

AFFIDAMENTO DEI SERVIZI DI IGIENE AMBIENTALE NEL COMUNE DI PONTERANICA

Relazione descrittiva Piano Economico Finanziario (art. 17 comma 4 D.Lgs. 201/2022)

Premessa. Considerazioni generali di inquadramento.

Il Testo Unico sui Servizi Pubblici Locali, di cui al Decreto Legislativo 23 dicembre 2022, n. 201, nel disciplinare l'affidamento dei servizi pubblici locali a rete alle società in house stabilisce all'art. 17, comma 4 rubricato "Scelta della modalità di gestione del servizio pubblico locale" "4. Al fine di assicurare la realizzazione degli interventi infrastrutturali necessari da parte del soggetto affidatario, nei servizi pubblici locali a rete, gli enti di governo dell'ambito integrano la relazione di cui al comma 3 allegando il piano economico-finanziario acquisito all'esito della procedura, che, fatte salve le disposizioni di settore, contiene anche la proiezione, per il periodo di durata dell'affidamento, dei costi e dei ricavi, degli investimenti e dei relativi finanziamenti. Tale piano deve essere asseverato da un istituto di credito o da una società di servizi iscritta all'albo degli intermediari finanziari ai sensi dell'articolo 106 del testo unico di cui al decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385, o da una società di revisione ai sensi dell'articolo 1 della legge 23 novembre 1939, n. 1966, o da revisori legali ai sensi del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39" e medesima articolazione è ripresa all'articolo 14 comma 3.

L'articolo 7, comma 1 del citato Decreto Legislativo indica che "Nei servizi pubblici locali a rete le autorità di regolazione individuano, per gli ambiti di competenza, i costi di riferimento dei servizi, lo schema tipo di piano economico-finanziario, gli indicatori e i livelli minimi di qualità dei servizi, anche ai fini di quanto previsto dagli articoli 10, comma 4, 14 comma 2 e 17 comma 2".

Parallelamente, la legge 27 dicembre 2017, n. 205 ha attribuito all'Autorità per l'energia, le Reti e l'Ambiente (di seguito ARERA) funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481" e già esercitati negli altri settori di competenza (energia elettrica, gas naturale, servizio idrico integrato).

Tra le diverse funzioni in ambito ambientale, ARERA detiene quella di predisporre e aggiornare il metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio "chi inquina paga". Inoltre, ad ARERA spetta anche il compito di approvare le tariffe definite dall'Ente competente a ciò preposta per il servizio integrato.

La normativa assume una veste sistemica e organica dalla lettura dell'articolo 8 dell'allegato A della Deliberazione 385/2023/R/rif. rubricato "Piano Economico Finanziario di Affidamento" che recita "8.1 Il Piano Economico Finanziario di Affidamento allegato al presente contratto, di cui costituisce parte integrante e sostanziale [redatto secondo lo schema tipo definito dall'Autorità ai sensi dell'articolo 7, comma 1, del Decreto legislativo 201/22 per gli affidamenti assentiti ai sensi delle disposizioni ivi previste] riporta, con cadenza annuale e per l'intero periodo di durata dell'affidamento, l'andamento dei costi di gestione e di investimento, nonché la previsione annuale dei proventi da tariffa.

8.2 Il Piano Economico Finanziario di Affidamento si compone del piano tariffario, del conto economico, del rendiconto finanziario e dello stato patrimoniale e deve comprendere almeno i seguenti elementi:

a) il programma degli interventi e il piano finanziario degli investimenti necessari per conseguire gli obiettivi del Servizio affidato, anche in coerenza con gli obiettivi di sviluppo infrastrutturale individuati dalle programmazioni di competenza regionale e nazionale;

b) la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili per l'effettuazione del servizio integrato di gestione, ovvero delle singole attività che lo compongono, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;

c) le risorse finanziarie necessarie per effettuare il servizio integrato di gestione ovvero delle singole attività che lo compongono.

8.3 Il Piano Economico Finanziario di Affidamento di cui al comma 8.1 deve consentire il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e, in ogni caso, il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione, anche in relazione agli investimenti programmati e agli obiettivi fissati."

