




# PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025


			Progetto / Società
	Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025		Comune di Pioltello
			Nome Documento Piano_Finanziario_2022
		Status Vers 01	

---

## INDICE

<b>1 - INTRODUZIONE</b> .....	<b>3</b>
1.1 PRESENTAZIONE.....	3
<b>2 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF</b> .....	<b>4</b>
<b>3 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO FORNITI DAL GESTORE</b> .....	<b>5</b>
3.1 <i>DATI TECNICI E PATRIMONIALI</i> .....	5
3.1.1 <i>Dati sul territorio gestito e sull'affidamento</i> .....	5
3.1.2 <i>Dati tecnici e di qualità</i> .....	5
3.1.3 <i>Fonti di finanziamento</i> .....	5
3.1.4 <i>Piano Investimenti 2022</i> .....	5
3.2 DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO.....	6
3.2.1 <i>DATI DI CONTO ECONOMICO</i> .....	6
3.2.2 <i>FOCUS SUI RICAVI DERIVANTI DA VENDITA DI MATERIALI E/O ENERGIA</i> .....	7
3.2.3 DATI RELATIVI AI COSTI DI CAPITALE.....	8
<b>4 - PIANO FINANZIARIO 2022</b> .....	<b>9</b>
<b>5 VALUTAZIONI ENTE TERRITORIALMENTE COMPETENTE</b> .....	<b>17</b>
A. LIMITE ALLA CRESCITA ANNUALE DELLE ENTRATE TARIFFARIE.....	17

---

			Progetto / Società
	Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025		Comune di Pioltello
			Nome Documento Piano_Finanziario_2022
		Status Vers 01	

---

## 1 - INTRODUZIONE

---

### 1.1 PRESENTAZIONE

Nel presente documento viene presentato il Piano Finanziario del Comune di Pioltello relativo alla gestione integrata del servizio di raccolta, trasporto, recupero e/o smaltimento dei rifiuti urbani ed ogni altra attività relativa all'igiene e alla pulizia urbana (poi di seguito definito servizio tutela igiene del suolo) svolto da AMSA SPA.

Il Piano Finanziario è stato redatto secondo quanto stabilito dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) con la Delibera del 3 Agosto 2021 363/2021/R/rif che definisce i nuovi criteri di calcolo ed il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR-2).


Con la Legge di Stabilità 2014 n. 147 del 27 Dicembre 2013, è istituita l'imposta unica comunale IUC. Essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato alla fruizione dei servizi comunali. La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla tassa sui rifiuti (TARI) quest'ultima destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il tributo deve essere corrisposto in base alla tariffa riferita all'anno solare e commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte.

Il Consiglio Comunale approva le tariffe del tributo in conformità al Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio medesimo in coordinamento con l'Amministrazione Comunale ed approvato dall'Autorità Competente. La TARI è volta a coprire interamente i costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti avviati allo smaltimento.

Per l'individuazione del costo del servizio di gestione dei rifiuti contenuto nel presente documento e per la conseguente elaborazione del Piano Finanziario sono stati applicati i criteri e le voci di costo previsti nel metodo MTR-2, secondo le indicazioni ed i layout forniti da ARERA, con particolare riferimento all'Appendice 1 per gli anni 2022 - 2025, come integrata da delibera 363/2021/R/rif.

---

			Progetto / Società
	<b>Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025</b>		<b>Comune di Pioltello</b>
			Nome Documento Piano_Finanziario_2022
		Status Vers 01	


## 2 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF

Dal 1° dicembre 2021 i servizi di Igiene Ambientale con CIG 874895493b sono gestiti da AMSA SPA. L'appalto ha durata di cinque anni.

Per le modalità di erogazione dei singoli servizi che rientrano nel perimetro gestionale si fa riferimento alla dettagliata relazione tecnica fornita in sede di offerta di gara e già disponibile all'Amministrazione Comunale.

Il nuovo appalto comporta diversi miglioramenti del servizio in oggetto, che giustificano l'incremento dei costi rispetto al Contratto previgente, quali:

- ✓ Potenziamento del servizio di raccolta ingombranti;
- ✓ Acquisto e messa in servizio nuovi automezzi e attrezzature;
- ✓ Estensione orari di apertura della Piattaforma Ecologica;
- ✓ Upgrade dell'impianto di videosorveglianza/antintrusione e revamping del sistema di controllo accessi della Piattaforma Ecologica;
- ✓ Attivazione nuove modalità di prenotazione e consegna dei cassonetti alle utenze;
- ✓ Potenziamento del servizio di spazzamento manuale;
- ✓ Avvio nuove modalità del servizio di spazzamento meccanizzato;
- ✓ Attivazione nuove modalità RD mercati (comunicazione, forniture ambulanti, modalità raccolta);
- ✓ Raccolta domiciliare di imballaggi di plastica e legno (es. cassette) per specifiche utenze;
- ✓ Progetto di georeferenziazione, fornitura, razionalizzazione e sensibilizzazione all'utilizzo dei cestini stradali.

