

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Mombaroccio
<p>Il presente prospetto costituisce una sintesi del Piano Economico Finanziario 2021 elaborato in applicazione del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) ARERA di cui alla Deliberazione ARERA n. 443 del 31.10.2019 e s.m.i. e sulla base dei dati acquisiti da parte del Gestore del servizio e dei Comuni, ciascuno per i servizi di propria competenza, di cui si riporta prospetto ai sensi del MTR nella pagina seguente.</p>	
<p>Si ricorda che per l'annualità 2020 il Comune si è avvalso della facoltà prevista dal DL 18/2020 art. 107 comma 5 confermando le tariffe 2019, con recupero del conguaglio tra PEF2020 approvato e PEF2019 entro le tre annualità 2021-2022-2023. Il PEF2019 costituisce pertanto base di riferimento per l'applicazione del Limite alla Crescita anche per l'anno 2021.</p>	
<p>Si riporta nelle tabelle seguenti un quadro sintetico del PEF2021 Comunale finale (ovvero comprensivo degli effetti dovuti all'applicazione del Limite alla Crescita alle entrate tariffarie previsto dal MTR ARERA) nonché del PEF21 ante applicazione del Limite alla Crescita. E' esplicitato inoltre la quota per la copertura degli oneri riferiti all'equo indennizzo di cui alla Delibera n. 20 del 20.12.2019, per la quale si prevede il riconoscimento extra limite alla crescita.</p>	

Quadro di Sintesi del PEF2021 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			
	Gestore	Comune	Totale
PEF 2021 TOTALE (IVA inclusa)	351.203 €	37.341 €	388.544 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			382.306 €
Variatione PEF21 su PEF20 (%)			1,63%
PEF2019 normalizzato (*) (**)			372.981 €
Variatione PEF21 su PEF19 (%)			4,17%
Istanza Oneri Equo Indennizzo Del. ATA 19/2019	4.252 €		4.252 €
PEF 2021 POST ISTANZA	355.455 €	37.341 €	392.796 €
di cui Costi Variabili - TV			224.206 €
di cui Costi Fissi - TF			168.589 €

Quadro di Sintesi PEF2021 in applicazione del MTR ante applicazione del Limite alla Crescita	
	Totale
PEF21 MTR ante Limite Crescita e ante Istanza (IVA inclusa)	433.699 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	-376 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	-4.207 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	3.108 €
PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)	372.981 €
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	16,28%
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	60.718 €
(*) PEF al netto delle rettifiche di cui alla Det. 2/2020	
(**) Entrate tariffarie di riferimento ai fini della verifica del Limite alla Crescita	

Note Metodologiche	
<p>Nei successivi fogli è riportato il Prospetto PEF21 nel formato previsto dal MTR ARERA, un maggior dettaglio dei dati di rendiconto economico utilizzati ai fini dell'elaborazione dello stesso ed il dettaglio dei parametri la cui definizione è rimessa all'Ente Territorialmente Competente.</p>	
2) PEF2021	Prospetto PEF21 ai sensi MTR
3) Gestore	PEF Grezzo Gestore 2019 e 2021
4) Comune	PEF Grezzo Comune 2019 e 2021
5) Parametri	Parametri di Competenza dell'ETC