Premesso quanto sopra, si è proceduto alla elaborazione del Piano Economico e Finanziario (PEF) per l'intero periodo di durata dell'affidamento dei servizi di igiene ambientale nel comune di Ponteranica così come indicato dalla Determinazione 6 novembre 2023, n. 1/DTAC/2023 "precisato che, per gli affidamenti assentiti ai sensi del decreto legislativo 201/2022, il Piano Economico Finanziario di Affidamento (di cui all'articolo 8 dell'Allegato A alla deliberazione 385/2023/R/RIF) è sviluppato a partire dalla valorizzazione dei costi e dei ricavi riconosciuti al gestore degli specifici servizi e attività oggetto di affidamento nel periodo di riferimento della predisposizione tariffaria, reiterandone criteri e valorizzazioni fino al termine dell'affidamento" e che "con la deliberazione 385/2023/R/RIF l'Autorità ha adottato lo schema-tipo di contratto di servizio per la regolazione dei rapporti fra enti affidanti e gestori del servizio dei rifiuti urbani introducendo, tra le altre misure, il "Piano Economico Finanziario di Affidamento" (articolo 8 dell'Allegato A alla suddetta deliberazione), e prevedendo che il medesimo sia allegato al contratto e redatto "secondo lo schema tipo definito dall'Autorità ai sensi dell'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo 201/2022 per gli affidamenti assentiti ai sensi delle disposizioni ivi previste".

Il presente documento illustra le principali ipotesi adottate ed i risultati del PEF regolatorio, che contiene la proiezione dei costi e dei ricavi, degli investimenti e dei relativi finanziamenti per la durata dell'affidamento, adottando i criteri della regolazione tariffaria ARERA (MTR-2) e sulla base dell'offerta tecnico-economica trasmessa da parte del gestore Servizi Comunali Spa.

La complessiva convenienza tecnico-economica per il comune interessato dall'affidamento in house e le ulteriori ragioni a supporto di tale decisione sono diffusamente precisate nella relazione redatta ai sensi e per gli effetti degli articoli 14 e 17 del D.Lgs. n. 201/2022 cui si rimanda per ulteriori dettagli.

Assunzioni alla redazione del piano Economico Finanziario di Affidamento

L'elaborazione delle analisi del PEF Affidamento, facendo riferimento all'articolo 7, comma 1 D.Lgs. 201/2022, e all'articolo 8 dell'allegato A della Deliberazione 385/2023/R/rif. è redatto sulla base delle indicazioni e modelli di cui alla Determinazione del 6 novembre 2023, n. 1/DTAC/2023. Per continuità di applicazione sono mantenute le medesime regole di redazione del 2025 anche per le annualità successive fino al termine dell'affidamento.

L'elaborazione del PEF di Affidamento è stata effettuata con modalità condivisa tra il gestore Servizi Comunali Spa (denominato da ora in poi anche Gestore) e l'Ente Territorialmente Competente (denominato da ora in poi anche ETC) sulla base dei costi efficienti derivanti dalla contabilità del Gestore relativa all'anno 2022.

Sono stati riportati nel secondo biennio 2024 e 2025 i conguagli deliberati nel PEF 2022-2025 da parte dell'ETC relativamente alla gestione precedente e conclusasi nel 2022. I conguagli sono stati imputati nel PEF di Affidamento al comune di Ponteranica sulla base della determinazione n. xxx del xx/xx/xxxx e della deliberazione della Giunta Comunale n. xx del xx/xx/xxxx.

Il PEF è sviluppato su un orizzonte temporale di 10 anni, dal 2024 al 2033.

Con specifico riferimento ai dati economici e finanziari di piano, si riportano le principali assunzioni utilizzate:

- i ricavi da corrispettivo sono stati mantenuti in linea con il valore della proposta economica di servizio per il comune di Ponteranica;
- i ricavi da vendita dei rifiuti valorizzabili sono stati costruiti tenuto conto dei quantitativi annui stimati e delle tariffe di cessione registrate nell'ultimo periodo da parte del Gestore in altre realtà gestite;
- i costi di trasporto e smaltimento sono stati stimati sulla base delle tonnellate medie annue di rifiuti smaltiti e delle tariffe attualmente applicate ai comuni affidatari di servizio del Gestore;
- i costi del personale sono stati quantificati considerando le risorse necessarie per l'erogazione dei servizi distinte per livello di inquadramento CCNL;
- i costi indiretti di struttura sono stati attribuiti all'affidamento in funzione del driver di allocazione in uso all'azienda e ritenuto adeguato a riflettere il reale assorbimento di tali attività. Nel caso specifico, il driver utilizzato è pari alla percentuale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni stimati per la stessa commessa quale driver di ribaltamento (trattandosi di un dato previsionale anno 2024, tali valori sono stati abbattuti di un valore percentuale pari a 12% in modo da poterlo ricondurre ai dati dell'anno a-2 utilizzati per la redazione del PEF MTR-2)

