

**Deliberazione 31 ottobre 2019 n° 443/2019/RIF
MTR – Metodo Tariffario Rifiuti**

Appendice 2

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Indice della relazione

1	Premessa	2
2	Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore	2
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	2
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	2
3	Dati relativi alla gestione dell’ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	3
3.1	Dati tecnici e patrimoniali	3
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull’affidamento	3
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	3
3.1.3	Fonti di finanziamento	3
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	3
3.2.1	Dati di conto economico	3
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	4
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale	5
4	Valutazioni dell’Ente territorialmente competente.....	5
4.1	Attività di validazione svolta	5
4.2	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	6
4.3	Costi operativi incentivanti	6
4.4	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	6
4.5	Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019	6
4.6	Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	6
4.7	Scelta degli ulteriori parametri.....	6

1 Premessa

Al fine di consentire all'Ente territorialmente competente di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito: PEF), AVR in qualità di gestore del servizio di raccolta e trasporto e delle attività di spazzamento e lavaggio delle strade presso il Comune di Villacidro, invia al medesimo Ente:

- il modello IFEL per la predisposizione del PEF 2021, elaborato sulla base del metodo regolatorio contenuto nella delibera 443/2019/R/rif, aggiornato da ultimo dalla delibera n. 493 del 24 novembre 2020;
- 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;
- 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, secondo il presente schema di relazione tipo.

2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il territorio servito è quello del Comune di Villacidro. Le attività previste in affidamento ad AVR S.p.A. sono:

- spazzamento e lavaggio delle strade
- raccolta e trasporto dei rifiuti
- rapporti con gli utenti, mediante presenza di ecosportello

Sono escluse dall'affidamento ad AVR S.p.A. le seguenti attività che rimangono in capo al Comune:

- recupero e smaltimento dei rifiuti
- gestione tariffe e rapporti con gli utenti

In seguito si elencano le attività esterne al servizio integrato di gestione, ovvero escluse dal perimetro del servizio di gestione del ciclo integrato dei rifiuti urbani:

- pulizia dei cortili scolastici
- pulizia delle griglie e caditoie
- pulizia, manutenzione ordinaria e custodia delle strutture sportive.

L'appalto, a seguito della gara di appalto bandita nel 2017 è stato avviato in data 01/01/2019 ed è tuttora in corso. I dati riportati nel PEF dalla Scrivente fanno riferimento ai costi sostenuti dalla stessa nel periodo di gestione dell'intero 2019.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Con riferimento al punto 2.2 "Altre informazioni rilevanti", si specifica che la scrivente non è incorsa in procedure concorsuali né è parte in eventuali ricorsi pendenti e/o sentenze passate in giudicato in cui sia parte anche l'Ente.

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

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Nel corso del 2019 non vi sono state particolari variazioni sul territorio gestito, fatta salva una nuova suddivisione del territorio ai fini della raccolta con l'accorpamento delle precedenti aree A e B nella zona 1 e delle aree C e D nella zona 2.

Essendo operativo il contratto d'appalto per il periodo 2019-2027, non sono previste variazioni di perimetro (PG), per il biennio 2020-2021.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per il medesimo motivo di cui al punto precedente anche le caratteristiche del servizio (QL) per il biennio 2020-2021 non dovrebbero subire variazioni significative.

La percentuale di raccolta differenziata relativa all'anno 2019 è stata pari al 77,4%.

I rifiuti raccolti in forma differenziata vengono conferiti direttamente agli impianti di smaltimento/recupero individuati dall'Amministrazione Comunale.

Non ci sono variazioni attese, rispetto a quanto in essere nel 2019, in merito alle caratteristiche del servizio (QL) intese come variazioni delle modalità e caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU ovvero dei singoli servizi che lo compongono.

