Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti - Rep. CAMB 25/05/2026.0000028.I.1 -

	2026			2027			2028			2029			Post 2029		
	BACINO FORLIVESE			BACINO FORLIVESE			BACINO FORLIVESE			BACINO FORLIVESE			BACINO FORLIVESE		
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati ***CRT***	1.325.972	-	1.325.972	1.515.098	-	1.515.098	1.515.098	-	1.515.098	1.515.098	-	1.515.098			
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani ***CTS***	39.204	-	39.204	83.503	-	83.503	83.503	-	83.503	83.503	-	83.503			
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani ***CTR***	4.947.084	-	4.947.084	5.682.581	-	5.682.581	5.682.581	-	5.682.581	5.682.581	-	5.682.581			
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate ***CRD***	13.067.431	-	13.067.431	12.925.653	-	12.925.653	12.925.653	-	12.925.653	12.925.653	-	12.925.653			
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.2 del MTR-3 $CTS\Delta^{exp}_{TV}$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 $CO^{EXP}_{116,TV}$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.4 del MTR-3 CQ^{EXP}_{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MTR-3 $CO_{ANT,TV}$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Costi operativi incentivanti sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COnew^{EXP}_{TV}$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Costi operativi incentivanti non sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 COI^{EXP}_{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Fattore di Sharing ***b***	0,60	0,60	0,60	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62			
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti ***AR***	560.497	-	560.497	549.507	-	549.507	549.507	-	549.507	549.507	-	549.507			
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{sc}	3.546.400	-	3.546.400	3.476.863	-	3.476.863	3.476.863	-	3.476.863	3.476.863	-	3.476.863			
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing $b(AR_a + AR_{sc,a})$	2.472.352	-	2.472.352	2.504.402	-	2.504.402	2.504.402	-	2.504.402	2.504.402	-	2.504.402			
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili $RCtot_{TV}$	- 88.371	-	- 88.371	301.666	-	301.666	-	-	-	-	-	-			
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota variabile $RC\Delta(T\text{-}Tmax)_{pre,TV,a}$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		-	-		-	-		-	-		-	-			
∑TVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**16.818.968**	**-**	**16.818.968**	**18.004.099**	**-**	**18.004.099**	**17.702.433**	**-**	**17.702.433**	**17.702.433**	**-**	**17.702.433**			
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio ***CSL***	4.167.549	-	4.167.549	4.085.832	-	4.085.832	4.085.832	-	4.085.832	4.085.832	-	4.085.832			
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti ***CARC***	765.787	-	765.787	772.382	-	772.382	1.364.792	-	1.364.792	1.364.792	-	1.364.792			
Costi generali di gestione ***CGG***	4.419.934	-	4.419.934	4.334.888	-	4.334.888	4.334.888	-	4.334.888	4.334.888	-	4.334.888			
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili ***CCD***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Altri costi CO_{AL}	1.914.434	-	1.914.434	1.227.638	-	1.227.638	1.227.638	-	1.227.638	1.227.638	-	1.227.638			
Costi comuni ***CC***	7.100.155	-	7.100.155	6.334.909	-	6.334.909	6.927.319	-	6.927.319	6.927.319	-	6.927.319			
Ammortamenti ***Amm***	1.622.843	-	1.622.843	1.436.280	-	1.436.280	661.411	-	661.411	405.544	-	405.544			
Accantonamenti ***Acc***	841.476	-	841.476	1.177.911	-	1.177.911	1.177.911	-	1.177.911	1.177.911	-	1.177.911			
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
- di cui per crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	841.476	-	841.476	1.177.911	-	1.177.911	1.177.911	-	1.177.911	1.177.911	-	1.177.911			
Remunerazione del capitale investito netto ***R***	854.262	-	854.262	716.522	-	716.522	617.418	-	617.418	571.781	-	571.781			
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	8.734	-	8.734	4.805	-	4.805	1.687	-	1.687	380	-	380			
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-3 $CK_{proprietari}$	1.092.647	-	1.092.647	1.071.222	-	1.071.222	1.071.222	-	1.071.222	1.071.222	-	1.071.222			
Costi d'uso del capitale ***CK***	4.419.963	-	4.419.963	4.406.740	-	4.406.740	3.529.649	-	3.529.649	3.226.837	-	3.226.837			
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 $CO^{EXP}_{116,TF}$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.4 del MTR-3 CQ^{EXP}_{TF}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MTR-3 $CO_{ANT,TV}$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MTR-3 $COnew^{EXP}_{TV}$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MTR-3 COI^{EXP}_{TF}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi $RCtot_{TF}$	-	-	-	250.647	-	250.647	-	-	-	-	-	-			
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota fissa $RC\Delta(T\text{-}Tmax)_{pre,TF,a}$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		-	-		-	-		-	-		-	-			
∑TFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	**15.687.667**	**-**	**15.687.667**	**15.078.128**	**-**	**15.078.128**	**14.542.800**	**-**	**14.542.800**	**14.239.988**	**-**	**14.239.988**			
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa *prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif*	**35.120.084**	**-**	**35.120.084**	**33.674.637**	**-**	**33.674.637**	**32.245.233**	**-**	**32.245.233**	**31.942.421**	**-**	**31.942.421**			
∑Ta= ∑TVa + ∑TFa *dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif*	**32.506.635**	**-**	**32.506.635**	**33.082.227**	**-**	**33.082.227**	**32.245.233**	**-**	**32.245.233**	**31.942.421**	**-**	**31.942.421**			

