

CAMB/2021/39 del 28 giugno 2021

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Servizio Gestione Rifiuti – Predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2021 del bacino territoriale dei comuni della Provincia di Rimini, gestito da Montefeltro servizi Srl, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R. 23/2011 e della Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF come integrata dalle disposizioni di cui alle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF.

IL PRESIDENTE
F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2021/39

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2021** il giorno 28 del mese di giugno alle ore 15:30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2021/0005637 del 23/06/2021, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sigg.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE			P/A
1	Baio Elena	Comune di Piacenza	PC	Vice Sindaco	P
2	Trevisan Marco	Comune di Salsomaggiore Terme	PR	Consigliere	A
3	Bonvicini Carlotta	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
4	Costi Maria	Comune di Formigine	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	P
6	Alessandro Balboni	Comune di Ferrara	FE	Assessore	A
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	A
9	Brasini Gianluca	Comune di Rimini	RN	Assessore	A

Il Consigliere Carlotta Bonvicini, in qualità di consigliere più giovane, assume la Presidenza in assenza giustificata di Francesca Lucchi e dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: Servizio Gestione Rifiuti – Predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2021 del bacino territoriale dei comuni della Provincia di Rimini, gestito da Montefeltro servizi Srl, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R. 23/2011 e della Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF come integrata dalle disposizioni di cui alle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF.

Vista la L.R. 23/12/2011, n. 23 recante "Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente" che, con decorrenza 1° gennaio 2012:

- istituisce l'Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della regione, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani;
- stabilisce la soppressione e la messa in liquidazione delle forme di cooperazione di cui all'art. 30 della L.R. 30/6/2008, n. 10 (Autorità d'Ambito), disponendo il subentro di ATERSIR in tutti i rapporti giuridici dalle stesse instaurati;

premesse che il servizio di gestione dei rifiuti urbani in 7 Comuni (Casteldelci, Maiolo Novafeltria, Pennabilli, San Leo, Sant'Agata Feltria, Talamello) sui 25 che compongono la Provincia di Rimini è attualmente gestito in proroga tecnica da Montefeltro Servizi srl in attesa dell'espletamento delle procedure in corso per il nuovo affidamento della concessione;

visto il lavoro istruttorio condiviso con la regione Emilia Romagna, finalizzato a riconoscere a favore dei Comuni - in considerazione del perdurare della situazione di emergenza connessa alla pandemia da COVID-19 - risorse ordinarie a valere sul servizio rifiuti per l'annualità 2021 del Fondo d'Ambito di incentivazione di cui alla L.R. n. 16/2015, senza fare ricorso alla costituzione della quota del fondo a carico dei bilanci comunali, secondo la seguente articolazione:

- incentivi premianti a favore delle gestioni virtuose in termini di riduzione della produzione di rifiuti inviati a smaltimento (linea LFA del Fondo d'Ambito L.R. 16/2015), per complessivi 3.625.002,00 Euro;
- contributi per la trasformazione dei servizi di raccolta e per l'attivazione della tariffa puntuale (linea LFB1 del Fondo d'Ambito L.R. 16/2015), per complessivi 500.315,00 Euro;

richiamato l'art. 1, commi da 639 a 705, della Legge n. 147 del 27.12.2013 "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato*" (Legge di stabilità 2014), che a far data dal 1 gennaio 2014, istituisce la tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti;

precisato che, ai sensi dell'art. 7 comma 5, lettera c) della suddetta Legge Regionale 23/2011, la definizione dei costi totali del servizio rifiuti urbani e l'approvazione dei Piani Economico-Finanziari rientrano tra le competenze del Consiglio di Ambito, previa acquisizione del parere in merito da parte del Consiglio Locale;

visti:

- la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 443/2019/r/rif del 31 ottobre 2019 ad oggetto "*Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021*" che ha approvato il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR);
- la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 57/2020/R/rif del 3 marzo 2020 avente ad oggetto "*Semplificazioni procedurali in ordine alla disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti e avvio di procedimento per la verifica della coerenza regolatoria delle pertinenti determinazioni dell'Ente Territorialmente Competente*";
- la determinazione del Direttore della Direzione Ciclo dei Rifiuti Urbani e Assimilati dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 02/DRIF/2020 del 27 marzo 2020;
- la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 158/2020/r/rif del 5 maggio 2020 ad oggetto "*Adozione di misure urgenti a tutela delle utenze del Servizio di Gestione Integrata dei Rifiuti, anche Differenziati, Urbani ed Assimilati, alla luce dell'emergenza da Covid-19*";
- la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 238/2020/R/rif del 22 giugno 2020 "*Adozione di misure per la copertura dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio di gestione integrata dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, per il periodo 2020-2021 tenuto conto dell'emergenza epidemiologica da COVID-19*";

- la deliberazione dell’Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n 493/2020/R/rif del 24 novembre 2020 “*Aggiornamento del metodo tariffario Rifiuti (MTR) ai fini delle predisposizioni tariffarie per l’anno 2021*”;
- il documento dell’Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) “*Guida alla compilazione per la raccolta dati: Tariffa Rifiuti – PEF 21*” aggiornato il 15 marzo”;

dato atto che nel bacino gestionale oggetto della presente deliberazione operano, secondo l’organizzazione di competenze descritta in tabella **ALLEGATO 1**, il Gestore Montefeltro Servizi S.r.l. ed i 7 Comuni suddetti, e dato atto che ATERSIR opera quale Ente Territorialmente Competente individuato ai sensi del MTR;

vista la proposta di Piano Finanziario 2021 avanzata dal gestore Montefeltro Servizi S.r.l. trasmessa all’Agenzia e acquisita agli atti, elaborata sulla base dei costi efficienti del servizio e della stratificazione dei cespiti riscontrabili nel Bilancio dell’anno 2019;

rilevato che il gestore Montefeltro Servizi S.r.l., nonostante numerosi solleciti da parte dell’Agenzia, non ha accompagnato alla propria proposta di Piano Finanziario 2021 la Relazione descrittiva dei servizi, secondo lo schema di cui all’appendice 2 al MTR;

considerato che:

- la proposta di Piano Economico-Finanziario è stata valutata dalla struttura tecnica dell’Agenzia, ai sensi delle citate deliberazioni ARERA, operando:
 - la validazione dei costi rendicontati dal Gestore;
 - la stratificazione dei cespiti segnalati dal Gestore;
 - la determinazione di tutti i parametri di competenza di Atersir in quanto Ente Territorialmente Competente, come puntualmente descritto e motivato nella allegata relazione di accompagnamento predisposta dall’Agenzia, ed in particolare:
 - i fattori che determinano il limite di crescita annuale del piano finanziario rispetto all’anno 2019 (ρ_a , X_a , PG, QL, C_{19});
 - i fattori di sharing (b e ω)
 - i conguagli RC come derivanti dall’applicazione dei fattori γ_1 , γ_2 , γ_3 e r ;
 - la collocazione tra le detrazioni ex art. 4.5 del MTR per le poste eccedenti il limite alle entrate tariffarie come sopra definito;

evidenziato, relativamente al limite alla crescita tariffaria (ρ) rispetto alla $T_{(a-1)}$:

- che i Comuni del bacino in oggetto nell’anno 2020 si sono avvalsi della deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20, pertanto la $T_{(a-1)}$ di riferimento è la tariffa 2020 basata sui PEF 2019;
- che il fattore X_a (recupero di produttività) è stato posto pari a 0,2%, come discende dal calcolo eseguito con apposito algoritmo dalla struttura tecnica dell’Agenzia;
- che, in assenza di progetti che generino COI, i fattori PG e QL non sono stati valorizzati mentre il C_{19} è stato eventualmente valorizzato, in coerenza con quanto metodologicamente disciplinato dall’Autorità, al fine di intercettare gli impatti dell’emergenza COVID-19 sui servizi erogati. Dopodiché la componente in parola è stata

utilizzata per andare in recupero delle componenti RCU;

- che, conseguentemente, il rho di base per il bacino è +1,5% a cui aggiungere, nel caso, il C19;

dato atto che l’Agenzia prevede di attuare ulteriori successive verifiche su un controllo della coerenza tra i valori di PEF 2021 approvati e l’applicazione delle tariffe da parte del comune;

tenuto conto che la differenza tra i costi variabili e fissi determinati per l’anno 2019 (e sottostanti alle tariffe in deroga applicate nell’anno 2020 sulla base di quanto disposto dall’articolo 107 comma 5 del decreto-legge 18/20) e i costi variabili e fissi risultanti dal PEF per l’anno 2020 approvato, è stata computata come componente RCU gravante sulla determinazione dei costi massimi del servizio delle annualità successive, suddivisa in un numero massimo di tre rate a partire dall’anno 2021, solo nei casi in cui tale quota non sia stata diversamente liquidata dai Comuni;

rilevata l’assenza di fattori di recupero relativi alla componente COSTv come costo sul PEF 2021.

considerato che il Piano Economico-Finanziario è comprensivo dei costi operativi, dei costi comuni e dei costi d’uso del capitale previsti nel perimetro della nuova regolazione MTR;

considerate le seguenti componenti imputate sui PEF come quote previsionali determinate dall’Agenzia per l’anno 2021:

- costi per la mitigazione dei danni economico finanziari derivanti dagli eventi sismici del maggio 2012 (di cui alla L.R. n. 19 del 21 dicembre 2012, dall’art. 51 della L.R. 28 del 20 dicembre 2013, dall’art. 40 della L.R. 17 del 18 luglio 2014, dall’art.7 della L.R. 30 aprile 2015, n. 2, dall’art. 3 della L.R. 9 maggio 2016, n. 7, dall’art. 45 della L.R. 18 luglio 2017, n. 16 e dalla LR 24/2020) ricompresi nella voce CO_{AL} del Piano Economico Finanziario;
- quota di funzionamento ATERSIR ricompresa tra i costi del Gestore nella voce CO_{AL};

considerato che, ad esito del provvedimento sopra citato dedicato alla gestione emergenziale del Fondo d’Ambito ex L.R. 16/2015 per l’anno 2021, si specifica che:

- nell’anno 2021 non sarà richiesta da Atersir ad alcun Gestore la quota di caricamento del Fondo d’Ambito ex L.R. 16/2015;
- i benefici economici alle utenze finali derivanti dalla mancata alimentazione del fondo e dalla attribuzione a comuni o gestori degli incentivi per i comuni virtuosi (linee LFA ed LFB1 del Fondo) sono computati tra le entrate di cui al comma 1.4 della determina 2/2020 (quali ulteriori partite approvate dall’ETC);

richiamati, pertanto, gli atti che compongono la predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l’anno 2021 del bacino territoriale gestito da Montefeltro Servizi S.r.l., ai sensi dell’art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011 e della Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF come integrata dalle disposizioni di cui alle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF, ed in particolare:

