



**COMUNE DI SINNAI**  
Città Metropolitana di Cagliari

*Settore Lavori Pubblici e Servizi Tecnologici*

**PIANO ECONOMICO FINANZIARIO**  
**SERVIZIO INTEGRATO DI IGIENE URBANA**  
**ANNO 2020**

	Input dati Ciclo integrato Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C)	Ambito tariffario/Comune di		
		Ciclo integrato RU	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G	240.807	2.352	243.159
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G	127.729	246.075	373.804
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G	-	324.680	324.680
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G	1.194.561	7.468	1.202.029
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	G		-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G	-	-	-
Fattore di Sharing – b	E			0,60
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	E			-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>	G	-	191.111	191.111
Fattore di Sharing – b(1+ω)	E		0,84	0,84
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR <sub>CONAI</sub>	E		160.533	160.533
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC <sub>TV</sub>	G		25.929	25.929
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E		0,70	0,70
Rateizzazione r	E		1,0	1,0
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+γ)RC <sub>TV</sub> /r	C		18.151	18.151
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	-	-
<b>ΣTV<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile</b>	<b>C</b>	<b>1.563.096</b>	<b>438.193</b>	<b>2.001.289</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G	459.257	-	459.257
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	-	37.409	37.409
Costi generali di gestione - CGG	G	-	5.036	5.036
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	-	-	-
Altri costi - COal	G	-	-	-
Costi comuni – CC	C	-	42.445	42.445
Ammortamenti - Amm	G	42.141		42.141
Accantonamenti - Acc	G	-	16.321	16.321
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G			
- di cui per crediti	G			

- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G			
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G			
Remunerazione del capitale investito netto - R	G	58.088		58.088
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - $R_{ik}$	G			-
Costi d'uso del capitale - CK	C	100.230	16.321	116.550
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - $COI_{TF}^{EXP}$	G			-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - $RC_{TF}$	G		784	784
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	E		0,70	0,70
Rateizzazione r	E		1,0	1,0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - $(1+\gamma)RC_{TF}/r$	E		549	549
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	-	-
$\Sigma TF_s$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	559.486	59.315	618.801
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			-
$\Sigma T_s = \Sigma TV_s + \Sigma TF_s$	C	2.122.583	497.508	2.620.091
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			13.689
<b>Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif</b>				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - $COV_{TV}^{EXP}$	facoltativo			-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.2 del MTR - $COV_{TV}^{EXP}$	facoltativo			-
$\Sigma TV_s$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex art. 7 bis del MTR)	C			2.001.289
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR - $COV_{TF}^{EXP}$	facoltativo			-
$\Sigma TF_s$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex art. 7 bis del MTR)	C			618.801
$\Sigma T_s = \Sigma TV_s + \Sigma TF_s$ (ex art. 7 bis del MTR)	C			2.620.091
<b>Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND<sub>TV</sub></b>				
Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND <sub>TV</sub>	facoltativo			-
$\Sigma T_s = \Sigma TV_s + \Sigma TF_s$ al netto della componente di rinvio RCND <sub>TV</sub>	C			2.620.091
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>				
% rd	G			
$q_{a-2}$	G			7.358.990
costo unitario effettivo - Ccoeff €cent/kg	G			34,49
fabbisogno standard €cent/kg	E			37,67
costo medio settore €cent/kg	E			
<b>Coefficiente di gradualità</b>				
valutazione rispetto agli obiettivi di rd - $\gamma_1$	E			-0,16
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - $\gamma_2$	E			-0,11
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - $\gamma_3$	E			-0,03

Totale $\gamma$	C			-0,30
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C			0,70
<b>Verifica del limite di crescita</b>				
$rpi_a$	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - $X_a$	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - $QL_a$	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - $PG_a$	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C192020	facoltativo			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - $\rho$	C			1,6%
$(1+\rho)$	C			1,016
$\Sigma T_a$	C			2.620.091
$\Sigma TV_{a-1}$	E			1.392.374
$\Sigma TF_{a-1}$	E			1.211.129
$\Sigma T_{a-1}$	C			2.603.503
$\Sigma T_a / \Sigma T_{a-1}$	C			1,006371311
$\Sigma Tmax$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			2.620.091
delta ( $\Sigma Ta - \Sigma Tmax$ )	C			-
<b>Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR</b>				
riclassifica $TV_a$	E			1.670.849
riclassifica $TF_a$	E			949.242
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			-

Sharing dei ricavi e gradualità recupero congruagli			
		<b>Anno 2020</b>	<b>Range di scelta</b>
	b	0,60	[0,3 ;0,6]
	ω	0,40	[0,1 ;0,4]
	γ	-0,30	
Valutazione rispetto obiettivi %RD	γ1	-0,16	[-0.25 ; -0.06]
Valutazione performance riutilizzo/riciclo	γ2	-0,11	[-0.2 ; -0.03]
Valutazione soddisfazione utenti	γ3	-0,03	[-0.05 ; -0.01]
	r	1,00	[1 ; 4]
		<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2020</b>
Benchmark di riferimento		376,70	367,50
Costo Unitario effettivo		344,95	351,63

Limite tariffario			
	<i>rpi</i>	1,70%	
	x	0,10%	[0,1% ;0,5%]
	QL	0,00%	[0% ;2%]
	PG	0,00%	[0% ;3%]
	C19	0,00%	[0% ;3%]
$\rho a = rpi a - Xa + QLa + PGa$	ρ	1,60%	

Limite di crescita della tariffa	
$Ta/Ta-1 \leq (1 + \rho a)$	1,0064
$T_a$ riconosciuta	2.645.159
Δ non riconosciuto	-25.068

Limite di crescita della tariffa variabile

Tariffa complessiva ex MTR	2.620.091	
	Comp. variabile	Comp. fissa
Scomposizione della tariffa	2.001.289	618.801
Detrazioni comma 4.5 del.443/2019 (segno +)		
Costi COVID-19	0	0
Scomposizione della tariffa	2.001.289	618.801
Tariffa finale ex MTR	2.620.091	

Tariffa finale

	Comp. variabile	Comp. fissa
Tariffa complessiva riconosciuta	2.620.091	
Ulteriori costi riconosciuti dall'ETC (art 4.5 e 4.6 del MTR)		
0,8 ≤ TVa/TVa-1 ≤ 1,2	1.437	
Rimodulazione TV nel rispetto condiz	1.670.849	949.242
Valorizzazione RCNDTV (art. 7 ter.2 del MTR)		
Entrate art.1.4 Det. 02/DRIF/2020 (segno +)		13.689
Attività fuori perimetro		
Tariffa finale	1.670.849	935.553

Conguaglio ex art. 107 comma 5 del d.l. 18/2020

	Comp. variabile	Comp. fissa
Costi 2020 (in conferma 2019)	1.392.374	1.211.129
Costi 2020 ex MTR	1.670.849	949.242
	RCutv	RCUf
Conguaglio complessivo	278.475	-261.887