			Progetto / Società <b>Comune di Pioltello</b>
	<b>Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025</b>		Nome Documento Piano_Finanziario_2022
			Status Vers 01
			Pagina 5 / 17

### **3 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO FORNITI DAL GESTORE**

#### **3.1 DATI TECNICI E PATRIMONIALI**

##### **3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento**

Per l'anno 2022 il gestore è chiamato a svolgere i servizi nel Comune di Pioltello; a seguito dell'aggiudicazione della nuova gara vi sono incrementi di perimetro (PG) rispetto a quanto erogato nell'anno precedente, PG assume il valore del 1,6% su un massimo del 3%. I principali dettagli di tali incrementi sono stati già riportati nel capitolo precedente.

##### **3.1.2 Dati tecnici e di qualità**

Per l'anno 2022 il gestore è chiamato a svolgere i servizi nel Comune di Pioltello; a seguito dell'aggiudicazione della nuova gara vi sono incrementi qualitativi del servizio erogato (QL) rispetto a quanto erogato nell'anno 2021, QL assume il valore del 2,5% su un massimo del 4%. I principali dettagli di tali incrementi sono stati già riportati nel capitolo precedente.


AMSA S.p.A. garantisce in ogni caso l'impegno al miglioramento continuo delle proprie prestazioni, volto ad incrementare la qualità dei servizi resi in termini di efficacia, efficienza e qualità ambientale.

##### **3.1.3 Fonti di finanziamento**

AMSA S.p.A. è gestita nella tesoreria centralizzata del gruppo A2A. Pertanto, i finanziamenti alla stessa vengono erogati direttamente dalla controllante A2A S.p.A. non vi sono pertanto fonti di finanziamento dirette da parte di terzi.

##### **3.1.4 Piano Investimenti 2022**

Gli investimenti effettuati sono legati alle esigenze determinate da impegni e obiettivi nella logica di stima annuale degli stessi, che regola il servizio affidato dal Comune di Pioltello, e dalle necessità di adeguamento a prescrizioni normative, di mantenimento in efficienza e di salvaguardia dell'ambiente.

			Progetto / Società
	Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025		Comune di Pioltello
			Nome Documento Piano_Finanziario_2022
		Status Vers 01	

## 3.2 DATI PER LA DETERMINAZIONE DELLE ENTRATE DI RIFERIMENTO

Il PEF redatto in conformità al modello allegato all'MTR sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'anno a (2022-2025), in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Tali dati sono stati imputati dal gestore sulla base dei dati di bilancio dell'anno a-2 (2020 con riferimento al PEF 2022) come illustrato nei paragrafi seguenti.

### 3.2.1 DATI DI CONTO ECONOMICO

Con riferimento all'anno 2022, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno 2020.

Nel rispetto di quanto previsto agli artt. 7-8-9-10-11 dell'allegato A alla Deliberazione ARERA 3 Agosto 2021 n.363/2021/R/rif, per la determinazione di tali costi si è proceduto come segue:


#### **Costi operativi diretti (concorrenti alla determinazione delle voci CRT, CTS, CTR, CSL CARC)**

Si è proceduto ad un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, attribuendo:

- in maniera integrale le partite di costo allocate sulle destinazioni contabili specifiche del servizio erogato presso il singolo comune, secondo quanto predisposto dal sistema di contabilità analitico-gestionale; si tratta essenzialmente di costi di smaltimento/trattamento/recupero, costi per servizi affidati a terzi, costi di materiali;
- i costi del personale interno e i costi di esercizio e manutenzione di automezzi ed attrezzature in ragione delle ore effettivamente prestate per lo svolgimento dei servizi nel comune, rilevate dai sistemi ERP aziendali alimentati dagli ordini di lavoro evasi dal personale in servizio.