il progetto del servizio è strutturato per mantenere e migliorare i risultati della gestione 2023:

- percentuale di raccolta differenziata pari al 88%;
- rispetto degli standard qualitativi ARERA secondo lo schema regolatorio di inserimento della gestione;
- mantenimento della gestione puntuale del rifiuto secco residuo tramite dotazione RFID.

Le elaborazioni condotte, basate su dati e parametri ampiamente validati nell'ambito del servizio già offerto dal Gestore a tutti i comuni soci affidatari di servizio, nella loro solidità tecnico-economica, hanno portato alla ricostruzione del fabbisogno di risorse (personale, mezzi, contenitori e attrezzature in genere) per l'effettuazione dei servizi e alla individuazione di costi di riferimento per tali servizi che possono costituire un importante elemento di benchmarking rispetto a quanto definito con l'affidamento dei servizi in essere.

I costi della quantificazione di massima dei servizi resa nel piano sono coerenti con il dato storico che il Gestore ha potuto acquisire a seguito dell'esperienza accumulata in qualità di Gestore del servizio presso i comuni affidatari del servizio nel medesimo contesto.

Per la quantificazione del costo del personale sono stati assunti i costi desunti dalla contabilità del Gestore determinati sulla base dell'ampia esperienza della società. La definizione dei costi di raccolta e trasporto per i servizi individuati nel Piano deriva da una quantificazione dell'impegno delle risorse (automezzi, attrezzature e personale) previsto per il comune di Ponteranica, in relazione alle utenze domestiche e non domestiche servite e ai quantitativi di rifiuti attesi nei vari periodi dell'anno.

Tali costi comprendono gli oneri di trasporto dei materiali fino agli impianti di destino. Tutti i costi sono comprensivi dei costi tecnici indiretti, delle spese generali per la remunerazione del capitale investito.

La determinazione dei costi complessivi del servizio di gestione integrata deve comprendere sia il costo di raccolta, sia ricavi per la cessione ai consorzi di filiera dei materiali recuperati o al mercato libero, ed infine il costo di trattamento dei rifiuti. Il costo complessivo dei servizi risulta determinato dal sommarsi delle singole componenti, costi individuabili:

- costi raccolta dei rifiuti residui comprensivi dei costi tecnici indiretti, spese generali e remunerazione del capitale;
- costi raccolta delle frazioni raccolte in modo differenziato;
- costi trattamento rifiuti e ricavi da cessione materiali recuperati.

Per quanto riguarda i ricavi e i costi di trattamento degli imballaggi sottoposti all'accordo CONAI-ANCI nonché ad altri consorzi o ancora derivanti dal mercato, sono stati assunti i valori registrati per l'anno 2023 specifici per ciascun flusso di rifiuto valorizzabile.

Parametri, coefficienti e grandezze fisico-tecniche

La tavola seguente sintetizza i parametri, i coefficienti e gli indici che sono stati utilizzati per il calcolo del PEF per tutta la durata dell'affidamento.

Per quanto riguarda i parametri di sharing dei ricavi, le grandezze fisico-tecniche e il coefficiente di gradualità, sono stati presi a riferimento i valori contenuti nel PEF 2024 e 2025 e riportati per il periodo restante dell'affidamento.

Parametri di sharing dei ricavi

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2030
B	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
W	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10

Grandezze fisico tecniche

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2030
RD%	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88
Quantità q	2624	2624	2624	2624	2624	2624	2624	2624	2624	2624

Tasso di inflazione e tasso di remunerazione del capitale investito

Per le annualità 2024 e 2025 sono stati utilizzati i parametri indicati dall'Autorità per la revisione del secondo biennio regolatorio MTR-2. È stata data continuità applicativa ai parametri applicati al 2025 per le annualità successive fino al termine dell'affidamento.

