

CAMB/2021/21 del 7 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 HERA SpA, 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

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2021** il giorno 7 del mese di Giugno alle ore 14:30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2020/0005089 del 04 giugno 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	Balboni Alessandro	Comune di Ferrara	FE	Assessore	P
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Brasini Gianluca	Comune di Rimini	RN	Assessore	P

Il Presidente Francesca Lucchi dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: **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 HERA SpA, 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 18 Comuni (Bellaria-Igea Marina, Cattolica, Coriano, Gemmano, Misano Adriatico, Mondaino, Montefiore Conca, Montegridolfo, Montescudo-Monte Colombo, Morciano di Romagna, Poggio-Torriana, Riccione, Rimini Saludecio, San Clemente, San Giovanni in Marignano, Sant'Arcangelo di Romagna, Verucchio) sui 25 che compongono la Provincia di Rimini è attualmente gestito in proroga da HERA S.p.A. 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 di un 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 epidemologica 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 HERA SpA ed i 18

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 HERA SpA trasmessa all'Agenzia e successivamente integrata, elaborata sulla base dei costi efficienti del servizio e della stratificazione dei cespiti riscontrabili nel Bilancio dell'anno 2019;

dato atto che il Consiglio locale, nella seduta del 7 giugno 2021, con proprio atto n. 8, ha deliberato di riconoscere un fattore X_a pari al 0,2%, come discende dal calcolo eseguito con apposito algoritmo dalla struttura tecnica dell'Agenzia, che valuta le performance di raccolta differenziata e avvio a riciclaggio di materia delle principali frazioni di rifiuti urbani differenziati raggiunte sul bacino gestionale, sulla base dei dati forniti da ARPAE sui flussi di rifiuti 2019;

visti altresì i contributi agli atti dell'Agenzia elaborati e pervenuti dai sopra indicati Comuni e relativi ai costi efficienti delle porzioni di servizio da questi gestite e della stratificazione dei relativi cespiti riscontrabili nei Bilanci comunali dell'anno 2019;

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, come puntualmente descritto e motivato nella allegata relazione di accompagnamento, nelle parti predisposte dall'Agenzia nella sua qualità di ETC (Ente Territoriale Competente), 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, C₁₉);
 - i fattori di sharing (b e ω)
 - 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 per quanto riguarda i Comuni del bacino in oggetto nell'anno 2020 ci si è 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 e confermato dal Consiglio Locale;
- che i fattori PG e QL sono stati stabiliti per ogni comune conformemente agli eventuali progetti che hanno generato COI, mentre il C₁₉ è stato 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 e RCND;
- che, conseguentemente, il rho di base per il bacino è +1,5% a cui aggiungere PG, QL, C₁₉ per ogni Comune;

dato atto che l'Agenzia prevede di attuare ulteriori successive verifiche su:

- il conseguimento degli obiettivi sottesi alla quantificazione delle componenti $COI_{TV,a}^{exp}$ al fine di valutare, nel caso di eventuale mancato conseguimento degli stessi, il recupero (solo se a vantaggio dell'utenza) dello scostamento tra la quantificazione delle menzionate

componenti e gli oneri effettivamente sostenuti e rendicontati dal gestore, secondo le modalità di cui ai commi 8.3 e 8.4 del MTR;

- un controllo della coerenza tra i valori di PEF 2021 approvati e l'applicazione delle tariffe da parte del comune;

evidenziato che, al fine di correggere un errore materiale presente sulle appendici 1 al MTR già sottoposte al parere favorevole del Consiglio Locale di Rimini del 7 giugno 2021, le medesime sono state aggiornate nella sezione *Grandezze fisico-tecniche* e che tale aggiornamento non comporta modifiche ai valori economici del PEF;

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;

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 comuni e i gestori che annoverano tra i costi a determinazione delle entrate tariffarie (PEF 2021) le quote per l'alimentazione del Fondo d'Ambito incentivante, per effetto delle risorse messe a disposizione dalla stessa Regione Emilia-Romagna per l'annualità 2021, dovranno detrarre dal valore del PEF2021 le suddette quote (ricomprese alla voce "*Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020*") al fine di individuare la tariffa 2021;
- 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 dei 18 comuni suddetti della Provincia di Rimini come sopra richiamati, gestito da HERA SpA, 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);**
- **Allegato 3 - Relazione descrittiva dei servizi a cura del Gestore, integrata da Atersir in qualità di ETC nel formato 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. 8 del 7 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 i bacini tariffari sopra richiamati ricadenti nel bacino gestionale servito da HERA SpA;

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 18 comuni di Bellaria-Igea Marina, Cattolica, Coriano, Gemmano, Misano Adriatico, Mondaino, Montefiore Conca, Montegridolfo, Montescudo - Monte Colombo, Morciano di Romagna, Poggio-Torriana, Riccione, Rimini Saludecio, San Clemente, San Giovanni in Marignano, Sant'Arcangelo di Romagna, Verucchio, gestito da HERA SpA (**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 descrittiva dei servizi a cura del Gestore, integrata da Atersir in qualità di ETC nel formato 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 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;

3. 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
4. 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 della verifica che i Comuni abbiano approvato i corrispettivi all'utenza sulla base dei valori delle entrate tariffarie determinate ed approvate dall'Agenzia;
5. 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 18 Comuni gestiti da HERA Spa in Provincia di Rimini

PROVINCIA	COMUNE	BACINO 2021	COMUNE					HERA S.p.A.					
		GESTORE	RACCOLTA E TRASPORTO	SPAZZAMENTO DELLE STRADE	SPEDIZIONE TRANSFRONTALIERA	RECUPERO	SMALTIMENTO	GESTIONE TARIFFE E RAPPORTI CON GLI UTENTI	RACCOLTA E TRASPORTO	SPAZZAMENTO DELLE STRADE	SPEDIZIONE TRANSFRONTALIERA	RECUPERO	SMALTIMENTO
RN	Bellaria-Igea Marina	HERA-RN					1	1	1		1	1	
RN	Cattolica	HERA-RN						1	1		1	1	1
RN	Coriano	HERA-RN						1	1		1	1	1
RN	Gemmano	HERA-RN		1			1	1	1		1	1	
RN	Misano Adriatico	HERA-RN		1				1	1		1	1	1
RN	Mondaino	HERA-RN		1			1	1	1		1	1	
RN	Montefiore Conca	HERA-RN					1	1	1		1	1	
RN	Montegridolfo	HERA-RN		1			1	1	1		1	1	
RN	Montescudo-Monte Colombo	HERA-RN					1	1	1		1	1	
RN	Morciano di Romagna	HERA-RN						1	1		1	1	1
RN	Poggio Torriana	HERA-RN		1			1	1	1		1	1	
RN	Riccione	HERA-RN					1	1	1		1	1	
RN	Rimini	HERA-RN					1	1	1		1	1	
RN	Saludecio	HERA-RN		1			1	1	1		1	1	
RN	San Clemente	HERA-RN		1			1	1	1		1	1	
RN	San Giovanni in Marignano	HERA-RN						1	1		1	1	1
RN	Santarcangelo di Romagna	HERA-RN					1	1	1		1	1	
RN	Verucchio	HERA-RN		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 Bellaria-Igea Marina			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Bellaria-Igea Marina	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	578.563		578.563
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	869.332		869.332
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	750.805		750.805
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	1.757.875		1.757.875
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G	116.562		116.562
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	E	17.030		17.030
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	10.218		10.218
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR ^{CONAI}	G	322.911		322.911
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR ^{CONAI}	E	271.245		271.245
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,77	0,77	
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		362.600	362.600
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	3.791.674	362.600	0
ΣTV_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	3.791.674	362.600	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	1.007.870	38.572	1.046.442
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		208.054	208.054
Costi generali di gestione CGG	G	320.674		320.674
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	62.986	66.201	129.187
Costi comuni CC	C	383.660	274.254	657.915
Ammortamenti Amm	G	145.780		145.780
Accantonamenti Acc	G		251.363	251.363
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		251.363	251.363
- 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	109.400		109.400
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LC}	G	10.244		10.244
Costi d'uso del capitale CK	C	265.425	251.363	516.787
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)	E	0,77	0,77	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		191.155	191.155
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	1.656.955	755.344	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RI/	E			
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.448.629	1.117.944	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	19.878	350.144	370.022
ΣTF_v =				

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Cattolica			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Cattolica	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	564.248		564.248
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	581.978		581.978
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	724.160		724.160
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	2.066.514		2.066.514
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G	13.000		13.000
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	E	19.675		19.675
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	11.805		11.805
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	373.060		373.060
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	313.370		313.370
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,22	0,22	
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			
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	3.624.824	0	3.624.824
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	969.691		969.691
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	196.533		196.533
Costi generali di gestione CGG	G	347.032		347.032
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	-20.139		-20.139
Costi comuni CC	C	523.427		523.427
Ammortamenti Amm	G	115.189		115.189
Accantonamenti Acc	G	14.623		14.623
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G	14.623		14.623
- 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	77.066		77.066
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	G	8.094		8.094
Costi d'uso del capitale CK	C	214.972		214.972
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G	9.034		9.034
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,22	0,22	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G			
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	1.717.124	-	1.717.124
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E			
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	5.341.948	-	5.341.948
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			37.893
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV 2021}	E	-142.936		-142.936
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		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	347.127		347.127
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E		28	28
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E		28	28
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	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	1	1	
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	3.829.015	28	3.829.043
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	41.141	0	41.141
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	-99.969	0	-99.969
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applica	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E		0	-99.969
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	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	1	1	
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	1.658.296	0	1.658.296
ΣTV_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	5.487.311	28	5.487.339
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			71,40
q ₂₋₂ kg	G	13.994.363	13.994.363	13.994.363
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	37,82	0,65	38,47
fabbisogno standard Ecent/kg	E			39,37
costo medio settore Ecent/kg	E			39,37
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	-0,28	-0,28	-0,28
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,78	-0,78	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,22	0,22	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E			0,08%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			0,33%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			2,70%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			4,6%
(1+ρ)	C			1,046
ΣTV _v	E			5.487.339
ΣTV _{v-1}	E			1.575.195
ΣTF _{v-1}	E			3.808.245
ΣTV _{v-1}	E			5.383.440
ΣTV _v /ΣTV _{v-1}	E			1,019
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			5.487.339
delta (ΣTV_v-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _v	E			1.890.233
Riclassifica TF _v	E			3.597.105
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 d	C			
Quota residua conguaglio per recupero derivate da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C			

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Coriano			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Coriano	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	250.360		250.360
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	195.523		195.523
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	437.500		437.500
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	1.047.758		1.047.758
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	12.087		12.087
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	7.252		7.252
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	229.174		229.174
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	192.506		192.506
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,26	0,26	
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			
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	1.731.382	0	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	78.169		78.169
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	68.883		68.883
Costi generali di gestione CGG	G	102.338		102.338
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	8.898		8.898
Costi comuni CC	C	180.119		180.119
Ammortamenti Amm	G	80.412		80.412
Accantonamenti Acc	G	5.125		5.125
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G	5.125		5.125
- 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	67.926		67.926
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	G	5.650		5.650
Costi d'uso del capitale CK	C	159.114		159.114
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G	1.646		1.646
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,26	0,26	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G			
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	419.049	-	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E			
ΣTF₂ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	2.150.431	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	41.124		41.124
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV 2021}	E	-11.483		-11.483
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		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E			0
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
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 rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TV 2020} /r' (se r' > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	1.719.899	0	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	16.711	0	16.711
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	-10.427	0	-10.427
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
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 recupe	E	-10.427	0	-10.427
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TF 2020} /r' (se r' > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	425.332	0	0
ΣT₂ = ΣTV₂ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	2.145.231	0	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			85,10
q _{2,2} kg	G	7.603.149	7.603.149	7.603.149
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	27,92	0,86	28,78
fabbisogno standard Ecent/kg	E			30,72
costo medio settore Ecent/kg	E			30,72
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	-0,24	-0,24	-0,24
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,74	-0,74	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,26	0,26	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E			0,08%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	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	E			1,6%
(1+ρ)	C			1,016
ΣT ₂	E			2.145.231
ΣTV _{0-1}}	C			510.476
ΣTF _{0-1}}	E			1.677.591
ΣT _{0-1}}	C			2.188.067
ΣT ₂ /ΣT _{0-1}}	C			0,980
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			2.145.231
delta (ΣT ₂ -ΣT _{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			612.571
Riclassifica TF ₂	E			1.532.660
Attività esterne Ciclo integrato RU				
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 d	C			-
Quota residua conguaglio per recupero derivate da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C			-

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Gemmano			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Gemmano	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	29.905		29.905
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	25.785		25.785
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	14.147		14.147
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	31.599		31.599
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	498		498
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	299		299
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	9.439		9.439
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	7.928		7.928
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,80	0,80	
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		13.498	13.498
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	93.208	13.498	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	8.318	10.057	18.375
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		27.724	27.724
Costi generali di gestione CGG	G	10.225		10.225
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	3.006		3.006
Costi comuni CC	C	13.231	27.724	40.955
Ammortamenti Amm	G	12.258		12.258
Accantonamenti Acc	G		10.804	10.804
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		10.804	10.804
- 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	11.853		11.853
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	861		861
Costi d'uso del capitale CK	C	24.972	10.804	35.777
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)	E	0,80	0,80	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G			
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	46.521	48.585	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	C	2.054		2.054
ΣTV_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	137.676	62.084	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	1.509		1.509
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV 2021}	E	55		55
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	3		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	1.103		1.103
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	3	
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 rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TV 2020} /r' (se r' > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	94.367	13.498	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	1.079	0	1.079
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	0	0	0
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	0	0
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TF 2020} /r' (se r' > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	47.600	48.585	0
ΣTV_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	139.913	62.084	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			53,40
q _{2,2} kg	G	555.961	555.961	555.961
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	24,40	11,50	35,90
fabbisogno standard Ecent/kg	E			29,96
costo medio settore Ecent/kg	E			29,96
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,06	-0,06	-0,06
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,13	-0,13	-0,13
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,01	-0,01	-0,01
Totale y	C	-0,20	-0,20	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,80	0,80	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	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 C19 ₂₀₂₁	E			1,67%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			3,2%
(1+ρ)	C			1,032
ΣTV ₀₋₁	E			201.997
ΣTV ₀₋₂	E			108.518
ΣTF ₀₋₁	E			91.075
ΣTF ₀₋₂	E			199.593
ΣTV ₀₋₁ /ΣTF ₀₋₁	C			1,012
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			201.997
delta (ΣTV₀₋₂-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _v	E			106.803
Riclassifica TF _v	E			95.193
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 d	C	2.207		
Quota residua conguaglio per recupero derivate da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C			

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Misano Adriatico			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Misano Adriatico	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	333.466		333.466
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	520.050		520.050
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	592.027		592.027
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	1.443.460		1.443.460
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G	49.050		49.050
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	14.638		14.638
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	8.783		8.783
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai CONAI AR ^{CONAI}	G	277.557		277.557
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai CONAI dopo sharing b(1+w)AR ^{CONAI}	E	233.148		233.148
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,28	0,28	
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			
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	2.696.123	0	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	586.170		586.170
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	128.787		128.787
Costi generali di gestione CGG	G	42.674		42.674
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	-7.503		-7.503
Costi comuni CC	C	163.957		163.957
Ammortamenti Amm	G	121.849		121.849
Accantonamenti Acc	G	9.582		9.582
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G	9.582		9.582
- 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	98.829		98.829
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	G	8.562		8.562
Costi d'uso del capitale CK	G	238.823		238.823
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G	3.676		3.676
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,28	0,28	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G			
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	992.625	-	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	3.688.748	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	56.857		56.857
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	-116.825		-116.825
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		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	107.775		107.775
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E		6.849	6.849
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E		2.283	2.283
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TV 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	2.687.073	2.283	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	28.484	0	28.484
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	-18.285	0	-18.285
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applica	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E		0	-6.095
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TF 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	1.015.014	0	0
ΣTV_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	3.702.087	2.283	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			85,00
q ₂₋₂ kg	G	13.437.828	13.437.828	13.437.828
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	26,88	2,57	29,45
fabbisogno standard Ecent/kg	E			34,03
costo medio settore Ecent/kg	E			34,03
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	-0,22	-0,22	-0,22
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,72	-0,72	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,28	0,28	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	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			1,33%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			0,39%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			3,2%
(1+ρ)				1,032
ΣTV _v	E			3.704.370
ΣTV _{v-1}	E			944.353
ΣTF _{v-1}	E			3.013.539
ΣTV _{v-1}	E			3.957.892
ΣTV _v /ΣTV _{v-1}	C			0,936
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			3.704.370
delta (ΣTV_v-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _v	E			1.133.224
Riclassifica TF _v	E			2.571.147
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 d	C			
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C	12.190	4.566	7.624

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Mondaino			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Mondaino	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	32.166		32.166
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	41.454		41.454
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	13.202		13.202
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	29.433		29.433
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	702		702
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	421		421
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	13.315		13.315
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	11.185		11.185
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,44	0,44	
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		10.412	10.412
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	104.649	10.412	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	1.775	10.215	11.991
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		5.674	5.674
Costi generali di gestione CGG	G	9.988		9.988
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	3.361		3.361
Costi comuni CC	C	13.349	5.674	19.023
Ammortamenti Amm	G	13.838	783	14.621
Accantonamenti Acc	G		-417	-417
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		-417	-417
- 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	13.470	168	13.638
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LC}	G	972		972
Costi d'uso del capitale CK	C	28.280	534	28.813
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)	E	0,44	0,44	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		4.593	4.593
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	43.404	21.015	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E	1.589	4.055	5.644
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	146.465	27.372	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	1.554	738	2.292
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV 2021}	E	-2.532		-2.532
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		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	3.503		3.503
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E	-1.381	4.122	2.740
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E	-1.381	4.122	2.740
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TV 2020} /r' (se r' > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	104.239	14.533	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	1.113	0	1.113
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	0	0	0
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	0	0
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TF 2020} /r' (se r' > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	44.517	21.015	0
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	147.167	31.494	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			41,10
q ₂₋₂ kg	G	603.296	603.296	603.296
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	23,92	4,47	28,39
fabbisogno standard Ecent/kg	E			29,62
costo medio settore Ecent/kg	E			29,62
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,25	-0,25	-0,25
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,26	-0,26	-0,26
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,56	-0,56	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,44	0,44	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QI ₀	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			2,82%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			4,3%
(1+ρ)				1,043
ΣTV _v	E			178.661
ΣTV _{v-1}	E			110.401
ΣTF _{v-1}}	E			60.866
ΣTF _{v-1}}	E			171.268
ΣTV _v /ΣTF _{v-1}}	C			1,043
ΣTF _{v-1}}	E			178.661
delta (ΣTV_v-ΣTF_{v-1})}	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _v	E			114.535
Riclassifica TF _v	E			64.125
Attività esterne Ciclo integrato RU				
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 d	C			
Quota residua conguaglio per recupero derivate da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C			

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Montefiore Conca			
	Gestore 1 HERA SPA ATOS RIMINI	Gestore 2 Montefiore Conca	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	40.934		40.934
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	39.477		39.477
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	33.795		33.795
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	62.239		62.239
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	1.451		1.451
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	871		871
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	27.519		27.519
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	23.116		23.116
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,47	0,47	
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		15.919	15.919
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	152.458	15.919	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	10.630		10.630
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		15.228	15.228
Costi generali di gestione CGG	G	15.255		15.255
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	4.860	490	5.350
Costi comuni CC	C	20.114	15.718	35.832
Ammortamenti Amm	G	16.899		16.899
Accantonamenti Acc	G		1.669	1.669
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		1.669	1.669
- 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	16.231		16.231
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	1.187		1.187
Costi d'uso del capitale CK	C	34.317	1.669	35.986
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	0,47	0,47	
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		5.127	5.127
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	65.061	22.514	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	2.871	14.609	17.480
ΣTF₂ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	214.648	23.824	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DIRIF/2020	E	2.626	562	3.188
Uteriori 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	3.222		3.222
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		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E			0
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	3	3	
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	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TV 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV₂ 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	155.681	15.919	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	1.742	0	1.742
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	0	0	0
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	0	0
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2020	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TF 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	66.803	22.514	0
ΣTF₃ = ΣTV₂ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	219.612	23.824	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			55,20
q ₂₋₂ kg	G	1.004.225	1.004.225	1.004.225
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	21,06	2,34	23,40
fabbisogno standard Ecent/kg	E			28,35
costo medio settore Ecent/kg	E			28,35
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,25	-0,25	-0,25
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,23	-0,23	-0,23
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,53	-0,53	-0,53
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,47	0,47	0,47
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	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 C19 ₂₀₂₁	E			2,11%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			3,6%
(1+ρ)	C			1,036
ΣTV ₀₋₁	E			243.436
ΣTV ₀₋₂	E			160.435
ΣTF ₀₋₁	E			74.513
ΣTF ₀₋₂	E			234.948
ΣTV ₀₋₁ /ΣTF ₀₋₁	C			1,036
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			243.436
delta (ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			160.144
Riclassifica TF ₂	E			83.293
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			
Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPIABILE)				
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. 158/20	C			-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle compon	C			-

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Montegradolfo			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Montegradolfo	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	17.745		17.745
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	24.442		24.442
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	14.987		14.987
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	24.931		24.931
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	667		667
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	400		400
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	12.642		12.642
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	10.619		10.619
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,77	0,77	
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		10.068	10.068
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	71.086	10.068	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	1.734	5.237	6.971
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		28.948	28.948
Costi generali di gestione CGG	G	7.686		7.686
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	2.283		2.283
Costi comuni CC	C	9.969	28.948	38.916
Ammortamenti Amm	G	6.396		6.396
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	6.026		6.026
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	449		449
Costi d'uso del capitale CK	C	12.872		12.872
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)	E	0,77	0,77	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		3.418	3.418
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	24.575	37.603	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E	846	5.461	6.307
ΣTF₂ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	94.815	42.210	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E		315	315
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV 2021}	E	1.128		1.128
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	3		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	760		760
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
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 rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TV 2020} /r' (se r' > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	72.974	10.068	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	776	0	776
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	0	0	0
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applica	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	0	0
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TF 2020} /r' (se r' > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	25.351	37.603	0
ΣTF₃ = ΣTV₂ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	97.478	42.210	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			56,50
q ₂₋₂ kg	G	469.890	469.890	469.890
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	19,96	8,77	28,73
fabbisogno standard Ecent/kg	E			26,59
costo medio settore Ecent/kg	E			26,59
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,06	-0,06	-0,06
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,16	-0,16	-0,16
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,01	-0,01	-0,01
Totale y	C	-0,23	-0,23	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,77	0,77	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QI ₀	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			1,97%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	E			3,5%
(1+ρ)	E			1,035
ΣTV ₀₋₁	E			139.688
ΣTV ₀₋₂	E			85.520
ΣTF ₀₋₁	E			49.481
ΣTF ₀₋₂	E			135.000
ΣTV ₀₋₁ /ΣTF ₀₋₁	E			1,035
ΣTF _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			139.688
delta (ΣTV ₀₋₂ -ΣTF ₀₋₂)	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			79.091
Riclassifica TF ₂	E			60.598
Attività esterne Ciclo integrato RU				
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 d	C	1.520		-
Quota residua conguaglio per recupero derivate da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C			-

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Montescudo-Monte Colombo			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Montescudo-Monte Colombo	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G			96.270
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	132.996		132.996
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	127.924		127.924
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	159.933		159.933
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	4.564		4.564
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	2.739		2.739
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	86.547		86.547
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	72.699		72.699
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,45	0,45	
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		43.028	43.028
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	441.686	43.028	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	7.428		7.428
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		6.232	6.232
Costi generali di gestione CGG	G	38.635		38.635
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	15.881		15.881
Costi comuni CC	C	54.516	6.232	60.748
Ammortamenti Amm	G	35.452		35.452
Accantonamenti Acc	G		335.509	335.509
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		335.509	335.509
- 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	33.131		33.131
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	2.491		2.491
Costi d'uso del capitale CK	C	71.073	335.509	406.582
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)	E	0,45	0,45	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		14.115	14.115
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	133.017	355.856	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RI/	E	6.880	332.668	339.548
ΣTV₂ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	567.823	66.216	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	8.468	2.046	10.514
Uteriori 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 ^{EXP} _{TV 2021}	E	7.813		7.813
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS ^{EXP} _{TV 2021}	E		7.000	7.000
Numero di rate r'	E	3		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	4.543		4.543
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E		5.124	5.124
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E		1.708	1.708
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TV 2020} /r' (se r' > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV₃ 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	454.042	51.736	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	4.502	0	4.502
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	16.008	0	16.008
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	5.336	0	5.336
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TF 2020} /r' (se r' > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF₂ 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	142.855	355.856	0
ΣTV₄ = ΣTV₃ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/, 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	590.017	74.924	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			55,60
q ₂₋₂ kg	G	3.434.546	3.434.546	3.434.546
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	16,31	1,60	17,91
fabbisogno standard Ecent/kg	E			27,33
costo medio settore Ecent/kg	E			27,33
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,25	-0,25	-0,25
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,25	-0,25	-0,25
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,55	-0,55	-0,55
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,45	0,45	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	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 C19 ₂₀₂₁	E			3,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			4,5%
(1+ρ)	C			1,045
ΣTV ₀₋₁	E			664.941
ΣTV ₀₋₂	E			484.196
ΣTF ₀₋₁	E			152.111
ΣTF ₀₋₂	E			636.307
ΣTV ₀₋₁ /ΣTF ₀₋₁	C			1,045
ΣTV_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			664.941
delta (ΣTV₀₋₂-ΣTV_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			387.357
Riclassifica TF ₂	E			277.584
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 d	C	9.085		
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C	10.672	3.416	14.088

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Morciano di Romagna			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Morciano di Romagna	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G			137.089
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G			103.561
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G			181.815
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G			367.963
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			4.521
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E			2.712
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G			85.716
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E			72.002
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,68	0,68	
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 indebitabile	G			
STV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	715.714	0	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G			148.667
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G			
Costi generali di gestione CGG	G	52.480	87.033	139.513
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	-1.354		-1.354
Costi comuni CC	C	51.126	87.033	138.159
Ammortamenti Amm	G	24.848		24.848
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	18.366		18.366
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LC}	G	1.746		1.746
Costi d'uso del capitale CK	C	44.960		44.960
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G	22.692		22.692
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,68	0,68	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G			
STF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	267.445	87.033	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E			354.478
STV₂ = STV₁ + STF₁	C	983.159	87.033	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			1.070.192
		21.565		21.565
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV 2021}	E	-33.261		-33.261
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		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	24.527		24.527
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
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 rec	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	1	1	
STV₃ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	706.980	0	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	8.647	0	8.647
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	-44.215	0	-44.215
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applica	E	1	1	
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 recupe	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TF 2020} /r ₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
STF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	231.878	87.033	0
STV₄ = STV₃ + STF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	938.857	87.033	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			75,90
q ₂₋₂ kg	G	3.672.858	3.672.858	3.672.858
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	27,03	7,50	34,53
fabbisogno standard Ecent/kg	E			32,56
costo medio settore Ecent/kg	E			32,56
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,21	-0,21	-0,21
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,10	-0,10	-0,10
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,01	-0,01	-0,01
Totale y	C	-0,32	-0,32	-0,32
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,68	0,68	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E			1,16%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			0,63%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			3,3%
(1+ρ)	C			1,033
ST ₀	E			1.025.890
STV ₀₋₁	C			217.602
STF ₀₋₁	E			1.050.670
ST ₀₋₁	C			1.268.271
ST ₀ /ST ₀₋₁	C			0,809
ST_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			1.025.890
delta (ST₀-ST_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			261.122
Riclassifica TF ₂	E			764.768
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 d	C			
Quota residua conguaglio per recupero derivate da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C			