#### **Costi generali di gestione (CGG)**

Si è proceduto ad un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale e sono state definite ed allocate due tipologie di costi generali di seguito descritte:

			Progetto / Società
	Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025		Comune di Pioltello
			Nome Documento Piano_Finanziario_2022
		Status Vers 01	

- costi generali di sede, relativi al funzionamento della sede logistica aziendale responsabile dell'erogazione del servizio presso il comune; tali costi sono stati attribuiti alle singole gestioni dei soli comuni serviti da quella sede in ragione dei costi attribuiti alle voci CRT, CTS, CTR, CSL, CARC secondo quanto illustrato sopra;
- costi generali aziendali, relativi al funzionamento dell'azienda nel suo complesso (costi di staff, costi amministrativi, ...); tali costi sono stati attribuiti a tutte le gestioni, nonché ai servizi erogati dall'azienda non rientranti nel perimetro di regolazione di ARERA, in ragione dei costi attribuiti a seguito del processo illustrato sopra.

L'utilizzo di tali criteri costituisce una parziale innovazione rispetto alla precedente metodologia tariffaria.

Nella determinazione dei costi per il 2022, sono state scorporate dai costi consuntivi 2020 le spese afferenti all'erogazione dei servizi non finanziabili con TARI.


### **3.2.2 FOCUS SUI RICAVI DERIVANTI DA VENDITA DI MATERIALI E/O ENERGIA**

Con riferimento all'anno 2022, le componenti di ricavo derivanti da vendita di materiali e/o energia riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei ricavi effettivamente conseguiti dal gestore nell'anno 2020 e riportate al 2022 nel rispetto di quanto previsto nella Deliberazione ARERA ARERA 3 Agosto 2021 n.363/2021/R/rif.

Tali ricavi sono stati individuati a seguito di un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, ed attribuiti alle due voci ARa e ARSc,a a seconda del cliente di fatturazione (rispettivamente: un operatore di mercato o un consorzio di materiali aderente al CONAI - Consorzio Nazionale Imballaggi).

Per l'allocazione di tali ricavi alle singole gestioni sono stati utilizzati i due criteri seguenti:

- Attribuzione integrale per le partite di ricavo allocate sulle destinazioni contabili specifiche del servizio presso il comune, secondo quanto predisposto dal sistema di contabilità analitico-gestionale;
- Attribuzione pro quota per le partite di ricavo riferite a flussi di rifiuti che accorpano più gestioni, utilizzando come driver i quantitativi raccolti su ogni singola gestione risultanti dai sistemi ERP aziendali alimentati dai formulari di identificazione dei rifiuti e/o documenti di trasporto e di pesata.

			Progetto / Società
	Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025		Comune di Pioltello
			Nome Documento Piano_Finanziario_2022
		Status Vers 01	

L'entità dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI e della vendita di materiale ed energia derivante dai rifiuti è desumibile dai valori indicati nello schema PEF di cui all'Appendice 1 della deliberazione 363/2021/R/rif.

---

### 3.2.3 DATI RELATIVI AI COSTI DI CAPITALE

Per la determinazione dei costi d'uso del capitale si è fatto riferimento alle istruzioni contenute agli articoli 12-13-14-15-16 del MTR-2.


Per determinare il valore delle immobilizzazioni inerenti al servizio presso il comune, è stato utilizzato il seguente criterio:

- Attribuzione diretta nei casi in cui l'asset sia dedicato al servizio sul comune (si tratta, in generale, di contenitori, cestini, lavori su isole ecologiche, automezzi);
- Attribuzione pro quota in ragione delle ore effettivamente prestate per lo svolgimento dei servizi nel comune, rilevate dai sistemi ERP aziendali alimentati dagli ordini di lavoro evasi dal personale in servizio (si tratta, in generale di altre immobilizzazioni).

Per determinare le componenti del Capitale Investito Netto, in aggiunta alle immobilizzazioni nette calcolate secondo il criterio sopra descritto, si è proceduto come segue:

- Il capitale circolante netto è stato determinato utilizzando i ricavi commerciali realizzati dal gestore per il servizio al comune nel periodo di riferimento, e la quota parte dei costi, allocati secondo i criteri illustrati al precedente paragrafo 3.2.1, relativi alle voci B6 e B7;
  - Le poste rettificative del capitale sono state allocate in ragione delle ore effettivamente prestate per lo svolgimento dei servizi nel comune, rilevate dai sistemi ERP aziendali alimentati dagli ordini di lavoro evasi dal personale in servizio.
-



	Progetto / Società		
	Comune di Pioletello		
	Nome Documento	Pagina	
Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025		Piano_Finanziario_2022	9 / 17
		Status	
		Vers 01	

## 4 - PIANO FINANZIARIO 2022

Il PEF 2022 è redatto in base alla Delibera ARERA 3 Agosto 2021 n. 363 e fa riferimento:

- ✓ allo specifico layout di risultato "Determina 2/DRIF/2021 del 4/11/21 Allegato 1 - Schema tipo PEF 2022-2025" utilizzato di seguito nel testo al fine di rappresentare i dati economici, con particolare riferimento alla TARIFFA parte FISSA e parte VARIABILE, con la distinzione tra ciclo integrato e costi del Comune;
- ✓ alla presente relazione che si attiene alla "Determina 2/DRIF/2021 del 4/11/21 Allegato 1 – piano economico finanziario quadriennale Excel e Allegato 2 – Relazione di accompagnamento" che ne rappresenta lo schema tipo;
- ✓ all'Allegato A Delibera 363-21, METODO TARIFFARIO RIFIUTI PER IL SECONDO PERIODO REGOLATORIO 2022-2025 indicato in seguito come MTR-2.

