



## INDICE

1.	PREMESSA.....	3
2.	PERIMETRAZIONE DEI BACINI TARIFFARI SULLA BASE DELLE MODALITA' DI RACCOLTA RIFIUTI .....	6
3.	PIANO ECONOMICO FINANZIARIO E SOSTENIBILITÀ DELLA GESTIONE VERITAS.....	12
3.1	<b>Piani tariffari 2024-2038 per metodologia di raccolta e aggregato</b> 12	
	3.1.1. Piano degli Investimenti aggregato 2025-2038.....	13
	3.1.2. Piani tariffari dei 16 bacini e piano tariffario aggregato .....	16
3.2	<b>Conto economico previsionale.....</b>	<b>33</b>
3.3	<b>Rendiconto finanziario previsionale .....</b>	<b>36</b>
3.4	<b>Stato patrimoniale previsionale.....</b>	<b>38</b>
3.5	<b>Analisi indici PEF di affidamento .....</b>	<b>40</b>
4.	CONCLUSIONI .....	41

## 1. PREMESSA

REA Srl, a seguito della partecipazione alla trattativa diretta sul MEPA indetta dal Consiglio di Bacino Venezia Ambiente (“Consiglio di bacino”), è risultata aggiudicataria dell’incarico per la redazione del “Piano Economico Finanziario di affidamento come indicato all’art. 8 dello schema di contratto di servizio allegato alla Deliberazione ARERA n. 385/2023/R/rif del 03/08/2023”.

Nel primo incontro avuto con i funzionari del Consiglio di Bacino è stata convenuta la metodologia di redazione della presente relazione, di seguito ricostruita.

L’avvio della regolazione ARERA (c.d. “Autorità”) del settore ha, infatti, determinato una profonda discontinuità rispetto al previgente metodo tariffario tale per cui anche la metodologia di costruzione del PEF di affidamento deve essere allineata alla revisionata struttura di costruzione della tariffa del servizio. Il punto di partenza non è più la stima dei costi derivante dalla progettazione dei servizi *ex novo*, ma diventa la riclassificazione dei costi sostenuti e documentati dalle fonti contabili obbligatorie del gestore, stante il livello dei servizi e degli standard prestazionali raggiunti nella consuntivazione dei medesimi risultati di gestione. Nel metodo tariffario introdotto dall’Autorità, c.d. “Metodo Tariffario Rifiuti – MTR-2” (Allegato A Delibera ARERA 363/2021/R/rif aggiornato con Delibera ARERA 389/2023/R/rif) - vigente nel periodo regolatorio 2022-2025 - la tariffa, per ogni bacino tariffario, deriva dalla preliminare ricognizione degli standard prestazionali raggiunti in termini di raccolta differenziata e recupero dei rifiuti e dalla validazione dei costi efficienti consuntivati dal gestore del servizio e certificati nelle fonti contabili obbligatorie. Il limite della variazione annuale della tariffa non è più predefinito per tutte le gestioni ma viene modulato dall’Ente d’Ambito per ogni gestore, sulla base degli obiettivi di qualità delle prestazioni e perimetro dei servizi svolti. Nel biennio regolatorio 2024-2025, il metodo MTR-2 individua nella c.d. matrice degli schemi regolatori un range di variazione compreso tra l’2,5% e l’9,5% in funzione del quadrante di posizionamento della gestione esistente, ossia del livello raggiunto nello svolgimento del servizio (c.d. “fattore qualitativo QL”) e delle prestazioni svolte (c.d. “perimetro gestionale PG”) e della valorizzazione straordinaria del fattore “CRI” al fine di intercettare gli incrementi inflazionistici registrati nel biennio 2022-2023.

Data tale metodologia, il Consiglio di Bacino nel 2024 (Delibera n.4 del 09/04/2024) ha approvato i PEF 2024-2025 del gestore Veritas provvedendo alla ricognizione dei livelli di servizio ed alla validazione dei costi di gestione derivanti dalla riclassificazione delle fonti contabili obbligatorie. Nel caso specifico di Veritas è opportuno precisare che, poiché la società ha in affidamento la gestione del servizio rifiuti in tutti i Comuni ricadenti nell’Ambito di Venezia, la riclassificazione contabile dei dati per singolo bacino tariffario è stata fatta attraverso *drivers* costruiti con l’obiettivo di intercettare gradualmente l’assorbimento puntuale dei costi nei singoli bacini rispettando i limiti di crescita annuali e tutelando l’equilibrio economico-finanziario complessivo

dell'azienda. Tale riclassificazione, seppur supportata da un forte livello di analiticità della contabilità industriale dell'azienda, costituisce un'attività tuttora *in fieri* per la quale sia l'Autorità nazionale sia il Consiglio di Bacino hanno in corso l'individuazione di indicatori in grado di fornire standard minimi di riferimento per evidenziare eventuali squilibri nell'allocazione puntuale delle poste contabili ai singoli PEF comunali.

Partendo da tali presupposti, il Piano Economico Finanziario (PEF) di affidamento è strutturato adottando le seguenti linee guida.

A livello operativo **si sono preliminarmente riclassificati i singoli bacini tariffari (Comuni) sulla base della metodologia di svolgimento del servizio di raccolta rifiuti**. Tale scelta risponde sia ad un criterio pratico di agevolazione dei calcoli tariffari, sia, soprattutto, ad un obiettivo di efficientamento dei servizi in quanto l'estensione del perimetro tariffario permette una migliore pianificazione delle attività e degli investimenti. A tal fine, la riclassificazione dei bacini tariffari è accompagnata da una breve analisi dei costi e dei principali indicatori in termini di raccolta e recupero dei materiali. Pertanto, a fronte di 45 PEF comunali approvati dal Consiglio di Bacino, la riclassificazione ha condotto a 15 PEF aggregando i territori sulla base della metodologia di svolgimento del servizio di raccolta.

Il **PEF di affidamento** è composto dal piano tariffario, dal conto economico previsionale, dal rendiconto finanziario della gestione e dallo stato patrimoniale. Mentre il piano tariffario deriva dalla somma dei singoli piani tariffari riclassificati sulla base della metodologia di svolgimento del servizio, i prospetti contabili (conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale) sono costruiti in forma aggregata essendo il gestore VERITAS un'unica azienda. Tutti i documenti previsionali che compongono il PEF di affidamento derivano dai PEF 2024-2025 validati dal Consiglio di Bacino in applicazione del metodo tariffario MTR-2. Nel metodo tariffario MTR-2 la tariffa è strutturata in 2 macro-componenti: una a copertura dei c.d. "costi operativi efficienti" ed un'altra relativa ai c.d. "costi di capitale" composta dagli ammortamenti e da una componente di remunerazione del capitale netto investito. Mentre i "costi operativi" sono costituiti dai dati consuntivi 2022-2023 trasmessi da Veritas e validati dal Consiglio di Bacino<sup>1</sup>, i "costi di capitale" tariffari non hanno un puntuale riscontro nella struttura dei costi del conto economico previsionale poiché soltanto la componente degli ammortamenti e degli accantonamenti trova riscontro nelle scritture contabili. La componente di remunerazione, invece - trattandosi del c.d. "margine garantito" il cui tasso è definito dall'Autorità - trova diverse

---

<sup>1</sup> Il Consiglio di Bacino ha svolto la validazione dei costi operativi, delle immobilizzazioni e degli investimenti applicando i criteri definiti dall'Autorità (ARERA) nel metodo tariffario MTR-2 ed utilizzando le informazioni di contabilità analitica fornite da Veritas per gli anni 2022-2023. Al riguardo, considerando che la società applica dal 2016 i principi dell'unbundling contabile (Delibera ARERA 137/2016/R/Com) per il settore idrico, il sistema di contabilità analitica adottato è stato ritenuto attendibile ai fini dell'elaborazione del PEF, nonostante lo stesso possa subire dei futuri adattamenti legati alla regolamentazione da parte dell'ARERA dell'unbundling del settore rifiuti.

declinazioni nella gestione aziendale in quanto differente è l'impatto degli oneri finanziari e fiscali sui risultati gestionali a seconda delle politiche di investimento adottate dal gestore.

## 2. PERIMETRAZIONE DEI BACINI TARIFFARI SULLA BASE DELLE MODALITA' DI RACCOLTA RIFIUTI

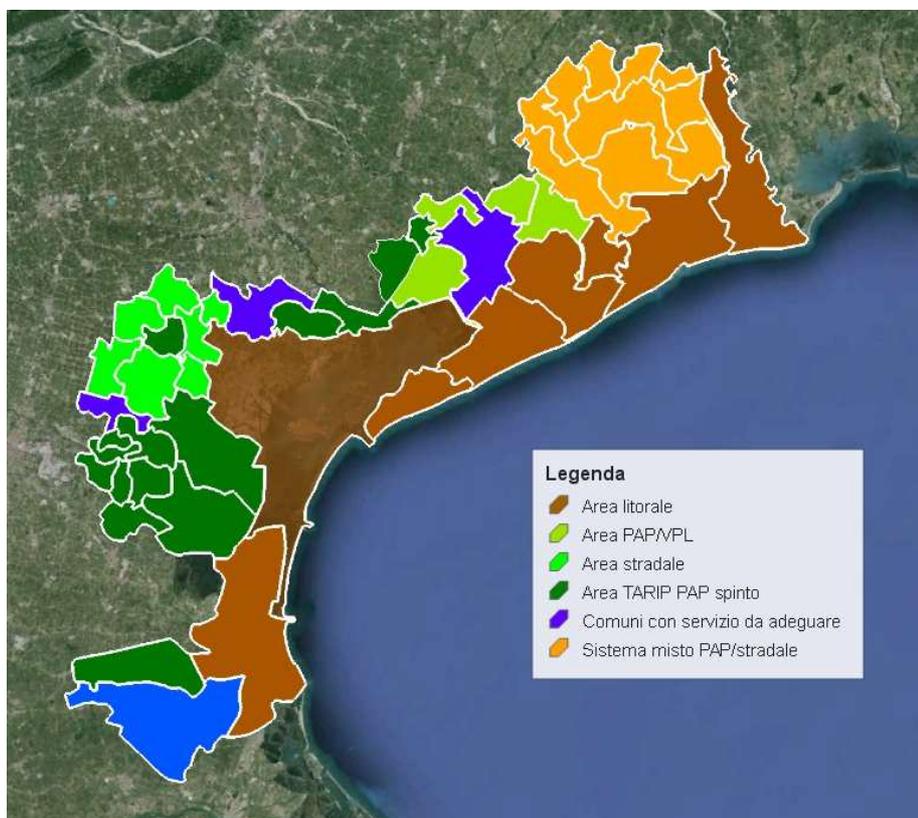
Le aree del Bacino di Venezia sono state suddivise in base alla tipologia del servizio di raccolta, nello specifico:

- **Area raccolta stradale:** Martellago, Mirano, Noale, Scorzé, S. Maria di Sala, Spinea.
- **Area TARIP con Porta A Porta spinto:** Campagna Lupia, Campolongo Maggiore, Camponogara, Cona, Dolo, Fiesso D'Artico, Fossalta di Piave, Fossò, Marcon, Meolo, Mira, Quarto D'Altino, Salzano, Stra, Vigonovo.
- **Area sistema misto PAP/stradale:** Annone Veneto, Cinto Caomaggiore, Concordia Sagittaria, Fossalta di Portogruaro, Gruaro, Portogruaro, Pramaggiore, San Stino di Livenza, Teglio Veneto.
- **Area PAP VPL:** Ceggia, Musile di Piave, Noventa di Piave, Torre di Mosto.

Esterni a questa suddivisione si trovano i comuni dell'**Area litorale a valenza turistica:** Venezia, Chioggia, Cavallino Treporti, Jesolo, Eraclea, Caorle, San Michele al Tagliamento e quelli con **servizio da adeguare:** Cavarzere, Mogliano Veneto, Pianiga, San Donà di Piave.

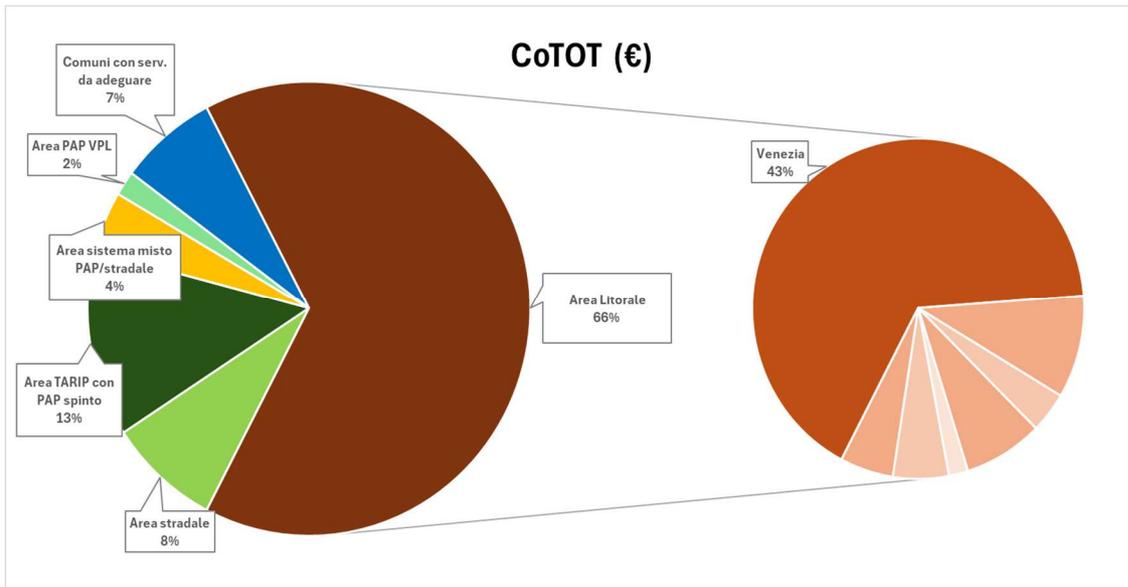
A valle di questa suddivisione emergono 15 differenti ambiti: uno per ogni tipologia di servizio di raccolta, uno per ciascuno dei comuni dell'area litorale e uno per ciascuno dei comuni con servizio da adeguare.

**Figura 2-1: Perimetrazione 15 bacini tariffari**

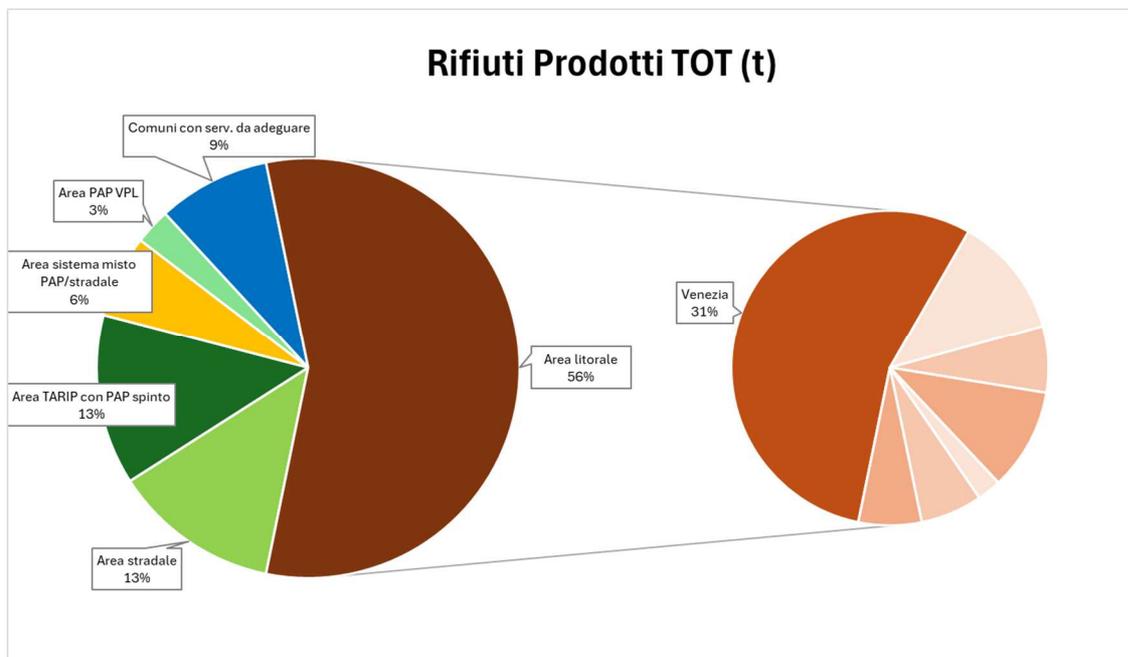


Per comprendere le dimensioni delle aree in termini di costi totali del servizio (€) e di rifiuti prodotti (t), di seguito si riportano i rispettivi grafici. I costi totali del servizio equivalgono al totale delle componenti tariffarie riconosciute a VERITAS nei PEF 2025, mentre i rifiuti prodotti si riferiscono ai quantitativi 2023.