È utile specificare che tale valore potrebbe subire delle variazioni in occasione dell'aggiornamento del MTR nel terzo periodo regolatorio. Tale fattispecie rientra nell'aggiornamento biennale del PEF di affidamento.

Costi operativi

I costi operativi ammessi a riconoscimento tariffario nel PEF coincidono con quelli presentati dal Gestore nell'offerta per l'affidamento del servizio. Il valore complessivo è pari a € 471.305,35.

Per le annualità successive al 2025 sono indicati ulteriormente a quanto indicato nel 2024 e 2025, costi relativi all'accantonamento degli insoluti derivanti dalla gestione della TARI a natura corrispettivo, trattandosi di una concessione, con conseguente passaggio del rischio gestionale in capo al Gestore.

Tale indicazione rappresenta l'ipotesi del rischio di morosità derivante dalla gestione in capo del Gestore. Sulla base di quanto consolidato nelle gestioni precedenti è ragionevole ipotizzare un tasso di morosità iniziale annua pari al 5% che, in forza dei recuperi coattiva, entro 5 anni possa essere ridotta al 2,5%. Gli effetti ipotizzati sul sistema sono i seguenti:

- dal punto di vista economico, l'accantonamento al Fondo rappresenta un Costo dell'esercizio per l'intero rischio (ovvero il 5% di quanto fatturato all'utenza)
- dal punto di vista fiscale, è possibile dedurre l'accantonamento al Fondo entro il limite dello 0,5% dei crediti a fine anno, sono deducibili le eventuali perdite effettive una volta esperito infruttuosamente il tentativo di recupero oppure per quelli di importo inferiore a € 2.500 trascorsi inutilmente sei mesi dalla messa in mora; ai fini della predisposizione del Piano si è ritenuto di individuare in 5 anni il termine entro il quale i crediti perenti vengono considerati irrecuperabili
- dal punto di vista regolatorio, è possibile inserire il Costo del rischio sui crediti entro i limiti fiscali; le eventuali perdite effettive possono essere considerate Costo solo quando effettivamente sostenute e comunque solo a valle dell'aver esperito ogni tentativo giudiziale per la riscossione

Costi di capitale

Ai fini del calcolo dei costi di capitale secondo i criteri del MTR-2 secondo biennio oggi in vigore, i cespiti del Gestore (tutti i cespiti indicati nel libro cespiti al 30/09/2023) riferiti all'attività "ambiente" sono stati allocati alla commessa "comune di Ponteranica" utilizzando la percentuale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni stimati per la stessa commessa quale driver di ribaltamento.

Gli investimenti futuri sono stati calcolati sulla base del tasso di ammodernamento del parco mezzi, mantenendo anche per le annualità oltre il 2023 il medesimo ricambio di mezzi. Il costo degli investimenti in automezzi è attribuito al comune di Ponteranica in base al driver sopra riportato.

Un corretto tasso di sostituzione dei cespiti consente di poter usufruire, ad esempio, di una flotta mezzi con migliori performance dal punto di vista dell'economicità di gestione diminuendo il Costo manutentivo, di consumo di carburanti e migliorando la fruibilità da parte degli operatori.

Fonti di finanziamento

Al fine della gestione dell'affidamento si evidenzia che non si rilevano necessità di attivare finanziamenti esterni al Servizio ma risulta possibile e, soprattutto, vantaggioso affidarsi all'autofinanziamento per la copertura dei Costi di Acquisto dei Cespiti previsti.

Costi Operativi Incentivanti

Dall'anno 2025 sono inseriti i Costi Incentivanti che il Gestore prevede di sostenere negli anni di affidamento in ordine al miglioramento del servizio:

- educazione ambientale
- miglioramento della gestione degli incassi TARI implementando i canali di incasso
- miglioramento del controllo degli accessi al centro di raccolta comunale

il valore totale dei Costi Incentivanti relativi al (miglioramento della qualità del servizio) è pari a € 12.500 per le annualità 2025 e 2026 e pari a € 10.000 per le annualità 2027-2033.

