

COMUNE DI BASCIANO
Provincia di Teramo

***PIANO FINANZIARIO RELATIVO
AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI
2026-2029***

IL PIANO FINANZIARIO

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato con l'approvazione da parte del Comune di un dettagliato *Piano Finanziario*.

Il **piano finanziario**, disposto ed adottato in conformità all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158 e smi, è uno strumento di natura programmatoria avente ad oggetto la definizione gli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

Esso comprende:

- a) il programma degli interventi necessari;
- a) il piano finanziario degli investimenti;
- b) la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;
- c) le risorse finanziarie necessarie.

Inoltre deve essere accompagnato da una relazione che indichi i seguenti elementi:

- a) il modello gestionale organizzativo;
- b) i livelli di qualità del servizio ai quali deve essere commisurata la tariffa;
- c) la ricognizione degli impianti esistenti;
- d) l'indicazione degli scostamenti rispetto all'anno precedente e le relative motivazioni.

PREVISIONE DEI COSTI ANNO 2026

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria comportano l'evidenziazione analitica dei costi di gestione rifiuti all'interno di bilanci comunali e la loro trasparente attribuzione a voci di costo indicate dal DPR 158/99 che ne impone la copertura totale attraverso la tariffa.

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi, così come proposti dal D.P.R. 158/99, sintetizzati nella successiva tabella.

● PEF 2026-2029

	2026		
	Comune di Basciano		
	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 CR_T	23.754	-	23.754
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CR_S	21.850	-	21.850
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CR_R	21.073	-	21.073
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CR_D	113.995	-	113.995
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.2 del MTR-3 CR_SΔ^{EXP}_{TV}	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 CO^{EXP}_{11&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 CO_{new}^{EXP}_{TV}	-	-	-
Costi operativi incentivanti <u>non sistematici</u> variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 CO_I^{EXP}_{TV}	-	-	-
Fattore di Sharing b	0,56	0,56	0,56
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR_{2c}	7.729	-	7.729
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(AR_a + AR_{2c,a})	4.328	-	4.328
Componente a congruo relativa ai costi variabili RC_{totTV}	-	-	-
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota variabile RC_a([T-Tmax])_{0&TV,a}	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		17.634	17.634
ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	176.344	17.634	193.979
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	21.785	-	21.785
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	27.240	2.064	29.304
Costi generali di gestione CGG	28.640	-	28.640
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	-	5.550	5.550
Costi comuni CC	55.880	7.614	63.494
Ammortamenti Amm	-	-	-
Accantonamenti Acc	-	-	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-
- di cui per crediti	-	-	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	2.456	-	2.456
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-3 CK_{proprietari}	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	2.456	-	2.456
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 CO^{EXP}_{11&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 CO_{new}^{EXP}_{TV}	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MTR-3 CO_I^{EXP}_{TF}	-	-	-
Componente a congruo relativa ai costi fissi RC_{totTF}	339	50	389
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota fissa RC_a([T-Tmax])_{0&TF,a}	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		8.046	8.046
ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	80.460	15.710	96.170
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	263.569	34.645	298.214
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif	256.804	33.345	290.149

Grandezze fisico-tecniche			
raccolta differenziata % - (a2)			76%
$q_{a2} \cdot t_{an}$			837
costo unitario effettivo - CUEff - €cent/kg - (a-2)			35,33
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore) - (a-2)			35,62
Coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata - γ_1			0,00
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ_2			-0,30
Totale γ			-0,30
Coefficiente di gradualità - (1+ γ)			0,70
Verifica del limite di crescita			
ρ_{a1}			1,9%
coefficiente di recupero di produttività - X_a			0,10%
coeff. Potenziamento del servizio - K_a			0,00%
coeff. per recupero inflazione - CRI_a			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			1,80%
(1+ρ)			1,0180
ΣT_a			290.149
ΣTV_{a+1}			217.603
ΣTF_{a+1}			62.906
ΣT_{a+1}			280.508
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a+1}$			1,0344
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			285.558
delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)			4.591
TVa dopo distribuzione delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)	176.344	17.634	193.979
Tfa dopo distribuzione delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)	80.460	15.710	96.170
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)	256.804	33.345	290.149
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte variabile			1,318
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte fissa			566
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 Determina 1/DTAC/2025			192.661
ΣTF_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			95.604
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025			288.265
Attività esterne Ciclo integrato RU	-	-	-
QUALITA'			
Macro Indicatore R1			
R1_a			0,39
Classe R1_a			F
Obiettivo R1 _{a+2}			0,46
Classe obiettivo R1 _{a+2}			E
Macro Indicatore R2			
R2_a			0,95
Classe R2_a			A
Obiettivo R2 _{a+2}			0,95
Classe obiettivo R2 _{a+2}			A

