

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Vallefoglia
<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)	1.798.647 €	183.358 €	1.982.005 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			1.948.118 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			1,74%
PEF2019 normalizzato (*) (**)			1.900.603 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			4,28%
Istanza Oneri Equo Indennizzo Del. ATA 19/2019	32.437 €		32.437 €
PEF 2021 POST ISTANZA	1.831.084 €	183.358 €	2.014.442 €
di cui Costi Variabili - TV			1.148.848 €
di cui Costi Fissi - TF			865.594 €

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)	2.102.275 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	-8.487 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	-598 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	15.838 €
PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)	1.900.603 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	10,61%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	201.672 €
(*) 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	211.570	-	211.570
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	86.810	-	86.810
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	433.657	-	433.657
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	644.584	-	644.584
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	95.386	-	95.386
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	57.231	-	57.231
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	221.483	-	221.483
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	186.046	-	186.046
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	45.356	19.062	64.418
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	3.402	1.430	4.831
Oneri relativi all'IVA indetribile	G	-	87.030	87.030
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	1.136.746	88.460	1.225.206
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	165.404	-	165.404
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	48.307	-	48.307
Costi generali di gestione CGG	G	298.506	-	298.506
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	-	-
Altri costi CO_{AL}	G	39.199	10.717	49.916
Costi comuni CC	C	386.012	10.717	396.729
Ammortamenti Amm	G	130.517	-	130.517
Accantonamenti Acc	G	39.627	-	39.627
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	39.627	-	39.627
- 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	16.013	-	16.013
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	5.952	-	5.952
Costi d'uso del capitale CK	C	192.108	-	192.108
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	45.356	27.035	72.391
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	3.402	2.028	5.429
Oneri relativi all'IVA indetribile	G	-	85.752	85.752
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	740.122	94.442	834.564
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RF	E	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	1.876.868	182.901	2.059.769
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/RI/2020	E	-	10.023	10.023
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,2020}	E	35.154	-	35.154
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	115.509	15.120	130.629
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	38.503	5.040	43.543
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	30.716	279	30.437
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	30.716	279	30.437
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	1.179.687	93.778	1.273.465
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	68.496	14.618	83.114
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	22.832	4.873	27.705
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	21.940	11	21.951
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₁₈)RC_{IF,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	21.940	11	21.951
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	739.230	89.580	828.810
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s (ex deliberazioni 443/2019/R/RF, 238/2020/R/RF e 493/2020/R/RF)	C	1.918.917	183.358	2.102.275
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			83,4%
q _{d,2} kg	G			7.589.044
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			25,04
fabbisogno standard €/cent/kg	E			27,80
costo medio settore €/cent/kg	E			0
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata y₁	E			-0,35
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo y₂	E			-0,25
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 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 C19₂₀₂₀	E			2,68%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			4,28%
(1+r)	C			1,043
ΣT₀	C			2.102.275
ΣTV₀₋₁	E			957.373
ΣTF₀₋₁	E			943.230
ΣT₀₋₁	C			1.900.603
ΣT₀/ΣT₀₋₁	C			1,11
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			1.982.005
delta (ΣT₀-ΣT_{max})	C			120.270
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _s	E			1.148.848
Riclassifica TF _s	E			833.157
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	- 17.552	579	16.973
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	- 0	1.794	1.794
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	- 10.205	4.289	14.494
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	- 10.205	6.083	16.288

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	31.342	335	31.677
Istanza superamento limite alla crescita				
Oneri equo indennizzo di cui alla Delibera n.19 del 20.12.2019	G	32.437		32.437
Σ_{Tmax} applicabile per l'anno 2021 post Istanza di cui alla Delibera ATA n.19 del 20.12.2019	C	1.831.084	183.358	2.014.442
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₁ post Istanza	E			1.148.848
Riclassifica TF ₁ post Istanza	E			865.594

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		173.215	211.570
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		260.560	86.810
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		251.899	433.657
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		478.065	644.584
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		304.824	95.386
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		22.627	221.483
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		140.368	165.404
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – CARC	G		30.944	48.307
Costi generali di gestione - CGG	G		359.575	298.506
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		-	39.199
Costi comuni – CC	C		390.519	386.012
Ammortamenti - Amm	G		138.574	130.517
Accantonamenti - Acc	G		129.249	39.627
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		53.234	39.627
- di cui per crediti	G		76.015	-
- 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		3.789	16.013
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	5.952
Costi d'uso del capitale – CK	C		271.612	192.108
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			35.154
COS ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COV ^{EXP} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			
Oneri equo indennizzo Discarica Ca' Lucio	G			32.437

⁽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		106.096	87.030
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		-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		-	10.717
Costi comuni – CC	C		-	10.717
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		-	-
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		-	-
- 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		-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		68.340	85.752
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			10.023 €
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

Vallefoglia

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%]	2,68%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	4,28%	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)	1.900.603 €
q_{a-2} kg	7.589.044
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	25,04
Benchmark €/cent/kg	27,80
Costo Effettivo vs Benchmark	Inferiore
RC_a	$RC \leq 0$

Coefficiente di Gradualità	Min	Scelta	Max
$Y_{1,2021}$	-0,250	-0,350	-0,450
$Y_{2,2021}$	-0,200	-0,250	-0,300
$Y_{3,2021}$	-0,050	-0,100	-0,150
$Y_{r,2021}$	-0,500	-0,700	-0,900

Indicatori Qualità Prestazioni	COSTI > BENCHMARK		COSTI ≤ BENCHMARK	
	$RC_{2019} > 0$	$RC_{2019} \leq 0$	$RC_{2019} > 0$	$RC_{2019} \leq 0$
Y_1 RISPETTO OBIETTIVI % RD	$-0,45 < Y_1 < -0,30$	$-0,25 < Y_1 < -0,06$	$-0,25 < Y_1 < -0,06$	$-0,45 < Y_1 < -0,25$
Y_2 PERFORMANCE RICICLO	$-0,30 < Y_2 < -0,15$	$-0,20 < Y_2 < -0,03$	$-0,20 < Y_2 < -0,03$	$-0,30 < Y_2 < -0,20$
Y_3 SODDISFAZIONE UTENTI	$-0,15 < Y_3 < -0,05$	$-0,05 < Y_3 < -0,01$	$-0,05 < Y_3 < -0,01$	$-0,15 < Y_3 < -0,05$