**Figura 2-2: Ripartizione Costo totale PEF 2025 per bacino tariffario**



**Figura 2-3: Ripartizione rifiuti prodotti 2023 per bacino tariffario**



Dai grafici emerge che il 66% del costo totale del servizio all'interno del Bacino di Venezia è generato dai comuni dell'area litorale (il 43% da Venezia), la seconda area in termini di costo generato è l'area PAP spinto (13%), seguono le altre aree con valori compresi tra l'8% e il 2%.

Questa proporzione è rispettata anche in termini di tonnellate di rifiuti prodotti, al netto di un leggero aumento dell'incidenza sul totale di tutte le aree rispetto a quella del litorale che scende da 66% a 56%. Tale riduzione è riconducibile alla gestione del Comune di Venezia le cui peculiarità territoriali motivano una maggiore incidenza dei costi rispetto alle tonnellate di rifiuti prodotti. Enucleando il Comune di Venezia dall'analisi, si osserva una corrispondenza lineare tra gli importi dei PEF 2025 di competenza di ogni bacino tariffario ed i quantitativi di rifiuti prodotti.

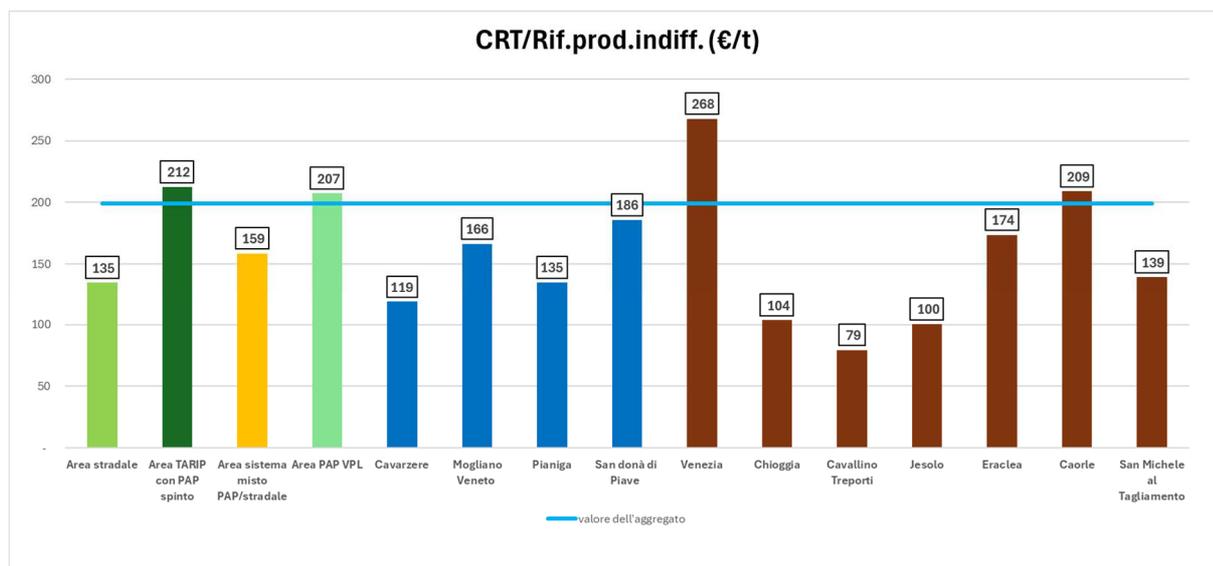
\*\*\*

Data la classificazione dei bacini tariffari, le seguenti elaborazioni presentano una ricostruzione, partendo dai PEF 2025 validati, dei costi dei servizi di raccolta indifferenziata (CRT), differenziata (CRD) e spazzamento (CSL) nelle diverse aree di raccolta.

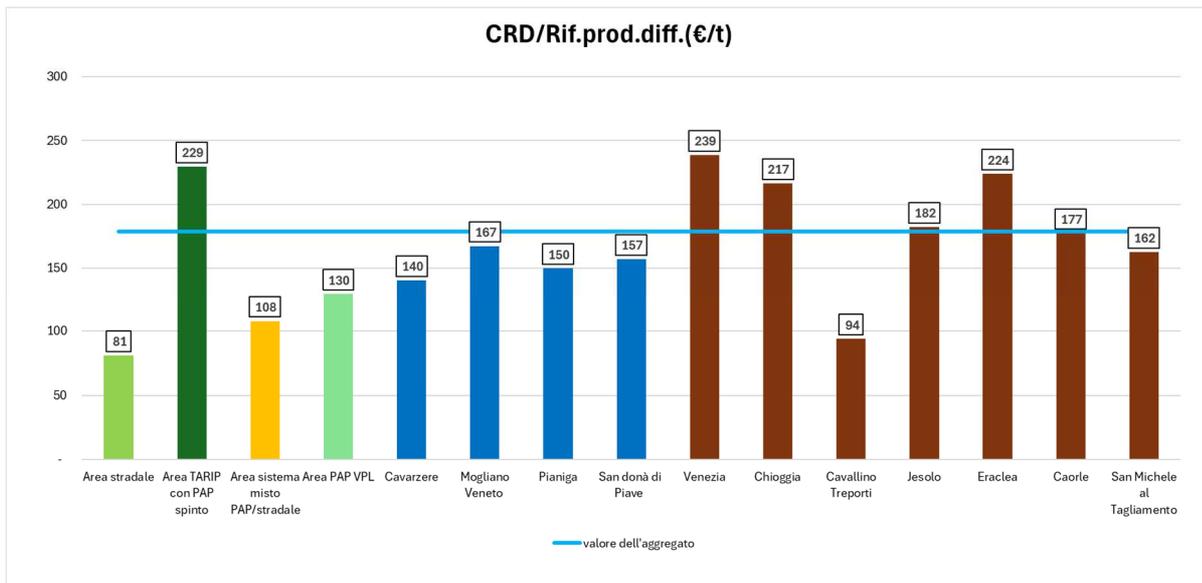
Per poter confrontare i dati delle diverse aree nonostante differenze sostanziali negli ordini di grandezza delle stesse, i CRT e i CRD sono stati rapportati rispettivamente ai rifiuti indifferenziati e a quelli differenziati prodotti per area, mentre i CSL alle ore di impiego del personale.

I risultati di ciascuna area sono stati messi a confronto con il valore dell'aggregato relativo all'indicatore di riferimento al fine di fornire una linea di tendenza sull'andamento delle diverse aree rispetto al dato aggregato del bacino.

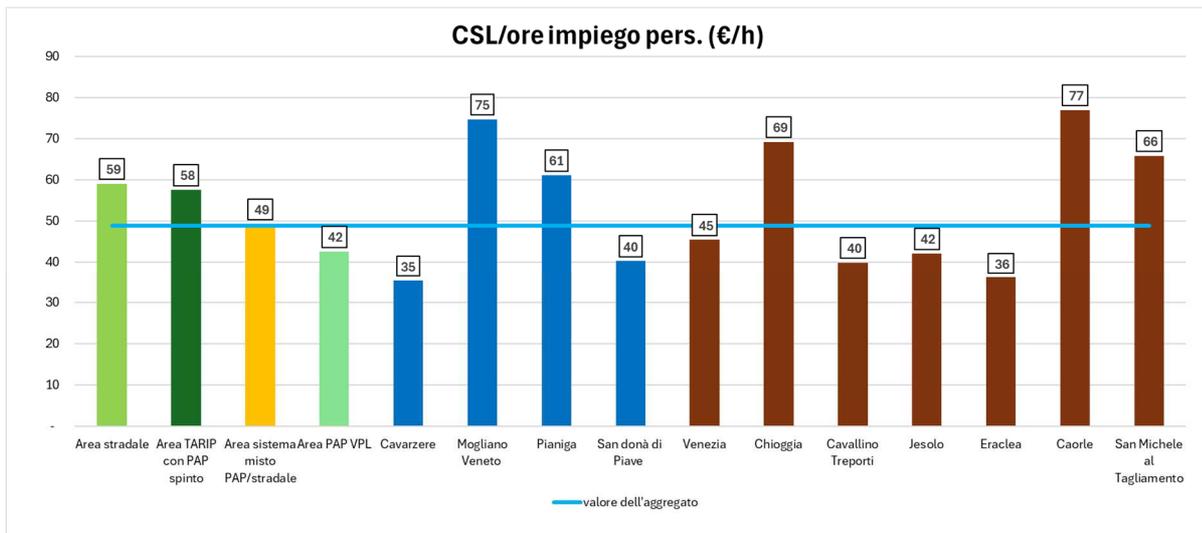
**Figura 2-4: Costo unitario €/t della raccolta indifferenziata per bacino tariffario**



**Figura 2-4: Costo unitario €/t della raccolta differenziata per bacino tariffario**



**Figura 2-5: Costo unitario orario del servizio di spazzamento**



Dall'analisi dei dati relativi al servizio di raccolta (indifferenziata e differenziata), tralasciando le peculiarità dei Comuni del litorale a vocazione turistica, emerge una linea di tendenza che evidenzia i minori costi del sistema di raccolta stradale rispetto a quello del porta a porta spinto. I sistemi misti (PAP/stradale e PAP/VPL) registrano costi unitari medi rispetto ai due estremi dei sistemi stradali e porta a porta spinto.

Al fine di valutare l'efficacia dei sistemi di raccolta, si è sviluppata un'ulteriore analisi circoscritta ai 4 bacini con sistema di raccolta omogeneo (stradale, PAP spinto, misto PAP/stradale e misto PAP/VPL) considerando i nuovi indicatori monitorati da ARERA "R1" e "H".

Il **Macro-indicatore R1** esprime l'efficacia dell'avvio a riciclaggio delle frazioni soggette agli obblighi di responsabilità estesa del produttore ed è calcolato come il prodotto tra **l'efficienza della raccolta differenziata** di tali frazioni e la **relativa qualità**.

- L'efficienza è determinata dal rapporto tra la quantità conferita e ritirata dalle piattaforme o dagli impianti di trattamento, e la quantità raccolta.
- La qualità è definita dal rapporto tra i ricavi riconosciuti dai Consorzi di filiera o da altri soggetti rispetto a quelli che si realizzerebbero applicando i corrispettivi massimi riconoscibili da parte dei Consorzi medesimi.

**L'indicatore H** monitora il grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata, dato dal rapporto tra i **ricavi relativi ai rifiuti di imballaggio** (realizzati sia a fronte del conferimento ai sistemi di compliance, sia in esito al conferimento al di fuori dei suddetti sistemi) e il **totale dei costi stimati relativi alla raccolta differenziata** dei rifiuti di imballaggio. Tali costi, in assenza di una contabilità analitica relativa alle sole frazioni di imballaggio, sono stimati applicando ai costi della raccolta differenziata (CRD) la percentuale di incidenza dei rifiuti di imballaggio sul totale dei rifiuti differenziati raccolti.

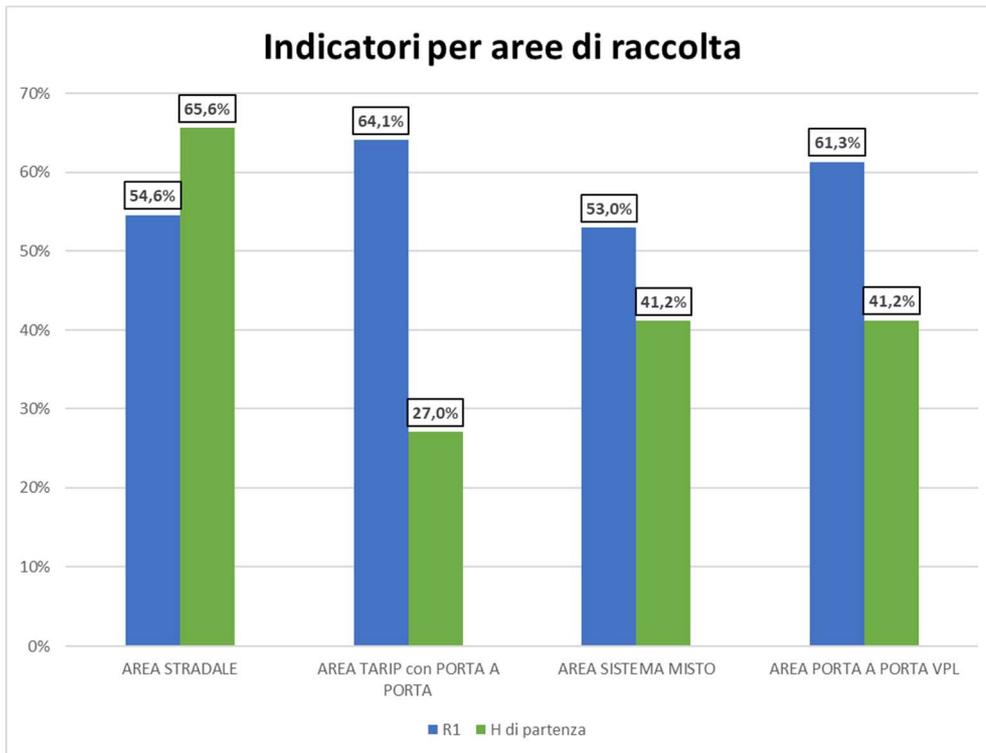
Per l'anno 2024 l'ARERA, vista la direttiva comunitaria 2008/98/CE che stabilisce gli obiettivi per il riciclaggio dei rifiuti urbani<sup>2</sup>, ha individuato una valutazione soddisfacente dell'indicatore R1 in presenza di valori superiori a 0,85. Inoltre, la stessa Autorità, a seconda delle performance registrate dai gestori, definirà gli obiettivi di miglioramento o mantenimento e a partire dal 2026 sarà implementato un meccanismo incentivante.

Nel caso specifico dei 4 bacini tariffari VERITAS si osserva un valore dell'indicatore R1 sempre superiore al 50% con percentuali che eccedono il 60% nei due bacini "porta a porta spinto" e "porta a porta/VPL". Tuttavia, incrociando il dato dell'efficacia della raccolta differenziata (R1) con il costo stimato (% del CRD affettivo) emergono le forti differenze tra i diversi sistemi di raccolta già intercettate nella precedente analisi (Figura 2.4). Complessivamente, infatti, il sistema di raccolta "porta a porta spinto" registra costi nettamente superiori agli altri sistemi che non trovano speculare riflesso nel valore dell'indicatore di efficacia R1.

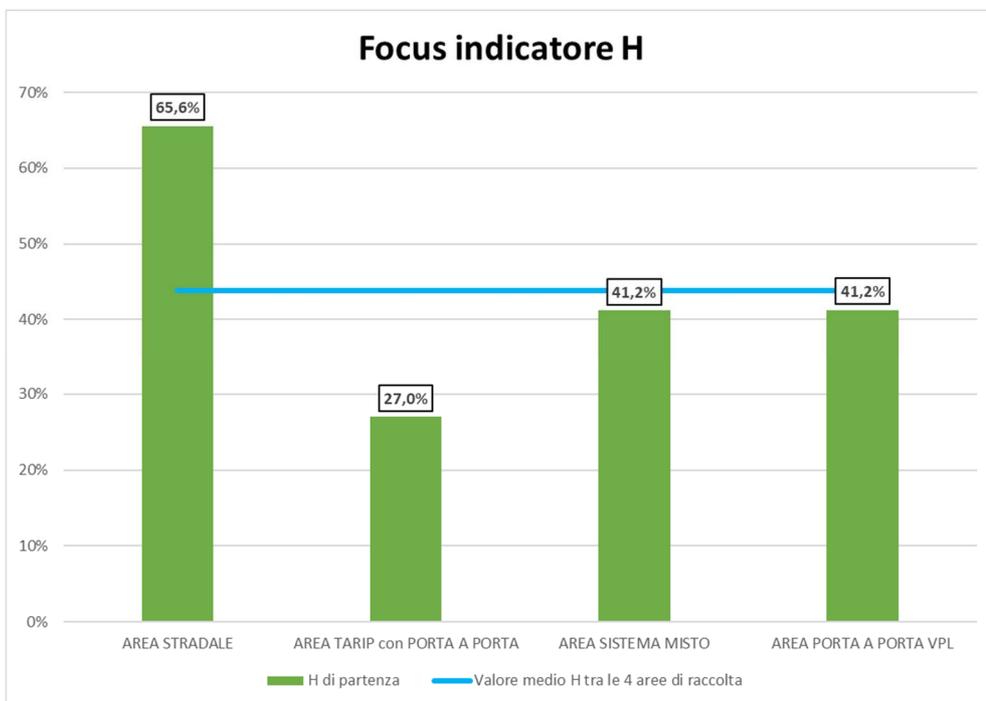
---

<sup>2</sup> La direttiva comunitaria 2008/98/CE prevede che entro il 2025 dovrà essere riciclato almeno il 55 % dei rifiuti urbani in peso, entro il 2030 il 60 % ed entro il 2035 il 65 %. L'ARERA nell'aggiornamento 2024-2025 del metodo tariffario MTR-2

**Figura 2-6: Indicatori R1 e H bacini tariffari VERITAS**



**Figura 2-7: Indicatore H bacini tariffari VERITAS**



### 3. PIANO ECONOMICO FINANZIARIO E SOSTENIBILITÀ DELLA GESTIONE VERITAS

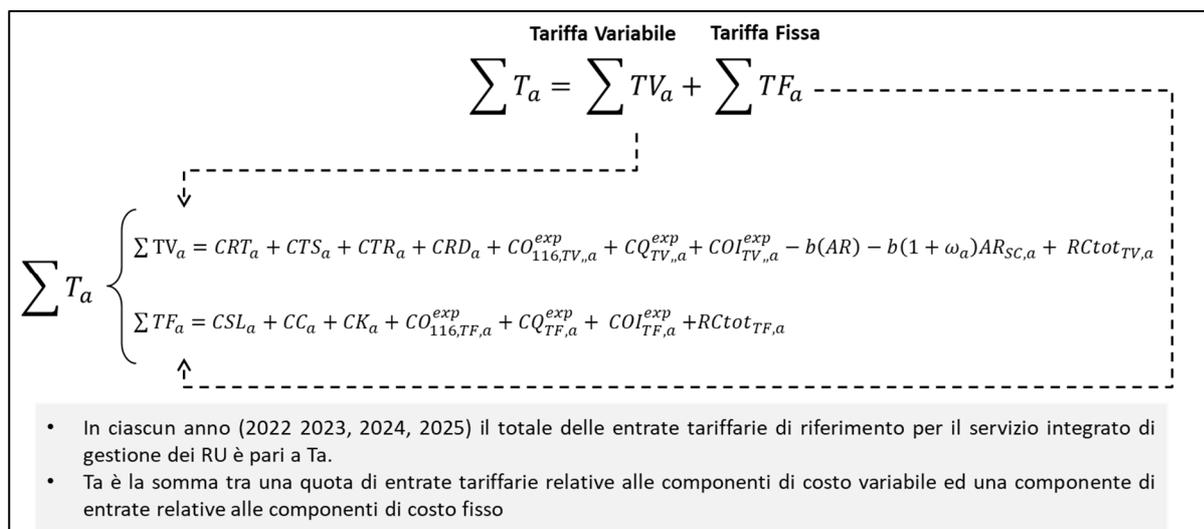
Partendo dai PEF 2024-2025 validati dal Consiglio di Bacino, riclassificati sulla base della metodologia di raccolta, si è costruito il PEF di affidamento fino al 2038. Il PEF di affidamento si compone di:

- Piano tariffario MTR-2;
- Conto economico previsionale;
- Rendiconto finanziario;
- Stato patrimoniale previsionale.