Per quel che riguarda l'efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo, si evidenzia che il contratto in essere dal 2018 prevede che le deleghe CONAI restino in capo all'Amministrazione comunale, e con esse anche il monitoraggio degli indicatori relativi alle impurità/frazioni estranee della frazione relativa alla raccolta differenziata come risultante dal conferimento al CONAI.

3.1.3 Fonti di finanziamento

In merito alle fonti di finanziamento derivanti da mezzi di terzi la Società scrivente utilizza:

- 1) Linea anticipazione fatture attive/Factoring
- 2) Plafond Leasing
- 3) Finanziamenti a breve/medio termine.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

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

3.2.1 Dati di conto economico

Si precisa che, non essendo la Società scrivente il soggetto affidatario di tutte le attività relative al servizio integrato di gestione dei rifiuti, nel documento sono state indicate solo le componenti di costo e d'uso del capitale (es: CIN Capitale investito netto) riguardanti le prestazioni eseguite dalla Società scrivente verso il Comune di Villacidro secondo le istruzioni previste dall'autorità (ARERA - All. A delibera 443/2019/R/Rif). In particolare:

- i **costi del personale operaio** sono costi effettivi da contabilità analitica sulla base dei dipendenti impiegati nell'appalto in oggetto;
- i **costi diretti** (forniture, materie prime, servizi, godimento beni di terzi e oneri diversi di gestione) sono costi effettivi, rilevati da contabilità generale ed analitica di commessa;
- i **costi dei mezzi** sono effettivi, rilevati da contabilità generale ed analitica di commessa;

- **i costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT** comprendono costo del personale addetto a tali attività, costo di gestione ed eventuale leasing per i mezzi impiegati in tale attività, costi delle forniture, materie prime e servizi inerenti tali attività;
- **i costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT** comprendono costo del personale addetto a tali attività, costo di gestione ed eventuale leasing per i mezzi impiegati in tale attività, costi delle forniture, materie prime e servizi inerenti tali attività;
- **i costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD** comprendono costo del personale addetto a tali attività, costo di gestione ed eventuale leasing per i mezzi impiegati in tale attività, costi delle forniture, materie prime e servizi inerenti tali attività. Tale voce include inoltre il costo di trasporto dei rifiuti differenziati ai relativi impianti di conferimento;
- **i costi dell'attività di spazzamento e lavaggio CSL** comprendono costo del personale addetto a tali attività, costo di gestione ed eventuale leasing per i mezzi impiegati in tale attività, costi delle forniture, materie prime e servizi inerenti tali attività. In tale voce di costo sono ricompresi i costi per le attività di pulizia cunette e canali di scolo, diserbo, raccolta rifiuti abbandonati;
- **i costi dell'attività di gestione dei rapporti con gli utenti CARC** comprendono costo del personale addetto al presidio dell'Ecosportello e costo di gestione;
- **i costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS** sono per la totalità direttamente a carico dell'Amministrazione Comunale.
- **i costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR** sono per la totalità direttamente a carico dell'Amministrazione Comunale.
- **i ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}** sono percepiti direttamente dall'Amministrazione Comunale.

Si precisa inoltre:

- che per la ripartizione dei costi di personale, costi dei mezzi nelle varie componenti CRT, CRD, CSL, CARC i driver utilizzati sono rispettivamente il monte ore del personale e il monte ore dei mezzi;
- che per la ripartizione dei costi diretti nelle varie componenti CRT, CRD, CSL il driver utilizzato sono le ore di servizio
- che i costi indiretti sono ripartiti sulla commessa in base all'impatto relativo della stessa rispetto al totale delle attività aziendali.

Relativamente al dettaglio "*CO_{AL,a} oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente*" si precisa che la Società scrivente in tale voce ha calcolato gli oneri di funzionamento dell'Autorità.

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

Secondo il contratto in essere, i ricavi da vendita di materiali nell'appalto in oggetto, ed in particolare nel caso di specie dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI, rimangono in capo al Comune di Villacidro.

