

|                                                                                                                                                           | 2026                                                |                      |                              | 2027                                                |                      |                              | 2028                                                |                      |                              | 2029                                                |                      |                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                           | Comunità della Vallagarina e degli Altipiani Cimbri |                      |                              | Comunità della Vallagarina e degli Altipiani Cimbri |                      |                              | Comunità della Vallagarina e degli Altipiani Cimbri |                      |                              | Comunità della Vallagarina e degli Altipiani Cimbri |                      |                              |
|                                                                                                                                                           | Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune          | Costi del/i Comune/i | Ciclo integrato RU (TOT PEF) | Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune          | Costi del/i Comune/i | Ciclo integrato RU (TOT PEF) | Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune          | Costi del/i Comune/i | Ciclo integrato RU (TOT PEF) | Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune          | Costi del/i Comune/i | Ciclo integrato RU (TOT PEF) |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>                                                                 | 741.537                                             | -                    | 741.537                      | 546.455                                             | -                    | 546.455                      | 546.455                                             | -                    | 546.455                      | 546.455                                             | -                    | 546.455                      |
| Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>                                                                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>                                                                               | 2.878.351                                           | -                    | 2.878.351                    | 2.691.640                                           | -                    | 2.691.640                    | 2.691.640                                           | -                    | 2.691.640                    | 2.691.640                                           | -                    | 2.691.640                    |
| Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CBD</b>                                                                       | 4.260.761                                           | -                    | 4.260.761                    | 4.740.681                                           | -                    | 4.740.681                    | 4.740.681                                           | -                    | 4.740.681                    | 4.740.681                                           | -                    | 4.740.681                    |
| Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.2 del MIR-3 <b>CTS<sup>ASP</sup><sub>IV</sub></b>                                           | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.3 del MIR-3 <b>CO<sup>SP</sup><sub>T1&amp;IV</sub></b>                                      | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.4 del MIR-3 <b>CQ<sup>SP</sup><sub>IV</sub></b>                                             | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MIR-3 <b>CO<sup>ANETV</sup></b>                                                       | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi operativi incentivanti sistematici variabili di cui all'articolo 10 del MIR-3 <b>COnew<sup>SP</sup><sub>IV</sub></b>                                | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi operativi incentivanti <b>non sistematici</b> variabili di cui all'articolo 10 del MIR-3 <b>COI<sup>SP</sup><sub>IV</sub></b>                       | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Fattore di Shoring <b>b</b>                                                                                                                               | 0,56                                                | 0,56                 | 0,56                         | 0,56                                                | 0,56                 | 0,56                         | 0,56                                                | 0,56                 | 0,56                         | 0,56                                                | 0,56                 | 0,56                         |
| Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>                                                                             | 549.830                                             | -                    | 549.830                      | 927.095                                             | -                    | 927.095                      | 927.095                                             | -                    | 927.095                      | 927.095                                             | -                    | 927.095                      |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance <b>AR<sub>sc</sub></b>                                               | 367.228                                             | -                    | 367.228                      | 427.512                                             | -                    | 427.512                      | 427.512                                             | -                    | 427.512                      | 427.512                                             | -                    | 427.512                      |
| Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai <b>dai sistemi collettivi di compliance dopo shoring</b> <b>b(AR<sub>a</sub> + AR<sub>sc,a</sub>)</b> | 513.552                                             | -                    | 513.552                      | 758.580                                             | -                    | 758.580                      | 758.580                                             | -                    | 758.580                      | 758.580                                             | -                    | 758.580                      |
| Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RCIoT<sub>IV</sub></b>                                                                             | -                                                   | -                    | -                            | 1.679.886                                           | -                    | 1.679.886                    | 2.971.578                                           | -                    | 2.971.578                    | 4.363.943                                           | -                    | 4.363.943                    |
| di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota variabile <b>RCi;(1-Tmax)<sub>tot,IV,a</sub></b>                                                    | -                                                   | -                    | -                            | 1.679.886                                           | -                    | 1.679.886                    | 2.971.578                                           | -                    | 2.971.578                    | 4.363.943                                           | -                    | 4.363.943                    |
| Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE VARIABLE                                                                                                      |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |
