

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario

Fratte Rosa

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.

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.

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.

Quadro di Sintesi del PEF2021 finale (post applicazione Limite alla Crescita)

	Gestore	Comune	Totale
PEF 2021 TOTALE (IVA inclusa)	148.250 €	48.239 €	196.489 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			194.891 €
Variatione PEF21 su PEF20 (%)			0,82%
PEF2019 normalizzato (*) (**)			190.137 €
Variatione PEF21 su PEF19 (%)			3,34%
Istanza Oneri Equo Indennizzo Del. ATA 19/2019	2.008 €		2.008 €
PEF 2021 POST ISTANZA	150.258 €	48.239 €	198.497 €
di cui Costi Variabili - TV			97.184 €
di cui Costi Fissi - TF			101.313 €

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)	230.983 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	374 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	-5.638 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	1.584 €
PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)	190.137 €
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	21,48%
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	40.846 €
(*) 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

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.

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	24.488	-	24.488
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	5.492	-	5.492
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	30.475	-	30.475
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	61.848	-	61.848
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	3.896	-	3.896
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	2.338	-	2.338
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	8.531	-	8.531
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	7.166	-	7.166
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	3.939	270	4.209
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	689	47	737
Oneri relativi all'IIVA indetribile	G	-	7.731	7.731
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	113.488	7.779	121.267
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	34.794	-	34.794
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	-	16.136	16.136
Costi generali di gestione CGG	G	17.579	-	17.579
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	2.572	1.032	3.604
Costi comuni CC	C	20.151	17.168	37.319
Ammortamenti Amm	G	7.085	-	7.085
Accantonamenti Acc	G	2.600	22.264	24.864
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	2.600	-	2.600
- di cui per crediti	G	-	22.264	22.264
- 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	1.018	-	1.018
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	325	-	325
Costi d'uso del capitale CK	C	11.028	22.264	33.292
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	1.234	-	37.662
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,70	0,70	-
Numero di rate r	C	4,00	4	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{IF}/r	E	216	-	6.591
Oneri relativi all'IIVA indetribile	G	-	7.002	7.002
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	66.189	39.844	106.032
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIIF	E	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	179.677	47.622	227.299
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/RIIF/2020	E	-	13.852	13.852
Per eventuali ulteriori Detrazioni vedi Delibera Comunale				
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{TV,2021}	E	1.725	-	1.725
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	-	35.990	9.327
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	-	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E	-	11.997	3.109
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	131	9
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	-	131	9
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E	-	4	4
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	103.347	10.897	114.244
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR COV^{EXP}_{IF,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	-	39.378	7.961
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	-	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{IF}	E	-	13.126	2.654
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	-	82	152
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{IF,2020}/r₂₀₂₀ (se r₂₀₂₀ > 1)	E	-	82	152
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/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	79.396	37.342	116.738
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s (ex deliberazioni 443/2019/R/RIIF, 238/2020/R/RIIF e 493/2020/R/RIIF)	C	182.744	48.239	230.983
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			81,6%
q _{d+2} kg	G			460.092
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg	G			41,33
fabbisogno standard C _{cent} /kg	E			35,21
costo medio settore C _{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 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 C19₂₀₂₁	E			1,74%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			3,34%
(1+r)	C			1,033
ΣT_s	C			230.983
ΣTV _{s-1}	E			86.491
ΣTF _{s-1}	E			103.647
ΣT _{s-1}	C			190.137
ΣT _s / ΣT _{s-1}	C			1,21
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			196.489
delta (ΣT_s-ΣT_{max})	C			34.494
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _s	E			97.184
Riclassifica TF _s	E			99.305
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	425	323	748
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	2.716	19.630	16.914
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	2.068	142	2.210
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	648	19.772	19.124

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	2.258	911	3.169
Istanza superamento limite alla crescita				
Oneri equo indennizzo di cui alla Delibera n.19 del 20.12.2019	G	2.008		2.008
Σ_{Tmax} applicabile per l'anno 2021 post Istanza di cui alla Delibera ATA n.19 del 20.12.2019	C	150.258	48.239	198.497
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₁ post Istanza	E			97.184
Riclassifica TF ₁ post Istanza	E			101.313

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		10.725	24.488
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		7.443	5.492
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		18.521	30.475
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		60.855	61.848
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		13.942	3.896
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		1.035	8.531
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		21.568	34.794
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – CARC	G		3.716	-
Costi generali di gestione - CGG	G		18.565	17.579
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		-	2.572
Costi comuni – CC	C		22.282	20.151
Ammortamenti - Amm	G		7.360	7.085
Accantonamenti - Acc	G		6.673	2.600
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		2.749	2.600
- di cui per crediti	G		3.925	-
- 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		229	1.018
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	325
Costi d'uso del capitale – CK	C		14.262	11.028
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			1.725
COS ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COV ^{EXP} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			
Oneri equo indennizzo Discarica Ca' Lucio	G			2.008

⁽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		8.133	7.731
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		-	16.136
Costi generali di gestione - CGG	G		-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		1.036	1.032
Costi comuni – CC	C		1.036	17.168
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		1.949	22.264
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		1.949	22.264
- 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		1.949	22.264
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		6.122	7.002
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			13.852 €
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

Fratte Rosa

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%]	1,74%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	3,34%	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)	190.137 €
q_{a-2} kg	460.092
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	41,33
Benchmark €/cent/kg	35,21
Costo Effettivo vs Benchmark	Superiore
RC_a	$RC \leq 0$

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