#### 3.1 Piani tariffari 2024-2038 per metodologia di raccolta e aggregato

Il metodo MTR-2 prevede la seguente composizione della tariffa:

**Figura 3-1: Composizione della tariffa rifiuti metodo tariffario MTR-2**



Le componenti tariffarie della parte variabile (TV) sintetizzano i costi dei servizi di raccolta indifferenziata (CRT), differenziata (CRD), smaltimento indifferenziato (CTS), trattamento differenziati (CTR) e la quota in detrazione dei ricavi derivanti dalla vendita del materiale recuperato (AR e AR<sub>SC</sub>). Sono, inoltre, presenti due componenti di natura previsionale (COI e CQ) per eventuali modifiche organizzative e/o miglioramento degli standard qualitativi del servizio.

Le componenti tariffarie della parte fissa (TF), invece, sintetizzano i costi del servizio di spazzamento (CSL), i costi comuni (CC) composti dai costi di riscossione (CARC) e dai costi generali dell'azienda (CGG) ed i costi di capitale (CK) composti dagli ammortamenti degli investimenti realizzati e dalla c.d. "remunerazione" calcolata applicando al Capitale Investimento Netto (CIN) la percentuale di remunerazione prestabilita del 6,3%. Anche per la

parte fissa sono presenti le due componenti di natura previsionale (COI e CQ) relative ad eventuali miglioramenti nello spazzamento e/o nella riscossione.

Il calcolo delle singole componenti deriva dalla contabilità consuntiva del gestore riferita all'anno (a-2) opportunamente quadrata con le fonti contabili obbligatorie (bilancio di esercizio).

Pertanto, nel metodo tariffario MTR-2, i "costi operativi" di gestione delle singole fasi del servizio derivano dalla validazione dei costi consuntivi riferiti all'anno (a-2), mentre, i "costi di capitale" sono composti dagli ammortamenti regolatori degli investimenti realizzati fino all'anno (a-2) e da una componente di remunerazione prestabilita (6,3%) applicata al Capitale Investito Netto (CIN) calcolato all'anno (a-2). Sostanzialmente, mentre i costi operativi hanno immediata traslazione nel conto economico del PEF di affidamento, i costi di capitale, seppur costruiti sulla medesima base contabile, non hanno identica trasposizione in quanto vi è uno sfasamento di due annualità nel calcolo degli ammortamenti e la componente parametrica della remunerazione viene sostituita dalle stime relative alla gestione finanziaria e fiscale.

\*\*\*

Partendo dai PEF 2024-2025 approvati dal Consiglio di Bacino, la costruzione dei 15 piani tariffari - derivanti dalle aggregazioni territoriali per metodologia di svolgimento del servizio di raccolta - si fonda sulle seguenti ipotesi:

- Applicazione dal 2026 - in ogni bacino tariffario - del limite di crescita annuale pari al 2,5%, ossia il tasso di inflazione programmata;
- Invarianza dei costi operativi e dei ricavi vendita materiale e servizi a corrispettivo validati nei PEF 2025;
- Progressivo recupero in ogni bacino tariffario degli eventuali costi validati nei PEF 2024-2025 rinviati alle annualità successive per incapienza del limite massimo di crescita. Tali recuperi hanno riguardato solo alcuni bacini tariffari e la metodologia adottata ha permesso il raggiungimento di una progressiva omogeneità nell'allocatione dei costi aziendali di gestione del servizio;
- Aggiornamento dei costi di capitale "CK" sulla base dei cespiti validati dal Consiglio di Bacino al 31/12/2023 e del Piano degli Investimenti 2024-2038 presentato da VERITAS. I calcoli sviluppati non considerano l'applicazione dei deflatori fissi degli investimenti di cui all'articolo 13 del metodo tariffario MTR-2;

### **3.1.1. Piano degli Investimenti aggregato 2025-2038**

Il Piano degli Investimenti presentato la VERITAS prevede gli interventi di sostituzione di mezzi e attrezzature per il corretto svolgimento del servizio e la realizzazione di nuovi centri di raccolta.

Sono esclusi gli investimenti relativi alle stazioni di travaso per i quali si provvederà ad una analitica quantificazione e pianificazione in sede di prossimo aggiornamento tariffario nel 2026.

In merito all'investimento "Sacca – San Biagio" del Comune di Venezia, è stato mantenuto l'importo previsto nel PEF di affidamento redatto nel 2019 (€ 11.133.000 oltre Iva) dilazionando la realizzazione nel triennio 2026-2028. Nell'imputazione dell'investimento si è prevista l'entrata in esercizio degli stralci annuali senza considerare l'impatto tariffario delle immobilizzazioni in corso ("LIC").

La seguente tabella riepiloga il Piano degli Investimenti 2025-2038:

**Tab. 3.1: Piano Investimenti 2024-2038**

	Investimenti totali 2024-2038	Somma di Investimenti 2024 (netto contributi)	Somma di Investimenti 2025 (netto contributi)	Somma di Investimenti 2026 (netto contributi)	Somma di Investimenti 2027 (netto contributi)	Somma di Investimenti 2028 (netto contributi)	Somma di Investimenti 2029- 2038 (netto contributi)
<b>Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)</b>	<b>4.130.953</b>	<b>910.953</b>	<b>225.000</b>	<b>245.000</b>	<b>255.000</b>	<b>245.000</b>	<b>2.250.000</b>
Acquisto beni Comune di Cavarzere	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Cona	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Jesolo	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di San Donà di Pve	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Igiene ambientale Ve.CS	2.830.705	730.705	150.000	150.000	150.000	150.000	1.500.000
Acquisto beni Igiene ambientale Ve.TF	500.840	20.840	30.000	50.000	50.000	50.000	300.000
Acquisto beni Servizio I.A. Chioggia	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Servizio I.A. Mirese	302.504	12.504	20.000	20.000	30.000	20.000	200.000
Investimenti servizio posa passerelle	21.862	-	-	-	-	-	-
Manut.ne incr. natanti Ve.CS	125.042	125.042	-	-	-	-	-
<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.500.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>3.000.000</b>
Altre immobilizzazioni materiali	4.500.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	3.000.000
<b>Altri impianti</b>	<b>885.000</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>45.000</b>	<b>30.000</b>	<b>750.000</b>
Acquisto beni Comune di Jesolo	520.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	500.000
Acquisto beni Comune di Marcon	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Igiene ambientale	140.000	-	10.000	10.000	10.000	10.000	100.000
Acquisto beni Servizio I.A. Chioggia	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Servizio I.A. Mirese	85.000	-	5.000	5.000	20.000	5.000	50.000
<b>Automezzi e Autoveicoli</b>	<b>1.500.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>1.000.000</b>
Automezzi e Autoveicoli	1.500.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	1.000.000
<b>Cassonetti, Campane e Cassoni</b>	<b>39.677.869</b>	<b>3.172.869</b>	<b>3.170.000</b>	<b>2.620.000</b>	<b>2.535.000</b>	<b>2.605.000</b>	<b>25.575.000</b>
Acquisto beni 9 comuni Venezia Est	3.300.000	-	150.000	150.000	250.000	250.000	2.500.000
Acquisto beni Comune di Cavallino	85.389	15.389	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Cavarzere	76.600	6.600	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Cavarzere e Cona	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Ceggia	700	700	-	-	-	-	-
Acquisto beni Comune di Eraclea	140.149	70.149	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Fossalta di Pve	76.568	6.568	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Jesolo	1.640.151	100.151	110.000	110.000	110.000	110.000	1.100.000
Acquisto beni Comune di Marcon	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Martellago	1.110.000	-	650.000	150.000	40.000	20.000	250.000
Acquisto beni comune di Mogliano Veneto	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Musile di Piave	298.264	88.264	15.000	15.000	15.000	15.000	150.000
Acquisto beni Comune di Noventa di Piave	77.777	7.777	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Pianiga	561.345	281.345	20.000	20.000	20.000	20.000	200.000
Acquisto beni Comune di S. Maria di Sala	533.836	253.836	20.000	20.000	20.000	20.000	200.000
Acquisto beni Comune di San Donà di Pve	2.902.544	32.544	380.000	230.000	230.000	230.000	1.800.000
Acquisto beni comune di Spinea	280.000	-	20.000	20.000	20.000	20.000	200.000
Acquisto beni Comune di Torre di Mosto	1.683	1.683	-	-	-	-	-
Acquisto beni Igiene ambientale Ve EST 2	2.100.000	-	150.000	150.000	150.000	150.000	1.500.000
Acquisto beni Igiene ambientale Ve.CS	2.106.764	286.764	130.000	130.000	130.000	130.000	1.300.000
Acquisto beni Igiene ambientale Ve.TF	12.014.677	1.514.677	750.000	750.000	750.000	750.000	7.500.000
Acquisto beni Servizio I.A. Chioggia	914.000	74.000	60.000	60.000	60.000	60.000	600.000
Acquisto beni Servizio I.A. Mirese	10.585.650	120.650	650.000	750.000	675.000	765.000	7.625.000
Manut. increm. mezzi e attrezz. Mogliane	280.000	-	20.000	20.000	20.000	20.000	200.000
Piazzole ecologiche interrate Spinea	201.735	201.735	-	-	-	-	-
Progetto piazzole interrate	180.037	110.037	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
<b>Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezz</b>	<b>59.968.178</b>	<b>4.616.178</b>	<b>3.303.000</b>	<b>3.583.000</b>	<b>3.983.000</b>	<b>3.998.000</b>	<b>40.485.000</b>
Acquisto beni 4Comuni Area San Donà Piav	139.348	69.348	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Cavallino	140.000	-	10.000	10.000	10.000	10.000	100.000
Acquisto beni Comune di Cavarzere	420.000	-	30.000	30.000	30.000	30.000	300.000
Acquisto beni Comune di Eraclea	209.348	69.348	10.000	10.000	10.000	10.000	100.000
Acquisto beni Comune di Jesolo	2.377.899	277.899	150.000	150.000	150.000	150.000	1.500.000
Acquisto beni comune di Mogliano Veneto	560.000	-	40.000	40.000	40.000	40.000	400.000
Acquisto beni Comune di Noventa di Piave	100.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	80.000
Acquisto beni Comune di San Donà di Pve	1.200.000	-	50.000	50.000	50.000	50.000	1.000.000
Acquisto beni Igiene ambientale Ve EST 2	7.700.000	-	550.000	550.000	550.000	550.000	5.500.000
Acquisto beni Igiene ambientale Ve.ES	46.584	4.584	3.000	3.000	3.000	3.000	30.000
Acquisto beni Igiene ambientale Ve.TF	13.560.528	1.660.528	850.000	850.000	850.000	850.000	8.500.000
Acquisto beni Natanti	7.328.259	508.259	320.000	500.000	500.000	500.000	5.000.000
Acquisto beni Servizio I.A. Chioggia	2.670.850	430.850	160.000	160.000	160.000	160.000	1.600.000
Acquisto beni Servizio I.A. Mirese	8.120.504	380.504	450.000	450.000	650.000	565.000	5.625.000
Manut. increm. mezzi e attrezz. Mogliane	1.030.000	190.000	60.000	60.000	60.000	60.000	600.000
Manut. increm. mezzi e attrezz. Ve EST	5.915.059	175.059	160.000	160.000	360.000	460.000	4.600.000
Manut.ne incr. natanti Ve.CS	8.449.799	849.799	450.000	550.000	550.000	550.000	5.500.000
<b>Fabbricati</b>	<b>25.486.000</b>	<b>900.000</b>	<b>1.247.000</b>	<b>4.893.000</b>	<b>4.608.000</b>	<b>4.503.000</b>	<b>9.260.000</b>
Acquisto beni Igiene ambientale	2.525.000	-	120.000	155.000	160.000	165.000	1.925.000
Acquisto beni Servizio I.A. Chioggia	140.000	-	10.000	10.000	10.000	10.000	100.000
Centri di Raccolta	2.510.000	400.000	110.000	10.000	10.000	10.000	1.895.000
Fabbricati	7.500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	5.000.000
Nuova Sacca San Biagio Venezia	11.133.000	-	-	3.711.000	3.711.000	3.711.000	-
Nuovo centro di Raccolta	1.570.000	-	500.000	500.000	200.000	100.000	270.000
Piazzole ecologiche	108.000	-	7.000	7.000	17.000	7.000	70.000
<b>Impianti di pretrattamento</b>	<b>390.000</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>350.000</b>
Acquisto beni 9 comuni Venezia Est	320.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	300.000
Acquisto beni Servizio I.A. Chioggia	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
<b>Sistemi informativi</b>	<b>15.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
Sistemi informativi	15.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	10.000.000
<b>Terreni</b>	<b>8.440.000</b>	<b>-</b>	<b>485.000</b>	<b>535.000</b>	<b>535.000</b>	<b>535.000</b>	<b>6.350.000</b>
Acquisto beni 4Comuni Area San Donà Piav	280.000	-	20.000	20.000	20.000	20.000	200.000
Acquisto beni Comune di Cavallino	70.000	-	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Acquisto beni Comune di Jesolo	980.000	-	70.000	70.000	70.000	70.000	700.000
Acquisto beni Igiene ambientale	6.550.000	-	350.000	400.000	400.000	400.000	5.000.000
Acquisto beni Servizio I.A. Chioggia	560.000	-	40.000	40.000	40.000	40.000	400.000
<b>Totale complessivo</b>	<b>159.978.000</b>	<b>11.000.000</b>	<b>9.870.000</b>	<b>13.316.000</b>	<b>13.371.000</b>	<b>13.326.000</b>	<b>99.020.000</b>

### **3.1.2. Piani tariffari dei 16 bacini e piano tariffario aggregato**

Nelle seguenti tabelle si presentano i Piani tariffari dei 15 bacini:

- 1) **Bacino raccolta stradale:** Comuni di Martellago, Mirano, Noale, Scorzé, S. Maria di Sala, Spinea;
- 2) **Bacino raccolta porta a porta spinto:** Comuni di Campagna Lupia, Campolongo Maggiore, Camponogara, Cona, Dolo, Fiesso D'Artico, Fossalta di Piave, Fossò, Marcon, Meolo, Mira, Quarto D'Altino, Salzano, Stra, Vigonovo.
- 3) **Bacino sistema misto porta a porta/stradale (ex-ASVO):** Annone Veneto, Cinto Caomaggiore, Concordia Sagittaria, Fossalta di Portogruaro, Gruaro, Portogruaro, Pramaggiore, San Stino di Livenza, Teglio Veneto.
- 4) **Bacino porta a porta/ VPL:** Ceggia, Musile di Piave, Noventa di Piave, Torre di Mosto;
- 5) **Area litorale Comune di Venezia;**
- 6) **Area litorale Comune di Cavallino Treporti;**
- 7) **Area litorale Comune di Chioggia;**
- 8) **Area litorale Comune di Jesolo;**
- 9) **Area litorale Comune di Eraclea;**
- 10) **Area litorale Comune di Caorle;**
- 11) **Area litorale Comune di San Michele al Tagliamento;**
- 12) **Area da adeguare Comune di Cavarzere;**
- 13) **Area da adeguare Comune di Mogliano Veneto;**
- 14) **Area da adeguare Comune di Pianiga;**
- 15) **Area da adeguare Comune di San Donà di Piave.**

Per ogni piano tariffario è data evidenza della variazione annuale del PEF al fine di rispettare il limite di crescita previsionale (2,5%) e degli eventuali costi validati nei PEF rinviati alle annualità successive per incapienza del limite massimo di crescita. A tal fine, nella costruzione delle proiezioni annuali, la componente “Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE” prevede, dal 2026, il progressivo recupero tariffario dei costi 2024-2025<sup>3</sup> validati che non hanno trovato copertura nell'anno di approvazione del PEF.

