

Allegato alla relazione - PEF 2021 MTR ARERA

Approfondimento dei parametri tecnico-economici relativi alla costruzione del PEF 2021

Rif. interno AURI n°

S2.18

Rif	Comune	Perugia
	Quota parte Gestore	39.354.947
	Quota parte Comune (compresa IVA del Gestore)	10.309.759
A	Totale "Costi Efficienti " MTR 2021 prima dell'applicazione del tetto	49.664.706
	PEF 2020 - Approvato	49.722.931
	di cui costi variabili	11.284.515
	di cui costi fissi	38.438.416
	Fattore rho - Incremento % del PEF2021 sul PEF2020 (per definizione "tetto alle entrate tariffarie")	4,42%
B	Entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita. E' il c.d. "Tetto ai costi ammissibili del PEF"	49.664.706
A-B	Delta costi "MTR 2021" e "Tetto Entrate Tariffarie": costi sopra-tetto, non riconosciuti	-
C	PEF 2021 FINALE, Iva compresa	49.664.706
	Costi Variabili PEF2021 - Tv	10.973.313
	Costi Fissi PEF2021 - Tf	38.691.393

Le Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020 (contributo al gettito da parte di MIUR, recupero evasione ed elusione, ecc) saranno indicate dal Comune nella delibera di approvazione e successivamente comunicate ad ARERA unitamente al PEF2021.

Il PEF Finale 2021 è pari all'importo definito nella voce - riga "C" soprastante. Con riferimento alle "Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF" - in attuazione dell'articolo 2, comma 17, della legge 481/95, le entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR sono considerate come valori massimi.

Nei fogli seguenti sono disponibili i seguenti approfondimenti:		
Foglio 1	Schema di sintesi PEF2021 - Rif. Allegato 1 alla Determinazione n. 443, come modificato dalla Del. 493-2019	E' il prospetto ufficiale per ARERA
Foglio 2	Prospetto con evidenza dei passaggi per calcolo conguagli e altri parametri	Evidenza dei calcoli effettuati
Foglio 3	Prospetto con evidenza delle scelte dei parametri ETC	Approfondimento sui parametri di sharing, coeff. Gamma e altri parametri ETC
Foglio 4	Prospetto con "Costi Standard"	Dettaglio del Costo Standard anno 2019
Foglio 5	Prospetto con sintesi dei costi del "Gestore" - Fonti contabili obbligatorie.	Sintesi dati di base del gestore da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2019 del Gestore
Foglio 6	Prospetto con sintesi dei costi del "Comune" - Fonti contabili obbligatorie.	Sintesi dati di base del Comune da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2019