| <b>ΣTva totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif</b>        | <b>7.367.096</b>                                    | <b>-</b>             | <b>7.367.096</b>             | <b>8.900.081</b>                                    | <b>-</b>             | <b>8.900.081</b>             | <b>10.191.773</b>                                   | <b>-</b>             | <b>10.191.773</b>            | <b>11.584.138</b>                                   | <b>-</b>             | <b>11.584.138</b>            |
| Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>                                                                                               | 198.424                                             | -                    | 198.424                      | 182.727                                             | -                    | 182.727                      | 182.727                                             | -                    | 182.727                      | 182.727                                             | -                    | 182.727                      |
| Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>                                                                  | 20.542                                              | -                    | 20.542                       | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi generali di gestione <b>CGG</b>                                                                                                                     | 2.272.210                                           | -                    | 2.272.210                    | 2.672.600                                           | -                    | 2.672.600                    | 2.672.600                                           | -                    | 2.672.600                    | 2.672.600                                           | -                    | 2.672.600                    |
| Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>                                                                                               | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>                                                                                                                        | 2.514                                               | -                    | 2.514                        | 2.530                                               | -                    | 2.530                        | 2.530                                               | -                    | 2.530                        | 2.530                                               | -                    | 2.530                        |
| Costi comuni <b>CC</b>                                                                                                                                    | 2.295.265                                           | -                    | 2.295.265                    | 2.675.130                                           | -                    | 2.675.130                    | 2.675.130                                           | -                    | 2.675.130                    | 2.675.130                                           | -                    | 2.675.130                    |
| Ammortamenti <b>Amm</b>                                                                                                                                   | 708.358                                             | -                    | 708.358                      | 880.707                                             | -                    | 880.707                      | 1.287.282                                           | -                    | 1.287.282                    | 1.431.648                                           | -                    | 1.431.648                    |
| 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>                                                                                                       | 411.910                                             | -                    | 411.910                      | 460.064                                             | -                    | 460.064                      | 599.415                                             | -                    | 599.415                      | 577.605                                             | -                    | 577.605                      |
| Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>UC</sub></b>                                                                                       | -                                                   | -                    | -                            | 3.897                                               | -                    | 3.897                        | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MIR-3 <b>CK<sub>proprietari</sub></b>                                                                  | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi d'uso del capitale <b>CK</b>                                                                                                                        | 1.120.268                                           | -                    | 1.120.268                    | 1.344.668                                           | -                    | 1.344.668                    | 1.886.697                                           | -                    | 1.886.697                    | 2.009.253                                           | -                    | 2.009.253                    |
| Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.3 del MIR-3 <b>CO<sup>SP</sup><sub>T1&amp;IV</sub></b>                                          | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 17.4 del MIR-3 <b>CQ<sup>SP</sup><sub>IV</sub></b>                                                 | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 17.5 del MIR-3 <b>CO<sup>ANET</sup><sub>IV</sub></b>                                           | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MIR-3 <b>COnew<sup>SP</sup><sub>IV</sub></b>                                                | 102.500                                             | -                    | 102.500                      | 102.500                                             | -                    | 102.500                      | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 10 del MIR-3 <b>COI<sup>SP</sup><sub>IV</sub></b>                                                  | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            | -                                                   | -                    | -                            |
| Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RCIoT<sub>IV</sub></b>                                                                                 | -                                                   | -                    | -                            | 847.448                                             | -                    | 847.448                      | 1.771.810                                           | -                    | 1.771.810                    | 2.867.464                                           | -                    | 2.867.464                    |
| di cui quote pregresse recuperate nell'anno a - quota fissa <b>RCi;(1-Tmax)<sub>tot,IV,a</sub></b>                                                        | -                                                   | -                    | -                            | 847.448                                             | -                    | 847.448                      | 1.771.810                                           | -                    | 1.771.810                    | 2.867.464                                           | -                    | 2.867.464                    |
| Oneri relativi all'IVA indebitabile - PARTE FISSA                                                                                                         |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |
| <b>ΣTfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif</b>            | <b>3.716.457</b>                                    | <b>-</b>             | <b>3.716.457</b>             | <b>5.152.473</b>                                    | <b>-</b>             | <b>5.152.473</b>             | <b>6.516.363</b>                                    | <b>-</b>             | <b>6.516.363</b>             | <b>7.734.574</b>                                    | <b>-</b>             | <b>7.734.574</b>             |