---

<sup>3</sup> In alcuni bacini tariffari, dato il limite di crescita del 2,5% previsto dal 2026, la piena copertura dei costi 2025 validati si raggiunge nel 2027 e, pertanto, l'importo dei recuperi è superiore.

**Area raccolta stradale – piano tariffario 2024-2038**

AREA TARI STRADALE	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	1.456.846	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723	1.315.723
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	2.276.528	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334	2.476.334
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	4.754.062	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962	5.743.962
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	4.194.197	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360	3.633.360
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	2.106.495	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924	2.061.924
Fattore di Sharing <b>b</b>	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	1.074.484	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749	1.051.749
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>cc</sub></b>	107.903	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870	65.870
Fattore di Sharing <b>w</b>	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%
Fattore di Sharing <b>b(t+w)</b>	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b>b(t+w)AR<sub>cc</sub></b>	65.634	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066	40.066
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCtot<sub>TV</sub></b>	47.914	84.123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	228.189	-	-	198.000	500.000	900.000	317.020	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al Art.</b>	<b>11.589.430</b>	<b>12.221.630</b>	<b>12.077.563</b>	<b>12.297.563</b>	<b>12.744.101</b>	<b>13.046.101</b>	<b>13.446.101</b>	<b>12.863.121</b>	<b>12.546.101</b>						
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	2.104.621	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939	1.940.939
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	789.346	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486	778.486
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	1.947.628	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452	1.997.452
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	265.148	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600	319.600
Costi comuni <b>CC</b>	3.002.122	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539	3.095.539
Ammortamenti <b>Amm</b>	1.207.432	1.321.836	1.450.801	1.528.192	1.503.437	1.416.903	1.424.367	1.324.439	1.352.351	1.343.623	1.236.190	1.160.725	1.168.667	1.130.268	1.131.979
Accantonamenti <b>Acc</b>	389.821	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035	373.035
- 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>	500.418	532.914	353.017	319.033	315.316	286.833	264.061	240.797	224.128	205.617	187.681	176.837	170.973	164.585	160.731
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LIC</sub></b>	16.435	16.435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>	2.114.106	2.244.220	2.176.853	2.220.259	2.191.787	2.076.771	2.061.463	1.938.270	1.949.513	1.922.274	1.796.906	1.710.597	1.712.674	1.667.887	1.665.745
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RCtot<sub>TF</sub></b>	- 214.002	- 349.336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al Art.</b>	<b>7.006.847</b>	<b>6.931.361</b>	<b>7.213.331</b>	<b>7.256.737</b>	<b>7.228.265</b>	<b>7.113.249</b>	<b>7.097.941</b>	<b>6.974.748</b>	<b>6.985.991</b>	<b>6.958.752</b>	<b>6.833.384</b>	<b>6.747.074</b>	<b>6.749.152</b>	<b>6.704.365</b>	<b>6.702.222</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>18.596.277</b>	<b>19.152.991</b>	<b>19.290.894</b>	<b>19.554.300</b>	<b>19.972.366</b>	<b>20.159.349</b>	<b>20.544.042</b>	<b>19.837.869</b>	<b>19.532.092</b>	<b>19.504.853</b>	<b>19.379.485</b>	<b>19.293.175</b>	<b>19.295.253</b>	<b>19.250.466</b>	<b>19.248.323</b>
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>17.127.805</b>	<b>18.651.431</b>	<b>19.117.716</b>	<b>19.554.300</b>	<b>19.972.366</b>	<b>20.159.349</b>	<b>20.544.042</b>	<b>19.837.869</b>	<b>19.532.092</b>	<b>19.504.853</b>	<b>19.379.485</b>	<b>19.293.175</b>	<b>19.295.253</b>	<b>19.250.466</b>	<b>19.248.323</b>
<b>Variazione</b>		<b>8,9%</b>	<b>2,5%</b>	<b>2,3%</b>	<b>2,1%</b>	<b>0,9%</b>	<b>1,9%</b>	<b>-3,4%</b>	<b>-1,5%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-0,6%</b>	<b>-0,4%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>0,0%</b>

<b>Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)</b>	<b>2.025</b>	<b>2026</b>
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)	1.147.010	173.177
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)	594.833	-
<b>Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)</b>	<b>1.741.843</b>	<b>173.177</b>
	<b>1.915.020</b>	

**Area porta a porta spinto – piano tariffario 2024-2038**

AREA TARIP PAP Spinto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	2.652.653	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852	2.472.852
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	2.626.450	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968	2.856.968
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	4.286.430	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440	5.371.440
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	12.066.648	11.401.346	11.401.346	11.801.346	12.203.664	12.203.664	12.203.664	12.203.664	12.203.664	12.203.664	12.203.664	12.203.664	12.203.664	12.203.664	12.203.664
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116 TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	2.324.080	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906	2.274.906
Fattore di Sharing b	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%	51%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(A)	1.179.138	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189	1.154.189
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR	18.378	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219	11.219
Fattore di Sharing u	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%
Fattore di Sharing b(f+u)	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance	10.933	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674	6.674
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>tot TV</sub>	-	171.948	-	320.019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	42.496	297.936	-	-	375.000	1.240.000	2.000.000	2.758.537	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile di</b>	<b>20.312.657</b>	<b>20.919.660</b>	<b>20.941.743</b>	<b>21.341.743</b>	<b>22.119.061</b>	<b>22.984.061</b>	<b>23.744.061</b>	<b>24.502.598</b>	<b>21.744.061</b>						
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	1.610.197	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678	1.485.678
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CA	1.439.636	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278	1.365.278
Costi generali di gestione CGG	3.041.000	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371	3.118.371
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	40	225.996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AL</sub>	355.499	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067	388.067
Costi comuni CC	4.836.175	5.097.711	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715	4.871.715
Ammortamenti Amm	1.739.226	1.712.805	2.048.154	1.849.205	1.597.983	1.388.688	1.249.839	1.120.944	1.092.117	1.059.599	1.063.611	1.016.673	1.030.549	1.032.374	1.034.399
Accantonamenti Acc	1.666.138	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	1.666.138	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390	1.594.390
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dai contratti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	33.067	33.944	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>10</sub>	19.158	19.158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	3.457.589	3.360.296	3.642.544	3.443.595	3.192.374	2.983.079	2.844.229	2.715.335	2.686.507	2.653.989	2.658.001	2.611.064	2.624.939	2.626.764	2.628.790
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116 TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>tot TF</sub>	-	123.053	166.342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	309.922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo</b>	<b>10.090.630</b>	<b>10.110.027</b>	<b>9.999.937</b>	<b>9.800.988</b>	<b>9.549.767</b>	<b>9.340.472</b>	<b>9.201.622</b>	<b>9.072.727</b>	<b>9.043.900</b>	<b>9.011.382</b>	<b>9.015.394</b>	<b>8.968.456</b>	<b>8.982.332</b>	<b>8.984.157</b>	<b>8.986.182</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>															
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>30.403.487</b>	<b>31.029.687</b>	<b>30.941.680</b>	<b>31.142.731</b>	<b>31.668.828</b>	<b>32.324.532</b>	<b>32.945.683</b>	<b>33.575.326</b>	<b>30.787.961</b>	<b>30.755.443</b>	<b>30.759.455</b>	<b>30.712.517</b>	<b>30.726.393</b>	<b>30.728.218</b>	<b>30.730.243</b>
<b>Ta=TVa+Fa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>27.168.162</b>	<b>29.452.897</b>	<b>30.189.220</b>	<b>30.943.950</b>	<b>31.668.828</b>	<b>32.324.532</b>	<b>32.945.683</b>	<b>33.575.326</b>	<b>30.787.961</b>	<b>30.755.443</b>	<b>30.759.455</b>	<b>30.712.517</b>	<b>30.726.393</b>	<b>30.728.218</b>	<b>30.730.243</b>

<b>Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)</b>	<b>2.025</b>	<b>2.026</b>	<b>2.027</b>
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)	3.335.272	752.460	198.780
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)	2.087.025	-	-
<b>Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)</b>	<b>5.422.297</b>	<b>752.460</b>	<b>198.780</b>
			<b>6.373.537</b>

**Area sistema misto (porta a porta/stradale) ex ASVO – piano tariffario 2024-2038**

AREA SISTEMA MISTO (ex ASVO)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	903.836	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532	922.532
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	1.350.531	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896	1.237.896
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	2.055.970	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167	2.155.167
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	2.692.447	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242	3.655.242
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TR,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>	915.011	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608	875.608
Fattore di Sharing <b>b</b>	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%	55%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	504.265	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551	482.551
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>sc</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fattore di Sharing <b>w</b>	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%
Fattore di Sharing <b>b(1+w)</b>	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCtot<sub>TV</sub></b>	17.795	194.603	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	365.061	-	-	250.000	314.390	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b><math>\Sigma Tfa</math> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo</b>	<b>6.480.723</b>	<b>8.047.951</b>	<b>7.488.287</b>	<b>7.488.287</b>	<b>7.738.287</b>	<b>7.802.677</b>	<b>7.488.287</b>								
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	662.422	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712	664.712
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	624.771	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124	490.124
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	969.647	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304	1.170.304
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096	197.096
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	287.570	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762	266.762
Costi comuni <b>CC</b>	2.079.083	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286	2.124.286
Ammortamenti <b>Amm</b>	425.035	403.957	411.406	427.555	448.562	432.991	377.458	370.396	367.053	360.354	369.554	398.126	426.754	427.468	426.987
Accantonamenti <b>Acc</b>	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381	96.381
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto <b>R</b>	187.383	153.013	112.824	92.833	90.202	86.184	83.193	83.868	85.009	86.370	88.174	89.370	88.681	86.102	83.476
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LIC</sub></b>	863	863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>	709.662	654.214	620.611	616.769	635.144	615.556	557.032	550.645	548.443	543.105	554.109	583.877	611.816	609.951	606.844
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TR,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>RCtot<sub>TF</sub></b>	53.212	5.267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indebitabile - 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 fisso dopo le de</b>	<b>3.397.956</b>	<b>3.448.480</b>	<b>3.409.609</b>	<b>3.405.767</b>	<b>3.424.143</b>	<b>3.404.554</b>	<b>3.346.030</b>	<b>3.339.643</b>	<b>3.337.441</b>	<b>3.332.103</b>	<b>3.343.107</b>	<b>3.372.876</b>	<b>3.400.815</b>	<b>3.398.950</b>	<b>3.395.843</b>
<b><math>\Sigma Ta = \Sigma Tfa + \Sigma Tfa</math> prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><math>\Sigma Ta = \Sigma Tfa + \Sigma Tfa</math> dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>9.878.679</b>	<b>11.496.431</b>	<b>10.897.896</b>	<b>10.894.054</b>	<b>11.162.429</b>	<b>11.207.231</b>	<b>10.834.317</b>	<b>10.827.930</b>	<b>10.825.728</b>	<b>10.820.390</b>	<b>10.831.394</b>	<b>10.861.162</b>	<b>10.889.101</b>	<b>10.887.236</b>	<b>10.884.129</b>
<b><math>Ta = Tfa + Tfa</math> dopo distribuzione delta (<math>\Sigma Ta - \Sigma Tmax</math>)</b>	<b>9.496.427</b>	<b>10.437.626</b>	<b>10.698.567</b>	<b>10.894.054</b>	<b>11.162.429</b>	<b>11.207.231</b>	<b>10.834.317</b>	<b>10.827.930</b>	<b>10.825.728</b>	<b>10.820.390</b>	<b>10.831.394</b>	<b>10.861.162</b>	<b>10.889.101</b>	<b>10.887.236</b>	<b>10.884.129</b>
<b>Variazione</b>		<b>9,9%</b>	<b>2,5%</b>	<b>1,8%</b>	<b>2,5%</b>	<b>0,4%</b>	<b>-3,3%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Recupero negli anni successivi delta (<math>\Sigma Ta - \Sigma Tmax</math>) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)</b>			<b>2.025</b>	<b>2.026</b>											
Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)			365.061	199.329											
Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)			0												
<b>Recupero delta (<math>\Sigma Ta - \Sigma Tmax</math>) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)</b>			<b>365.061</b>	<b>199.329</b>											
				<b>564.390</b>											

**Area sistema misto (porta a porta/VPL) – piano tariffario 2024-2038**

AREA PAP VPL	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	531.406	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619	496.619
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	528.935	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248	575.248
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	857.318	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204	1.075.204
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	1.420.668	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552	1.366.552
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	729.107	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680	713.680
Fattore di Sharing b	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	359.716	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105	352.105
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>sc</sub>	3.847	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348	2.348
Fattore di Sharing w	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%	21%
Fattore di Sharing b(1+w)	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTot <sub>IV</sub>	2.289	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397	1.397
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	26.000	115.000	275.000	380.000	490.000	600.000	567.282	-
ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo	2.962.237	3.245.292	3.160.122	3.160.122	3.160.122	3.160.122	3.160.122	3.160.122	3.186.122	3.275.122	3.435.122	3.540.122	3.650.122	3.760.122	3.160.122
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	193.683	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738	183.738
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	98.700	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978	94.978
Costi generali di gestione CGG	462.123	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751	495.751
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AL</sub>	12.561	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270	13.270
Costi comuni CC	573.384	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999	603.999
Ammortamenti Amm	209.204	234.071	345.992	323.135	334.256	328.483	317.067	325.162	349.364	302.325	309.636	310.952	303.523	303.597	303.986
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 servizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	107.040	114.245	104.094	120.471	114.623	112.991	111.740	111.242	110.210	107.581	108.056	108.049	107.955	108.351	108.742
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>LIC</sub>	625	625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	316.869	348.941	450.086	443.606	448.879	441.473	428.806	436.404	459.573	409.906	417.691	419.000	411.478	411.947	412.729
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>116,TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTot <sub>TF</sub>	-	41.303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni	1.042.633	1.133.843	1.237.823	1.231.342	1.236.615	1.229.210	1.216.543	1.224.140	1.247.310	1.197.642	1.205.428	1.206.737	1.199.215	1.199.684	1.200.465
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	4.004.870	4.379.135	4.397.945	4.391.464	4.396.737	4.389.332	4.376.665	4.410.262	4.522.432	4.632.764	4.745.550	4.856.859	4.959.337	4.927.088	4.360.587
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	3.517.642	3.804.387	3.899.496	3.996.984	4.096.908	4.199.331	4.304.314	4.410.262	4.522.432	4.632.764	4.745.550	4.856.859	4.959.337	4.927.088	4.360.587
Variazione		8,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%	2,3%	2,1%	-0,7%	-11,5%
Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)		2.025	2.026	2.027	2.028	2.029									
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)		636.683	498.448	394.481	299.829	190.001									
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)		433.840													
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)		1.070.523	498.448	394.481	299.829	190.001									
															2.453.282

