

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Montecalvo in Foglia
<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)	322.112 €	45.487 €	367.599 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			360.219 €
Variatione PEF21 su PEF20 (%)			2,05%
PEF2019 normalizzato (*) (**)			351.433 €
Variatione PEF21 su PEF19 (%)			4,60%
Istanza Oneri Equo Indennizzo Del. ATA 19/2019	5.632 €		5.632 €
PEF 2021 POST ISTANZA	327.744 €	45.487 €	373.231 €
di cui Costi Variabili - TV			178.418 €
di cui Costi Fissi - TF			194.813 €

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)	629.313 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	17.959 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	15.744 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	2.929 €
PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)	351.433 €
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	79,07%
Variatione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	277.880 €
(*) 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	49.142	-	49.142
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	13.139	-	13.139
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	80.495	-	80.495
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	165.496	-	165.496
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	15.398	-	15.398
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	9.239	-	9.239
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	35.985	-	35.985
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	30.227	-	30.227
Componente a congruaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	68.208	1.654	69.862
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,70	0,70	-
Numero di rate r	E	4	4	-
Componente a congruaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	11.936	289	12.226
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	17.556	17.556
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	280.742	17.845	298.588
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	10.147	1.700	11.847
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	-	25.546	25.546
Costi generali di gestione CGG	G	54.462	-	54.462
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	-	48.154	48.154
Altri costi CO_{AL}	G	7.882	2.216	10.098
Costi comuni CC	C	62.344	75.916	138.260
Ammortamenti Amm	G	21.512	-	21.512
Accantonamenti Acc	G	7.968	97.221	105.189
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	7.968	-	7.968
- di cui per crediti	G	-	97.221	97.221
- 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	2.771	-	2.771
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	980	-	980
Costi d'uso del capitale CK	C	33.231	97.221	130.451
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{IF}	G	-	-	-
Componente a congruaglio relativa ai costi fissi RC_{IF}	E-G	- 44.387	64.492	20.105
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,70	0,70	0
Numero di rate r	C	4,00	4	0
Componente a congruaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{IF}/r	E	- 7.768	11.286	3.518
Oneri relativi all'IVA indettabile	G	-	17.556	17.556
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	97.954	203.679	301.633
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/IF	E	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	378.697	221.525	600.221
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DIR/2020	E	-	11.712	11.712
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	8.204	-	8.204
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	- 34.131	1.818	32.313
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 congruaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E	- 11.377	606	10.771
Quota (relativa ai costi variabili) dei congruagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	9.357	66	9.423
di cui quota dei congruagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	9.357	66	9.423
Numero di rate congruagli 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	286.927	18.518	305.444
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	41.830	- 731	41.099
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 congruaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{IF}	E	- 13.943	244	13.700
Quota (relativa ai costi fissi) dei congruagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	- 2.851	11.387	8.535
di cui quota dei congruagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{IF,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E	- 2.851	11.387	8.535
Numero di rate congruagli 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/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF)	C	109.046	214.822	323.868
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s (ex deliberazioni 443/2019/R/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF)	C	395.973	233.340	629.313
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			83,3%
q _{d,2} kg	G			1.359.275
costo unitario effettivo - CUEff €/cent/kg	G			25,85
fabbisogno standard €/cent/kg	E			27,19
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			3,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C			4,60%
(1+r)	C			1,046
ΣT_s	C			629.313
ΣTV _{s-1}	E			177.158
ΣTF _{s-1}	E			174.275
ΣT _{s-1}	C			351.433
ΣT _s /ΣT _{s-1}	C			1,79
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			367.599
delta (ΣT_s-ΣT_{max})	C			261.714
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV _s	E			178.418
Riclassifica TF _s	E			189.180
Attività esterne Ciclo integrato RU	G	-	-	-
Riepilogo delle componenti a congruaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)				
Quota residua dei congruagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C	13.011	22.906	35.917
Quota residua dei congruagli relativi all'annualità 2019	C	12.506	34.727	47.232
di cui quota residua della componente a congruaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	35.809	868	36.677
di cui quota residua della componente a congruaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	- 23.303	33.858	10.555

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	5.132	725	5.857
Istanza superamento limite alla crescita				
Oneri equo indennizzo di cui alla Delibera n.19 del 20.12.2019	G	5.632		5.632
Σ_{Tmax} applicabile per l'anno 2021 post Istanza di cui alla Delibera ATA n.19 del 20.12.2019	C	327.744	45.487	373.231
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₁ post Istanza	E			178.418
Riclassifica TF ₁ post Istanza	E			194.813

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		40.190	49.142
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G		24.253	13.139
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G		49.995	80.495
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G		172.279	165.496
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		53.488	15.398
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	G		3.970	35.985
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		-	-
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		11.425	10.147
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		-	-
Costi generali di gestione - CGG	G		49.826	54.462
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	-
Altri costi - COal	G		-	7.882
Costi comuni – CC	C		49.826	62.344
Ammortamenti - Amm	G		22.692	21.512
Accantonamenti - Acc	G		17.910	7.968
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		7.377	7.968
- di cui per crediti	G		10.533	-
- 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		653	2.771
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}	G		-	980
Costi d'uso del capitale – CK	C		41.255	33.231
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			8.204
COS ^{EXP} _{TV,2021}	E			-
COV ^{EXP} _{TF,2021}	E			-
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			
Oneri equo indennizzo Discarica Ca' Lucio	G			5.632

⁽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		17.759	17.556
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G		1.707	1.700
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G		11.324	25.546
Costi generali di gestione - CGG	G		-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G		-	48.154
Altri costi - COal	G		4.438	2.216
Costi comuni – CC	C		15.762	75.916
Ammortamenti - Amm	G		-	-
Accantonamenti - Acc	G		61.013	97.221
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		-	-
- di cui per crediti	G		61.013	97.221
- 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		61.013	97.221
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	G		-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		13.392	17.556
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			11.712 €
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

Montecalvo in Foglia

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%]	3,00%	COVID
$\rho = rpi - X + QL + PG + C19$	4,60%	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)	351.433 €
q_{a-2} kg	1.359.275
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	25,85
Benchmark €/cent/kg	27,19
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	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$