

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 MTR ARERA

Ambito Tariffario	Cantiano
<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)	277.877 €	39.907 €	317.784 €
PEF2020 finale (post applicazione Limite alla Crescita)			311.404 €
Variazione PEF21 su PEF20 (%)			2,05%
PEF2019 normalizzato (*) (**) 			303.809 €
Variazione PEF21 su PEF19 (%)			4,60%
Istanza Oneri Equo Indennizzo Del. ATA 19/2019	4.961 €		4.961 €
PEF 2021 POST ISTANZA	282.838 €	39.907 €	322.745 €
di cui Costi Variabili - TV			199.456 €
di cui Costi Fissi - TF			123.289 €

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)	445.389 €
di cui per Conguaglio 2018 (2a rata di 4)	14.910 €
di cui per Conguaglio 2019 (1a rata di 4)	14.929 €
di cui per Conguaglio 2020 (1a rata RCU di 3)	2.532 €
PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)	303.809 €
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	46,60%
Variazione PEF21 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	141.580 €
(*) 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 CR_T	G		67.868	-	67.868
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CR_S	G		15.450	-	15.450
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CR_T	G		62.330	-	62.330
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CR_D	G		143.729	-	143.729
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR CO_J^{EXP}_{TV}	G		-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G		10.546	-	10.546
Fattore di Sharing b	E		0,60	0,60	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E		6.327	-	6.327
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G		22.935	-	22.935
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		19.265	-	19.265
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G		80.778	723	81.501
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		14.136	127	14.263
Oneri relativi all'IVA indettabile	G		-	15.078	15.078
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C		277.920	15.205	293.125
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G		4.160	20.240	24.401
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G		-	12.148	12.148
Costi generali di gestione CGG	G		39.381	-	39.381
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G		-	-	-
Altri costi CO_{AI}	G		5.730	3.552	9.283
Costi comuni CC	C		45.111	15.700	60.812
Ammortamenti Amm	G		18.589	-	18.589
Accantonamenti Acc	G		5.793	-	5.793
di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		5.793	-	5.793
- 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		2.408	-	2.408
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G		855	-	855
Costi d'uso del capitale CK	C		27.645	-	27.645
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO_J^{EXP}_{IF}	G		-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{IF}	E-G		35.847	39.657	3.810
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		6.273	6.940	667
Oneri relativi all'IVA indettabile	G		-	11.456	11.456
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C		70.644	54.336	124.980
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/IF	E		-	-	-
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C		348.564	69.541	418.105
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRI/2020	E		-	737	737
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,2021}	E		9.842	-	9.842
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR CO^{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		30.444	2.218	28.226
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		10.148	739	9.409
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E		12.431	9	12.422
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E		12.431	9	12.422
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E		4	4	0
ΣTV_a 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		290.045	15.935	305.980
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		37.085	1.264	35.821
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		12.362	421	11.940
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E		2.533	5.021	2.488
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 (1+y₂₀₂₀)RC_{IF,2020}/r₂₀₂₀ (se r ₂₀₂₀ > 1)	E		2.533	5.021	2.488
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r₂₀₂₀ (da PEF 2020)	E		4	4	-
ΣTF_a 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		80.473	58.936	139.409
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a (ex deliberazioni 443/2019/R/IF, 238/2020/R/IF e 493/2020/R/IF)	C		370.518	74.871	445.389
Grandezze fisico-tecniche					
raccolta differenziata %	G				75,1%
q ₂₋₂ kg	G				987.344
costo unitario effettivo - Cuent/kg	G				30,77
fabbisogno standard Ccent/kg	E				40,87
costo medio settore Ccent/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 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 C19₂₀₂₁	E				3,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe r	C				4,60%
(1+r)	C				1,046
ΣT_a	C				445.389
ΣTV_{a-1}	E				166.213
ΣTF_{a-1}	E				137.596
ΣT_{a-1}	C				303.809
ΣT_a / ΣT_{a-1}	C				1,47
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C				317.784
delta (ΣT_a-ΣT_{max})	C				127.605
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR					
Riclassifica TV_a	E				199.456
Riclassifica TF_a	E				118.329
Attività esterne Ciclo Integrato RU	G		-	7.377	7.377
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		19.796	10.025	29.820
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C		23.589	21.200	44.788
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		42.408	380	42.788
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C		18.820	20.820	2.000

