

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario

San Costanzo

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)	416.987 €	181.977 €	598.963 €
di cui Costi Variabili - Tv			249.198 €
di cui Costi Fissi - Tf			349.766 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			573.889 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			4,37%
Variazione PEF21 su PEF20 (euro)			25.075 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)			580.000 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			3,27%
Variazione PEF21 su PEF19 (euro)			18.963 €

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

	Totale
PEF21 MTR ante Limite Crescita (IVA inclusa)	610.075 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	6.294 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	-2.249 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	-2.037 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Variabile	253.821 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Fissa	356.254 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)	580.000 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	5,19%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	30.075 €
(*) 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		52.799	-	52.799
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G		38.664	-	38.664
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G		81.895	-	81.895
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G		109.836	-	109.836
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TV}	G		7.000	-	7.000
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G		10.318	-	10.318
Fattore di Sharing b	E		0,60	0,60	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	E		6.191	-	6.191
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	G		54.824	-	54.824
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		46.052	-	46.052
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G		-19.030	-1.154	-20.183
Coefficiente di gradualità (1+y)	E		0,30	0,30	-
Numero di rate r	E		4	4	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E		-1.427	-87	-1.514
Oneri relativi all'IVA indettabile	G		-	19.458	19.458
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C		236.524	19.371	255.896
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G		-	34.866	34.866
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		2.357	19.363	21.719
Costi generali di gestione CGG	G		94.177	31.750	125.926
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G		42.072	4.159	46.231
Costi comuni CC	C		138.605	55.272	193.877
Ammortamenti Amm	G		34.509	-	34.509
Accantonamenti Acc	G		390	45.540	45.931
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-	-
- di cui per crediti	G		390	45.540	45.931
- 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		1.313	-	1.313
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G		-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	C		36.212	45.540	81.753
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		2.364	-	12.170
Coefficiente di gradualità (1+y)	C		0,30	0,30	0
Numero di rate r	C		4,00	4	0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E		177	-	913
Oneri relativi all'IVA indettabile	G		-	28.441	28.441
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C		174.994	163.207	338.202
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E		-	-	-
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C		411.519	182.579	594.097
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E		-	2.651	2.651
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		11.721	-	11.721
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	-	85.089	48.551	-
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	-	28.363	16.184	-
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	1.620	4	-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TV,2018}/r₂₀₁₈ (se r ₂₀₁₈ > 1)	E	-	1.620	4	-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E		4	4	0
ΣTV_a 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		218.261	35.559	253.821
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	-	68.198	-	37.772
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	-	22.733	-	12.591
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	998	6.912	-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TF,2018}/r₂₀₁₈ (se r ₂₀₁₈ > 1)	E	-	998	6.912	-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	-	4	4	-
ΣTF_a 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		198.725	157.529	356.254
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C		416.987	193.088	610.075
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				80,7%
q _{d,2} Kg	G				1.914.649
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G				30,29
fabbisogno standard €/cent/kg	E				32,30
costo medio settore €/cent/kg	E				0
Coefficiente di gradualità					
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁	E				-0,35
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E				-0,25
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio y₃	E				-0,1
Totale y	C				-0,70
Coefficiente di gradualità (1+y)	C				0,30
Verifica del limite di crescita					
fPI_a	MTR				1,70%
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 C19₂₀₂₁	E				1,67%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C				3,27%
(1+r)	C				1,033
ΣT_a	C				610.075
ΣTV_{a-1}	E				266.768
ΣTF_{a-1}	E				313.232
ΣT_{a-1}	C				580.000
ΣT_a/ΣT_{a-1}	C				1,05
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				598.963
delta (ΣT_a-ΣT_{max})	C				11.111
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV _a	E				249.198
Riclassifica TF _a	E				349.766
Attività esterne Ciclo integrato RU	G		-	15.734	15.734
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	-	1.245	13.833	12.588
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	3.750	2.998	6.748
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	4.282	260	4.541
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	532	2.738	2.206

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	- 11.261	7.186 -	4.074

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		52.437	52.799
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		20.689	38.664
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		45.230	81.895
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		122.279	109.836
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TV}	G		-	7.000
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G		4.124	10.318
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		53.038	54.824
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
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		1.139	2.357
Costi generali di gestione - CGG	G		105.710	94.177
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		24.446	42.072
Costi comuni – CC	C		131.295	138.605
Ammortamenti - Amm	G		28.018	34.509
Accantonamenti - Acc	G		9.840	390
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		9.515	-
- di cui per crediti	G		325	390
- 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		-	1.313
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ilc}	G		-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C		37.858	36.212
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			11.721
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		23.098	19.458
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		41.207	34.866
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		47.247	19.363
Costi generali di gestione - CGG	G		-	31.750
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		4.176	4.159
Costi comuni – CC	C		51.423	55.272
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		17.109	45.540
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		17.109	45.540
- 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		17.109	45.540
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		24.535	28.441
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			2.651 €
COV ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COS ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COV ^{EXP} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			15.734,00

⁽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**San Costanzo****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%]	1,67%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	3,27%	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)	580.000 €
q_{a-2} kg	1.914.649
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	30,29
Benchmark €/cent/kg	32,30
Costo Effettivo vs Benchmark	Inferiore
RC_a	$RC \leq 0$

Coefficiente 2021	Min	Scelta	Max
$\gamma_{1,a}$	-0,250	-0,350	-0,450
$\gamma_{2,a}$	-0,200	-0,250	-0,300
$\gamma_{3,a}$	-0,050	-0,100	-0,150
γ_a	-0,500	-0,700	-0,900

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