**Area litorale Comune di VENEZIA – piano tariffario 2024-2038**

VENEZIA	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	15.780.911	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685	14.932.685
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	12.277.065	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476	13.354.476
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	9.339.023	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522	11.712.522
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	23.331.834	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826	21.307.826
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>18,TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>19</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>17</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	5.879.796	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386	5.755.386
Fattore di Sharing <b>b</b>	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	3.527.878	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232	3.453.232
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>sc</sub></b>	113.721	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422	69.422
Fattore di Sharing <b>w</b>	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Fattore di Sharing <b>b(1+w)</b>	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b>b(1+w)AR<sub>sc</sub></b>	95.526	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314	58.314
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCtot<sub>TV</sub></b>	- 52.574	2.394.461													
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) 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</b>	<b>57.052.855</b>	<b>60.190.424</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>	<b>57.795.964</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	18.818.230	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069	17.727.069
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	4.716.136	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122	4.607.122
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	10.407.824	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238	10.400.238
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	479.245	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375	485.375
Costi comuni <b>CC</b>	15.603.205	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736	15.492.736
Ammortamenti <b>Amm</b>	4.357.142	4.335.227	5.054.923	4.990.535	4.904.175	4.778.848	4.808.974	4.764.235	4.748.844	4.836.605	4.728.862	4.650.374	4.447.262	4.483.836	4.492.409
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>	3.301.423	3.439.855	3.477.647	3.559.477	3.474.612	3.664.463	3.862.916	4.059.710	4.022.946	3.987.198	3.945.658	3.911.229	3.881.980	3.866.136	3.847.879
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LUC</sub></b>	38.129	38.129													
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>	253.769	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842
Costi d'uso del capitale <b>CK</b>	7.950.462	8.056.052	8.775.412	8.792.853	8.621.629	8.686.153	8.914.732	9.066.787	9.014.632	9.066.645	8.917.362	8.804.445	8.572.083	8.592.814	8.583.130
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>18,TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>19</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b>CO<sup>EXP</sup><sub>17</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RCtot<sub>TF</sub></b>	- 834.493	768.757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) 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</b>	<b>41.537.404</b>	<b>42.044.614</b>	<b>41.995.217</b>	<b>42.012.658</b>	<b>41.841.434</b>	<b>41.905.958</b>	<b>42.134.536</b>	<b>42.286.592</b>	<b>42.234.436</b>	<b>42.286.449</b>	<b>42.137.166</b>	<b>42.024.250</b>	<b>41.791.888</b>	<b>41.812.618</b>	<b>41.802.934</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>															
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>98.590.259</b>	<b>102.235.038</b>	<b>99.791.180</b>	<b>99.808.621</b>	<b>99.637.397</b>	<b>99.701.921</b>	<b>99.930.500</b>	<b>100.082.555</b>	<b>100.030.400</b>	<b>100.082.413</b>	<b>99.933.130</b>	<b>99.820.213</b>	<b>99.587.852</b>	<b>99.608.582</b>	<b>99.598.898</b>
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>98.590.259</b>	<b>102.235.038</b>	<b>99.791.180</b>	<b>99.808.621</b>	<b>99.637.397</b>	<b>99.701.921</b>	<b>99.930.500</b>	<b>100.082.555</b>	<b>100.030.400</b>	<b>100.082.413</b>	<b>99.933.130</b>	<b>99.820.213</b>	<b>99.587.852</b>	<b>99.608.582</b>	<b>99.598.898</b>
<b>Variazione</b>		<b>3,7%</b>	<b>-2,4%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,2%</b>	<b>0,2%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>0,1%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

**Area litorale Comune di CAVALLINO TRE PORTI - piano tariffario 2024-2038**

CAVALLINO TRE PORTI	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	390.978	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736	358.736
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	1.020.372	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928	1.109.928
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.255.344	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387	1.574.387
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	1.357.897	1.124.879	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704	1.320.704
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>18,IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI <sup>EXP</sup> <sub>IV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	391.485	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202	383.202
Fattore di Sharing b	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	234.891	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921	229.921
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>se</sub>	11.188	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830
Fattore di Sharing w	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Fattore di Sharing b(1+w)	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo	9.398	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737	5.737
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili R <sub>ctot IV</sub>	335.184	393.854	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	397.627	397.627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣT<sub>Va</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo ti</b>	<b>4.115.486</b>	<b>4.326.126</b>	<b>4.525.724</b>	<b>4.525.724</b>	<b>4.128.097</b>										
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	477.923	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579	453.579
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	259.559	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672	254.672
Costi generali di gestione CGG	589.102	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149	608.149
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254	2.254
Altri costi CO <sub>AL</sub>	21.383	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
Costi comuni CC	870.044	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675	886.675
Ammortamenti Amm	184.997	174.057	244.984	176.089	146.412	138.910	99.532	87.399	88.372	91.517	94.558	94.536	95.882	95.937	96.226
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	119.656	113.974	110.641	99.227	93.707	90.146	87.081	86.614	86.948	87.217	87.279	87.141	87.003	86.777	86.548
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>LIC</sub>	465	465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	642	630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	305.760	289.126	355.625	275.316	240.120	229.056	186.613	174.013	175.320	178.734	181.838	181.677	182.886	182.714	182.774
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>18,TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi R <sub>ctot TF</sub>	22.837	284.999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣT<sub>Fa</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni</b>	<b>1.630.890</b>	<b>1.914.379</b>	<b>1.695.878</b>	<b>1.615.570</b>	<b>1.580.373</b>	<b>1.569.309</b>	<b>1.526.866</b>	<b>1.514.266</b>	<b>1.515.573</b>	<b>1.518.987</b>	<b>1.522.091</b>	<b>1.521.930</b>	<b>1.523.139</b>	<b>1.522.968</b>	<b>1.523.028</b>
<b>ΣTa= ΣT<sub>Va</sub> + ΣT<sub>Fa</sub> prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>5.746.376</b>	<b>6.240.505</b>	<b>6.221.602</b>	<b>6.141.294</b>	<b>5.708.470</b>	<b>5.697.407</b>	<b>5.654.964</b>	<b>5.642.364</b>	<b>5.643.670</b>	<b>5.647.084</b>	<b>5.650.188</b>	<b>5.650.027</b>	<b>5.651.237</b>	<b>5.651.065</b>	<b>5.651.125</b>
<b>ΣTa= ΣT<sub>Va</sub> + ΣT<sub>Fa</sub> dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>5.666.801</b>	<b>6.199.827</b>	<b>6.221.602</b>	<b>6.141.294</b>	<b>5.708.470</b>	<b>5.697.407</b>	<b>5.654.964</b>	<b>5.642.364</b>	<b>5.643.670</b>	<b>5.647.084</b>	<b>5.650.188</b>	<b>5.650.027</b>	<b>5.651.237</b>	<b>5.651.065</b>	<b>5.651.125</b>
<b>Variazione</b>		<b>9,4%</b>	<b>0,4%</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-7,0%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-0,7%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)</b>		<b>2.025</b>	<b>2.026</b>												
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)		548.725													
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)		246.528													
<b>Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)</b>		<b>795.253</b>	<b>0</b>												<b>795.253</b>

**Area litorale Comune di CHIOGGIA – piano tariffario 2024-2038**

CHIOGGIA	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	1.006.611	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185	930.185
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	2.006.873	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011	2.183.011
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	2.071.004	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833	2.493.833
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	3.903.137	3.445.389	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995	3.670.995
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TR,TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	933.513	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761	913.761
Fattore di Sharing b	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	560.108	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257	548.257
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>sc</sub>	30.873	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846	18.846
Fattore di Sharing w	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Fattore di Sharing b(1+w)	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing	25.933	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831	15.831
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtot <sub>TV</sub>	- 16.690	368.566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	500.000	97.550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni	8.384.894	8.856.896	9.213.936	8.811.485	8.713.936	8.713.936	8.713.936	8.713.936	8.713.936	8.713.936	8.713.936	8.713.936	8.713.936	8.713.936	8.713.936
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	2.495.811	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356	2.339.356
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	929.308	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259	937.259
Costi generali di gestione CGG	1.502.476	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055	1.499.055
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AL</sub>	308.398	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456	687.456
Costi comuni CC	2.740.183	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769	3.123.769
Ammortamenti Amm	712.502	699.616	744.330	717.672	698.568	645.987	596.395	488.084	439.582	448.494	408.318	409.031	377.004	370.622	364.432
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 cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	410.905	385.807	327.802	318.868	297.183	276.759	259.805	246.125	239.593	236.262	232.342	231.075	229.760	230.559	231.780
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>LIC</sub>	2.823	2.823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	1.126.229	1.088.245	1.072.132	1.036.540	995.751	922.746	856.200	734.209	679.174	684.755	640.661	640.105	606.764	601.181	596.211
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TR,TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtot <sub>TF</sub>	- 162.660	104.968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni	6.199.562	6.656.339	6.535.257	6.499.665	6.458.876	6.385.871	6.319.326	6.197.334	6.142.300	6.147.881	6.103.786	6.103.231	6.069.890	6.064.307	6.059.337
ΣTa = ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif															
ΣTa = ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	14.584.456	15.513.235	15.749.193	15.311.150	15.172.812	15.099.807	15.033.261	14.911.270	14.856.236	14.861.816	14.817.722	14.817.167	14.783.825	14.778.242	14.773.273
Ta = TVa + TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	14.086.907	15.413.235	15.749.193	15.311.150	15.172.812	15.099.807	15.033.261	14.911.270	14.856.236	14.861.816	14.817.722	14.817.167	14.783.825	14.778.242	14.773.273
Variazione		9,4%	2,2%	-2,8%	-0,9%	-0,5%	-0,4%	-0,8%	-0,4%	0,0%	-0,3%	0,0%	-0,2%	0,0%	0,0%

Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)	2.025	2.026
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)	358.530	
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)	239.020	
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)	597.550	0
		597.550

**Area litorale Comune di JESOLO – piano tariffario 2024-2038**

JESOLO	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	1.043.393	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373	959.373
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	2.143.919	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086	2.332.086
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	1.305.978	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795	1.638.795
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	3.363.849	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801	3.092.801
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	1.179.395	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440	1.154.440
Fattore di Sharing <b>b</b>	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	707.637	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664	692.664
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>cc</sub></b>	14.244	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695	8.695
Fattore di Sharing <b>w</b>	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Fattore di Sharing <b>b(t+w)</b>	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b>b(t+w)AR<sub>cc</sub></b>	11.965	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304	7.304
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCtot<sub>TV</sub></b>	-	73.658	347.219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) 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.</b>	<b>7.063.880</b>	<b>7.670.306</b>	<b>7.323.087</b>												
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	1.765.266	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696	1.685.696
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	470.767	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050	455.050
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	1.260.289	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236	1.261.236
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	42.405	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051	44.051
Costi comuni <b>CC</b>	1.773.460	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337	1.760.337
Ammortamenti <b>Amm</b>	581.258	609.898	755.619	781.006	797.646	846.288	839.358	908.186	955.270	1.054.029	1.073.951	1.051.450	1.044.977	1.045.167	1.046.177
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>	333.218	356.486	327.802	318.868	297.183	276.759	259.805	246.125	239.593	236.262	232.342	231.075	229.760	230.559	231.780
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LIC</sub></b>	6.414	6.414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>	65.950	64.709	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale <b>CK</b>	986.840	1.037.508	1.083.422	1.099.874	1.094.829	1.123.047	1.099.164	1.154.310	1.194.863	1.290.290	1.306.293	1.282.525	1.274.737	1.275.726	1.277.957
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>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>CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RCtot<sub>TF</sub></b>	-	106.731	83.288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al Art.</b>	<b>4.418.835</b>	<b>4.566.829</b>	<b>4.529.455</b>	<b>4.545.907</b>	<b>4.540.863</b>	<b>4.569.081</b>	<b>4.545.197</b>	<b>4.600.344</b>	<b>4.640.896</b>	<b>4.736.324</b>	<b>4.752.326</b>	<b>4.728.558</b>	<b>4.720.770</b>	<b>4.721.759</b>	<b>4.723.990</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>															
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>11.482.715</b>	<b>12.237.135</b>	<b>11.852.542</b>	<b>11.868.994</b>	<b>11.863.949</b>	<b>11.892.167</b>	<b>11.868.284</b>	<b>11.923.431</b>	<b>11.963.983</b>	<b>12.059.411</b>	<b>12.075.413</b>	<b>12.051.645</b>	<b>12.043.857</b>	<b>12.044.846</b>	<b>12.047.077</b>
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>11.482.715</b>	<b>12.237.135</b>	<b>11.852.542</b>	<b>11.868.994</b>	<b>11.863.949</b>	<b>11.892.167</b>	<b>11.868.284</b>	<b>11.923.431</b>	<b>11.963.983</b>	<b>12.059.411</b>	<b>12.075.413</b>	<b>12.051.645</b>	<b>12.043.857</b>	<b>12.044.846</b>	<b>12.047.077</b>
<b>Variazione</b>		<b>6,6%</b>	<b>-3,1%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,2%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>0,5%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,8%</b>	<b>0,1%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

**Area litorale Comune di ERACLEA – piano tariffario 2024-2038**

ERACLEA	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	298.764	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586	281.586
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	355.096	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262	386.262
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	348.685	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303	437.303
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	1.145.754	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419	1.045.419
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TR,TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	226.915	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114	222.114
Fattore di Sharing b	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	136.149	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268	133.268
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>cc</sub>	11.112	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783	6.783
Fattore di Sharing w	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Fattore di Sharing b(1+w)	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+w)AR <sub>cc</sub>	9.334	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC <sub>tot,TV</sub>	-	2.959	66.986	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	75.607	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTva totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al Art.</b>	<b>1.999.857</b>	<b>2.078.589</b>	<b>2.087.210</b>	<b>2.011.603</b>											
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	194.123	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628	181.628
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	120.071	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610	116.610
Costi generali di gestione CCG	306.479	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896	306.896
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AL</sub>	10.168	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534	10.534
Costi comuni CC	436.718	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039	434.039
Ammortamenti Amm	121.081	150.605	198.574	164.864	156.866	151.307	116.828	113.682	110.325	112.907	113.607	89.752	78.482	78.528	78.775
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	68.232	84.707	76.232	75.518	69.701	64.412	59.490	56.843	54.404	52.186	49.799	47.365	46.505	46.389	46.270
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>UC</sub>	396	396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	189.709	235.707	274.805	240.381	226.567	215.719	176.318	170.525	164.729	165.093	163.406	137.116	124.987	124.917	125.045
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TR,TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC <sub>tot,TF</sub>	-	29.007	8.703	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) 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.</b>	<b>791.542</b>	<b>860.077</b>	<b>890.472</b>	<b>856.048</b>	<b>842.234</b>	<b>831.386</b>	<b>791.985</b>	<b>786.192</b>	<b>780.396</b>	<b>780.760</b>	<b>779.073</b>	<b>752.783</b>	<b>740.654</b>	<b>740.584</b>	<b>740.712</b>
<b>ΣTa = ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>															
<b>ΣTa = ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>2.791.399</b>	<b>2.938.666</b>	<b>2.977.683</b>	<b>2.867.652</b>	<b>2.853.837</b>	<b>2.842.989</b>	<b>2.803.588</b>	<b>2.797.796</b>	<b>2.792.000</b>	<b>2.792.364</b>	<b>2.790.676</b>	<b>2.764.387</b>	<b>2.752.257</b>	<b>2.752.188</b>	<b>2.752.316</b>
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	1.924.250	2.078.589	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	791.542	860.077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>2.715.792</b>	<b>2.938.666</b>	<b>2.977.683</b>	<b>2.867.652</b>	<b>2.853.837</b>	<b>2.842.989</b>	<b>2.803.588</b>	<b>2.797.796</b>	<b>2.792.000</b>	<b>2.792.364</b>	<b>2.790.676</b>	<b>2.764.387</b>	<b>2.752.257</b>	<b>2.752.188</b>	<b>2.752.316</b>
<b>Variazione</b>		<b>8,2%</b>	<b>1,3%</b>	<b>-3,7%</b>	<b>-0,5%</b>	<b>-0,4%</b>	<b>-1,4%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-0,9%</b>	<b>-0,4%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

<b>Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)</b>	<b>2.025</b>	<b>2.026</b>
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)	50.657	
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)	24.950	
<b>Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)</b>	<b>75.607</b>	<b>0</b>
		<b>75.607</b>

**Area litorale Comune di CAORLE – piano tariffario 2024-2038**

CAORLE	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b> CRT</b>	1.039.265	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738	1.005.738
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b> CTS</b>	1.162.105	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916	1.062.916
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b> CTR</b>	909.357	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185	948.185
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b> CRD</b>	1.744.177	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336	1.758.336
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b> CO<sup>EXP</sup><sub>TR,TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b> CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <b> CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b> AR</b>	451.556	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111	432.111
Fattore di Sharing <b> b</b>	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b> b(AR)</b>	270.933	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266	259.266
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b> AR<sub>cc</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fattore di Sharing <b> w</b>	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Fattore di Sharing <b> b(1+w)</b>	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b> b(1+w)AR<sub>cc</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b> RC<sub>tot</sub><sub>TV</sub></b>	36.788	131.081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	235.849	145.403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al Art.</b>	<b>4.783.031</b>	<b>4.792.391</b>	<b>4.515.907</b>												
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b> CSL</b>	1.339.906	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127	1.446.127
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b> CARC</b>	299.766	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206	228.206
Costi generali di gestione <b> CGG</b>	836.292	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195	837.195
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b> CCD</b>	44.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343	104.343
Altri costi <b> CO<sub>Al</sub></b>	165.079	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386	156.386
Costi comuni <b> CC</b>	1.345.481	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131	1.326.131
Ammortamenti <b> Amm</b>	300.091	285.209	290.362	301.463	315.994	304.700	265.191	259.990	257.414	252.486	258.783	278.757	298.771	299.270	298.926
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>	133.460	108.253	79.896	65.741	63.733	60.766	58.545	58.931	59.661	60.560	61.785	62.594	62.085	60.255	58.392
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b> R<sub>UC</sub></b>	610	610	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 <b> CK<sub>proprietari</sub></b>	434.161	394.072	370.258	367.204	379.727	365.467	323.736	318.921	317.075	313.046	320.568	341.351	360.856	359.526	357.318
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b> CO<sup>EXP</sup><sub>TR,TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b> CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b> CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b> RC<sub>tot</sub><sub>TF</sub></b>	50.454	27.423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	235.849	145.403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al Art.</b>	<b>3.304.943</b>	<b>3.339.156</b>	<b>3.142.516</b>	<b>3.139.461</b>	<b>3.151.985</b>	<b>3.137.724</b>	<b>3.095.994</b>	<b>3.091.178</b>	<b>3.089.333</b>	<b>3.085.304</b>	<b>3.092.825</b>	<b>3.113.609</b>	<b>3.133.114</b>	<b>3.131.783</b>	<b>3.129.576</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>															
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>8.087.974</b>	<b>8.131.547</b>	<b>7.658.424</b>	<b>7.655.369</b>	<b>7.667.892</b>	<b>7.653.632</b>	<b>7.611.901</b>	<b>7.607.086</b>	<b>7.605.240</b>	<b>7.601.211</b>	<b>7.608.733</b>	<b>7.629.517</b>	<b>7.649.021</b>	<b>7.647.691</b>	<b>7.645.483</b>
TVa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	4.492.226	4.792.391	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	3.304.943	3.339.156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>7.797.169</b>	<b>8.131.547</b>	<b>7.658.424</b>	<b>7.655.369</b>	<b>7.667.892</b>	<b>7.653.632</b>	<b>7.611.901</b>	<b>7.607.086</b>	<b>7.605.240</b>	<b>7.601.211</b>	<b>7.608.733</b>	<b>7.629.517</b>	<b>7.649.021</b>	<b>7.647.691</b>	<b>7.645.483</b>
<b>Variazione</b>		<b>4,3%</b>	<b>-5,8%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,2%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-0,5%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