Seguendo il MTR-2 si definisce:

$$\Sigma T_a = \Sigma TV_a + \Sigma TF_a$$

a = anno 2022, 2023, 2024, 2025

$\Sigma T_a$  = totale entrate tariffarie di riferimento per il servizio integrato di gestione dei RU


$\Sigma TV_a$  = entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile

$\Sigma TF_a$  = entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso

$$\begin{aligned} \Sigma TV_a = & CRT_a + CTS_a + CTR_a + CRD_a + CO^{exp}_{116,TV,a} + CQ^{exp}_{TV,a} + COI^{exp}_{TV,a} - b_a(AR_a) \\ & - b_a(1 + \omega_a)AR_{SC,a} + RC_{tot,TV,a} \end{aligned}$$

Dove:

- ✓  $CRT_a$  è la componente a copertura dei costi dell'attività di raccolta e trasporto dei RU indifferenziati;
- ✓  $CTS_a$  è la componente a copertura dei costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei RU;
- ✓  $CTR_a$  è la componente a copertura dei costi dell'attività di trattamento e recupero dei RU;
- ✓  $CRD_a$  è la componente a copertura dei costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate;
- ✓  $CO^{exp}_{116,TV,a}$  è la componente di costo variabile, avente natura previsionale, destinata alla copertura degli scostamenti attesi rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento, riconducibili alle normative introdotte dal decreto legislativo n. 116/20;
- ✓  $CQ^{exp}_{TV,a}$  è la componente di natura previsionale per la copertura di eventuali oneri variabili aggiuntivi riconducibili all'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità introdotti dall'Autorità se non ricompresi nel previgente Contratto di Servizio;

			Progetto / Società
	Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025		Comune di Pioltello
			Nome Documento Piano_Finanziario_2022
		Status Vers 01	

- ✓  $COI^{exp}_{TV,a}$  è la componente di natura previsionale destinata alla copertura degli oneri variabili attesi connessi al conseguimento di target riconducibili a modifiche del perimetro gestionale ovvero dei processi tecnici gestiti;
- ✓  $b_a(AR_a)$  dove  $b_a$  è il fattore di sharing dei proventi che è posto a 0,3 mentre AR è la somma dei proventi della vendita di materiale derivante dai rifiuti e dai ricavi commerciali riconducibili ad altri servizi effettuati con risorse del servizio del ciclo integrato;
- ✓  $b_a(1 + \omega_a)AR_{SC,a}$  dove  $\omega_a$  è posto a 0,1 mentre  $AR_{SC,a}$  è la somma dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance agli obblighi di responsabilità estesa del produttore a copertura degli oneri per la raccolta differenziata dei rifiuti di pertinenza;
- ✓  $RCtot_{TV,a}$  è la componente a conguaglio relativa ai costi variabili riferiti alle annualità pregresse che nel caso del Comune di Pioltello non viene impostato per effetto dell'azzeramento dei conguagli.

$$\sum TF_a = CSL_a + CC_a + CK_a + CO^{exp}_{116,TF,a} + CQ^{exp}_{TF,a} + COI^{exp}_{TF,a} + RCtot_{TF,a}$$

Dove:


- ✓  $CSL_a$  è la componente a copertura dei costi delle attività di spazzamento e lavaggio;
- ✓  $CC_a$  sono i costi comuni;
- ✓  $CK_a$  sono i costi d'uso del capitale;
- ✓  $CO^{exp}_{116,TF,a}$  è la componente di costo fisso, avente natura previsionale, destinata alla copertura degli scostamenti attesi rispetto ai valori di costo effettivi dell'anno di riferimento, riconducibili alle normative introdotte dal decreto legislativo n. 116/20;
- ✓  $CQ^{exp}_{TF,a}$  è la componente di natura previsionale per la copertura di eventuali oneri fissi aggiuntivi riconducibili all'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità introdotti dall'Autorità se non ricompresi nel previgente Contratto di Servizio;
- ✓  $COI^{exp}_{TF,a}$  è la componente di natura previsionale destinata alla copertura degli oneri fissi attesi connessi al conseguimento di target riconducibili a modifiche del perimetro gestionale ovvero dei processi tecnici gestiti;
- ✓  $RCtot_{TF,a}$  rappresenta la componente a conguaglio relativa ai costi fissi riferiti alle annualità pregresse e nel caso del Comune di Pioltello non viene impostato per effetto dell'azzeramento dei conguagli.