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Poggio Torriana			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Poggio Torriana	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	35.708		35.708
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	110.045		110.045
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	164.372		164.372
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	151.604		151.604
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	4.561		4.561
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	2.737		2.737
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	86.479		86.479
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	72.642		72.642
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,36	0,36	
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		39.229	39.229
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	386.350	39.229	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	4.621	8.501	13.122
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		23.914	23.914
Costi generali di gestione CGG	G	42.888	6.199	49.087
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		19.140	19.140
Altri costi CO _{AL}	G	11.997		11.997
Costi comuni CC	C	54.886	49.253	104.138
Ammortamenti Amm	G	67.058		67.058
Accantonamenti Acc	G		13.906	13.906
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		13.906	13.906
- 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	66.614		66.614
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	4.712		4.712
Costi d'uso del capitale CK	C	138.385	13.906	152.291
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G	14.220		14.220
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,36	0,36	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		17.085	17.085
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	212.112	88.745	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E	6.120		6.120
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	592.342	127.973	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	5.530	13.615	19.145
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV 2021}	E	-14.591		-14.591
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	3		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	4.578		4.578
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E	-2.207	-64.169	-66.376
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	2	2	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E	-1.103	-32.085	-33.188
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TV 2020} /r' (se r' > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	375.234	7.144	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	4.388	0	4.388
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	0	0	0
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	2	2	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	0	0
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TF 2020} /r' (se r' > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	216.499	88.745	0
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	585.613	95.889	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			70,30
q ₂₋₂ kg	G	3.681.507	3.681.507	3.681.507
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	15,29	4,44	19,73
fabbisogno standard Ecent/kg	E			27,20
costo medio settore. Ecent/kg	E			27,20
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,33	-0,33	-0,33
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,27	-0,27	-0,27
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,64	-0,64	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,36	0,36	1,00
Verifica del limite di crescita				
rpi ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E			0,63%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			1,33%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			3,5%
(1+ρ)				1,035
ΣTV _v	E			681.502
ΣTV _{v-1}	E			536.565
ΣTF _{v-1}	E			189.668
ΣTF _{v-1}	E			726.234
ΣTV _v /ΣTF _{v-1}	C			0,938
ΣTF _v (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			681.502
delta (ΣTV _v -ΣTF _v)	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _v	E			429.252
Riclassifica TF _v	E			252.250
Attività esterne Ciclo integrato RU				
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 d	C	9.156		-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C	1.103	32.085	33.188

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Riccione			
	Gestore 1 HERA SPA AT09 RIMINI	Gestore 2 Riccione	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	1.187.482		1.187.482
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	1.503.116		1.503.116
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	1.531.916		1.531.916
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	4.069.808		4.069.808
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G	596.814		596.814
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	38.227		38.227
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	22.936		22.936
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	724.825		724.825
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	608.853		608.853
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,77	0,77	
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		570.034	570.034
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	8.257.346	570.034	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	2.266.204		2.266.204
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		491.902	491.902
Costi generali di gestione CGG	G	701.401		701.401
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	793.119		793.119
Altri costi CO _{AL}	G	347.210		347.210
Costi comuni CC	C	1.048.611	1.285.021	2.333.632
Ammortamenti Amm	G	227.367		227.367
Accantonamenti Acc	G		819.500	819.500
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		819.500	819.500
- 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	147.516		147.516
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	15.977		15.977
Costi d'uso del capitale CK	C	390.860	819.500	1.210.359
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G	29.331		29.331
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,77	0,77	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		526.186	526.186
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	3.735.007	2.630.706	6.365.713
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RI/	E		230.795	230.795
ΣTF₂ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	11.992.353	2.969.945	14.962.298
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	41.012	24.529	65.541
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 ^{EXP} _{TV 2021}	E	-500.634		-500.634
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		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E			0
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E		208.446	208.446
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E		69.482	69.482
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TV 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV₂ 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	7.756.713	639.516	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	94.292	0	94.292
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	616.435	0	616.435
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E		205.478	205.478
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TF 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF₂ 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	4.034.777	2.630.706	0
ΣT₂ = ΣTV₂ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	11.791.489	3.039.427	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			66,50
q ₂₋₂ kg	G	34.849.486	34.849.486	34.849.486
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	31,77	8,39	40,16
fabbisogno standard Ecent/kg	E			34,16
costo medio settore. Ecent/kg	E			34,16
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,12	-0,12	-0,12
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,10	-0,10	-0,10
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,01	-0,01	-0,01
Totale y	C	-0,23	-0,23	-0,23
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,77	0,77	0,77
Verifica del limite di crescita				
rpi ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E			1,99%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			2,48%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			6,0%
(1+ρ)	C			1,060
ΣT ₂	E			14.830.917
ΣTV ₀₋₁	E			7.247.393
ΣTF ₀₋₁	E			6.747.456
ΣT ₀₋₁	E			13.994.849
ΣT ₂ /ΣT ₀₋₁	C			1,060
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			14.830.917
delta (ΣT₂-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			8.616.952
Riclassifica TF ₂	E			6.213.965
Attività esterne Ciclo integrato RU				
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 d	C			-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C	410.956	138.964	549.920

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Rimini			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Rimini	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G			3.452.239
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G			4.904.937
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G			4.912.766
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G			11.889.505
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G			817.802
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	E			145.124
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	87.075		87.075
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	2.751.723		2.751.723
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	2.311.447		2.311.447
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,28	0,28	
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		2.253.528	2.253.528
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	23.578.728	2.253.528	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G			6.730.882
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		1.244.019	1.244.019
Costi generali di gestione CGG	G			2.238.029
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G			635.091
Costi comuni CC	C	2.873.120	1.244.019	4.117.140
Ammortamenti Amm	G			1.083.772
Accantonamenti Acc	G		1.959.075	1.959.075
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		1.959.075	1.959.075
- 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			867.297
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LC}	G			76.155
Costi d'uso del capitale CK	C	2.027.223	1.959.075	3.986.298
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G			80.186
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,28	0,28	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		1.278.198	1.278.198
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	11.711.412	4.481.292	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			16.192.704
ΣTV₂ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	35.290.140	6.734.820	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	135.261	116.114	251.375
Uteriori 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	-1.044.947		-1.044.947
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		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E			0
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E	-529.434		-529.434
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E	-529.434		-529.434
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TV 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV₃ 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	22.004.347	2.253.528	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	-82.136	0	-82.136
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	0	529.434	529.434
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	176.478	176.478
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TF 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	11.629.276	4.657.770	0
ΣTV₄ = ΣTV₃ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	33.633.623	6.911.298	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			68,80
q ₂₋₂ kg	G	115.710.767	115.710.767	115.710.767
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	29,17	6,13	35,30
fabbisogno standard Ecent/kg	E			35,94
costo medio settore Ecent/kg	E			35,94
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,40	-0,40	-0,40
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,27	-0,27	-0,27
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,72	-0,72	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,28	0,28	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E			0,80%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			1,40%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			3,7%
(1+ρ)	C			1,037
ΣTV ₄	E			40.544.921
ΣTV ₄₋₁	E			15.718.133
ΣTF ₂₋₁	E			25.132.965
ΣTV ₄₋₁	E			40.851.098
ΣTV ₄ /ΣTV ₄₋₁	E			0,993
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			40.544.921
delta (ΣTV₄-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			18.861.760
Riclassifica TF ₂	E			21.683.161
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 d	C			
Quota residua conguaglio per recupero derivate da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C		352.956	352.956

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Saludecio			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Saludecio	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	19.916		19.916
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	81.892		81.892
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	59.590		59.590
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	20.396		20.396
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	1.862		1.862
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	1.117		1.117
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	35.304		35.304
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	29.656		29.656
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,48	0,48	
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		22.604	22.604
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	151.022	22.604	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	1.925	21.586	23.511
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		32.846	32.846
Costi generali di gestione CGG	G	26.497		26.497
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	7.707		7.707
Costi comuni CC	C	34.204	32.846	67.050
Ammortamenti Amm	G	59.909		59.909
Accantonamenti Acc	G		19.341	19.341
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		19.341	19.341
- 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	61.102		61.102
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	4.210		4.210
Costi d'uso del capitale CK	C	125.220	19.341	144.561
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)	E	0,48	0,48	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		9.320	9.320
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	161.349	83.092	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	C	11.294	61.674	72.968
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	301.078	44.022	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	3.938	16.528	20.466
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV 2021}	E	-587		-587
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	3		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	2.404		2.404
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E	4.938	3.007	7.945
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E	1.646	1.002	2.648
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TV 2020} /r' (se r' > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	154.484	23.607	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	2.353	0	2.353
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	0	0	0
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	3	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	0	0
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TF 2020} /r' (se r' > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	163.703	83.092	0
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RII, 238/2020/R/RII e 493/2020/R/RII)	C	306.893	45.025	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			60,40
q _{2,2} kg	G	2.020.000	2.020.000	2.020.000
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	14,68	2,15	16,83
fabbisogno standard Ecent/kg	E			28,62
costo medio settore Ecent/kg	E			28,62
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,25	-0,25	-0,25
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,22	-0,22	-0,22
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,52	-0,52	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,48	0,48	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI 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 C19 ₂₀₂₁	E			2,01%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			3,5%
(1+ρ)	C			1,035
ΣTV _v	E			351.918
ΣTV _{v-1}	E			206.074
ΣTF _{v-1}}	E			133.926
ΣTF _{v-1}}	E			340.000
ΣTV _v /ΣTF _{v-1}}	C			1,035
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			351.918
delta (ΣTV_v-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _v	E			164.859
Riclassifica TF _v	E			187.059
Attività esterne Ciclo integrato RU				
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 d	C	4.807		
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C	3.292	2.005	5.297

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di San Clemente			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 San Clemente	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	67.110	20.261	87.371
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	121.023		121.023
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	137.939		137.939
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	195.207	4.042	199.249
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G	58.700		58.700
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	3.987		3.987
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	2.392		2.392
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR ^{CONAI}	G	75.602		75.602
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR ^{CONAI}	E	63.506		63.506
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,36	0,36	
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		52.429	52.429
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	514.080	76.733	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	7.841	7.743	15.583
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		56.435	56.435
Costi generali di gestione CGG	G	46.578	16.835	63.413
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G	9.877	194	10.071
Costi comuni CC	C	56.456	73.464	129.919
Ammortamenti Amm	G	51.504		51.504
Accantonamenti Acc	G		51.855	51.855
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		51.855	51.855
- 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	49.631		49.631
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	3.619		3.619
Costi d'uso del capitale CK	C	104.754	51.855	156.609
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)	E	0,36	0,36	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		14.097	14.097
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	169.050	147.159	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	C	3.296	28.278	31.574
ΣTF₂ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	679.834	195.614	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	3.363	6.004	9.367
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	-24.865		-24.865
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS ^{EXP} _{TV 2021}	E		2.690	2.690
Numero di rate r'	E	3		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	4.962		4.962
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E	-14.989		-14.989
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E	-14.989		-14.989
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TV 2020} /r' (se r' > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV₂ 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	479.188	79.423	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	4.653	0	4.653
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	0	14.989	14.989
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	14.989	14.989
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ JRC _{TF 2020} /r' (se r' > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	173.703	162.148	0
ΣT₂ = ΣTV₂ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	649.596	213.295	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			72,00
q ₂₋₂ kg	G	3.559.167	3.559.167	3.559.167
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	17,14	5,63	22,76
fabbisogno standard Ecent/kg	E			26,77
costo medio settore Ecent/kg	E			26,77
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,35	-0,35	-0,35
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,24	-0,24	-0,24
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,64	-0,64	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,36	0,36	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E			2,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			3,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			6,5%
(1+ρ)				1,065
ΣT ₂	E			862.889
ΣTV ₂₋₁	E			566.221
ΣTF ₂₋₁	E			244.003
ΣT ₂₋₁	E			810.224
ΣT ₂ /ΣT ₂₋₁	C			1,065
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			862.889
delta (ΣT₂-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			562.065
Riclassifica TF ₂	E			300.823
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 d	C	9.924		
Quota residua conguaglio per recupero derivate da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C			

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di San Giovanni in Marignano			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 San Giovanni in Marignano	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G			139.523
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G			149.553
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G			360.257
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G			599.978
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G			29.031
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G			10.005
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	6.003		6.003
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	189.701		189.701
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR _{CONAI}	E	159.349		159.349
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,25	0,25	
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			
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	1.112.990	0	0
ΣTV_v = ΣTV_{v1} + ΣTV_{v2}	C	1.112.990	0	1.112.990
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G			245.092
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G			76.352
Costi generali di gestione CGG	G			95.773
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G			
Altri costi CO _{AL}	G			-5.340
Costi comuni CC	C			166.785
Ammortamenti Amm	G			66.085
Accantonamenti Acc	G			5.681
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G			5.681
- 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			56.853
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	G			4.644
Costi d'uso del capitale CK	C			133.263
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G			13.333
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,25	0,25	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G			
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	558.472	-	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E	14.123		14.123
ΣTF_v = ΣTF_{v1} + ΣTF_{v2}	C	1.657.340	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.675.100	-	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	17.761		17.761
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v				

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Santarcangelo di Romagna			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Santarcangelo di Romagna	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	429.584		429.584
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	487.544		487.544
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	619.749		619.749
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	1.063.226		1.063.226
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G	143.378		143.378
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	E	15.483		15.483
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	9.290		9.290
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR ^{CONAI}	G	293.582		293.582
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR ^{CONAI}	E	246.609		246.609
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,37	0,37	
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			
ΣTV₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	2.487.583	0	2.487.583
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	291.933		291.933
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		215.503	215.503
Costi generali di gestione CGG	G	153.630		153.630
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		225.454	225.454
Altri costi CO _{AL}	G	50.483	5.868	56.351
Costi comuni CC	C	204.113	446.825	650.938
Ammortamenti Amm	G	134.876		134.876
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	117.673		117.673
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{UC}	G	9.477		9.477
Costi d'uso del capitale CK	C	262.026		262.026
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G	2.637		2.637
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,37	0,37	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		12.040	12.040
ΣTF₁ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	760.709	458.865	1.219.574
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	18.084		18.084
ΣTF₂ = ΣTV₁ + ΣTF₁	C	3.230.208	458.865	3.689.073
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	20.833	124.488	145.321
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	-41.420		-41.420
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	3		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E	24.860		24.860
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
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 rec	E			
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TV 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E			
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTV₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	2.471.023	0	2.471.023
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	23.977		23.977
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	0	-75.309	-75.309
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	1	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	-75.309	-75.309
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y) ₂₀₂₀ RC _{TF 2020} /r' (se r' ₂₀₂₀ > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	
ΣTF₂ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	784.687	383.555	1.168.242
ΣTF₃ = ΣTV₂ + ΣTF₂ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	3.237.626	383.555	3.621.181
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			70,20
q _{2,2} kg	G	14.955.704	14.955.704	14.955.704
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	20,37	5,11	25,49
fabbisogno standard Ecent/kg	E			30,98
costo medio settore Ecent/kg	E			30,98
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,32	-0,32	-0,32
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,25	-0,25	-0,25
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,63	-0,63	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,37	0,37	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E			1,53%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			2,30%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			5,3%
(1+ρ)	C			1,053
ΣTV _{0,1}	E			3.621.181
ΣTV _{0,2}	E			2.576.581
ΣTF _{0,1}	E			1.234.959
ΣTF _{0,2}	E			3.811.540
ΣTV _{0,1} /ΣTF _{0,1}	E			0,950
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			3.621.181
delta (ΣTV_{0,2}-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₂	E			2.429.891
Riclassifica TF ₂	E			1.191.290
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 d	C	49.721		
Quota residua conguaglio per recupero derivate da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C			

Legenda celle

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

Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di Verucchio			
	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Verucchio	Gestore 3	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	154.363		154.363
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	204.976		204.976
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	233.706		233.706
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	401.015		401.015
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G	10.407		10.407
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	E	6.648		6.648
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	3.989		3.989
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR ^{CONAI}	G	126.050		126.050
Fattore di Sharing b(1+w)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR ^{CONAI}	E	105.882		105.882
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G			
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,35	0,35	
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		88.053	88.053
ΣTV_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	894.596	88.053	0
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	171.111	47.319	218.430
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		64.916	64.916
Costi generali di gestione CGG	G	86.406	45.400	131.811
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		86.631	86.631
Altri costi CO _{AL}	G	17.181		17.181
Costi comuni CC	C	103.588	196.951	300.539
Ammortamenti Amm	G	85.512		85.512
Accantonamenti Acc	G		63.412	63.412
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G		63.412	63.412
- 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	79.884		79.884
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	6.009		6.009
Costi d'uso del capitale CK	C	171.404	63.412	234.816
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)	E	0,35	0,35	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E			
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		44.234	44.234
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	446.103	351.916	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RI/	E		38.108	38.108
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v	C	1.340.699	401.861	-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	5.133	7.068	12.201
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 ^{EXP} _{TV 2021}	E	-57.446		-57.446
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS ^{EXP} _{TV 2021}	E			0
Numero di rate r'	E	1		
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E			0
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in	E	-21.018		-21.018
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione	E	3	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E	-7.006		-7.006
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da rec	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	1	1	
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	830.145	88.053	0
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF 2021}	E	10.322	0	10.322
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applica	E	0	-39.991	-39.991
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applica	E	3	1	
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E	0	-13.330	-13.330
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recupe	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	1	1	
ΣTF_v totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	456.426	338.586	0
ΣTF_v = ΣTV_v + ΣTF_v (ex deliberazioni 443/2019/R/RI/ 238/2020/R/RI/ e 493/2020/R/RI/)	C	1.286.570	388.531	0
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			70,50
q ₂₋₂ kg	G	5.501.707	5.501.707	5.501.707
costo unitario effettivo - CUEff Ecent/kg	G	23,68	6,13	29,81
fabbisogno standard Ecent/kg	E			30,84
costo medio settore Ecent/kg	E			30,84
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y ₁	E	-0,33	-0,33	-0,33
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y ₂	E	-0,27	-0,27	-0,27
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y ₃	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale y	C	-0,65	-0,65	0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,35	0,35	1,00
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₂	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀	E			0,20%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀	E			0,43%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19 ₂₀₂₁	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	E			2,1%
(1+ρ)	C			1,021
ΣTV _v	E			1.675.101
ΣTV _{v-1}	E			941.756
ΣTF _{v-1}}	E			698.336
ΣTF _{v-1}}	E			1.640.093
ΣTV _v /ΣTF _{v-1}}	C			1,021
ΣTF _{v-1}}	E			1.675.101
delta (ΣTV _v -ΣTF _{v-1})}	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _v	E			924.393
Riclassifica TF _v	E			750.708
Attività esterne Ciclo integrato RU				
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 d	C			-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle	C	14.012	26.661	40.673

Legenda celle

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



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente



RACCOLTA DATI MTR SUL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI E PROPOSTA PEF 2021 AMBITO DI RIMINI

Delibera ARERA 31 ottobre 2019, 443/2019/R/RIF

Relazione di accompagnamento



Indice

1. PERIMETRO DELL’AFFIDAMENTO E ALTRE INFORMAZIONI SULLA GESTIONE	3
1.1 - Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti.....	3
1.2 - Altre informazioni rilevanti.....	5
2. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL’AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO	6
2.1 - Dati tecnici e patrimoniali.....	6
2.1.1 - Dati sul territorio gestito e sull’affidamento.....	6
2.1.2 - Dati tecnici e di qualità	7
2.1.3 - Fonti di finanziamento	8
2.2 - Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	8
2.2.1 - Dati di conto economico.....	8
2.2.2 - Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	16
2.2.3 - Dati relativi ai costi di capitale.....	16
3. PROPOSTA PEF D’AMBITO	18
3.1 Attività di validazione svolta	18
3.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	18
3.2.1 La definizione del valore delle entrate tariffarie 2019.....	18
3.2.2 La definizione del limite complessivo di crescita annuale	18
3.3 Costi operativi incentivanti.....	32
3.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie..	32
3.5 Focus sulla gradualità per l’anno 2019	33
3.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing.....	34
3.7 Scelta degli ulteriori parametri	34
3.7.1 Componente RCU	34
3.7.2 Componente RCND.....	35
3.7.3 Note specifiche per alcuni Comuni	36

1. PERIMETRO DELL’AFFIDAMENTO E ALTRE INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

1.1 - Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

COMUNI SERVITI

La gestione integrata del servizio di igiene urbana svolta dal Gestore Hera Spa ha riguardato per il 2019 122 comuni delle province di Modena, Ferrara, Bologna, Firenze, Ravenna, Forlì Cesena e Rimini, mentre per il 2020 il servizio è stato svolto in 136 comuni delle medesime province (sono stati gestiti ulteriori 14 comuni della provincia di Bologna, avendo Hera spa acquisito la gestione di Cosea Spa a valere dal 1/1/2020).

I Comuni serviti nella provincia di Rimini sono:

Bellaria-Igea Marina, Cattolica, Coriano, Gemmano, Misano Adriatico, Mondaino, Montefiore Conca, Montegridolfo, Montescudo-Monte Colombo, Morciano Di Romagna, Poggio Torriana, Riccione, Rimini, Saludecio, San Clemente, San Giovanni In Marignano, Santarcangelo Di Romagna, Verucchio.

Al 31/12/2019 erano gestiti in regime tariffa corrispettiva puntuale (TCP) gestita da Hera spa i Comuni di Cattolica, Coriano, Misano Adriatico e San Giovanni in Marignano. A partire dal 1/1/2020 la TCP è stata applicata anche nel Comune di Morciano di Romagna.

ATTIVITA' EFFETTUATE

Si riporta nel seguito il dettaglio delle attività effettuate:

2019		SPAZZAMENTO						Pulizia arenile	CDR		Raccolta							Gestione tariffe e rapporto con gli utenti	
Comune	Lavaggio portico / Lavaggio stradale	Mercati	Rifiuti abbandonati vicino cassonetti	Spazzamento manuale	Spazzamento meccanizzato	Spazzamento misto	Svuotamento cestini	Pulizia arenile	Presidio e gestione CDR	Raccolta mediante utilizzo di aree	Raccolta mediante contenitori stradali	Raccolta porta a porta/ domiciliare	Raccolta a chiamata gratuita	Raccolta c/o utenze non domestiche programmate	Raccolta con isole interrate	Raccolta mediante ecomobile	Rifiuti abbandonati su suolo pubblico	TCP	nr. Utenze
Bellaria-Igea Marina		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		
Cattolica		X		X			X	X	X	X		X	X	X			X	X	13.696
Coriano		X		X			X	X	X	X		X	X	X			X	X	5.127
Gemmano			X	X			X	X		X	X		X	X			X		
Misano Adriatico		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X	X	10.337
Mondaino			X					X	X	X	X		X	X			X		
Montefiore Conca			X				X		X	X	X		X	X			X		
Montegrolfo			X					X	X	X			X	X			X		
Montescudo - Monte Colombo			X						X	X	X		X	X			X		
Mordano Di Romagna		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		
Poggio Torriana			X						X	X	X	X	X	X			X		
Riccione		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		
Rimini		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		
Saludecio			X					X	X	X	X		X	X			X		
San Clemente			X					X	X	X	X	X	X	X			X		
San Giovanni In Marignano		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X	X	5.066
Santarcangelo Di Romagna		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		
Verucchio		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		

2020		SPAZZAMENTO						Pulizia arenile	CDR		Raccolta							Gestione tariffe e rapporto con gli utenti	
Comune	Lavaggio portico / Lavaggio stradale	Mercati	Rifiuti abbandonati vicino cassonetti	Spazzamento manuale	Spazzamento meccanizzato	Spazzamento misto	Svuotamento cestini	Pulizia arenile	Presidio e gestione CDR	Raccolta mediante utilizzo di aree	Raccolta mediante contenitori stradali	Raccolta porta a porta/ domiciliare	Raccolta a chiamata gratuita	Raccolta c/o utenze non domestiche programmate	Raccolta con isole interrate	Raccolta mediante ecomobile	Rifiuti abbandonati su suolo pubblico	TCP	nr. Utenze
Bellaria-Igea Marina		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		
Cattolica		X		X			X	X	X	X		X	X	X			X	X	13.696
Coriano		X		X			X	X	X	X		X	X	X			X	X	5.158
Gemmano			X	X			X	X		X	X		X	X			X		
Misano Adriatico		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X	X	10.401
Mondaino			X					X	X	X	X		X	X			X		
Montefiore Conca			X				X		X	X	X		X	X			X		
Montegrolfo			X					X	X	X			X	X			X		
Montescudo - Monte Colombo			X					X	X	X			X	X			X		
Mordano Di Romagna		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	3.726
Poggio Torriana			X				X		X	X	X	X	X	X			X		
Riccione		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		
Rimini		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		
Saludecio			X					X	X	X	X		X	X			X		
San Clemente			X					X	X	X	X	X	X	X			X		
San Giovanni In Marignano		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X	X	5.069
Santarcangelo Di Romagna		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		
Verucchio		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X			X		

Si precisa che la convenzione sottoscritta con Ato Rimini prevede l'affidamento in concessione dei seguenti servizi: spazzamento e lavaggio strade, raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e assimilati, trattamento preliminare per successivo avvio al recupero e allo smaltimento. Non prevede quindi l'affidamento in concessione delle attività di recupero e smaltimento, per le quali tuttavia è specificato: "il gestore è tenuto allo smaltimento e/o recupero-riciclaggio, con proprie idonee strutture e impianti, o mediante conferimento a terzi autorizzati, nel rispetto della pianificazione provinciale, per la totalità dei rifiuti raccolti o comunque conferiti dagli utenti."

Nei PEF (quota gestore) non sono ricomprese attività esterne al servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Nel territorio dell'ambito di Rimini la micro raccolta dell'amianto non rientra tra le attività di gestione dei rifiuti urbani.

1.2 - Altre informazioni rilevanti

Il gestore Hera Spa non è sottoposto a procedure fallimentari o di concordato preventivo.

RICORSI PENDENTI 2018

Con ricorsi notificati nel 2018 avanti al T.A.R. dell'Emilia Romagna contro ATERSIR, e nei confronti di Hera S.p.A. in qualità di controinteressato, i Comuni di Sassuolo, Formigine, Castelvetro di Modena, Savignano sul Panaro, Spilamberto, Vignola, Zocca, Maranello e Fiorano Modenese, da una parte, e il Comune di Castel Guelfo dall'altra, hanno rispettivamente impugnato, chiedendone l'annullamento, la delibera del Consiglio d'Ambito n. 9 del 19 febbraio 2018, la delibera del Consiglio locale n. 1 del 12 febbraio 2018 e la delibera del Consiglio d'Ambito n. 10 del 19 febbraio 2018 a mezzo delle quali sono stati approvati i Piani Economico Finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2018 in relazione agli ambiti territoriali riferiti ai suddetti Comuni. Con analogo ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, poi trasposto avanti al T.A.R. dell'Emilia Romagna, il Comune di Imola ha impugnato la delibera ATERSIR del Consiglio d'Ambito n. 19 del 19 marzo 2018 recante il Piano Economico Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2018 relativo al Comune di Imola, nonché, per quanto di interesse, la deliberazione ATERSIR del Consiglio Locale di Bologna n. 3 dell'8 marzo 2018.

RICORSI PENDENTI 2019

Con ulteriori ricorsi notificati nel 2019 avanti al T.A.R. dell'Emilia Romagna contro ATERSIR, e nei confronti di Hera Spa in qualità di controinteressato, i Comuni di Sassuolo, Formigine, MARANELLO, Fiorano Modenese, Castelvetro di Modena, Savignano sul Panaro, Imola e Castel Guelfo, hanno impugnato, rispettivamente, la delibera del Consiglio d'Ambito n. 18 e n. 19 del 13 marzo 2019, nonché la delibera del Consiglio d'Ambito n. 14 del 5 febbraio 2019 a mezzo delle quali sono stati approvati i Piani Economico Finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2019 inerenti agli ambiti territoriali riferiti ai suddetti Comuni.

Ad eccezione dei ricorsi presentati dal Comune di Castel Guelfo e dal Comune di Imola (tuttora pendenti), i restanti ricorsi sopra indicati, sia quelli riferiti alle tariffe rifiuti 2018 che quelli riferiti alle tariffe 2019, si sono in gran parte conclusi con il rigetto degli stessi da parte del T.A.R. dell'Emilia Romagna mentre gli altri sono stati definiti nell'ambito di un accordo transattivo mediante il quale Hera S.p.A. ed ATERSIR hanno rinunciato alla rifusione delle spese legali e i Comuni ricorrenti hanno rinunciato ad appellare le sentenze ad essi non favorevoli.

RICORSI PENDENTI 2021

Con ulteriori ricorsi per motivi aggiunti notificati nel 2021 avanti al T.A.R. dell'Emilia Romagna contro ATERSIR, e nei confronti di Hera Spa in qualità di controinteressato, i Comuni di Imola e Castel Guelfo hanno impugnato, pro parte, la delibera ATERSIR del Consiglio d'Ambito n. 79 del 21 dicembre 2020 a mezzo della quale è stato approvato il Piano Economico Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2020 inerente agli ambiti territoriali riferiti ai suddetti Comuni.

2. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO

2.1 - Dati tecnici e patrimoniali

2.1.1 - Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Nell'ambito del servizio di gestione dei rifiuti urbani nella Provincia di Rimini sono stati individuati i seguenti progetti.

