

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Pesaro
<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. E' esplicitato inoltre la quota per la copertura degli oneri riferiti all'equo indennizzo di cui alla Delibera n. 20 del 20.12.2019, per la quale si prevede il riconoscimento extra limite alla crescita.</p>	

Quadro di Sintesi del PEF2021 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			
	Gestore	Comune	Totale
PEF 2021 TOTALE (IVA inclusa)	17.041.877 €	1.771.028 €	18.812.905 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			18.564.749 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			1,34%
PEF2019 normalizzato (*) (**) 			18.111.950 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			3,87%
Istanza Oneri Equo Indennizzo Del. ATA 19/2019	321.687 €		321.687 €
PEF 2021 POST ISTANZA	17.363.564 €	1.771.028 €	19.134.592 €
di cui Costi Variabili - TV			10.434.041 €
di cui Costi Fissi - TF			8.700.551 €

Quadro di Sintesi PEF2021 in applicazione del MTR ante applicazione del Limite alla Crescita	
	Totale
PEF21 MTR ante Limite Crescita e ante Istanza (IVA inclusa)	21.073.678 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	361.657 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	355.574 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	150.933 €
PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)	18.111.950 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	16,35%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	2.961.728 €
(*) 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	1.898.676	-	1.898.676
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	1.514.845	-	1.514.845
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	2.451.370	-	2.451.370
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	5.226.269	-	5.226.269
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	571.057	-	571.057
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	342.634	-	342.634
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	1.062.116	-	1.062.116
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	892.177	-	892.177
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	515.265	-25.362	489.903
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	90.171	-4.438	85.733
Oneri relativi all'IVA indetribile	G	-	890.507	890.507
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	9.946.519	886.069	10.832.589
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	2.190.942	-	2.190.942
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	439.653	276.892	716.545
Costi generali di gestione CGG	G	2.461.165	-	2.461.165
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	374.719	65.123	439.842
Costi comuni CC	C	3.275.537	342.015	3.617.551
Ammortamenti Amm	G	1.487.154	-	1.487.154
Accantonamenti Acc	G	378.812	515.096	893.908
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	378.812	-	378.812
- di cui per crediti	G	-	515.096	515.096
- 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	172.278	-	172.278
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	68.885	-	68.885
Costi d'uso del capitale CK	C	2.107.128	515.096	2.622.224
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{IF}	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{IF}	E-G	1.342.920	199.031	1.541.951
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_{IF}/r	E	235.011	34.830	269.841
Oneri relativi all'IVA indetribile	G	-	767.711	767.711
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	7.808.617	1.659.652	9.468.269
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	17.755.136	2.545.722	20.300.858
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DIR/2020	E	-	68.753	68.753
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	260.230	-	260.230
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	1.195.771	158.984	1.354.755
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 RCU_{TV}	E	398.590	52.995	451.585
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	141.449	2.061	143.510
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	141.449	2.061	143.510
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	10.746.789	941.125	11.687.914
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{IF,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	785.598	116.358	901.956
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_{IF}	E	261.866	38.786	300.652
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	190.142	28.005	218.147
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{IF,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	190.142	28.005	218.147
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 fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	7.736.893	1.648.871	9.385.764
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	18.483.682	2.589.996	21.073.678
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			67,8%
q _{u,2} kg	G			63.569.413
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			28,49
fabbisogno standard €/cent/kg	E			36,65
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				
r _{PI,0}	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 C19₂₀₂₀	E			2,27%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			3,87%
(1+r)	C			1,039
ΣT₀	C			21.073.678
ΣTV ₀₋₁	E			9.736.764
ΣTF ₀₋₁	E			8.375.186
ΣT ₀₋₁	C			18.111.950
ΣT ₀ /ΣT ₀₋₁	C			1,16
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			18.812.905
delta (ΣT_s-ΣT_{max})	C			2.260.773
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _s	E			10.434.041
Riclassifica TF _s	E			8.378.864
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	663.182	60.132	723.314
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	975.547	91.176	1.066.723
- di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	270.514	13.315	257.199
- di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	705.033	104.491	809.524

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	273.448	28.417	301.866
Istanza superamento limite alla crescita				
Oneri equo indennizzo di cui alla Delibera n.19 del 20.12.2019	G	321.687		321.687
Σ_{Tmax} applicabile per l'anno 2021 post Istanza di cui alla Delibera ATA n.19 del 20.12.2019	C	17.363.564	1.771.028	19.134.592
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₁ post Istanza	E			10.434.041
Riclassifica TF ₁ post Istanza	E			8.700.551

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		1.938.220	1.898.676
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		2.166.794	1.514.845
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		2.323.560	2.451.370
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		5.193.453	5.226.269
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		2.099.328	571.057
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		155.831	1.062.116
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		2.425.370	2.190.942
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		282.354	439.653
Costi generali di gestione - CGG	G		3.389.451	2.461.165
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		-	374.719
Costi comuni – CC	C		3.671.804	3.275.537
Ammortamenti - Amm	G		1.539.666	1.487.154
Accantonamenti - Acc	G		1.218.334	378.812
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		501.797	378.812
- di cui per crediti	G		716.538	-
- 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		43.051	172.278
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	68.885
Costi d'uso del capitale – CK	C		2.801.052	2.107.128
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			260.230
COS ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COV ^{EXP} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			
Oneri equo indennizzo Discarica Ca' Lucio	G			321.687

⁽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		859.799	890.507
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		143.626	276.892
Costi generali di gestione - CGG	G		-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		65.384	65.123
Costi comuni – CC	C		209.010	342.015
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		-	515.096
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		-	515.096
- 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		-	515.096
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		809.901	767.711
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			68.753 €
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**Pesaro****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%]	2,27%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	3,87%	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)	18.111.950 €
q_{a-2} kg	63.569.413
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	28,49
Benchmark €/cent/kg	36,65
Costo Effettivo vs Benchmark	Inferiore
RC_a	$RC > 0$

Coefficiente di Gradualità	Min	Scelta	Max
$\gamma_{1,2021}$	-0,250	-0,155	-0,060
$\gamma_{2,2021}$	-0,200	-0,115	-0,030
$\gamma_{3,2021}$	-0,050	-0,030	-0,010
$\gamma_{2,2021}$	-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	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$