

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Urbino
<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)	2.831.266 €	299.328 €	3.130.594 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			3.077.910 €
Variatione PEF21 su PEF20 (%)			1,71%
PEF2019 normalizzato (*) (**)			3.002.839 €
Variatione PEF21 su PEF19 (%)			4,25%
Istanza Oneri Equo Indennizzo Del. ATA 19/2019	41.544 €		41.544 €
PEF 2021 POST ISTANZA	2.872.810 €	299.328 €	3.172.138 €
di cui Costi Variabili - TV			1.747.827 €
di cui Costi Fissi - TF			1.424.311 €

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)	3.824.852 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	120.196 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	113.334 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	25.024 €
PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)	3.002.839 €
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	27,37%
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	822.013 €
(*) 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	396.887	-	396.887
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	175.505	-	175.505
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	451.500	-	451.500
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	1.001.850	-	1.001.850
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	97.545	-	97.545
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	58.527	-	58.527
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	203.501	-	203.501
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	170.941	-	170.941
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	466.143	3.564	469.706
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	81.575	624	82.199
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	-	131.033	131.033
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	1.877.848	131.657	2.009.505
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	605.320	-	605.320
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	61.474	40.436	101.910
Costi generali di gestione CGG	G	208.906	-	208.906
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	41.560	15.727	57.286
Costi comuni CC	C	311.940	56.163	368.103
Ammortamenti Amm	G	211.751	-	211.751
Accantonamenti Acc	G	42.014	179.882	221.895
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	42.014	-	42.014
- di cui per crediti	G	-	179.882	179.882
- 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	25.497	-	25.497
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	9.787	-	9.787
Costi d'uso del capitale CK	C	289.049	179.882	468.931
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	- 27.451	205.367	177.917
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	- 4.804	35.939	31.135
Oneri relativi all'IVA indebitabile	G	-	141.952	141.952
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	1.201.506	413.936	1.615.441
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/IF	E	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	3.079.354	545.593	3.624.947
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DIRIF/2020	E	-	20.345	20.345
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{TV,2020}	E	54.686	-	54.686
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 _s RCND_s/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	- 2.254	7.339	5.085
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	751	2.446	1.695
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	76.256	359	76.615
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	76.256	359	76.615
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/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF)	C	2.008.039	134.462	2.142.501
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	70.147	161	69.986
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_{IF}	E	23.382	54	23.329
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	7.721	35.860	43.581
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{IF,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	7.721	35.860	43.581
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	C	4	4	-
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF)	C	1.232.609	449.743	1.682.351
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s (ex deliberazioni 443/2019/R/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF)	C	3.240.648	584.204	3.824.852
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			73,2%
q _{u,2} kg	G			9.595.763
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			31,29
fabbisogno standard €/cent/kg	E			41,83
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,s}	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			2,65%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			4,25%
(1+r)	C			1,043
ΣT_s	C			3.824.852
ΣTV _{s-1}	E			1.456.523
ΣTF _{s-1}	E			1.546.316
ΣT _{s-1}	C			3.002.839
ΣT _s / ΣT _{s-1}	C			1,27
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			3.130.594
delta (ΣT_s-ΣT_{max})	C			694.258
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _s	E			1.747.827
Riclassifica TF _s	E			1.382.767
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	167.954	72.438	240.392
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	230.313	109.689	340.002
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	244.725	1.871	246.596
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	- 14.412	107.818	93.406

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	45.262	4.785	50.047
Istanza superamento limite alla crescita				
Oneri equo indennizzo di cui alla Delibera n.19 del 20.12.2019	G	41.544		41.544
Σ_{Tmax} applicabile per l'anno 2021 post Istanza di cui alla Delibera ATA n.19 del 20.12.2019	C	2.872.810	299.328	3.172.138
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₁ post Istanza	E			1.747.827
Riclassifica TF ₁ post Istanza	E			1.424.311

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		458.686	396.887
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		299.089	175.505
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		298.935	451.500
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		1.092.790	1.001.850
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		334.422	97.545
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		24.824	203.501
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		510.627	605.320
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		45.950	61.474
Costi generali di gestione - CGG	G		426.902	208.906
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		-	41.560
Costi comuni – CC	C		472.852	311.940
Ammortamenti - Amm	G		220.762	211.751
Accantonamenti - Acc	G		153.449	42.014
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		63.201	42.014
- di cui per crediti	G		90.248	-
- 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		6.474	25.497
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	9.787
Costi d'uso del capitale – CK	C		380.685	289.049
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			54.686
COS ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COV ^{EXP} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			
Oneri equo indennizzo Discarica Ca' Lucio	G			41.544

⁽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		135.975	131.033
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		37.997	40.436
Costi generali di gestione - CGG	G		-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		15.790	15.727
Costi comuni – CC	C		53.787	56.163
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		166.527	179.882
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		166.527	179.882
- 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		166.527	179.882
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		139.755	141.952
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			20.345 €
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

Urbino

Fattore di Sharing dei Ricavi da Raccolte Differenziate (art.2 MTR)

Sharing Ricavi	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%]	2,65%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	4,25%	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)	3.002.839 €
q_{a-2} kg	9.595.763
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	31,29
Benchmark €/cent/kg	41,83
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
γ_{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	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$