

Il presente schema raccoglie i dati necessari per la corretta determinazione delle entrate tariffarie per l'erogazione del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani e assimilati, ovvero dei singoli servizi che lo compongono.

Il perimetro gestionale assoggettato al presente documento è redatto sulla base delle indicazioni fornite dall'Autorità per l'Energia le Reti e L'ambiente, sulla base della normativa vigente e comprende tutti i costi relativi ai diversi servizi di gestione dei rifiuti praticati dal gestore e/o gestori e dal Comune di riferimento.

Ai fini della determinazione delle entrate di riferimento, utilizzando lo schema allegato alla delibera 443 2019/R/rif dell'ARERA definita con il termine MTR e successive integrazioni, la gestione dei rifiuti da un punto di vista economico è suddivisa nelle diverse componenti di costi e precisamente:

- a) costi operativi, intesi come somma dei costi operativi di gestione delle attività di spazzamento e di lavaggio, di raccolta e di trasporto di rifiuti urbani indifferenziati, di trattamento e di smaltimento, di raccolta e di trasporto delle frazioni differenziate, di trattamento e di recupero, nonché di oneri incentivanti il miglioramento delle prestazioni;
- b) costi d'uso del capitale; intesi come somma degli ammortamenti delle immobilizzazioni, degli accantonamenti ammessi al riconoscimento tariffario, della remunerazione del capitale investito netto riconosciuto e della remunerazione delle immobilizzazioni in corso;
- c) costi comuni dovuti per le operazioni di gestione delle tariffe, per quelle del personale non impegnato direttamente nelle attività operative del servizio e per eventuale quota dei crediti inesigibili.
- d) componente a conguaglio relativa ai costi delle annualità 2019 e 2020.

La determinazione delle entrate tariffarie espresse in questo schema è riconducibile ai dati di bilancio e/o alla fonti economiche che il gestore e/o gestori hanno inviato alla scrivente Società la quale nel prenderne atto non si assume nessuna Responsabilità riguardo la veridicità degli stessi.

Si ricorda che i costi gestionali sui quali viene costruito il Piano economico finanziario si basa su dati certi, verificabili e desumibili da fonti contabili obbligatorie, nonché in funzione del raggiungimento di obiettivi migliorativi del servizio, secondo criteri di gradualità per la mitigazione degli impatti e di asimmetria per la declinazione delle finalità alla luce delle situazioni rilevate.

Le entrate tariffarie determinate per l'anno 2021 non possono eccedere quelle relative all'anno precedente, più del limite alla variazione annuale, che tiene conto, ai sensi dell'Articolo 4 del MTR:

- a) del tasso di inflazione programmata;
- b) del miglioramento della produttività;
- c) del miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti;
- d) delle modifiche del perimetro gestionale, con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi.

Per alcune sezioni dello schema di cui all'appendice 1 l'Ente territorialmente la cui figura istituzionale dipende dalla Regione di appartenenza (per esempio per la Liguria lo stesso comune, per la regione Umbria l'AURI per l'Emilia Romagna l'ATERSIR ecc.) ha l'obbligo di verificare eventuali obiettivi di miglioramento della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate in modo da determinare l'eventuale incremento % dei costi del servizio valutabile anche mediante analisi di una relazione tecnica di accompagnamento redatta dallo stesso gestore. In caso contrario, le entrate tariffarie possono essere incrementate, al massimo, per il valore corrispondente alla differenza tra il tasso di inflazione programmata e il miglioramento della produttività.

Nel caso in cui l'Ente territorialmente competente ritenga necessario, per il raggiungimento degli obiettivi migliorativi definiti o per il superamento di situazioni di squilibrio economico e finanziario, il superamento del limite, lo stesso Gestore ha l'obbligo di presentare all'Autorità nella citata relazione tecnica gli elementi giustificativi del superamento del limite.

Infine si ricorda che il valore complessivo del PEF MTR suddiviso in parte fissa e variabile dovrà ottenere la copertura integrale applicando il sistema tariffario secondo quanto indicato nella Legge 147/2103 sulla base dei commi 651 o 652 e in caso della tariffa puntuale sul comma 668.

Il piano economico finanziario dovrà essere corredato dalle informazioni e dagli atti necessari alla validazione dei dati impiegati e, in particolare, da:

- a) una dichiarazione, 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 nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- b) una relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti;
- c) eventuali ulteriori elementi richiesti dall'Ente territorialmente competente.

La procedura di validazione come precedentemente sarà svolta dall'Ente territorialmente competente o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore/i.

Sulla base della normativa vigente, l'Ente territorialmente competente assumerà le pertinenti determinazioni e trasmetterà all'Autorità la predisposizione del piano economico finanziario e i corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti, o dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, in coerenza con gli obiettivi definiti.

