

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Montefelcino
<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)	317.371 €	91.205 €	408.576 €
di cui Costi Variabili - Tv			198.444 €
di cui Costi Fissi - Tf			210.132 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			400.573 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			2,00%
Variazione PEF21 su PEF20 (euro)			8.002 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)			390.803 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			4,55%
Variazione PEF21 su PEF19 (euro)			17.772 €

Quadro di Sintesi PEF2021 in applicazione del MTR ante applicazione del Limite alla Crescita	
	Totale
PEF21 MTR ante Limite Crescita (IVA inclusa)	458.625 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	6.042 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	4.588 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	3.257 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Variabile	222.753 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Fissa	235.873 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)	390.803 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	17,35%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	67.822 €
(*) 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	48.736	1.338	50.074
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	23.712	-	23.712
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	42.851	-	42.851
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	118.511	-	118.511
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	4.593	-	4.593
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	E	2.756	-	2.756
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	G	29.724	16.054	45.778
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	24.969	13.485	38.454
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	41.912	-32.503	9.409
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	7.335	-5.688	1.647
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	17.322	17.322
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	213.420	-513	212.906
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	-	13.827	13.827
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	1.320	10.699	12.019
Costi generali di gestione CGG	G	72.582	-	72.582
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	25.802	37.065	62.868
Costi comuni CC	C	99.704	47.764	147.468
Ammortamenti Amm	G	22.710	-	22.710
Accantonamenti Acc	G	239	23.274	23.514
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	239	23.274	23.514
- 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	862	-	862
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	C	23.812	23.274	47.086
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	- 41.912	58.721	16.808
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	- 7.335	10.276	2.941
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	16.835	16.835
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	116.181	111.976	228.158
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E	-	-	-
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C	329.601	111.463	441.064
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	1.672	1.672

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,2020}	E	8.263	-	8.263
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	- 150	- 5.179	- 5.328
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	- 50	- 1.726	- 1.776
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	7.051	3.691	3.360
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	7.051	3.691	3.360
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	228.683	- 5.931	222.753
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{TF,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	7.739	7.360	15.098
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C	3	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E	2.580	2.453	5.033
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	7.051	9.733	2.682
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	7.051	9.733	2.682
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	C	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	111.710	124.162	235.873
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	340.393	118.232	458.625

Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			72,7%
q _{d,2} kg	G			1.169.459
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			33,42
fabbisogno standard €/cent/kg	E			35,46
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 _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 C19₂₀₂₀	E			2,95%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			4,55%
(1+r)	C			1,045
ΣT_a	C			458.625
ΣTV_{a-1}	E			226.247
ΣTF_{a-1}	E			164.556
ΣT_{a-1}	C			390.803
ΣT_a/ΣT_{a-1}	C			1,17
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			408.576
delta (ΣT_a-ΣT_{max})	C			50.050

Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _a	E			198.444
Riclassifica TF _a	E			210.132
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	12.083	12.083
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	13.764	13.764
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	22.004	- 17.064	4.940
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	- 22.004	30.828	8.824

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	5.059	1.454	6.513

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		53.378	48.736
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		13.039	23.712
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		27.443	42.851
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		136.816	118.511
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		2.754	4.593
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		29.074	29.724
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		616	1.320
Costi generali di gestione - CGG	G		49.142	72.582
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		15.377	25.802
Costi comuni – CC	C		65.135	99.704
Ammortamenti - Amm	G		18.564	22.710
Accantonamenti - Acc	G		6.201	239
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		5.997	-
- di cui per crediti	G		205	239
- 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		-	862
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ilc}	G		-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C		24.766	23.812
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			8.263
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		1.302	1.338
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		-	16.054
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		20.689	17.322
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		13.451	13.827
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		9.998	10.699
Costi generali di gestione - CGG	G		-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		27.699	37.065
Costi comuni – CC	C		37.697	47.764
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		29.264	23.274
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		29.264	23.274
- 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		29.264	23.274
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		11.053	16.835
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			1.672 €
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**Montefelcino****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%]	2,95%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	4,55%	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)	390.803 €
q_{a-2} kg	1.169.459
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	33,42
Benchmark €/cent/kg	35,46
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	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$