Piano Economico e Finanziario di Affidamento

Di seguito viene rappresentato il Piano Economico di Affidamento redatto in base ai dati e informazioni formulate dal Gestore relativamente all'attivazione dei servizi di igiene urbana per il comune di Ponteranica con la finalità di raggiungere i seguenti obiettivi:

- economicità della gestione
- conseguimento di un risultato reddituale positivo come disciplinato da ARERA
- autofinanziamento della gestione corrente

Il PEF di affidamento riporta il totale delle entrate tariffarie annuali della gestione, comprendendo quindi i costi del Gestore e i costi del Comune (assunti come costi derivanti dai conguagli della gestione precedente).

Trattandosi di una concessione di servizio, con gestione della TARI a corrispettivo di totale competenza del Gestore, non viene indicata nel PEF alcuna voce di costo relativa all'IVA.

Base di calcolo per la redazione del PEF è il solo anno 2022, non sono stati utilizzati dati relativi al preconsuntivo 2023 se non per la componente relativa al libro cespiti. La rivalutazione dei costi è di stretta derivazione delle regole MTR-2.

	2024			2025			2026			2027		
	Costi del/gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/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	38.883	-	38.883	37.208	-	37.208	38.176	-	38.176	37.168	-	37.168
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CIR	133.724	-	133.724	127.966	-	127.966	131.293	-	131.293	134.706	-	134.706
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	189.156	-	189.156	176.828	-	176.828	201.945	-	201.945	207.196	-	207.196
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 - CO ^{RP} I _{1xIV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 - CO ^{RP} I _{2xIV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MIR-2 - CO ^{RP} I _{3xIV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MIR-2 - CO ^{RP} I _{4xIV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	26.833	0,60	26.833	25.878	0,60	25.878	26.345	0,60	26.345	27.030	0,60	27.030
Fattore di Sharing - b	16.100	0,60	16.100	15.407	0,60	15.407	15.807	0,60	15.807	16.218	0,60	16.218
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	65.721	0,10	65.721	62.891	0,10	62.891	64.526	0,10	64.526	66.204	0,10	66.204
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance - AR _{sc}	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66
Fattore di Sharing - b(1+α)AR _{sc}	43.376	-	43.376	41.508	-	41.508	42.387	-	42.387	43.695	-	43.695
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing - b(1+α)AR _{sc}	-	783	783	-	4.382	4.382	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC _{Var} I _{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribuibile - PARTE VARIABILE	-	14.949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (Y ₁₀ -Σ _{max}) di cui al comma 4.5 del MIR-2 - PARTE VARIABILE	302.287	15.732	318.019	305.087	4.382	309.469	313.019	-	313.019	321.158	-	321.158
Σ ₁₀ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 del. 363/2021/R/RF	58.902	-	58.902	56.366	-	56.366	57.831	-	57.831	59.335	-	59.335
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSI	40.319	-	40.319	38.583	-	38.583	39.584	-	39.584	40.615	-	40.615
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	35.267	-	35.267	33.748	-	33.748	34.625	-	34.625	35.526	-	35.526
Costi generali di gestione - CGG	158	-	158	151	-	151	155	-	155	159	-	159
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	75.743	-	75.743	72.482	-	72.482	74.366	-	74.366	76.300	-	76.300
Altri costi - CO _{Al}	21.317	-	21.317	21.804	-	21.804	20.517	-	20.517	19.980	-	19.980
Costi comuni - CC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti - Amm	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accountamenti - Acc	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri oneri in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto - R	13.789	-	13.789	13.539	-	13.539	12.739	-	12.739	12.406	-	12.406