3.2.3 *Dati relativi ai costi di capitale*

Le componenti relative ai costi di uso del capitale – Ammortamenti, Accantonamenti e Capitale Investito netto – sono state calcolate secondo quanto previsto al Titolo IV dell'allegato A alla delibera 443/2019/R/Rif. e calcolate in modo automatico dal modello IFEL.

Il valore delle Immobilizzazioni e del Fondo di ammortamento dei cespiti è quello presente nel libro cespiti al 31.12.2017 e 31.12.2018.

Si segnala, inoltre, che non sono presenti Immobilizzazioni in corso per l'anno oggetto di analisi.

4 **Valutazioni dell'Ente territorialmente competente**

Come già evidenziato nella relazione di accompagnamento dell'annualità 2020, si dà atto dell'istituzione da parte della Regione Sardegna dell'Ambito Territoriale Ottimale, denominato ATO Sardegna con i relativi sub-ambiti. Il Comune di Villacidro appartiene al sub-ambito denominato "Linus". Alla data odierna l'ATO Sardegna non è di fatto operativo per cui, ai fini dell'espletamento delle funzioni attribuite dal MTR all'Ente Territorialmente Competente (ETC), le stesse sono assolte dal Comune di Villacidro.

4.1 **Attività di validazione svolta**

L'attività di validazione si articola in due macro-fasi:

- la prima consiste nell'individuazione dei soggetti coinvolti e la richiesta dei dati di competenza
- la seconda nell'analisi dei dati pervenuti e il successivo consolidamento.

I soggetti coinvolti nella raccolta rifiuti sono il gestore (*relativamente alla raccolta e trasporto rifiuti, spazzamento e lavaggio strade*) individuato nella società **AVR S.p.A.** e il **Comune di Villacidro** per la gestione tariffe e rapporto con gli utenti e, in attesa dell'entrata in funzione dell'ATO Sardegna, svolge anche la funzione di **ETC**. L'attività successiva è stata quella della verifica dei dati trasmessi dai soggetti coinvolti. Nella verifica si è tenuto conto in particolare dell'avvicendamento gestionale: infatti fino al 31/12/2018 il gestore per la raccolta rifiuti era un soggetto diverso, mentre dal 01/01/2019 è subentrato (in seguito all'aggiudicazione di gara di appalto) il nuovo gestore **AVR S.p.A.** L'avvicendamento dei gestori ha comportato l'impossibilità di reperire i dati a consuntivo per l'anno 2019 e per l'anno di riferimento 2017. I dati forniti dal nuovo gestore, come già dichiarato nella prima parte della presente relazione da AVR S.p.A., sono riferiti all'anno 2019. Ravvisato inoltre che il nuovo appalto per la raccolta dei rifiuti, entrato in vigore dal 01/01/2019, ha previsto una rimodulazione del servizio con una sensibile riduzione dei costi a vantaggio degli utenti, si ritiene non congruo l'utilizzo dei dati relativi all'anno di riferimento 2017 (da utilizzarsi per la determinazione dei costi efficienti di esercizio per l'anno 2019); pertanto sono state poste a zero le componenti relative al conguaglio (RC_{TV} e RC_{TF}) per l'anno a-2 (2019).

Relativamente alla validazione dei dati forniti dal gestore, gli stessi sono stati confermati in quanto provenienti da fonti contabili certe; sono stati esclusi i costi relativi alle attività fuori perimetro (pulizia cortili scolastici, griglie e caditoie ecc.) in quanto le stesse sono escluse dal contratto d'appalto per la raccolta rifiuti e sono pagate con fondi di bilancio non inerenti la raccolta rifiuti. Relativamente ai dati di competenza del Comune di Villacidro, gli stessi sono stati forniti dai rispettivi uffici coinvolti: l'Ufficio Tributi (Servizio Economico-Finanziario, Tributi e Partecipate) e il Servizio Tecnico LL.PP.; i dati sono stati confermati in quanto provenienti da fonti contabili certe.