	Input dati Ciclo integrato RII Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR (MTR)	Ambito tariffario/Comune di Perugia		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	176.204	0	176.204
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	5.485.044	0	5.485.044
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	4.142.567	0	4.142.567
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	1.544.383	0	1.544.383
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TV}	G	240.151	0	240.151
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	347.396	0	347.396
Fattore di Sharing b	E	0,4	0,4	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	138.959	0	138.959
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR _{CONAI}	G	1.521.028	0	1.521.028
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,44	0,44	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR _{CONAI}	E	669.252	0	669.252
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{TV}	E-G	-3.130.590	0	-3.130.590
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,52	0,52	0,52
Numero di rate r	E	4,0	4,0	4
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC _{TV} /r	E	-406.976,7	0,0	-406.977
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		1.037.316	1.037.316
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	10.373.161	1.037.316	11.410.477
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	3.731.229	0	3.731.229
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	1.961.314	0	1.961.314
Costi generali di gestione CGG	G	19.952.142	0	19.952.142
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	0	0	0
Altri costi CO _{AL}	G	320.396	0	320.396
Costi comuni CC	C	22.233.852	0	22.233.852
Ammortamenti Amm	G	2.386.823	0	2.386.823
Accantonamenti Acc	G	585.010	5.898.026	6.483.036
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	585.010	0	585.010
- di cui per crediti	G	0	5.898.026	5.898.026
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0	0	0
Remunerazione del capitale investito netto R	G	934.063	0	934.063
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{LIC}	G	90.415	0	90.415
Costi d'uso del capitale CK	C	3.996.311	5.898.026	9.894.338
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{TF}	G	422.330	0	422.330
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{TF}	E-G	1.002.598	197.366	1.199.964
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,52	0,52	0,52
Numero di rate r	C	4,00	4,00	4,00
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC _{TF} /r	E	130.338	25.658	155.995
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		3.051.406	3.051.406
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	30.514.060	8.975.090	39.489.149
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			0
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C	40.887.221	10.012.406	50.899.627
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020				
Detrazioni al gettito				Vedi delibera comunale
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TV,2021}	E	534.087	53.409	587.496
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS ^{EXP} _{TV,2021}	E	0	0	0
Numero di rate r'	E	3	3	3
Rata annuale RCND _{TV} RCND _{TV} /r'	E		243.945	243.945
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		0	0
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		0	0
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TV}	E		0	0
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-1.268.604	0	-1.268.604
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y ₂₀₂₀)RC _{TV,2020} /r ₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	1	1	1
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	9.638.644	1.334.669	10.973.313
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV ^{EXP} _{TF,2021}	E	0	0	0
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E		0	0
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C		0	0
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU _{TF}	E		0	0
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-797.757	0	-797.757
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y ₂₀₂₀)RC _{TF,2020} /r ₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	C	1	1	1
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	29.716.303	8.975.090	38.691.393
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	39.354.947	10.309.759	49.664.706

Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				71,08
q_{a-2} kg	G				95.243,90
costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg	G				50,08
fabbisogno standard €cent/kg	E				41,66
costo medio settore €cent/kg	E				0,00

Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1	E		-0,25	-0,25	-0,25
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2	E		-0,20	-0,20	-0,20
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio γ_3	E		-0,03	-0,03	-0,03
Totale γ	C		-0,48	-0,48	-0,48
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C		0,52	0,52	0,52

Verifica del limite di crescita					
rpi_a	MTR				1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_a	E				0,30%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_a	E				0,80%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_a	E				0,53%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E				1,69%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C				4,42%
$(1+r)$	C				1,0442
ΣT_a	C				49.664.706
ΣTV_{a-1}	E				11.284.515
ΣTF_{a-1}	E				38.438.416
ΣT_{a-1}	C				49.722.931
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$	C				0,999

ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				49.664.706
delta ($\Sigma T_a - \Sigma T_{max}$)	C				0

Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV_a	E				10.973.313
Riclassifica TF_a	E				38.691.393

Attività esterne Ciclo integrato RU	G				0
--	----------	--	--	--	----------

Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)

Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C		0	0	0
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C		-829.917	76.973	-752.944
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		-1.220.930	0	-1.220.930
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		391.013	76.973	467.986
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIF (relativa a RCND _{TV})	C		0	487.889	487.889
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C		0	0	0

Foglio 2 - Calcoli per la costruzione del conguaglio 2019

Imput dati Ciclo integrato RU	VOCI DI PEF	Per Conguaglio 2019		2019 Gestore
		BILANCIO CONSOLIDATO 2017 Sogg. Gestore + COMUNE	Costi efficienti per 2019 da 2017 per conguaglio + Sogg. Gestore + COMUNE	BILANCIO 2019 Sogg. Gestore

Input gestore (G), Input Ente territorialmente competente (E), Dato calcolato (C), Dato MTR (MTR)

G	Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	96.350	97.897	174.113
G	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	5.451.394	5.538.960	5.419.945
G	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	3.926.513	3.989.585	4.093.401
G	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	986.635	1.002.483	1.526.054
G	Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{EXP} _{TV}			240.151
G	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	788.999	801.673	343.273
E	Fattore di Sharing - b		0	
C	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	236.700	240.502	
G	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - AR _{CONAI}	974.581	990.236	1.502.976
E	Fattore di Sharing - b(1+ω)		0,3	
C	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing - b(1+ω)AR _{CONAI}	292.374	297.071	
G	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC_{TV}			
C	Coefficiente di gradualità (1+Y)			
E	Rateizzazione r			
C	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - (1+Y)RC _{TV} /r			
G	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	869.731	883.702	
C	ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	10.801.549	10.975.054	