- **Allegato 2 - PEF nel formato Appendice 1 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/R/rif) per il bacino gestito da Montefeltro Servizi S.r.l.;**

- **Allegato 3 - Relazione delle attività condotte da Atersir in qualità di ETC nella predisposizione dei PEF, secondo lo schema di cui all'appendice 2 al MTR;**
- **Allegato 4 - Dichiarazione di veridicità del Gestore nel formato Appendice 3 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/R/rif);**

ritenuto che il PEF così predisposto non indichi fattori che generano disequilibrio economico finanziario nelle gestioni;

richiamata la deliberazione n. 3 del 24 giugno 2021 con cui il Consiglio Locale di Rimini ha espresso parere favorevole in merito alla proposta di predisposizione del piano economico finanziario 2021 per il bacino servito da Montefeltro Servizi S.r.l.;

dato atto inoltre che la presente deliberazione non comporta il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del d.lgs. 267/2000;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i.;

a voti unanimi e palesi,

DELIBERA

1. ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011, richiamate integralmente le premesse al presente atto, di approvare la predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2021 del bacino territoriale dei 7 Comuni Casteldelci, Maiolo Novafeltria, Pennabilli, San Leo, Sant'Agata Feltria, Talamello, gestito da Montefeltro Servizi S.r.l. (**Allegato 1**), redatta ai sensi del Metodo Tariffario Rifiuti introdotto dalla Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF, come integrata dalle disposizioni di cui alle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF e 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF, costituita dai seguenti allegati quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 - **Allegato 2 - PEF nel formato Appendice 1 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/R/rif);**
 - **Allegato 3 - Relazione delle attività condotte da Atersir in qualità di ETC nella predisposizione dei PEF, secondo lo schema di cui all'appendice 2 al MTR;**
 - **Allegato 4 - Dichiarazione di veridicità del Gestore nel formato Appendice 3 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/R/rif);**
2. di dare atto che la presente approvazione avviene in mancanza della Relazione descrittiva dei servizi che il gestore Montefeltro Servizi S.r.l., nonostante numerosi solleciti da parte dell'Agenzia, non ha accompagnato alla propria proposta di Piano Finanziario 2021 secondo lo schema di cui all'appendice 2 al MTR
3. di dare atto che la presente predisposizione del PEF 2021 rappresenta anche la rata dei costi affidati all'apposita componente di conguaglio RCU sul Piano Finanziario dell'anno 2021 come disposto dalla delibera ARERA 238/2020/RIF/R;

4. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti, dando atto che non si pubblicherà la Dichiarazione di veridicità del Gestore (Allegato 4) per motivi legati alla riservatezza dei dati personali in essa contenuti
5. di procedere all'invio del presente atto all'ARERA tramite il portale appositamente costituito, entro i 30 giorni successivi alla sua approvazione ovvero entro 30 gg dal termine di legge, a valle dell'approvazione dei corrispettivi all'utenza sulla base dei valori delle entrate tariffarie determinate ed approvate dall'Agenzia, unitamente a tutta la documentazione richiesta dall'Autorità a corredo delle determinazioni dell'Ente Territorialmente Competente;
6. di dichiarare, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATO 1 - Organizzazione di competenze del SGR nei 7 Comuni gestiti da Montefeltro Servizi S.rl. in Provincia di Rimini

PROVINCIA	COMUNE	BACINO 2021 GESTORE	GESTORE1 (COMUNE)					GESTORE2 (AZIENDA)						
			RACCOLTA E TRASPORTO	SPAZAMENTO DELLE STRADE	SPEDIZIONE TRANSFRONTALIERA	RECUPERO	SMALTIMENTO	GESTIONE TARIFFE E RAPPORTI CON GLI UTENTI	RACCOLTA E TRASPORTO	SPAZAMENTO DELLE STRADE	SPEDIZIONE TRANSFRONTALIERA	RECUPERO	SMALTIMENTO	GESTIONE TARIFFE E RAPPORTI CON GLI UTENTI
RN	Casteldelci	MONTEFELTRO SERVIZI SRL		1				1	1	1		1	1	
RN	Maiolo	MONTEFELTRO SERVIZI SRL		1				1	1	1		1	1	
RN	Novafeltria	MONTEFELTRO SERVIZI SRL		1				1	1	1		1	1	
RN	Pennabilli	MONTEFELTRO SERVIZI SRL		1				1	1	1		1	1	
RN	San Leo	MONTEFELTRO SERVIZI SRL		1				1	1	1		1	1	
RN	Sant'Agata Feltria	MONTEFELTRO SERVIZI SRL		1				1	1	1		1	1	
RN	Talamello	MONTEFELTRO SERVIZI SRL		1				1	1	1		1	1	

**Allegato 2 - Appendice 1 al MTR (versione integrata con la
deliberazione 493/2020/R/RIF)**

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Castelelci			
		Gestore 1 MONTEFELTRO SERVIZI SRL	Gestore 2 Castelelci	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	27.198			27.198
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	8.446			8.446
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G				
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	22.416			22.416
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	1.202			1.202
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	721			721
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR ^{CONAI}	G	2.129			2.129
Fattore di Sharing $b(1+\omega)$	E	0,84	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing $b(1+\omega)AR$ ^{CONAI}	E	1.788			1.788
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G	21.783	-125		21.658
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	E	0,23	0,23		
Numero di rate r	E	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta $(1+y)RC_{TV}/r$	E	5.013	-29		4.984
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		2.401		2.401
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	60.563	2.373	0	62.935
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G		7.027		7.027
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		7.119		7.119
Costi generali di gestione CGG	G				
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		7.617		7.617
Altri costi CO _{AL}	G	293	467		760
Costi comuni CC	C	293	15.203		15.496
Ammortamenti Amm	G	3.591			3.591
Accantonamenti Acc	G				
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G				
- 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 R	G	386			386
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G				
Costi d'uso del capitale CK	C	3.977			3.977
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} TF	G				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G	-27.547	13.006		-14.542
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	C	0,23	0,23		
Numero di rate r	C	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta $(1+y)RC_{TF}/r$	E	-6.340	2.993		-3.347
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		3.073		3.073
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	2.070	28.297	-	26.227
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIIF	E	1.365	16.430		17.796
ΣT₁ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	57.128	14.239	-	71.367
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E				
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 ^{EXP} TV 2021	E				
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS ^{EXP} TV 2021	E				
Numero di rate r'	E	1	1	1	
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV}/r'}	E				
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	23.945			23.945
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E	23.945			23.945
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E				
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y)_{2018} JRC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E				
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E				
ΣTV₂ 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	84.508	2.373	0	86.880
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} TF 2021	E	0	0	0	
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	-24.806	0	0	-24.806
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	-24.806	0	0	-24.806
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0	0	0	
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y)_{2018} JRC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	0	0	0	
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E				
ΣTF₂ 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	-26.876	28.297	0	1.421
ΣT₂ = ΣTV₂ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	56.267	14.239	0	70.506
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				0,37
$q_{\rightarrow 2}$ kg	G	132.541	132.541	132.541	132.541
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg	G	41,82	10,58	-	52,41
fabbisogno standard \bar{C} €/cent/kg	E				36,44
costo medio settore \bar{C} €/cent/kg	E				36,44
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	-0,17	-0,17	-0,17	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y_3	E	-0,15	-0,15	-0,15	
Totale y	C	-0,77	-0,77	-0,77	0,00
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	C	0,23	0,23	0,23	1,00
Verifica del limite di crescita					
rpl_{ρ}	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_{ρ}	E				0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_{ρ}	E				0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_{ρ}	E				0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $CI9_{2021}$	E				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C				1,5%
$(1+\rho)$	C				1,015
$\Sigma T_{1, \rho}$	C				70.506
ΣTV_{ρ}	E				31.374
ΣTF_{ρ}	E				38.090
ΣT_{ρ}	C				69.464
$\Sigma T_{\rho} / \Sigma T_{1, \rho}$	C				1,015
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				70.506
delta $(\Sigma T_{\rho} - \Sigma T_{max})$	C				-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV ₂	E				37.649
Riclassifica TF ₂	E				32.857
Attività esterne Ciclo integrato RU	G	-	-	-	-
Repioglio 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/RIIF (relativa a RCND _{TV})	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	-	-	-	-

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Maiolo			
		Gestore 1 MONTEFELTRO SERVIZI SRL	Gestore 2 Maiolo	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	1.683			1.683
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	16.439			16.439
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G				
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	3.990			3.990
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	1.687			1.687
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	1.012			1.012
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	2.987			2.987
Fattore di Sharing $b(1+\omega)$	E	0,84	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing $b(1+\omega)AR_{CONAI}$	E	2.509			2.509
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G	-1.806	-16.177		-17.982
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	E	0,20	0,20		
Numero di rate r	E	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabiliconosciuta $(1+y)RC_{TV}/r$	E	-361	-3.235		-3.596
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		1.184		1.184
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	18.230	-2.051	0	16.178
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	8.087	13.560		21.647
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		7.005		7.005
Costi generali di gestione CGG	G		1.692		1.692
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		2.449		2.449
Altri costi CO _{AL}	G				
Costi comuni CC	C		11.146		11.146
Ammortamenti Amm	G	4.336			4.336
Accantonamenti Acc	G		4.852		4.852
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G				
- di cui per crediti	G		4.852		4.852
- 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	466			466
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G				
Costi d'uso del capitale CK	C	4.803	4.852		9.654
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} TF	G				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G	-239	35.221		34.982
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	C	0,20	0,20		
Numero di rate r	C	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissiconosciuta $(1+y)RC_{TF}/r$	E	-48	7.044		6.996
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		374		374
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	12.842	36.976	-	49.818
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIIF	E		3.809		3.809
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	31.072	31.116	-	62.188
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E				
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 ^{EXP} TV ₂₀₂₁	E				
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTRCOS ^{EXP} TV ₂₀₂₁	E				
Numero di rate r'	E	1	1	1	
Rata annuale RCND _v RCND _{TV}/r'}	E				
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	2.897			2.897
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RC _{TV}	E	2.897			2.897
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E				
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y)_{2018} JRC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E				
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E				
ΣTV_v 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	21.127	-2.051	0	19.075
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} TF ₂₀₂₁	E	0	0	0	
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	-3.855	0	0	-3.855
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RC _{TF}	E	-3.855	0	0	-3.855
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0	0	0	
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y)_{2018} JRC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	0	0	0	
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E				
ΣTF_v 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	8.987	36.976	0	45.963
ΣTV_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	30.114	31.116	0	61.230
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				0,36
$q_{\rightarrow 2}$ kg	G	246.601	246.601	246.601	246.601
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg	G	13,39	18,70	-	32,09
fabbisogno standard E _{cent} /kg	E				28,95
costo medio settore E _{cent} /kg	E				28,95
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	-0,3	-0,3	-0,3	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y_3	E	-0,05	-0,05	-0,05	
Totale y	C	-0,8	-0,8	-0,8	0,00
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	C	0,2	0,2	0,2	1,00
Verifica del limite di crescita					
rpl_0	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_0	E				0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_0	E				0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_0	E				0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $CI9_{2021}$	E				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C				1,5%
$(1+\rho)$	C				1,015
$\Sigma TV_{\rho=1}$	E				61.230
$\Sigma TF_{\rho=1}$	E				63.020
$\Sigma TF_{\rho=2}$	E				15.145
$\Sigma TF_{\rho=3}$	E				78.165
$\Sigma TF_{\rho=1} / \Sigma TF_{\rho=2}$	C				0,783
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				61.230
delta (ΣT₁-ΣT_{max})	C				-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV ₁	E				48.098
Riclassifica TF ₁	E				13.132
Attività esterne Ciclo integrato RU					
	G				
Repioglio 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/RIIF (relativa a RCND _v)	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				