	2026	2027	2028	2029
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata % - $_{(a-2)}$	83%	83%	83%	83%
q_{a-2} *ton*	85.411	85.411	85.411	85.411
costo unitario effettivo - Cueff *€cent/kg* - (a-2)	36,43	37,57	38,06	38,73
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore) - (a-2)	31,21	31,21	31,21	31,21
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1	0,00	-0,05	-0,05	-0,05
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2	-0,24	-0,24	-0,24	-0,24
Totale γ	**-0,24**	**-0,29**	**-0,29**	**-0,29**
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	**0,76**	**0,71**	**0,71**	**0,71**
Verifica del limite di crescita				
rpi_a	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%
coefficiente di recupero di produttività X_a	0,20%	0,22%	0,22%	0,22%
coeff. Potenziamento del servizio K_a	1,40%	0,55%	0,00%	0,00%
coeff. per recupero inflazione CRI_a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	**3,10%**	**2,23%**	**1,68%**	**1,68%**
$(1+\rho)$	**1,0310**	**1,0223**	**1,0168**	**1,0168**
$\sum T_a$	32.506.635	33.082.227	32.245.233	31.942.421
$\sum TV_{a-1}$	15.879.882	16.818.968	18.004.099	17.702.433
$\sum TF_{a-1}$	16.205.734	15.687.667	15.078.128	14.542.800
$\sum T_{a-1}$	**32.085.615**	**32.506.635**	**33.082.227**	**32.245.233**
$\sum T_a / \sum T_{a-1}$	**1,0131**	**1,0177**	**0,9747**	**0,9906**
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	**32.506.635**	**33.082.227**	**32.245.233**	**31.942.421**
delta $(\sum T_a - \sum T_{max})$	-	-	-	-

	2026			2027			2028			2029		
TVa dopo distribuzione delta (∑Ta-∑Tmax)	**16.818.968**	**-**	**16.818.968**	**18.004.099**	**-**	**18.004.099**	**17.702.433**	**-**	**17.702.433**	**17.702.433**	**-**	**17.702.433**
TFa dopo distribuzione delta (∑Ta-∑Tmax)	**15.687.667**	**-**	**15.687.667**	**15.078.128**	**-**	**15.078.128**	**14.542.800**	**-**	**14.542.800**	**14.239.988**	**-**	**14.239.988**
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (∑Ta-∑Tmax)	32.506.635	-	**32.506.635**	33.082.227	-	**33.082.227**	32.245.233	-	32.245.233	31.942.421	-	31.942.421

	2026	2027	2028	2029
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte variabile	258.372	272.394	-	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte fissa	240.993	228.125	-	-
$\sum TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 Determina 1/DTAC/2025	16.560.596	17.731.705	17.702.433	17.702.433
$\sum TF_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025	15.446.674	14.850.003	14.542.800	14.239.988
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025	**32.007.269**	**32.581.708**	**32.245.233**	**31.942.421**

	2026			2027			2028			2029		
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2026	2027	2028	2029
QUALITA'				
Macro Indicatore R1				
R1 $_a$	**0,73**	**0,73**	**0,73**	**0,73**
Classe R1$_a$	**C**	**C**	**C**	**C**
Obiettivo R1$_{a+2}$	**0,77**	**0,77**	**0,77**	**0,77**
Classe obiettivo R1$_{a+2}$	**B**	**B**	**B**	**B**
Macro Indicatore R2				
R2$_a$	**0,95**	**0,95**	**0,95**	**0,95**
Classe R2$_a$	**B**	**B**	**B**	**B**
Obiettivo R2$_{a+2}$	**0,95**	**0,95**	**0,95**	**0,95**
Obiettivo R2$_{a+2}$	**A**	**A**	**A**	**A**

	2026
Calcolo H di partenza determinato dal PEF 2024-2025 aggiornamento	
AR^{aaa}sc_si di partenza	3.487.567
CRD^{aaa}sc_si di partenza	9.815.163
H di partenza	**35,5%**
Classe di partenza	**F**
H Target 2024	**38,5%**
Classe target 2024	**F**
Calcolo H effettivo	
AR^{aaa}sc_si effettivo	3.628.820
CRD^{aaa}sc_si effettivo	9.609.072
H effettivo effettivo	**37,8%**
Classe H effettivo	**F**
H target biennale da conseguire nell'anno a da verificare nel PEF a+2	**43,8%**
Classe H Target	**E**
Riclassificazione H	
AR^{aaa}sc_si riclassificato	3.628.820
CRD^{aaa}sc_si riclassificato	9.417.571
H_a riclassificato	**38,5%**
Componente *COrdTV,a*	**191.501**