Come previsto nel MTR-2, i costi consuntivi 2020 (a-2 con a=2022) vengono presi a base per il calcolo delle diverse componenti di costo fisso e variabile che compongono la tariffa. I medesimi sono poi attualizzati considerando i tassi  $I^{2021}$  pari a 0,1% e  $I^{2022}$  pari a 0,2% come stabilito dall'Art.7.5.

Il totale Tariffa calcolato è pari a:

**Euro al netto di IVA riferito ai soli costi del gestore**

anno	2022	2023	2024	2025
<b>Totale Tariffa ante dist</b>	<b>2.570.047</b>	<b>2.601.665</b>	<b>2.601.665</b>	<b>2.601.665</b>

	Progetto / Società <b>Comune di Pioltello</b>	
	Nome Documento Piano_Finanziario_2022	Pagina 11 / 17
	Status Vers 01	

In tabella 2-3 vengono riportati i dettagli delle voci di costo che compongono il metodo tariffario come sopra esposto e secondo lo schema tipo proposto da ARERA per i soli costi del gestore.

	2022	2023	2024	2025
	Ambito tariffario: Pioltello	Ambito tariffario: Pioltello	Ambito tariffario: Pioltello	Ambito tariffario: Pioltello
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	229.675	225.919	212.354	351.633
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	74.188	77.820	77.820	77.820
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	271.066	284.335	284.335	284.335
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	337.584	337.668	324.104	463.383
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>11&amp;TV</sub></b>	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CQ<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	44.143	44.628	44.628	44.628
Fattore di Sharing <b>b</b>	0,30	0,30	0,30	0,30
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	13.243	13.388	13.388	13.388
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>LC</sub></b>	284.647	287.775	287.775	287.775
Fattore di Sharing <b>ω</b>	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing <b>b(1+ω)</b>	0,33	0,33	0,33	0,33
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b>b(1+ω)AR<sub>LC</sub></b>	93.934	94.966	94.966	94.966
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCtot<sub>TV</sub></b>	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE				
Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE				
<b><math>\Sigma TVa</math> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>805.337</b>	<b>817.387</b>	<b>790.259</b>	<b>1.068.817</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	927.721	960.734	960.734	960.734
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	-	-	-	-
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	302.016	314.656	314.656	314.656
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	-	778	778	778
Costi comuni <b>CC</b>	302.016	315.433	315.433	315.433
Ammortamenti <b>Amm</b>	267.271	257.105	309.906	149.907
Accantonamenti <b>Acc</b>	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto <b>R</b>	73.145	56.448	127.796	106.773
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LC</sub></b>	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale <b>CK</b>	340.416	313.554	437.703	256.680
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>11&amp;TF</sub></b>	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CQ<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RC<sub>TF</sub></b>	194.557	194.557	97.536	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA				
Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA				
<b><math>\Sigma TFa</math> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.764.710</b>	<b>1.784.278</b>	<b>1.811.406</b>	<b>1.532.848</b>
<b><math>\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma TFa</math> prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.783.491</b>	<b>2.846.563</b>	<b>2.873.692</b>	<b>2.595.133</b>
<b><math>\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma TFa</math> dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.570.047</b>	<b>2.601.665</b>	<b>2.601.665</b>	<b>2.601.665</b>