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{uc}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MIR-2 - CK _{proprietari}	35.106	-	35.106	35.343	-	35.343	33.256	-	33.256	32.386	-	32.386
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 - CO ^{RP} I _{1xIV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 - CO ^{RP} I _{2xIV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MIR - CO ^{RP} I _{3xIV}	734	6.125	5.391	731	15.323	14.992	-	-	-	10.000	-	10.000
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC _{Costi} I _{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA detraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della (Y ₁₀ -Σ _{max}) di cui al comma 4.5 del MIR-2 - PARTE FISSA	169.018	6.125	175.143	175.960	15.323	191.283	177.954	-	177.954	178.021	-	178.021
Σ ₁₀ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 del. 363/2021/R/RF	487.834	21.857	509.691	481.047	19.705	500.752	490.973	-	490.973	499.178	-	499.178
Σ ₁₀ Σ ₁₀ + Σ ₁₀ prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 del. 363/2021/R/RF	471.306	21.857	493.163	481.047	19.705	500.752	490.973	-	490.973	499.178	-	499.178
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			88%			88%						88%
q ₂ / ton			2.624,00			2.624,00						2.624,00
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			18,37			19,22						19,22
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (abbigliamento standard/costo medio settore)			23,57			23,57						23,57
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata - Y ₁			-0,10			-0,10						-0,10
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - Y ₂			-0,08			-0,08						-0,08
Totale - Y			-0,18			-0,18						-0,18
Coefficiente di gradualità (1+Y)			0,83			0,83						0,83
Verifica del limite di crescita												
Y ₁₀			2,7%			2,7%						2,7%
coefficiente di recupero di produttività - X ₉			0,10%			0,10%						0,10%
coefficiente per il miglioramento previsto della qualità - Q ₁			0,00%			0,00%						0,00%
coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - P ₉			0,00%			0,00%						0,00%
coefficiente per decreto legislativo n. 116/20 - C ₁₆			0,00%			0,00%						0,00%
coefficiente per recupero inflazione - C ₁₀			0,00%			0,00%						0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p			2,60%			3,60%						2,60%
(1+p)			1,0260			1,0360						1,0260
Σ ₁₀			493.163			500.752						499.178
Σ ₁₀ - Σ ₁₀			286.517			318.019						313.019
Σ ₁₀ - Σ ₁₀			217.760			175.143						177.954
Σ ₁₀ / Σ ₁₀			504,277			493,163						499,973
Σ ₁₀ / Σ ₁₀			0,9780			1,0154						1,0167
Σ ₁₀ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			493.163			500.752						503.738
delta (Σ ₁₀ -Σ ₁₀)			-			-						-
Y ₁₀ dopo distribuzione della (Y ₁₀ -Σ ₁₀)			302.287			305.087						321.158
Y ₁₀ dopo distribuzione della (Y ₁₀ -Σ ₁₀)			169.018			175.960						178.021
(Y ₁₀ -Y ₁₀) dopo distribuzione della (Y ₁₀ -Σ ₁₀)			471.306			481.047						499.178
Delezioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021 - parte variabile			-			-						-
Delezioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021 - parte fisso			-			-						-
Σ ₁₀ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			302.287			305.087						321.158
Σ ₁₀ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			169.018			175.960						178.021
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			471.306			481.047						499.178
Delezioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021 - parte variabile			-			-						-
Delezioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021 - parte fisso			-			-						-
Σ ₁₀ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			302.287			305.087						321.158
Σ ₁₀ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			169.018			175.960						178.021
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			471.306			481.047						499.178
Attività esterne Ciclo Integrato RU			-			-						-