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Novafeltria			
		Gestore 1 MONTEFELTRO SERVIZI SRL	Gestore 2 Novafeltria	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	284.019			284.019
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	213.938			213.938
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	19.752			19.752
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	359.127			359.127
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COV ^{EXP} _{TV}	G				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	20.465			20.465
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	12.279			12.279
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	36.236			36.236
Fattore di Sharing $b(1+\omega)$	E	0,84	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing $b(1+\omega)AR_{CONAI}$	E	30.438			30.438
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G	-30.623	-5.656		-36.279
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	E	0,34	0,34		
Numero di rate r	E	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta $(1+y)RC_{TV}/r$	E	-10.539	-1.947		-12.485
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		111.655		111.655
ΣTV_1 totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	823.580	109.708	0	933.288
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	88.868			88.868
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		172.343		172.343
Costi generali di gestione CGG	G				
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G				
Altri costi CO _{AL}	G	9.014			9.014
Costi comuni CC	C	9.014	172.343		181.358
Ammortamenti Amm	G	31.863			31.863
Accantonamenti Acc	G		445.285		445.285
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G				
- di cui per crediti	G		445.285		445.285
- 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	3.426			3.426
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G				
Costi d'uso del capitale CK	C	35.289	445.285		480.573
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COV ^{EXP} _{TF}	G				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G	4.801	374.717		379.519
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	C	0,34	0,34		
Numero di rate r	C	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta $(1+y)RC_{TF}/r$	E	1.652	128.959		130.611
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		10.717		10.717
ΣTF_1 totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	134.823	757.304	-	892.127
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIIF	E	48.252	523.202		571.454
$\Sigma TF_2 = \Sigma TF_1 + \Sigma TF_3$	C	910.151	343.810	-	1.253.961
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E				
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 ^{EXP} _{TV 2021}	E				
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter. 1 del MTR COS ^{EXP} _{TV 2021}	E				
Numero di rate r'	E	1	1	1	
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV}/r'}	E				
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	31.925			31.925
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RC _{TV}	E	31.925			31.925
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E				
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y)_{2020} JRC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E				
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E				
ΣTV_2 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	855.505	109.708	0	965.213
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	0	0	0	
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	-41.570	-1	-1	-41.572
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RC _{TF}	E	-41.570	-1	-1	-41.572
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0	0	0	
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y)_{2020} JRC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	0	0	0	
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E				
ΣTF_2 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	93.253	757.303	-1	850.555
$\Sigma T_2 = \Sigma TV_2 + \Sigma TF_2$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	900.506	343.809	-1	1.244.314
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				0,51
$q_{\rightarrow 2}$ kg	G	4.363.365	4.363.365	4.363.365	4.363.365
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg	G	20,33	7,76	-	28,10
fabbisogno standard \bar{C} €/cent/kg	E				26,16
costo medio settore \bar{C} €/cent/kg	E				26,16
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y_1	E	-0,450	-0,450	-0,450	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo α_2	E	-0,156	-0,156	-0,156	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y_3	E	-0,050	-0,050	-0,050	
Totale y	C	-0,656	-0,656	-0,656	0,00
Coefficiente di gradualità $(1+y)$	C	0,344	0,344	0,344	1,00
Verifica del limite di crescita					
rpl_0	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_0	E				0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_0	E				0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_0	E				0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $CI9_{2021}$	E				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C				1,5%
$(1+\rho)$	C				1,015
$\Sigma T_{0,1}$	C				1.244.314
$\Sigma TV_{0,1}$	E				834.421
$\Sigma TF_{0,1}$	E				391.505
$\Sigma T_{0,2}$	C				1.215.926
$\Sigma T_{0,1} / \Sigma T_{0,2}$	C				1,015
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				1.244.314
delta $(\Sigma T_2 - \Sigma T_{max})$	C				-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV ₂	E				955.848
Riclassifica TF ₂	E				288.465
Attività esterne Ciclo integrato RU					
	G	-	-	-	-
Repioglio 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/RIIF (relativa a RCND _{TV})	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	-	-	-	-

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Pennabilli			
		Gestore 1 MONTELTRO SERVIZI SRL	Gestore 2 Pennabilli	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CR_T	G	123.662			123.662
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CR_S	G	84.609			84.609
Costi dell'attività di raccolta e recupero dei rifiuti urbani CR_R	G	127.690			127.690
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR CO_I^{IMP}_{TV}	G				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	7.285			7.285
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	4.371			4.371
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}}	G	12.898			12.898
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,84	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR_{CONAI}}	E	10.835			10.835
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-12.794	-728		-13.521
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,23	0,23		
Numero di rate r	E	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	-2.999	-171		-3.170
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G				29.188
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	317.756	29.017	0	346.773
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G		64.064		64.064
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		29.317		29.317
Costi generali di gestione CGG	G				
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		22.985		22.985
Altri costi CO_{AL}}	G				
Costi comuni CC	G	11.442	5.062		16.504
Ammortamenti Ar_{mm}	C	11.442	57.364		68.806
Accantonamenti Acc	G	11.210			11.210
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		88.271		88.271
- di cui per crediti	G				
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G		88.271		88.271
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G				
Remunerazione del capitale investito netto R	G		1.205		1.205
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LC}}	G				
Costi d'uso del capitale CK	C	12.415	88.271		100.686
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO_I^{IMP}_{TF}	G				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	-6.405	62.944		56.539
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,23	0,23		
Numero di rate r	C	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	-1.501	14.755		13.253
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G				13.447
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	22.356	237.901	-	260.257
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RI/	E	9.700	85.244		94.944
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	330.412	181.674	-	512.086
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E				
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/					
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV_{TV}^{IMP}_{TV 2021}	E				
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS_{TV}^{IMP}_{TV 2021}	E				
Numero di rate r'	E	1	1	1	
Rata annuale RCND _{TV} RCND_{TV}/r'	E				
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	14.912			14.912
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E	14.912			14.912
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E				
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y)₂₀₂₀RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E				
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E				
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	332.668	29.017	0	361.685
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV_{TF}^{IMP}_{TF 2021}	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	-20.169			-20.169
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E	-20.169			-20.169
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E				
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y)₂₀₂₀RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E				
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E				
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	2.187	237.901	0	240.088
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	325.155	181.674	0	506.829
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				0,29
g → kg	G	1.106.232	1.106.232	1.106.232	1.106.232
costo unitario effettivo - Ccoeff Ecent/kg	G	28,96	16,18	-	45,14
fabbisogno standard Ecent/kg	E				38,00
costo medio settore Ecent/kg	E				38,00
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁	E	-0,45	-0,45	-0,45	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E	-0,17	-0,17	-0,17	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E	-0,15	-0,15	-0,15	
Totale y	C	-0,77	-0,77	-0,77	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,23	0,23	0,23	1,00
Verifica del limite di crescita					
mp ₁	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività X₂	E				0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL₀	E				0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG₀	E				0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19₂₀₂₁	E				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C				1,5%
(1+ρ)	C				1,015
ΣT_v	C				506.829
ΣT_v × (1+ρ)	E				321.846
ΣT_v × (1+ρ)	E				177.493
ΣT_v × (1+ρ)	E				499.339
ΣT_v × (1+ρ)	C				1,015
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				506.829
delta (ΣT_v × ΣT_{max})	C				-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV_v	E				356.878
Riclassifica TF_v	E				149.951
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/RI/ (relativa a RCND _{TV})	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				-

