

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario

Terre Roveresche

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.

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)	-	732.775 €	732.775 €
di cui Costi Variabili - Tv			510.767 €
di cui Costi Fissi - Tf			222.007 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			732.775 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			0,00%
Variazione PEF21 su PEF20 (euro)			0 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)			756.329 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			-3,11%
Variazione PEF21 su PEF19 (euro)			-23.554 €

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

	Totale
PEF21 MTR ante Limite Crescita (IVA inclusa)	732.775 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	0 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	499 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	-7.851 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Variabile	510.767 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Fissa	222.007 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)	756.329 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	-3,11%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	-23.554 €
(*) 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	-	377.015	377.015
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	-	57.567	57.567
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	-	54.022	54.022
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	-	32.230	32.230
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	-	5.512	5.512
Fattore di Sharing b	E	-	0,60	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	E	-	3.307	3.307
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	G	-	75.436	75.436
Fattore di Sharing b(1+w)	E	-	0,84	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+w)AR_{CONAI}	E	-	63.366	63.366
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-	41.104	41.104
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	-	0,30	-
Numero di rate r	E	-	4	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	-	3.083	3.083
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	50.301	50.301
ΣTV_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	-	507.545	507.545
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	-	17.361	17.361
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	-	23.146	23.146
Costi generali di gestione CGG	G	-	50.665	50.665
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	-	85.086	85.086
Costi comuni CC	C	-	158.897	158.897
Ammortamenti Amm	G	-	6.200	6.200
Accantonamenti Acc	G	-	34.147	34.147
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	-	34.147	34.147
- 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_{LIC}	G	-	4.828	4.828
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	C	-	45.175	45.175
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	-	34.446	34.446
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	-	0,30	0
Numero di rate r	C	-	4	0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	-	2.583	2.583
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	14.232	14.232
ΣTF_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	-	233.081	233.081
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	-	-	-
ΣT_o = ΣTV_o + ΣTF_o	C	-	740.626	740.626
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	3.006	3.006

Per eventuali ulteriori
Detrazioni 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	-	-	-
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	-	916	916
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	-	305	305
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	3.528	3.528
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TV 2020}/r' ₂₀₁₈ (SE r' ₂₀₂₀ > 1)	E	-	3.528	3.528
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	0	4	0
ΣTV_o 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	-	510.767	510.767
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	-	22.638	22.638
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C	-	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E	-	7.546	7.546
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	3.528	3.528
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TF 2020}/r' ₂₀₂₀ (SE r' ₂₀₂₀ > 1)	E	-	3.528	3.528
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r' ₂₀₂₀ (da PEF 2020)	C	-	4	-
ΣTF_o 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	-	222.007	222.007
ΣT_o = ΣTV_o + ΣTF_o (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	-	732.775	732.775

Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			83,8%
q _{d,2} kg	G			2.286.250
costo unitario effettivo - C _{u-eff} €/cent/kg	G			33,08
fabbisogno standard - C _{cent} €/cent/kg	E			31,79
costo medio settore - C _{cent} €/cent/kg	E			0

Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁	E			0
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E			0
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E			0
Totale y	C			0,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	C			1,00

Verifica del limite di crescita				
r _{pl,o}	MTR			1,70%
coefficiente di recupero di produttività X_o	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità Q_{L,o}	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_o	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 C19₂₀₂₁	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			1,60%
(1+r)	C			1,016
ΣT_o	C			732.775
ΣTV_{o-1}	E			485.324
ΣTF_{o-1}	E			271.005
ΣT_{o-1}	C			756.329
ΣT_o/ΣT_{o-1}	C			0,97
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			732.775
delta (ΣT_o-ΣT_{max})	C			-

Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _o	E			510.767
Riclassifica TF _o	E			222.007
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	-	-	-
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	1.498	1.498
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	9.248	9.248
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	7.750	7.750
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	-	-	-

Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	-	-	15.703	-	15.703
---	---	---	---	--------	---	--------

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		352.797	377.015
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		65.898	57.567
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		49.118	54.022
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		29.732	32.230
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		8.111	5.512
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		58.745	75.436
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		48.940	50.301
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		53.394	17.361
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		22.071	23.146
Costi generali di gestione - CGG	G		35.562	50.665
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		7.020	-
Altri costi - COal	G		57.917	85.086
Costi comuni – CC	C		122.571	158.897
Ammortamenti - Amm	G		37.506	6.200
Accantonamenti - Acc	G		3.645	34.147
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		3.645	34.147
- 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		7.523	4.828
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C		48.674	45.175
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		11.920	14.232
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			3.006 €
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**Terre Roveresche****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%]	0,00%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	1,60%	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)	756.329 €
q_{a-2} <i>kg</i>	2.286.250
$CU_{eff\ a-2}$ <i>€cent/kg</i>	33,08
Benchmark <i>€cent/kg</i>	31,79
Costo Effettivo vs Benchmark	Superiore
RC_a	$RC > 0$

Coefficiente 2021	Min	Scelta	Max
$\gamma_{1,a}$	-0,450	-0,375	-0,300
$\gamma_{2,a}$	-0,300	-0,225	-0,150
$\gamma_{3,a}$	-0,150	-0,100	-0,050
γ_a	-0,900	-0,700	-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	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$