Tabella 2

<b>Grandezze fisico-tecniche</b>				
raccolta differenziata %				
$Q_{o2}$ ton				
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg				
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)				
<b>Coefficiente di gradualità</b>				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata $\gamma_1$				
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $\gamma_2$				
<b>Totale <math>\gamma</math></b>				
<b>Coefficiente di gradualità <math>(1 + \gamma)</math></b>				
<b>Verifica del limite di crescita</b>				
$IP_{o}$				
coefficiente di recupero di produttività $X_o$				
coeff. per il miglioramento previsto della qualità $QL_o$				
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale $PG_o$				
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 $C_{116}$				
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe <math>\rho</math></b>				
<b><math>(1 + \rho)</math></b>				
$\Sigma IV_{o-1}$				
$\Sigma IV_{o-1}$				
$\Sigma IF_{o-1}$				
$\Sigma IV_{o-1}$				
$\Sigma IV_{o-1} / \Sigma IV_{o-1}$				
$\Sigma T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)				
<b>delta <math>(\Sigma IV_o - \Sigma T_{max})</math></b>				
IVa dopo distribuzione delta $(\Sigma IV_o - \Sigma T_{max})$	805.337	817.387	790.259	1.068.817
IFa dopo distribuzione delta $(\Sigma IV_o - \Sigma T_{max})$	1.764.710	1.784.278	1.811.406	1.532.848
<b>IVa+IFa dopo distribuzione delta <math>(\Sigma IV_o - \Sigma T_{max})</math></b>	<b>2.570.047</b>	<b>2.601.665</b>	<b>2.601.665</b>	<b>2.601.665</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile				
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa				
$\Sigma IV_o$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021				
$\Sigma IF_o$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021				
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021				
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>	-	-	-	-

**Tabella 3**

Al fine di confrontare i costi della tariffa ARERA con i costi che compongono i contratti in essere, si riportano di seguito gli importi previsti per il 2022.

Totale importo dei contratti in essere per il 2022 pari a 2.570.047 Euro netto IVA e 2.827.051,15 Euro IVA compresa.

L'MTR 2022 calcolato è stato ribassato al valore dei contratti in essere ai sensi del comma 4.6 della Deliberazione 363/2021/R/RIF.

Nella seguente tabella 4<sub>a</sub>-5<sub>a</sub> e 4<sub>b</sub>-5<sub>b</sub> vengono evidenziate le colonne con i costi di competenza del Comune ed una terza ed ultima colonna totale somma delle colonne di competenza del Gestore e del Comune (comprensivo d'IVA) per gli anni 2022, 2023, 2024, 2025.

	2022			2023		
	Ambito tariffario: Pioltello			Ambito tariffario: Pioltello		
	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 <b>CRT</b>	229.675	-	229.675	225.919	-	225.919
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	74.188	-	74.188	77.820	-	77.820
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	271.066	759.268	1.030.334	284.335	758.510	1.042.845
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	337.584	-	337.584	337.668	-	337.668
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116,IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 <b>CQ<sup>EXP</sup><sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MIR-2 <b>COI<sup>EXP</sup><sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	44.143	-	44.143	44.628	-	44.628
Fattore di Sharing <b>b</b>	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	13.243	-	13.243	13.388	-	13.388
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>cc</sub></b>	284.647	-	284.647	287.775	-	287.775
Fattore di Sharing <b>ω</b>	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing <b>b(1+ω)</b>	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b>b(1+ω)AR<sub>cc</sub></b>	93.934	-	93.934	94.966	-	94.966
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCof<sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE	-	81.484	81.484	-	82.677	82.677
Recupero della $\sum(Ta - \sum Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MIR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-
<b><math>\sum Va</math> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>805.337</b>	<b>840.755</b>	<b>1.644.091</b>	<b>817.387</b>	<b>841.187</b>	<b>1.658.574</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	927.721	-	927.721	940.734	-	940.734
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	-	255.060	255.060	-	254.806	254.806
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	302.016	-	302.016	314.656	-	314.656
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	-	-	-	778	-	778
Costi comuni <b>CC</b>	302.016	255.060	557.077	315.433	254.806	570.239
Ammortamenti <b>Amm</b>	267.271	-	267.271	257.105	-	257.105
Accantonamenti <b>Acc</b>	-	275.249	275.249	-	274.974	274.974
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	275.249	275.249	-	274.974	274.974
- 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	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto <b>R</b>	73.145	-	73.145	56.448	-	56.448
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>uc</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MIR-2 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale <b>CK</b>	340.416	275.249	615.665	313.554	274.974	588.528
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MIR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116,IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MIR-2 <b>CQ<sup>EXP</sup><sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MIR <b>COI<sup>EXP</sup><sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RC<sub>IV</sub></b>	194.557	-	194.557	194.557	-	194.557
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA	-	251.214	251.214	-	253.107	253.107
Recupero della $\sum(Ta - \sum Tmax)$ di cui al comma 4.5 del MIR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-
<b><math>\sum Fa</math> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.764.710</b>	<b>781.523</b>	<b>2.546.233</b>	<b>1.784.278</b>	<b>782.887</b>	<b>2.567.164</b>
<b><math>\sum Ta = \sum Va + \sum Fa</math> prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.783.491</b>	<b>1.622.278</b>	<b>4.405.769</b>	<b>2.846.563</b>	<b>1.624.074</b>	<b>4.470.637</b>
<b><math>\sum Ta = \sum Va + \sum Fa</math> dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.570.047</b>	<b>1.622.278</b>	<b>4.192.324</b>	<b>2.601.465</b>	<b>1.624.074</b>	<b>4.225.738</b>