SERCOM - SERVIZI COMUNALI SPA - 1 - 2023-11-30 - 0008178

2028				2029				2030				2031				2032				2033			
COMUNE DI PONTERANICA				COMUNE DI PONTERANICA				COMUNE DI PONTERANICA				COMUNE DI PONTERANICA				COMUNE DI PONTERANICA				COMUNE DI PONTERANICA			
Costi del/ gestore/ dal diverso/ dal Comune	Costi del/ Comune/ l	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/ gestore/ dal diverso/ dal Comune	Costi del/ Comune/ l	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/ gestore/ dal diverso/ dal Comune	Costi del/ Comune/ l	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/ gestore/ dal diverso/ dal Comune	Costi del/ Comune/ l	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/ gestore/ dal diverso/ dal Comune	Costi del/ Comune/ l	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/ gestore/ dal diverso/ dal Comune	Costi del/ Comune/ l	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/ gestore/ dal diverso/ dal Comune	Costi del/ Comune/ l	Ciclo integrato RU (TOT PEF)			
40.187		40.187	41.232	42.304	43.403	43.403		43.403	44.532	45.690	45.690		45.690	46.883	48.119	49.407	50.746	52.137	53.580	55.075			
138.209		138.209	141.802	145.489	149.272	153.153		157.135	161.216	165.397	169.678		174.059	178.540	183.121	187.802	192.583	197.464	202.445	207.426			
212.583		212.583	218.110	223.781	229.599	235.569		241.694	247.925	254.262	260.705		267.254	273.909	280.670	287.537	294.510	301.589	308.774	316.065			
27.733	0.60	27.733	28.454	29.194	29.953	30.732	0.60	31.531	32.350	33.189	0.60	34.048	34.927	35.826	36.745	37.684	38.643	39.622	40.621	41.640			
16.640		16.640	17.072	17.516	17.972	18.439		18.918	19.401	19.888		20.387	20.889	21.404	21.933	22.476	23.033	23.604	24.189	24.788			
67.925		67.925	69.691	71.503	73.362	75.270		77.227	79.181	81.231		83.278	85.422	87.663	89.900	92.233	94.562	96.987	99.408	101.925			
0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10			
0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66	0.66			
44.831		44.831	45.996	47.192	48.419	49.678		50.970	52.297	53.660		55.058	56.491	57.959	59.462	60.999	62.571	64.178	65.820	67.497			
329.508		329.508	338.075	346.865	355.883	365.136		374.630	384.369	394.354		404.585	415.062	425.785	436.752	447.963	459.418	471.127	483.084	495.289			
60.878		60.878	62.460	64.084	65.751	67.460		69.214	71.013	72.857		74.746	76.680	78.659	80.683	82.752	84.865	87.022	89.223	91.468			
41.671		41.671	42.755	43.866	45.007	46.177		47.378	48.600	49.843		51.107	52.392	53.707	55.052	56.427	57.832	59.267	60.732	62.227			
36.449		36.449	37.397	38.369	39.367	40.390		41.441	42.510	43.597		44.702	45.835	46.996	48.185	49.401	50.644	51.914	53.211	54.535			
1.63		1.63	1.67	1.72	1.76	1.81		1.85	1.90	1.95		1.99	2.04	2.09	2.14	2.19	2.24	2.29	2.34	2.39			
78.283		78.283	80.319	82.407	84.550	86.748		89.003	91.314	93.681		96.104	98.583	101.117	103.706	106.350	109.049	111.803	114.612	117.476			
14.690		14.690	13.990	13.867	13.846	13.846		13.846	13.846	13.846		13.846	13.846	13.846	13.846	13.846	13.846	13.846	13.846	13.846			
494		494	12.149	12.440	12.724	13.003		13.277	13.556	13.830		14.100	14.365	14.635	14.900	15.160	15.415	15.665	15.910	16.150			
9.122		9.122	8.439	8.611	8.598	8.598		8.598	8.598	8.598		8.598	8.598	8.598	8.598	8.598	8.598	8.598	8.598	8.598			
23.812		23.812	22.029	22.478	22.444	22.444		22.444	22.444	22.444		22.444	22.444	22.444	22.444	22.444	22.444	22.444	22.444	22.444			
10.000		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000			
172.973		172.973	174.808	178.969	182.744	187.969		193.749	199.184	204.273		209.916	215.213	220.164	224.770	229.031	232.947	236.518	239.744	242.625			
502.480		502.480	512.883	525.834	538.627	554.706		571.126	588.981	607.372		626.299	645.764	665.769	686.314	707.400	729.027	751.195	773.904	797.154			
502.480		502.480	512.883	525.834	538.627	554.706		571.126	588.981	607.372		626.299	645.764	665.769	686.314	707.400	729.027	751.195	773.904	797.154			