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di San Leo			
		Gestore 1 MONTELTRO SERVIZI SRL	Gestore 2 San Leo	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CR_T	G	161.349			161.349
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CR_S	G	117.959			117.959
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CR_R	G	11.389			11.389
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CR_D	G	143.651			143.651
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR CO_I^{IMP}_{TV}	G				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	8.777			8.777
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	5.266			5.266
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}}	G	15.541			15.541
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,84	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR_{CONAI}}	E	13.054			13.054
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-47.110	-968		-48.078
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,24	0,24		
Numero di rate r	E	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	-11.290	-232		-11.522
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	39.430			39.430
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	404.738	39.198	0	443.936
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	26.660	7.091		33.751
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		31.566		31.566
Costi generali di gestione CGG	G		3.509		3.509
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G				
Altri costi CO_{AL}}	G	15.432			15.432
Costi comuni CC	C	15.432	35.075		50.507
Ammortamenti Ar_{mm}	G	13.423			13.423
Accantonamenti Acc	G		244.825		244.825
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		244.825		244.825
- 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 R	G	1.443			1.443
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{IC}}	G				
Costi d'uso del capitale CK	C	14.866	244.825		259.691
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO_I^{IMP}_{TF}	G				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	14.596	152.058		166.654
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,24	0,24		
Numero di rate r	C	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	3.498	36.440		39.938
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		4.058		4.058
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	60.456	327.489	-	387.945
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RI/	E		183.386		183.386
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	465.194	183.301	-	648.495
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E				
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/					
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV_{TV}^{IMP}_{TV 2021}	E				
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS_{TV}^{IMP}_{TV 2021}	E				
Numero di rate r'	E	1	1	1	
Rata annuale RCND_{TV}	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	-9.984			-9.984
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E	-9.984			-9.984
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E				
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y)₂₀₂₀RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E				
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E				
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	394.754	39.198	0	433.952
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV_{TF}^{IMP}_{TF 2021}	E	0	0	0	
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	3.822			3.822
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E	3.822			3.822
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0	0	0	
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y)₂₀₂₀RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	0	0	0	
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	0	0	0	
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	64.278	327.489	0	391.767
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	459.032	183.301	0	642.333
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				0,39
g → kg	G	1.797.405	1.797.405	1.797.405	1.797.405
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	25,66	10,05	-	35,71
fabbisogno standard Ecent/kg	E				31,33
costo medio settore Ecent/kg	E				31,33
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁	E	-0,45	-0,45	-0,45	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E	-0,16	-0,16	-0,16	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E	-0,15	-0,15	-0,15	
Totale y	C	-0,76	-0,76	-0,76	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,24	0,24	0,24	1,00
Verifica del limite di crescita					
mp _v	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_v	E				0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_v	E				0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_v	E				0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19₂₀₂₁	E				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C				1,5%
(1+ρ)	C				1,015
ΣT_v	C				642.333
ΣT_v0,1	E				449.363
ΣT_v0,2	E				186.353
ΣT_v0,3	E				635.716
ΣT_v / ΣT_v0,1	C				1,010
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				642.333
delta (ΣT_v - ΣT_{max})	C				-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV_v	E				434.184
Riclassifica TF_v	E				208.149
Attività esterne Ciclo integrato RU	G				-
Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPLIABLE)					
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/RI/ (relativa a RCND _v)	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				-

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Sant'Agata Feltria			
		Gestore 1 MONTELTRO SERVIZI SRL	Gestore 2 Sant'Agata Feltria	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CR_T	G	120.498			120.498
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CR_S	G	68.723			68.723
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CR_R	G	3.753			3.753
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CR_D	G	114.921			114.921
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR CO_I^{IMP}_{TV}	G				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	6.638			6.638
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	3.983			3.983
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}}	G	11.753			11.753
Fattore di Sharing b(1+u)	E	0,84	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+u)AR_{CONAI}}	E	9.873			9.873
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-9.608	-671		-10.279
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,70	0,70		
Numero di rate r	E	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	-6.711	-469		-7.180
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		22.737		22.737
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	287.328	22.269	0	309.597
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	12.441			12.441
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		45.540		45.540
Costi generali di gestione CGG	G				
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G				
Altri costi CO_{AL}}	G				
Costi comuni CC	G	13.380			13.380
Ammortamenti Ar_{mm}	C	13.380	45.540		58.920
Accantonamenti Acc	G	12.669			12.669
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		40.590		40.590
- di cui per crediti	G				
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G		40.590		40.590
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G				
Remunerazione del capitale investito netto R	G	1.362			1.362
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LC}}	G				
Costi d'uso del capitale CK	C	14.031	40.590		54.621
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO_I^{IMP}_{TF}	G				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	-7.786	35.270		27.484
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,70	0,70		
Numero di rate r	C	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	-5.439	24.636		19.197
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		10.186		10.186
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	34.413	120.952	-	155.366
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RI/	E	8.290	60.733		69.023
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	313.451	82.488	-	395.940
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E				
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/					
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV_{TV}^{IMP}_{TV 2021}	E				
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS_{TV}^{IMP}_{TV 2021}	E				
Numero di rate r'	E	1	1	1	
Rata annuale RCND _{TV} RCND_{TV}/r'	E				
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	14.239			14.239
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E	14.239			14.239
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E				
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y)₂₀₂₀RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E				
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E				
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	301.567	22.269	0	323.836
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV_{TF}^{IMP}_{TF 2021}	E	0	0	0	
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	-16.797			-16.797
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E	-16.797			-16.797
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0	0	0	
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y)₂₀₂₀RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	0	0	0	
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	0	0	0	
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	17.616	120.952	0	138.569
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	310.893	82.488	0	393.382
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				0,53
g → kg	G				0
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G				
fabbisogno standard Ecent/kg	E				32,66
costo medio settore Ecent/kg	E				32,66
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁	E	-0,25	-0,25	-0,25	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E	-0,04	-0,04	-0,04	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E	-0,01	-0,01	-0,01	
Totale y	C	-0,30	-0,30	-0,30	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,70	0,70	0,70	1,00
Verifica del limite di crescita					
mp ₁	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività X₂	E				0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL₀	E				0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG₀	E				0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19₂₀₂₁	E				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p	C				1,5%
(1+p)	C				1,015
ΣT_v	C				393.382
ΣT_v0.1	E				294.552
ΣT_v0.2	E				93.016
ΣT_v0.3	E				387.568
ΣT_v0.4 / ΣT_v0.1	C				1,015
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				393.382
delta (ΣT_v - ΣT_{max})	C				-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV_v	E				319.769
Riclassifica TF_v	E				73.613
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/RI/ (relativa a RCND _{TV})	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				-

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Talamello			
		Gestore 1 MONTEFELTRO SERVIZI SRL	Gestore 2 Talamello	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	46.720			46.720
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	43.923			43.923
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	3.950			3.950
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	57.460			57.460
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	E	3.971			3.971
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	2.383			2.383
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR ^{CONAI}	G	7.031			7.031
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,84	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR ^{CONAI}	E	5.906			5.906
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G	37.799	-332		37.466
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,85	0,85		
Numero di rate r	E	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabiliriconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	32.258	-283		31.974
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G				
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	176.023	-283	0	175.739
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	25.772			25.772
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		22.264		22.264
Costi generali di gestione CCG	G				
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		4.864		4.864
Altri costi CO _{AL}	G	1.390	984		2.374
Costi comuni CC	C	1.390	28.113		29.503
Ammortamenti Amm	G	4.053			4.053
Accantonamenti Acc	G				
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G				
- 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 R	G	436			436
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G				
Costi d'uso del capitale CK	C	4.489			4.489
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G				
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G	-45.018	5.147		-39.871
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,85	0,85		
Numero di rate r	C	1	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi fissiriconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	-38.419	4.393		-34.026
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G				
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	6.769	32.505	-	25.736
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIIF	E				
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	169.254	32.222	-	201.475
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E				
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 ^{EXP} _{TV 2021}	E				
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter. 1 del MTR COS ^{EXP} _{TV 2021}	E				
Numero di rate r'	E	1	1	1	
Rata annuale RCND _v RCND _{TV} /r'	E				
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	51.872			51.872
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E	51.872			51.872
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E				
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y)_{2020} JRC_{TV,2020} / r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E				
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E				
ΣTV_v 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	227.895	-283	0	227.611
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	0	0	0	
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	-54.133	0	0	-54.133
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	1	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	-54.133	0	0	-54.133
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0	0	0	
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+y)_{2020} JRC_{TF,2020} / r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	0	0	0	
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E				
ΣTF_v 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	-60.902	32.505	0	-28.397
ΣT_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	166.993	32.222	0	199.214
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				0,42
q ₀₋₂ kg	G	668.229	668.229	668.229	668.229
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg	G	25,35	5,83	-	31,17
fabbisogno standard E _{cent} /kg	E				27,61
costo medio settore E _{cent} /kg	E				27,61
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₂	E	-0,06	-0,06	-0,06	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E	-0,04	-0,04	-0,04	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E	-0,05	-0,05	-0,05	
Totale y	C	-0,15	-0,15	-0,15	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,85	0,85	0,85	1,00
Verifica del limite di crescita					
rpl ₀	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₀	E				0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E				0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E				0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 CI _{9 2021}	E				0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C				1,5%
(1+ρ)	C				1,015
ΣT _v	C				199.214
ΣTV _v	E				102.919
ΣTF _v	E				105.401
ΣT _v -1	C				208.370
ΣT _v /ΣT _v -1	C				0,956
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				199.214
delta (ΣT _v -ΣT _{max})	C				-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV ₀	E				123.503
Riclassifica TF ₀	E				75.712
Attività esterne Ciclo integrato RU	G	-	-	-	-
Repioglio 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/RIIF (relativa a RCND _v)	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	-	-	-	-

Allegato 3



Appendice 2

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF 2021 DEL BACINO GESTITO DA MONTEFELTRO SERVIZI S.R.L.

Indice della relazione

1	Premessa	2
2	Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore	3
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	3
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	3
3	Dati tecnici e patrimoniali	4
3.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	4
3.1.1	Dati tecnici e di qualità	4
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	4
3.2.1	Dati di conto economico	4
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	4
3.2.3	Focus sui CO _{AL}	4
3.2.4	Focus sulle detrazioni di cui all'art. 1.4 della Det. ARERA n. 02/2020.....	4
4	Valutazioni dell'Ente Territorialmente Competente	5
4.1	Attività di validazione svolta Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	5
4.2	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	5
4.2.1	La definizione del valore delle entrate tariffarie.....	5
4.2.2	La definizione del limite complessivo di crescita annuale	6
4.3	Costi operativi incentivanti	11
4.4	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie.....	11
4.5	Focus sulla gradualità per l'annualità 2019	11
4.6	Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing.....	13
4.7	Scelta degli ulteriori parametri.....	13

1 Premessa

Al fine di consentire all'Ente territorialmente competente (di seguito ETC) di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessarie alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito PEF), il gestore ha inviato ad ATERSIR:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, compilandola per le parti di propria competenza;
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, ai sensi del d.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;

Si segnala che il Gestore, seppur richiesta, non ha inviato la relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti. In assenza di tale documento alcune sezioni della presente appendice 2 non saranno compilate dall'ETC non essendo a disposizione dei dati necessari.

All'invio dei dati e degli atti menzionati è stata allegata la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte.

La documentazione fornita da Montefeltro Servizi S.R.L. è relativa al bacino ubicato nella provincia di Rimini e composto da 7 comuni (Casteldelci, Maiolo Novafeltria, Pennabilli, San Leo, Sant'Agata Feltria, Talamello).

2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Montefeltro Servizi S.r.l. è una società interamente a proprietà pubblica che gestisce la raccolta dei rifiuti urbani nei Comuni di Casteldelci, Maiolo, Novafeltria, Pennabilli, San Leo, Sant'Agata Feltria e Talamello ubicati nella Provincia di Rimini.

La superficie totale dei 7 Comuni serviti è di 329,07 km², e la popolazione residente (al 31/12/2018) è di 17.179 abitanti.