G	Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	3.707.712	3.767.269	3.686.945
G	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	1.594.511	1.620.124	1.938.037
G	Costi generali di gestione - CGG	17.314.314	17.592.434	19.715.341
G	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-	-	-
G	Altri costi - Coal	821.284	834.477	316.593
G	Costi comuni - CC	19.730.109	20.047.034	21.969.971
G	Ammortamenti - Amm	2.566.129	2.566.129	2.386.823
G	Accantonamenti - Acc	4.435.799	4.507.052	578.067
G	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.095.799	1.113.401	578.067
G	- di cui per crediti	3.340.000	3.393.650	-
G	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamenti	-	-	-
G	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-
G	Remunerazione del capitale investito netto - R	737.495	737.495	934.063
G	Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ic}	2.454	2.454	90.415
G	Costi d'uso del capitale - CK	7.741.878	7.813.130	3.989.368
G	Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{EXP} _{TF}			422.330
G	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC_{TF}			
C	Coefficiente di gradualità (1+Y)			
E	Rateizzazione r			
C	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+Y)RC _{TF} /r			
G	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	3.117.970	3.162.743	
C	ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	34.297.669	34.790.177	33.075.475
C	ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	45.099.218	45.765.231	40.912.878
		PEF2019 totale 47.695.857		

C	TOT PEF	45.099.218	45.765.231	#RIFI
---	---------	------------	------------	-------

Grandezze fisico-tecniche

G	% rd			
G	q _{B-2}			
G	costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			
E	fabbisogno standard C _{cent} /kg			
E	costo medio settore C _{cent} /kg			

Coefficiente di gradualità

E	valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ ₁			
E	valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ ₂			
E	valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ ₃			
C	Totale γ			
C	Coefficiente di gradualità (1+Y)			

Comune di Perugia

DEFINIZIONE COSTI GESTORE IN MODALITA' MTR DA INSERIRE IN PEF		Costi del Comune DA CONSOLIDATO 2019 AGGIORNATI ISTAT	COSTI DEFINITIVI DA INSERIRE IN PEF
COSTI 2019 GESTORE AGGIORNATI ISTAT	ADEGUAMENTO SU PREZZI 2020 QUANTITATIVI 2020		

176.204	-	-	176.204
5.485.044	-	-	5.485.044
4.142.567	-	-	4.142.567
1.544.383	-	-	1.544.383
240.151		-	240.151
347.396		-	
0,4		0,40	
138.959		-	138.958,59
1.521.028		-	
0,44		0,44	
669.252		-	669.252
- 3.130.590		-	
0,52		0,52	
4,0		4,00	
- 406.977		-	- 406.976,71
		-	-
10.373.161		-	10.373.161

3.731.229	-	-	3.731.229
1.961.314	-	-	1.961.314
19.952.142	-	-	19.952.142
-	-	-	-
320.396	-	-	320.396
22.233.852	-	-	22.233.852
2.386.823	-	-	2.386.823
585.010	5.898.026	6.483.036	
585.010	-	585.010	
-	5.898.026	5.898.026	
-	-	-	-
-	-	-	-
934.063	-	934.063	
90.415	-	90.415	
3.996.311	5.898.026	9.894.338	
422.330	-	422.330	
1.199.964	-		
0,52		0,52	
4,00		4,00	
155.995	-	155.995	
	-	-	-
30.539.717	5.898.026	36.437.744	
40.912.878	5.898.026	46.810.905	