| <b>ΣT<sub>a</sub>= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif</b>                                                         | <b>11.083.553</b>                                   | <b>-</b>             | <b>11.083.553</b>            | <b>14.052.554</b>                                   | <b>-</b>             | <b>14.052.554</b>            | <b>16.708.137</b>                                   | <b>-</b>             | <b>16.708.137</b>            | <b>19.318.711</b>                                   | <b>-</b>             | <b>19.318.711</b>            |
| <b>ΣT<sub>a</sub>= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.5 Del. 397/2025/R/Rif</b>                                                             | <b>11.083.553</b>                                   | <b>-</b>             | <b>11.083.553</b>            | <b>14.052.554</b>                                   | <b>-</b>             | <b>14.052.554</b>            | <b>16.708.137</b>                                   | <b>-</b>             | <b>16.708.137</b>            | <b>19.318.711</b>                                   | <b>-</b>             | <b>19.318.711</b>            |
| <b>Grandezze fisico-tecniche</b>                                                                                                                          |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |
| raccolta differenziata % - <b>r<sub>sd,2</sub></b>                                                                                                        |                                                     |                      | 75%                          |                                                     |                      | 79%                          |                                                     |                      | 79%                          |                                                     |                      | 79%                          |
| q <sub>a,2</sub> t/ton                                                                                                                                    |                                                     |                      | 26,960                       |                                                     |                      | 25,290                       |                                                     |                      | 25,290                       |                                                     |                      | 25,290                       |
| costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg - <b>(a-2)</b>                                                                                     |                                                     |                      | 28,44                        |                                                     |                      | 31,10                        |                                                     |                      | 33,83                        |                                                     |                      | 36,81                        |
| Benchmark di riferimento [cent€/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore) - <b>(a-2)</b>                                                              |                                                     |                      | 32,60                        |                                                     |                      | 32,60                        |                                                     |                      | 32,60                        |                                                     |                      | 32,60                        |
| <b>Coefficiente di gradualità</b>                                                                                                                         |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |                                                     |                      |                              |
| valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata <b>γ<sub>1</sub></b>                                                                        |                                                     |                      | -0,10                        |                                                     |                      | -0,10                        |                                                     |                      | -0,10                        |                                                     |                      | -0,10                        |
| valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo <b>γ<sub>2</sub></b>                                         |                                                     |                      | -0,23                        |                                                     |                      | -0,23                        |                                                     |                      | -0,23                        |                                                     |                      | -0,23                        |

|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Totale y                                                                                                                                                  | -0,33      | -0,33      | -0,33      | -0,33      |
| Coefficiente di gradualità (1+ y)                                                                                                                         | 0,67       | 0,67       | 0,67       | 0,67       |
| Verifica del limite di crescita                                                                                                                           |            |            |            |            |
| $R1_{a1}$                                                                                                                                                 | 1,9%       | 1,9%       | 1,9%       | 1,9%       |
| coefficiente di recupero di produttività $X_{a1}$                                                                                                         | 0,10%      | 0,10%      | 0,10%      | 0,10%      |
| coeff. Potenzamento del servizio $K_{a1}$                                                                                                                 | 3,90%      | 3,90%      | 0,00%      | 0,00%      |
| coeff. per recupero inflazione $CRI_{a1}$                                                                                                                 | 3,10%      | 3,10%      | 0,00%      | 0,00%      |
| Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe p                                                                                  | 8,80%      | 8,80%      | 1,80%      | 1,80%      |
| (1+p)                                                                                                                                                     | 1,0880     | 1,0880     | 1,0180     | 1,0180     |
| $\sum I_{a1}$                                                                                                                                             | 11.083.553 | 14.052.554 | 14.708.137 | 19.318.711 |
| $\sum IV_{a1}$                                                                                                                                            | 6.496.258  | 5.687.210  | 5.928.503  | 5.827.831  |
| $\sum F_{a1}$                                                                                                                                             | 1.367.914  | 2.869.009  | 3.380.663  | 3.648.900  |
| $\sum I_{a1}$                                                                                                                                             | 7.864.172  | 8.556.219  | 9.309.166  | 9.476.731  |
| $\sum I_{a1} / \sum F_{a1}$                                                                                                                               | 1.4094     | 1.4424     | 1.7948     | 2.0385     |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| $\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)                                                               | 8.556.219  | 9.309.166  | 9.476.731  | 9.447.312  |