Il servizio di raccolta rifiuti è gestito a favore dei 7 Comuni da parte di Montefeltro Servizi in forza di contratti di servizio scaduti qualche anno fa, prorogati annualmente con Delibere di ATERSIR, Ente Territoriale di riferimento per l'Emilia Romagna; sono attualmente in corso le procedure relative all'istruttoria per procedere all'affidamento del servizio per 15 anni da parte di ATERSIR a favore di Montefeltro Servizi.

Montefeltro Servizi S.r.l. si occupa nello specifico di:

- raccolta rifiuti urbani e assimilati, differenziati e indifferenziati;
- trasporto rifiuti verso centri di smaltimento o recupero;
- pulizia di strade, marciapiedi e aree pubbliche in genere;
- trattamento, stoccaggio e avvio al recupero di rifiuti urbani e assimilabili differenziati.

La gestione dei rifiuti urbani adottata da Montefeltro Servizi srl è caratterizzata dalle seguenti forme di raccolta:

- raccolta stradale;
- raccolte presso le utenze su chiamata (rifiuti ingombranti);
- raccolte attraverso un Centro di Raccolta.

La micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è compresa tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Montefeltro Servizi srl è una società "in house" di proprietà dei Comuni di Casteldelci, Maiolo, Novafeltria, Pennabilli, San Leo, Sant'Agata Feltria, Talamello. L'azionista di maggioranza è il Comune di Novafeltria, che esercita l'attività di direzione e coordinamento della società.

Montefeltro Servizi srl, Gestore del servizio integrato dei rifiuti, 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 tali situazioni; fino al 2020 non sono pendenti ricorsi né sono state depositate sentenze passate in giudicato.

3 Dati tecnici e patrimoniali

3.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

3.1.1 Dati tecnici e di qualità

Al 31/12/2019 l'indice della raccolta differenziata complessivo del bacino si è attestato al 45,4%, con una produzione pro-capite di 569 kg/ab./anno.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

ATERSIR ha preso in considerazione i dati contabili 2019, oltre alla proposta di PEF, l'estrazione gestionale della contabilità analitica aziendale ed il libro cespiti, inviati e rielaborati ad esito del confronto con l'Agenzia su diversi aspetti, ed acquisiti agli atti dell'Agenzia.

3.2.1 Dati di conto economico

I dati di base dei costi e dei ricavi sono stati forniti dal gestore con riferimento al conto economico consuntivo 2019, attraverso la raccolta dati fornita dall'Agenzia, che si è avvalsa del sistema di raccolta dati e tool di calcolo del PEF predisposti da ANEA, l'Associazione nazionale degli Enti d'Ambito.

Il gestore ha trasmesso la documentazione richiesta ai fini della predisposizione del PEF acquisita agli atti dell'Agenzia.

COMPONENTI RCU e RCND_{TV}

Tutti i Comuni del bacino in oggetto nell'anno 2020 si sono avvalsi della deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20, pertanto la T(a-1) di riferimento è la tariffa 2020 basata sui PEF 2019. Il dettaglio delle componenti RCU è riportato nel seguito dell'appendice.

Nessuno dei Comuni ricadente nel bacino nel 2020 si è avvalso della componente RCNDTV.

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

I dati di ricavo includono sia i ricavi da vendita a libero mercato e da ricavi da contributi Conai.

3.2.3 Focus sui CO_{AL}

Alla voce CO_{AL} del PEF sono comprese le poste di pertinenza determinate dall'ETC.

3.2.4 Focus sulle detrazioni di cui all'art. 1.4 della Det. ARERA n. 02/2020

Oltre alla valorizzazione dei contributi MIUR, basata sulle ultime quote percepite, l'ETC ha imputato in questa categoria di entrate, dove presenti, i benefici economici spettanti per l'anno 2021 dalla gestione del Fondo d'ambito per la prevenzione e riduzione dei rifiuti, gestito da ATERSIR ai sensi della LR 16/2015, ossia gli incentivi dalla linea LFA per i comuni virtuosi (minor produzione di rifiuti a smaltimento per abitante equivalente in confronto alla media regionale).

4 Valutazioni dell'Ente Territorialmente Competente

4.1 Attività di validazione svolta Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Ai sensi dell'art. 6.3 della delibera ARERA 443/19, la procedura di validazione consiste nella verifica *della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del piano economico finanziario* e viene svolta dall'Ente territorialmente competente o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore.

L'Agenzia con nota ad oggetto *“Avvio del percorso della predisposizione del Piano economico-finanziario 2021 per il servizio di gestione dei rifiuti urbani. Richiesta dei dati e delle elaborazioni necessari.”* (PG.AT/2021/0000955 del 04/02/2021) ha richiesto la rendicontazione dei dati utilizzati per la proposta di PEF sulla base di uno specifico format, comprensiva di file di sintesi e di documentazione contabile a comprova della veridicità del dato.

Il format utilizzato per la raccolta dei dati e lo sviluppo del cd. “PEF grezzo” da parte del Gestore è stato quello fornito dall'Associazione Nazionale Enti d'Ambito (ANEA), strutturato con una suite di file interconnessi per avere la piena adesione alla metodologia analitica del MTR.

Il gestore ha fornito la documentazione richiesta adeguandosi al format della suite ANEA fornita da ATERSIR. La versione definitiva è frutto di un confronto con l'Agenzia su diversi aspetti.

La documentazione comprende oltre alla proposta di PEF anche l'estrazione gestionale della contabilità analitica aziendale, il libro cespiti.

Sulla base dei documenti disponibili, ed in assenza di ulteriori indicazioni e/o linee guida, ATERSIR ha definito un proprio schema di riferimento per la validazione dei dati, esposto nello specifico documento, agli atti dell'Agenzia.

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

4.2.1 La definizione del valore delle entrate tariffarie

Coerentemente con le indicazioni dell'art. 4.2 del MTR per la determinazione del valore delle entrate tariffarie si è fatto riferimento ai valori comunicati da gestore e comuni in riscontro alla richiesta di Atersir; l'annualità di riferimento presa in considerazione è stato il 2019, in considerazione dell'opzione prevista dal D.L. 18/2020, esercitata nel 2020 da tutti i comuni del bacino gestionale, per l'applicazione delle tariffe uguali al 2019.

In conformità all'indicazione contenuta nel punto 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020 è stato verificato che non fossero computati nella tariffa dell'anno a-1:

- il contributo del MIUR per le istituzioni scolastiche statali (art. 33bis. D.L. 248/07);
- le entrate effettivamente conseguite a seguito dell'attività di recupero dell'evasione;
- le entrate derivanti da procedure sanzionatorie;
- le ulteriori partite approvate dall'Ente territorialmente competente.

Inoltre, si ritiene opportuno evidenziare che in Emilia Romagna, attraverso la tariffa rifiuti, vengono costituiti fondi e distribuiti finanziamenti per incentivare alla prevenzione e riduzione dei rifiuti (fondi ex L.R. 16/2015) e per agevolare le utenze colpite dal sisma del 2012 (L.R. 19/2012).

Ai fini di rendere più coerenti i dati specialmente per quanto riguarda i conguagli ed il confronto con la tariffa dell'anno a-1 si è ritenuto di valorizzarli, come costo o ricavo, nei COal in quanto computati

all'interno del PEF 2020 e pertanto garantendo tale imputazione la comparazione più corretta per quanto attiene al confronto tra le tariffe effettivamente pagate dalle utenze.

4.2.2 La definizione del limite complessivo di crescita annuale

In premessa occorre precisare che per determinare il limite alla crescita delle entrate tariffarie, i costi ammessi per il PEF 2021 in questo bacino sono confrontati con il PEF 2020. Infatti, nell'anno 2020 nel bacino tariffario in questione non ci si è avvalsi della deroga di cui all'Art. 107 c.5 del D.L. 18/20.

- **rpi₂₀₂₁ = 1,7%**
- **X₂₀₂₁ = 0,2%**

Il coefficiente X₂₀₂₁ è stabilito nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0,1% e 0,5%, con un metodo applicato a livello regionale ad ogni bacino di affidamento. Tale metodo attribuisce un parametro X_a in funzione di parametri medi γ_1 e γ_2 appositamente ricalcolati per bacino di affidamento.

- **PG₂₀₂₁ = 0%**
- **QL₂₀₂₁ = 0%**
- **C19₂₀₂₁ = 0%**

Il valore del parametro ρ_{2021} per ogni ambito tariffario del bacino è stato determinato pertanto come segue:

$$1,7 (\text{rpi}) - 0,2 (\text{X}) + 0 (\text{QL}) + 0 (\text{PG}) + 0 (\text{C19}) = \mathbf{1,5\%}$$

Il limite all'aumento delle entrate tariffarie è pertanto stabilito in misura pari a **1,5%** rispetto al 2020.

ATERSIR ha proceduto dapprima a definire il totale delle entrate tariffarie ammissibili per il 2021, successivamente sono state poste alcune specifiche voci, in detrazione, ai sensi dell'art. 4.5 della deliberazione 443/2019 pervenendo al valore ritenuto congruo per l'equilibrio economico finanziario della gestione.

Ai sensi del art. 1.3 della Del. Arera n. 57/2020, si precisa che ATERSIR, ha effettuato le detrazioni ai sensi della facoltà prevista dall'Art. 4.5 della Del. Arera n. 443/2019 approcciando le seguenti voci del PEF, fino ad azzeramento della voce di costo/ricavo:

1. componente CRT;
2. componente CRD;
3. ricavi AR e AR_{CONAI} con recupero dei valori sottoposti a sharing col Gestore, fino a loro pieno scomputo dal PEF;
4. componenti R ed R_{LIC};
5. componente CSL;
6. componente CARC;
7. componente CGG;
8. componente CCD;
9. componente CO_{AL};
10. componente ACC;
11. componente R.