- Comune di Bellaria-Igea Marina:
 - Progetto di Estensione Porta a porta nella zona residenziale
 - Progetto Attivazione Servizi Accessori: installazione Fototrappole

- Comune di Cattolica:
 - Progetto Modifiche al Servizio di Pulizia Stradale
 - Progetto Attività di accertamento

- Comune di Coriano: Progetto Potenziamento Pulizia Stradale

- Comune di Misano Adriatico:
 - Progetto di Estensione Porta a Porta Modello "Extraurbano"
 - Progetto di Estensione Porta a Porta Zona Residenziale
 - Progetto di Potenziamento del servizio di Pulizia Stradale
 - Progetto Servizi Accessori: Attivazione Punti di Distribuzione dotazioni

- Comune di Morciano di Romagna: Progetto Potenziamento Pulizia Stradale

- Comune di Poggio Torriana: Progetto Potenziamento Pulizia Stradale

- Comune di Riccione:
 - Progetto di Ripresa Dati Zona Turistica e Centro Città (attività propedeutica a passaggio a Tariffa Corrispettiva Puntuale con relativa attivazione di Sportello di Distribuzione dotazioni e comunicazione)
 - Progetto Potenziamento Pulizia Stradale

- Comune di Rimini:
 - Progetto di Riorganizzazione Postazioni Zona Residenziale
 - Progetto di Estensione Porta a Porta nella Zona Residenziale
 - Progetto Modifica ai servizi di Raccolta e Spazzamento Zone Lungomare e Via Vespucci
 - Progetto Attivazione Isole interrato Centro Storico

- Comune di San Clemente: Progetto di Attivazione Porta a Porta modello "Residenziale"

- Comune di San Giovanni in Marignano:
 - Progetto di Attivazione Porta a Porta modello "Residenziale"
 - Progetto di Potenziamento Servizio di Pulizia Stradale

- Comune di Santarcangelo di Romagna:
 - Progetto di Estensione Porta a Porta
 - Progetto di Potenziamento Servizio di Pulizia Stradale

- Comune di Verucchio:
 - Progetto di Estensione Porta a Porta
 - Progetto di Modifica ai Servizi di Pulizia nelle piazzole

Complessivamente i progetti sopra descritti possono essere così suddivisi tra progetti che comportano una variazione del perimetro gestionale (*PG*) e progetti che prevedono un miglioramento della qualità del servizio (*QL*):

COMUNE	PG	QL	TOTALE COI ^{exp}
BELLARIA-IGEA MARINA	116.562	-	116.562
CATTOLICA	17.634	4.400	22.034
CORIANO	-	1.646	1.646
MISANO ADRIATICO	52.726	-	52.726
MORCIANO DI ROMAGNA	7.998	14.694	22.692
POGGIO TORRIANA	9.675	4.545	14.220
RICCIONE	347.465	278.680	626.145
RIMINI	572.180	325.808	897.988
SAN CLEMENTE	28.766	29.934	58.700
SAN GIOVANNI IN MARIANA	42.364	-	42.364
SANTARCANGELO DI ROMAGNA	87.639	58.376	146.015
VERUCCHIO	7.112	3.295	10.407
TOTALE ATO 9 RIMINI	1.290.121	721.379	2.011.500

2.1.2 - Dati tecnici e di qualità

La percentuale di raccolta differenziata conseguita nell'ambito riminese per l'anno 2019 è stata pari a 70,7%, per il 2020 la percentuale di RD si attesta a 73,2%; per le iniziative proposte sopradescritte la percentuale di raccolta differenziata del 2021 si pone l'obiettivo del 73%. Tali percentuali sono calcolate considerando anche i rifiuti avviati ad autonomo smaltimento/recupero.

Nel corso del 2020 è stata svolta l'annuale indagine di soddisfazione degli utenti, dalla quale risulta un miglioramento degli indicatori relativi ai servizi ambientali.

Per quanto attiene alle impurità/frazioni estranee delle principali frazioni RD recuperabili, i valori, così come risultanti dai conferimenti per il recupero, risultano per il 2019 i seguenti:

- Plastica: 70,9%
- Vetro: 4,6%
- Carta e Cartone: 10,7%

2.1.3 - Fonti di finanziamento

Per il dettaglio delle fonti di finanziamento si rimanda a quanto riportato nel bilancio separato di Hera Spa, nel quale viene analizzata la composizione dei mezzi propri, dei mezzi di terzi e dei fondi.

Per quanto riguarda i fondi, è stata effettuata un'analisi puntuale di ciascuna scheda contabile. I fondi che in contabilità sono direttamente attribuiti al servizio di igiene urbana sono stati considerati nel complesso, mentre i fondi attribuiti in sede di rendicontazione *unbundling* ai Servizi Comuni sono stati attribuiti al servizio di igiene urbana e alle singole ATO attraverso l'applicazione di un driver.

2.2 - Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

2.2.1 - Dati di conto economico

Hera Spa opera principalmente nei settori ambiente, idrico e teleriscaldamento ed è la holding industriale con funzioni di direzione e coordinamento e di gestione finanziaria di tutte le società del Gruppo Hera.

Il Gruppo Hera, dall'esercizio 2007 per i servizi energy, è tenuto all'applicazione delle norme di separazione contabile stabilite dall'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente (ARERA). Dette norme, a partire dall'esercizio 2016, sono definite dall'Allegato A alla deliberazione 24 marzo 2016, n. 137/2016/R/com e sono state estese al servizio idrico.

I costi ed i ricavi relativi alle attività aziendali sono allocati direttamente ai business secondo misurazioni oggettive e secondo le procedure di contabilità analitica/gestionale adottate; laddove non è possibile una attribuzione diretta, costi e ricavi sono allocati ai servizi comuni o alle funzioni operative condivise.

COSTI E RICAVI DIRETTI

Si specifica che:

- i ricavi da articolazione tariffaria 2019 (TCP) sono stati indicati nel loro complesso alla voce "Per utenze domestiche";
- i ricavi Conai sono stati inseriti in corrispondenza della voce "Altri ricavi e proventi" del CRD per rispettare la natura della voce di costo del bilancio (A5 e non A1);
- i ricavi da vendita di materiali a libero mercato sono stati inseriti nella voce di ricavo dedicata in corrispondenza della colonna "CTR per flussi ad impianti regolati";
- nelle voci di dettaglio dei servizi, i costi dello smaltimento del rifiuto indifferenziato (CTS) sono stati classificati alla voce "Costi per incenerimento in impianti con recupero energetico", in quanto la società Hera Spa conferisce la totalità dei rifiuti indifferenziati raccolti "al cancello" della società Herambiente, la quale è incaricata dello smaltimento presso gli impianti autorizzati, in quasi totalità relativi alla suddetta tipologia di impianti con recupero energetico;
- nella colonna CRD, alla voce "Costi per servizi di pretrattamento" sono stati indicati i costi di lavorazione sostenuti e addebitati dal Conai;
- alla voce "Altro" del raggruppamento "B10) Ammortamenti e svalutazioni" è stato inserito esclusivamente l'accantonamento svalutazione crediti relativo ai comuni in regime TCP.

Inoltre, si riportano le principali novità inerenti i criteri di valorizzazione applicati a partire dall'anno 2019 nella redazione dei CAS:

- Capitalizzazioni esterne

Come richiesto dal Manuale di contabilità regolatoria (paragrafi 13 e 38.1) per ragioni di omogeneità e confrontabilità dei CAS tra i diversi operatori alla voce “4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni” sono stati esposti tutti i costi rilevati nelle commesse aperte per la realizzazione di lavori interni, e pertanto sia i costi del personale interno, come già fatto anche nei precedenti esercizi, sia tutti i costi esterni confluiti nelle suddette commesse interne.

Nei precedenti esercizi questi ultimi, conformemente alle previgenti disposizioni del Manuale di contabilità regolatoria, non erano esposti nel conto economico (né tra gli Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, né tra i costi per materie prime o per servizi o tra gli altri costi operativi), ma direttamente nello stato patrimoniale, nell’attivo immobilizzato. Analogo criterio di classificazione e di esposizione nel conto economico è stato adottato, a decorrere dalla redazione dei CAS relativi all’anno 2019, per i costi, interni ed esterni, afferenti le commesse aperte per la realizzazione di lavori interni rientranti nell’applicazione del principio IFRIC12, secondo quanto chiarito dall’Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente; la Società ha pertanto proceduto alla riclassifica di ricavi tra la voce “5) altri ricavi e proventi” e la voce “4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni” ed all’esposizione in quest’ultima voce, e nelle relative voci di costo, anche dei costi esterni sostenuti per la realizzazione di lavori interni.

- Principio contabile IFRS16

Hera spa ha adottato retrospettivamente il principio IFRS 16 a partire dal 1° gennaio 2019, contabilizzando con riferimento ai contratti di leasing precedentemente classificati come operativi:

- una passività finanziaria, pari al valore attuale dei pagamenti futuri residui alla data di transizione attualizzati utilizzando, per ciascun contratto, il tasso di finanziamento marginale (*incremental borrowing rate*) applicabile alla data di transizione;
- un diritto d’uso pari al valore netto contabile che lo stesso avrebbe avuto nel caso in cui il principio fosse stato applicato fin dalla data di inizio del contratto, utilizzando però il tasso di attualizzazione definito alla data di transizione.

Per quanto concerne tutti i dettagli dell’adozione di tale principio si rimanda all’apposito paragrafo contenuto nelle “Note esplicative” a pag. 290 del fascicolo di bilancio.

Si precisa che, a seguito all’adozione del principio IFRS 16, nel 2019 sono stati contabilizzati complessivamente minori costi per canoni di locazione passivi pari a 3,9 milioni di euro e minori ricavi per canoni di locazione attivi 0,5 milioni di euro.

CRITERI E DRIVER PER LA RIPARTIZIONE DELLE POSTE COMUNI

Il criterio di attribuzione di costi e ricavi alle poste comuni (classificate in Servizi Comuni e Funzioni Operative Condivise) risulta in coerenza con quello utilizzato nelle annualità precedenti al 2019.

I costi indiretti sono stati rappresentati non come reddito operativo, ma nella suddivisione tra MOL (inserito nel raggruppamento B7) Per Servizi alla voce "Altro"), ammortamenti e accantonamenti, al fine di permettere la ricostruzione secondo i criteri regolatori di opex e capex. I costi indiretti relativi al servizio gestione rifiuti urbani sono stati inseriti nella colonna CGG ad eccezione dei costi relativi alla funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela che sono stati inseriti nella colonna CARC.

I driver utilizzati, in analogia con quanto previsto dai criteri *unbundling*, sono i seguenti:

- **SERVIZI COMUNI**

- a) **approvvigionamenti e acquisti**

- Driver utilizzato per la ripartizione:* importo complessivo degli ordini e/o contratti e/o gare di acquisto registrato a consuntivo da ciascuna attività.

- Base dati utilizzata:* facendo riferimento ai conti di bilancio, i valori del driver sono determinati dalla seguente somma algebrica:

- totale materie prime, sussidiarie, di consumo di merci (al netto della variazione delle rimanenze), materiali e costi per servizi.

- Motivo della scelta:* è quello che si ritiene maggiormente rappresentativo dell'incidenza di utilizzo.

- b) **trasporti e autoparco**

- Driver utilizzato per la ripartizione:* costo consuntivo di gestione dei mezzi assegnati a ciascuna attività come risultante da contabilità analitica.

- Base dati utilizzata:* facendo riferimento alla contabilità gestionale è stato preso a riferimento il costo per gestione mezzi e cassonetti registrato alle varie attività.

- Motivo della scelta:* tale tipologia di driver riflette l'effettivo utilizzo dei mezzi. All'interno di tale servizio comune è compresa anche la gestione dei cassonetti per l'igiene ambientale: il driver utilizzato permette di allocare correttamente tali costi al solo servizio rifiuti.

- c) **logistica e magazzini**

- Driver utilizzato per la ripartizione:* valore dei prelievi a magazzino registrati da ciascuna attività.

- Base dati utilizzata:* facendo riferimento alla contabilità di magazzino è stato preso a riferimento il valore degli scarichi di magazzino.

- Motivo della scelta:* è quello che si ritiene maggiormente rappresentativo dell'incidenza di utilizzo.

- d) **servizi immobiliari e facility management**

- Driver utilizzato per la ripartizione:* mq utilizzati da ciascuna attività.

- Base dati utilizzata:* applicativo aziendale di gestione del parco immobiliare.

- Motivo della scelta:* driver più rappresentativo dell'incidenza del costo per attività e comparti.

e) servizi informatici

Driver utilizzato per la ripartizione: numero di postazioni assegnate a ciascuna attività.

Base dati utilizzata: data base aziendale delle postazioni di lavoro informatiche

Motivo della scelta: è quello che si ritiene maggiormente rappresentativo dell'incidenza di utilizzo.

f) ricerca e sviluppo

Driver utilizzato per la ripartizione: rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento.

Base dati utilizzata: contabilità gestionale per progetto.

Motivo della scelta: è l'unico driver ammesso da normativa.

i) servizi amministrativi e finanziari

Driver utilizzato per la ripartizione: ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività.

Base dati utilizzata: contabilità gestionale. È stato assunto il raggruppamento di voci "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Motivo della scelta: si ritiene che i ricavi siano più rappresentativi ai fini dell'incidenza di utilizzo.

j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali

Driver utilizzato per la ripartizione: ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività.

Base dati utilizzata: contabilità gestionale. È stato assunto il raggruppamento di voci "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Motivo della scelta: si ritiene che i ricavi siano più rappresentativi ai fini dell'incidenza di utilizzo.

k) servizi del personale e delle risorse umane

Driver utilizzato per la ripartizione: numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività.

Base dati utilizzata: sistema di registrazione ore uomo; dal momento che, in generale, non esistono addetti attribuiti in maniera specifica alle singole attività, mentre esiste una rilevazione analitica diretta delle ore lavorate per le singole attività, il numero medio di addetti è stato determinato in funzione delle ore lavorate per attività e comparto.

Motivo della scelta: è quello che si ritiene maggiormente rappresentativo dell'incidenza di utilizzo.

• **FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE**

a) funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela comune al settore elettrico e gas

Driver utilizzato per la ripartizione: ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività.

Base dati utilizzata: contabilità gestionale: è stato assunto il raggruppamento di voci "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" limitatamente alle attività che prevedono fatturazione agli utenti.

Motivo della scelta: è l'unico driver ammesso da normativa.

b) funzione operativa condivisa di cartografia elettronica:

Driver utilizzato per la ripartizione: km di rete.

Base dati utilizzata: contabilità gestionale: è stato preso a riferimento il dato proveniente dal sistema cartografico, dove per il servizio di igiene ambientale si assume che i km di rete corrispondano allo sviluppo lineare dei percorsi di raccolta.

Motivo della scelta: è l'unico driver ammesso da normativa.

Tali driver sono stati applicati agli importi per singolo SC e FOC per ottenere l'ammontare di costi indiretti attribuiti al servizio di igiene urbana. Successivamente sono state effettuate le seguenti operazioni:

- suddivisione dei costi indiretti della funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela per singola ato in base ai ricavi diretti TCP
- suddivisione degli altri costi indiretti per singola ato in base ai costi diretti registrati per CSL, CRT e CRD.

	AMBIENTE ATO	di cui						ALTRI BUSINESS	AZIENDA	
		AMBIENTE ATO4	AMBIENTE ATO5	AMBIENTE ATO6	AMBIENTE ATO7	AMBIENTE ATO8	AMBIENTE ATO9			
Servizi Comuni	Driver Servizi Comuni									
Approvvigionamenti ed acquisti	Importo complessivo degli ordini e/o contratti e/o gare di acquisto registrato a consuntivo da ciascuna attività	334.915.810	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	422.214.665	757.130.475
Trasporti ed autoparco	Costo consuntivo di gestione dei mezzi assegnati a ciascuna attività	43.403.963	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	6.487.132	49.891.096
Logistica e Magazzini	Valore dei prelievi a magazzino registrati da ciascuna attività	462.211	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	9.982.282	10.444.493
Servizi immobiliari e facility management	Mq utilizzati da ciascuna attività	30.257	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	39.328	69.585
Servizi informatici	Numero di postazioni attive assegnate a ciascuna attività	438	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	700	1.138
Ricerca e sviluppo	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento	35.500	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	64.500	100.000
Servizi amministrativi e finanziari	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività	401.431.336	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	621.836.824	1.023.268.161
Organi legali e societari alta direzione e staff centrali	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività	401.431.336	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	621.836.824	1.023.268.161
Servizi del personale e delle risorse umane	Numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività	1.543.317	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	1.386.942	2.930.258
Funzioni Operative Condivise	Driver Funzioni Operative Condivise									
Funzione operativa condivisa commerciale di vendita e gestione clientela	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività	61.184.034	23,42%	10,67%	42,86%	0,00%	0,00%	23,06%	722.404.317	783.588.351
Funzione operativa condivisa di cartografia elettronica	Km di rete	20.875	19,09%	32,14%	6,58%	16,36%	8,37%	17,45%	42.386	63.261

CAMPAGNE AMBIENTALI E MISURE DI PREVENZIONE

Nel 2019 sono stati sostenuti costi per campagne ambientali e misure di prevenzione, per € 148.271, in particolare per: stampa e distribuzione di materiale informativo e manuali d'uso e organizzazione eventi per la corretta separazione dei rifiuti, campagne di sensibilizzazione presso le scuole, ecc.

DETTAGLIO CO_{AL}

Nel bilancio 2019, nei CO_{AL} sono rappresentati i contributi per il funzionamento di ATERSIR e di ARERA, pari a € 202.123. Gli altri oneri locali sono stati registrati tra i costi di CSL, CRT e CRD ma se ne è data evidenza nella voce "Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU etc..)" del raggruppamento B14) Oneri diversi di gestione, che per l'anno 2019 sono stati irrilevanti.

Per l'ambito di Rimini nella predisposizione del PEF 2021 sono stati inseriti nei CO_{AL}, oltre alla quota relativa al contributo versato ad ARERA, le seguenti poste così come ricevute dall'Ente d'Ambito:

- € 203.085 per contributo per il funzionamento di ATERSIR aggiornato al 2021
- € 215.457 per post mortem come da importo deliberato da ATERSIR di competenza 2021
- € 149.720 per quota terremoto come da importo deliberato da ATERSIR di competenza 2021
- € 139.440 per quota fondo LR16 di competenza 2021
- € 273.000 a titolo di COSAP/TOSAP da corrispondere al Comune di Riccione nell'annualità 2020
- € 200.000 a titolo di rimborso costi per morosità pregressa relativa al periodo ex TIA del comune di Rimini già deliberati dall'Ente d'Ambito.

ATTIVITA' 2021 SU BASE COMUNALE (CO^{exp})

Nella tabella sottostante si riepilogano gli importi previsti nel 2021 per l'avvio di nuovi progetti, così come descritti al paragrafo 2.1.1 e si rimanda alle relazioni allegate per ulteriori dettagli.

COMUNE	COI ^{exp} _{TV}	COI ^{exp} _{TF}	TOTALE COI ^{exp}
BELLARIA-IGEA MARINA	116.562	-	116.562
CATTOLICA	13.000	9.034	22.034
CORIANO	-	1.646	1.646
MISANO ADRIATICO	49.050	3.676	52.726
MORCIANO DI ROMAGNA	-	22.692	22.692
POGGIO TORRIANA	-	14.220	14.220
RICCIONE	596.814	29.331	626.145
RIMINI	817.802	80.186	897.988
SAN CLEMENTE	58.700	-	58.700
SAN GIOVANNI IN MARIGNANO	29.031	13.333	42.364
SANTARCANGELO DI ROMAGNA	143.378	2.637	146.015
VERUCCHIO	7.112	3.295	10.407
TOTALE ATO 9 RIMINI	1.831.450	180.050	2.011.500

DETTAGLIO COV^{exp}

Come previsto dalla delibera 238/2020/R/RIF, è stata valorizzata la componente aggiuntiva COV^{exp} a copertura dei minori e/o maggiori costi sostenuti per la gestione dell'emergenza da COVID-19.

Nel territorio di Rimini all'interno di questa sezione sono stati rappresentati:

- Attività straordinarie attuate nei comuni di Misano Adriatico, Montefiore Conca, Riccione, Rimini, San Clemente, San Giovanni in Marignano e Santarcangelo di Romagna per raccolta rifiuti al piano per cittadini in quarantena per € 63.197 qualificabili come COV^{exp}_{TV};
- Minori attività svolte rispetto all'usuale servizio di pulizia stradale nel comune di Rimini per € - 350.000 rientranti tra i COV^{exp}_{TF};
- Maggiori costi per DPI nonché le sanificazioni di mezzi e attrezzature per € 564.497 tutti qualificabili come COV^{exp}_{TF};
- I maggiori o minori costi di trattamento e smaltimento in funzione della previsione dei quantitativi di raccolta differenziata e indifferenziata quantificabili in € -2.230.216 rientranti tra i COV^{exp}_{TV}.

COMUNE	COV ^{exp} _{TV}	COV ^{exp} _{TF}	TOTALE COV ^{exp}
BELLARIA-IGEA MARINA	- 155.781	39.968	- 115.814
CATTOLICA	- 142.936	41.141	- 101.795
CORIANO	- 11.483	16.711	5.228
GEMMANO	55	1.079	1.134
MISANO ADRIATICO	- 116.825	28.484	- 88.341
MONDAINO	- 2.532	1.113	- 1.420
MONTEFIORE CONCA	3.222	1.742	4.964
MONTEGRIDOLFO	1.128	776	1.903
MONTESCUDO-MONTE COLOMBO	7.813	4.502	12.315
MORCIANO DI ROMAGNA	- 33.261	8.647	- 24.614
POGGIO TORRIANA	- 14.591	4.388	- 10.203
RICCIONE	- 500.634	94.292	- 406.342
RIMINI	- 1.044.947	- 82.136	- 1.127.082
SALUDECIO	- 587	2.353	1.766
SAN CLEMENTE	- 24.865	4.653	- 20.211
SAN GIOVANNI IN MARIGNANO	- 31.931	12.486	- 19.445
SANTARCANGELO DI ROMAGNA	- 41.420	23.977	- 17.443
VERUCCHIO	- 57.446	10.322	- 47.123
TOTALE ATO 9 RIMINI	- 2.167.020	214.497	- 1.952.523

COMPONENTI RCND E RCU

Per quanto riguarda le componenti *RCND* e *RCU*, la quota parte di esse non recuperata nei PEF 2021, è rinviata al recupero nelle annualità 2022/2023 o finanziata dai Comuni con risorse proprie.

Si riporta una tabella con gli importi risultanti al Gestore come componenti RCU, RCND e terremoto ancora da recuperare, aggiornati alla data del 28 maggio 2021.

COMUNE	RCU	fatturato per recupero RCU	RCU ANCORA DA RECUPERARE	RCND (effettiva in caso di comune a TCP)	fatturato per recupero RCND	RCND ANCORA DA RECUPERARE	quota terremoto 2020 cappata ancora da recuperare
BELLARIA-IGEA MARINA	- 33.936,53		- 33.936,53	278.078,52		278.078,52	-
CATTOLICA	- 99.969,02		- 99.969,02	347.126,51		347.126,51	-
CORIANO	- 10.427,16		- 10.427,16	79.889,78		79.889,78	-
GEMMANO	2.127,23		2.127,23	3.309,81		3.309,81	-
MISANO ADRIATICO	- 18.285,43		- 18.285,43	107.775,07		107.775,07	-
MONDAINO	- 1.360,09		- 1.360,09	3.503,48		3.503,48	-
MONTEFIORE CONCA	10.715,91		10.715,91	5.158,14		5.158,14	-
MONTEGRIDOLFO	5.467,93		5.467,93	2.279,69		2.279,69	-
MONTESCUDO-MONTE COLOMBO	16.089,55		16.089,55	13.627,52		13.627,52	-
MORCIANO DI ROMAGNA	95.661,95		95.661,95	24.526,86		24.526,86	2.218,19
POGGIO TORRIANA	- 2.116,13		- 2.116,13	13.734,39		13.734,39	-
RICCIONE	617.973,77		617.973,77	-		-	8.263,18
RIMINI	- 524.021,17		- 524.021,17	-		-	-
SALUDECIO	4.976,81		4.976,81	7.210,71		7.210,71	-
SAN CLEMENTE	- 14.888,06		- 14.888,06	14.885,52		14.885,52	-
SAN GIOVANNI IN MARGINANO	- 1.980,27		- 1.980,27	26.371,48		26.371,48	-
SANTARCANGELO DI ROMAGNA	6.864,27		6.864,27	74.581,20		74.581,20	-
VERUCCHIO	- 20.813,80		- 20.813,80	-		-	-
TOTALE ATO	32.079,74	-	32.079,74	1.002.058,69	-	1.002.058,69	10.481,37

DETTAGLIO RC

Secondo quanto previsto al Titolo V del MTR, sono stati calcolati i conguagli relativi all'annualità 2019. Si specifica che le componenti a conguaglio valorizzano un saldo pari a 0 tra la componente fissa e la componente variabile, non qualificandosi pertanto conguagli da appostare nel PEF 2021.

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

All'interno del Mod_CE i ricavi da vendita di materiale derivante da rifiuti a libero mercato sono stati inseriti alla colonna CTR tra i ricavi "A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni", mentre i ricavi da conferimento materiali a CONAI sono stati inseriti alla colonna CRD tra i ricavi "A5) Altri ricavi e proventi" per mantenere coerenza con la natura di costo di bilancio.

Si riporta il dettaglio di tali ricavi per frazione merceologica per l'anno 2019:

Proventi da vendita di materiale			
Frazione merceologica	libero mercato	CONAI	Totale
Frazione merceologica 1 - CARTA CARTONE	€ -	€ 2.361.879,11	€ 2.361.879,11
Frazione merceologica 2 - PLASTICA	€ -	€ 2.353.004,17	€ 2.353.004,17
Frazione merceologica 3 - VETRO	€ -	€ 789.442,66	€ 789.442,66
Frazione merceologica 4 - INGOMBRANTI	€ -	€ -	€ -
Frazione merceologica 5 - LEGNO	€ -	€ 41.857,23	€ 41.857,23
Frazione merceologica 6 - ORGANICO e POTATURE	€ -	€ -	€ -
Frazione merceologica 7 - ALTRO RD	€ 298.149,23	€ 107.061,33	€ 405.210,56
Totale Proventi da vendita materiale	€ 298.149,23	€ 5.653.244,50	€ 5.951.393,73

2.2.3 - Dati relativi ai costi di capitale

Il prospetto ModCespitiGestore riporta le stratificazioni temporali degli incrementi patrimoniali, dei fondi ammortamento e dei contributi a fondo perduto relativi ai cespiti, in esercizio ed effettivamente utilizzati per il servizio, realizzati da Hera Spa dalla data di affidamento al 31 dicembre 2017, oppure conferiti a titolo oneroso e iscritti nei libri contabili della società, e gli incrementi patrimoniali 2018 e 2019, nonché eventuali dismissioni intervenute.

Per ciascuna matricola è stato individuato l'anno di prima iscrizione a libro cespiti; nel caso i beni siano stati acquisiti da Hera Spa mediante processi di conferimento e/o fusione, l'anno di prima iscrizione indicato è quello di prima iscrizione nel libro cespiti della società incorporata.

L'associazione alle categorie di cespiti previste dalla nuova regolazione, è avvenuta mediante transcodifica delle classi/categorie di bilancio abbinata ad ogni matricola.

Nell'effettuare l'associazione classe/categoria cespiti, si sono anche tenute in considerazione, ove possibile, le attribuzioni attuate in sede di raccolte dati ai fini tariffari del servizio idrico, in particolare con riferimento ai cespiti di struttura. Si fa presente che non sempre si riscontra coincidenza a livello di vita utile regolatoria. Ad esempio, per la classe "Altri impianti" la vita utile regolatoria prevista per il servizio idrico è pari a 20 anni, mentre la vita utile prevista per il servizio rifiuti è pari a 10 anni.

Non sono stati inclusi i cespiti completamente ammortizzati e i cespiti afferenti avviamenti o altre concessioni.

La quota parte delle immobilizzazioni afferenti alla struttura (FOC e SC) è stata attribuita ai servizi ambientali mediante l'utilizzo di driver derivanti dalle elaborazioni effettuate con il criterio *unbundling* e già descritti nei paragrafi precedenti.

L'importo attribuito ai servizi ambientali viene ulteriormente ripartito per Ambito Territoriale mediante un driver composto calcolato sulla base di volumi raccolti, kmq del territorio gestito e abitanti.

Anche il valore delle immobilizzazioni in corso risultanti al 31 dicembre di ciascun anno è comprensivo dei valori dei cespiti di struttura attribuiti al servizio ambientale.

Le immobilizzazioni in corso al 31/12 sono state stratificate in base all'ultimo anno di movimentazione avvenuta, considerando esclusivamente i lavori che hanno subito variazioni di saldo nei quattro anni precedenti all'anno rendicontato.

Il valore delle immobilizzazioni in corso per le quali non si sono registrate variazioni del relativo saldo da più di 4 anni è pari a 0.