**Area litorale Comune di SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO – piano tariffario 2024-2038**

SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	971.111	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843	915.843
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	1.628.761	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741	1.489.741
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	923.335	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861	994.861
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	1.825.091	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340	1.780.340
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	442.819	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750	423.750
Fattore di Sharing <b>b</b>	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	265.691	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250	254.250
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>cc</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fattore di Sharing <b>w</b>	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%
Fattore di Sharing <b>b(t+w)</b>	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%	61%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b>b(t+w)AR<sub>cc</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RC<sub>totTV</sub></b>	-	30.547	153.793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	88.382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al art.</b>	<b>5.052.059</b>	<b>5.168.711</b>	<b>4.926.535</b>												
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	920.732	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371	932.371
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	402.539	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197	315.197
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	779.544	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979	826.979
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>alt</sub></b>	182.902	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270	173.270
Costi comuni <b>CC</b>	1.364.985	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447	1.315.447
Ammortamenti <b>Amm</b>	305.761	290.598	297.359	312.864	331.863	324.550	288.488	286.176	286.538	284.269	293.436	316.540	339.684	340.261	339.979
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>	133.145	109.337	80.364	66.530	66.567	65.349	64.615	66.261	68.059	69.833	71.757	73.076	72.870	71.137	69.366
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LIC</sub></b>	621	621	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>	439.527	400.556	377.723	379.393	398.430	389.899	353.103	352.436	354.597	354.102	365.194	389.616	412.554	411.398	409.344
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>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>CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RC<sub>totTF</sub></b>	-	41.483	24.461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	88.382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art.</b>	<b>2.683.761</b>	<b>2.761.218</b>	<b>2.625.541</b>	<b>2.627.211</b>	<b>2.646.248</b>	<b>2.637.717</b>	<b>2.600.921</b>	<b>2.600.254</b>	<b>2.602.415</b>	<b>2.601.920</b>	<b>2.613.012</b>	<b>2.637.434</b>	<b>2.660.372</b>	<b>2.659.216</b>	<b>2.657.162</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>															
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>7.735.821</b>	<b>7.929.929</b>	<b>7.552.076</b>	<b>7.553.746</b>	<b>7.572.783</b>	<b>7.564.252</b>	<b>7.527.456</b>	<b>7.526.789</b>	<b>7.528.950</b>	<b>7.528.455</b>	<b>7.539.547</b>	<b>7.563.969</b>	<b>7.586.908</b>	<b>7.585.751</b>	<b>7.583.697</b>
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>7.559.056</b>	<b>7.929.929</b>	<b>7.552.076</b>	<b>7.553.746</b>	<b>7.572.783</b>	<b>7.564.252</b>	<b>7.527.456</b>	<b>7.526.789</b>	<b>7.528.950</b>	<b>7.528.455</b>	<b>7.539.547</b>	<b>7.563.969</b>	<b>7.586.908</b>	<b>7.585.751</b>	<b>7.583.697</b>
<b>Variazione</b>		<b>4,9%</b>	<b>-4,8%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,3%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-0,5%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

**Comune di CAVARZENE – piano tariffario 2024-2038**

CAVARZENE	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	188.540	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267	180.267
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	327.318	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046	356.046
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	390.175	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337	489.337
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	623.567	489.629	574.629	606.553	630.053	630.053	630.053	630.053	630.053	630.053	630.053	630.053	630.053	630.053	630.053
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116,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>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	176.897	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154	173.154
Fattore di Sharing <b>b</b>	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	106.138	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892	103.892
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR</b>	3.267	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994
Fattore di Sharing <b>u</b>	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Fattore di Sharing <b>b(1+u)</b>	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%	84%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>u</b>	2.744	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCtot<sub>TV</sub></b>	36.527	51.431	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	35.000	100.000	164.000	220.000	168.509	-	-	-	-	-	-
<b><math>\Sigma TVa</math> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo</b>	<b>1.457.244</b>	<b>1.461.142</b>	<b>1.494.711</b>	<b>1.526.635</b>	<b>1.585.135</b>	<b>1.650.135</b>	<b>1.714.135</b>	<b>1.770.135</b>	<b>1.718.644</b>	<b>1.550.135</b>	<b>1.550.135</b>	<b>1.550.135</b>	<b>1.550.135</b>	<b>1.550.135</b>	<b>1.550.135</b>
<b>Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b></b>	<b>188.483</b>	<b>181.808</b>													
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CA</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	224.791	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321	223.321
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	8.672	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895	8.895
Costi comuni <b>CC</b>	233.463	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216	232.216
Ammortamenti <b>Amm</b>	132.262	138.544	152.203	142.441	133.010	126.140	109.063	96.505	84.640	66.870	70.501	73.525	76.917	77.063	77.210
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 dai contratti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto <b>R</b>	102.687	107.257	102.679	94.540	89.518	85.118	81.172	78.353	76.363	75.155	75.121	74.847	74.373	73.676	72.969
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LIC</sub></b>	200	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>	235.148	246.001	254.882	236.982	222.528	211.259	190.235	174.858	161.002	142.025	145.622	148.371	151.290	150.739	150.179
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116,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>CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RCtot<sub>TF</sub></b>	36.339	7.136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - 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 fisso dopo</b>	<b>620.755</b>	<b>667.161</b>	<b>668.906</b>	<b>651.006</b>	<b>636.552</b>	<b>625.283</b>	<b>604.259</b>	<b>588.882</b>	<b>575.026</b>	<b>556.049</b>	<b>559.646</b>	<b>562.395</b>	<b>565.314</b>	<b>564.763</b>	<b>564.203</b>
<b><math>\Sigma Ta = \Sigma TVa + \Sigma TFa</math> dopo distribuzione delta (<math>\Sigma Ta - \Sigma Tmax</math>)</b>	<b>1.930.158</b>	<b>2.107.807</b>	<b>2.160.502</b>	<b>2.177.640</b>	<b>2.221.687</b>	<b>2.275.417</b>	<b>2.318.394</b>	<b>2.359.017</b>	<b>2.293.670</b>	<b>2.106.184</b>	<b>2.109.780</b>	<b>2.112.530</b>	<b>2.115.449</b>	<b>2.114.898</b>	<b>2.114.337</b>
<b>Variazione</b>		<b>9,2%</b>	<b>2,5%</b>	<b>0,8%</b>	<b>2,0%</b>	<b>2,4%</b>	<b>1,9%</b>	<b>1,8%</b>	<b>-2,8%</b>	<b>-8,2%</b>	<b>0,2%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

Recupero negli anni successivi delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ ) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)	2.025	2.026
Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)	684.395	3.114
Recupero delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ ) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)		
<b>Recupero delta (<math>\Sigma Ta - \Sigma Tmax</math>) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)</b>	<b>684.395</b>	<b>3.114</b>
		<b>687.509</b>

**Comune di MOGLIANO VENETO – piano tariffario 2024-2038**

MOGLIANO VENETO	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	496.932	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916	474.916
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	615.707	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746	669.746
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	842.500	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620	1.056.620
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	1.565.964	1.547.440	1.596.440	1.724.613	1.764.613	1.764.613	1.764.613	1.764.613	1.764.613	1.764.613	1.764.613	1.764.613	1.764.613	1.764.613	1.764.613
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TR-TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<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>	388.151	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939	379.939
Fattore di Sharing <b>b</b>	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	232.891	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963	227.963
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>cc</sub></b>	12.219	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459	7.459
Fattore di Sharing <b>w</b>	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Fattore di Sharing <b>b(1+w)</b>	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing <b>b(1+w)AR<sub>cc</sub></b>	8.798	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371	5.371
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCtot<sub>TV</sub></b>	294.518	183.794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	100.000	340.000	497.970	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al...</b>	<b>3.573.932</b>	<b>3.699.182</b>	<b>3.564.388</b>	<b>3.692.561</b>	<b>3.832.561</b>	<b>4.072.561</b>	<b>4.230.531</b>	<b>3.732.561</b>							
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	243.894	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228	212.228
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	161.850	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645	158.645
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	492.607	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225	521.225
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	15.129	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893	15.893
Costi comuni <b>CC</b>	669.586	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764	695.764
Ammortamenti <b>Amm</b>	322.036	348.043	371.819	340.955	334.997	235.001	190.323	155.921	154.291	159.090	159.391	140.228	139.734	140.081	140.429
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>	168.959	171.157	167.508	152.469	138.954	125.833	119.311	115.739	114.436	113.242	111.730	110.199	109.933	109.699	109.442
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>UC</sub></b>	2.533	2.533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>	493.529	521.732	539.327	493.424	473.951	360.834	309.635	271.660	268.727	272.332	271.121	250.427	249.666	249.780	249.871
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TR-FI</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CQ<sup>EXP</sup><sub>FI</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b>COI<sup>EXP</sup><sub>FI</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RCtot<sub>FI</sub></b>	31.416	88.933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.375.593</b>	<b>1.518.657</b>	<b>1.447.319</b>	<b>1.401.415</b>	<b>1.381.942</b>	<b>1.268.825</b>	<b>1.217.626</b>	<b>1.179.651</b>	<b>1.176.718</b>	<b>1.180.323</b>	<b>1.179.113</b>	<b>1.158.418</b>	<b>1.157.658</b>	<b>1.157.771</b>	<b>1.157.862</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif</b>	<b>4.949.525</b>	<b>5.217.839</b>	<b>5.011.706</b>	<b>5.093.976</b>	<b>5.214.503</b>	<b>5.341.386</b>	<b>5.448.157</b>	<b>4.912.212</b>	<b>4.909.279</b>	<b>4.912.884</b>	<b>4.911.674</b>	<b>4.890.979</b>	<b>4.890.219</b>	<b>4.890.332</b>	<b>4.890.423</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>4.422.867</b>	<b>4.848.513</b>	<b>4.969.726</b>	<b>5.093.976</b>	<b>5.214.503</b>	<b>5.341.386</b>	<b>5.448.157</b>	<b>4.912.212</b>	<b>4.909.279</b>	<b>4.912.884</b>	<b>4.911.674</b>	<b>4.890.979</b>	<b>4.890.219</b>	<b>4.890.332</b>	<b>4.890.423</b>
<b>Variazione</b>		<b>9,6%</b>	<b>2,5%</b>	<b>2,5%</b>	<b>2,4%</b>	<b>2,4%</b>	<b>2,0%</b>	<b>-9,8%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-0,4%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

<b>Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)</b>	<b>2.025</b>	<b>2.026</b>	<b>2.027</b>
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)	600.309	41.980	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)	295.675	-	-
<b>Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)</b>	<b>895.983</b>	<b>41.980</b>	<b>0</b>
			<b>937.964</b>

**Comune di PIANIGA – piano tariffario 2024-2038**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	162.315	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453	157.453
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	253.035	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243	275.243
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	362.159	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201	454.201
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	647.472	649.249	649.249	668.249	708.249	753.770	753.770	753.770	753.770	753.770	753.770	753.770	753.770	753.770	753.770
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116,TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<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>	117.526	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039	115.039
Fattore di Sharing <b>b</b>	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%	58%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	67.827	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392	66.392
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>sc</sub></b>	1.651	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008	1.008
Fattore di Sharing <b>w</b>	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Fattore di Sharing <b>b(1+w)</b>	69%	69%	69%	69%	69%	69%	69%	69%	69%	69%	69%	69%	69%	69%	69%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo	1.144	698	698	698	698	698	698	698	698	698	698	698	698	698	698
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>R<sub>CTotTV</sub></b>	42.732	46.875													
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	50.000	95.000	144.000	194.000	270.000	210.105			
<b>ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo</b>	<b>1.398.742</b>	<b>1.515.931</b>	<b>1.469.056</b>	<b>1.488.056</b>	<b>1.528.056</b>	<b>1.573.578</b>	<b>1.623.578</b>	<b>1.668.578</b>	<b>1.717.578</b>	<b>1.767.578</b>	<b>1.843.578</b>	<b>1.783.683</b>	<b>1.573.578</b>	<b>1.573.578</b>	<b>1.573.578</b>
<b>Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b></b>	<b>99.605</b>	<b>91.323</b>													
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	62.437	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782	58.782
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	199.475	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160	214.160
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	-	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246	25.246
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	20.468	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948	22.948
Costi comuni <b>CC</b>	282.379	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137	321.137
Ammortamenti <b>Amm</b>	105.698	106.589	144.144	145.003	139.550	128.273	127.708	120.708	121.704	121.324	124.511	125.213	101.871	102.008	102.158
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto <b>R</b>	77.487	78.719	74.822	86.895	83.526	80.517	78.252	76.024	74.258	72.427	70.621	68.604	66.541	66.019	65.487
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LIC</sub></b>	2.633	2.633													
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>	185.818	187.940	218.967	231.898	223.076	208.790	205.960	196.732	195.962	193.751	195.131	193.817	168.412	168.027	167.645
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>116,TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<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>R<sub>CTotTF</sub></b>	14.118	1.010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) 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 de</b>	<b>553.684</b>	<b>601.410</b>	<b>631.427</b>	<b>644.358</b>	<b>635.536</b>	<b>621.250</b>	<b>618.420</b>	<b>609.192</b>	<b>608.422</b>	<b>606.211</b>	<b>607.592</b>	<b>606.277</b>	<b>580.872</b>	<b>580.487</b>	<b>580.106</b>
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 DeL. 363/2021/R/Rif</b>															
<b>ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 DeL. 363/2021/R/Rif</b>	<b>1.952.426</b>	<b>2.117.341</b>	<b>2.100.483</b>	<b>2.132.415</b>	<b>2.163.592</b>	<b>2.194.828</b>	<b>2.241.998</b>	<b>2.277.769</b>	<b>2.326.000</b>	<b>2.373.789</b>	<b>2.451.169</b>	<b>2.389.960</b>	<b>2.154.450</b>	<b>2.154.065</b>	<b>2.153.683</b>
<b>Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)</b>	<b>1.856.617</b>	<b>2.035.222</b>	<b>2.086.102</b>	<b>2.132.415</b>	<b>2.163.592</b>	<b>2.194.828</b>	<b>2.241.998</b>	<b>2.277.769</b>	<b>2.326.000</b>	<b>2.373.789</b>	<b>2.451.169</b>	<b>2.389.960</b>	<b>2.154.450</b>	<b>2.154.065</b>	<b>2.153.683</b>
<b>Variazione</b>		<b>9,6%</b>	<b>2,5%</b>	<b>2,2%</b>	<b>1,5%</b>	<b>1,4%</b>	<b>2,1%</b>	<b>1,6%</b>	<b>2,1%</b>	<b>2,1%</b>	<b>3,3%</b>	<b>-2,5%</b>	<b>-9,9%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)</b>		<b>2.025</b>	<b>2.026</b>												
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)		635.646	14.381												
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)		313.079													
<b>Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)</b>		<b>948.725</b>	<b>14.381</b>												
			<b>963.105</b>												