Tutto ciò premesso, le detrazioni di cui al punto 4.5 della Del. ARERA n.443/2019 sono così ripartite:

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Casteldecici	Gestore 3 0	PEF Casteldecici
CRT (Calcolata)	27.198	0	0	27.198
Rimodulazione				0
CRT (Rimodulata)	27.198	0	0	27.198
CTS (Calcolata)	8.446	0	0	8.446
Rimodulazione				0
CTS (Rimodulata)	8.446	0	0	8.446
CTR (Calcolata)	0	0	0	0
Rimodulazione				0
CTR (Rimodulata)	0	0	0	0
CRD (Calcolata)	22.416	0	0	22.416
Rimodulazione				0
CRD (Rimodulata)	22.416	0	0	22.416
Ricavi b(AR) (Calcolata)	721	0	0	721
Rimodulazione	481			481
b(AR) (Rimodulata)	1.202	0	0	1.202
Ricavi b(1+u)AR _{CONAI} (Calcolata)	1.788	0	0	1.788
Rimodulazione	341			341
b(1+u)AR_{CONAI} (Rimodulata)	2.129	0	0	2.129
Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	5.013	-29	0	4.984
Rimodulazione		-29		-29
Conguagli _{TV} 2019 (Rimodulata)	5.013	0	0	5.013
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	2.401	0	2.401
Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	2.401	0	2.401
STV (Calcolata)	65.583	2.373	0	67.955
Rimodulazione	822	-29	0	793
STV (Rimodulata)	66.404	2.401	0	68.806

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Casteldecici	Gestore 3 0	PEF Casteldecici
CSL (Calcolata)	0	7.027	0	7.027
CSL				0
CSL (Rimodulata)	0	7.027	0	7.027
CARC (Calcolata)	0	7.119	0	7.119
CARC		5.382		5.382
CARC (Rimodulata)	0	1.738	0	1.738
CGG (Calcolata)	0	0	0	0
CGG				0
CGG (Rimodulata)	0	0	0	0
CCD (Calcolata)	0	7.617	0	7.617
CCD		7.617		7.617
CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
COAL (Calcolata)	293	467	0	760
CO _{AL}		467		467
COAL (Rimodulata)	293	0	0	293
Costi d'uso proprietari (11.12) (Calcolata)	0	0	0	0
Costi d'uso proprietari (11.12)				0
Costi d'uso proprietari (11.12) (Rimodulata)	0	0	0	0
AMM (Calcolata)	3.591	0	0	3.591
AMM	544			544
AMM (Rimodulata)	3.047	0	0	3.047
ACC (Calcolata)	0	0	0	0
ACC				0
ACC (Rimodulata)	0	0	0	0
R (Calcolata)	386	0	0	386
R				0
R (Rimodulata)	386	0	0	386
R _{LC} (Calcolata)	0	0	0	0
R _{LC}				0
R_{LC} (Rimodulata)	0	0	0	0
Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	-6.340	2.993	0	-3.347
Rimodulazione		2.993		2.993
Conguagli _{TV} 2019 (Rimodulata)	-6.340	0	0	-6.340
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	3.073	0	3.073
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	3.073	0	3.073
STF (Calcolata)	-2.070	28.297	0	26.227
Rimodulazione	544	16.459	0	17.003
STF (Rimodulata)	-2.614	11.838	0	9.224
ST (Calcolata)	63.513	30.670	0	94.182
Rimodulazione	1.365	16.430	0	17.796
ST (Rimodulata)	63.791	14.239	0	78.030

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Maiolo	Gestore 3 0	PEF Maiolo
CRT (Calcolata)	1.683	0	0	1.683
Rimodulazione				0
CRT (Rimodulata)	1.683	0	0	1.683
CTS (Calcolata)	16.439	0	0	16.439
Rimodulazione				0
CTS (Rimodulata)	16.439	0	0	16.439
CTR (Calcolata)	0	0	0	0
Rimodulazione				0
CTR (Rimodulata)	0	0	0	0
CRD (Calcolata)	3.990	0	0	3.990
Rimodulazione				0
CRD (Rimodulata)	3.990	0	0	3.990
Ricavi b(AR) (Calcolata)	1.012	0	0	1.012
Rimodulazione				0
b(AR) (Rimodulata)	1.012	0	0	1.012
Ricavi b(1+u)AR _{CONAI} (Calcolata)	2.509	0	0	2.509
Rimodulazione				0
b(1+u)AR_{CONAI} (Rimodulata)	2.509	0	0	2.509
Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	-181	-1.618	0	-1.798
Rimodulazione		-1.618		-1.618
Conguagli _{TV} 2019 (Rimodulata)	-181	0	0	-181
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	1.184	0	1.184
Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	1.184	0	1.184
STV (Calcolata)	25.453	-434	0	25.020
Rimodulazione	0	-1.618	0	-1.618
STV (Rimodulata)	25.453	1.184	0	26.637

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Maiolo	Gestore 3 0	PEF Maiolo
CSL (Calcolata)	8.087	13.560	0	21.647
CSL				0
CSL (Rimodulata)	8.087	13.560	0	21.647
CARC (Calcolata)	0	7.005	0	7.005
CARC				0
CARC (Rimodulata)	0	7.005	0	7.005
CGG (Calcolata)	0	1.692	0	1.692
CGG				0
CGG (Rimodulata)	0	1.692	0	1.692
CCD (Calcolata)	0	2.449	0	2.449
CCD				0
CCD (Rimodulata)	0	2.449	0	2.449
COAL (Calcolata)	0	0	0	0
CO _{AL}				0
COAL (Rimodulata)	0	0	0	0
Costi d'uso proprietari (11.12) (Calcolata)	0	0	0	0
Costi d'uso proprietari (11.12)				0
Costi d'uso proprietari (11.12) (Rimodulata)	0	0	0	0
AMM (Calcolata)	4.336	0	0	4.336
AMM				0
AMM (Rimodulata)	4.336	0	0	4.336
ACC (Calcolata)	0	4.852	0	4.852
ACC				0
ACC (Rimodulata)	0	4.852	0	4.852
R (Calcolata)	466	0	0	466
R				0
R (Rimodulata)	466	0	0	466
R _{LC} (Calcolata)	0	0	0	0
R _{LC}				0
R_{LC} (Rimodulata)	0	0	0	0
Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	-24	3.522	0	3.498
Rimodulazione		3.522		3.522
Conguagli _{TV} 2019 (Rimodulata)	-24	0	0	-24
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	374	0	374
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	374	0	374
STF (Calcolata)	12.866	33.454	0	46.320
Rimodulazione	0	3.522	0	3.522
STF (Rimodulata)	12.866	29.932	0	42.798
ST (Calcolata)	38.319	33.021	0	71.340
Rimodulazione	0	1.904	0	1.904
ST (Rimodulata)	38.319	31.116	0	69.436

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Novafeltria	Gestore 3 0	PEF Novafeltria
CRT (Calcolata)	284.019	0	0	284.019
Rimodulazione	1.562			1.562
CRT (Rimodulata)	282.457	0	0	282.457
CTS (Calcolata)	213.938	0	0	213.938
Rimodulazione				0
CTS (Rimodulata)	213.938	0	0	213.938
CTR (Calcolata)	19.752	0	0	19.752
Rimodulazione				0
CTR (Rimodulata)	19.752	0	0	19.752
CRD (Calcolata)	359.127	0	0	359.127
Rimodulazione				0
CRD (Rimodulata)	359.127	0	0	359.127
Ricavi b(AR) (Calcolata)	12.279	0	0	12.279
Rimodulazione	8.186			8.186
b(AR) (Rimodulata)	20.465	0	0	20.465
Ricavi b(1+u)AR _{CONAI} (Calcolata)	30.438	0	0	30.438
Rimodulazione	5.798			5.798
b(1+u)AR_{CONAI} (Rimodulata)	36.236	0	0	36.236
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	-7.476	-1.381	0	-8.857
Rimodulazione		-1.381		-1.381
Conguagli _{IV} 2019 (Rimodulata)	-7.476	0	0	-7.476
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	111.655	0	111.655
Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	111.655	0	111.655
STV (Calcolata)	912.076	110.274	0	1.022.350
Rimodulazione	15.545	-1.381	0	14.164
STV (Rimodulata)	924.498	111.655	0	1.036.153

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Novafeltria	Gestore 3 0	PEF Novafeltria
CSL (Calcolata)	88.868	0	0	88.868
CSL		0		0
CSL (Rimodulata)	88.868	0	0	88.868
CARC (Calcolata)	0	172.343	0	172.343
CARC				0
CARC (Rimodulata)	0	172.343	0	172.343
CGG (Calcolata)	0	0	0	0
CGG				0
CGG (Rimodulata)	0	0	0	0
CCD (Calcolata)	0	0	0	0
CCD				0
CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
COAL (Calcolata)	9.014	0	0	9.014
CO _{AL}				0
COAL (Rimodulata)	9.014	0	0	9.014
Costi d'uso proprietari (11.12) (Calcolata)	0	0	0	0
Costi d'uso proprietari (11.12)				0
Costi d'uso proprietari (11.12) (Rimodulata)	0	0	0	0
AMM (Calcolata)	31.863	0	0	31.863
AMM	31.863			31.863
AMM (Rimodulata)	0	0	0	0
ACC (Calcolata)	0	445.285	0	445.285
ACC		396.190		396.190
ACC (Rimodulata)	0	49.095	0	49.095
R (Calcolata)	3.426	0	0	3.426
R	3.426			3.426
R (Rimodulata)	0	0	0	0
R _{IC} (Calcolata)	0	0	0	0
R _{IC}				0
R_{IC} (Rimodulata)	0	0	0	0
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	1.172	91.487	0	92.659
Rimodulazione		91.487		91.487
Conguagli _{IV} 2019 (Rimodulata)	1.172	0	0	1.172
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	10.717	0	10.717
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	10.717	0	10.717
STF (Calcolata)	134.343	719.832	0	854.175
Rimodulazione	35.289	487.677	0	522.965
STF (Rimodulata)	99.054	232.155	0	331.210
ST (Calcolata)	1.046.419	830.106	0	1.876.525
Rimodulazione	50.834	486.296	0	537.130
ST (Rimodulata)	1.023.553	343.810	0	1.367.363

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Pennabilli	Gestore 3 0	PEF Pennabilli
CRT (Calcolata)	123.662	0	0	123.662
Rimodulazione				0
CRT (Rimodulata)	123.662	0	0	123.662
CTS (Calcolata)	84.609	0	0	84.609
Rimodulazione				0
CTS (Rimodulata)	84.609	0	0	84.609
CTR (Calcolata)	0	0	0	0
Rimodulazione				0
CTR (Rimodulata)	0	0	0	0
CRD (Calcolata)	127.690	0	0	127.690
Rimodulazione				0
CRD (Rimodulata)	127.690	0	0	127.690
Ricavi b(AR) (Calcolata)	4.371	0	0	4.371
Rimodulazione	2.914			2.914
b(AR) (Rimodulata)	7.285	0	0	7.285
Ricavi b(1+u)AR _{CONAI} (Calcolata)	10.835	0	0	10.835
Rimodulazione	2.064			2.064
b(1+u)AR_{CONAI} (Rimodulata)	12.898	0	0	12.898
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	-2.999	-171	0	-3.170
Rimodulazione		-171		-171
Conguagli _{IV} 2019 (Rimodulata)	-2.999	0	0	-2.999
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	29.188	0	29.188
Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	29.188	0	29.188
STV (Calcolata)	348.167	29.017	0	377.184
Rimodulazione	4.978	-171	0	4.807
STV (Rimodulata)	353.145	29.188	0	382.332

