

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario

Mondolfo

Il presente prospetto costituisce una sintesi di Piano Economico Finanziario 2021 elaborata 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.

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.

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.

Quadro di Sintesi del PEF2021 finale (post applicazione Limite alla Crescita)

	Gestore	Comune	Totale
PEF 2021 TOTALE (IVA inclusa)	1.722.972 €	433.343 €	2.156.315 €
di cui Costi Variabili - Tv			1.687.622 €
di cui Costi Fissi - Tf			468.693 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			2.274.804 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			-5,21%
Variazione PEF21 su PEF20 (euro)			-118.489 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)			2.260.841 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			-4,62%
Variazione PEF21 su PEF19 (euro)			-104.527 €

Quadro di Sintesi PEF2021 in applicazione del MTR ante applicazione del Limite alla Crescita

	Totale
PEF21 MTR ante Limite Crescita (IVA inclusa)	2.156.315 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	5.113 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	1.192 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	4.654 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Variabile	1.777.254 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Fissa	379.061 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)	2.260.841 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	-4,62%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	-104.527 €
(*) 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

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.

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	197.537	-	197.537
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	202.610	-	202.610
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	30.391	-	30.391
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	1.060.718	-	1.060.718
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	-	-	-
Fattore di Sharing b	E	-	0,60	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	E	-	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	G	-	-	-
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	-	0,84	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR_{CONAI}	E	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-	297.583	297.583
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	-	0,70	-
Numero di rate r	E	-	4	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	-	52.077	52.077
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	-	95.578	95.578
ΣTV_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	1.491.257	147.655	1.638.912
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	231.716	36.475	268.191
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	-	56.722	56.722
Costi generali di gestione CGG	G	-	480	480
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	-	-	-
Costi comuni CC	C	-	57.202	57.202
Ammortamenti Amm	G	-	-	-
Accantonamenti Acc	G	-	161.922	161.922
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	-	161.922	161.922
- 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	-	-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	C	-	161.922	161.922
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TF}	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	1.579.878	-	290.770	290.770
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	-	0,70	0
Numero di rate r	C	-	4	0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	-	50.885	50.885
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	-	71.205	71.205
ΣTF_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	231.716	275.920	507.635
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E	-	-	-
ΣT_o = ΣTV_o + ΣTF_o	C	1.722.972	423.575	2.146.547
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	9.155	9.155
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{TV 2021}	E	-	-	-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR CO5^{EXP}_{TV 2021}	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	-	259.924	259.924
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	-	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E	-	86.641	86.641
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	51.701	51.701
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TV 2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	-	51.701	51.701
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	0	4	0
ΣTV_u totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	1.491.257	285.998	1.777.254
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{TF 2021}	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	-	245.961	245.961
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	-	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E	-	81.987	81.987
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	46.588	46.588
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TF 2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	-	46.588	46.588
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	-	4	-
ΣTF_u totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	231.716	147.345	379.061
ΣT_u = ΣTV_u + ΣTF_u (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	1.722.972	433.343	2.156.315
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata - %	G			79,4%
g _{sd} - kg	G			7.745.670
costo unitario effettivo - C _{ueff} - €/cent/kg	G			29,19
fabbrigo standard - C _{cent} /kg	E			35,07
costo medio settore - C _{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_o	MTR			1,70%
coefficiente di recupero di produttività X_s	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_s	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_s	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 CI9₂₀₂₁	E			0,21%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - r	C			1,81%
(1+r)	C			1,018
ΣT_o	C			2.156.315
ΣTV_{o-1}	E			1.406.352
ΣTF_{o-1}	E			854.490
ΣT_{o-1}	C			2.260.841
ΣT_o/ΣT_{o-1}	C			0,95
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			2.156.315
delta (ΣT_o-ΣT_{max})	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _u	E			1.687.622
Riclassifica TF _u	E			468.693
Attività esterne Ciclo integrato RIU	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	-	10.227	10.227
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	3.577	3.577
- di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	156.231	156.231
- di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	152.654	152.654
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RF (relativa a RCND _{TV})	C	-	-	-

Per eventuali ulteriori
Detrazioni vedi Delibera
Comunale

Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	-	9.309	9.309
---	----------	---	-------	--------------

SINTESI RENDICONTAZIONE DATI GESTORE		Input gestori (G) Input ETC (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Tnew 2019	Tnew 2021
Componenti di costo variabile				
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G		-	197.537
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		-	202.610
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		-	30.391
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		-	1.060.718
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		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		-	231.716
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		-	-
Costi comuni – CC	C		-	-
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		-	-
- 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		-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C		-	-
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			-
COS ^{exp} _{TV,2021}	E			-
COV ^{exp} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			

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		280.874	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		-	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		28.090	-
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		116.469	95.578
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		39.646	36.475
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – CARC	G		75.443	56.722
Costi generali di gestione - CGG	G		4.998	480
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		-	-
Costi comuni – CC	C		80.441	57.202
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		81.285	161.922
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		81.285	161.922
- 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		-	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C		81.285	161.922
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		60.971	71.205
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			9.155 €
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**Mondolfo****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
w [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	
<i>rpi</i>	1,70%	Tasso di Inflazione Programmata
<i>X</i> [0,1% - 0,5%]	0,10%	Recupero di Produttività
<i>QL</i> [0% - 2%]	0,00%	Miglioramento Qualità
<i>PG</i> [0% - 3%]	0,00%	Perimetro Gestionale
<i>C19</i> [0% - 3%]	0,21%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	1,81%	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)	2.260.841 €
q_{a-2} kg	7.745.670
$CU_{eff\ a-2}$ €cent/kg	29,19
Benchmark €cent/kg	35,07
Costo Effettivo vs Benchmark	Inferiore
RC_a	$RC > 0$

Coefficiente di Gradualità	Min	Scelta	Max
γ_1 RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,250	-0,155	-0,060
γ_2 PERFORMANCE RICICLO	-0,200	-0,115	-0,030
γ_3 SODDISFAZIONE UTENTI	-0,050	-0,030	-0,010
γ	-0,500	-0,300	-0,100

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	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$