GF Ambiente S.r.l. - Via della Corte, 2 - 40012 Calderara di Reno (BO) - Tel. 051.726291 - Fax 051.726293 - info@gfambiente.it



	Input dati Ciclo integrato RU Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR (MTR)	Ambito tariffario di Ventimiglia		
		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	1.279.717	-	1.279.717
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	-	1.842.091	1.842.091
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	382.852	-	382.852
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	1.031.522	-	1.031.522
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTV	G	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	-	-	-
Fattore di Sharing b	Ente territorialmente competente	0,6	0	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	Ente territorialmente competente	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	G	42.675	-	42.675
Fattore di Sharing b(1+ω)	Ente territorialmente competente	0,84	0	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)ARCONAI	Ente territorialmente competente	35.847	-	35.847
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTV	E-G	-	-	-
Coefficiente di gradualità (1+y)	Ente territorialmente competente	0,5	0,5	-
Numero di rate r	Ente territorialmente competente	1	1	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RCTV/r	Ente territorialmente competente	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	453.618	453.618
ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	2.658.244	2.295.710	4.953.953
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	966.022	-	966.022
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	-	132.039	132.039
Costi generali di gestione CGC	G	614.158	-	614.158
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCC	G	-	-	-
Altri costi COAI	G	-	-	-
Costi comuni CC	C	614.158	132.039	746.197
Ammortamenti Amr	G	26.450	-	26.450
Accantonamenti Acc	G	-	-	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per credit	G	-	-	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamenti	G	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto F	G	44.713	-	44.713
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RLIC	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	C	71.163	-	71.163
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF	E-G	-	-	-
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	1	1	-
Numero di rate r	C	1	1	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RCTF/r	Ente territorialmente competente	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	158.018	158.018
ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	1.651.343	290.057	1.941.401
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	Ente territorialmente competente	-	-	-
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa	C	4.309.587	2.585.767	6.895.354
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	Ente territorialmente competente	-	14.503	14.503
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 COVEXPTV2021	Ente territorialmente competente	-	-	-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COSEXPTV,2021	Ente territorialmente competente	-	-	-
Numero di rate r'	Ente territorialmente competente	-	-	-
Rata annuale RCNDTV RCNDTV/r'	Ente territorialmente competente	-	-	-
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	Ente territorialmente competente	-	-	-
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	Ente territorialmente competente	1	1	-
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCUTV	Ente territorialmente competente	-	-	-
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	Ente territorialmente competente	-	-	-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RCTV,2020/r2020 (se r2020 > 1)	Ente territorialmente competente	-	-	-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r2020 (da PEF 2020)	Ente territorialmente competente	-	-	-
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)	C	2.658.244	2.295.710	4.953.953
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COVEXPTF2021	Ente territorialmente competente	-	-	-
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	Ente territorialmente competente	-	-	-
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C	1	1	-
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCUTF	Ente territorialmente competente	-	-	-
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	Ente territorialmente competente	-	-	-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y2020)RCTF,2020/r2020 (se r2020 > 1)	Ente territorialmente competente	-	-	-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r2020 (da PEF 2020)	C	-	-	-
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)	C	1.651.343	290.057	1.941.401
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	4.309.587	2.585.767	6.895.354
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata 2020 %	G	-	-	31,21%
qa-2 kg	G	-	-	17213822
costo unitario effettivo - CUEFF €/cent/kg	G	-	-	39,36
fabbisogno standard 2019 €/cent/kg	Ente territorialmente competente	-	-	32,07
costo medio settore 2019 €/cent/kg	Ente territorialmente competente	-	-	47,91
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y1	Ente territorialmente competente	-0,25	-0,25	-
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y2	Ente territorialmente competente	-0,2	-0,2	-
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y3	Ente territorialmente competente	-0,05	-0,05	-
Totale g	C	-0,5	-0,5	0

Legenda celle

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

Coefficiente di gradualità (1+g)	C	0,5	0,5	1
Verifica del limite di crescita				
<i>r_{pia}</i>	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X _a	Ente territorialmente competente			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q _{La}	Ente territorialmente competente			2,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale P _{Ga}	Ente territorialmente competente			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C192021	Ente territorialmente competente			3,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			6,6%
(1+r)	C			1,066
ΣTa	C			6.895.354
ΣTVa-1	Ente territorialmente competente			3.894.000
ΣTFa-1	Ente territorialmente competente			2.575.858
ΣTa-1	C			6.469.858
ΣTa/ ΣTa-1	C			1,066
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			6.895.354
delta (ΣTa-ΣTmax)	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TVa	Ente territorialmente competente			4.672.800
Riclassifica TFa	Ente territorialmente competente			2.222.553
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	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIF (relativa a RCNDTV)	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	-	-	-