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Pennabilli	Gestore 3 0	PEF Pennabilli
CSL (Calcolata)	0	64.064	0	64.064
CSL				0
CSL (Rimodulata)	0	64.064	0	64.064
CARC (Calcolata)	0	29.317	0	29.317
CARC				0
CARC (Rimodulata)	0	29.317	0	29.317
CGG (Calcolata)	0	0	0	0
CGG				0
CGG (Rimodulata)	0	0	0	0
CCD (Calcolata)	0	22.985	0	22.985
CCD				0
CCD (Rimodulata)	0	22.985	0	22.985
COAL (Calcolata)	11.442	5.062	0	16.504
CO _{AL}				0
COAL (Rimodulata)	11.442	5.062	0	16.504
Costi d'uso proprietari (11.12) (Calcolata)	0	0	0	0
Costi d'uso proprietari (11.12)				0
Costi d'uso proprietari (11.12) (Rimodulata)	0	0	0	0
AMM (Calcolata)	11.210	0	0	11.210
AMM	4.722			4.722
AMM (Rimodulata)	6.488	0	0	6.488
ACC (Calcolata)	0	88.271	0	88.271
ACC		70.660		70.660
ACC (Rimodulata)	0	17.611	0	17.611
R (Calcolata)	1.205	0	0	1.205
R				0
R (Rimodulata)	1.205	0	0	1.205
R _{IC} (Calcolata)	0	0	0	0
R _{IC}				0
R_{IC} (Rimodulata)	0	0	0	0
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	-1.501	14.755	0	13.253
Rimodulazione		14.755		14.755
Conguagli _{IV} 2019 (Rimodulata)	-1.501	0	0	-1.501
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	13.447	0	13.447
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	13.447	0	13.447
STF (Calcolata)	22.356	237.901	0	260.257
Rimodulazione	4.722	85.415	0	90.137
STF (Rimodulata)	17.634	152.486	0	170.120
ST (Calcolata)	370.523	266.918	0	637.441
Rimodulazione	9.700	85.244	0	94.944
ST (Rimodulata)	370.778	181.874	0	552.452

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 San Leo	Gestore 3 0	PEF San Leo
CRT (Calcolata)	161.349	0	0	161.349
Rimodulazione				0
CRT (Rimodulata)	161.349	0	0	161.349
CTS (Calcolata)	117.959	0	0	117.959
Rimodulazione				0
CTS (Rimodulata)	117.959	0	0	117.959
CTR (Calcolata)	11.389	0	0	11.389
Rimodulazione				0
CTR (Rimodulata)	11.389	0	0	11.389
CRD (Calcolata)	143.651	0	0	143.651
Rimodulazione				0
CRD (Rimodulata)	143.651	0	0	143.651
Ricavi b(AR) (Calcolata)	5.266	0	0	5.266
Rimodulazione				0
b(AR) (Rimodulata)	5.266	0	0	5.266
Ricavi b(1+u)AR _{CONM} (Calcolata)	13.054	0	0	13.054
Rimodulazione				0
b(1+u)AR_{CONM} (Rimodulata)	13.054	0	0	13.054
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	-3.763	-232	0	-3.995
Rimodulazione		-232		-232
Conguagli _{IV} 2019 (Rimodulata)	-3.763	0	0	-3.763
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	39.430	0	39.430
Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	39.430	0	39.430
STV (Calcolata)	448.905	39.198	0	488.103
Rimodulazione	0	-232	0	-232
STV (Rimodulata)	448.905	39.430	0	488.335

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 San Leo	Gestore 3 0	PEF San Leo
CSL (Calcolata)	26.660	7.091	0	33.751
CSL				0
CSL (Rimodulata)	26.660	7.091	0	33.751
CARC (Calcolata)	0	31.566	0	31.566
CARC				0
CARC (Rimodulata)	0	31.566	0	31.566
CGG (Calcolata)	0	3.509	0	3.509
CGG				0
CGG (Rimodulata)	0	3.509	0	3.509
CCD (Calcolata)	0	0	0	0
CCD				0
CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
COAL (Calcolata)	15.432	0	0	15.432
CO _{AL}				0
COAL (Rimodulata)	15.432	0	0	15.432
Costi d'uso proprietari (11.12) (Calcolata)	0	0	0	0
Costi d'uso proprietari (11.12)				0
Costi d'uso proprietari (11.12) (Rimodulata)	0	0	0	0
AMM (Calcolata)	13.423	0	0	13.423
AMM				0
AMM (Rimodulata)	13.423	0	0	13.423
ACC (Calcolata)	0	244.825	0	244.825
ACC		147.178		147.178
ACC (Rimodulata)	0	97.647	0	97.647
R (Calcolata)	1.443	0	0	1.443
R				0
R (Rimodulata)	1.443	0	0	1.443
R _{LC} (Calcolata)	0	0	0	0
R _{LC}				0
R_{LC} (Rimodulata)	0	0	0	0
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	1.166	36.440	0	37.606
Rimodulazione		36.440		36.440
Conguagli _{IV} 2019 (Rimodulata)	1.166	0	0	1.166
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	4.058	0	4.058
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	4.058	0	4.058
STF (Calcolata)	58.125	327.489	0	385.613
Rimodulazione	0	183.618	0	183.618
STF (Rimodulata)	58.125	143.871	0	201.995

ST (Calcolata)	507.029	366.687	0	873.716
Rimodulazione	0	183.386	0	183.386
ST (Rimodulata)	507.029	183.301	0	690.330

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 iant'Agata Feltri	Gestore 3 0	PEF iant'Agata Feltri
CRT (Calcolata)	120.498	0	0	120.498
Rimodulazione				0
CRT (Rimodulata)	120.498	0	0	120.498
CTS (Calcolata)	68.723	0	0	68.723
Rimodulazione				0
CTS (Rimodulata)	68.723	0	0	68.723
CTR (Calcolata)	3.753	0	0	3.753
Rimodulazione				0
CTR (Rimodulata)	3.753	0	0	3.753
CRD (Calcolata)	114.921	0	0	114.921
Rimodulazione				0
CRD (Rimodulata)	114.921	0	0	114.921
Ricavi b(AR) (Calcolata)	3.983	0	0	3.983
Rimodulazione	2.655			2.655
b(AR) (Rimodulata)	6.638	0	0	6.638
Ricavi b(1+u)AR _{CONM} (Calcolata)	9.873	0	0	9.873
Rimodulazione	1.881			1.881
b(1+u)AR_{CONM} (Rimodulata)	11.753	0	0	11.753
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	-6.327	-442	0	-6.768
Rimodulazione		-442		-442
Conguagli _{IV} 2019 (Rimodulata)	-6.327	0	0	-6.327
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	22.737	0	22.737
Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	22.737	0	22.737
STV (Calcolata)	315.423	22.296	0	337.719
Rimodulazione	4.536	-442	0	4.094
STV (Rimodulata)	319.959	22.737	0	342.696

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 iant'Agata Feltri	Gestore 3 0	PEF iant'Agata Feltri
CSL (Calcolata)	12.441	0	0	12.441
CSL				0
CSL (Rimodulata)	12.441	0	0	12.441
CARC (Calcolata)	0	45.540	0	45.540
CARC				0
CARC (Rimodulata)	0	45.540	0	45.540
CGG (Calcolata)	0	0	0	0
CGG				0
CGG (Rimodulata)	0	0	0	0
CCD (Calcolata)	0	0	0	0
CCD				0
CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
COAL (Calcolata)	13.380	0	0	13.380
CO _{AL}				0
COAL (Rimodulata)	13.380	0	0	13.380
Costi d'uso proprietari (11.12) (Calcolata)	0	0	0	0
Costi d'uso proprietari (11.12)				0
Costi d'uso proprietari (11.12) (Rimodulata)	0	0	0	0
AMM (Calcolata)	12.669	0	0	12.669
AMM	4.450			4.450
AMM (Rimodulata)	8.219	0	0	8.219
ACC (Calcolata)	0	40.590	0	40.590
ACC		36.566		36.566
ACC (Rimodulata)	0	4.024	0	4.024
R (Calcolata)	1.362	0	0	1.362
R				0
R (Rimodulata)	1.362	0	0	1.362
R _{LC} (Calcolata)	0	0	0	0
R _{LC}				0
R_{LC} (Rimodulata)	0	0	0	0
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	-5.127	23.225	0	18.098
Rimodulazione		23.225		23.225
Conguagli _{IV} 2019 (Rimodulata)	-5.127	0	0	-5.127
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	10.186	0	10.186
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	10.186	0	10.186
STF (Calcolata)	34.725	119.542	0	154.266
Rimodulazione	4.450	59.791	0	64.241
STF (Rimodulata)	30.275	59.751	0	90.025

ST (Calcolata)	350.148	141.837	0	491.985
Rimodulazione	8.986	59.349	0	68.335
ST (Rimodulata)	350.234	82.488	0	432.722

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Talamello	Gestore 3 0	PEF Talamello
CRT (Calcolata)	46.720	0	0	46.720
Rimodulazione				0
CRT (Rimodulata)	46.720	0	0	46.720
CTS (Calcolata)	43.923	0	0	43.923
Rimodulazione				0
CTS (Rimodulata)	43.923	0	0	43.923
CTR (Calcolata)	3.950	0	0	3.950
Rimodulazione				0
CTR (Rimodulata)	3.950	0	0	3.950
CRD (Calcolata)	57.460	0	0	57.460
Rimodulazione				0
CRD (Rimodulata)	57.460	0	0	57.460
Ricavi b(AR) (Calcolata)	2.383	0	0	2.383
Rimodulazione				0
b(AR) (Rimodulata)	2.383	0	0	2.383
Ricavi b(1+u)AR _{CONAI} (Calcolata)	5.906	0	0	5.906
Rimodulazione				0
b(1+u)AR_{CONAI} (Rimodulata)	5.906	0	0	5.906
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	10.753	-94	0	10.658
Rimodulazione				0
Conguagli_{IV} 2019 (Rimodulata)	10.753	-94	0	10.658
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	0	0	0
Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	0	0	0
STV (Calcolata)	171.095	-94	0	171.001
Rimodulazione	0	0	0	0
STV (Rimodulata)	171.095	-94	0	171.001