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

Attribuzione costi fissi/variabili a utenze domestiche e non domestiche						
% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$	% costi fissi utenze domestiche	35,47%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	Ctuf =	€ 54.016,26
					$\Sigma TF \times 35,47$	
	€ 152.273,37	% costi variabili utenze domestiche	64,53%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	Ctuv =	€ 98.257,11
					$\Sigma TF \times 64,53$	
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$	% costi fissi utenze non domestiche	30,58%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	Ctnf =	€ 41.587,74
					$\Sigma TF \times 30,58$	
	€ 135.991,63	% costi variabili utenze non domestiche	69,42%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	Ctnv =	€ 94.403,89
					$\Sigma TF \times 69,42$	

SUDDIVISIONE UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE

La Tariffa è articolata nelle fasce di utenza domestica e non domestica, l'ente deve ripartire tra le due categorie l'insieme dei costi da coprire e il potenziale dei rifiuti prodotti secondo criteri razionali.

Per la **ripartizione dei costi** è stata considerata l'equivalenza *Tariffa rifiuti (tassa rifiuti) = costi del servizio* ed è stato quantificato il gettito derivante dalle utenze domestiche e calcolata l'incidenza percentuale sul totale. Per differenza è stata calcolata la percentuale di incidenza delle utenze non domestiche.

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE E CONFRONTO GETTITO ANNO PRECEDENTE

I coefficienti del 2026 sono i seguenti

Coefficienti utenze domestiche						
Componenti	Coefficiente Ka	Coefficiente Ka Applicato	Coefficiente Kb Minimo	Coefficiente Kb Medio	Coefficiente Kb Massimo	Coefficiente Kb Applicato
1	0.75	0,75	0.6	0.8	1	1,00
2	0.88	0,88	1.4	1.6	1.8	1,80
3	1.00	1,00	1.8	2	2.3	2,00
4	1.08	1,08	2.2	2.6	3	2,20
5	1.11	1,11	2.9	3.2	3.6	2,90
6 o più	1.10	1,10	3.4	3.7	4.1	3,40

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

<u>Tipo</u>	<u>C.Min</u>	<u>n.ute</u>	<u>Mq</u>	<u>Imp. Rid.1</u>	<u>Imp. Rid.2</u>	<u>Imp. Rid.3</u>	<u>Importo 2026</u>	<u>Importo 2025</u>	<u>C.MIN</u>	<u>CATEGORIA</u>	<u>T.FISSA</u>	<u>T.VARIABILE</u>
D	1	288	31297	1.221,59	39,47	4,76	22.909,60	21.804,00	1	OCCUPANTE 1	0,29	52,91
D	2	374	42642	3.215,16	123,23	0	43.259,67	42.022,80	2	OCCUPANTI 2	0,34	86,65
D	3	157	19371	913,57	54,16	0	23.950,69	23.348,82	3	OCCUPANTI 3	0,38	112,82
D	4	170	21092	488,58	520,53	10,93	28.240,21	27.423,00	4	OCCUPANTI 4	0,41	121,4
D	5	58	8194	1.223,48	488,66	0	10.710,25	10.365,68	5	OCCUPANTI 5	0,43	153,43
D	6	23	2993	1.023,49	94,7	13,38	4.369,71	4.264,19	6	OCCUPANTI 6 O PIU'	0,42	185,89
D	11	152	7670	106,23	0	0	2.118,07	1.387,69	11	CAT. PERTINENZA DOMESTICA 1 OCCUPANTE	0,29	0
D	12	205	10015	163,73	0	0	3.210,11	2.171,56	12	CAT. PERTINENZA DOMESTICA 2 OCCUPANTI	0,34	0
D	13	89	3801	33,06	0	0	1.410,44	965,04	13	CAT. PERTINENZA DOMESTICA 3 OCCUPANTI	0,38	0
D	14	89	3473	0	0	0	1.423,93	972,44	14	CAT. PERTINENZA DOMESTICA 4 OCCUPANTI	0,41	0
D	15	53	2585	89,92	0	0	1.021,66	689,02	15	CAT. PERTINENZA DOMESTICA 5 OCCUPANTI	0,43	0
D	16	4	392	24,86	0	0	139,78	93,18	16	CAT. PERTINENZA DOMESTICA 6+ OCCUPANTI	0,42	0