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	4.428	636	5.063
Istanza superamento limite alla crescita				
Oneri equo indennizzo di cui alla Delibera n.19 del 20.12.2019	G	4.961		4.961
ΣT_{max} applicabile per l'anno 2021 post Istanza di cui alla Delibera ATA n.19 del 20.12.2019	C	282.838	39.907	322.745
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV ₁ post Istanza	E			199.456
Riclassifica TF ₁ post Istanza	E			123.289

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	54.074	67.868
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS			G	17.935	15.450
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR			G	43.130	62.330
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD			G	159.254	143.729
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – col^{EXP}_{TV}			G	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR			G	39.574	10.546
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}			G	2.938	22.935
Oneri relativi all'IIVA indebitabile			G	-	-
Componenti di costo fisse					
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL			G	-	4.160
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – CARC			G	-	-
Costi generali di gestione - CCG			G	43.114	39.381
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD			G	0	-
Altri costi - $COal$			G	-	5.730
Costi comuni – CC			C	43.114	45.111
Ammortamenti - Amm			G	49.513	18.589
Accantonamenti - Acc			G	15.497	5.793
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche			G	16.383	5.793
- di cui per crediti			G	9.114	-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento			G	0	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie			G	0	-
Remunerazione del capitale investito netto - R			G	583	2.408
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}			G	0	855
Costi d'uso del capitale – CK			C	35.593	27.645
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – col^{EXP}_{TF}			G	0	-
Oneri relativi all'IIVA indebitabile			G	0	-
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF			E	0	0
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020			E	0	0
$COV^{EXP}_{TV,2021}$			E	0	9.842
$COS^{EXP}_{TV,2021}$			E	0	-
$COV^{EXP}_{TF,2021}$			E	0	-
Attività esterne Ciclo integrato RU			G	0	0
Oneri equo indennizzo Discarica Ca' Lucio			G	0	4.961
Tassi di inflazione previsti dal MTR					
Inflazione ²⁰¹⁸					0,70%
Inflazione ²⁰¹⁹					0,90%
Inflazione ²⁰²⁰					1,10%
Inflazione ²⁰²¹					0,10%

⁽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%.

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	15.834	15.078
Componenti di costo fisse		C		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL		G	30.482	20.240
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC		G	16.310	12.148
Costi generali di gestione - CGG		G	8	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD		G	1	-
Altri costi - COAI		G	1	3.552
Costi comuni – CC		C	16.310	15.700
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	2.069	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{lic}		G	-	-
Costi d'uso del capitale – CK		C	2.069	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}		G	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile		G	13.838	11.456
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	-	737 €
COV ^{EXP} _{TV 2021}		E	-	-
COS ^{EXP} _{TV 2021}		E	-	-
COV ^{EXP} _{TF 2021}		E	-	-
Attività esterne Ciclo integrato RU		G		7.377 €
Tassi di inflazione previsti dal MTR				
Inflazione ²⁰¹⁷				0,70%
Inflazione ²⁰¹⁸				0,90%
Inflazione ²⁰¹⁹				1,10%
Inflazione ²⁰²⁰				0,10%

(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%

PARAMETRI DI COMPETENZA ETC**Cantiano****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	
<i>rpi</i>	1,70%	Tasso di Inflazione Programmata
<i>X</i> [0,1% - 0,5%]	0,10%	Recupero di Produttività
<i>QL</i> [0% - 2%]	0,00%	Miglioramento Qualità
<i>PG</i> [0% - 3%]	0,00%	Perimetro Gestionale
<i>C19</i> [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)	303.809 €
q_{a-2} kg	987.344
$CU_{eff\ a-2}$ €/cent/kg	30,77
Benchmark €/cent/kg	40,87
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
$\gamma_{r,2021}$	-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	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$