Componenti	Gestore 1 MONTEFELTR O SERVIZI SRL	Gestore 2 Talamello	Gestore 3 0	PEF Talamello
CSL (Calcolata)	25.772	0	0	25.772
CSL				0
CSL (Rimodulata)	25.772	0	0	25.772
CARC (Calcolata)	0	22.264	0	22.264
CARC				0
CARC (Rimodulata)	0	22.264	0	22.264
CGG (Calcolata)	0	0	0	0
CGG				0
CGG (Rimodulata)	0	0	0	0
CCD (Calcolata)	0	4.864	0	4.864
CCD				0
CCD (Rimodulata)	0	4.864	0	4.864
COAL (Calcolata)	1.390	984	0	2.374
CO _{AL}				0
COAL (Rimodulata)	1.390	984	0	2.374
Costi d'uso proprietari (11.12) (Calcolata)	0	0	0	0
Costi d'uso proprietari (11.12)				0
Costi d'uso proprietari (11.12) (Rimodulata)	0	0	0	0
AMM (Calcolata)	4.053	0	0	4.053
AMM				0
AMM (Rimodulata)	4.053	0	0	4.053
ACC (Calcolata)	0	0	0	0
ACC				0
ACC (Rimodulata)	0	0	0	0
R (Calcolata)	436	0	0	436
R				0
R (Rimodulata)	436	0	0	436
R _{UC} (Calcolata)	0	0	0	0
R _{UC}				0
R_{UC} (Rimodulata)	0	0	0	0
Conguagli _{IV} 2019 (Calcolata)	-12.806	1.464	0	-11.342
Rimodulazione				0
Conguagli_{IV} 2019 (Rimodulata)	-12.806	1.464	0	-11.342
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	0	0	0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	0	0	0
STF (Calcolata)	18.844	29.577	0	48.421
Rimodulazione	0	0	0	0
STF (Rimodulata)	18.844	29.577	0	48.421

4.3 Costi operativi incentivanti

Non sono previste voci ascrivibili alle componenti $COITV_{exp}$ e $COITF_{exp}$, ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 del MTR.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Non sussiste l'esigenza di attivare la procedura dell'art. 4.5 MTR.

4.5 Focus sulla gradualità per l'annualità 2019

Come previsto dal MTR, ai fini del computo del valore di gradualità nel riconoscimento del conguaglio delle entrate tariffarie 2018, è stato effettuato il confronto tra il CUEff (costo unitario efficiente) relativo a ciascun Comune per l'anno 2019 (rapporto tra entrate tariffarie complessive e quantità di rifiuti gestiti), ed il Fabbisogno Standard del servizio rifiuti di cui all'art 1, comma 653 della L. 147/2013, al fine di determinare il quadrante regolatorio di riferimento come qui seguito dettagliato.

Nel corso dell'istruttoria è stato richiesto ad ogni singolo comune il valore aggiornato dei Fabbisogni standard di cui all'art 1, comma 653 della L. 147/2013, tuttavia non tutti i comuni hanno provveduto all'invio del dato aggiornato. Per i comuni che non hanno aggiornato il valore dei fabbisogni standard la scrivente Agenzia ha provveduto aggiornando l'ultimo dato disponibile con i dati in proprio possesso, ossia le tonnellate di rifiuto raccolte e la percentuale di raccolta differenziata relative al 2019.

Benchmark. Costo Unitario effettivo del 2019

Secondo i dati rendicontati dal Gestore e dai Comuni, la somma del Costo Unitario effettivo medio del 2019 di ciascun Comune, ed il relativo Fabbisogno Standard, è pari a:

Comune	Cueff/2019 (€cent/kg)	Fabb. Standard 2019
Casteldelci	524,09	364,42
Maiolo	320,85	312,54
Novafeltria	280,96	261,65
Pennabilli	451,39	379,96
San Leo	357,11	313,30
Sant'Agata Feltria	286,16	326,63
Talamello	311,75	276,06

Il conguaglio 2019 è stato compiutamente valutato in relazione ai servizi che hanno visto la continuità gestionale tra il 2019 ed il 2021, e quindi:

- per detti bacini tariffari il conguaglio dei costi 2019 del gestore è stato valutato confrontando il T2019new, basato sui costi consuntivi 2017, con il T2019old approvato con i PEF, assicurando che entrambe le valorizzazioni avvenissero a parità di servizi, e reimputando quando necessario

al Told le componenti di costo CARC e costi di Iva indetraibile al fine di assicurare il corretto confronto tra Cueff e Fabbisogni standard;

- i conguagli dei costi comunali sono stati valutati per i 5 comuni che nel 2021 gestiscono il tributo; quando non disponibili i dati 2017, il calcolo del T2019 è stato fatto con i dati consuntivi 2019 (maggiormente aderenti alla realtà, e comunque migliori dati disponibili) per stimare la Tnew.

La tabella seguente riporta le risultanze complessive:

Comune	RC_ 2019 Gestore Montefeltro Servizi S.r.l. ante gradualità	RC_ 2019 gestore Comune ante gradualità	r
Castel delci	-5.764	12.881	1
Maiolo	-2.044	19.044	1
Novafeltria	-25.821	369.061	1
Pennabilli	-19.199	62.217	1
San Leo	-32.514	151.090	1
Sant'Agata Feltria	-17.394	34.599	1
Talamello	-7.219	4.815	1

Su tali premesse si è quindi proceduto alla valorizzazione dei parametri di gradualità in base al riferimento di ciascun Comune (collocazione superiore o inferiore al benchmark di riferimento e presenza o meno di un conguaglio complessivo positivo).

Ai fini della valorizzazione dei fattori gamma, ATERSIR ha cercato di implementare un metodo che consenta di perseguire un'omogeneità all'interno della Regione senza annullare le differenti performance ambientali dei singoli comuni. Tale metodo consiste nell'attribuire a ciascun bacino tariffario un coefficiente di merito percentuale, per ciascun gamma, tra lo 0% ed il 100% in base al quale collocarsi tra il valore minimo e massimo del quadrante di riferimento in cui tale bacino tariffario viene classificato.

Valutazione del rispetto degli obiettivi %RD (γ_1)

Il parametro γ_1 viene attribuito al bacino tariffario, in questo caso il Comune, in funzione della percentuale di raccolta differenziata ottenuta nel 2019. La valutazione è espressa in base a come si è collocato il Comune tra l'obiettivo minimo di legge (65%) e l'obiettivo da Piano Regionale. Inoltre, per chi ottiene risultati di RD peggiorativi rispetto all'anno precedente ottenendo comunque risultati superiori agli obiettivi del Piano Regionale, è prevista una penalizzazione che agisce sul valore del γ_1 in modo tale da ridurre del 10% la premialità al gestore.

Valutazione del rispetto alle performance di riutilizzo/riciclo (γ_2)

Il parametro γ_2 dipende dalla effettiva percentuale di riciclo confrontando i dati forniti dall'ARPA comune per comune. In Emilia Romagna la percentuale di effettivo riciclo comunale si colloca tra il 63.94% ed il 100%. In proporzione a come si collocano le performances di ciascun bacino tariffario tra questi due estremi, vengono attribuiti i valori più o meno premianti per il Gestore.

Valutazione sulla soddisfazione degli utenti (γ_3)

L'Agenzia ha cercato di attribuire anche il parametro γ_3 in base a parametri oggettivi, ossia in virtù della presenza di *customer satisfaction* indipendenti o di Carta dei servizi adottata dal Gestore. Viene quindi attribuito il valore massimamente premiante al Gestore nel cui Bacino sono presenti entrambe, il valore minimamente premiante nel caso in cui non siano presenti per l'anno di riferimento, ed il valore medio tra minimo e massimo nel caso in cui sia presente una sola tra indagine di *customer satisfaction* e Carta dei servizi.

Tutto ciò premesso i valori scelti per i gamma sono i seguenti:

Comune	γ_1	γ_2	γ_3	TOTALE γ
Casteldelci	-0,450	-0,170	-0,150	-0,770
Maiolo	-0,450	-0,300	-0,150	-0,900
Novafeltria	-0,450	-0,156	-0,150	-0,756
Pennabilli	-0,450	-0,166	-0,150	-0,766
San Leo	-0,450	-0,160	-0,150	-0,760
Sant'Agata Feltria	-0,250	-0,042	-0,050	-0,342
Talamello	-0,060	-0,037	-0,050	-0,147

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

Relativamente alla determinazione dei fattori di sharing b e ω , ATERSIR ritiene come linea generale di optare per i valori massimi, al fine di rendere il più graduale possibile l'impatto della nuova regola sullo sharing dei ricavi: a tal proposito si precisa che nella maggior parte dei territori regionali il totale dei ricavi CONAI e da libero mercato veniva interamente inserito in abbattimento dei costi del servizio.

I coefficienti scelti sono dunque i seguenti:

- $b = 0,60$
- $\omega = 0,40$

Al tempo stesso, in linea generale, tali valori garantiscono quell'incentivazione economica al gestore voluta dal metodo per il conseguimento di sempre migliori risultati in termini di Circular Economy.

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

Infine, con riferimento alle *Modalità di copertura delle misure di tutela Covid-19* di cui alla deliberazione ARERA 238/2020/R/Rif, si rappresenta che lo scrivente Ente territorialmente competente ha riconosciuto in tariffa il recupero delle componenti RCU per ciascun Comune (essendosi avvalsi della deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20), mentre non sono presenti componenti di recupero RCND, non valorizzati nel PEF 2020.

Comune	RCU	r
Casteldelci	-861	1

Maiolo	-958	1
Novafeltria	-9.645	1
Pennabilli	-5.257	1
San Leo	-6.162	1
Sant'Agata Feltria	-2.558	1
Talamello	-2.261	1

L'ETC non ha ritenuto di avvalersi delle componenti aggiuntive facoltative COV e COS_{TV} .

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 39 del 28 giugno 2021

Oggetto: Servizio Gestione Rifiuti – Predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2021 del bacino territoriale dei comuni della Provincia di Rimini, gestito da Montefeltro servizi Srl, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R. 23/2011 e della Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF come integrata dalle disposizioni di cui alle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF.

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il Dirigente
Area Servizio Gestione
Rifiuti Urbani
F.to Dott. Paolo Carini

Bologna, 28 giugno 2021

Approvato e sottoscritto

Il Presidente
F.to Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suestesa deliberazione:

- ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18.08.2000 n° 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 26 luglio 2021