Tabella 4a

**Grandezze fisico-tecniche**

raccolta differenziata %			70%			70%
$q_{o2}$ ton			16.772,14			17.129,93
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg			23,83			23,17
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			30,24			31,32

**Coefficiente di gradualità**

valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata $y_1$			-0,19			-0,19
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $y_2$			-0,14			-0,14
Totale $y$			-0,33			-0,33
Coefficiente di gradualità $(1+y)$			0,67			0,67

**Verifica del limite di crescita**

$r_{pi}$			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività $X_o$			0,10%			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità $QL_o$			2,50%			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale $PG_o$			1,60%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 $C_{116}$			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe $\rho$			5,70%			1,60%
$(1+\rho)$			1,0570			1,0160
$\Sigma T_o$			4.192.324			4.225.738
$\Sigma TV_{o-1}$			2.196.986			1.646.091
$\Sigma TF_{o-1}$			1.771.523			2.546.233
$\Sigma T_{o-1}$			3.968.509			4.192.324
$\Sigma T_o / \Sigma T_{o-1}$			1,0564			1,0080

$\Sigma T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			4.192.324			4.225.738
delta $(\Sigma T_o - \Sigma T_{max})$			-			-

Tva dopo distribuzione delta $(\Sigma T_o - \Sigma T_{max})$	805.337	840.755	1.646.091	817.387	841.187	1.658.574
Ifa dopo distribuzione delta $(\Sigma T_o - \Sigma T_{max})$	1.764.710	781.523	2.546.233	1.784.278	782.887	2.567.164
<b>Ta = TVa + Ifa dopo distribuzione delta <math>(\Sigma T_o - \Sigma T_{max})</math></b>	<b>2.570.047</b>	<b>1.622.278</b>	<b>4.192.324</b>	<b>2.601.665</b>	<b>1.624.074</b>	<b>4.225.738</b>

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			98.743			98.743

$\Sigma TV_o$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.646.091			1.658.574
$\Sigma TF_o$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			2.447.490			2.468.421
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			<b>4.093.581</b>			<b>4.126.995</b>

Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-	-	-	-
-------------------------------------	---	---	---	---	---	---

**Tabella 5a**


	2024			2025		
	Ambito tariffario: Pioltello			Ambito tariffario: Pioltello		
	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 <b>CRT</b>	212.334	-	212.334	351.633	-	351.633
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	77.820	-	77.820	77.820	-	77.820
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	284.335	758.510	1.042.845	284.335	758.510	1.042.845
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	324.104	-	324.104	463.383	-	463.383
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116,IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CQ<sup>EXP</sup><sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <b>COI<sup>EXP</sup><sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	44.628	-	44.628	44.628	-	44.628
Fattore di Sharing <b>b</b>	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	13.388	-	13.388	13.388	-	13.388
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>cc</sub></b>	287.775	-	287.775	287.775	-	287.775
Fattore di Sharing <b>ω</b>	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing <b>b(1+ω)</b>	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b>b(1+ω)AR<sub>cc</sub></b>	94.966	-	94.966	94.966	-	94.966
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCof<sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	82.677	82.677	-	82.677	82.677
Recupero della $(\sum I_a - \sum I_{max})$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>790.259</b>	<b>841.187</b>	<b>1.631.445</b>	<b>1.068.817</b>	<b>841.187</b>	<b>1.910.004</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	960.734	-	960.734	960.734	-	960.734
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	-	254.806	254.806	-	254.806	254.806
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	314.656	-	314.656	314.656	-	314.656
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	778	-	778	778	-	778
Costi comuni <b>CC</b>	315.433	254.806	570.239	315.433	254.806	570.239
Ammortamenti <b>Amm</b>	309.906	-	309.906	149.907	-	149.907
Accantonamenti <b>Acc</b>	-	274.974	274.974	-	274.974	274.974
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	274.974	274.974	-	274.974	274.974
- 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	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto <b>R</b>	127.796	-	127.796	106.773	-	106.773
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>acc</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale <b>CK</b>	437.703	274.974	712.677	256.680	274.974	531.654
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116,IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CQ<sup>EXP</sup><sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b>COI<sup>EXP</sup><sub>IV</sub></b>	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RC<sub>IV</sub></b>	97.536	-	97.536	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	253.107	253.107	-	253.107	253.107
Recupero della $(\sum I_a - \sum I_{max})$ di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.811.406</b>	<b>782.887</b>	<b>2.594.293</b>	<b>1.532.848</b>	<b>782.887</b>	<b>2.315.735</b>
<b>ΣIa= ΣTVa + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.873.692</b>	<b>1.624.074</b>	<b>4.497.766</b>	<b>2.595.133</b>	<b>1.624.074</b>	<b>4.219.207</b>
<b>ΣIa= ΣTVa + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.601.665</b>	<b>1.624.074</b>	<b>4.225.738</b>	<b>2.601.665</b>	<b>1.624.074</b>	<b>4.225.738</b>

