

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Fano
<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.</p>	

Quadro di Sintesi del PEF2021 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			
	Gestore	Comune	Totale
PEF 2021 TOTALE (IVA inclusa)	10.901.728 €	2.027.971 €	12.929.699 €
di cui Costi Variabili - Tv			5.806.014 €
di cui Costi Fissi - Tf			7.123.685 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			12.775.901 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			1,20%
Variazione PEF21 su PEF20 (euro)			153.798 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)			12.464.294 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			3,73%
Variazione PEF21 su PEF19 (euro)			465.405 €

Quadro di Sintesi PEF2021 in applicazione del MTR ante applicazione del Limite alla Crescita	
	Totale
PEF21 MTR ante Limite Crescita (IVA inclusa)	14.118.983 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	1.420 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	13.675 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	103.869 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Variabile	6.340.056 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Fissa	7.778.927 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)	12.464.294 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	13,28%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	1.654.689 €
(*) 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	1.621.275	-	1.621.275
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	665.577	-	665.577
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	1.417.117	-	1.417.117
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	2.790.766	-	2.790.766
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	183.604	-	183.604
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	E	110.163	-	110.163
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	G	835.989	-	835.989
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	702.231	-	702.231
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-184.043	-17.191	-201.234
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	-32.207	-3.008	-35.216
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	560.951	560.951
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	5.650.135	557.943	6.208.077
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	1.854.982	-	1.854.982
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	401.693	241.476	643.169
Costi generali di gestione CGG	G	1.689.781	-	1.689.781
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	724.241	44.356	768.597
Costi comuni CC	C	2.815.714	285.833	3.101.547
Ammortamenti Amm	G	889.555	-	889.555
Accantonamenti Acc	G	6.720	1.115.972	1.122.691
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	6.720	1.115.972	1.122.691
- 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	29.927	-	29.927
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	C	926.202	1.115.972	2.042.173
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TF}	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	184.043	95.334	279.376
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_{TF}/r	E	32.207	16.683	48.891
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	595.916	595.916
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisso	C	5.629.105	2.014.404	7.643.509
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	11.279.240	2.572.347	13.851.587
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	387.560	387.560

Per eventuali ulteriori
Detrazioni vedi Delibera
Comunale

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	162.107	-	162.107
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR COS^{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	- 423.731	403.723	- 20.008
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 RCV_{TV}	E	- 141.244	134.574	- 6.669
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	- 23.081	378	- 23.459
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y)₂₀₁₈RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se $r_{2020} > 1$)	E	- 23.081	378	- 23.459
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/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	5.647.917	692.139	6.340.056
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	686.464	- 354.849	331.616
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_{TF}	E	228.821	- 118.283	110.539
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	23.081	1.798	24.879
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y)₂₀₁₈RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se $r_{2020} > 1$)	E	23.081	1.798	24.879
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 fisso (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	5.881.008	1.897.919	7.778.927
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	11.528.925	2.590.058	14.118.983

Grandezze fisico-tecniche

raccolta differenziata %	G			76,3%
$q_{d,2}$ Kg	G			38.122.431
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			32,70
fabbisogno standard €/cent/kg	E			36,60
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

$rPI_{0,1}$	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 C19₂₀₂₁	E			2,13%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			3,73%
(1+r)	C			1,037
ΣT_s	C			14.118.983
ΣTV_{s-1}	E			6.170.464
ΣTF_{s-1}	E			6.293.830
ΣT_{s-1}	C			12.464.294
ΣT_s/ΣT_{s-1}	C			1,13
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			12.929.699
delta (ΣT_s-ΣT_{max})	C			1.189.284

Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR

Riclassifica TV_s	E			5.806.014
Riclassifica TF_s	E			7.123.685
Attività esterne Ciclo integrato RU	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	-	0	2.841
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	0	41.025
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	96.622	9.025
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	96.622	50.050
				146.673

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	175.155	32.583	207.738

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		1.463.714	1.621.275
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		648.413	665.577
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		1.052.488	1.417.117
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		2.968.918	2.790.766
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		118.950	183.604
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		842.949	835.989
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		979.890	1.854.982
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		461.389	401.693
Costi generali di gestione - CGG	G		1.825.187	1.689.781
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		755.843	724.241
Costi comuni – CC	C		3.042.420	2.815.714
Ammortamenti - Amm	G		753.143	889.555
Accantonamenti - Acc	G		308.397	6.720
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		298.223	-
- di cui per crediti	G		10.174	6.720
- 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		-	29.927
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ilc}	G		-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C		1.061.540	926.202
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			162.107
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%

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		543.760	560.951
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		53.476	241.476
Costi generali di gestione - CGG	G		-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		44.534	44.356
Costi comuni – CC	C		98.010	285.833
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		838.252	1.115.972
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		838.252	1.115.972
- 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		838.252	1.115.972
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		553.094	595.916
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			387.560 €
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**Fano****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%]	2,13%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	3,73%	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)	12.464.294 €
q_{a-2} kg	38.122.431
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	32,70
Benchmark €/cent/kg	36,60
Costo Effettivo vs Benchmark	Inferiore
RC_a	$RC > 0$

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

Indicatori Qualità Prestazioni	COSTI > BENCHMARK		COSTI \leq 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	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$