PROSPETTO PEF21 AI SENSI MTR ARERA	Input gestori (G) Input ETC (E) Dato calcolato (C) Dato MTR (MTR)	Gestore	Comune	Totale PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	G	69.288	-	69.288
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	9.922	-	9.922
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	61.538	-	61.538
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	115.079	-	115.079
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TV}	G	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	11.794	-	11.794
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	7.076	-	7.076
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	27.600	-	27.600
Fattore di Sharing b(1+u)	E	0,84	0,84	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+u)AR_{CONAI}	E	23.184	-	23.184
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-23.264	1.235	-22.029
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,70	0,70	-
Numero di rate r	E	4	4	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	-4.071	216	-3.855
Oneri relativi all'IVA indetribile	G	-	21.004	21.004
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	221.496	21.220	242.715
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	22.243	-	22.243
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	6.959	-	6.959
Costi generali di gestione CGG	G	63.116	-	63.116
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	6.156	2.095	8.250
Costi comuni CC	C	76.231	2.095	78.326
Ammortamenti Amm	G	29.597	-	29.597
Accantonamenti Acc	G	6.223	28.281	34.504
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	6.223	-	6.223
- di cui per crediti	G	-	28.281	28.281
- 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	3.379	-	3.379
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	1.359	-	1.359
Costi d'uso del capitale CK	C	40.558	28.281	68.838
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{IF}	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{IF}	E-G	-4.821	2.809	-2.012
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,70	0,70	0
Numero di rate r	C	4,00	4	0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{IF}/r	E	-844	492	-352
Oneri relativi all'IVA indetribile	G	-	12.710	12.710
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	138.188	43.577	181.765
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/IF	E	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	359.684	64.797	424.481
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DIR/2020	E	-	1.036	1.036
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{TV,2020}	E	6.486	-	6.486
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS^{EXP}_{TV,2020}	E	-	-	-
Numero di rate r'	E	-	-	-
Rata annuale RCND _{TV} RCND_{TV}/r'	E	-	-	-
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	8.657	2.194	10.852
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	3	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E	2.886	731	3.617
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-2.581	25	-2.555
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+Y₂₀₂₀)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	-2.581	25	-2.555
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	4	4	0
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF)	C	228.287	21.977	250.263
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{IF,2020}	E	-	-	-
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	-229	-1.298	-1.527
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	3	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{IF}	E	-76	-433	-509
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	1.901	279	2.180
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+Y₂₀₂₀)RC_{IF,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	1.901	279	2.180
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	4	4	-
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF)	C	140.013	43.423	183.436
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s (ex deliberazioni 443/2019/R/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF)	C	368.300	65.400	433.699
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			84,1%
q _{d,2} kg	G			1.093.217
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			34,12
fabbisogno standard €/cent/kg	E			32,52
costo medio settore €/cent/kg	E			0
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁	E			-0,155
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E			-0,115
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E			-0,03
Totale y	C			-0,30
Coefficiente di gradualità (1+y)	C			0,70
Verifica del limite di crescita				
rPI ₀	MTR			1,70%
coefficiente di recupero di produttività X₀	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL₀	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG₀	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19₂₀₂₀	E			2,57%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			4,17%
(1+r)	C			1,042
ΣT₀	C			433.699
ΣTV ₀₋₁	E			232.403
ΣTF ₀₋₁	E			140.579
ΣT ₀₋₁	C			372.981
ΣT ₀ /ΣT ₀₋₁	C			1,16
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			388.544
delta (ΣT₀-ΣT_{max})	C			45.156
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _s	E			224.206
Riclassifica TF _s	E			164.337
Attività esterne Ciclo integrato RI	G	-	-	-
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	-1.360	608	-751
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-14.745	2.123	-12.621
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-12.214	649	-11.565
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-2.531	1.475	-1.056

Per eventuali ulteriori
Detrazioni vedi Delibera
Comunale

Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIIF (relativa a RCND ₁₀)	C	-	-	-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	5.619	597	6.216
Istanza superamento limite alla crescita				
Oneri equo indennizzo di cui alla Delibera n.19 del 20.12.2019	G	4.252		4.252
Σ T_{max} applicabile per l'anno 2021 post Istanza di cui alla Delibera ATA n.19 del 20.12.2019	C	355.455	37.341	392.796
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₁ post Istanza	E			224.206
Riclassifica TF ₁ post Istanza	E			168.589

SINTESI RENDICONTAZIONE DATI GESTORE		Input gestori (G) Input ETC (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Tnew 2019 ⁽¹⁾ (Dati Contabili 2017)	Tnew 2021 ⁽²⁾ (Dati Contabili 2019)
Componenti di costo variabile				
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G		49.625	69.288
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		49.074	9.922
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		31.182	61.538
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		70.874	115.079
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TV}	G		-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G		39.719	11.794
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		2.948	27.600
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		5.917	22.243
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		5.469	6.959
Costi generali di gestione - CGG	G		57.155	63.116
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		-	6.156
Costi comuni – CC	C		62.625	76.231
Ammortamenti - Amm	G		31.173	29.597
Accantonamenti - Acc	G		20.544	6.223
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		8.462	6.223
- di cui per crediti	G		12.083	-
- 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		837	3.379
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	1.359
Costi d'uso del capitale – CK	C		52.555	40.558
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			
COV ^{EXP} _{TV,2021}	E			6.486
COS ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COV ^{EXP} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			
Oneri equo indennizzo Discarica Ca' Lucio	G			4.252

⁽¹⁾ I dati contabili 2017 sono aggiornati ai sensi del MTR con un tasso di inflazione pari allo 1,61%