40.912.878		5.898.026	46.810.905
------------	--	-----------	------------

Esclusa IVA, Conguagli e altre poste straordinarie

71,08			71,08
95,244			95,244
50,08			50,08
41,66			41,66

-0,25			
-0,20			
-0,03			
-0,48			
0,52			

Foglio 3

Art 6.5	Costi riconosciuti		Min	Valori Applicabili	Max
Tasso di Inflazione A (2021)	0,10%		0,10%	Tasso di Inf A	0,10%
Tasso di Inflazione A -1 (2020)	1,10%		1,10%	Tasso di Inf A-1	1,10%
Art 15	Componente a conguaglio istat				
Tasso di Inflazione A -2 (2017-2019)	1,61%		1,606%	Tasso di Inf A-2	1,606%

1

Prospetti con evidenza delle scelte dei parametri ETC

Art 2.2	Entrate tariffarie di Riferimento				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	Applicato		Min	Valori Applicabili	Max
Fattore di Sharing - b	0,40		0,3	<- b <	0,6
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - ARCONAI	Applicato		Min	Valori Applicabili	Max
Fattore ω	0,10		0,1	< ω <	0,4
Fattore di Sharing - b(1+ω)	0,44				
Art 15,4 -15,7					
Sharing b proventi per Conguaglio MTR Anno 2019	0,30				

8

15.7 Il fattore di sharing dei proventi, \bar{b} , assume i seguenti valori:

a) nel caso in cui si abbia

$$CRT_{a-2}^{new} + CTS_{a-2}^{new} + CTR_{a-2}^{new} + CRD_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old} + RC_{TF,a} > 0.$$

allora:

$$\bar{b} = \min \left\{ 1; \max \left[\frac{CRT_{a-2}^{new} + CTS_{a-2}^{new} + CTR_{a-2}^{new} + CRD_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old} + RC_{TF,a}}{AR_{a-2}^{new} + AR_{CONAI,a-2}^{new}}; 0,3 \right] \right\}$$

b) nel caso in cui si abbia

$$CRT_{a-2}^{new} + CTS_{a-2}^{new} + CTR_{a-2}^{new} + CRD_{a-2}^{new} - \sum TV_{a-2}^{old} + RC_{TF,a} \leq 0.$$

allora:

8

Art 2,3	Entrate tariffarie di Riferimento				
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,52		Min	Valori Applicabili	Max
Rateizzazione r	4		1	< r <	4
Conguaglio totale	- 1.930.626		-	Cueff su costi standard	SUPERIORE
Sintesi dei 4 Casi di riferimento del metodo					
INDICATORI DI	COSTI INFERIORI O UGUALI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO		COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO		
QUALITÀ	Caso A	Caso B	Caso C	Caso D	
PRESTAZIONI	$RC_{TV} + RC_{TV} > 0$	$RC_{TV} + RC_{TV} < 0$	$RC_{TV} + RC_{TV} > 0$	$RC_{TV} + RC_{TV} < 0$	
VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,25 < γ ₁ < -0,06	-0,45 < γ ₁ < -0,25	-0,45 < γ ₁ < -0,30	-0,25 < γ ₁ < -0,06	
VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICILO	-0,20 < γ ₂ < -0,03	-0,30 < γ ₂ < -0,20	-0,30 < γ ₂ < -0,15	-0,20 < γ ₂ < -0,03	
VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	-0,05 < γ ₃ < -0,01	-0,15 < γ ₃ < -0,05	-0,15 < γ ₃ < -0,05	-0,05 < γ ₃ < -0,01	

Art 16	GRADUALITA'				
Casistica	COSTO SUPERIORE AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO				
Valori γ ₁ Applicati	-0,25	Valori γ ₁ Applicabili	-0,25	< γ ₁ <	-0,06
Valori γ ₂ Applicati	-0,20	Valori γ ₂ Applicabili	-0,20	< γ ₂ <	-0,03
Valori γ ₃ Applicati	-0,03	Valori γ ₃ Applicabili	-0,05	< γ ₃ <	-0,01
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,52				

GIUSTIFICATIVI SCELTA DEI PARAMETRI GAMMA

γ₁

Valorizza i risultati conseguiti in termini di percentuale di raccolta differenziata. Il Comune ha performance superiori rispetto ai dati medi di settore

γ₂

Valorizza la capacità della gestione di massimizzare le performance in termini di riutilizzo e riciclo. Prod. Procapite indifferenziato ridotta.