Come già evidenziato, in virtù del principio contabile IFRS 16 applicato retroattivamente dal 1° gennaio 2019, i valori dei contratti di leasing precedentemente classificati come operativi sono stati esposti insieme alle immobilizzazioni immateriali.

3. PROPOSTA PEF D'AMBITO

3.1 Attività di validazione svolta

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 sia sulla base di un proprio format che adeguandosi al format della suite ANEA fornita da ATERSIR. La versione definitiva, ad esito del confronto con l'Agenzia su diversi aspetti, è stata acquisita agli atti con protocolli dal PG.AT/2021/4974 al PG.AT/2021/4977 del 01/06/2021.

In particolare, la documentazione comprende oltre alla proposta di PEF anche l'estrazione gestionale della contabilità analitica aziendale, il libro cespiti e il dettaglio dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

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 nell'allegato 3 alla presente Relazione.

3.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

3.2.1 La definizione del valore delle entrate tariffarie 2019

Coerentemente con le indicazioni dell'art. 4.2 del MTR per la determinazione del valore delle entrate tariffarie 2019 si è fatto riferimento al valore comunicato dal Gestore in riscontro alla richiesta di ATERSIR.

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).

3.2.2 La definizione del limite complessivo di crescita annuale

ATERSIR ha proceduto dapprima a definire il totale delle entrate tariffarie ammissibili per il 2021, successivamente ad effettuare un controllo sulle componenti RCU che sono discese dall'essersi avvalsi, nel ~~2020~~, del comma 5 articolo 107 del d.l. 17 marzo 2020 n.18 (c.d. "Cura Italia") convertito con legge 24 aprile

2020 n.27 che permetteva di confermare le tariffe della Tari e della tariffa corrispettiva del 2019 e sul valore di RCND.

Infine 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 in via prioritaria, fino ad azzeramento della voce di costo/ricavo, dalla 1 alla 4:

1. ricavi AR e AR_{CONAI} con recupero dei valori sottoposti a sharing col Gestore, fino a loro pieno scomputo dal PEF;
2. componenti R ed R_{LIC};
3. componente CARC;
4. componente CGG;
5. componente ACC;

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

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Gemmano	Gestore 3 0	PEF Gemmano
TV	CRT (Calcolata)	29.905	0	0	29.905
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	29.905	0	0	29.905
	CTS (Calcolata)	25.785	0	0	25.785
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	25.785	0	0	25.785
	CTR (Calcolata)	14.147	0	0	14.147
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	14.147	0	0	14.147
	CRD (Calcolata)	31.599	0	0	31.599
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	31.599	0	0	31.599
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	299	0	0	299
	Rimodulazione	199			199
	b(AR) (Rimodulata)	498	0	0	498
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	7.928	0	0	7.928
	Rimodulazione	1.510			1.510
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	9.439	0	0	9.439
	Conguagli _{iv} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli_{iv} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
	Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	13.498	0	13.498
	Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	13.498	0	13.498	
ΣTV (Calcolata)	109.663	13.498	0	123.161	
Rimodulazione	1.709	0	0	1.709	
ΣTV (Rimodulata)	111.372	13.498	0	124.870	
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Gemmano	Gestore 3 0	PEF Gemmano
TF	CSL (Calcolata)	8.318	10.057	0	18.375
	CSL				0
	CSL (Rimodulata)	8.318	10.057	0	18.375
	CARC (Calcolata)	0	27.724	0	27.724
	CARC				0
	CARC (Rimodulata)	0	27.724	0	27.724
	CGG (Calcolata)	10.225	0	0	10.225
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	10.225	0	0	10.225
	CCD (Calcolata)	0	0	0	0
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
	COAL (Calcolata)	3.006	0	0	3.006
	CO _{AL}				0
	COAL (Rimodulata)	3.006	0	0	3.006
	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)	12.258	0	0	12.258
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	12.258	0	0	12.258
	ACC (Calcolata)	0	10.804	0	10.804
	ACC				0
	ACC (Rimodulata)	0	10.804	0	10.804
	R (Calcolata)	11.853	0	0	11.853
	R	345			345
	R (Rimodulata)	11.508	0	0	11.508
	R _{LIC} (Calcolata)	861	0	0	861
	R _{LIC}				0
	R_{LIC} (Rimodulata)	861	0	0	861
	Conguagli _{iv} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
Conguagli_{iv} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0	
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	
ΣTF (Calcolata)	46.521	48.585	0	95.107	
Rimodulazione	345	0	0	345	
ΣTF (Rimodulata)	46.176	48.585	0	94.762	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	156.184	62.084	0	218.268
	Rimodulazione	2.054	0	0	2.054
	ΣT (Rimodulata)	157.548	62.084	0	219.632

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Mondaino	Gestore 3 0	PEF Mondaino
TV	CRT (Calcolata)	32.166	0	0	32.166
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	32.166	0	0	32.166
	CTS (Calcolata)	41.454	0	0	41.454
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	41.454	0	0	41.454
	CTR (Calcolata)	13.202	0	0	13.202
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	13.202	0	0	13.202
	CRD (Calcolata)	29.433	0	0	29.433
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	29.433	0	0	29.433
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	421	0	0	421
	Rimodulazione	281			281
	b(AR) (Rimodulata)	702	0	0	702
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	11.185	0	0	11.185
	Rimodulazione	1.308			1.308
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	12.493	0	0	12.493
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
	Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	10.412	0	10.412
	Rimodulazione				0
	Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	10.412	0	10.412
	ΣTV (Calcolata)	127.861	10.412	0	138.273
	Rimodulazione	1.589	0	0	1.589
	ΣTV (Rimodulata)	129.451	10.412	0	139.862
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Mondaino	Gestore 3 0	PEF Mondaino
TF	CSL (Calcolata)	1.775	10.215	0	11.991
	CSL				0
	CSL (Rimodulata)	1.775	10.215	0	11.991
	CARC (Calcolata)	0	5.674	0	5.674
	CARC		4.055		4.055
	CARC (Rimodulata)	0	1.620	0	1.620
	CGG (Calcolata)	9.988	0	0	9.988
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	9.988	0	0	9.988
	CCD (Calcolata)	0	0	0	0
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
	COAL (Calcolata)	3.361	0	0	3.361
	COAL				0
	COAL (Rimodulata)	3.361	0	0	3.361
	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)	13.838	783	0	14.621
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	13.838	783	0	14.621
	ACC (Calcolata)	0	-417	0	-417
	ACC				0
	ACC (Rimodulata)	0	-417	0	-417
	R (Calcolata)	13.470	168	0	13.638
	R				0
	R (Rimodulata)	13.470	168	0	13.638
	R _{LIC} (Calcolata)	972	0	0	972
	R _{LIC}				0
	R_{LIC} (Rimodulata)	972	0	0	972
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	4.593	0	4.593	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte ((Rimodulata)	0	4.593	0	4.593	
ΣTF (Calcolata)	43.404	21.015	0	64.420	
Rimodulazione	0	4.055	0	4.055	
ΣTF (Rimodulata)	43.404	16.961	0	60.365	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	171.266	31.427	0	202.693
	Rimodulazione	1.589	4.055	0	5.644
	ΣT (Rimodulata)	172.855	27.372	0	200.227

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Montefiore Conca	Gestore 3 0	PEF Montefiore Conca
TV	CRT (Calcolata)	40.934	0	0	40.934
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	40.934	0	0	40.934
	CTS (Calcolata)	39.477	0	0	39.477
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	39.477	0	0	39.477
	CTR (Calcolata)	33.795	0	0	33.795
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	33.795	0	0	33.795
	CRD (Calcolata)	62.239	0	0	62.239
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	62.239	0	0	62.239
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	871	0	0	871
	Rimodulazione	581			581
	b(AR) (Rimodulata)	1.451	0	0	1.451
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	23.116	0	0	23.116
	Rimodulazione	2.291			2.291
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	25.407	0	0	25.407
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
	Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	15.919	0	15.919
	Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	15.919	0	15.919	
ΣTV (Calcolata)	200.432	15.919	0	216.351	
Rimodulazione	2.871	0	0	2.871	
ΣTV (Rimodulata)	203.304	15.919	0	219.223	
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Montefiore Conca	Gestore 3 0	PEF Montefiore Conca
TF	CSL (Calcolata)	10.630	0	0	10.630
	CSL				0
	CSL (Rimodulata)	10.630	0	0	10.630
	CARC (Calcolata)	0	15.228	0	15.228
	CARC		14.609		14.609
	CARC (Rimodulata)	0	619	0	619
	CGG (Calcolata)	15.255	0	0	15.255
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	15.255	0	0	15.255
	CCD (Calcolata)	0	0	0	0
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
	COAL (Calcolata)	4.860	490	0	5.350
	CO _{AL}				0
	COAL (Rimodulata)	4.860	490	0	5.350
	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)	16.899	0	0	16.899
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	16.899	0	0	16.899
	ACC (Calcolata)	0	1.669	0	1.669
	ACC				0
	ACC (Rimodulata)	0	1.669	0	1.669
	R (Calcolata)	16.231	0	0	16.231
	R				0
	R (Rimodulata)	16.231	0	0	16.231
	R _{LIC} (Calcolata)	1.187	0	0	1.187
	R _{LIC}				0
	R_{LIC} (Rimodulata)	1.187	0	0	1.187
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	5.127	0	5.127	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte ((Rimodulata)	0	5.127	0	5.127	
ΣTF (Calcolata)	65.061	22.514	0	87.575	
Rimodulazione	0	14.609	0	14.609	
ΣTF (Rimodulata)	65.061	7.905	0	72.966	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	265.493	38.433	0	303.926
	Rimodulazione	2.871	14.609	0	17.480
	ΣT (Rimodulata)	268.365	23.824	0	292.189

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Montegridolfo	Gestore 3 0	PEF Montegridolfo
TV	CRT (Calcolata)	17.745	0	0	17.745
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	17.745	0	0	17.745
	CTS (Calcolata)	24.442	0	0	24.442
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	24.442	0	0	24.442
	CTR (Calcolata)	14.987	0	0	14.987
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	14.987	0	0	14.987
	CRD (Calcolata)	24.931	0	0	24.931
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	24.931	0	0	24.931
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	400	0	0	400
	Rimodulazione				0
	b(AR) (Rimodulata)	400	0	0	400
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	10.619	0	0	10.619
	Rimodulazione	846			846
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	11.465	0	0	11.465
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
	Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	10.068	0	10.068
	Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	10.068	0	10.068	
ΣTV (Calcolata)	93.125	10.068	0	103.192	
Rimodulazione	846	0	0	846	
ΣTV (Rimodulata)	93.971	10.068	0	104.038	
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Montegridolfo	Gestore 3 0	PEF Montegridolfo
TF	CSL (Calcolata)	1.734	5.237	0	6.971
	CSL				0
	CSL (Rimodulata)	1.734	5.237	0	6.971
	CARC (Calcolata)	0	28.948	0	28.948
	CARC		5.461		5.461
	CARC (Rimodulata)	0	23.487	0	23.487
	CGG (Calcolata)	7.686	0	0	7.686
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	7.686	0	0	7.686
	CCD (Calcolata)	0	0	0	0
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
	COAL (Calcolata)	2.283	0	0	2.283
	CO _{AL}				0
	COAL (Rimodulata)	2.283	0	0	2.283
	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)	6.396	0	0	6.396
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	6.396	0	0	6.396
	ACC (Calcolata)	0	0	0	0
	ACC				0
	ACC (Rimodulata)	0	0	0	0
	R (Calcolata)	6.026	0	0	6.026
	R				0
	R (Rimodulata)	6.026	0	0	6.026
	R _{LIC} (Calcolata)	449	0	0	449
	R _{LIC}				0
	R_{LIC} (Rimodulata)	449	0	0	449
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	3.418	0	3.418	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte ((Rimodulata)	0	3.418	0	3.418	
ΣTF (Calcolata)	24.575	37.603	0	62.178	
Rimodulazione	0	5.461	0	5.461	
ΣTF (Rimodulata)	24.575	32.143	0	56.718	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	117.700	47.671	0	165.370
	Rimodulazione	846	5.461	0	6.307
	ΣT (Rimodulata)	118.545	42.210	0	160.756

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Montescudo- Monte Colombo	Gestore 3 0	PEF Montescudo- Monte Colombo
TV	CRT (Calcolata)	96.270	0	0	96.270
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	96.270	0	0	96.270
	CTS (Calcolata)	132.996	0	0	132.996
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	132.996	0	0	132.996
	CTR (Calcolata)	127.924	0	0	127.924
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	127.924	0	0	127.924
	CRD (Calcolata)	159.933	0	0	159.933
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	159.933	0	0	159.933
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	2.739	0	0	2.739
	Rimodulazione	1.826			1.826
	b(AR) (Rimodulata)	4.564	0	0	4.564
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	72.699	0	0	72.699
	Rimodulazione	5.054			5.054
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	77.754	0	0	77.754
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
Conguagli _{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	43.028	0	43.028	
Rimodulazione				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	43.028	0	43.028	
ΣTV (Calcolata)	592.562	43.028	0	635.589	
Rimodulazione	6.880	0	0	6.880	
ΣTV (Rimodulata)	599.442	43.028	0	642.470	
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Montescudo- Monte Colombo	Gestore 3 0	PEF Montescudo- Monte Colombo
TF	CSL (Calcolata)	7.428	0	0	7.428
	CSL				0
	CSL (Rimodulata)	7.428	0	0	7.428
	CARC (Calcolata)	0	6.232	0	6.232
	CARC				0
	CARC (Rimodulata)	0	6.232	0	6.232
	CGG (Calcolata)	38.635	0	0	38.635
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	38.635	0	0	38.635
	CCD (Calcolata)	0	0	0	0
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
	COAL (Calcolata)	15.881	0	0	15.881
	COAL				0
	COAL (Rimodulata)	15.881	0	0	15.881
	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)	35.452	0	0	35.452
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	35.452	0	0	35.452
	ACC (Calcolata)	0	335.509	0	335.509
	ACC		332.668		332.668
	ACC (Rimodulata)	0	2.841	0	2.841
	R (Calcolata)	33.131	0	0	33.131
	R				0
	R (Rimodulata)	33.131	0	0	33.131
	R _{LIC} (Calcolata)	2.491	0	0	2.491
	R _{LIC}				0
R_{LIC} (Rimodulata)	2.491	0	0	2.491	
Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0	
Rimodulazione				0	
Conguagli _{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	14.115	0	14.115	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte ((Rimodulata)	0	14.115	0	14.115	
ΣTF (Calcolata)	133.017	355.856	0	488.873	
Rimodulazione	0	332.668	0	332.668	
ΣTF (Rimodulata)	133.017	23.188	0	156.205	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	725.579	398.883	0	1.124.462
	Rimodulazione	6.880	332.668	0	339.548
	ΣT (Rimodulata)	732.459	66.216	0	798.675

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Poggio Torriana	Gestore 3 0	PEF Poggio Torriana
TV	CRT (Calcolata)	35.708	0	0	35.708
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	35.708	0	0	35.708
	CTS (Calcolata)	110.045	0	0	110.045
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	110.045	0	0	110.045
	CTR (Calcolata)	164.372	0	0	164.372
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	164.372	0	0	164.372
	CRD (Calcolata)	151.604	0	0	151.604
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	151.604	0	0	151.604
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	2.737	0	0	2.737
	Rimodulazione	1.824			1.824
	b(AR) (Rimodulata)	4.561	0	0	4.561
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	72.642	0	0	72.642
	Rimodulazione	4.296			4.296
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	76.938	0	0	76.938
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	39.229	0	39.229	
Rimodulazione				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	39.229	0	39.229	
ΣTV (Calcolata)	537.108	39.229	0	576.336	
Rimodulazione	6.120	0	0	6.120	
ΣTV (Rimodulata)	543.228	39.229	0	582.456	
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Poggio Torriana	Gestore 3 0	PEF Poggio Torriana
TF	CSL (Calcolata)	4.621	8.501	0	13.122
	CSL				0
	CSL (Rimodulata)	4.621	8.501	0	13.122
	CARC (Calcolata)	0	23.914	0	23.914
	CARC				0
	CARC (Rimodulata)	0	23.914	0	23.914
	CGG (Calcolata)	42.888	6.199	0	49.087
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	42.888	6.199	0	49.087
	CCD (Calcolata)	0	19.140	0	19.140
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	19.140	0	19.140
	COAL (Calcolata)	11.997	0	0	11.997
	CO _{AL}				0
	COAL (Rimodulata)	11.997	0	0	11.997
	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)	67.058	0	0	67.058
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	67.058	0	0	67.058
	ACC (Calcolata)	0	13.906	0	13.906
	ACC				0
	ACC (Rimodulata)	0	13.906	0	13.906
	R (Calcolata)	66.614	0	0	66.614
	R				0
	R (Rimodulata)	66.614	0	0	66.614
	R _{LIC} (Calcolata)	4.712	0	0	4.712
	R _{LIC}				0
	R_{LIC} (Rimodulata)	4.712	0	0	4.712
Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0	
Rimodulazione				0	
Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	17.085	0	17.085	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte ((Rimodulata)	0	17.085	0	17.085	
ΣTF (Calcolata)	197.892	88.745	0	286.636	
Rimodulazione	0	0	0	0	
ΣTF (Rimodulata)	197.892	88.745	0	286.636	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	734.999	127.973	0	862.973
	Rimodulazione	6.120	0	0	6.120
	ΣT (Rimodulata)	741.119	127.973	0	869.093

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Riccione	Gestore 3 0	PEF Riccione
TV	CRT (Calcolata)	1.187.482	0	0	1.187.482
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	1.187.482	0	0	1.187.482
	CTS (Calcolata)	1.503.116	0	0	1.503.116
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	1.503.116	0	0	1.503.116
	CTR (Calcolata)	1.531.916	0	0	1.531.916
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	1.531.916	0	0	1.531.916
	CRD (Calcolata)	4.069.808	0	0	4.069.808
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	4.069.808	0	0	4.069.808
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	22.936	0	0	22.936
	Rimodulazione				0
	b(AR) (Rimodulata)	22.936	0	0	22.936
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	608.853	0	0	608.853
	Rimodulazione				0
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	608.853	0	0	608.853
	Conguagli _{rv} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
Conguagli_{rv} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	570.034	0	570.034	
Rimodulazione				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	570.034	0	570.034	
ΣTV (Calcolata)	8.924.111	570.034	0	9.494.145	
Rimodulazione	0	0	0	0	
ΣTV (Rimodulata)	8.924.111	570.034	0	9.494.145	
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Riccione	Gestore 3 0	PEF Riccione
TF	CSL (Calcolata)	2.266.204	0	0	2.266.204
	CSL				0
	CSL (Rimodulata)	2.266.204	0	0	2.266.204
	CARC (Calcolata)	0	491.902	0	491.902
	CARC				0
	CARC (Rimodulata)	0	491.902	0	491.902
	CGG (Calcolata)	701.401	0	0	701.401
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	701.401	0	0	701.401
	CCD (Calcolata)	0	793.119	0	793.119
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	793.119	0	793.119
	COAL (Calcolata)	347.210	0	0	347.210
	CO _{AL}				0
	COAL (Rimodulata)	347.210	0	0	347.210
	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)	227.367	0	0	227.367
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	227.367	0	0	227.367
	ACC (Calcolata)	0	819.500	0	819.500
	ACC		230.795		230.795
	ACC (Rimodulata)	0	588.704	0	588.704
	R (Calcolata)	147.516	0	0	147.516
	R				0
	R (Rimodulata)	147.516	0	0	147.516
	R _{LIC} (Calcolata)	15.977	0	0	15.977
	R _{LIC}				0
	R_{LIC} (Rimodulata)	15.977	0	0	15.977
	Conguagli _{rv} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
Conguagli_{rv} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	526.186	0	526.186	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte ((Rimodulata)	0	526.186	0	526.186	
ΣTF (Calcolata)	3.705.676	2.630.706	0	6.336.381	
Rimodulazione	0	230.795	0	230.795	
ΣTF (Rimodulata)	3.705.676	2.399.911	0	6.105.586	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	12.629.786	3.200.740	0	15.830.526
	Rimodulazione	0	230.795	0	230.795
	ΣT (Rimodulata)	12.629.786	2.969.945	0	15.599.731

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Saludecio	Gestore 3 0	PEF Saludecio
TV	CRT (Calcolata)	19.916	0	0	19.916
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	19.916	0	0	19.916
	CTS (Calcolata)	81.892	0	0	81.892
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	81.892	0	0	81.892
	CTR (Calcolata)	59.590	0	0	59.590
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	59.590	0	0	59.590
	CRD (Calcolata)	20.396	0	0	20.396
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	20.396	0	0	20.396
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	1.117	0	0	1.117
	Rimodulazione	745			745
	b(AR) (Rimodulata)	1.862	0	0	1.862
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	29.656	0	0	29.656
	Rimodulazione	5.649			5.649
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	35.304	0	0	35.304
	Conguagli _v 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli_v 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
	Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	22.604	0	22.604
	Rimodulazione				0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	22.604	0	22.604	
ΣTV (Calcolata)	212.568	22.604	0	235.172	
Rimodulazione	6.393	0	0	6.393	
ΣTV (Rimodulata)	218.961	22.604	0	241.565	
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Saludecio	Gestore 3 0	PEF Saludecio
TF	CSL (Calcolata)	1.925	21.586	0	23.511
	CSL		9.488		9.488
	CSL (Rimodulata)	1.925	12.098	0	14.023
	CARC (Calcolata)	0	32.846	0	32.846
	CARC		32.846		32.846
	CARC (Rimodulata)	0	0	0	0
	CGG (Calcolata)	26.497	0	0	26.497
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	26.497	0	0	26.497
	CCD (Calcolata)	0	0	0	0
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	0	0	0
	COAL (Calcolata)	7.707	0	0	7.707
	CO _{AL}				0
	COAL (Rimodulata)	7.707	0	0	7.707
	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)	59.909	0	0	59.909
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	59.909	0	0	59.909
	ACC (Calcolata)	0	19.341	0	19.341
	ACC		19.341		19.341
	ACC (Rimodulata)	0	0	0	0
	R (Calcolata)	61.102	0	0	61.102
	R	4.900			4.900
	R (Rimodulata)	56.202	0	0	56.202
	R _{LIC} (Calcolata)	4.210	0	0	4.210
	R _{LIC}				0
	R_{LIC} (Rimodulata)	4.210	0	0	4.210
	Conguagli _v 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli_v 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	9.320	0	9.320	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte ((Rimodulata)	0	9.320	0	9.320	
ΣTF (Calcolata)	161.349	83.092	0	244.441	
Rimodulazione	4.900	61.674	0	66.574	
ΣTF (Rimodulata)	156.449	21.418	0	177.867	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	373.917	105.696	0	479.613
	Rimodulazione	11.294	61.674	0	72.968
	ΣT (Rimodulata)	375.410	44.022	0	419.432

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Santarcangelo di Romagna	Gestore 3 0	PEF Santarcangelo di Romagna
TV	CRT (Calcolata)	429.584	0	0	429.584
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	429.584	0	0	429.584
	CTS (Calcolata)	487.544	0	0	487.544
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	487.544	0	0	487.544
	CTR (Calcolata)	619.749	0	0	619.749
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	619.749	0	0	619.749
	CRD (Calcolata)	1.063.226	0	0	1.063.226
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	1.063.226	0	0	1.063.226
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	9.290	0	0	9.290
	Rimodulazione	6.193			6.193
	b(AR) (Rimodulata)	15.483	0	0	15.483
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	246.609	0	0	246.609
	Rimodulazione	11.890			11.890
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	258.499	0	0	258.499
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli _{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
	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	
ΣTV (Calcolata)	2.856.002	0	0	2.856.002	
Rimodulazione	18.084	0	0	18.084	
ΣTV (Rimodulata)	2.874.086	0	0	2.874.086	
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Santarcangelo di Romagna	Gestore 3 0	PEF Santarcangelo di Romagna
TF	CSL (Calcolata)	291.933	0	0	291.933
	CSL				0
	CSL (Rimodulata)	291.933	0	0	291.933
	CARC (Calcolata)	0	215.503	0	215.503
	CARC				0
	CARC (Rimodulata)	0	215.503	0	215.503
	CGG (Calcolata)	153.630	0	0	153.630
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	153.630	0	0	153.630
	CCD (Calcolata)	0	225.454	0	225.454
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	225.454	0	225.454
	COAL (Calcolata)	50.483	5.868	0	56.351
	CO _{AL}				0
	COAL (Rimodulata)	50.483	5.868	0	56.351
	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)	134.876	0	0	134.876
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	134.876	0	0	134.876
	ACC (Calcolata)	0	0	0	0
	ACC				0
	ACC (Rimodulata)	0	0	0	0
	R (Calcolata)	117.673	0	0	117.673
	R				0
	R (Rimodulata)	117.673	0	0	117.673
	R _{LIC} (Calcolata)	9.477	0	0	9.477
	R _{LIC}				0
	R_{LIC} (Rimodulata)	9.477	0	0	9.477
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
	Conguagli _{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	12.040	0	12.040	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte ((Rimodulata)	0	12.040	0	12.040	
ΣTF (Calcolata)	758.072	458.865	0	1.216.937	
Rimodulazione	0	0	0	0	
ΣTF (Rimodulata)	758.072	458.865	0	1.216.937	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	3.614.074	458.865	0	4.072.939
	Rimodulazione	18.084	0	0	18.084
	ΣT (Rimodulata)	3.632.158	458.865	0	4.091.023

Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Verucchio	Gestore 3 0	PEF Verucchio
TV	CRT (Calcolata)	154.363	0	0	154.363
	Rimodulazione				0
	CRT (Rimodulata)	154.363	0	0	154.363
	CTS (Calcolata)	204.976	0	0	204.976
	Rimodulazione				0
	CTS (Rimodulata)	204.976	0	0	204.976
	CTR (Calcolata)	233.706	0	0	233.706
	Rimodulazione				0
	CTR (Rimodulata)	233.706	0	0	233.706
	CRD (Calcolata)	401.015	0	0	401.015
	Rimodulazione				0
	CRD (Rimodulata)	401.015	0	0	401.015
	Ricavi b(AR) (Calcolata)	3.989	0	0	3.989
	Rimodulazione				0
	b(AR) (Rimodulata)	3.989	0	0	3.989
	Ricavi b(1+ω)AR _{CONAI} (Calcolata)	105.882	0	0	105.882
	Rimodulazione				0
	b(1+ω)AR_{CONAI} (Rimodulata)	105.882	0	0	105.882
	Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0
	Rimodulazione				0
Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	88.053	0	88.053	
Rimodulazione				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Rimodulata)	0	88.053	0	88.053	
ΣTV (Calcolata)	1.103.931	88.053	0	1.191.984	
Rimodulazione	0	0	0	0	
ΣTV (Rimodulata)	1.103.931	88.053	0	1.191.984	
Rimodulazioni 2021	Componenti	Gestore 1 HERA SPA ATO9 RIMINI	Gestore 2 Verucchio	Gestore 3 0	PEF Verucchio
TF	CSL (Calcolata)	171.111	47.319	0	218.430
	CSL				0
	CSL (Rimodulata)	171.111	47.319	0	218.430
	CARC (Calcolata)	0	64.916	0	64.916
	CARC				0
	CARC (Rimodulata)	0	64.916	0	64.916
	CGG (Calcolata)	86.406	45.404	0	131.811
	CGG				0
	CGG (Rimodulata)	86.406	45.404	0	131.811
	CCD (Calcolata)	0	86.631	0	86.631
	CCD				0
	CCD (Rimodulata)	0	86.631	0	86.631
	COAL (Calcolata)	17.181	0	0	17.181
	CO _{AL}				0
	COAL (Rimodulata)	17.181	0	0	17.181
	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)	85.512	0	0	85.512
	AMM				0
	AMM (Rimodulata)	85.512	0	0	85.512
	ACC (Calcolata)	0	63.412	0	63.412
	ACC		38.108		38.108
	ACC (Rimodulata)	0	25.304	0	25.304
	R (Calcolata)	79.884	0	0	79.884
	R				0
	R (Rimodulata)	79.884	0	0	79.884
	R _{LIC} (Calcolata)	6.009	0	0	6.009
	R _{LIC}				0
	R_{LIC} (Rimodulata)	6.009	0	0	6.009
Conguagli _{TV} 2019 (Calcolata)	0	0	0	0	
Rimodulazione				0	
Conguagli_{TV} 2019 (Rimodulata)	0	0	0	0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte (Calcolata)	0	44.234	0	44.234	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte				0	
Oneri relativi all'IVA e altre imposte ((Rimodulata)	0	44.234	0	44.234	
ΣTF (Calcolata)	446.103	351.916	0	798.019	
Rimodulazione	0	38.108	0	38.108	
ΣTF (Rimodulata)	446.103	313.808	0	759.911	
TV/TF	ΣT (Calcolata)	1.550.034	439.969	0	1.990.003
	Rimodulazione	0	38.108	0	38.108
	ΣT (Rimodulata)	1.550.034	401.861	0	1.951.895

Per quanto riguarda la valorizzazione dei coefficienti di cui all'art. 4.3 del MTR per ciascun Comune si rimanda alle appendici 1 caricate sul portale.