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE E CONFRONTO GETTITO ANNO PRECEDENTE

I coefficienti del 2026 sono i seguenti

Coefficienti utenze non domestiche personalizzate							
Codice	Attività	Coefficiente Kc Minimo	Coefficiente Kc Massimo	Coefficiente Kc applicato	Coefficiente Kd Minimo	Coefficiente Kd Massimo	Coefficiente Kd applicato
1	Musei biblioteche scuole associazioni culto	0.29	0.52	0,52	2.54	4.55	4,55
2	Campeggi distributori carburanti impianti spor.	0.44	0.74	0,44	3.83	6.50	3,83
3	Stabilimenti balneari	0.66	0.75	0,75	5.80	6.64	6,64
4	Esposizioni autosaloni	0.34	0.52	0,52	2.97	4.55	4,55
5	Alberghi con ristorante	1.01	1.55	1,55	8.91	13.64	13,34
6	Alberghi senza ristorante	0.85	0.99	0,85	7.51	8.70	7,51
7	Case di cura e riposo	0.89	1.20	1,20	7.80	10.54	10,54
8	Uffici agenzie studi professionali	0.90	1.05	0,90	7.89	9.26	7,89
9	Banche e istituti di credito	0.44	0.63	0,63	3.90	5.51	5,51
10	Negozi abbigl. calzature libreria ferramenta	0.94	1.16	0,94	8.24	10.21	8,24
11	Edicola farmacia tabaccaio plurilicenze	1.02	1.52	1,02	8.98	13.34	8,98
12	Attività artigianali tipo botteghe	0.78	1.06	1,06	6.85	9.34	9,34
13	Carrozzeria autofficina elettrauto	0.91	1.45	0,91	7.98	12.75	12,75
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0.41	0.86	0,86	3.62	7.53	6,83
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0.67	0.95	0,97	5.91	8.34	8,34
16	Ristoranti trattorie osterie pizzerie pub	5.54	8.18	5,94	48.74	71.99	48,74
17	Bar caffè pasticceria	4.38	6.32	4,38	38.50	55.61	38,50
18	Supermercato pane macelleria salumi gen. alim.	0.57	2.80	1,00	5.00	24.68	14,80
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	2.14	3.02	2,82	18.80	26.55	18,80
20	Ortofrutta pescherie fiori pizza al taglio	0.34	10.88	2,17	3.00	95.75	3,00
21	Discoteche night club	1.02	1.75	1,02	8.95	15.43	15,43

Le tariffe così elaborate sono riportate nella tabella sottostante:

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

<u>Tipo</u>	<u>C.Min</u>	<u>n.ute</u>	<u>Mq</u>	<u>Imp. Rid.1</u>	<u>Imp. Rid.2</u>	<u>Imp. Rid.3</u>	<u>Importo 2026</u>	<u>Importo 2025</u>	<u>C.MIN</u>	<u>CATEGORIA</u>	<u>T.FISSA</u>	<u>T.VARIABILE</u>
N	2	2	320	0	0	0	240	236,8	2	CAMPEGGI DISTRIBUTORI CARBURANTI IMPIANTI SPOR.	0,23	0,52
N	4	11	2903	0	0	0	2.699,79	2.670,76	3	STABILIMENTI BALNEARI	0,38	0,91
N	5	1	280	0	0	0	730,8	722,4	4	ESPOSIZIONI AUTOSALONI	0,27	0,66
N	6	1	130	0	0	0	191,1	188,5	5	ALBERGHI CON RISTORANTE	0,79	1,82
N	8	54	9726	28,48	0	0	14.894,80	14.701,35	6	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	0,44	1,03
N	9	3	249	0	0	0	281,37	276,39	7	CASE DI CURA E RIPOSO	0,61	1,44
N	10	10	993	0	0	0	1.598,73	1.578,87	8	UFFICI AGENZIE STUDI PROFESSIONALI	0,46	1,08
N	11	3	203	60,9	0	0	294,35	290,99	9	BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO	0,32	0,81
N	12	16	4415	420,51	0	0	7.488,29	7.406,00	10	NEGOZI ABBIGL. CALZATURE LIBRERIA FERRAMENTA	0,48	1,13
N	13	10	2658	471,75	0	0	5.747,97	5.600,59	11	EDICOLA FARMACIA TABACCAIO PLURILICENZE	0,52	1,23
N	14	20	46832	2.293,26	0	0	72.169,62	69.900,14	12	ATTIVITA ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE	0,54	1,28
N	15	25	13541	1.202,61	0	0	21.004,63	20.748,47	13	CARROZZERIA AUTOFFICINA ELETTRAUTO	0,47	1,87
N	16	7	890	346,84	518,88	0	7.322,28	7.051,68	14	ATTIVITA INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,44	1,15
N	17	7	475	468,54	0	0	2.988,54	2.777,36	15	ATTIVITA ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,5	1,14
N	18	5	2781	211,98	0	0	7.102,06	6.380,11	16	RISTORANTI TRATTORIE OSTERIE PIZZERIE PUB	2,54	6,66
N	19	1	600	0	0	0	2.388,00	2.298,00	17	BAR CAFFE PASTICCERIA	2,24	5,26

