup>(1)</sup> I dati contabili 2017 sono aggiornati ai sensi del MTR con un tasso di inflazione pari allo 1,61%

<sup>(2)</sup> I dati contabili 2019 sono aggiornati ai sensi del MTR con un tasso di inflazione composto pari al 1,20%

| Tassi di inflazione previsti dal MTR |       |
|--------------------------------------|-------|
| Inflazione <sup>2018</sup>           | 0,70% |
| Inflazione <sup>2019</sup>           | 0,90% |
| Inflazione <sup>2020</sup>           | 1,10% |
| Inflazione <sup>2021</sup>           | 0,10% |

## PARAMETRI DI COMPETENZA ETC

Sassofeltrio

## Fattore di Sharing dei Ricavi da Raccolte Differenziate (art.2 MTR)

| Sharing Ricavi       | Min  | Scelta | Max  |
|----------------------|------|--------|------|
| b [0,3 - 0,6]        | 0,30 | 0,60   | 0,60 |
| $\omega$ [0,1 - 0,4] | 0,10 | 0,40   | 0,40 |

## Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie - Anno 2021 (art.4 MTR)

| Limite alla Crescita - Anno 2021 | Scelta |                                 |
|----------------------------------|--------|---------------------------------|
| $rpi$                            | 1,70%  | Tasso di Inflazione Programmata |
| $X$ [0,1% - 0,5%]                | 0,10%  | Recupero di Produttività        |
| $QL$ [0% - 2%]                   | 0,00%  | Miglioramento Qualità           |
| $PG$ [0% - 3%]                   | 0,00%  | Perimetro Gestionale            |
| $C19$ [0% - 3%]                  | 0,95%  | COVID                           |
| $\rho = rpi - X + QL + PG + C19$ | 2,55%  | Limite alla Crescita            |

## Parametri di Gradualità ai fini del riconoscimento del conguaglio relativo all'anno 2019

**Parametri di Gradualità:** la determinazione del conguaglio relativo all'annualità 2019 avviene applicando alla somma delle componenti di Rettifica il coefficiente di gradualità, determinato dall'Ente territorialmente competente.

**16.2 Costo Unitario Effettivo  $CU_{eff}$ :** determinato dal rapporto tra le entrate tariffarie TVold dell'anno 2019 e la quantità di RU prodotti nell'anno 2019.

**16.4 Benchmark:** in caso di PEF pluricomunale o per ambito indicare il valore adattato del fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della legge n. 147/2013.

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| $\Sigma T_{a-2}^{old}$ (IVA Inclusa) | 218.384 € |
| $q_{a-2}$ kg                         | 703.332   |
| $CU_{eff\ a-2}$ €cent/kg             | 31,05     |
| Benchmark €cent/kg                   | 35,93     |
| Costo Effettivo vs Benchmark         | Inferiore |
| $RC_a$                               | $RC > 0$  |

| Coefficiente di Gradualità | Min    | Scelta | Max    |
|----------------------------|--------|--------|--------|
| $\gamma_{1,2021}$          | -0,250 | -0,155 | -0,060 |
| $\gamma_{2,2021}$          | -0,200 | -0,115 | -0,030 |
| $\gamma_{3,2021}$          | -0,050 | -0,030 | -0,010 |
| $\gamma_{2021}$            | -0,500 | -0,300 | -0,100 |

| Indicatori Qualità Prestazioni     | COSTI > BENCHMARK          |                            | COSTI ≤ BENCHMARK          |                            |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                    | $RC_{2019} > 0$            | $RC_{2019} \leq 0$         | $RC_{2019} > 0$            | $RC_{2019} \leq 0$         |
| $\gamma_1$ RISPETTO OBIETTIVI % RD | $-0,45 < \gamma_1 < -0,30$ | $-0,25 < \gamma_1 < -0,06$ | $-0,25 < \gamma_1 < -0,06$ | $-0,45 < \gamma_1 < -0,25$ |
| $\gamma_2$ PERFORMANCE RICICLO     | $-0,30 < \gamma_2 < -0,15$ | $-0,20 < \gamma_2 < -0,03$ | $-0,20 < \gamma_2 < -0,03$ | $-0,30 < \gamma_2 < -0,20$ |
| $\gamma_3$ SODDISFAZIONE UTENTI    | $-0,15 < \gamma_3 < -0,05$ | $-0,05 < \gamma_3 < -0,01$ | $-0,05 < \gamma_3 < -0,01$ | $-0,15 < \gamma_3 < -0,05$ |