| della ( $\sum I_{a1} - \sum T_{max}$ )                                                                                                                    | 2.527.234  | 4.743.388  | 7.231.406  | 9.671.399  |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| Iva dopo distribuzione della ( $\sum I_{a1} - \sum T_{max}$ )                                                                                             | 5.687.210  | -          | 5.687.210  | 5.928.503  |
| Irra dopo distribuzione della ( $\sum I_{a1} - \sum T_{max}$ )                                                                                            | 2.869.009  | -          | 2.869.009  | 3.380.663  |
| $Ta = Iva + Irra$ dopo distribuzione della ( $\sum I_{a1} - \sum T_{max}$ )                                                                               | 8.556.219  | -          | 8.556.219  | 9.309.166  |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte variabile                                                                              | -          | -          | -          | -          |
| Detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 - parte fissa                                                                                  | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| $\sum TV_{a1}$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 Determina 1/DTAC/2025   | 5.687.210  | 5.928.503  | 5.827.831  | 5.806.759  |
| $\sum TF_{a1}$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025 | 2.869.009  | 3.380.663  | 3.648.900  | 3.840.553  |
| Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 4.5 della Determina 1/DTAC/2025                                                              | 8.556.219  | 9.309.166  | 9.476.731  | 9.647.312  |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| Attività esterne Ciclo Integrato RU                                                                                                                       |            |            |            |            |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| QUALITA'                                                                                                                                                  |            |            |            |            |
| Macro Indicatore R1                                                                                                                                       |            |            |            |            |
| $R1_{a1}$                                                                                                                                                 | 0,41       | 0,41       | 0,41       | 0,41       |
| Classe $R1_{a1}$                                                                                                                                          | F          | F          | F          | F          |
| Obiettivo $R1_{a1+2}$                                                                                                                                     | 0,48       | 0,48       | 0,48       | 0,48       |
| Classe obiettivo $R1_{a1+2}$                                                                                                                              | E          | E          | E          | E          |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| Macro Indicatore R2                                                                                                                                       |            |            |            |            |
| $R2_{a1}$                                                                                                                                                 | 0,97       | 0,97       | 0,97       | 0,97       |
| Classe $R2_{a1}$                                                                                                                                          | A          | A          | A          | A          |
| Obiettivo $R2_{a1+2}$                                                                                                                                     | 0,95       | 0,95       | 0,95       | 0,95       |
| Obiettivo $R2_{a1+2}$                                                                                                                                     | A          | A          | A          | A          |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| Calcolo H di partenza determinato dal PEF 2024-2025 aggiornamento                                                                                         |            |            |            |            |
| $AR^{agg}_{sc\_si}$ di partenza                                                                                                                           | 899.839    |            |            |            |
| $CRD^{agg}_{sc\_si}$ di partenza                                                                                                                          | 1.730.654  |            |            |            |
| H di partenza                                                                                                                                             | 52,0%      |            |            |            |
| Classe di partenza                                                                                                                                        | D          |            |            |            |
| H Target 2024                                                                                                                                             | 54,0%      |            |            |            |
| Classe target 2024                                                                                                                                        | D          |            |            |            |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| Calcolo H effettivo                                                                                                                                       |            |            |            |            |
| $AR^{agg}_{sc\_si}$ effettivo                                                                                                                             | 572.190    |            |            |            |
| $CRD^{agg}_{sc\_si}$ effettivo                                                                                                                            | 1.757.588  |            |            |            |
| H effettivo effettivo                                                                                                                                     | 32,6%      |            |            |            |
| Classe H effettivo                                                                                                                                        | F          |            |            |            |
| H target biennale da conseguire nell'anno a da verificare nel PEF a+2                                                                                     | 38,6%      |            |            |            |
| Classe H Target                                                                                                                                           | F          |            |            |            |
|                                                                                                                                                           |            |            |            |            |
| Riclassificazione H                                                                                                                                       |            |            |            |            |

|                                                     |  |           |
|-----------------------------------------------------|--|-----------|
| AR <sup>99</sup> % <sub>sc</sub> al riclassificato  |  | 572.190   |
| CRD <sup>99</sup> % <sub>sc</sub> al riclassificato |  | 1.059.726 |
| H <sub>9</sub> riclassificato                       |  | 54,0%     |
|                                                     |  |           |
| Componente <b>CondTY.4</b>                          |  | 697.862   |