**Comune di SAN DONA' DI PIAVE – piano tariffario 2024-2038**

SAN DONA' DI PIAVE	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	500.143	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593	466.593
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	556.880	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370	604.370
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	1.734.348	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129	2.175.129
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	2.578.815	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920	2.394.920
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	709.884	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864	694.864
Fattore di Sharing b	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%	49%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	346.854	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515	339.515
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR <sub>cc</sub>	26.225	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009	16.009
Fattore di Sharing w	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Fattore di Sharing b(t+w)	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%	59%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(t+w)AR <sub>cc</sub>	15.377	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387	9.387
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCtot <sub>TV</sub>	-	557.104	544.532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	75.817	200.000	410.000	610.000	458.744	-	-	-	-	-	-	-	-
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	4.450.852	4.823.396	5.292.110	5.492.110	5.702.110	5.902.110	5.750.854	5.292.110	5.292.110	5.292.110	5.292.110	5.292.110	5.292.110	5.292.110	5.292.110
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	766.186	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763	725.763
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	347.991	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072	316.072
Costi generali di gestione CGG	802.874	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810	837.810
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO <sub>AL</sub>	66.474	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964	66.964
Costi comuni CC	1.217.339	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846	1.220.846
Ammortamenti Amm	407.212	435.512	560.996	488.646	484.533	484.443	404.472	391.662	399.337	387.363	407.861	432.221	455.496	435.603	436.172
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	416.123	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204	398.204
- 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R <sub>LUC</sub>	913	913	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK <sub>proprietari</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	824.249	834.629	959.199	886.850	882.736	882.647	802.676	789.866	797.541	785.567	806.065	830.425	853.700	833.807	834.376
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCtot <sub>TF</sub>	84.846	452.809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	2.892.619	3.234.047	2.905.809	2.833.460	2.829.346	2.829.257	2.749.286	2.736.476	2.744.151	2.732.177	2.752.675	2.777.035	2.800.310	2.780.417	2.780.986
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa prima delle detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	7.343.471	8.057.443	8.197.920	8.325.571	8.531.457	8.731.367	8.500.140	8.028.586	8.036.261	8.024.287	8.044.785	8.069.146	8.092.420	8.072.527	8.073.096
Ta=TVa+TFa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	7.238.872	7.933.079	8.131.406	8.325.571	8.531.457	8.731.367	8.500.140	8.028.586	8.036.261	8.024.287	8.044.785	8.069.146	8.092.420	8.072.527	8.073.096

Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)	2.025	2.026
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)	951.216	66.513
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)	661.014	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)	1.612.230	66.513
		1.678.744

**Piano tariffario aggregato 2024-2038**

AGGREGATO BACINO Venezia	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	27.423.704	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101	25.871.101
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	29.129.574	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272	30.970.272
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	31.435.686	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946	38.320.946
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	62.461.519	58.692.726	59.248.158	60.047.255	60.801.611	60.847.132	60.847.132	60.847.132	60.847.132	60.847.132	60.847.132	60.847.132	60.847.132	60.847.132	60.847.132
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	16.972.631	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878
Fattore di Sharing <b>b</b>	56%	56%	56%	56%	56%	56%	56%	56%	56%	56%	56%	56%	56%	56%	56%
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	9.574.602	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215	9.349.215
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>sc</sub></b>	354.629	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484
Fattore di Sharing <b>w</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fattore di Sharing <b>b(f+w)</b>	73%	73%	73%	73%	73%	73%	73%	73%	73%	73%	73%	73%	73%	73%	73%
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo shar	259.074	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152	158.152
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCtot<sub>TV</sub></b>	- 217.273	3.469.161	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	278.345	1.200.788	973.233	695.176	1.368.000	3.104.390	4.070.707	3.416.558	427.509	469.000	650.000	700.105	600.000	567.282	-
ΣTva totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di	140.677.879	149.017.627	145.876.343	146.397.382	147.824.562	149.606.474	150.572.791	149.918.641	146.929.593	146.971.084	147.152.084	147.202.189	147.102.084	147.069.366	146.502.084
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	31.881.080	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014	30.252.014
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	10.722.876	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481	10.176.481
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	23.822.151	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145	24.318.145
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	241.479	554.935	328.939	328.939	328.939	328.939	328.939	328.939	328.939	328.939	328.939	328.939	328.939	328.939	328.939
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	2.241.100	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072	2.681.072
Costi comuni <b>CC</b>	37.027.607	37.730.632	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636	37.504.636
Ammortamenti <b>Amm</b>	11.110.936	11.246.566	13.071.666	12.689.624	12.327.851	11.731.513	11.215.065	10.813.489	10.807.201	10.880.852	10.712.770	10.548.103	10.385.573	10.362.083	10.370.246
Accantonamenti <b>Acc</b>	2.568.463	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	2.568.463	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010	2.462.010
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidam	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto <b>R</b>	5.677.080	5.789.666	5.395.329	5.370.469	5.194.825	5.276.131	5.389.986	5.526.630	5.455.606	5.389.910	5.322.346	5.271.460	5.228.420	5.200.245	5.172.861
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>lic</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>	320.362	308.181	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842	242.842
Costi d'uso del capitale <b>CK</b>	19.676.841	19.806.423	21.171.846	20.764.945	20.227.528	19.712.495	19.309.903	19.044.970	18.967.659	18.975.614	18.739.968	18.524.415	18.318.844	18.267.179	18.247.958
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b>CO<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RCtot<sub>TF</sub></b>	- 1.676.261	1.671.926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	545.771	233.785	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui	87.455.037	89.694.781	88.928.497	88.521.595	87.984.178	87.469.145	87.066.553	86.801.621	86.724.310	86.732.264	86.496.618	86.281.065	86.075.494	86.023.829	86.004.609
ΣTva = ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTva = ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif	228.132.916	238.712.408	234.804.839	234.918.977	235.808.740	237.075.619	237.639.344	236.720.262	233.653.903	233.703.348	233.648.702	233.483.254	233.177.578	233.093.195	232.506.692
Ta=TVa+Tfa dopo distribuzione delta (ΣTa-ΣTmax)	220.657.247	234.356.338	233.055.436	234.325.716	235.508.911	236.885.618	237.566.993	236.720.262	233.653.903	233.703.348	233.648.702	233.483.254	233.177.578	233.093.195	232.506.692
Variazione aggregata		6%	-1%	1%	1%	1%	0%	0%	-1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Recupero negli anni successivi delta (ΣTa-ΣTmax) c. 4.5 MTR-2 (Post 2025)	2.025	2026	2027	2028	2029
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE (Post 2025)	9.313.503	1.749.403	593.261	299.829	190.001
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA (Post 2025)	4.895.965	-	-	-	-
<b>Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - TOTALE (Post 2025)</b>	<b>14.209.468</b>	<b>1.749.403</b>	<b>593.261</b>	<b>299.829</b>	<b>190.001</b>
					<b>17.041.962</b>

### 3.2 Conto economico previsionale

La costruzione del conto economico previsionale deriva dalla validazione dei dati contabili 2023. A seguire si ripercorrono le ipotesi adottate.

- **Ricavi di esercizio:**
  - **Corrispettivi servizio rifiuti:** intesi come i ricavi specifici per il servizio rifiuti, calcolati considerando la progressione temporale degli importi dei 15 “Piani tariffari” rettificati della quota dei conguagli RC derivanti dalle rimodulazioni dei PEF 2024-2025 approvati dal Consiglio di Bacino. La competenza di tali ricavi, infatti, è imputata nell’anno di maturazione ed il flusso finanziario di erogazione nei PEF è considerato solo nel rendiconto finanziario.
  - **Ricavi derivanti dalla vendita di materiale recuperato e servizi a corrispettivo:** intesi come i ricavi derivanti dalla vendita del materiale recuperato, stimati partendo dai PEF 2025 approvati dal Consiglio di Bacino, mantenendo l’importo costante;
- **Costi di esercizio (esclusi gli ammortamenti):** costi 2023 validati ai quali si è applicato il tasso di inflazione 2023 FOI pari al **8,8%** ad eccezione del costo del personale, che è stato aggiornato sulla base dell’adeguamento del CCNL (**5%**);

Per quanto concerne le componenti di natura finanziaria del PEF si sono considerate le seguenti assunzioni:

- **Finanziamenti:** si è recepita la struttura storica dei debiti comunicata da VERITAS al Consiglio di Bacino per l’approvazione della manovra tariffaria 2024-2025. Solo nel 2024 si è previsto un nuovo finanziamento “bullet” quinquennale per la realizzazione degli investimenti. Dal 2026 si è ipotizzato che gli investimenti “ordinari” del piano (manutenzione e struttura) siano effettuati in autofinanziamento, così come l’intervento della Sacca-San Biagio.
- **Oneri finanziari:** si è recepita la struttura storica degli oneri finanziari comunicata da VERITAS al Consiglio di Bacino per l’approvazione della manovra tariffaria 2024-2025. Sono stati aggiunti:
  - **Nuovi oneri finanziari** relativi al finanziamento bullet acceso nel 2024 e chiuso nel 2029 stimando un tasso del 5%;
  - **Nuovi oneri finanziari** legati alla gestione del circolante stimando un tasso del 4%

- **Capitale circolante netto:** si è considerato, nella stima dei flussi di cassa del PEF, l'andamento del capitale circolante commerciale (crediti e debiti commerciali) legati al servizio di igiene urbana, applicando a ricavi e costi il tempo medio di incasso e pagamento adottato da ARERA nel calcolo dei costi di capitale tariffari.
- **Fiscaltà:** le imposte relate all'attività di igiene urbana sono state stimate considerando le aliquote IRES ed IRAP attualmente in vigore.

A partire dalle *assumptions* precedentemente definite, si è costruito il conto economico previsionale, di seguito descritto.

### **Conto Economico**

(+) Corrispettivi tariffari: composti da

*Ricavi PEF con aggiornamento inflazione programmata*

*Ricavi da altre attività (vendita materiale recuperato e servizi a corrispettivo)*

**(+) Totale Ricavi**

(-) Costi per materie prime

(-) Costi per servizi

(-) Costi per godimento beni di terzi

(-) Costi per il personale

(-) Oneri diversi di gestione

**(-) Totale Costi operativi e comuni**

### **EBITDA / Margine Operativo Lordo**

(-) Ammortamenti: composti da

*amm.ti investimenti diretti per i servizi attività igiene urbana*

*amm.ti investimenti comuni di Struttura*

(-) Accantonamenti: quota crediti inesigibili

**(-) Totale ammortamenti e accantonamenti**

### **EBIT / Risultato ante oneri finanziari**

(-) Interessi passivi: composti da

*quota interessi (quota Scorzè)*

### **EBT / Risultato ante imposte**

(-) Imposte (IRES + IRAP)

### **Utile/ (Perdita)**

**Conto economico previsionale 2024-2038**

Conto Economico (k€)		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
	Corrispettivo servizio rifiuti PEF competenza	228.132.916	238.712.408	234.804.839	234.918.977	235.808.740	237.075.619	237.639.344	236.720.262	233.653.903	233.703.348	233.648.702	233.483.254	233.177.578	233.093.195	232.506.692
	<i>quota recuperi extra cap dal 2024</i>			(973.233)	(695.176)	(1.368.000)	(3.104.390)	(4.070.707)	(3.416.558)	(427.509)	(469.000)	(650.000)	(700.105)	(600.000)	(567.282)	0
	Vendita rifiuti recuperati circuito compliance	16.972.631	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878
	Vendita rifiuti recuperati mercato	354.629	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484
inflazione	<b>Totale ricavi</b>	<b>245.460.176</b>	<b>255.502.770</b>	<b>250.621.968</b>	<b>251.014.163</b>	<b>251.231.102</b>	<b>250.761.591</b>	<b>250.358.998</b>	<b>250.094.066</b>	<b>250.016.755</b>	<b>250.024.710</b>	<b>249.789.063</b>	<b>249.573.510</b>	<b>249.367.940</b>	<b>249.316.275</b>	<b>249.297.054</b>
8,8%	Costi per materie prime	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)	(11.744.159)
8,8%	Costi per servizi	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)	(99.766.551)
8,8%	Costi per godimento beni di terzi	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)	(1.871.827)
5,0%	Costo del personale	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)	(103.991.049)
8,8%	Oneri diversi di gestione	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)	(3.315.071)
	<b>Totale costi operativi</b>	<b>(220.688.657)</b>														
	<b>EBITDA</b>	<b>24.771.520</b>	<b>34.814.114</b>	<b>29.933.311</b>	<b>30.325.506</b>	<b>30.542.446</b>	<b>30.072.934</b>	<b>29.670.342</b>	<b>29.405.410</b>	<b>29.328.099</b>	<b>29.336.053</b>	<b>29.100.407</b>	<b>28.884.854</b>	<b>28.679.283</b>	<b>28.627.618</b>	<b>28.608.398</b>
	Ammortamenti	(13.071.666)	(12.689.624)	(12.327.851)	(11.731.513)	(11.215.065)	(10.813.489)	(10.807.201)	(10.880.852)	(10.712.770)	(10.548.103)	(10.385.573)	(10.362.083)	(10.370.246)	(10.274.227)	(10.247.513)
	Accantonamenti	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)	(2.262.877)
	<b>Totale amm. ti e accan. ti</b>	<b>(15.334.543)</b>	<b>(14.952.501)</b>	<b>(14.590.728)</b>	<b>(13.994.390)</b>	<b>(13.477.942)</b>	<b>(13.076.365)</b>	<b>(13.070.078)</b>	<b>(13.143.729)</b>	<b>(12.975.646)</b>	<b>(12.810.980)</b>	<b>(12.648.449)</b>	<b>(12.624.959)</b>	<b>(12.633.122)</b>	<b>(12.537.104)</b>	<b>(12.510.390)</b>
	<b>EBIT</b>	<b>9.436.976</b>	<b>19.861.613</b>	<b>15.342.583</b>	<b>16.331.117</b>	<b>17.064.504</b>	<b>16.996.569</b>	<b>16.600.264</b>	<b>16.261.681</b>	<b>16.352.452</b>	<b>16.525.073</b>	<b>16.451.957</b>	<b>16.259.894</b>	<b>16.046.161</b>	<b>16.090.514</b>	<b>16.098.008</b>
	Interessi passivi	(2.809.316)	(3.879.224)	(3.491.256)	(3.288.518)	(3.125.288)	(2.465.665)	(2.307.124)	(2.164.612)	(2.045.369)	(1.928.762)	(1.830.047)	(1.767.827)	(1.713.380)	(1.662.325)	(1.618.092)
	di cui finanziamenti storici	(2.309.316)	(1.706.380)	(1.366.552)	(1.159.946)	(994.576)	(839.584)	(685.014)	(545.115)	(426.634)	(309.948)	(213.558)	(153.464)	(101.044)	(50.499)	(6.456)
4,0%	di cui finanziamenti a breve	0	(1.672.843)	(1.624.704)	(1.628.572)	(1.630.712)	(1.626.081)	(1.622.110)	(1.619.497)	(1.618.735)	(1.618.813)	(1.616.489)	(1.614.363)	(1.612.336)	(1.611.826)	(1.611.636)
5,0%	di cui nuovi finanziamenti a M/L	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Totale interessi</b>	<b>(2.809.316)</b>	<b>(3.879.224)</b>	<b>(3.491.256)</b>	<b>(3.288.518)</b>	<b>(3.125.288)</b>	<b>(2.465.665)</b>	<b>(2.307.124)</b>	<b>(2.164.612)</b>	<b>(2.045.369)</b>	<b>(1.928.762)</b>	<b>(1.830.047)</b>	<b>(1.767.827)</b>	<b>(1.713.380)</b>	<b>(1.662.325)</b>	<b>(1.618.092)</b>
	<b>EBT</b>	<b>6.627.660</b>	<b>15.982.389</b>	<b>11.851.327</b>	<b>13.042.598</b>	<b>13.939.215</b>	<b>14.530.904</b>	<b>14.293.139</b>	<b>14.097.069</b>	<b>14.307.084</b>	<b>14.596.312</b>	<b>14.621.910</b>	<b>14.492.067</b>	<b>14.332.781</b>	<b>14.428.189</b>	<b>14.479.916</b>
	<b>Totale imposte</b>	<b>(1.977.554)</b>	<b>(4.650.100)</b>	<b>(3.473.364)</b>	<b>(3.799.799)</b>	<b>(4.045.056)</b>	<b>(4.184.276)</b>	<b>(4.110.964)</b>	<b>(4.050.025)</b>	<b>(4.104.151)</b>	<b>(4.180.643)</b>	<b>(4.183.789)</b>	<b>(4.144.752)</b>	<b>(4.097.760)</b>	<b>(4.122.477)</b>	<b>(4.135.198)</b>
	<b>Utile (Perdita)</b>	<b>4.650.106</b>	<b>11.332.290</b>	<b>8.377.962</b>	<b>9.242.799</b>	<b>9.894.159</b>	<b>10.346.627</b>	<b>10.182.175</b>	<b>10.047.043</b>	<b>10.202.933</b>	<b>10.415.669</b>	<b>10.438.121</b>	<b>10.347.315</b>	<b>10.235.021</b>	<b>10.305.713</b>	<b>10.344.718</b>

Investimenti		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
	Investimenti	(11.000.000)	(9.890.000)	(13.441.000)	(13.446.000)	(13.451.000)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)
	di cui Servizi	(11.000.000)	(9.890.000)	(9.730.000)	(9.735.000)	(9.740.000)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)
	di cui Sacca San Biagio (Venezia)			(3.711.000)	(3.711.000)	(3.711.000)										

gg	CCN	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
90	Crediti comm.li	60.524.427	63.000.683	61.797.197	61.893.903	61.947.395	61.831.625	61.732.356	61.667.030	61.647.967	61.649.928	61.591.824	61.538.674	61.487.985	61.475.246	61.470.507
	Debiti comm.li	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)	(21.179.597)
60	Materie prime	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)	(1.930.547)
60	Servizi	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)	(16.399.981)
10	Personale	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)	(2.849.070)
	<b>CCN</b>	<b>39.344.830</b>	<b>41.821.086</b>	<b>40.617.600</b>	<b>40.714.306</b>	<b>40.767.798</b>	<b>40.652.028</b>	<b>40.552.758</b>	<b>40.487.433</b>	<b>40.468.370</b>	<b>40.470.331</b>	<b>40.412.226</b>	<b>40.359.076</b>	<b>40.308.388</b>	<b>40.295.648</b>	<b>40.290.909</b>
	<b>Variazione CCN</b>	<b>(2.476.256)</b>	<b>1.203.486</b>	<b>(96.706)</b>	<b>(53.492)</b>	<b>115.770</b>	<b>99.269</b>	<b>65.326</b>	<b>19.063</b>	<b>(1.961)</b>	<b>58.105</b>	<b>53.150</b>	<b>50.689</b>	<b>12.739</b>	<b>4.739</b>	

### 3.3 *Rendiconto finanziario previsionale*

L'elaborazione del rendiconto finanziario deriva dalla ipotesi adottate nella costruzione del conto economico previsionale. Il flusso di cassa generato dai ricavi di esercizio include anche le quote dei conguagli RC effettivamente confluite nei singoli piani tariffari annuali.

