

## PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2020 MTR ARERA

### Ambito Tariffario

### Peglio

Il presente prospetto costituisce la bozza di Piano Economico Finanziario 2020 elaborata 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.

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.

Il Comune è tuttavia tenuto all'approvazione del PEF 2020 entro il 31.12.2020, a seguito del quale l'ATA, in qualità di Ente Territorialmente Competente, procederà alla trasmissione ARERA ai fini della definitiva approvazione.

Il conguaglio tra il PEF 2020 ed i costi sottostanti alla TARI 2019 dovrà essere recuperato nelle tre annualità successive, attraverso l'introduzione di una specifica componente (RCU) nei PEF delle annualità 2021, 2022, 2023.

Si riporta nelle tabelle seguenti un quadro sintetico del PEF2020 Comunale finale (ovvero comprensivo degli effetti dovuti all'applicazione del Limite alla Crescita alle entrate tariffarie previsto dal MTR ARERA) nonché del PEF20 ante applicazione del Limite alla Crescita (che non ha alcun riflesso in termini tariffari, né sull'annualità 2020 né nelle successive annualità).

#### Quadro di Sintesi del PEF2020 finale

	Ciclo Integrato RU	Costi del Comune	TOTALE PEF
<b>PEF 2020 TOTALE (IVA inclusa)</b>	<b>94.613 €</b>	<b>38.108 €</b>	<b>132.722 €</b>
di cui Costi Variabili - Tv			59.732 €
di cui Costi Fissi - Tf			72.990 €
<b>PEF 2019 normalizzato(*)</b>			<b>129.485 €</b>
Variazione PEF20 su PEF 2019 (%)			2,50%
Variazione PEF20 su PEF 2019 (euro)			3.237 €

#### Quadro di Sintesi PEF2020 in applicazione del MTR ante applicazione del Limite alla Crescita alle Entrate Tariffarie

	TOTALE PEF
<b>PEF20 MTR ante Limite Crescita (IVA inclusa)</b>	<b>138.910 €</b>
di cui per Conguaglio 2018	-765 €
PEF20 MTR Ante Limite Parte Variabile	62.517 €
PEF20 MTR Ante Limite Parte Fissa	76.393 €
<b>PEF 2019 normalizzato* (IVA inclusa)</b>	<b>129.485 €</b>
Variazione PEF20 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (%)	7,28%
Variazione PEF20 MTR ante Limite Crescita su PEF 2019 (euro)	9.425 €

(\*) PEF al netto delle rettifiche di cui alla Det. 2/2020

#### Note Metodologiche

Con riferimento ai dati comunali per quanto riguarda la componente ACC relativa all'Accantonamento al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità sono stati inseriti gli importi riportati nel Foglio 4) Comune nelle celle evidenziate in giallo. Laddove il Comune intendesse modificare tale componente dovrà darne tempestivamente comunicazione ad ATA

Le Detrazioni di cui al Comma 1.4 della Det. 2/2020 ARERA (MIUR, Recupero Evasione ed elusione, altri ricavi ad abbattimento della tariffa, ...) saranno da applicare a valle del presente PEF e potranno essere comunicate ad ATA PESARO i) tempestivamente al fine di poterlo recepire della determinazione del PEF Comunale oppure ii) successivamente all'approvazione del PEF da parte del Comune ai fini della trasmissione ad ARERA.

La ripartizione tra parte fissa e parte variabile delle entrate tariffarie post applicazione del Limite alla Crescita è elaborata utilizzando la medesima proporzione delle entrate tariffarie ante Limite alla Crescita e comunque nel rispetto del art. 1.3 del MTR ARERA che prevede una variazione massima della parte variabile rispetto al 2019 pari a più/meno 20%.

I costi per attività esterne al ciclo integrato RU che possono essere introdotti a valle del PEF potranno essere comunicati ad ATA PESARO i) tempestivamente al fine di poterlo recepire della determinazione del PEF Comunale oppure ii) successivamente all'approvazione del PEF da parte del Comune ai fini della trasmissione ad ARERA.

Nei successivi fogli è riportato il Prospetto PEF20 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) PEF2020	Prospetto PEF20 ai sensi MTR
3) Gestore	PEF Grezzo Gestore 2018 e 2020
4) Comune	PEF Grezzo Comune 2018 e 2020
5) Parametri	Parametri di Competenza dell'ETC