L'Agenzia ha ritenuto di valorizzare i coefficienti come sopra in quanto

- il coefficiente X_{2021} 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. Per quanto riguarda il Bacino affidato a Hera S.p.A. Rimini è stato attribuito il valore di 0,2%;
- La valutazione nel merito del **PG** la si ravvisa nel dettaglio nel prosieguo della relazione nel merito della descrizione dei progetti 2021;
- il servizio non ha avuto nell'ultimo anno forti variazioni qualitative, né sono attese, da cui una minimizzazione del fattore **QL**;
- infine, il fattore C_{19} è stato 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 e RCND.

3.3 Costi operativi incentivanti

Le valorizzazioni inerenti ai COI sono dettagliate nella precedente parte della presente relazione di cui al paragrafo 2.2.1 e, come si evince dalla descrizione degli interventi riportati dal gestore HERA S.p.A. si evidenziano sostanzialmente attività rivolte al potenziamento dei servizi di spazzamento, di raccolta domiciliaire e al miglioramento della qualità della raccolta differenziata.

Con riferimento alla descrizione tecnica economica si rimanda alle relazioni allegate prodotte da HERA S.p.A. (Allegato 3.1).

Con riferimento, invece, ai costi COV, dettagliati nel paragrafo 2.2.1 relativamente alle attività svolte dal gestore HERA S.p.A. si evidenziano le attività messe in campo per garantire la continuità ed il mantenimento dei livelli di qualità del servizio a seguito dell'emergenza da COVID-19.

Gli interventi si sostanziano nella valorizzazione dei DPI forniti, delle sanificazioni sia dei mezzi che dei locali che dell'attivazione del servizio di raccolta al piano per i soggetti in quarantena.

Inoltre, sono state valorizzate le attività in essere relative ai minori servizi svolti a seguito delle chiusure obbligate e, le relative variazioni in termini di trattamenti e smaltimento.

I valori complessivi di p_{2021} sono così declinati nelle appendici 1 dei relativi piani economico finanziari.

3.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

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

Nelle appendici I di ciascun Comune all'ultima riga "*Importo pef 2021 al netto delle detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020 (aggiunta rispetto alla vers. originale)*" è riportato l'importo del PEF gestore, a cui va aggiunta l'IVA, l'importo del Comune e l'importo totale.

3.5 Focus sulla gradualità per l'anno 2019

Come previsto dal MTR, ai fini del computo del valore di gradualità nel riconoscimento del conguaglio delle entrate tariffarie, è stato effettuato il confronto tra il CU_{eff} (costo unitario efficiente) relativo ai comuni 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.

Il piano economico finanziario relativo alla quota di competenza del Gestore evidenzia una perfetta parità tra le componenti a conguaglio relative ai costi fissi e variabili; conseguentemente, non sono stati effettuati conguagli a carico dei PEF complessivi risultanti.

Cio' nonostante, seppur di mancato rilievo per mero completamento del modello è stata effettuata la scelta dei fattori di gradualità, i cui valori sono rientranti nel secondo o quarto quadrante della relativa tabella di cui al comma 16.5 del metodo con riferimento alla situazione di CU_{eff} maggiori o minori rispetto al benchmark di riferimento, sempre in una situazione di conguaglio nullo.

Ai fini della valorizzazione dei fattori gamma, ATERSIR ha cercato fin dal 2020 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 coefficiente 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 i Comuni, in funzione della percentuale di raccolta differenziata ottenuta nel 2019. La valutazione è espressa in virtù della Raccolta Differenziata ottenuta in rapporto all'obiettivo minimo di legge (65%) e all'obiettivo posto dal Piano Regionale (65% per i comuni di montagna, 70% per i comuni costieri ed i capoluoghi, 79% per i comuni di pianura). Inoltre, per chi ottiene risultato 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 da ARPAE Comune per Comune. In Emilia Romagna la percentuale di effettivo riciclo comunale si colloca tra il 63,94% e il 100%. In proporzione a come si collocano le prestazioni 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 questo parametro in base a fattori oggettivi, ossia in virtù della presenza di customer satisfaction indipendenti o di Carta di Servizi adottato 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 e Carta dei Servizi.

Il Gestore presenta sia la carta dei Servizi che l'indagine di customer satisfaction.

I valori dei γ_1 , γ_2 e γ_3 sono dettagliati per comune nell'appendice 1 e si ribadisce che per il bacino in questione il conguaglio è nullo.

3.6 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.

3.7 Scelta degli ulteriori parametri

3.7.1 Componente RCU

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 (essendosi avvalso il Comune della deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20), nonché della componente RCND.

Nella seguente tabella sono riportati: l'importo della componente RCU da recuperare, la quota coperta da risorse esterne al PEF, la quota da recuperare nel 2021, la quota rimandata alle successive annualità 2022 e 2023 e il numero di rate.

N.	Comune	RCU	RCU Quota coperta extra PEF	RCU Quota 2021	RCU Quota residua 2022-2023	Numero Rate
1	Bellaria-Igea Marina	-34.683	-	-11.561	-23.122	3
2	Cattolica	-99.969	-	-99.969	-	1
3	Coriano	-10.427	-	-10.427	-	1
4	Gemmano	2.127	2.127	-	-	-
5	Misano Adriatico	-18.285	-	-6.095	-12.190	3
6	Mondaino	-1.381	-	-1.381	-	1
7	Montefiore Conca	10.716	10.716	-	-	-
8	Montegrolfo	5.468	5.468	-	-	-
9	Montescudo-Monte Colombo	16.008	-	5.336	10.672	3
10	Morciano di Romagna	-44.215	-	-44.215	-	1
11	Poggio Torriana	-2.207	-	-1.103	-1.103	2
12	Riccione	616.435	-	205.478	410.956	3
13	Rimini	-529.434	-	-529.434	-	1
14	Saludecio	4.938	-	1.646	3.292	3
15	San Clemente	-14.989	-	-14.989	-	1
16	San Giovanni in Marignano	-1.980	-	-1.980	-	1

N.	Comune	RCU	RCU Quota coperta extra PEF	RCU Quota 2021	RCU Quota residua 2022-2023	Numero Rate
17	Santarcangelo di Romagna	6.864	6.864	-	-	-
18	Verucchio	-21.018	-	-7.006	-14.012	3

In merito alla componente RCU lato Comune si rimanda all'appendice 1 del PEF 2021.

Qualora, rispetto alle valorizzazioni economiche qua rappresentate vi siano disallineamenti con quanto approvato nelle deliberazioni tariffarie comunali, queste saranno gestite sulla base di accordi tra le Amministrazioni comunali interessate, ATERSIR e il Gestore.

3.7.2 Componente RCND

Nota sulle componenti RCND inserite

Per quanto riguarda la componente di RCND, nella seguente tabella sono riportati: l'importo della componente RCND da recuperare, la quota coperta da risorse esterne al PEF, la quota da recuperare nel 2021, la quota rimandata alle successive annualità 2022 e 2023 e il numero di rate.

N.	Comune	RCND _{TV}	RCND _{TV} Quota coperta extra PEF	RCND _{TV} Quota 2021	RCND _{TV} Quota residua 2022-2023	Numero Rate
1	Bellaria-Igea Marina	278.079	278.079	-	-	-
2	Cattolica	347.127	-	347.127	-	1
3	Coriano	79.890	79.890	-	-	-
4	Gemmano	3.310	-	1.103	2.207	3
5	Misano Adriatico	107.775	-	107.775	-	1
6	Mondaino	3.503	-	3.503	-	1
7	Montefiore Conca	5.158	5.158	-	-	-
8	Montegridolfo	2.280	-	760	1.520	3
9	Montescudo-Monte Colombo	13.628	-	4.543	9.085	3
10	Morciano di Romagna	24.527	-	24.527	-	-
11	Poggio Torriana	13.734	-	4.578	9.156	3
12	Riccione	-	-	-	-	-
13	Rimini	-	-	-	-	-
14	Saludecio	7.211	-	2.404	4.807	3
15	San Clemente	14.886	-	4.962	9.924	3
16	San Giovanni in Marignano	26.371	-	8.790	17.581	3
17	Santarcangelo di Romagna	74.581	-	24.860	49.721	1
18	Verucchio	-	-	-	-	-

Qualora, rispetto alle valorizzazioni economiche qua rappresentate vi siano disallineamenti con quanto approvato nelle deliberazioni tariffarie comunali, queste saranno gestite sulla base di accordi tra le Amministrazioni comunali interessate, ATERSIR e il Gestore.

3.7.3 Note specifiche per alcuni Comuni

Comune di Montefiore Conca

Al fine di riclassificare correttamente i costi fissi e variabili per il rispetto condizione di cui all'art. 3 MTR, rispetto all'appendice 1 relativa al PEF 2020 approvata con deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 81 del 21.12.2020, è stata aggiornata la ripartizione tra costi fissi e variabili relativa all'anno 2019 in quanto non correttamente rappresentata nella delibera citata.

Comune di Morciano di Romagna

Al fine di calcolare in maniera corretta ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita), RCU e riclassificare correttamente i costi fissi e variabili per il rispetto condizione di cui all'art. 3 MTR, l'appendice 1 relativa al PEF 2020 approvata con deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 81 del 21.12.2020 è stata aggiornata integrando i valori relativi a $\Sigma TVa-1$ e $\Sigma TFa-1$ (riferiti al 2019) con i costi del gestore Comune in quanto nella delibera citata, per mero errore materiale, tali costi non erano stati considerati.

Allegato 3.1 - RELAZIONI DESCRITTIVE DEI SERVIZI DI GESTIONE RIFIUTI URBANI E ASSIMILATI



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Nuovi progetti di raccolta differenziata nel comune di Bellaria Igea Marina anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di salvaguardare la qualità del territorio e migliorare la qualità del servizio di raccolta dei rifiuti urbani, mantenendo elevate le performance di raccolta differenziata, pertanto vengono considerati come "variazioni di perimetro" e classificate come *PG*

2 ESTENSIONE PORTA A PORTA NELLA ZONA RESIDENZIALE

L'attività consiste nell'attivazione del servizio porta a porta per carta, plastica/lattine, vetro, organico e indifferenziato in una nuova porzione di zona residenziale in cui attualmente è attivo il servizio stradale con calotta elettronica sul contenitore dell'indifferenziato. Il servizio sarà attivato con le stesse modalità operative presenti in tutto il resto del territorio in cui è presente il porta a porta completo.

Dotazioni utente: Le dotazioni saranno distinte secondo il numero di appartamenti presenti negli stabili:

- Per edifici fino a 4 appartamenti saranno consegnati bidoncini per la raccolta di carta, plastica/lattine, indifferenziato, organico e vetro, di volumetria 25/40 litri per appartamento, da esporre nelle giornate e negli orari indicati nel calendario che sarà consegnato;
- Per edifici con più di 5 appartamenti saranno consegnati contenitori carrellati di volumetria 120/360 litri, ad uso condominiale;
- A tutte le utenze sarà consegnato un piccolo contenitore da 10/15 litri che permette di raccogliere sotto il lavello della cucina gli scarti di organico.

Dotazioni utenza non domestica:

A tutte le utenze non domestiche presenti all'interno della zona saranno forniti contenitori dedicati di volumetria variabile tra i 360 e i 1700 litri, per ognuna delle tipologie di rifiuto maggiormente prodotte.

I contenitori in dotazione alle utenze domestiche e i rifiuti prodotti dalle piccole utenze non domestiche dovranno essere esposti fuori dalle abitazioni o dalle attività, nel giorno di raccolta dedicato e dovranno essere riportati all'interno della proprietà a seguito dello svuotamento. Il ritiro del contenitore direttamente da parte del Gestore, potrà avvenire solo a seguito di rilascio da parte dello stabile di regolare "liberatoria" che autorizza il Gestore ad entrare all'interno della proprietà.

Particolari criticità degli utenti nell'espletamento del servizio dovranno essere presentate al Gestore.

Il lavaggio e la gestione dei contenitori dedicati è a cura delle utenze.

Modalità di raccolta:

Il servizio di raccolta della carta e di plastica/lattine avverrà 1 volta a settimana per tutto l'anno.

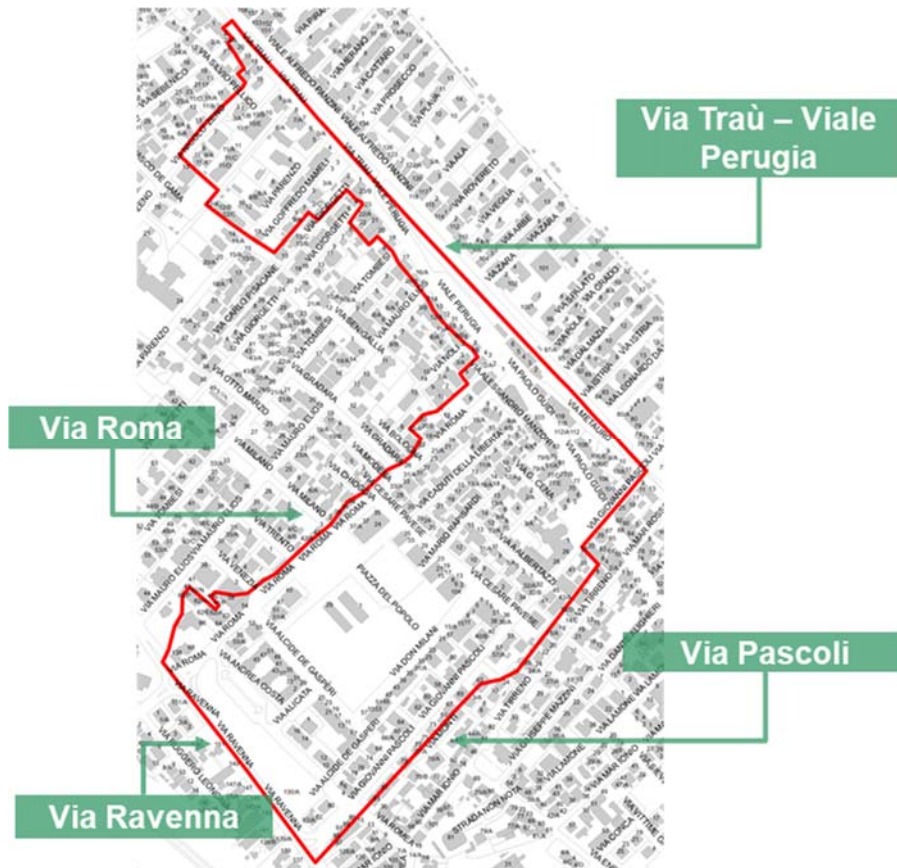
Il servizio di raccolta del vetro avverrà 1 volta a settimana nel periodo estivo, 1 volta ogni 2 settimane nel periodo invernale.

Il servizio di raccolta dell'organico avverrà 3 volte a settimana nel periodo estivo, 2 volte a settimana nel periodo invernale.

Il servizio di raccolta dell'indifferenziato avverrà 1 volta a settimana per tutto l'anno.

Area di intervento

L'area all'interno della quale sarà applicato il sistema è indicata in figura e coinvolge complessivamente circa 1000 utenze.



L'attivazione del nuovo servizio è prevista dal maggio 2021 e comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari, per cui la comunicazione e le attività di distribuzione dei kit saranno avviate nei mesi precedenti.

E' stato previsto anche il posizionamento di una postazione stazionaria di contenitori da fare utilizzare dalle utenze turistiche.

3 SERVIZI ACCESSORI

Il Gestore, a fronte di un canone mensile, mette a disposizione un servizio di installazione delle fotocamere che a rotazione potranno essere posizionate nei punti del territorio ritenuti più critici. Il comune di Bellaria ha inserito nel PEF 2020 l'utilizzo di 2 fototrappole per 4 mesi.

Durante le fasi di definizione del piano operativo di installazione e gestione con l'Ufficio Tecnico del comune e la Polizia Municipale, si è definito di pianificare l'utilizzo di 3 fototrappole, non per 4 mesi ma 12, nel PEF 2021 viene valorizzato pertanto l'impegno aggiuntivo.

4 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE

Con lo scopo di avviare il servizio nelle tempistiche stabilite, saranno condotte le campagne di comunicazione finalizzate ad informare i cittadini riguardo le novità inserite nel servizio di raccolta.

Vengono di seguito riassunte le principali attività che potranno essere attivate:

- Predisposizione di materiale informativo dedicato riferito alla modifica dei servizi;

- Distribuzione dei kit e dei materiali informativi: si tratta dell'attività che costituisce un canale diretto con l'utente. La distribuzione viene effettuata casa per casa ed organizzata in maniera tale da garantire che tutti gli utenti abbiano ricevuto il kit e le informazioni necessarie per il nuovo servizio.
- Presidi e punti informativi: si prevede l'organizzazione di presidi e punti informativi in accordo con l'Amministrazione Comunale durante le fasi iniziali del progetto.
- Contatto con gli utenti: in occasione dell'avvio dei progetti sarà possibile ricevere tutte le informazioni contattando il Servizio Clienti oppure consultando il sito www.gruppohera.it

5 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

La modifica dei servizi descritti determina l'incremento complessivo dei costi rappresentato in tabella

Servizio	Voce	Attività	Delta costo di servizio base annua	Costo di avvio	Delta costo di servizio su 2021	Attivazione	Costo complessivo su 2021
Raccolta	PG	Estensione porta a porta zona Via Roma_Via Pascoli (via Trau_Perugia)	€ 99.370	€ 35.676	€ 66.247	maggio 2021	€ 101.922
Raccolta	PG	Allestimento e posizionamento Casetta per utenze non residenti		€ 2.000			€ 2.000
Raccolta	PG	Fototrappole (8 mesi aggiuntivi per le n. 2 inserite nel PEF 2020)	€ 10.834	€ 0	€ 7.222	8 mesi	€ 7.222
Raccolta	PG	Fototrappole (n.1 aggiuntiva per 12 mesi, già installata)	€ 5.417	€ 0	€ 5.417	12 mesi	€ 5.417
Totale				€ 37.676	€ 78.886		€ 116.562



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Interventi di potenziamento pulizia stradale nel comune di Cattolica anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di salvaguardare la qualità dei servizi attivi nel territorio.

2 MODIFICHE AL SERVIZIO DI PULIZIA STRADALE

Per i servizi di pulizia stradale, sono previste aggiunte di nuovi servizi a seguito di realizzazione di nuove aree o di richieste da parte dell'Ufficio Ambiente.

Spazzamento in QL: Programma di sostituzione cestelli

Saranno sostituiti 50 cestelli con dei nuovi con accesso ridotto. Il canone annuo, quantificato pari a 80€/pz prevede:

- fornitura e installazione cestello nuovo e rimozione del vecchio
- interventi di riparazione in caso di rottura
- sostituzione nel caso di danneggiamenti non riparabili
- verniciatura o sostituzione integrale ogni 5 anni

Spazzamento in PG: Svuotamento di 4 cestini di raccolta differenziata installati dal comune per il miglioramento degli arredi

- Il servizio viene avviato a partire da agosto 2020. Per carta e plastica: Svuotamento con cadenza giornaliera da aprile a settembre e 3 passaggi settimanali nei restanti mesi
- I cestini sono stati posizionati in nuovo di 6 cestini dell'indifferenziato, per cui si prevedono minori svuotamenti per 2 cestini, mantenendo inalterate le frequenze per i 4 che fanno parte del «trittico»

3 ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO

In seguito all'avvenuta formazione del personale da parte di ATERSIR e in seguito all'ottenimento dell'attestato rilasciato dagli Enti competenti, verrà concordato con l'Amministrazione Comunale il programma operativo del controllo da effettuare sul territorio. Per il 2021 è stato considerato un impegno di 12 ore settimanali nei 4 mesi estivi.

4 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

L'attivazione dei nuovi servizi è prevista comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari.

La modifica dei servizi descritti determina l'incremento complessivo dei costi rappresentato in tabella.

Servizio	Voce	Attività	Delta costo di servizio base annua	Attivazione	Delta costo di servizio per 2021
Pulizia stradale	QL	Sostituzione 50 cestelli	€ 4.400	maggio 2021	€ 4.400
Pulizia stradale	PG	Servizio con cestini stradali RD	€ 4.634	gennaio 2021	€ 4.634
Controllo	PG	Agenti accertatori per 12 ore settimanali (in estate)	€ 13.000	estate	€ 13.000
Totale			€ 22.034		€ 22.034



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Interventi di potenziamento pulizia stradale nel comune di Coriano anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di perfezionare il servizio di pulizia stradale presente nel territorio, pertanto gli interventi sono considerati nella voce QL.

2 MODIFICHE AL SERVIZIO DI PULIZIA STRADALE

L'amministrazione comunale ha richiesto di modificare il programma di pulizia stradale come indicato:

Spazzamento misto: si richiedono interventi aggiuntivi o di disattivazione in alcune vie delle zone centro e Ospedaletto. Tali interventi non determinano variazioni sugli importi attuali.

Coriano Centro:

- disattivazione servizio Via Circonvallazione e Via Garibaldi (dal civico 246 fino alla rotonda del torchio)
- aggiunta: Via della Grotta (tratto tra via Garibaldi e via Lavatoio), Via Lavatoio (da incrocio con via della Grotta a via Malatesta), tratto di via Renzi fino a incrocio con via Pedrelli
- effettuare 1 volta al mese la pulizia di via Don Torres (da Via Marano fino all'incrocio con Via Giovanni XXIII)

Ospedaletto:

- disattivazione servizio Via Montescudo (da incrocio con via Marzabotto a incrocio con via Pastore), Via Pertini (da incrocio con Via Moreta a incrocio con via Togliatti) e Via Moreta
- effettuare la pulizia di via Togliatti sono da Via Montescudo all'altezza dell'Ufficio Postale
- effettuare 1 volta al mese la pulizia di via Luxemburg e Via Madame Curie

Spazzamento manuale: nuova attivazione dei servizi di pulizia manuale con cadenza quindicinale nelle seguenti aree:

- Mulazzano: Piazza Mula d'oro e Piazzale del Castello
- Cerasolo Ausa: parcheggio Potito's
- Sant'Andrea In Besanigo: Piazza Giovanni Falcone

3 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

I servizi di modulazione che non determinano incrementi sui costi di servizio possono essere avviati nelle tempistiche concordate con il comune, mentre l'attivazione dei nuovi servizi è prevista comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari.

L'impatto dei servizi descritti a partire dal mese di maggio 2021 è pari a € 1.646,49



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Nuovi progetti di raccolta differenziata nel comune di Misano Adriatico anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di salvaguardare la qualità del territorio e migliorare la qualità del servizio di raccolta dei rifiuti urbani, mantenendo elevate le performance di raccolta differenziata, pertanto vengono considerati come "variazioni di perimetro" e classificate come *PG*

2 ESTENSIONE PORTA A PORTA MODELLO "EXTRAURBANO"

L'attività consiste nell'attivazione del servizio porta a porta per carta, plastica/lattine, vetro, organico e indifferenziato nelle porzioni di zona residenziale in cui attualmente è attivo il servizio stradale con calotta elettronica sul contenitore dell'indifferenziato. Il servizio sarà attivato con le stesse modalità operative presenti nel territorio limitrofo in cui è presente il porta a porta completo. In particolare nelle zone 1, 2 e 3 rappresentate in cartografia sarà attivato il modello porta a porta "extraurbano".

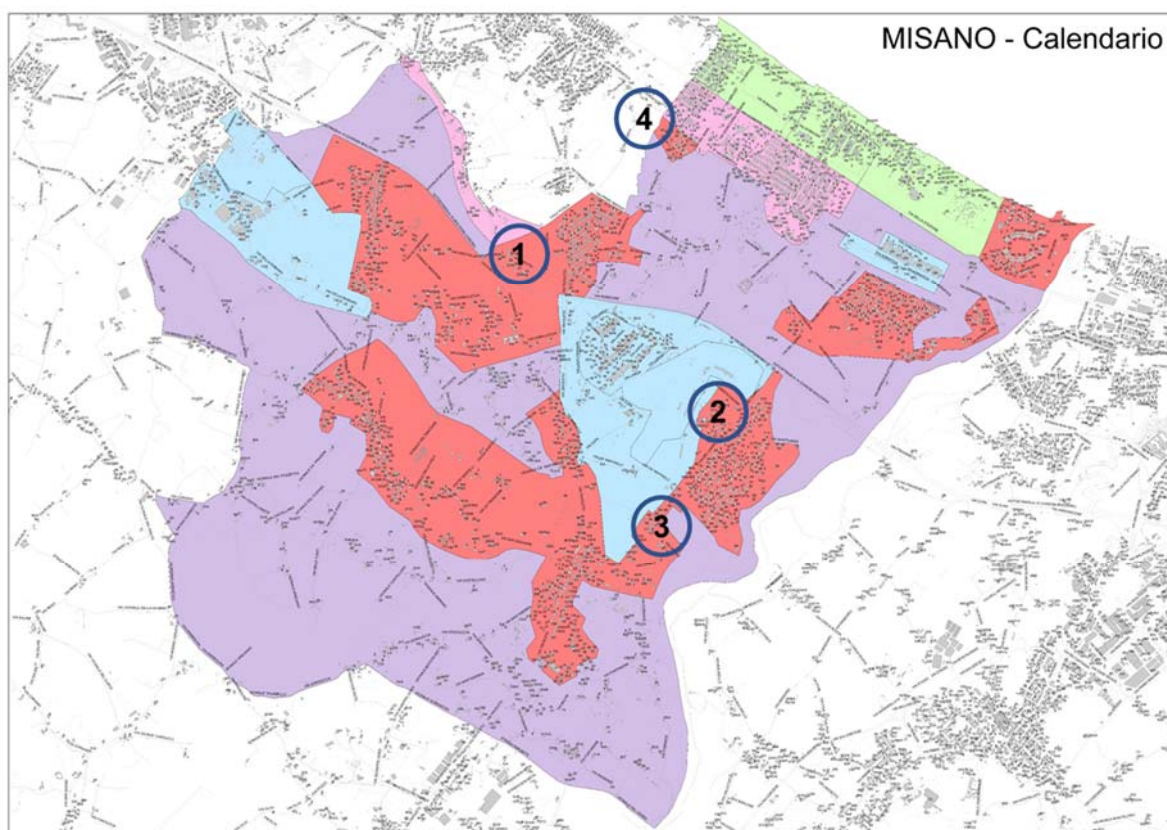


Tabella 1: cartografia dei servizi e individuazione delle aree di interesse

Dotazioni utente: Le dotazioni saranno distinte secondo il numero di appartamenti presenti negli stabili:

- A tutti gli appartamenti saranno consegnati sacchi per la raccolta di carta e plastica/lattine, bidoncini per indifferenziato, organico e vetro, di volumetria 25/40 litri per appartamento, da esporre nelle giornate e negli orari indicati nel calendario che sarà consegnato;
- A tutte le utenze sarà consegnato un piccolo contenitore da 10/15 litri che permette di raccogliere sotto il lavello della cucina gli scarti di organico.

Dotazioni utenza non domestica:

A tutte le utenze non domestiche presenti all'interno della zona che non sono già dotate di servizi dedicati, saranno forniti contenitori dedicati di volumetria variabile tra i 360 e i 1700 litri, per ognuna delle tipologie di rifiuto maggiormente prodotte.

I contenitori in dotazione alle utenze domestiche e i rifiuti prodotti dalle piccole utenze non domestiche dovranno essere esposti fuori dalle abitazioni o dalle attività, nel giorno di raccolta dedicato e dovranno essere riportati all'interno della proprietà a seguito dello svuotamento. Il ritiro del contenitore direttamente da parte del Gestore, potrà avvenire solo a seguito di rilascio da parte dello stabile di regolare "liberatoria" che autorizza il Gestore ad entrare all'interno della proprietà.

Particolari criticità degli utenti nell'espletamento del servizio dovranno essere presentate al Gestore.

Il lavaggio e la gestione dei contenitori dedicati è a cura delle utenze.

Modalità di raccolta:

Il servizio di raccolta della carta, vetro e plastica/lattine avverrà 1 volta ogni quindici giorni per tutto l'anno.

Il servizio di raccolta dell'organico avverrà 3 volte a settimana nel periodo estivo, 2 volte a settimana nel periodo invernale.

Il servizio di raccolta dell'indifferenziato avverrà 1 volta a settimana per tutto l'anno.