Relativamente all'emergenza epidemiologia da COVID-19, si rileva che il Comune di Villacidro ha avuto dei casi di soggetti positivi, distribuiti nel tempo, tali da non comportare blocchi e/o impedimenti rilevanti né emergenza sanitaria. Inoltre non sono stati comunicati né dal gestore né dal Comune costi aggiuntivi legati all'emergenza epidemiologica riconducibili al servizio integrato rifiuti. In base a quanto sopra sono state poste a zero le voci di spesa relative all'emergenza epidemiologia integrate con la Delibera n. 238/2020 di ARERA.

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Come anticipato al punto precedente, l'entrata in vigore del nuovo appalto per la raccolta dei rifiuti ha comportato una rimodulazione dell'intero servizio con la conseguenza di una sensibile riduzione dei costi a vantaggio degli utenti. All'attualità nel contratto non sono previste modifiche al perimetro gestionale né al miglioramento della qualità del servizio, ma dovrà essere garantito comunque un livello minimo di qualità come previsto nel capitolato. Il contratto ha validità dal 2019 fino al 2027 e all'attualità non sono previste modifiche rispetto all'anno precedente. Eventuali modifiche dovranno essere concordate tra la stazione appaltante e l'aggiudicatario. In relazione a quanto sopra, non essendoci variazioni significative relativamente al perimetro e alla qualità, sono stati assunti pari a zero i valori per QL_a e PG_a.

4.3 Costi operativi incentivanti

In base anche a quanto esposto al punto precedente, all'attualità non sono previsti incentivi al gestore per il raggiungimento di specifici obiettivi relativi al miglioramento e al perimetro di gestione. I livelli di qualità minimi e le attività rientranti nel perimetro sono definite nel capitolato d'appalto, al quale occorre fare riferimento. Eventuali modifiche dovranno essere concordate tra la stazione appaltante e l'aggiudicatario.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

L'entrata in vigore del nuovo appalto per la raccolta dei rifiuti ha comportato una rimodulazione dell'intero servizio con la conseguenza di una sensibile riduzione dei costi a vantaggio degli utenti. La verifica del limite alla crescita delle entrate tariffarie rispetto all'anno 2020 (a-1) è ampiamente soddisfatta e pertanto non necessita di alcun superamento di tale limite, garantendo al contempo una adeguata qualità del servizio.

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

Come già spiegato nei punti precedenti, l'avvicendamento dei gestori ha comportato l'impossibilità di reperire i dati per l'anno di riferimento 2017 da utilizzarsi per la determinazione dei costi efficienti di esercizio per l'anno 2019. Pertanto non avendo dati certi sono state poste a zero le componenti relative al conguaglio (RC_{TV} e RC_{TF}) per l'anno a-2 (2019). Dalle considerazioni di cui sopra la valorizzazione delle componenti γ è ininfluenza ai fini del calcolo.

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

Nel vigente contratto di appalto per la raccolta dei rifiuti è previsto che il corrispettivo CONAI sia acquisito interamente dal Comune di Villacidro. All'attualità non è prevista alcuna suddivisione del corrispettivo. Eventuali modifiche ed individuazione di criteri incentivanti per la crescita dei ricavi derivanti dalla vendita di materiali dovranno essere stabiliti con specifici accordi tra la stazione appaltante e il gestore, su eventuale indicazione dell'amministrazione comunale. I valori di sharing b e ω sono stati valorizzati per dare la massima agevolazione ai contribuenti.