⁽²⁾ I dati contabili 2019 sono aggiornati ai sensi del MTR con un tasso di inflazione composto pari al 1,20%

Tassi di inflazione previsti dal MTR	
Inflazione ²⁰¹⁸	0,70%
Inflazione ²⁰¹⁹	0,90%
Inflazione ²⁰²⁰	1,10%
Inflazione ²⁰²¹	0,10%

SINTESI RENDICONTAZIONE DATI COMUNE		Input gestori (G) Input ETC (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Tnew 2019 ⁽¹⁾ (Dati Contabili 2017)	Tnew 2021 ⁽²⁾ (Dati Contabili 2019)
Componenti di costo variabile		C		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G		-	-
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		-	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TV}	G		-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G		-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		22.419	21.004
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		-	-
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		-	-
Costi generali di gestione - CGG	G		-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		2.103	2.095
Costi comuni – CC	C		2.103	2.095
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		3.556	28.281
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		3.556	28.281
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamen	G		-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G		-	-
Remunerazione del capitale investito netto - R	G		-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C		3.556	28.281
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		11.811	12.710
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			-
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			1.036 €
COV ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COS ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COV ^{EXP} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			-

⁽¹⁾ I dati contabili 2017 sono aggiornati ai sensi del MTR con un tasso di inflazione pari allo 1,61%

⁽²⁾ I dati contabili 2019 sono aggiornati ai sensi del MTR con un tasso di inflazione composto pari al 1,20%

Tassi di inflazione previsti dal MTR	
Inflazione ²⁰¹⁸	0,70%
Inflazione ²⁰¹⁹	0,90%
Inflazione ²⁰²⁰	1,10%
Inflazione ²⁰²¹	0,10%

PARAMETRI DI COMPETENZA ETC**Mombaroccio****Fattore di Sharing dei Ricavi da Raccolte Differenziate (art.2 MTR)**

<i>Sharing Ricavi</i>	Min	Scelta	Max
b [0,3 - 0,6]	0,30	0,60	0,60
ω [0,1 - 0,4]	0,10	0,40	0,40

Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie - Anno 2021 (art.4 MTR)

Limite alla Crescita - Anno 2021	Scelta	
rpi	1,70%	Tasso di Inflazione Programmata
X [0,1% - 0,5%]	0,10%	Recupero di Produttività
QL [0% - 2%]	0,00%	Miglioramento Qualità
PG [0% - 3%]	0,00%	Perimetro Gestionale
$C19$ [0% - 3%]	2,57%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	4,17%	Limite alla Crescita

Parametri di Gradualità ai fini del riconoscimento del conguaglio relativo all'anno 2019

Parametri di Gradualità: la determinazione del conguaglio relativo all'annualità 2019 avviene applicando alla somma delle componenti di Rettifica il coefficiente di gradualità, determinato dall'Ente territorialmente competente.

16.2 Costo Unitario Effettivo CU_{eff} : determinato dal rapporto tra le entrate tariffarie TVold dell'anno 2019 e la quantità di RU prodotti nell'anno 2019.

16.4 Benchmark: in caso di PEF pluricomunale o per ambito indicare il valore adattato del fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della legge n. 147/2013.

ΣT_{a-2}^{old} (IVA Inclusa)	372.981 €
q_{a-2} kg	1.093.217
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	34,12
Benchmark €/cent/kg	32,52
Costo Effettivo vs Benchmark	Superiore
RC_a	$RC \leq 0$

Coefficiente di Gradualità	Min	Scelta	Max
$\gamma_{1,2021}$	-0,060	-0,155	-0,250
$\gamma_{2,2021}$	-0,030	-0,115	-0,200
$\gamma_{3,2021}$	-0,010	-0,030	-0,050
$\gamma_{1,2021}$	-0,100	-0,300	-0,500

Indicatori Qualità Prestazioni	COSTI > BENCHMARK		COSTI ≤ BENCHMARK	
	$RC_{2019} > 0$	$RC_{2019} \leq 0$	$RC_{2019} > 0$	$RC_{2019} \leq 0$
γ_1 RISPETTO OBIETTIVI % RD	$-0,45 < \gamma_1 < -0,30$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,45 < \gamma_1 < -0,25$
γ_2 PERFORMANCE RICICLO	$-0,30 < \gamma_2 < -0,15$	$-0,20 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,20 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,30 < \gamma_2 < -0,20$
γ_3 SODDISFAZIONE UTENTI	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$