Area di intervento

Le tre aree di intervento hanno le seguenti utenze:

1. Zona Grotta (25 utenze)
2. Zona Stadio (85 utenze)
3. Zona Via Canale (45 utenze)

3 ESTENSIONE PORTA A PORTA NELLA ZONA RESIDENZIALE

Facendo riferimento alla cartografia riportata in tabella 1, la zona interessata dal sistema di raccolta porta a porta di tipo "residenziale" è l'area 4 "Zona Fratelli Rosselli" che include 106 utenze.

Dotazioni utente: Le dotazioni saranno distinte secondo il numero di appartamenti presenti negli stabili:

- Per edifici fino a 4 appartamenti saranno consegnati bidoncini per la raccolta di carta, plastica/lattine, indifferenziato, organico e vetro, di volumetria 25/40 litri per appartamento, da esporre nelle giornate e negli orari indicati nel calendario che sarà consegnato;
- Per edifici con più di 5 appartamenti saranno consegnati contenitori carrellati di volumetria 120/360 litri, ad uso condominiale;
- A tutte le utenze sarà consegnato un piccolo contenitore da 10/15 litri che permette di raccogliere sotto il lavello della cucina gli scarti di organico.

Dotazioni utenza non domestica:

A tutte le utenze non domestiche presenti all'interno della zona saranno forniti contenitori dedicati di volumetria variabile tra i 360 e i 1700 litri, per ognuna delle tipologie di rifiuto maggiormente prodotte.

I contenitori in dotazione alle utenze domestiche e i rifiuti prodotti dalle piccole utenze non domestiche dovranno essere esposti fuori dalle abitazioni o dalle attività, nel giorno di raccolta dedicato e dovranno essere riportati all'interno della proprietà a seguito dello svuotamento. Il ritiro del contenitore direttamente da parte del Gestore, potrà avvenire solo a seguito di rilascio da parte dello stabile di regolare "liberatoria" che autorizza il Gestore ad entrare all'interno della proprietà.

Particolari criticità degli utenti nell'espletamento del servizio dovranno essere presentate al Gestore.

Il lavaggio e la gestione dei contenitori dedicati è a cura delle utenze.

Modalità di raccolta:

Il servizio di raccolta della carta e di plastica/lattine avverrà 1 volta a settimana per tutto l'anno.

Il servizio di raccolta del vetro avverrà 1 volta a settimana nel periodo estivo, 1 volta ogni 2 settimane nel periodo invernale.

Il servizio di raccolta dell'organico avverrà 3 volte a settimana nel periodo estivo, 2 volte a settimana nel periodo invernale.

Il servizio di raccolta dell'indifferenziato avverrà 1 volta a settimana per tutto l'anno.

4 POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA STRADALE

- Svuotamento settimanale di 6 cestini di proprietà del comune posizionati nel Parco di Villaggio Argentina.
- Svuotamento di 4 cestelli per le raccolte differenziate di proprietà del comune in zona turistica. Si prevedono le seguenti frequenze di svuotamento:

	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Carta	1/7	1/7	1/7	3/7	3/7	7/7	7/7	7/7	3/7	1/7	1/7	1/7
Plastica	1/7	1/7	1/7	3/7	3/7	7/7	7/7	7/7	3/7	1/7	1/7	1/7
vetro	1/7	1/7	1/7	1/7	2/7	2/7	2/7	2/7	2/7	1/7	1/7	1/7

5 SERVIZI ACCESSORI

L'amministrazione Comunale ha richiesto l'attivazione di un presidio per la consegna delle dotazioni o la sostituzione delle stesse a supporto dello Sportello di riferimento presente nel comune di Cattolica.

E' stato previsto pertanto un presidio di 5 ore con cadenza quindicinale in locali messi a disposizione da parte del comune. Si specifica che presso il punto di distribuzione non possono essere svolte attività legate agli aspetti contrattuali, come subentri, attivazione e cessazione contratti, richiesta per pannoloni e compostiera, ma i servizi svolti saranno solo:

- Sostituire le dotazioni (bidoni/tessere)
- Reintegri dei sacchi

Ritirare dotazione da parte di utenti con contratto già attivo

6 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE

Con lo scopo di avviare il servizio nelle tempistiche stabilite, saranno condotte le campagne di comunicazione finalizzate ad informare i cittadini riguardo le novità inserite nel servizio di raccolta.

Vengono di seguito riassunte le principali attività che potranno essere attivate:

- Predisposizione di materiale informativo dedicato riferito alla modifica dei servizi;
- Distribuzione dei kit e dei materiali informativi: si tratta dell'attività che costituisce un canale diretto con l'utente. La distribuzione viene effettuata casa per casa ed organizzata in maniera tale da garantire che tutti gli utenti abbiano ricevuto il kit e le informazioni necessarie per il nuovo servizio.
- Presidi e punti informativi: si prevede l'organizzazione di presidi e punti informativi in accordo con l'Amministrazione Comunale durante le fasi iniziali del progetto.

- Contatto con gli utenti: in occasione dell'avvio dei progetti sarà possibile ricevere tutte le informazioni contattando il Servizio Clienti oppure consultando il sito www.gruppohera.it

7 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

La modifica dei servizi descritti determina l'incremento complessivo dei costi rappresentato in tabella

L'attivazione dei nuovi servizi è prevista dal maggio 2021 e saranno attivate comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari.

Servizio	Attività	Delta costo di servizio base annua	Costo di avvio	Delta costo di servizio su 2021	Delta costo complessivo su 2021
Pulizia stradale	Svuotamento 6 cestelli Villaggio Argentina	€ 706	€ 0	€ 470	€ 470
Pulizia stradale	Svuotamento 4 cestelli gettacarta (con 4 tipologie di rifiuto) acquistati dal comune	€ 3.873	€ 0	€ 3.204	€ 3.204
Raccolta	Attivazione Punto di distribuzione	€ 3.857	€ 0	€ 2.571	€ 2.571
Raccolta	Attivazione porta a porta residenziale "zona Fratelli Rosselli"	€ 16.221	€ 6.770	€ 10.814	€ 17.584
Raccolta	Attivazione porta a porta forese "zona Via Stadio"	€ 15.993	€ 5.126	€ 10.662	€ 15.788
Raccolta	Attivazione porta a porta forese "zona Via Grotta"	€ 3.659	€ 2.163	€ 2.439	€ 4.602
Raccolta	Attivazione porta a porta forese "zona Cella Simbeni"	€ 8.042	€ 3.143	€ 5.361	€ 8.504
Totale					€ 52.725



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Interventi di potenziamento pulizia stradale nel comune di Morciano di Romagna anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale hanno l'obiettivo di potenziare il servizio di pulizia stradale, servendo anche aree non attualmente oggetto di pulizia periodiche.

2 MODIFICHE AL SERVIZIO DI PULIZIA STRADALE

Per i servizi di pulizia stradale, sono previsti potenziamenti all'attuale servizio di pulizia stradale, attraverso attività sviluppate nel biennio 2021-2022.

Spazzamento in PG:

- fornitura e installazione 6 cestelli nuovi con foro ridotto per limitare i conferimenti scorretti e svuotamenti con cadenza settimanale dal 1 aprile al 31 dicembre
- pulizia manuale del Parco Pirandello: si prevede un intervento a settimana dal 1 aprile al 31 dicembre
- pulizia manuale di Via Misericordia: si prevedono due interventi a settimana dal 1 aprile al 31 dicembre
- pulizia manuale di Piazza Ferri: si prevedono sei interventi settimanali dal 1 aprile al 31 dicembre
- spazzamento misto di aree di nuova lottizzazione: 1 passaggio da aprile a settembre e in dicembre e due passaggi in ottobre e novembre

Spazzamento in QL:

- Potenziamento passaggi viabilità principale: in aprile da 1 passaggio ogni 14 giorni ad un passaggio settimanale, da maggio a settembre da 1 passaggio a 2 passaggi settimanali
- Potenziamento passaggi viabilità secondaria alberata principale (zona blu): in aprile da 1 passaggio a due passaggi mensili

3 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

L'attivazione dei nuovi servizi è prevista comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari. Il piano di potenziamento dei servizi di pulizia stradale si completa nell'anno 2022 con l'introduzione degli interventi aggiuntivi nei restanti mesi invernali.

Servizio	Voce	Attività	Delta costo di servizio per 2021
Pulizia stradale	PG	Aggiunta 6 cestelli foro di rotto con svuotamento settimanale	€ 691
Pulizia stradale	PG	Pulizia manuale Parco Pirandello	€ 265
Pulizia stradale	PG	Pulizia manuale Via Misericordia	€ 529
Pulizia stradale	PG	Pulizia manuale Piazza Ferri	€ 1.588
Pulizia stradale	QL	Aumento passaggi viabilità principale (da blu a rossa)	€ 12.924
Pulizia stradale	QL	Aumento passaggi nella viabilità alberata (tratto verde)	€ 1.770
Pulizia stradale	PG	Inserimento aree di nuova lottizzazione in viabilità secondaria non alberata (tratto viola)	€ 4.926

Totale complessivo

€ 22.693

Nel lotto di potenziamento che parte a gennaio 2022 si prevede un incremento di costi pari a €10.097



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Interventi di potenziamento pulizia stradale nel comune di Poggio Torriana anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di migliorare la qualità delle postazioni stradali.

2 MODIFICHE AL SERVIZIO DI PULIZIA STRADALE

L'amministrazione comunale ha richiesto di prevedere alcuni interventi finalizzati al miglioramento della qualità delle postazioni stradali si prevede pertanto:

Incremento pulizia piazzole: si prevede un passaggio aggiuntivo di pulizia attorno alle piazzole nella zona stradale a settimana.

Pulizia delle aree sotto ai contenitori: sono stati valorizzati 6 interventi l'anno, uno ogni due mesi.

3 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

Nella valorizzazione degli importi aggiuntivi, la partenza dei servizi è stata considerata a partire da aprile 2021.

Servizio	Voce	Attività	Delta costo di servizio base annua	Delta costo di servizio per 2021
Pulizia stradale	QL	1 Passaggio aggiuntivo di pulizia attorno ai cassonetti	€ 6.817	€ 4.545
Pulizia stradale	PG	6 passaggi annui di pulizia sotto alle postazioni	€ 11.610	€ 9.675
Totale complessivo			€ 18.427	€ 14.220



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Interventi di miglioramento dei servizi di raccolta e spazzamento nel comune di Riccione anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di migliorare la qualità del servizio di raccolta dei rifiuti urbani e adeguare il servizio di raccolta in tutto il territorio in modo da attivare il percorso di passaggio a Tariffa Corrispettiva Puntuale.

2 RIPRESA DATI NELLA ZONA TURISTICA E CENTRO (PAESE)

In preparazione del passaggio a Tariffa Corrispettiva Puntuale, si procederà con un intervento di ripresa nelle zone in cui è già presente il servizio porta a porta mediante la:

- Consegna delle dotazioni singole (bidone da 40 litri) per l'indifferenziato nelle strutture condominiali e rimozione del contenitore carrellato dell'indifferenziato attualmente in uso (l'attività verrà svolta in tutta la zona mare e nella zona del Paese).
- Contatto delle utenze non domestiche per adeguare le dotazioni per la raccolta dell'indifferenziato; nel corso dell'anno inoltre si procederà anche alla modifica delle modalità di esposizione dei contenitori del rifiuto indifferenziato in quanto il pagamento del tributo si baserà sui volumi di rifiuto indifferenziato vuotati.

Servizi aggiuntivi

Il progetto prevede dei servizi dedicati per alcune tipologie di rifiuto:

- Pannolini e pannoloni: alle utenze che ne avranno necessità sarà consegnato, previa verifica anagrafica da parte dell'Amministrazione Comunale, un contenitore dedicato per la raccolta dei pannolini e pannoloni, che dovrà essere esposto nella giornata di raccolta dell'indifferenziato
- Attivazione della raccolta degli sfalci d'erba da conferire negli appositi sacchi consegnati da Hera nelle giornate di raccolta dell'organico

3 MODIFICHE AL SERVIZIO DI PULIZIA STRADALE

Per i servizi di pulizia stradale, sono previsti potenziamenti all'attuale servizio di pulizia stradale, attraverso attività sviluppate nel biennio 2021-2022.

Spazzamento in PG:

- pulizia manuale del sottopasso del Cimitero e della Perle Verde: si prevede un intervento a settimana dal 1 aprile al 31 dicembre

Spazzamento in QL:

1. Potenziamento passaggi viabilità turistica alberata e non alberata: 1 passaggio aggiuntivo nel mese di aprile
2. Incremento svuotamento cestelli nella zona a monte della ferrovia: da 1 passaggio quindicinale ad uno settimanale da aprile a maggio e da ottobre a dicembre.
3. Programma di sostituzione cestelli: Saranno sostituiti 200 cestelli con dei nuovi con accesso ridotto. Il canone annuo, quantificato pari a 80€/pz prevede:
 - fornitura e installazione cestello nuovo e rimozione del vecchio
 - interventi di riparazione in caso di rottura
 - sostituzione nel caso di danneggiamenti non riparabili
 - verniciatura o sostituzione integrale ogni 5 anni

4 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE

In accordo con l'Amministrazione Comunale, saranno condotte le campagne di comunicazione finalizzate ad informare i cittadini riguardo le novità inserite nel servizio di raccolta, nei tempi congrui per garantire le attivazioni del progetto.

Vengono di seguito riassunte le principali attività che potranno essere attivate:

- Predisposizione di materiale informativo dedicato riferito alla modifica dei servizi;
- Distribuzione dei kit e dei materiali informativi: si tratta dell'attività che costituisce un canale diretto con l'utente. La distribuzione viene effettuata casa per casa ed organizzata in maniera tale da garantire che tutti gli utenti abbiano ricevuto il kit e le informazioni necessarie per il nuovo servizio.
- Sportello per distribuzione attrezzature: si prevede l'organizzazione di sportelli temporanei in locali messi a disposizione dal Comune con aperture differenziate a partire da maggio 2021, in base allo stato di avanzamento del progetto.
- Contatto con gli utenti: in occasione dell'avvio dei progetti sarà possibile ricevere tutte le informazioni contattando il Servizio Clienti oppure consultando il sito www.gruppohera.it

5 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

L'attivazione dei nuovi servizi è prevista comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari.

L'Amministratore comunale garantisce la copertura delle attività con risorse proprie nel caso di superamento del limite di incremento ammesso sulla quota Gestore.

Servizio	Voce	Attività	Delta costo di servizio base annua	Costi di avvio	Attivazione	Delta costo di servizio per 2021	Totale delta costo sul 2021
Pulizia stradale	QL	Sostituzione cestelli e potenziamento servizi attivi	€ 27.813		aprile 2021	€ 27.813	€ 27.813
Pulizia stradale	PG	Pulizia nuovi sottopassi	€ 1.840		aprile 2021	€ 1.519	€ 1.519
Raccolta	PG	Interventi su zone Turistica e Paese (per adeguamento indifferenziato)	€ 183.331	€ 256.477	luglio 2021	€ 84.614	€ 341.091
Raccolta	QL*	Punto di distribuzione/comunicazione/Gestione Dati Transitorio		€ 255.723	aprile 2021	€ 0	€ 255.723

*2% in PG

Totale			€ 512.199			€ 113.946	€ 626.145
---------------	--	--	------------------	--	--	------------------	------------------



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Interventi di adeguamento dei servizi di raccolta e spazzamento nel comune di Rimini anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di salvaguardare la qualità del territorio e migliorare la qualità del servizio di raccolta dei rifiuti urbani, mantenendo elevate le performance di raccolta differenziata.

2 RIORGANIZZAZIONE POSTAZIONI ZONA RESIDENZIALE

A partire dal 2019, nella zona residenziale del comune di Rimini, è stato avviato un processo di restyling delle postazioni stradali per la raccolta dei rifiuti. L'intervento che include complessivamente oltre 39mila utenze è stato riorganizzato in più anni.

I nuovi contenitori sono dotati di controllo del conferimento:

- quelli dell'indifferenziato "Smarty", sono dotati di un cassetto da 30 litri che sostituisce la calotta da 15 litri.
- I contenitori di carta e plastica sono dotati di feritoie per il conferimento a cui si accede tramite la tessera smeraldo di cui tutti gli utenti sono stati dotati, tramite consegna a domicilio.

Il servizio valorizzato per il 2021 coinvolge quasi 18.000 utenze: per circa 10 mila utenze il servizio è stato riorganizzato nel corso del I trimestre 2021, mentre per la restante parte la modifica sarà operativa a partire dal mese di luglio.

3 ESTENSIONE PORTA A PORTA NELLA ZONA RESIDENZIALE

Nell'ambito del processo di riorganizzazione della zona residenziale, è stata valutata la necessità di attivare la raccolta porta a porta in alcune aree a ridosso della linea ferroviaria. Il servizio porta a porta prevede la fornitura di dotazioni distinte secondo il numero di appartamenti presenti negli stabili:

- Per edifici fino a 4 appartamenti saranno consegnati bidoncini per la raccolta di carta, plastica/lattine, indifferenziato, organico e vetro, di volumetria 25/40 litri per appartamento, da esporre nelle giornate e negli orari indicati nel calendario che sarà consegnato;
- Per edifici con più di 5 appartamenti saranno consegnati contenitori carrellati di volumetria 120/360 litri, ad uso condominiale;
- A tutte le utenze sarà consegnato un piccolo contenitore da 10 litri che permette di raccogliere sotto il lavello della cucina gli scarti di organico.

Dotazioni utenza non domestica:

A tutte le utenze non domestiche presenti all'interno della zona saranno forniti contenitori dedicati di volumetria variabile tra i 360 e i 1700 litri, per ognuna delle tipologie di rifiuto maggiormente prodotte.

I contenitori in dotazione alle utenze domestiche e i rifiuti prodotti dalle piccole utenze non domestiche dovranno essere esposti fuori dalle abitazioni o dalle attività, nel giorno di raccolta dedicato e dovranno essere riportati all'interno della proprietà a seguito dello svuotamento. Il ritiro del contenitore direttamente

da parte del Gestore, potrà avvenire solo a seguito di rilascio da parte dello stabile di regolare “liberatoria” che autorizza il Gestore ad entrare all’interno della proprietà.

Particolari criticità degli utenti nell’espletamento del servizio dovranno essere presentate al Gestore.

Il lavaggio e la gestione dei contenitori dedicati è a cura delle utenze.

Modalità di raccolta:

Il servizio di raccolta della carta e di plastica/lattine avverrà 1 volta a settimana per tutto l’anno.

Il servizio di raccolta del vetro avverrà 1 volta a settimana nel periodo estivo, 1 volta ogni 2 settimane nel periodo invernale.

Il servizio di raccolta dell’organico avverrà 3 volta a settimana nel periodo estivo, 2 volte a settimana nel periodo invernale.

Il servizio di raccolta dell’indifferenziato avverrà 1 volta a settimana per tutto l’anno.

Aree di intervento

- zona “Lugano Righi” che include 554 utenze a cui il servizio è stato modificato dal 22/2/2021
- zona “Via Madrid” che include 93 utenze alle quali il servizio sarà modificato dal mese di luglio, in occasione del completamento della riorganizzazione del servizio stradale.

4 MODIFICA AI SERVIZI DI RACCOLTA E SPAZZAMENTO SUL LUNGOMARE E VIA VESPUCCI

A seguito della riqualificazione del mare, è emersa la necessità di modificare le modalità operative dei servizi di raccolta e spazzamento. Di seguito vengono descritte le attività previste:

- Adeguamento servizio di raccolta Lungomare Nord: a seguito della modifica alla viabilità si ritiene necessario modificare l’orario di svolgimento del servizio di raccolta per le attività di spiaggia, effettuando il servizio di notte.
- Attivazione nuovo servizio di pulizia del gres Lungomare Nord: verrà svolto con l’utilizzo di una **macchina lavasciuga con spazzole abrasive e uomo a bordo**. Sarà utilizzato un biodegradante che garantisce il rispetto dell’ambiente circostante, i servizi vengono **svolti di giorno**, per valutare costantemente la qualità del risultato
- Modifica del servizio di raccolta Lungomare Sud (tratto 12-28 e Lungomare Spadazzi): a seguito della modifica alla viabilità è necessario che il prelievo dei contenitori alle attività di spiaggia direttamente da parte degli operatori richiedendo un maggiore impegno da parte degli stessi.
- Attivazione servizio di pulizia degli arredi del lungomare nel tratto 12-28: impegno di risorse aggiuntive per la pulizia degli arredi in legno. A partire da gennaio 2022 dovranno essere aggiunti anche gli importi riferiti alla pulizia degli arredi su Lungomare Tintori
- Modifica del servizio di raccolta lungo Viale Vespucci: a partire dall’estate 2021 le operazioni di raccolta saranno svolte allo stesso modo del servizio attivo in Centro Storico: le utenze non dovranno più esporre il rifiuto ma verrà ritirato sulla soglia dell’attività da parte dell’operatore. Tale modalità operativa richiede maggiori tempi di intervento.

5 ATTIVAZIONE ISOLE INTERRATE CENTRO STORICO

Nel centro storico di Rimini è stato avviato il progetto di realizzazione delle isole interraste che vede, a partire dalla primavera del 2021, la messa in opera delle prime 4 mini isole. Ogni postazione sarà costituita da 5 torrette in cui è possibile conferire carta, plastica/lattine, vetro, organico e indifferenziato. Alle torrette si accede tramite l'utilizzo della carta smeraldo. Sarà condotta la campagna di comunicazione finalizzata ad informare i cittadini riguardo le novità inserite nel servizio di raccolta, coinvolgendo tutti gli utenti del centro storico.

Vengono di seguito riassunte le principali attività che potranno essere attivate:

- Predisposizione di materiale informativo dedicato riferito alla modifica dei servizi;
- Distribuzione dei kit e dei materiali informativi: si tratta dell'attività che costituisce un canale diretto con l'utente. La distribuzione viene effettuata casa per casa ed organizzata in maniera tale da garantire che tutti gli utenti abbiano ricevuto il kit e le informazioni necessarie per il nuovo servizio.
- Presidi e punti informativi: si prevede l'organizzazione di presidi e punti informativi in accordo con l'Amministrazione Comunale durante le fasi iniziali del progetto.
- Contatto con gli utenti: in occasione dell'avvio dei progetti sarà possibile ricevere tutte le informazioni contattando il Servizio Clienti oppure consultando il sito www.gruppohera.it

Nel PEF 2022 dovranno essere inseriti i costi incrementali dovuti al servizio di svuotamento delle ulteriori isole che saranno realizzate entro il 2021.

6 RIDUZIONE SERVIZI DI SPAZZAMENTO

L'Amministrazione comunale ha richiesto una riduzione dei servizi di pulizia stradale, tali interventi saranno definiti in maniera puntuale con gli Uffici tecnici e vertono sulla:

- Riduzione dei passaggi nei mesi invernali nelle viabilità turistiche
- Riduzione dei passaggi di svuotamento cestini nei Parchi della zona turistica
- Riduzione di 8 passaggi (su 20) nella viabilità residenziale non alberata
- Riduzione degli interventi di pulizia manuale nei Parchi, sia in estate che in inverno, presenti nella zona residenziale
- Eliminazione del passaggio pomeridiano con aspiratore elettrico nella zona del Centro storico
- Riduzione dei passaggi di pulizia nelle aree extraurbane nei mesi di ottobre e novembre (da 4 a 2)
- Riduzione dei passaggi di pulizia delle piste ciclopedonali di Marecchiese e Montescudo (da 12 a 6 annui)
- Riduzione dei passaggi di pulizia manuale della Statale (da 2 a 1)
- Riduzione dei servizi legati alle manifestazioni e feste dovuti all'emergenza COVID.

7 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

La modifica dei servizi descritti determina l'incremento complessivo dei costi rappresentato in tabella

L'attivazione dei servizi non attivata è prevista a partire dai nuovi servizi è prevista dal maggio 2021 e saranno attivate comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari.

Servizio	Voce	Attività	Delta costo di servizio base annua	Costo di avvio	Attivazione	Delta costo di servizio su 2021	Delta costo complessivo su 2021
Raccolta	QL	Anticipo servizio raccolta attività di spiaggia Lungomare Nord	€ 13.708		estate 2021	€ 13.708	€ 13.708
Pulizia stradale	PG	Pulizia gres lungomare Nord (4 passaggi)	€ 115.200			€ 115.200	€ 67.200
Raccolta	QL	Modifica servizio lungomare sud Tratto 12-28	€ 64.639		estate 2021	€ 64.639	€ 64.639
Pulizia stradale	PG	Servizi aggiuntivi per pulizia arredi lungomare sud tratto 12-28	€ 12.986		Aprile-settembre	€ 12.986	€ 12.986
Raccolta	QL	Modifica servizio lungomare sud Spadazzi	€ 52.519		luglio 2021	€ 17.506	€ 17.506
Raccolta	QL	Servizio di raccolta porta a porta solo tratto Vespucci (non esposizione ma ritiro sulla porta)	€ 8.382		estate 2021	€ 8.382	€ 8.382
Raccolta	PG	Adeguamento pap zona Lugano/Righi	€ 54.842	€ 16.533	22-feb-2021	€ 46.616	€ 63.149
Raccolta	PG	Adeguamento pap Via Madrid	€ 11.318	€ 5.823	luglio 2021	€ 5.659	€ 11.482
Raccolta	QL	Sostituzione Smarty zona residenziale (modifica servizio)	€ 309.783			€ 221.572	€ 221.572
Raccolta	PG	Sostituzione Smarty zona residenziale (avvio)		€ 350.451			€ 350.451
Raccolta	PG	Attività di consegna dotazioni per area Centro storico (e aggiunta organico)		€ 66.911	15-apr-2021		€ 66.911
Pulizia stradale	QL	Taglio servizi di pulizia stradale					-€ 350.000
Totale							€ 547.987

L'importo di -€ 350.000 riferito all'attività "Taglio servizi di pulizia stradale" è stato considerato nei PEF 2021 come COV



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Estensione della raccolta porta a porta nel comune di San Clemente anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di salvaguardare la qualità del territorio e migliorare la qualità del servizio di raccolta dei rifiuti urbani, mantenendo elevate le performance di raccolta differenziata.

ATTIVAZIONE PORTA A PORTA MODELLO "RESIDENZIALE"

L'attività consiste nell'attivazione del servizio porta a porta per carta, plastica/lattine, vetro, organico e indifferenziato nelle porzioni di zona residenziale in cui attualmente è attivo il servizio stradale con calotta elettronica sul contenitore dell'indifferenziato. Il servizio sarà attivato con le stesse modalità operative presenti nel territorio limitrofo in cui è presente il porta a porta completo. In particolare si riportano in cartografia le zone interessate dalla modifica (1_Zona Trado, 2_Zona Paese).

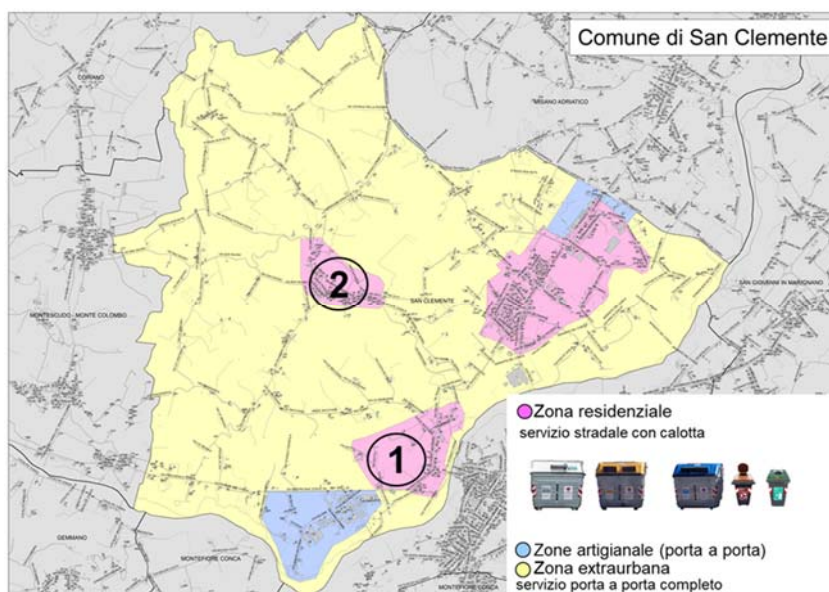


Tabella 1: cartografia dei servizi e individuazione delle aree di interesse

Dotazioni utente: Le dotazioni saranno distinte secondo il numero di appartamenti presenti negli stabili:

- A tutti gli appartamenti saranno consegnati sacchi per la raccolta di plastica/lattine, bidoncini per organico, indifferenziato, carta e vetro di volumetria 25/40 litri per appartamento, da esporre nelle giornate e negli orari indicati nel calendario che sarà consegnato;
- A tutte le utenze sarà consegnato un piccolo contenitore da 10/15 litri che permette di raccogliere sotto il lavello della cucina gli scarti di organico.

