

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Fossombrone
<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)	1.434.017 €	417.787 €	1.851.804 €
di cui Costi Variabili - Tv			768.984 €
di cui Costi Fissi - Tf			1.082.821 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			1.815.330 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			2,01%
Variazione PEF21 su PEF20 (euro)			36.475 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)			1.773.342 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			4,42%
Variazione PEF21 su PEF19 (euro)			78.462 €

Quadro di Sintesi PEF2021 in applicazione del MTR ante applicazione del Limite alla Crescita	
	Totale
PEF21 MTR ante Limite Crescita (IVA inclusa)	1.938.216 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	27.741 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	-6.818 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	13.996 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Variabile	804.867 €
PEF21 MTR Ante Limite Parte Fissa	1.133.349 €
PEF2019 normalizzato (*) (**) (IVA inclusa)	1.773.342 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	9,30%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	164.874 €
(*) 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	193.577	-	193.577
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	102.792	-	102.792
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	169.904	-	169.904
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	390.073	-	390.073
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	19.652	-	19.652
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	E	11.791	-	11.791
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI ARCONAI	G	130.908	-	130.908
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	109.962	-	109.962
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	128.371	-193.134	-64.762
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	22.465	-33.798	-11.333
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	67.107	67.107
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	757.057	33.309	790.365
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	225.856	-	225.856
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	36.049	15.686	51.736
Costi generali di gestione CGG	G	229.443	1.244	230.687
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	111.852	182.738	294.590
Costi comuni CC	C	377.344	199.669	577.013
Ammortamenti Amm	G	105.099	-	105.099
Accantonamenti Acc	G	1.038	66.793	67.831
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	-	-	-
- di cui per crediti	G	1.038	66.793	67.831
- 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	3.570	-	3.570
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	C	109.707	66.793	176.500
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	- 128.371	154.173	25.801
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	- 22.465	26.980	4.515
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	86.138	86.138
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	690.442	379.579	1.070.022
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E	-	-	-
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C	1.447.499	412.888	1.860.387
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	62.044	62.044
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	36.093	-	36.093
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	20.641	- 70.029	49.388
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	6.880	- 23.343	16.463
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	16.858	- 21.986	5.128
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	16.858	- 21.986	5.128
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	4	4	0
ΣTV_b 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	816.887	- 12.020	804.867
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	54.903	36.472	91.375
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	18.301	12.157	30.458
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	5.202	38.071	32.869
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	5.202	38.071	32.869
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	C	4	4	-
ΣTF_b 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	703.541	429.808	1.133.349
ΣT_b = ΣTV_b + ΣTF_b (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	1.520.429	417.787	1.938.216
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			71,0%
q _{d,2} kg	G			4.723.602
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			37,54
fabbisogno standard €/cent/kg	E			34,01
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 C19₂₀₂₁	E			2,82%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			4,42%
(1+r)	C			1,044
ΣT_a	C			1.938.216
ΣTV _{a-1}	E			931.406
ΣTF _{a-1}	E			841.936
ΣT _{a-1}	C			1.773.342
ΣT _a /ΣT _{a-1}	C			1,09
ΣT _{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			1.851.804
delta (ΣT _a -ΣT _{max})	C			86.412
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _a	E			768.984
Riclassifica TF _a	E			1.082.821
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	23.311	32.170	55.481
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	20.454	20.454
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	67.395	- 101.395	34.000
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	- 67.395	80.941	13.546

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	50.363	-	22.372
				27.991

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		183.830	193.577
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		68.526	102.792
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		117.969	169.904
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		490.519	390.073
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		12.948	19.652
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		129.491	130.908
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		132.506	225.856
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		17.930	36.049
Costi generali di gestione - CGG	G		200.856	229.443
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		80.071	111.852
Costi comuni – CC	C		298.857	377.344
Ammortamenti - Amm	G		89.007	105.099
Accantonamenti - Acc	G		32.592	1.038
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		31.517	-
- di cui per crediti	G		1.075	1.038
- 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		-	3.570
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ilc}	G		-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C		121.599	109.707
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			36.093
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		63.139	67.107
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		41.216	15.686
Costi generali di gestione - CGG	G		1.016	1.244
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		126.614	182.738
Costi comuni – CC	C		168.846	199.669
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		81.285	66.793
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		81.285	66.793
- 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		81.285	66.793
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		64.645	86.138
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			62.044 €
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**Fossombrone****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%]	2,82%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	4,42%	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)	1.773.342 €
q_{a-2} kg	4.723.602
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	37,54
Benchmark €/cent/kg	34,01
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	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$