PREVISIONI GETTITO DA TARIFFE

	DOMESTICA			NON DOMESTICA		TOTALI
UTENZE ATTIVE	1680			178		1858
SUPERFICIE	155041			87183		242224
	DOMESTICA			NON DOMESTICA		TOTALI
Imp. parte fissa	54.016,26	35,47%		41.587,74	30,58%	95.604,00
Imp. parte var.	98.257,11	64,53%		94.403,89	69,42%	192.661,00
Importi Totali	152.273,37	52,82%		135.991,63	47,18%	288.265,00
Rid. Non tariffarie		0,00%			0,00%	0
Riduz. Tariffarie	9.952,13	62,29%		6.023,76	37,71%	15.975,89

Piano finanziario Ta.Ri. 2026-2029

PEF 2026-2029												
	2026			2027			2028			2029		
	Comune di Basciano			Comune di Basciano			Comune di Basciano			Comune di Basciano		
	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	23.754	-	23.754	23.985	-	23.985	24.073	-	24.073	24.073	-	24.073
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	21.850	-	21.850	21.422	-	21.422	21.422	-	21.422	21.422	-	21.422
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	21.073	-	21.073	20.660	-	20.660	20.660	-	20.660	20.660	-	20.660
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	113.995	-	113.995	115.104	-	115.104	115.529	-	115.529	115.529	-	115.529
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.2 del MTR-3 CTS ^{17.2} _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 CO ^{17.3} _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.4 del MTR-3 CO ^{17.4} _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MTR-3 CO ^{17.5} _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 COnew ¹⁰ _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti non sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MTR-3 COI ¹⁰ _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fattore di Sharing b	0,54	0,56	0,54	0,56	0,54	0,56	0,54	0,56	0,54	0,56	0,54	0,56
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{cc}	7.729	-	7.729	7.578	-	7.578	7.578	-	7.578	7.578	-	7.578
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(AR _{cc} + AR _{cca})	4.328	-	4.328	4.244	-	4.244	4.244	-	4.244	4.244	-	4.244
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RClo _{TV}	-	-	-	3.086	-	3.086	-	-	-	-	-	-
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota variabile RC _{cc} (1-Tmax) _{cca,TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	17.634	17.634	-	18.001	18.001	-	17.744	17.744	-	17.744	17.744
ΣT _{TV} totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/RII	176.344	17.634	193.979	180.013	18.001	198.014	177.441	17.744	195.185	177.441	17.744	195.185
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSI	21.785	-	21.785	21.874	-	21.874	21.941	-	21.941	21.941	-	21.941
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	27.240	2.064	29.304	27.353	2.024	29.377	27.434	2.024	29.458	27.434	2.024	29.458
Costi generali di gestione CGG	28.640	-	28.640	28.759	-	28.759	28.845	-	28.845	28.845	-	28.845
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{AL}	-	5.550	5.550	-	5.441	5.441	-	5.441	5.441	-	5.441	5.441
Costi comuni CC	55.880	7.614	63.494	56.112	7.465	63.577	56.279	7.465	63.744	56.279	7.465	63.744
Ammortamenti Amm	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamenti Acc	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	2.454	-	2.454	2.408	281	2.689	2.408	1.049	3.457	2.408	1.049	3.457
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{cc}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-3 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	2.454	-	2.454	2.408	281	2.689	2.408	1.049	3.457	2.408	1.049	3.457
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.3 del MTR-3 CO ^{17.3} _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.4 del MTR-3 CO ^{17.4} _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MTR-3 CO ^{17.5} _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MTR-3 COnew ¹⁰ _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MTR-3 COI ¹⁰ _{TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RClo _{TV}	339	50	389	1.018	56	1.074	-	-	-	-	-	-
di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota fissa RC _{cc} (1-Tmax) _{cca,TV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA	-	8.046	8.046	-	8.141	8.141	-	8.063	8.063	-	8.063	8.063
ΣT _F totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/RII	80.440	16.710	97.150	81.414	16.943	98.358	80.429	16.577	97.006	80.429	16.577	97.006
ΣTa= ΣT _V + ΣT _F prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/RII	263.569	34.645	298.214	262.173	34.713	296.886	258.069	34.321	292.390	258.069	34.321	292.390
ΣTa= ΣT _V + ΣT _F dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/RII	256.804	33.345	290.149	261.427	33.945	295.372	258.069	34.321	292.390	258.069	34.321	292.390