Dotazioni utenza non domestica:

A tutte le utenze non domestiche presenti all'interno della zona che non sono già dotate di servizi dedicati, saranno forniti contenitori dedicati di volumetria variabile tra i 360 e i 1700 litri, per ognuna delle tipologie di rifiuto maggiormente prodotte.

I contenitori in dotazione alle utenze domestiche e i rifiuti prodotti dalle piccole utenze non domestiche dovranno essere esposti fuori dalle abitazioni o dalle attività, nel giorno di raccolta dedicato e dovranno essere riportati all'interno della proprietà a seguito dello svuotamento. Il ritiro del contenitore direttamente da parte del Gestore, potrà avvenire solo a seguito di rilascio da parte dello stabile di regolare "liberatoria" che autorizza il Gestore ad entrare all'interno della proprietà.

Particolari criticità degli utenti nell'espletamento del servizio dovranno essere presentate al Gestore.

Il lavaggio e la gestione dei contenitori dedicati è a cura delle utenze.

Modalità di raccolta:

- Il servizio di raccolta del vetro avverrà 1 volta ogni quindici giorni per tutto l'anno.
- Il servizio di raccolta dell'organico avverrà 3 volta a settimana nel periodo estivo, 2 volte a settimana nel periodo invernale.
- Il servizio di raccolta dell'indifferenziato, carta e plastica/lattine avverrà 1 volta a settimana per tutto l'anno.

Area di intervento

1. Zona Trado (250 utenze)
2. Zona Paese (265 utenze)

Si specifica che il dimensionamento è stato fatto partendo dal dato delle utenze fornito dal comune, tenendo conto di alcuni correttivi dato che gli elenchi erano stati forniti per indirizzo di residenza e non di fornitura.

2 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE

Con lo scopo di avviare il servizio nelle tempistiche stabilite, saranno condotte le campagne di comunicazione finalizzate ad informare i cittadini riguardo le novità inserite nel servizio di raccolta.

Vengono di seguito riassunte le principali attività che potranno essere attivate:

- Predisposizione di materiale informativo dedicato riferito alla modifica dei servizi;
- Distribuzione dei kit e dei materiali informativi: si tratta dell'attività che costituisce un canale diretto con l'utente. La distribuzione viene effettuata casa per casa ed organizzata in maniera tale da garantire che tutti gli utenti abbiano ricevuto il kit e le informazioni necessarie per il nuovo servizio.
- Presidi e punti informativi: si prevede l'organizzazione di presidi e punti informativi in accordo con l'Amministrazione Comunale durante le fasi iniziali del progetto.
- Contatto con gli utenti: in occasione dell'avvio dei progetti sarà possibile ricevere tutte le informazioni contattando il Servizio Clienti oppure consultando il sito www.gruppohera.it

3 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

L'attivazione dei nuovi servizi è prevista comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari.

Servizio	Attività	Delta costo di servizio base annua	Costo di avvio	Attivazione	Delta costo di servizio su 2021	Delta costo complessivo su 2021
Raccolta	Attivazione porta a porta zona Trado	€ 42.862	€ 15.689	15-set-2021	€ 12.501	€ 28.191
Raccolta	Attivazione porta a porta zona Paese	€ 46.689	€ 16.892	15-set-2021	€ 13.618	€ 30.510
Totale						€ 58.701

L'Amministrazione comunale garantisce la copertura delle attività per €39.000 con risorse proprie. Di seguito si riporta la suddivisione in *PG* e *QL*.

Servizio	Voce	Importo
Raccolta	<i>PG</i>	€ 28.766
Raccolta	<i>QL</i>	€ 29.934
Totale		€ 58.700



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Interventi di miglioramento dei servizi di raccolta e spazzamento nel comune di San Giovanni in Marignano anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021

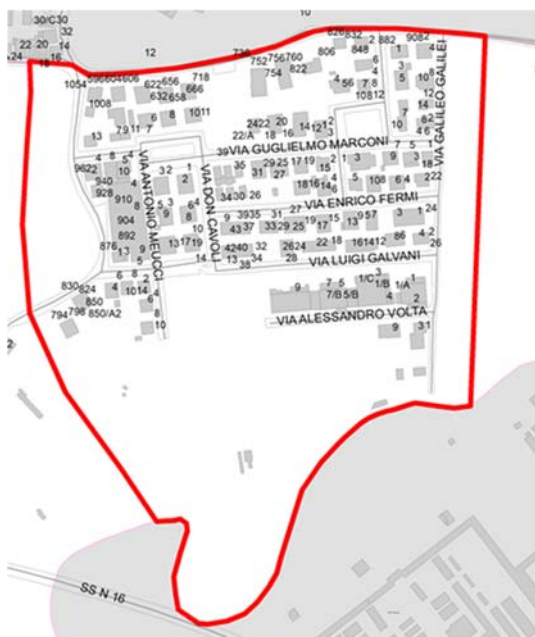


1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di salvaguardare la qualità del territorio, mantenendo elevate le performance di raccolta differenziata, pertanto vengono classificate come PG.

2 ATTIVAZIONE PORTA A PORTA MODELLO "RESIDENZIALE"

L'intervento consiste nell'attivazione del servizio porta a porta per carta, plastica/lattine, vetro, organico e indifferenziato nella porzione del territorio a confine con il comune di Cattolica in cui è già attivo il servizio di porta a porta completo. Nella zona è attualmente presente il servizio stradale con calotta elettronica sul contenitore dell'indifferenziato. L'area include 185 utenze.



Particolari criticità degli utenti nell'espletamento del servizio dovranno essere presentate al Gestore.

Il lavaggio e la gestione dei contenitori dedicati è a cura delle utenze.

Modalità di raccolta:

- Il servizio di raccolta del vetro avverrà 1 volta ogni quindici giorni per tutto l'anno.
- Il servizio di raccolta dell'organico avverrà 3 volte a settimana nel periodo estivo, 2 volte a settimana nel periodo invernale.
- Il servizio di raccolta dell'indifferenziato, carta e plastica/lattine avverrà 1 volta a settimana per tutto l'anno.

3 POTENZIAMENTO SERVIZIO DI PULIZIA STRADALE

E' previsto l'impiego di risorse per la copertura delle attività di taglio erba propedeutiche all'aumento del decoro delle postazioni, interventi da effettuare in maniera coordinata al servizio di pulizia stradale.

Il piano degli interventi sarà concordato con gli uffici tecnici comunali.

4 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE

Con lo scopo di avviare il servizio nelle tempistiche stabilite, saranno condotte le campagne di comunicazione finalizzate ad informare i cittadini riguardo le novità inserite nel servizio di raccolta.

Vengono di seguito riassunte le principali attività che potranno essere attivate:

- Predisposizione di materiale informativo dedicato riferito alla modifica dei servizi;
- Distribuzione dei kit e dei materiali informativi: si tratta dell'attività che costituisce un canale diretto con l'utente. La distribuzione viene effettuata casa per casa ed organizzata in maniera tale da garantire che tutti gli utenti abbiano ricevuto il kit e le informazioni necessarie per il nuovo servizio.
- Presidi e punti informativi: si prevede l'organizzazione di presidi e punti informativi in accordo con l'Amministrazione Comunale durante le fasi iniziali del progetto.
- Contatto con gli utenti: in occasione dell'avvio dei progetti sarà possibile ricevere tutte le informazioni contattando il Servizio Clienti oppure consultando il sito www.gruppohera.it

5 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

L'attivazione dei nuovi servizi è prevista comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari.

Entrambi i servizi sono classificati in *PG*

Servizio	Attività	Delta costo di servizio base annua	Costo di avvio	Delta costo di servizio su 2021	Attivazione	Costo complessivo su 2021
Pulizia stradale	Attività di decoro postazioni 2021	€ 20.000		€ 13.333	Maggio 2021	€ 13.333
Raccolta	Attivazione porta a porta zona Torconca 1	€ 33.531	€ 12.266	€ 16.766	Luglio 2021	€ 29.032
Totale			€ 12.266	€ 30.099		€ 42.365



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Interventi di miglioramento dei servizi di raccolta e spazzamento nel comune di Santarcangelo di Romagna anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 18 Marzo 2021



da parte del Gestore, potrà avvenire solo a seguito di rilascio da parte dello stabile di regolare "liberatoria" che autorizza il Gestore ad entrare all'interno della proprietà.

Particolari criticità degli utenti nell'espletamento del servizio dovranno essere presentate al Gestore.

Il lavaggio e la gestione dei contenitori dedicati è a cura delle utenze.

Modalità di raccolta:

- Il servizio di raccolta del vetro avverrà 1 volta ogni quindici giorni per tutto l'anno.
- Il servizio di raccolta dell'organico avverrà 3 volte a settimana nel periodo estivo, 2 volte a settimana nel periodo invernale.
- Il servizio di raccolta dell'indifferenziato, carta e plastica/lattine avverrà 1 volta a settimana per tutto l'anno.

3 POTENZIAMENTO SERVIZIO DI PULIZIA STRADALE

E' prevista la fornitura e installazione di 30 cestelli nuovi con foro ridotto per limitare i conferimenti scorretti e svuotamenti con cadenza settimanale dal 1 aprile al 31 dicembre.

4 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE

Con lo scopo di avviare il servizio nelle tempistiche stabilite, saranno condotte le campagne di comunicazione finalizzate ad informare i cittadini riguardo le novità inserite nel servizio di raccolta.

Vengono di seguito riassunte le principali attività che potranno essere attivate:

- Predisposizione di materiale informativo dedicato riferito alla modifica dei servizi;
- Distribuzione dei kit e dei materiali informativi: si tratta dell'attività che costituisce un canale diretto con l'utente. La distribuzione viene effettuata casa per casa ed organizzata in maniera tale da garantire che tutti gli utenti abbiano ricevuto il kit e le informazioni necessarie per il nuovo servizio.
- Presidi e punti informativi: si prevede l'organizzazione di presidi e punti informativi in accordo con l'Amministrazione Comunale durante le fasi iniziali del progetto.
- Contatto con gli utenti: in occasione dell'avvio dei progetti sarà possibile ricevere tutte le informazioni contattando il Servizio Clienti oppure consultando il sito www.gruppohera.it

5 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

L'attivazione dei nuovi servizi è prevista comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari.

Attività	Delta costo di servizio base annua	Costo di avvio	Delta costo di servizio su 2021	Attivazione	Costo complessivo su 2021
Attivazione porta a porta forese modello "San Vito"	€ 167.621	€ 59.567	€ 83.811	Luglio 2021	€ 143.378
Installazione 30 cestini e svuotamento 1/7	€ 3.516	€ 0	€ 2.637	aprile	€ 2.637
Totale	€ 167.621	€ 59.567	€ 86.447		€ 146.015

Di seguito si riporta la suddivisione in *PG* e *QL*.

Servizio	Voce	Importo a carico del Gestore
Raccolta	<i>PG</i>	€ 87.639
Raccolta	<i>QL</i>	€ 58.376
Totale		€ 146.015



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente

Interventi di miglioramento dei servizi di raccolta e spazzamento nel comune di Verucchio anno 2021

Relazione di accompagnamento

Rimini, 12 Maggio 2021



1 PREMESSA

Gli interventi richiesti dall'Amministrazione Comunale per il 2021 hanno l'obiettivo di salvaguardare la qualità del territorio, aumentando le performance di raccolta differenziata: gli interventi sono classificati in PG.

2 ESTENSIONE PORTA A PORTA

L'intervento consiste nell'estensione del servizio porta a porta per carta, plastica/lattine, vetro, organico e indifferenziato in alcune aree al confine tra la zona porta a porta e quella stradale. Il servizio sarà attivato nelle vie e tratti di vie indicati di seguito, coinvolgendo complessivamente 88 utenze:

- via Atria;
- via Marx;
- via Mondaini (dal civico 41 al 95);
- via Peschiera (tratto tra via Pedrosa e via Mondaini)

Dotazioni utente:

A tutte le utenze saranno consegnati bidoncini di volumetria 25/40 litri per la raccolta del rifiuto indifferenziato, vetro e organico mentre per carta e plastica/lattine saranno consegnati sacchi da 110 litri; per consentire ai cittadini di praticare il compostaggio domestico saranno consegnate le compostiere.

Dotazioni utenza non domestica:

A tutte le utenze non domestiche presenti all'interno della zona che non sono già dotate di servizi dedicati, saranno forniti contenitori dedicati di volumetria variabile tra i 360 e i 1700 litri, per ognuna delle tipologie di rifiuto maggiormente prodotte.

I contenitori in dotazione alle utenze domestiche e i rifiuti prodotti dalle piccole utenze non domestiche dovranno essere esposti fuori dalle abitazioni o dalle attività, nel giorno di raccolta dedicato e dovranno essere riportati all'interno della proprietà a seguito dello svuotamento. Il ritiro del contenitore direttamente da parte del Gestore, potrà avvenire solo a seguito di rilascio da parte dello stabile di regolare "liberatoria" che autorizza il Gestore ad entrare all'interno della proprietà.

Particolari criticità degli utenti nell'espletamento del servizio dovranno essere presentate al Gestore.

Il lavaggio e la gestione dei contenitori dedicati è a cura delle utenze.

Modalità di raccolta:

- Il servizio di raccolta di vetro, carta e plastica e lattine avverrà 1 volta ogni quindici giorni per tutto l'anno.
- Il servizio di raccolta dell'organico avverrà 3 volte a settimana nel periodo estivo, 2 volte a settimana nel periodo invernale.
- Il servizio di raccolta dell'indifferenziato.

3 MODIFICA AI SERVIZI DI PULIZIA DELLE PIAZZOLE

Nella zona residenziale del comune, in cui è attivo il servizio di raccolta stradale con calotta, le postazioni sono oggetto di abbandono dei sacchetti fuori dei cassonetti.

Attualmente il servizio di pulizia delle piazzole avviene **con cadenza settimanale**, come stabilito all'interno del Piano d'Ambito 2009-2012 dell'Ambito di Rimini.

Le modifiche richieste dall'Amministrazione Comunale, prevedono l'aggiunta di 1 passaggio settimanali in tutte le postazioni: l'intervento viene attivato dal luglio 2021 e classificato il QL.

4 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE

Con lo scopo di avviare il servizio nelle tempistiche stabilite, saranno condotte le campagne di comunicazione finalizzate ad informare i cittadini riguardo le novità inserite nel servizio di raccolta.

Vengono di seguito riassunte le principali attività che potranno essere attivate:

- Predisposizione di materiale informativo dedicato riferito alla modifica dei servizi;
- Distribuzione dei kit e dei materiali informativi: si tratta dell'attività che costituisce un canale diretto con l'utente. La distribuzione viene effettuata casa per casa ed organizzata in maniera tale da garantire che tutti gli utenti abbiano ricevuto il kit e le informazioni necessarie per il nuovo servizio.
- Contatto con gli utenti: in occasione dell'avvio dei progetti sarà possibile ricevere tutte le informazioni contattando il Servizio Clienti oppure consultando il sito www.gruppohera.it

5 VALORIZZAZIONE ECONOMICA

L'attivazione dei nuovi servizi è prevista comunque a seguito dell'approvazione dei Piani Economici Finanziari.

Servizio	Voce	Attività	Delta costo di servizio base annua	Costo di avvio	Delta costo di servizio su 2021	Attivazione	Costo complessivo su 2021
Raccolta	PG	Estensione porta a porta	€ 11.875	€ 3.154	€ 3.958	Settembre 2021	€ 7.112
Raccolta	QL	Incremento pulizia piazzole	€ 6.590	€ 0	€ 3.295	Luglio 2021	€ 3.295
Totale			€ 18.465	€ 3.154	€ 7.253		€ 10.407

Allegato 3.2

ATTIVITA' DI VALIDAZIONE DATI DI GESTIONE

PER APPLICAZIONE MTR 2021

GESTORE HERA S.p.A.

Bacino di Rimini

Sommario

1. Premessa e base dati	3
2. Costi operativi diretti (esercizio 2019)	3
3. Costi operativi indiretti (esercizio 2019)	5
4. Validazione dei costi operativi totali 2019.....	10
5. Ricavi	12
6. Costi di capitale – cespiti diretti ed indiretti.....	13

1. Premessa e base dati

Ai sensi dell'art. 6.3 della delibera ARERA 443-19la *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.*

Il gestore ha fornito la documentazione sulla base del format richiesto dall'Agenzia tramite i file di raccolta dati come predisposti dalla Associazione Nazionale Enti d'Ambito (ANEA) e da questa forniti ai propri associati (trattasi, in particolare di una suite composta da più file, alcuni dei quali di mera raccolta dati – RDT - e altri di elaborazione e sintesi dei valori – TOOL) - acquisita agli atti dell'Agenzia rispettivamente con PG/AT/_4974 4975 4976 4977 4978 e tramite una specifica rendicontazione finalizzata alla validazione, acquisita agli atti con PG/AT/4847 e 5138 , contenente:

- n. 1 foglio xls contenenti i dati consuntivi di ogni bacino di affidamento (Modena, Bologna, Ferrara, Ravenna, Forlì Cesena, Rimini), comprensivi di Poste rettificative (mod_CE);
- n. 1 foglio xls denominato "bilancio di verifica" contenente l'estrazione dal gestionale di contabilità del conto economico del settore Ambiente ed un "prospetto di riconciliazione" (comprensivo delle rettifiche);
- n. 1 file xls contenente il consuntivo dei costi indiretti e i driver utilizzati;
- n. 2 file xls contenenti il dettaglio cespiti diretti ed indiretti;
- n. 1 file xls di dettaglio dei LIC 2019
- n. 1 file xls di dettaglio dei cespiti di struttura 2019
- n. 1 file xls contenente l'estrazione del gestionale per la verifica degli incrementi delle immobilizzazioni;
- il Bilancio consuntivo approvato

Poiché il gestore, dall'esercizio 2007 per i servizi energy e dal 2016 per il SII, è tenuto all'applicazione delle norme di separazione contabile stabilite dall'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente (ARERA) come definite dall'Allegato A alla deliberazione 24 marzo 2016, n.137/2016/R/com., si è fatto riferimento, oltre che al bilancio d'esercizio, anche alla disciplina dell'*unbundling* contabile, per fornire evidenze circa la quadratura dei dati economici. Ad integrazione della citata documentazione su richiesta dell'Agenzia sono stati trasmessi:

- n. 2 file in pdf contenenti il conto economico dei Servizi Comuni e delle Funzioni Operative Condivise per l'anno 2019 estratti dal portale ARERA di comunicazione dei dati di Unbundling Contabile
- n. 1 file in pdf contenenti il prospetto dei drivers di ribaltamento dei Servizi Comuni e delle Funzioni Operative Condivise per l'anno 2019 estratti dal portale ARERA di comunicazione dei dati di Unbundling Contabile.

La documentazione trasmessa risulta compilata in ogni parte utile alla predisposizione del PEF 2021.

La documentazione trasmessa risulta pertanto completa come richiesto dalla disciplina regolatoria ARERA.

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 articolato come segue.

2. Costi operativi diretti (esercizio 2019)

La validazione avviene attraverso la verifica di coerenza e congruità del dato rendicontato, utilizzato nella proposta di PEF, con la fonte contabile.

La fonte contabile è rappresentata dall'estrazione dal gestionale della Società dei costi diretti attribuiti al servizio Ambiente nel suo complesso (comprensivo di attività residuali non ricomprese nei piani economico finanziari e quindi esclusi dalla rendicontazione ai fini MTR) – File "*bilancio di verifica*" – mentre il dato rendicontato è rappresentato dai costi operativi diretti attribuiti ai diversi territori serviti - file "*mod_CE_2019*" e "*RDT2021_gestore1*", relativi ai diversi bacini di affidamento.

Non risulta disponibile una fonte contabile (neanche gestionale) di livello più analitico di quella riferita al servizio Ambiente. Essendo la fonte contabile riferita all'intero servizio Ambiente la validazione avverrà rispetto ai costi operativi diretti complessivamente attribuiti a tutti i territori serviti dal gestore.

L'ammontare complessivo rendicontato utilizzato per la proposta di PEF per lo svolgimento del servizio su tutti i bacini di affidamento risulta pari a € **400.904.452** così suddiviso tra i bacini di affidamento.

ATO 4 MODENA- €	77.211.601	19,3%
ATO 5 BOLOGNA - €	124.748.025	31,1%
ATO 6 FERRARA - €	26.493.148	6,6%
ATO 7 RAVENNA - €	67.937.964	16,9%
ATO 8 FORLI' CESENA- €	36.032.206	9,0%
ATO 9 RIMINI - €	68.481.508	17,1%
TOTALE BACINI SERVITI - €	400.904.452	100,0%

Per verificare la corrispondenza con il bilancio di verifica (fonte contabile) occorre considerare anche i seguenti costi:

- costi per attività capitalizzate, pari a € 397.596 per lavori interni (che trovano pari contropartita nei ricavi – dato dichiarato dal gestore, e verificato con la richiesta della specifica estrazione del gestionale agli atti dell'agenzia) e pari a € 8.088.116 per lavori esterni (non afferenti al ciclo RU dato dichiarato);
- costi non attribuibili al perimetro di regolazione pari a € 14.985.167 (per attività imputate contabilmente al servizio ambiente ma non oggetto di regolazione e pertanto esclusi dai costi che trovano copertura tariffaria - dato dichiarato);
- rettifiche/riclassificazioni di costi per € 298.800 (dato dichiarato dal gestore) operate a partire dai dati di bilancio in sede unbundling, tra voci di costo diverse (Fornitura energia elettrica e Fornitura gas richieste in B7 mentre per il gestore sono in B6). Non si procederà alla verifica di corretta applicazione di principi e regole contabili, ma ci si soffermerà unicamente sull'analisi di coerenza fra i valori rendicontati e quelli desumibili dalla fonte contabile.

Di seguito si evidenzia la sintesi delle attività svolte.

FONTI CONTABILI	Incrementi imm.ni lavori interni	Incrementi imm.ni lavori esterni	Rettifiche apportate in sede di unbundling	Costi per attività fuori ATO	Totale costi attività da ricomprendere nei PEF
bilancio_verifica_2018 – gestionale Hera S.p.A.	dato rendicontato	dato rendicontato	dato rendicontato	dato rendicontato	-
407.702.705	397.598	8.088.116	- 298.800	- 14.985.167	€ 400.904.452

I costi operativi diretti utilizzati per la proposta di PEF risultano coerenti con la fonte contabile.

I costi di capitale (Ammortamenti) sono rappresentati esclusivamente ai fini della verifica di congruità con la fonte contabile, non per la proposta di PEF, per la quale saranno utilizzati quelli derivanti dalla stratificazione dei cespiti secondo il MTR.

Nella proposta di PEF, i costi operativi diretti vengono suddivisi tra i diversi bacini di affidamento. La suddivisione avviene prioritariamente in via diretta, oppure con l'utilizzo di specifici *driver* laddove non è possibile una allocazione diretta. I costi non direttamente allocabili ad ogni territorio sono stati suddivisi per singolo affidamento in base alle percentuali di ripartizione registrate per i costi attribuibili a CSL, CRT e CRD.

È stato verificato che la somma dei costi imputati ai singoli territori oggetto di concessione sia coerente con la fonte contabile.

COSTI DIRETTI ATTRIBUITI AL SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI URBANI										
HERA/ AMB.	CSL	CRT	CTS	CRD	CTR	CARC	CGG	CCD	Coal	TOT
B6	246.758	598.820	0	3.121.305	0	0	0	0	0	3.966.883
B7	49.015.325	36.591.725	65.556.513	112.012.879	59.222.485	2.476.147	6.065.717	0	0	330.940.790
B8	10.848	13.862	0	227.016	0	0	0	0	0	251.725
B9	9.496.701	12.639.584	0	32.656.547	0	0	0	0	0	54.792.831
B10	163.563	632.980	0	2.105.246	0	0	0	5.669.295	0	8.571.084
B11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B14	244.746	253.120	0	1.149.890	0	0	0	0	733.382	2.381.139
tot	59.177.941	50.730.091	65.556.513	151.272.882	59.222.485	2.476.147	6.065.717	5.669.295	733.382	400.904.452

COSTI DIRETTI ATTRIBUITI AL SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI URBANI – BACINO DI RIMINI										
ATO 9 RN	CSL	CRT	CTS	CRD	CTR	CARC	CGG	CCD	Coal	TOT
B6	158.492	32.217	0	330.957	0	0	0	0	0	521.666
B7	9.871.594	6.334.829	10.259.428	19.698.885	10.781.165	462.687	774.559	0	0	58.183.147
B8	836	507	0	6.373	0	0	0	0	0	7.716
B9	2.327.908	1.094.086	0	4.958.614	0	0	0	0	0	8.380.608
B10	70.672	29.795	0	235.628	0	0	0	668.638	0	1.004.732
B11										0
B12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B14	44.673	23.947	0	112.897	0	0	0	0	202.123	383.640
TOT	12.474.174	7.515.379	10.259.428	25.343.353	10.781.165	462.687	774.559	668.638	202.123	68.481.508

In quadratura con il bilancio si segnala che: a) alla voce “Altro” del raggruppamento “B10) Ammortamenti e svalutazioni” è stato inserito esclusivamente per i comuni in TCP l’accantonamento svalutazione crediti (rettificato se in eccesso rispetto all’applicazione di norme tributarie); b) Alla voce COal sono rappresentati i contributi per il funzionamento di Atersir.

3. Costi operativi indiretti (esercizio 2019)

Essendo il gestore tenuto alla redazione dei conti annuali separati, si è fatto riferimento, oltre che al bilancio d’esercizio, anche alla disciplina dell’*unbundling* contabile, per fornire evidenze circa la quadratura dei dati economici.

La validazione avviene attraverso la verifica di coerenza del dato rendicontato ed imputato a PEF con la fonte contabile. La fonte contabile è il bilancio *unbundling* della società Hera S.p.A.: *conto economico per servizi comuni (SC) e per funzioni operative condivise (FOC) ai sensi della deliberazione Autorità per l’Energia Elettrica*

il Gas e il sistema idrico Deliberazione 24 marzo 2016, n. 137/2016, il dato rendicontato reca i costi operativi indiretti attribuiti ai diversi territori serviti - file "consuntivi gestori" relativi ai diversi bacini di affidamento.

Non risulta disponibile una fonte contabile (neanche gestionale) di livello più analitico di quella riferita all'intera società. Essendo la fonte contabile di livello societario, mentre il dato rendicontato è il valore attribuito al servizio ambiente e ai singoli affidamenti, la validazione dovrà tenere conto anche dei criteri di attribuzione dei costi al servizio ambiente. A tal fine, su richiesta dell'Agenzia il gestore ha trasmesso sia il conto economico, sia il prospetto dei *driver* di ribaltamento dei Servizi Comuni e delle Funzioni Operative Condivise per gli anni 2019 estratti dal portale ARERA per la comunicazione dei dati di *Unbundling* Contabile, specificando che i dati relativi al servizio di gestione rifiuti sono compresi all'interno delle "Attività Diverse".

L'ammontare complessivo di costi operativi indiretti rendicontato per lo svolgimento del servizio Ambiente su tutti i bacini di affidamento è pari circa K€ 33.044 rispetto ad un ammontare complessivo di costi indiretti rendicontato di circa K€ 81.297.

Si precisa che, nel rispetto della disciplina *unbundling* (art. 16 e 17 del TIUC - allegato alla delibera 137/2016 citata), i costi indiretti attribuiti sono di fatto il Reddito Operativo (RO) del *conto economico per servizi comuni (SC) e per funzioni operative condivise (FOC)*.

In sintesi, l'attività di validazione svolta (che è consistita nel verificare la coerenza tra quanto rendicontato dal gestore e la fonte contabile e la correttezza dei *driver* utilizzati per il riparto dei costi indiretti complessivi sul servizio ambiente – cosiddetti *driver* di livello 1) ha dato i seguenti esiti.