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

DELIBERAZIONI DELL'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE 443/2019/R/RIF

LA SOTTOSCRITTA LAURA PINCHIROLI, PNCLRA81C62E648O NATA A LODI IL 22/03/1981
RESIDENTE IN LODI, VICOLO DELLA CA' ALTA 21 26900 LODI,

IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE (PROCURATORE) DELLA SOCIETÀ AVR S.P.A. AVENTE SEDE
LEGALE IN ROMA VIA FRANCESCO TENSI 116. 00133 CODICE FISCALE 00787010586 PARTITA IVA
00931311005

TELEFAX 06-20944049 TELEFONO 06-20944 INDIRIZZO E-MAIL INFO@AVRGROUP.IT E PEC
AVR@LEGALMAIL.IT

AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL D.P.R. N. 445/2000

DICHIARA

- CHE I DATI, LE INFORMAZIONI E LA DOCUMENTAZIONE TRASMESSI IN DATA 19/02/2021,
RILEVANTI AI FINI TARIFFARI SONO COMPLETI E VERITIERI;
- CHE LE INFORMAZIONI E I DATI DI NATURA PATRIMONIALE, ECONOMICA E FINANZIARIA
TRASMESSI TROVANO CORRISPONDENZA NEI VALORI CONTENUTI NELLE FONTI CONTABILI
OBBLIGATORIE, TENUTE AI SENSI DI LEGGE, DEL GESTORE DEL SERVIZIO INTEGRATO DI
GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO;
- CHE IL TITOLO AUTORIZZATORIO SULLA BASE DEL QUALE SI STA ATTUALMENTE FORNENDO IL
SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI O DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO:
 È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE
 NON È CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE:

DATA 19/02/2021

IN FEDE
AVR S.P.A.
DOTT.SSA LAURA PINCHIROLI
(PROCURATORE SPECIALE)

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	142.404	-	142.404
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	-	332.297	332.297
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	-	17.687	17.687
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	746.017	-	746.017
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TV}	G	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	-	-	-
Fattore di Sharing b	E	0,6	0,6	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	-	130.271	130.271
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	-	109.428	109.428
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-	-	-
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,5	0,5	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	120.993	120.993
ΣTV_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	888.421	361.549	1.249.970
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	222.334	-	222.334
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	36.399	30.232	66.632
Costi generali di gestione CGG	G	100.891	-	100.891
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	396	-	396
Costi comuni CC	C	137.686	30.232	167.918
Ammortamenti Amm	G	72.618	-	72.618
Accantonamenti Acc	G	-	171.043	171.043
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	-	171.043	171.043
- 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	24.805	-	24.805
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	C	97.423	171.043	268.466
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	-	-	-
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	1	1	
Numero di rate r	C	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	33.951	33.951
ΣTF_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	457.443	235.225	692.668
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	-	-	-
ΣT_o = ΣTV_o + ΣTF_o	C	1.345.863	596.774	1.942.638
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	10.665	10.665
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR 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			
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			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E			
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+Y₂₀₂₀)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E			-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E			
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	888.421	361.549	1.249.970
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{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			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C			
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E			
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+Y₂₀₂₀)RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E			-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	C			
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	457.443	235.225	692.668
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	1.345.863	596.774	1.942.638
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			78%
q ₀₋₂ kg	G			4249,33
costo unitario effettivo - Ccoeff €/cent/kg	G			48,07715522
fabbisogno standard €/cent/kg	E			32,222
costo medio settore €/cent/kg	E			
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	-0,2	-0,2	-0,2
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E	-0,05	-0,05	-0,05

Totale γ	C	-0,5	-0,5	-0,5
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	0,5	0,5	0,5
Verifica del limite di crescita				
rpi_a	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_a	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_a	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_a	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			1,6%
$(1+\rho)$	C			1,016
ΣT_a	C			1.942.638
ΣTV_{a-1}	E			754.044
ΣTF_{a-1}	E			1.150.983
ΣT_{a-1}	C			1.905.027
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$	C			1,0197
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			1.935.508
delta $(\Sigma T_a - \Sigma T_{max})$	C			7.130
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV_a	E			603.235
Riclassifica TF_a	E			966.327
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/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	-	-	-