γ₃

Viene considerato un valore medio connesso a un servizio soddisfacente

Dati Comune				Perugia	G478	
				Umbria	Anno 2019	
				1 – POLI URBANI	Fabbisogni Standard Art16, all.A Mtr	
				Valori di Origine Origine	Per Applicazione	Valori di Origine ISPRA 2018
				95.538,09	95.243,90	95.243,90
	Unità di misura	Valori di Origine ISPRA 2017- 2016	Coefficiente € per Ton (A)	Valore del comune (B)	Componente del Costo Standard	Valori di Origine ISPRA 2018
					A	
Costante			130,454		130,45	
Cluster			38,492		38,49	
Economie/diseconomie di scala			0,000		0,01	
Fattori di contesto			0,000		134,06	
					A*B	
<i>Dotazione regionale infrastrutture</i>						
Impianti regionali di Incenerimento e coincenerimento	n.	0	-1,881	0	0,00	0,00
Impianti regionali di trattamento meccanico biologico	n.	5	4,169	5	20,85	5,00
Discariche	n.	5	-2,531	5	-12,66	5,00
% ton smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	21,57	1,038	7,57	7,86	7,57
% ton smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	0,00	-0,130	0,00	0,00	0,00
% ton smaltite in discariche regionali	%	38,78	-0,216	0,54	-0,12	0,54
<i>Forma di gestione del servizio</i>						
Presenza di gestione associata	Si/No	No	5,82	No	0,00	
<i>Modalità di gestione del servizio</i>						
Presenza di raccolta domiciliare	Si/No	Si	14,71	Si	14,71	
Presenza di centri di raccolta	Si/No	Si	-31,95	Si	-31,95	
Presenza di raccolta su chiamata	Si/No	Si	10,49	Si	10,49	
<i>Contesto domanda/offerta</i>						
Raccolta differenziata nell'anno in corso	%	62,21	0,00	71,08	80,98	71,08
Distanza tra il comune e gli impianti	Km	132,92	0,18	132,92	23,44	
Costi Standard Unitario ©	€ per ton				416,63	
Costo Standard Complessivo	€				39.681.329	

fabbisogno standard €cent/kg

41,66

**Dati di base Gestore per componente di costo -
Costi 2017-2019 da fonte contabile obbligatoria, IVA Esclusa**

Foglio 5

Dati da utilizzare:

Perugia

S2.18

Dati in Euro	Perugia	S2.18
Parte 1 - Info da Schede Check - List	Consuntivo 2017	Consuntivo 2019
A Costi Variabili		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	96.350	174.113
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	5.451.394	5.419.945
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	3.926.513	4.093.401
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	986.635	1.526.054
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	788.999	343.273
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	974.581	1.502.976
B Costi Fissi		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	3.707.712	3.686.945
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	1.594.511	1.938.037
Costi generali di gestione - CGG	17.314.314	19.715.341
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0	0
Altri costi - COal	821.284	316.593
Costi comuni – CC		
Ammortamenti - Amm	2.566.129	2.386.823
Accantonamenti - Acc		
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	1.095.799	578.067
- di cui per crediti	0	0
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0	0
Remunerazione del capitale investito netto - R	737.495	934.063
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}	2.454	90.415
Totale, Escluso CONAI-AR (IVA Esclusa)	38.300.591	40.859.797
		0
C Parte COI		
COI - Variabile		240.151
COI - Fissa		422.330

**Dati di base del COMUNE per componente di costo -
Costi 2017-2019 da fonte contabile obbligatoria**

Foglio 6

Dati da utilizzare:

S2.18

Dati in Euro	Perugia	
Parte 1 - Info da Schede Check - List	Consuntivo 2017	Consuntivo 2019
A Costi Variabili		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	0	0
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	0	0
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	0	0
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	0	0
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	0	0
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	0	0
B Costi Fissi		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	0	0
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	0	0
Costi generali di gestione - CGG	0	0
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0	0
Altri costi - COal	0	0
Costi comuni – CC	0	0
Ammortamenti - Amm	0	0
Accantonamenti - Acc	0	0
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0	0
- di cui per crediti	3.340.000	5.828.026
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0	0
Remunerazione del capitale investito netto - R	0	0
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - L _{IC}	0	0
Totale colonna	3.340.000	5.828.026
C Parte COI		
COI - Variabile	€ -	€ -
COI - Fissa	€ -	€ -
PEF 2019		
Totale Fissa	33.590.213	
Totale Variabile	14.105.644	
TOTALE 2019, netto rettifiche	47.695.857	
TOTALE 2019 ufficiale approvato	0	
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	0	
PEF 2020		
Totale Variabile	11.284.515	
Totale Fissa	38.438.416	
TOTALE 2020	49.722.931	0,00

Conguaglio determinato nel PEF2020 per Anno 2018	-332.953	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RCTV	-1.469.459	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RCTF	1.136.506	
Rateizzazione r	1	
Casistica comma 5 (se "0", non rientra)	0	
Conguaglio determinato nel PEF2020 per comma 5	0	
Rateizzazione r	0	
Costi non riconosciuti da ARERA in applicazione del MTR per l'anno 2020 (ove p	-2.066.361	
CONGUAGLIO ARERA DI RETTIFICA PEF 2020 - QUOTA VARIABILE	-1.268.604	
CONGUAGLIO ARERA DI RETTIFICA PEF 2020 - QUOTA FISSA	-797.757	
Scelte ETC per PEF2021		
coefficiente di recupero di produttività - X_a	0,30%	
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL_a	0,80%	
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG_a	0,53%	
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19	1,69%	
Rateizzazione Conguagli "r"	4,00	
Componente RCND - Approvazione PEF2020	731.834	



**PROPOSTA DI RIPARTIZIONE DELLE ENTRATE TARIFFARIE
DEL PEF MTR TARI 2021 FRA COMUNE E GESTORE**

Qualora nel Piano Economico Finanziario del servizio di gestione integrata dei rifiuti il valore dei costi efficienti calcolati secondo il MTR – Totale delle entrate tariffarie nell'anno a (ΣT_a) {Rif. riga "A" del prospetto} – sia superiore al valore delle entrate tariffarie applicabili nel rispetto del limite di crescita annuale (ΣT_{max}) {Rif. riga "B" del prospetto}, il metodo tariffario di ARERA non fornisce specifiche indicazioni per la ripartizione di questo secondo importo fra Comune (al netto dell'IVA) e gestore.

In riferimento a tale problematica, AURI, in coerenza con i principi generali che ispirano il metodo tariffario, propone una metodologia per la ripartizione delle predette entrate tariffarie.

Si calcola il prodotto fra la "quota parte gestore" e il seguente rapporto $\left(\frac{\Sigma T_{max}}{\Sigma T_a}\right)$.

Il risultato rappresenta un probabile valore della cosiddetta "quota gestore cappata" che incrementata a sua volta della aliquota di IVA al 10% consente di calcolare l'ammontare definito "importo del fatturato gestore" per l'anno a.

La "quota del Comune al netto dell'IVA" è ora determinabile per sottrazione,

$$(\Sigma T_{max} - \text{"importo del fatturato gestore"}).$$

Si precisa che tale proposta, di carattere generale, potrebbe non apprezzare alcune situazioni di particolare singolarità introdotte dal metodo tariffario di ARERA. Pertanto, Comune e gestore potranno concordare diverse modalità di ripartizione (determinate da condizioni di miglior favore o da specifiche previsioni dei contratti di servizio) che comunque dovranno sempre rispettare il limite tariffario massimo da applicare all'utenza definito dal MTR.