	FONTE CONTABILE (società) €	DATO RENDICONTATO (società) €	ESITO	ATTRIBUZIONE AMBIENTE (tutti i bacini) €	Verifica criterio ripartizione	COSTI RENDICONTATI (tutti i bacini) €	ESITO
Reddito operativo SC	80.906.159	80.906.159	OK				
Reddito Operativo FOC	391.035	391.035	OK				
RO Tot. indiretti	81.297.193	81.297.193	OK	33.044.273,03	OK	33.044.273,03	Ok

I *driver* utilizzati sono stati i seguenti (cosiddetti *driver* di 1° livello):

COSTI OPERATIVI INDIRETTI (classificazione unbundling) - €	DRIVER DI RIPARTIZIONE DEL COSTO INDIRETTO	% SERVIZIO AMB.	COSTI INDIRETTI AMBIENTE - €
Approvvigionamenti e acquisti	6.487.093,28 Importo complessivo degli ordini e/o contratti e/o gare di acquisto registrato a consuntivo da ciascuna attività. <u>Base dati utilizzata:</u> conti di bilancio, i valori del driver sono determinati dalla seguente somma algebrica: totale materie prime, sussidiarie, di consumo di merci (al netto della variazione delle rimanenze), materiali e costi per servizi.	44,23%	2.869.558
Trasporti e autoparco	-357.883,45 Costo consuntivo di gestione dei mezzi assegnati a ciascuna attività. <u>Base dati utilizzata:</u> contabilità gestionale, costo per gestione mezzi e cassonetti registrato alle varie attività.	87,00%	-311.349
Logistica e magazzini	722.919,97 Valore dei prelievi a magazzino registrati da ciascuna attività. <u>Base dati utilizzata:</u> facendo riferimento alla contabilità di magazzino è stato preso a riferimento il valore degli scarichi di magazzino.	4,43%	31.992

COSTI OPERATIVI INDIRETTI (classificazione unbundling) - €		DRIVER DI RIPARTIZIONE DEL COSTO INDIRETTO	% SERVIZIO AMB.	COSTI INDIRETTI AMBIENTE - €
Servizi immobiliari e facility management	11.904.226,12	Numero di addetti assegnati a ciascuna attività. <i>Base dati utilizzata:</i> sistema di registrazione ore uomo: ore lavorate per attività e comparto.	43,48%	5.176.155
Servizi informatici	10.953.852,87	Numero di postazioni assegnate a ciascuna attività. <i>Base dati utilizzata:</i> sistema di registrazione ore uomo. Le postazioni sono state determinate in funzione delle persone assegnate a ciascuna attività.	38,49%	4.215.982
Ricerca e sviluppo	1.963.702,14	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento. <i>Base dati utilizzata:</i> contabilità gestionale per progetto.	35,50%	697.114
Servizi amministrativi e finanziari	8.999.995,10	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività. <i>Base dati utilizzata:</i> contabilità gestionale. Raggruppamento di voci "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".	39,23%	3.530.727
Organi legali e societari alta direzione e staff centrali	33.092.327,26	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività. <i>Base dati utilizzata:</i> contabilità gestionale, raggruppamento di voci "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".	39,23%	12.982.225
Servizi del personale e delle risorse umane	7.139.925,38	Numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività. <i>Base dati utilizzata:</i> sistema di registrazione ore uomo: ore lavorate per attività e comparto.	52,67%	3.760.476
Funzione operativa condivisa di cartografia elettronica	263.149,84	Km di rete. <i>Base dati utilizzata:</i> contabilità gestionale: è stato preso a riferimento il dato proveniente dal sistema cartografico, dove per il servizio di igiene ambientale si assume che i km di rete corrispondano allo sviluppo lineare dei percorsi di raccolta.	33,00%	86.834
Funzione operativa condivisa commerciale di vendita e gestione clientela	127.884,81	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività. <i>Base dati utilizzata:</i> contabilità gestionale: raggruppamento di voci "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" limitatamente alle attività che prevedono fatturazione agli utenti.	7,81%	9.985
totale	81.297.193,32		40,65%	33.049.698,20

A riguardo si rappresentano 3 valutazioni:

1. Valutazione complessiva: in considerazione del fatto che le attività sottostanti ai costi indiretti sono esclusivamente il Servizio Idrico Integrato e Il Servizio Rifiuti (Ambiente), oltreché in via residuale il Teleriscaldamento e la produzione di energia elettrica, essendo il Servizio Idrico Integrato oggetto di una consolidata attività di regolazione nell'ambito della quale i costi vengono allocati secondo la disciplina *unbundling* di ARERA e validati dalla stessa Atersir, si ritiene che la percentuale attribuita al SGR pari al 41% sia nel complesso congrua.
2. Valutazione di dettaglio: i *driver* utilizzati per l'allocazione delle diverse tipologie di costo appaiono congrui.
3. Valutazione a campione: essendo taluni costi indiretti ripartiti con criteri di natura contabile utilizzando, per quanto possibile, le ripartizioni derivanti dai costi diretti è stato verificato a campione

che un fosse effettivamente derivante dalla ripartizione dei costi diretti. La verifica è stata effettuata sul *driver* applicato ai costi di “logistica e magazzini” pari al 4,43%. In sintesi è stato verificato quanto di seguito.

Costo riferito alla “logistica e magazzino” (dichiarato) – 000€	10.444.493,16
Costo verificato da fonte contabile – 000€	10.444.493,16
validazione	ok
Costo diretto aziendale logistica e magazzino dichiarato – 000€	462.211,21
Costo diretto aziendale ambiente logistica e magazzino verificato da fonte contabile – 000€	461.606,40
validazione	OK
Peso percentuale	4,42%

Per la validazione sono state utilizzate le seguenti fonti contabili:

- La fonte contabile per verificare il costo riferito alla “logistica e magazzino” è il pdf fornito dal gestore *dei driver per singola FOC e SC relativi a ciascuna attività unbundling (prospetto driver totali) ai sensi della deliberazione Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il sistema idrico Deliberazione 24 marzo 2016, n. 137/2016.*
- La fonte contabile per verificare il costo diretto aziendale attribuito all’ambiente è l’estrazione del gestionale dove, su indicazione del gestore, sono stati selezionati solo i costi classificati nel piano dei conti gestionale con il codice “m” (magazzino).

La distribuzione dei costi indiretti sui 6 territori gestiti avviene attraverso altri *driver* (cosiddetti di livello 2). In particolare il *driver* utilizzato è un *driver* “misto” calcolato, per ciascun territorio, in base al valore dei CSL, CRT e CRD, e porta alle percentuali di suddivisione per bacino di affidamento (ATO).

È stato verificato che la somma dei costi imputati ai singoli territori oggetto di concessione sia coerente con la fonte contabile e che l’allocazione di tali costi alle componenti di costo da MTR sia corretta (assegnazione a CGG e CARC).

ATO 4 MODENA- €	6.307.779	19,1%
ATO 5 BOLOGNA - €	10.619.062	32,1%
ATO 6 FERRARA - €	2.179.454	6,6%
ATO 7 RAVENNA - €	5.404.818	16,4%
ATO 8 FORLI' CESENA- €	2.766.015	8,4%
ATO 9 RIMINI - €	5.767.146	17,5%
TOTALE BACINI SERVITI - €	33.044.273	100,00%

I costi operativi indiretti rendicontati ed utilizzati per la proposta di PEF risultano coerenti con la fonte contabile. Si realizza una squadratura in difetto di circa 5.000€, dovuta agli arrotondamenti, che si ritiene trascurabile.

COSTI INDIRETTI ATTRIBUITI AL SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI URBANI										
HERA/ AMB.	CSL	CRT	CTS	CRD	CTR	CARC	CGG	CCD	COAL	TOT
B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	0	0	0	0	0	5.658	19.396.936	0	0	19.402.593
B8	0	0	0	0	0	4.243	1.367.222	0	0	1.371.465
B9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B10	0	0	0	0	0	46	11.682.136	0	0	11.682.181
B11	0	0	0	0	0	34	747.777	0	0	747.811
B12	0	0	0	0	0	0	-144.274	0	0	-144.274
B13	0	0	0	0	0	0	-15.503	0	0	-15.503
B14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
tot	0	0	0	0	0	9.981	33.034.292	0	0	33.044.273

COSTI INDIRETTI ATTRIBUITI AL SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI URBANI - BACINO DI RIMINI										
ATO 9 RN	CSL	CRT	CTS	CRD	CTR	CARC	CGG	CCD	COAL	TOT
B6	0	0	0	0	0					0
B7	0	0	0	0	0	2.283	3.623.558	0	0	3.625.840
B8	0	0	0	0	0	0	0			0
B9	0	0	0	0	0	0	0			0
B10	0	0	0	0	0	19	2.182.376	0	0	2.182.394
B11	0	0	0	0	0			0	0	0
B12	0	0	0	0	0	0	-41.089	0	0	-41.089
B13	0	0	0	0	0	0	0			0
B14	0	0	0	0	0	0	0			0
tot	0	0	0	0	0	2.301	5.764.844	0	0	5.767.146

4. Validazione dei costi operativi totali 2019

È stata verificata la coerenza tra i costi operativi complessivi (diretti + indiretti) rendicontati dal gestore rispetto alla fonte contabile più elevata rappresentata dal Bilancio consuntivo del gestore 2019. Come già effettuato per la quadratura dei costi diretti ed indiretti del servizio Ambiente, anche per la quadratura dei costi complessivi societari occorre considerare le rettifiche dei costi (in questo caso dell'intera società). Tali rettifiche, denominate dal gestore in sede di rendicontazione "elisioni" ammontano a complessivi 85,9 milioni/€ come dettagliate di seguito. Non si procederà alla verifica di corretta applicazione di principi e regole contabili, ma ci si soffermerà unicamente sull'analisi di coerenza fra i valori rendicontati e quelli desumibili dalla fonte contabile. In sintesi:

COSTI HERA SPA	CO diretti Ambiente (+incred. imm. e rett. unbundling) – Fonte contabile gestionale – validato - €	Co diretti altre attività – dato rendicontato - €	CO indiretti totali – fonte contabile bilancio unbundling - validato - €	Elisioni – dato rendicontato -€	Totale costi rendicontati - €	Bilancio2018 HERA SPA - €	ESITO VALIDAZIONE
B6 acquisto materie	6.410.514,10	167.723.913,18	8.726.310,62	17.596.249,89	200.456.987,79	200.456.987,79	OK
B7 servizi	340.389.386,80	383.261.386,66	48.397.814,69	-103.245.977,57	668.802.610,58	707.456.664,00	OK
B8 beni di terzi	251.812,93	35.838.380,11	3.184.911,95	-621.051,89	38.654.053,10		
B9a salari e stipendi	55.807.259,62	109.926.962,33	31.476.121,56	-3.031,36	197.207.312,15	197.207.312,00	OK
B10amm.	6.071.084,20	105.461.858,31	30.952.774,90		146.485.717,41	150.608.871,00	OK
B10sval. crediti	4.000.000,00						
B11 variazione rimanenze	€ -						
B12 Acc. rischi	€ 573.000,00	175.447,49	-665.047,61	83.399,88			
B13 altri acc.ti	€ -	4.039.753,35	0,00	4.039.753,35			
B14 oneri diversi gestione	€ 2.522.817,51	16.660.553,45	5.364.350,29	343.239,45	24.890.960,70	24.890.961,00	OK
TOTALE	416.025.875,16	823.088.254,88	127.437.236,40	-85.930.571,48	1.280.620.794,96	1.280.620.795,79	OK

Dettaglio Elisioni

			ELISIONI
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	A1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.389.898
	A2)	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	
	A3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
	A4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	- 175.397.657
	A5)	Altri ricavi e proventi	65.329.527
TOTALE RICAVI DIRETTI			- 86.678.231
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	B6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.596.250
	B7)	Per servizi	- 103.245.978
	B8)	Per godimento beni di terzi	- 621.052
	B9)	Per il personale	- 3.031
	B10)	Ammortamenti e Svalutazioni	
	B11)	Variazione delle rimanenze	
	B12)	Accantonamenti per rischi	
	B13)	Altri accantonamenti	
	B14)	Oneri diversi di gestione	343.239
TOTALE COSTI DIRETTI			- 85.930.571

POSTE RETTIFICATIVE DEI COSTI – PRco (diretti + indiretti)

I costi operativi diretti e indiretti rendicontati dal gestore sono correttamente rappresentati al lordo delle poste rettificative. L'attività di validazione viene effettuata al lordo di tali poste. Nel complesso le poste rettificative rendicontate ammontano a € 2,9 milioni (circa lo 0,7% dei costi diretti) come di seguito rappresentate.

POSTA RETTIFICATIVA – 2018 ART.1 443/2019	ATO 4 - €	ATO 5 - €	ATO 6 - €	ATO 7 - €	ATO 8 - €	ATO 9 - €	TOTALE - €
accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	413.749	398.748	1.131.778	-	-	285.666	2.229.940
oneri finanziari e rettifiche di valori di attività finanziarie							
svalutazione delle immobilizzazioni							
oneri straordinari							
oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;	25.864	43.585	8.892	22.191	11.356	23.648	135.535
oneri per sanzioni, penali, risarcimenti	6.901	13.095	2.798	5.920	3.138	6.381	38.233
oneri per contenziosi ove l'impresa sia risultata soccombente	23.181	39.035	7.996	19.870	10.169	21.193	121.444
costi connessi all'erogazione di liberalità	5.022	8.457	1.732	4.305	2.203	5.091	26.811
costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari	67.100	112.991	23.147	57.516	29.435	61.346	351.535
spese di rappresentanza	8.370	13.617	3.274	8.860	2.973	6.342	43.436
Totale poste rettificative	550.187	629.528	1.179.617	118.660	59.274	409.667	2.946.933

Rispetto ai costi per attività capitalizzate, il gestore ha rendicontato lavori interni per €: € 397.596

Su richiesta dell’Agenzia il gestore ha fornito l’estrazione dal gestionale contabile 2018 da cui si evincono incrementi per lavori interni (voce A4) per € 397.596 e costi tra B6 e B9 per pari importo. (vedi file agli atti dell’Agenzia).

Rispetto alla voce accantonamento al fondo svalutazione crediti, il gestore ha dichiarato di aver rettificato le voci indicate nel rispetto dei limiti della normativa fiscale ai sensi dell’MTR. È stato verificato che nei territori in cui viene rappresentato l’accantonamento (B10d) fosse presente la rettifica. I territori interessati sono: ATO4 MO – accantonamento per € 463.856 rettificato per 413.749 €, ATO 5 BO – accantonamento per € 447.038 rettificato per 398.748 €, ATO 6 FE - accantonamento per € 1.268.843 rettificato per 1.131.778 €, ATO 9 RN - accantonamento per € 320.262 rettificato per € 285.666.

5. Ricavi

Rispetto ai ricavi si è proceduto analogamente ai costi alla verifica di congruità di quanto dichiarato dal gestore con la fonte contabile. La fonte contabile è rappresentata dall’estrazione dal gestionale della Società dei ricavi diretti attribuiti al servizio Ambiente nel suo complesso (comprensivo di attività residuali non ricomprese nei piani economico finanziari e quindi esclusi dalla rendicontazione ai fini MTR) - File “*bilancio di verifica*” – mentre il dato rendicontato è rappresentato dai ricavi diretti attribuiti ai diversi territori serviti - file “*consuntivi gestori*” relativi ai diversi bacini di affidamento. In particolare si sono verificati i ricavi da TCP e TARI, i ricavi da vendita di materiale a libero mercato e quelli da contributi, ivi compresi i contributi CONAI iscritti in A5. Si è verificato anche la voce A4 della quale si è già detto lato costi. Come riassunto nella tabella seguente i dati rendicontati sono congruenti con la fonte contabile.

RICAVI ANNO 2019 HERA SPA AMBIENTE	RICAVI DIRETTI RENDICONTATI			RICAVI FONTE CONTABILE - €
	CICLO INTEGRATO - €	ATTIVITA' FURI PERIMETRO - €	TOTALE - €	
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	401.422.285 €	10.945.466	412.367.750 €	412.367.750
<i>a) Ricavi da articolazione tariffaria (Comuni a Tariffa Corrispettiva) - bollettato emesso all'utenza per anno di competenza</i>	58.414.766 €		58.414.766 €	
<i>b) Ricavi dai Comuni a TARI (importo fatturato al Comune come da PEF)</i>	338.373.135 €		338.373.135 €	
<i>Ricavi da vendita di materiale derivante da rifiuti a libero mercato</i>	4.268.713 €		4.268.713 €	
<i>Altri Ricavi</i>	365.670 €		365.670 €	
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	397.598 €	8088115,64	8.485.714 €	8.485.714 €
A5) Altri ricavi e proventi	31.336.611 €	960204,64	32.296.816 €	32.296.816
<i>Contributi conto impianti</i>	458.974 €		458.974 €	
<i>Altri ricavi e proventi CONAI</i>	30.877.637 €		30.877.637 €	
TOTALE RICAVI	433.156.494 €	19.993.786 €	453.150.280 €	453.150.280

6. Costi di capitale – cespiti diretti ed indiretti

La validazione dei dati rendicontati ed utilizzati ai fini della determinazione dei costi di capitale è stata effettuata attraverso la verifica di coerenza del dato rendicontato nel consuntivo di ogni territorio con la fonte contabile, in questo caso rappresentata dall'estrazione gestionale del gestore del libro cespiti.

Coerentemente con quanto previsto dal Metodo Tariffario, il Gestore ha rendicontato i propri cespiti stratificati per categoria e per anno di investimento suddivisi in due Banche dati:

- RAB Ante 2018, (Regulatory Asset Base aggiornata al 31/12/2017)
- Nuovi investimenti (stratificazione relativa ai cespiti degli anni 2018 e 2019)

Per quanto riguarda le capitalizzazioni "ante 2018" e dell'anno 2018 il gestore ha rappresentato ad Atersir l'esigenza di dover modificare la stratificazione dei Cespiti rendicontata nel corso dell'istruttoria per i PEF 2020 a seguito dell'adozione del principio " *Ifrs 16* ".

Tale principio, in sintesi, non consente più di considerare a conto economico i costi per affitto per i contratti di leasing precedentemente classificati come operativi ma richiede di iscrivere una passività finanziaria pari al valore attuale dei pagamenti futuri residui e di iscrivere nelle immobilizzazioni immateriali un diritto d'uso pari al valore netto contabile che lo stesso avrebbe avuto nel caso in cui il principio fosse stato applicato fin dalla data di inizio del contratto. Il nuovo principio porta dunque ad un aumento delle immobilizzazioni a libro cespiti (12.108.499,08 € nei 4 bacini oggetto della presente analisi) ma anche ad una riduzione dei costi per corrispondenti canoni di locazione passivi di circa 3,9 milioni di euro.

Hera, ai fini del calcolo dei CK da inserire nel PEF 2021, ha dunque rendicontato la stratificazione degli asset già analizzata e validata nel corso dell'istruttoria relativa ai PEF 2020 incrementata dei cespiti che sono rientrati nel perimetro a seguito dell'adozione del nuovo principio, a parte una incongruenza sui contributi a fondo perduto nell'anno 2018, come evidenziato nella tabella seguente, i valori rendicontati sono coerenti.

		Anno Cespite	Ante 2018
		ATO	Costo storico
			CFP
Stratificazione 2020	ATO4	54.333.599,54	3.367.412,29
	ATO5	81.565.085,75	1.094.769,63
	ATO6	15.280.802,99	138.521,92
	ATO9	29.307.872,85	1.189.584,09
	Totale RAB 2020	180.487.361,13	5.790.287,93
Stratificazione 2021	ATO4	58.457.833,67	3.367.412,29
	ATO5	87.161.386,35	1.094.769,63
	ATO6	16.016.343,51	138.521,92
	ATO9	30.960.296,68	1.189.584,09
	Totale RAB 2020	192.595.860,21	5.790.287,93
CESPITI NUOVI (IFRS16)	ATO4	4.124.234,13	0,00
	ATO5	5.596.300,60	0,00
	ATO6	735.540,52	0,00
	ATO9	1.652.423,82	0,00
	Totale RAB 2020	12.108.499,08	0,00

Anno Cespite		2018		
		ATO	Costo storico	CFP
Stratificazione 2020	ATO4		7.637.546,16	0,00
	ATO5		13.016.906,11	495.999,41
	ATO6		1.781.326,12	0,00
	ATO9		4.598.598,96	0,00
	Totale RAB 2020		27.034.377,34	495.999,41
Stratificazione 2021	ATO4		7.653.561,90	0,00
	ATO5		13.139.392,15	514.537,05
	ATO6		1.785.314,99	0,00
	ATO9		4.607.777,27	0,00
	Totale RAB 2020		27.186.046,31	514.537,05
CESPITI NUOVI (IFRS16)	ATO4		16.015,75	0,00
	ATO5		122.486,04	0,00
	ATO6		3.988,87	0,00
	ATO9		9.178,32	0,00
	Totale RAB 2020		151.668,97	0,00

Per quanto riguarda i cespiti iscritti a Libro nel 2019 l'attività di validazione si è svolta con lo scopo di verificare che le stratificazioni rendicontate corrispondessero alle immobilizzazioni da Libro Cespiti suddivise secondo per territorio nel rispetto dei drivers indicati dal Gestore e di seguito descritti,

Occorre ribadire che, trattandosi di una società multiutility, che opera su più territori con sei contratti diversi, si rendono necessari due livelli di parametri per suddividere le immobilizzazioni che non hanno un'applicazione diretta su uno specifico servizio in esclusiva su uno solo dei territori.

Per quanto riguarda i driver di livello 1, ci si riferisce a quell'insieme di parametri necessario per attribuire al servizio di gestione rifiuti della Multiutility di Hera S.p.a. la quota-parte di cespiti indiretti (afferenti a servizi comuni o funzioni operative condivise) presenti nei documenti contabili della società. I Driver di livello 1 utilizzati sono i medesimi già descritti e verificati per il riparto dei costi indiretti.

Per quanto riguarda i drivers di livello 2, relativi alla suddivisione delle immobilizzazioni tra i sei territori in cui la divisione ambiente opera, il gestore ha fornito, una suddivisione ottenuta utilizzando un driver "misto" che prende in considerazione, per ciascun territorio, i volumi dei rifiuti raccolti e smaltiti, i kmq di territorio servito e gli abitanti. La combinazione di tali valori, intesa come media aritmetica della ripartizione percentuale dei tre parametri elencati come dettagliato nelle tabelle allegate porta alle percentuali di suddivisione per bacino di affidamento (Ato) riassunte nel seguente prospetto.

Drivers Cespiti Ambiente	pre 2018	2018	2019
AMBIENTE ATO4	18,85%	20,63%	20,64%
AMBIENTE ATO5	29,61%	32,31%	32,29%
AMBIENTE ATO6	4,84%	5,14%	5,17%
AMBIENTE ATO7	17,32%	18,72%	18,68%
AMBIENTE ATO8	18,51%	11,38%	11,44%
AMBIENTE ATO9	10,88%	11,82%	11,78%

I suddetti drivers applicati ai cespiti del 2019 ed ai LIC portano alle seguenti quantificazioni per il bacino dell'ATO 9:

Cespiti diretti	2019
------------------------	-------------

ATO	Somma di Costo storico	Drivers livello 2	Costo storico attribuito ATO9
ATO4	331.234,16	0,00%	0,00
ATO5	590.837,01	0,00%	0,00
ATO6	29.390,10	0,00%	0,00
ATO7	644.415,02	0,00%	0,00
ATO8	212.954,45	0,00%	0,00
ATO9	575.056,00	100,00%	575.056,00
STRUTTURA AMBIENTE	1.429.415,65	11,78%	168.338,40
Totale complessivo	3.813.302,39		743.394,40

Cespiti di struttura	2019
-----------------------------	-------------

categoria SC/FOC	Somma di Costo storico	Drivers livello 1	Costo Storico ambiente	Drivers livello 2	Costo storico attribuito ATO9
Logistica e magazzini	176.746,17	4,43%	7.821,74	11,78%	921,14
Organi legali e societari alta direzione e staff centrali	283.900,00	39,23%	111.374,87	11,78%	13.116,32
Ricerca e sviluppo	660.104,79	35,50%	234.337,20	11,78%	27.597,26
Servizi amministrativi e finanziari	54.000,00	39,23%	21.184,37	11,78%	2.494,83
Servizi immobiliari e facility management	17.635.496,96	43,48%	7.668.206,15	11,78%	903.063,82
Servizi informatici	24.442.423,03	38,49%	9.407.540,67	11,78%	1.107.900,52
Trasporti e autoparco	84.641,46	87,00%	73.635,88	11,78%	8.671,90
Totale complessivo	43.337.312,41		17.524.100,88		2.063.765,78

LIC diretti	2016-2019
--------------------	------------------

ATO	2.016	2.017	2.018	2.019	driver livello 2 - 2019	LIC riconosciuti ATO9
ATO4	0,00	0,00	3.150,41	1.322.493,87	0,00%	0,00
ATO5	46.160,50	6.249,13	0,00	1.614.081,48	0,00%	0,00
ATO6	0,00	0,00	0,00	213.243,03	0,00%	0,00
ATO7	0,00	0,00	12.631,98	930.516,70	0,00%	0,00
ATO8	0,00	0,00	2.751,00	50.629,42	0,00%	0,00
ATO9	0,00	20.309,20	0,00	790.837,08	100,00%	811.146,28
TUTTE LE ATO	0,00	0,00	527.800,56	2.032.655,44	11,78%	301.537,95
Totale complessivo	46.160,50	26.558,33	546.333,95	6.954.457,02		1.112.684,23

LIC struttura		2016-2019
---------------	--	-----------

Etichette di riga	2.016	2017	2018	2019	driver livello 1 - 2019	driver livello 2 - 2019	LIC riconosciuti ATO9
Ricerca e sviluppo		110301,55	96405,88	1.762.698,54	35,50%	11,78%	82.335,72
Servizi amministrativi e finanziari				49.008,20	39,23%	11,78%	2.264,20
Servizi immobiliari e facility management				1.379.806,88	43,48%	11,78%	70.656,00
Servizi informatici			7254216,49	29.362.891,54	38,49%	11,78%	1.659.741,88
Totale complessivo	0	110.301,55	7.350.622,37	32.554.405,16			1.814.997,80

Il procedimento di cui alle tabelle precedenti è stato ripetuto per tutti i bacini gestiti da Hera S.p.A ed i risultati sono stati confrontati con le stratificazioni (RAB) rendicontate. Nelle tabelle seguenti si riporta il confronto relativo a cespiti 2019 e LIC.

Anno Cespiti	2019	Cespiti diretti + cespiti struttura attribuiti
--------------	------	--

Etichette di riga	Stratificazione RAB	Costo storico attribuito libro cespiti	DELTA (€)	DELTA (%)
HERA SPA ATO4 MODENA	4.265.931,21	4.243.521,88	-22.409,34	-0,53%
HERA SPA ATO5 BO	6.671.348,54	6.711.835,57	40.487,03	0,61%
HERA SPA ATO6 FERRARA	1.014.803,69	1.009.191,45	-5.612,24	-0,55%
HERA SPA ATO9 RIMINI	2.819.945,54	2.807.160,18	-12.785,35	-0,45%
Totale complessivo	14.772.028,97	14.771.709,07	-319,90	0,00%

LIC	2019
-----	------

Etichette di riga	Stratificazione RAB	LIC attribuiti libro cespiti	DELTA (€)	DELTA (%)
HERA SPA ATO4 MODENA	5.035.371,14	5.035.371,13	-0,02	0,00%
HERA SPA ATO5 BO	7.424.411,10	7.424.411,07	-0,03	0,00%
HERA SPA ATO6 FERRARA	1.142.314,62	1.142.314,62	0,00	0,00%
HERA SPA ATO9 RIMINI	2.927.682,04	2.927.682,03	-0,01	0,00%
Totale complessivo	16.529.778,90	16.529.778,85	-0,05	0,00%

Non si ravvisano finanziamenti pubblici goduti nel 2019

POSTE RETTIFICATIVE DEL CAPITALE – PRcapex:

Le poste rettificative del capitale rappresentate dal gestore sono le seguenti suddivise per Ambito di affidamento.

ANNO 2019	ATO 4 - €	ATO 5- €	ATO 6- €	ATO 7- €	ATO 8- €	ATO 9- €	TOTALE- €
TFR	2.248.590	3.434.506	913.692	1.529.625	756.406	1.603.961	10.486.780
Fondo di quiescenza							
Fondo rischi e oneri	322.774	530.104	116.607	261.500	132.820	277.865	1.641.671
Fondo rischi su crediti							
Fondo svalutazione crediti	660.159	771.163	2.203.907			417.021	4.052.250
Fondo imposte e tasse (anche differite)	-88.005	-148.194	-30.358	-75.435	-38.605	-80.458	-461.055
Fondo per la gestione post-mortem							
Fondo per il ripristino BENI DI TERZI		80.045					80.045

Il fondo svalutazione crediti (per la quota parte relativa ai comuni in regime di TCP) ed il fondo ripristino beni di terzi sono di diretta competenza del servizio di igiene urbana. Gli altri fondi relativi al complesso aziendale sono stati attribuiti attribuita tramite *driver* al servizio di igiene urbana e ai singoli affidamenti. si è proceduto alla verifica di coerenza con la fonte contabile e alla valutazione del *driver*. L'analisi è stata effettuata sui dati 2019.

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 21 del 7 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 HERA SpA, 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, 7 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, 9 luglio 2021