Grandezze fisico-tecniche											
raccolta differenziata % - (a-2)		76%		76%		76%		76%		76%	
q _{a-2} t/ari		837		837		837		837		837	
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg - (a-2)		35,33		33,50		34,63		35,28		35,28	
Benchmark di riferimento [cent€/kg] (tabbaggio standard/costo medio settore) - (a-2)		35,62		35,62		35,62		35,62		35,62	
Coefficiente di gradualità											
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata - γ ₁		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ ₂		-0,30		-0,30		-0,30		-0,30		-0,30	
Totale - γ		-0,30		-0,30		-0,30		-0,30		-0,30	
Coefficiente di gradualità (1+ γ)		0,70		0,70		0,70		0,70		0,70	
Verifica del limite di crescita											
β _{1a}		1,9%		1,9%		1,9%		1,9%		1,9%	
coefficiente di recupero di produttività - X _a		0,10%		0,10%		0,10%		0,10%		0,10%	
coeff. Potenziamento del servizio - K _a		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
coeff. per recupero inflazione - CR _a		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ		1,80%		1,80%		1,80%		1,80%		1,80%	
(1+ρ)		1,0180		1,0180		1,0180		1,0180		1,0180	
ΣT _a		290.149		295.372		292.390		292.390		292.390	
ΣTV _{a-1}		217.603		193.979		198.014		195.185		195.185	
ΣP _{a-1}		62.906		96.170		97.358		97.206		97.206	
ΣT _{a-1}		280.508		290.149		295.372		292.390		292.390	
ΣT _a /ΣT _{a-1}		1,0344		1,0180		0,9899		1,0000		1,0000	
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)		285.558		295.372		292.390		292.390		292.390	
delta (ΣT _a -ΣT _{max})		4.591		-		-		-		-	
Iva dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	176.344	17.634	193.979	180.013	18.001	198.014	177.441	17.744	195.185	177.441	17.744
Ifo dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	80.460	15.710	96.170	81.414	15.943	97.358	80.629	16.577	97.206	80.629	16.577
Ta=Iva+Ifo dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	256.804	33.345	290.149	261.427	33.945	295.372	258.069	34.321	292.390	258.069	34.321
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DIAC/2025 - parte variabile		1.318		1.225		1.186		1.041		1.041	
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DIAC/2025 - parte fissa		566		383		509		326		326	
ΣTV _a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 Determina 1/DIAC/2025		192.661		196.789		193.999		194.144		194.144	
ΣTF _a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DIAC/2025		95.604		96.975		96.696		96.880		96.880	
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DIAC/2025		288.265		293.764		290.695		291.024		291.024	
Attività esterne Ciclo Integrato RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
QUALITA'											
Macro Indicatore R1											
R1 _a		0,39		0,39		0,39		0,39		0,39	
Classe R1 _a		F		F		F		F		F	
Obiettivo R1 _{a-1}		0,46		0,46		0,46		0,46		0,46	
Classe obiettivo R1 _{a-1}		E		E		E		E		E	
Macro Indicatore R2											
R2 _a		0,95		0,95		0,95		0,95		0,95	
Classe R2 _a		A		A		A		A		A	
Obiettivo R2 _{a-1}		0,95		0,95		0,95		0,95		0,95	
Obiettivo R2 _{a-1}		A		A		A		A		A	