88%		88%	88%	88%	88%	88%		88%	88%	88%		88%	88%	88%	88%	88%	88%	88%	88%	88%			
2.624.00		2.624.00	2.624.00	2.624.00	2.624.00	2.624.00		2.624.00	2.624.00	2.624.00		2.624.00	2.624.00	2.624.00	2.624.00	2.624.00	2.624.00	2.624.00	2.624.00	2.624.00			
19.22		19.22	19.22	19.22	19.22	19.22		19.22	19.22	19.22		19.22	19.22	19.22	19.22	19.22	19.22	19.22	19.22	19.22			
23.57		23.57	23.57	23.57	23.57	23.57		23.57	23.57	23.57		23.57	23.57	23.57	23.57	23.57	23.57	23.57	23.57	23.57			
-0.10		-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10		-0.10	-0.10	-0.10		-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10			
-0.08		-0.08	-0.08	-0.08	-0.08	-0.08		-0.08	-0.08	-0.08		-0.08	-0.08	-0.08	-0.08	-0.08	-0.08	-0.08	-0.08	-0.08			
-0.18		-0.18	-0.18	-0.18	-0.18	-0.18		-0.18	-0.18	-0.18		-0.18	-0.18	-0.18	-0.18	-0.18	-0.18	-0.18	-0.18	-0.18			
0.83		0.83	0.83	0.83	0.83	0.83		0.83	0.83	0.83		0.83	0.83	0.83	0.83	0.83	0.83	0.83	0.83	0.83			
2.7%		2.7%	2.7%	2.7%	2.7%	2.7%		2.7%	2.7%	2.7%		2.7%	2.7%	2.7%	2.7%	2.7%	2.7%	2.7%	2.7%	2.7%			
0.10%		0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%		0.10%	0.10%	0.10%		0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%			
0.00%		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		0.00%	0.00%	0.00%		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%			
0.00%		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		0.00%	0.00%	0.00%		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%			
0.00%		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		0.00%	0.00%	0.00%		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%			
2.40%		2.40%	2.40%	2.40%	2.40%	2.40%		2.40%	2.40%	2.40%		2.40%	2.40%	2.40%	2.40%	2.40%	2.40%	2.40%	2.40%	2.40%			
1.0260		1.0260	1.0260	1.0260	1.0260	1.0260		1.0260	1.0260	1.0260		1.0260	1.0260	1.0260	1.0260	1.0260	1.0260	1.0260	1.0260	1.0260			
502.480		502.480	512.883	525.834	538.627	554.706		571.126	588.981	607.372		626.299	645.764	665.769	686.314	707.400	729.027	751.195	773.904	797.154			
321.158		321.158	329.508	338.075	346.865	355.883		365.136	374.630	384.369		394.354	404.585	415.062	425.785	436.752	447.963	459.418	471.127	483.084			
178.021		178.021	178.021	178.021	178.021	178.021		178.021	178.021	178.021		178.021	178.021	178.021	178.021	178.021	178.021	178.021	178.021	178.021			
499.178		499.178	502.480	512.883	525.834	538.627		554.706	571.126	588.981		607.372	626.299	645.764	665.769	686.314	707.400	729.027	751.195	773.904			
1.0066		1.0066	1.0207	1.0253	1.0299	1.0345		1.0390	1.0435	1.0480		1.0525	1.0570	1.0615	1.0660	1.0705	1.0750	1.0795	1.0840	1.0885			
512.157		512.157	515.545	526.218	537.506	549.403		561.910	575.027	588.754		603.091	618.038	633.595	649.762	666.539	683.926	701.923	720.530	739.747			
329.508		329.508	338.075	346.865	355.883	365.136		374.630	384.369	394.354		404.585	415.062	425.785	436.752	447.963	459.418	471.127	483.084	495.289			
172.973		172.973	174.808	178.969	182.744	187.969		193.749	199.184	204.273		209.916	215.213	220.164	224.770	229.031	232.947	236.518	239.744	242.625			
502.480		502.480	512.883	525.834	538.627	554.706		571.126	588.981	607.372		626.299	645.764	665.769	686.314	707.400	729.027	751.195	773.904	797.154			
3.453		3.453	3.453	3.453	3.453	3.453		3.453	3.453	3.453		3.453	3.453	3.453	3.453	3.453	3.453	3.453	3.453	3.453			
329.508		329.508	338.075	346.865	355.883	365.136		374.630	384.369	394.354		404.585	415.062	425.785	436.752	447.963	459.418	471.127	483.084	495.289			
172.973		172.973	174.808	178.969	182.744	187.969		193.749	199.184	204.273		209.916	215.213	220.164	224.770	229.031	232.947	236.518	239.744	242.625			
502.480		502.480	512.883	525.834	538.627	554.706		571.126	588.981	607.372		626.299	645.764	665.769	686.314	707.400	729.027	751.195	773.904	797.154			

SERCOM - SERVIZI COMUNALI SPA - 1 - 2023-11-30 - 0008178