

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Cagli
<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)	1.228.909 €	201.141 €	1.430.050 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			1.411.218 €
Variatione PEF21 su PEF20 (%)			1,33%
PEF2019 normalizzato (*) (**)			1.376.798 €
Variatione PEF21 su PEF19 (%)			3,87%
Istanza Oneri Equo Indennizzo Del. ATA 19/2019	19.866 €		19.866 €
PEF 2021 POST ISTANZA	1.248.775 €	201.141 €	1.449.916 €
di cui Costi Variabili - TV			789.192 €
di cui Costi Fissi - TF			660.724 €

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)	1.530.531 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	-4.152 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	1.767 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	11.473 €
PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)	1.376.798 €
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	11,17%
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	153.734 €
(*) 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	169.083	-	169.083
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	62.882	-	62.882
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	237.775	-	237.775
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	570.231	-	570.231
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	37.754	-	37.754
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	22.652	-	22.652
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	80.101	-	80.101
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	67.285	-	67.285
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	190.529	-1.498	189.031
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	14.290	-112	14.177
Oneri relativi all'IVA indetribile	G	-	63.879	63.879
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	964.323	63.766	1.028.090
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	121.411	-	121.411
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	-	64.818	64.818
Costi generali di gestione CGG	G	114.602	-	114.602
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	14.157	11.415	25.573
Costi comuni CC	C	128.760	76.234	204.993
Ammortamenti Amm	G	69.127	-	69.127
Accantonamenti Acc	G	14.312	-	14.312
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	14.312	-	14.312
- di cui per crediti	G	-	-	-
- 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	9.026	-	9.026
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	3.189	-	3.189
Costi d'uso del capitale CK	C	95.654	-	95.654
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	- 190.529	25.053	- 165.475
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_{IF}/r	E	- 14.290	1.879	- 12.411
Oneri relativi all'IVA indetribile	G	-	65.724	65.724
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	331.535	143.836	475.371
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	1.295.858	207.603	1.503.461
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DIR/2020	E	-	3.794	3.794
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	19.750	-	19.750
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	- 53.072	24.622	- 28.450
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	- 17.691	8.207	- 9.483
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	8.778	112	8.665
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	8.778	112	8.665
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	975.160	71.861	1.047.021
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	82.650	- 19.781	62.870
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	27.550	- 6.594	20.957
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	- 14.629	1.812	- 12.818
- di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{IF,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	- 14.629	1.812	- 12.818
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	344.455	139.054	483.510
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	1.319.616	210.916	1.530.531
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			72,6%
q _{d,2} kg	G			3.723.642
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			36,97
fabbisogno standard €/cent/kg	E			36,23
costo medio settore €/cent/kg	E			0
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁	E			-0,375
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E			-0,225
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				
r _{PI,0}	MTR			1,70%
coefficiente di recupero di produttività X_s	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_s	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_s	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
ΣT_s	C			1.530.531
ΣTV _{s-1}	E			657.660
ΣTF _{s-1}	E			719.138
ΣT _{s-1}	C			1.376.798
ΣT _s / ΣT _{s-1}	C			1,11
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			1.430.050
delta (ΣT_s-ΣT_{max})	C			100.481
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _s	E			789.192
Riclassifica TF _s	E			640.858
Attività esterne Ciclo integrato RI	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	- 11.703	3.398	- 8.305
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	5.300	5.300
- di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	- 42.869	337	- 42.532
- di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	- 42.869	5.637	- 37.232

Per eventuali ulteriori
Detrazioni vedi Delibera
Comunale

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	19.719	3.228	22.947
Istanza superamento limite alla crescita				
Oneri equo indennizzo di cui alla Delibera n.19 del 20.12.2019	G	19.866		19.866
Σ_{Tmax} applicabile per l'anno 2021 post Istanza di cui alla Delibera ATA n.19 del 20.12.2019	C	1.248.775	201.141	1.449.916
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₁ post Istanza	E			789.192
Riclassifica TF ₁ post Istanza	E			660.724

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		138.565	169.083
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		123.439	62.882
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		124.645	237.775
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		458.102	570.231
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		138.215	37.754
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		10.260	80.101
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		97.549	121.411
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		-	-
Costi generali di gestione - CGG	G		167.214	114.602
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		-	14.157
Costi comuni – CC	C		167.214	128.760
Ammortamenti - Amm	G		71.841	69.127
Accantonamenti - Acc	G		60.105	14.312
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		24.755	14.312
- di cui per crediti	G		35.349	-
- 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		2.128	9.026
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	3.189
Costi d'uso del capitale – CK	C		134.074	95.654
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			19.750
COS ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COV ^{EXP} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			
Oneri equo indennizzo Discarica Ca' Lucio	G			19.866

⁽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		62.381	63.879
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		58.846	64.818
Costi generali di gestione - CGG	G		-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		11.461	11.415
Costi comuni – CC	C		70.307	76.234
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		30.482	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		30.482	-
- 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		30.482	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		54.037	65.724
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			3.794 €
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**Cagli****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)	1.376.798 €
q_{a-2} kg	3.723.642
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	36,97
Benchmark €/cent/kg	36,23
Costo Effettivo vs Benchmark	Superiore
RC_a	$RC > 0$

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