Tabella 4b

Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %		70%		70%	
$\Sigma_{a2}$ ton		17.129,93		17.129,93	
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg		24,47		24,47	
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)		31,32		31,32	
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata $y_1$		-0,19		-0,19	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $y_2$		-0,14		-0,14	
<b>Totale <math>y</math></b>		<b>-0,33</b>		<b>-0,33</b>	
<b>Coefficiente di gradualità <math>(1+y)</math></b>		<b>0,67</b>		<b>0,67</b>	
Verifica del limite di crescita					
$pl_a$		1,7%		1,7%	
coefficiente di recupero di produttività $X_a$		0,10%		0,00%	
coeff. per il miglioramento previsto della qualità $QL_a$		0,00%		0,00%	
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale $PG_a$		0,00%		0,00%	
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 $C_{116}$		0,00%		0,00%	
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe <math>\rho</math></b>		<b>1,60%</b>		<b>1,70%</b>	
<b><math>(1+\rho)</math></b>		<b>1,0160</b>		<b>1,0170</b>	
$\Sigma T_a$		4.225.738		4.225.738	
$\Sigma TV_{a-1}$		1.658.574		1.631.445	
$\Sigma F_{a-1}$		2.567.164		2.594.293	
$\Sigma T_{a-1}$		4.225.738		4.225.738	
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$		1,0000		1,0000	
$\Sigma T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita) delta $(\Sigma T_a - \Sigma T_{max})$		4.225.738		4.225.738	
$TVa$ dopo distribuzione delta $(\Sigma T_a - \Sigma T_{max})$	790.259	841.187	1.631.445	1.068.817	841.187
$TFa$ dopo distribuzione delta $(\Sigma T_a - \Sigma T_{max})$	1.811.406	782.887	2.594.293	1.532.848	782.887
<b><math>Ta = TVa + TFa</math> dopo distribuzione delta <math>(\Sigma T_a - \Sigma T_{max})</math></b>	<b>2.601.665</b>	<b>1.624.074</b>	<b>4.225.738</b>	<b>2.601.665</b>	<b>1.624.074</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			-		-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			98.743		98.743
$\Sigma TV_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			1.631.445		1.910.004
$\Sigma F_a$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			2.495.550		2.216.991
<b>Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021</b>			<b>4.126.995</b>		<b>4.126.995</b>
Attività esterne Ciclo integrato RU			-		-

**Tabella 5b**



	Progetto / Società		
	Comune di Pioletto		
	Nome Documento	Pagina	
Comune di PIOLTELLO - PIANO FINANZIARIO 2022 - 2025		Piano_Finanziario_2022	17 / 17
		Status	
		Vers 01	

## 5 VALUTAZIONI ENTE TERRITORIALMENTE COMPETENTE

### a. LIMITE ALLA CRESCITA ANNUALE DELLE ENTRATE TARIFFARIE

Il metodo MTR-2, comma 4.1 pone un limite alla crescita per ciascun anno, in particolare:

$$\frac{\sum T_a}{\sum T_{a-1}} \leq (1 + \rho_a)$$

Dove:

a = anno 2022

$T_a$  = Tariffa PEF 2022

$T_{a-1}$  = Tariffa PEF 2021

$\rho_a$  = parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe

$$\rho_a = rpi_a - X_a + QL_a + PG_a$$

$rpi_a$  = tasso di inflazione programmata ed uguale a 1,7%

$X_a$  = coefficiente di recupero di produttività impostato a 0,1%

$QL_a$  = coefficiente per il miglioramento previsto della qualità pari a 2,5%

$PG_a$  = coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale pari a 1,6%

Tralasciando la valorizzazione dei coefficienti per il miglioramento e per la valorizzazione del perimetro gestionale, che potrebbero attestarsi ragionevolmente ai valori massimi ammissibili, il limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie è così verificato, essendo  $1,0564 < 1,057$ :

$$\frac{4.192.324}{3.968.509} = 1,0564 < (1 + 0,017 - 0,001 + 0,025 + 0,016) = 1,057$$