

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Pergola
<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)	1.026.724 €	277.921 €	1.304.645 €
di cui Costi Variabili - Tv			617.960 €
di cui Costi Fissi - Tf			686.684 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			1.291.333 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			1,03%
Variazione PEF21 su PEF20 (euro)			13.312 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)			1.259.837 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			3,56%
Variazione PEF21 su PEF19 (euro)			44.808 €

Quadro di Sintesi PEF2021 in applicazione del MTR ante applicazione del Limite alla Crescita	
	Totale
PEF21 MTR ante Limite Crescita (IVA inclusa)	1.394.294 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	92 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	-1.673 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	10.499 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Variabile	660.424 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Fissa	733.870 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)	1.259.837 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	10,67%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	134.457 €
(*) 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	109.812	-	109.812
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	79.430	-	79.430
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	94.549	-	94.549
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	394.593	-	394.593
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	20.451	-	20.451
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	E	12.271	-	12.271
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	G	76.280	-	76.280
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	64.075	-	64.075
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	-69.311	-3.048	-72.358
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	-12.129	-533	-12.663
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	67.686	67.686
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	589.908	67.152	657.061
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	136.672	-	136.672
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	47.772	-	47.772
Costi generali di gestione CGG	G	140.665	111.321	251.986
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	86.431	7.044	93.475
Costi comuni CC	C	274.868	118.365	393.233
Ammortamenti Amm	G	68.313	736	69.049
Accantonamenti Acc	G	802	55.661	56.463
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	802	55.661	56.463
- 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	2.310	-	2.310
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	C	71.425	56.397	127.822
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	113.367	-50.569	62.798
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	19.839	-8.850	10.990
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	43.774	43.774
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	502.805	209.686	712.491
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E	-	-	-
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C	1.092.713	276.839	1.369.552
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	-	-

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,2021}	E	14.152	-	14.152
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	-110.308	81.643	-28.665
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	-36.769	27.214	-9.555
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-1.238	4	-1.234
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	-1.238	4	-1.234
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	566.053	94.370	660.424
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	138.833	-78.672	60.161
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_{TF}	E	-46.278	-26.224	-20.054
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-1.238	88	-1.326
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	-1.238	88	-1.326
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	550.320	183.550	733.870
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	1.116.373	277.921	1.394.294

Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			66,7%
q _{d,2} Kg	G			3.123.416
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			40,34
fabbisogno standard €/cent/kg	E			39,77
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 C19₂₀₂₁	E			1,96%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			3,56%
(1+r)	C			1,036
ΣT_a	C			1.394.294
ΣTV _{a-1}	E			709.059
ΣTF _{a-1}	E			550.777
ΣT _{a-1}	C			1.259.837
ΣT _a /ΣT _{a-1}	C			1,11
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			1.304.645
delta (ΣT_a-ΣT_{max})	C			89.649

Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _a	E			617.960
Riclassifica TF _a	E			686.684
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	-	183	183
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	23.130	-28.149	5.019
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-36.388	-1.600	37.988
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	59.518	-26.549	32.969

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	19.017	1.980	20.997

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		118.861	109.812
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		47.205	79.430
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		90.164	94.549
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		395.912	394.593
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		569	20.451
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		76.285	76.280
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		103.414	136.672
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		48.050	47.772
Costi generali di gestione - CGG	G		136.251	140.665
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		85.892	86.431
Costi comuni – CC	C		270.192	274.868
Ammortamenti - Amm	G		58.226	68.313
Accantonamenti - Acc	G		22.452	802
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		21.711	-
- di cui per crediti	G		741	802
- 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		-	2.310
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ilc}	G		-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C		80.678	71.425
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			14.152
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		61.412	67.686
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		-	-
Costi generali di gestione - CGG	G		111.767	111.321
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		7.072	7.044
Costi comuni – CC	C		118.839	118.365
Ammortamenti - Amm	G		736	736
Accantonamenti - Acc	G		-	55.661
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		-	55.661
- 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		736	56.397
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		39.717	43.774
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			-
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**Pergola****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%]	1,96%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	3,56%	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)	1.259.837 €
q_{a-2} kg	3.123.416
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	40,34
Benchmark €/cent/kg	39,77
Costo Effettivo vs Benchmark	Superiore
RC_a	$RC \leq 0$

Coefficiente 2021	Min	Scelta	Max
$\gamma_{1,a}$	-0,060	-0,155	-0,250
$\gamma_{2,a}$	-0,030	-0,115	-0,200
$\gamma_{3,a}$	-0,010	-0,030	-0,050
γ_a	-0,100	-0,300	-0,500

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