Considerando il debito storico allocato da VERITAS alla gestione del servizio rifiuti, comunicato al Consiglio di Bacino in sede di approvazione dei PEF 2024-2025 e l'impatto finanziario del piano degli investimenti 2024-2038, al termine dell'affidamento si prevede il totale rimborso del debito storico.

Visto il disposto dell'articolo 9.1 del contratto di affidamento, si fornisce il calcolo del "Valore Residuo di Subentro (VRS)" determinato ai sensi dell'articolo 20 del metodo tariffario MTR-2. Tale calcolo *considera tutti gli asset ammessi al riconoscimento tariffario a prescindere dalla effettiva trasferibilità al subentrante, al termine della concessione, di tutti i beni considerati e della conseguente rideterminazione del relativo valore finale effettivamente riconoscibile al Gestore*".

Il calcolo sviluppato del VRS non considera l'impatto storico dei deflatori degli investimenti fissi e recepisce la dinamica degli investimenti e delle relative categorie di cespiti ARERA adottata nello sviluppo del 16 piani tariffari.

<b>BACINO di VENEZIA</b>	<b>2038</b>
IMN (n-2)	93.200.578
Investimenti (n-1)	9.867.500
Investimenti (n)	9.867.500
<b>Totale cespiti</b>	<b>112.935.578</b>
Conguagli RC posticipati	
Recupero RC nei PEF annuali	
<b>Saldo RC da incassare</b>	<b>0</b>
<b>VRS regolatorio senza deflatori</b>	<b>112.935.578</b>

**Rendiconto finanziario 2024-2038**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Corrispettivo PEF - flusso finanziario	220.657.247	234.356.338	233.055.436	234.325.716	235.508.911	236.885.618	237.566.993	236.720.262	233.653.903	233.703.348	233.648.702	233.483.254	233.177.578	233.093.195	232.506.692
Vendita rifiuti recuperati circuito complaice	16.972.631	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878	16.573.878
Vendita rifiuti recuperati mercato	354.629	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484	216.484
Altri ricavi															
<b>RICAVI OPERATIVI</b>	<b>237.984.507</b>	<b>251.146.700</b>	<b>249.845.798</b>	<b>251.116.078</b>	<b>252.299.273</b>	<b>253.675.980</b>	<b>254.357.355</b>	<b>253.510.624</b>	<b>250.444.264</b>	<b>250.493.710</b>	<b>250.439.063</b>	<b>250.273.616</b>	<b>249.967.940</b>	<b>249.883.557</b>	<b>249.297.054</b>
Costi operativi	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)	(220.688.657)
<b>COSTI OPERATIVI MONETARI</b>	<b>17.295.851</b>	<b>30.458.044</b>	<b>29.157.141</b>	<b>30.427.422</b>	<b>31.610.616</b>	<b>32.987.324</b>	<b>33.668.698</b>	<b>32.821.967</b>	<b>29.755.608</b>	<b>29.805.053</b>	<b>29.750.407</b>	<b>29.584.959</b>	<b>29.279.283</b>	<b>29.194.900</b>	<b>28.608.398</b>
Imposte	(1.977.554)	(4.650.100)	(3.473.364)	(3.799.799)	(4.045.056)	(4.184.276)	(4.110.964)	(4.050.025)	(4.104.151)	(4.180.643)	(4.183.789)	(4.144.752)	(4.097.760)	(4.122.477)	(4.135.198)
<b>FLUSSI DI CASSA ECONOMICO</b>	<b>15.318.296</b>	<b>25.807.944</b>	<b>25.683.777</b>	<b>26.627.622</b>	<b>27.565.560</b>	<b>28.803.047</b>	<b>29.557.734</b>	<b>28.771.942</b>	<b>25.651.457</b>	<b>25.624.410</b>	<b>25.566.618</b>	<b>25.440.207</b>	<b>25.181.523</b>	<b>25.072.423</b>	<b>24.473.199</b>
Variazioni circolante commerciale	-	2.476.256	1.203.486	96.706	53.492	115.770	99.269	65.326	19.063	1.961	58.105	53.150	50.689	12.739	4.739
<b>FLUSSI DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>15.318.296</b>	<b>23.331.688</b>	<b>26.887.262</b>	<b>26.530.917</b>	<b>27.512.068</b>	<b>28.918.817</b>	<b>29.657.003</b>	<b>28.837.267</b>	<b>25.670.520</b>	<b>25.622.449</b>	<b>25.624.723</b>	<b>25.493.357</b>	<b>25.232.212</b>	<b>25.085.163</b>	<b>24.477.939</b>
Investimenti	(11.000.000)	(9.890.000)	(13.441.000)	(13.446.000)	(13.451.000)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)	(9.867.500)
<b>FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO</b>	<b>4.318.296</b>	<b>13.441.688</b>	<b>13.446.262</b>	<b>13.084.917</b>	<b>14.061.068</b>	<b>19.051.317</b>	<b>19.789.503</b>	<b>18.969.767</b>	<b>15.803.020</b>	<b>15.754.949</b>	<b>15.757.223</b>	<b>15.625.857</b>	<b>15.364.712</b>	<b>15.217.663</b>	<b>14.610.439</b>
Erogazione debito finanziario a breve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	10.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI</b>	<b>14.318.296</b>	<b>13.441.688</b>	<b>13.446.262</b>	<b>13.084.917</b>	<b>14.061.068</b>	<b>19.051.317</b>	<b>19.789.503</b>	<b>18.969.767</b>	<b>15.803.020</b>	<b>15.754.949</b>	<b>15.757.223</b>	<b>15.625.857</b>	<b>15.364.712</b>	<b>15.217.663</b>	<b>14.610.439</b>
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	(10.634.889)	(8.738.210)	(7.100.785)	(5.532.691)	(4.765.712)	(4.456.951)	(4.018.025)	(3.036.301)	(2.668.265)	(2.497.741)	(1.672.506)	(1.460.750)	(1.414.520)	(1.391.910)	(312.214)
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	(2.309.316)	(1.706.380)	(1.366.552)	(1.159.946)	(994.576)	(839.584)	(685.014)	(545.115)	(426.634)	(309.948)	(213.558)	(153.464)	(101.044)	(50.499)	(6.456)
Quota interessi gestione commerciale	-	(1.672.843)	(1.624.704)	(1.628.572)	(1.630.712)	(1.626.081)	(1.622.110)	(1.619.497)	(1.618.735)	(1.618.813)	(1.616.489)	(1.614.363)	(1.612.336)	(1.611.826)	(1.611.636)
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	-	-	-	-	-	(10.000.000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>(13.444.205)</b>	<b>(12.617.434)</b>	<b>(10.592.040)</b>	<b>(8.821.209)</b>	<b>(7.891.000)</b>	<b>(16.922.617)</b>	<b>(6.325.149)</b>	<b>(5.200.913)</b>	<b>(4.713.634)</b>	<b>(4.426.503)</b>	<b>(3.502.553)</b>	<b>(3.228.577)</b>	<b>(3.127.900)</b>	<b>(3.054.235)</b>	<b>(1.930.306)</b>
<b>FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO</b>	<b>874.091</b>	<b>824.254</b>	<b>2.854.222</b>	<b>4.263.707</b>	<b>6.170.068</b>	<b>2.128.701</b>	<b>13.464.354</b>	<b>13.768.854</b>	<b>11.089.386</b>	<b>11.328.446</b>	<b>12.254.670</b>	<b>12.397.280</b>	<b>12.236.812</b>	<b>12.163.428</b>	<b>12.680.132</b>

### **3.4 Stato patrimoniale previsionale**

La costruzione dello stato patrimoniale previsionale deriva dai dati di partenza comunicati da VERITAS al Consiglio di Bacino in sede di approvazione dei PEF 2024-2025 e dalle ipotesi sviluppate nel conto economico e nel rendiconto finanziario.

Nella costruzione dell'attivo patrimoniale la dinamica delle immobilizzazioni materiali considera solo i cespiti confluiti nei piani tariffari e la realizzazione degli investimenti previsti nel piano 2024-2028. I crediti commerciali sono calcolati applicando le ipotesi previste nella costruzione del Capitale Circolante Netto (CCN) mentre la liquidità è calcolata considerando i flussi finali del rendiconto finanziario.

Nella costruzione del passivo patrimoniale, la struttura di partenza del Patrimonio Netto, del TFR, del Fondi e dei Debiti a medio-lungo termine recepisce i dati 2022 comunicati da VERITAS al Consiglio di Bacino. Il Patrimonio Netto è progressivamente incrementato dell'utile di esercizio escludendo la distribuzione di dividendi, il debito a medio lungo termine è progressivamente aggiornato considerando i rimborsi ed i tiraggi previsti nel rendiconto finanziario mentre il debito commerciale è calcolato applicando le ipotesi previste nella costruzione del Capitale Circolante Netto (CCN).

**Stato patrimoniale previsionale 2024-2038**

ATTIVO	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>	96.876.947	94.077.323	95.190.472	96.904.959	99.140.893	98.194.905	97.255.204	96.241.852	95.396.582	94.715.979	94.197.906	93.703.324	93.200.578	92.793.851	92.413.838
I - Immobilizzazioni immateriali							0	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	96.876.947	94.077.323	95.190.472	96.904.959	99.140.893	98.194.905	97.255.204	96.241.852	95.396.582	94.715.979	94.197.906	93.703.324	93.200.578	92.793.851	92.413.838
III - Immobilizzazioni finanziarie							0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C) Attivo circolante</b>	63.220.803	68.614.506	68.778.536	70.774.156	73.666.669	70.502.333	77.606.185	85.630.279	94.010.217	102.608.747	111.892.435	121.273.583	130.596.829	139.917.359	150.329.875
I - Rimanenze															
II - Crediti	60.524.427	63.000.683	61.797.197	61.893.903	61.947.395	61.831.625	61.732.356	61.667.030	61.647.967	61.649.928	61.591.824	61.538.674	61.487.985	61.475.246	61.470.507
IV - Disponibilità liquide	2.696.376	5.613.823	6.981.338	8.880.253	11.719.273	8.670.708	15.873.829	23.963.249	32.362.250	40.958.818	50.300.611	59.734.909	69.108.844	78.442.113	88.859.369
<b>D) Ratei e risconti</b>							0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>160.097.750</b>	<b>162.691.829</b>	<b>163.969.007</b>	<b>167.679.115</b>	<b>172.807.562</b>	<b>168.697.238</b>	<b>174.861.388</b>	<b>181.872.131</b>	<b>189.406.798</b>	<b>197.324.726</b>	<b>206.090.341</b>	<b>214.976.906</b>	<b>223.797.407</b>	<b>232.711.210</b>	<b>242.743.713</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>	<b>2038</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>	38.510.380	49.842.669	58.220.632	67.463.431	77.357.590	87.704.217	97.886.392	107.933.436	118.136.369	128.552.037	138.990.159	149.337.474	159.572.495	169.878.208	180.222.926
I - Capitale	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274	33.860.274
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	4.650.106	4.650.106	15.982.395	24.360.358	33.603.157	43.497.316	53.843.943	64.026.118	74.073.162	84.276.095	94.691.763	105.129.885	115.477.200	125.712.221	136.017.934
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.650.106	11.332.290	8.377.962	9.242.799	9.894.159	10.346.627	10.182.175	10.047.043	10.202.933	10.415.669	10.438.121	10.347.315	10.235.021	10.305.713	10.344.718
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536	31.335.536
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654	10.005.654
<b>D) Debiti</b>	80.246.180	71.507.970	64.407.185	58.874.494	54.108.782	39.651.830	35.633.806	32.597.505	29.929.240	27.431.498	25.758.992	24.298.242	22.883.722	21.491.812	21.179.597
4) debiti verso banche	59.066.582	50.328.372	43.227.588	37.694.896	32.929.184	18.472.233	14.454.208	11.417.907	8.749.642	6.251.901	4.579.395	3.118.644	1.704.125	312.214	0
5) debiti verso altri finanziatori															
7) debiti verso fornitori	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597	21.179.597
<b>E) Ratei e risconti</b>							0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>160.097.750</b>	<b>162.691.829</b>	<b>163.969.007</b>	<b>167.679.115</b>	<b>172.807.562</b>	<b>168.697.238</b>	<b>174.861.388</b>	<b>181.872.131</b>	<b>189.406.798</b>	<b>197.324.726</b>	<b>206.090.341</b>	<b>214.976.906</b>	<b>223.797.407</b>	<b>232.711.210</b>	<b>242.743.713</b>
<b>Dividend Payout Ratio</b>	<b>0,00%</b>														

### 3.5 *Analisi indici PEF di affidamento*

A corollario delle previsioni economico-finanziarie sviluppate, si presenta un'analisi dei principali indici di bilancio. Dall'analisi degli indici emerge una buona redditività della società con un visibile miglioramento nel 2025 a seguito dell'approvazione dei PEF 24-25 del Consiglio di Bacino. Complessivamente nel periodo di affidamento si osservano valori adeguati degli indicatori reddituali ed una progressiva riduzione dell'esposizione finanziaria nel primo quadriennio. Negli anni successivi, in assenza di previsioni analitiche sugli investimenti e sull'andamento dei costi operativi, si registra un incremento del patrimonio netto e della liquidità aziendale che, qualora confermata, potrà essere utilizzata nella pianificazione di investimenti legati al miglioramento dei target gestionali ed ambientali del servizio.

	2024	2025	2026	2027	2033	2038
Valore della produzione	245.460.176	255.502.770	250.621.968	251.014.163	250.024.710	249.297.054
EBITDA	24.771.520	34.814.114	29.933.311	30.325.506	29.336.053	28.608.398
EBIT	9.436.976	19.861.613	15.342.583	16.331.117	16.525.073	16.098.008
EBT	6.627.660	15.982.389	11.851.327	13.042.598	14.596.312	14.479.916
Utile netto	4.650.106	11.332.290	8.377.962	9.242.799	10.415.669	10.344.718
Immobilizzazioni	96.876.947	94.077.323	95.190.472	96.904.959	94.715.979	92.413.838
Totale attivo SP	160.097.750	162.691.829	163.969.007	167.679.115	197.324.726	242.743.713
Patrimonio Netto	38.510.380	49.842.669	58.220.632	67.463.431	128.552.037	180.222.926
<b>ROE</b>	12,1%	22,7%	14,4%	13,7%	8,1%	5,7%
<b>ROI</b>	5,9%	12,2%	9,4%	9,7%	8,4%	6,6%
<b>ROS</b>	3,8%	7,8%	6,1%	6,5%	6,6%	6,5%
<b>Marigine struttura</b> (Patrimonio Netto/Immob.)	0,40	0,53	0,61	0,70	1,36	1,95
<b>Leva Finanziaria</b> (passività/Patrimonio Netto)	4,16	3,26	2,82	2,49	1,53	1,35

#### **4. CONCLUSIONI**

Le analisi svolte hanno condotto all'elaborazione di un PEF coerente con il dettato normativo per la verifica dell'equilibrio economico-finanziario della gestione e l'affidamento *in house* del servizio rifiuti alla società VERITAS.

Tuttavia, trattandosi di un documento di programmazione che ha l'obiettivo di fornire una linea di tendenza, visti gli aggiornamenti biennali che l'ARERA introduce nei metodi tariffari, è opportuno segnalare che le elaborazioni previsionali confluite nel PEF di affidamento potranno subire delle revisioni legate sia all'aggiornamento biennale che la metodologia di calcolo tariffario richiede al fine di recepire progressivamente i dati consuntivi di gestione, sia al possibile perfezionamento del metodo di calcolo da parte della stessa Autorità.

Nelle revisioni sarà sempre verificata e garantita la sostenibilità economico-finanziaria della gestione provvedendo ad aggiornare alcune componenti tariffarie dei costi operativi e dei costi di capitale tali da determinare delle variazioni - rispetto al PEF elaborato - nella quantificazione dei corrispettivi del servizio rifiuti. Tali variazioni che si rifletteranno nell'incremento o decremento del gettito a carico degli utenti del servizio, non potranno superare il limite di crescita annuale, c.d. "*cap*" previsto dal Metodo Tariffario al momento vigente e differenziato sulla base della qualità del servizio e del perimetro di gestione.