PROSPETTO PEF20 AI SENSI MTR ARERA				
Prospetto PEF20				
	Input dati Ciclo integrato RU Input gestori (G) Input ETC (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Ambito Tariffario		Peglio
		Ciclo Integrato RU (Gestore MMS)	Costi del Comune	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G	14.563	-	14.563
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G	3.586	-	3.586
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G	15.178	-	15.178
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G	41.227	-	41.227
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>OSP</sup> <sub>TV</sub>	G	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G	11.425	-	11.425
Fattore di Sharing – b	E	0,6	0,6	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	E	6.855	-	6.855
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>	G	922	-	922
Fattore di Sharing – b(1+ω)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR <sub>CONAI</sub>	E	774	-	774
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC <sub>TV</sub>	G	5.986	98	6.085
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,7	0,7	
Rateizzazione r	E	4	4	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+y)RC <sub>TV</sub> /r	E	1.048	17	1.065
Oneri relativi all'IIVA indebitabile	G	-	5.083	5.083
ΣTV, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	67.971	5.101	73.072
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G	-	13.891	13.891
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – CARC	G	2.453	13.975	16.428
Costi generali di gestione – CGG	G	21.982	-	21.982
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili – CCD	G	-	-	-
Altri costi – COal	G	-	979	979
Costi comuni – CC	C	24.435	14.954	39.389
Ammortamenti – Amm	G	4.738	-	4.738
Accantonamenti – Acc	G	4.722	-	4.722
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	3.362	-	3.362
- di cui per crediti	G	1.359	-	1.359
- 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	761	-	761
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso – R <sub>inc</sub>	G	53	-	53
Costi d'uso del capitale – CK	C	10.274	-	10.274
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>OSP</sup> <sub>TF</sub>	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC <sub>TF</sub>	G	15.029	277	14.752
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,7	0,7	
Rateizzazione r	E	4	4	
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+y)RC <sub>TF</sub> /r	E	1.879	49	1.830
Oneri relativi all'IIVA indebitabile	G	-	4.114	4.114
ΣTF, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	32.830	33.008	65.838
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	-	-	-
ΣT = ΣTV + ΣTF	C	100.801	38.108	138.910
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	-	-	-
Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR – COV <sup>OSP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo			
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR – COS <sup>OSP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo			
ΣTV, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C			
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR – COV <sup>OSP</sup> <sub>TF</sub>	facoltativo			
ΣTF, totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C			
ΣT = ΣTV + ΣTF (ex Deliberazione 238/2020/R/rif al lordo della componente di rinvio RCND <sub>TV</sub> )	C			
Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR – RCND <sub>TV</sub>				
Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR – RCND <sub>TV</sub>	facoltativo			
ΣT = ΣTV + ΣTF, al netto della componente di rinvio RCND <sub>TV</sub>				
Grandezze fisico-tecniche				
% rd	G			84,7%
Q <sub>2,2</sub> [t]	G			271
costo unitario effettivo - C <sub>eff</sub> €/cent/kg	G			47,77
fabbisogno standard C <sub>cent</sub> /kg	E			39,89
costo medio settore C <sub>cent</sub> /kg	E			
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di rd - y <sub>1</sub>	E	-0,155	-0,155	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - y <sub>2</sub>	E	-0,115	-0,115	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - y <sub>3</sub>	E	-0,03	-0,03	
Totale y	C	-0,3	-0,3	
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,7	0,7	
Verifica del limite di crescita				
r/p <sub>L0</sub>	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X <sub>0</sub>	E			0,20%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL <sub>0</sub>	E			0,50%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG <sub>0</sub>	E			0,50%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 <sub>2020</sub>	facoltativo			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - p	C	2,5%	2,5%	2,5%
(1+p)	C	1,025	1,025	1,025
ΣT	C	100.801 €	38.108 €	138.910 €
ΣTV <sub>s,1</sub>	E			52.098 €
ΣTF <sub>s,1</sub>	E			77.387 €
ΣT <sub>s,1</sub>	C	92.007	37.478	129.485 €
ΣT/ΣT <sub>s,1</sub>	C	1,096	1,017	1,073
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C	94.307 €	38.108 €	132.722 €
delta (ΣT-ΣTmax)	C	6.494 €	- €	6.188 €
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
riclassifica TV <sub>0</sub>	E			62.517
riclassifica TF <sub>0</sub>	E			76.393
Attività esterne Ciclo Integrato RU				

Le Detrazioni di cui al Comma 1.4 della Det. 2/2020 ARERA (MIUR, Recupero Evasione ed elusione, altri ricavi ad abbattimento della tariffa, ...) saranno da applicare a valle del presente PEF e potranno essere comunicate ad ATA PESARO i) tempestivamente al fine di poterlo recepire nella determinazione del PEF Comunale oppure ii) successivamente all'approvazione del PEF da parte del Comune ai fini della trasmissione ad ARERA.

Le Detrazioni di cui al Comma 1.4 della Det. 2/2020 ARERA (MIUR, Recupero Evasione ed elusione, altri ricavi ad abbattimento della tariffa, ...) saranno da applicare a valle del presente PEF e potranno essere comunicate ad ATA PESARO i) tempestivamente al fine di poterlo recepire nella determinazione del PEF Comunale oppure ii) successivamente all'approvazione del PEF da parte del Comune ai fini della trasmissione ad ARERA.

I costi per attività esterne al ciclo integrato RU che possono essere introdotti a valle del PEF potranno essere comunicati ad ATA PESARO i) tempestivamente al fine di poterlo recepire nella determinazione del PEF Comunale oppure ii) successivamente all'approvazione del PEF da parte del Comune ai fini della trasmissione ad ARERA.

SINTESI RENDICONTAZIONE DATI GESTORE			
		Ambito Tariffario	
	Input dati Ciclo integrato RU	Peglio	
	Input gestori (G) Input ETC (E) Dato calcolato (C) Dato MTR	Tnew 2018 <sup>*</sup> (Dati Contabili 2017)	Tnew 2020 <sup>*</sup> (Dati Contabili 2018)
<b>Componenti di costo variabile</b>			
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G	12.013	14.563
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G	2.929	3.586
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G	14.799	15.178
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G	31.055	41.227
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	G	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G	12.336	11.425
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>	G	916	922
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	-
<b>Componenti di costo fisse</b>	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	1.347	2.453
Costi generali di gestione – CGG	G	12.930	21.982
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili – CCD	G	-	-
Altri costi – COal	G	-	-
Costi comuni – CC	C	14.277	24.435
Ammortamenti – Amm	G	5.793	4.738
Accantonamenti – Acc	G	5.533	4.722
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	1.905	3.362
- di cui per crediti	G	2.720	1.359
- 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	472	761
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso – R <sub>lic</sub>	G	32	53
Costi d'uso del capitale – CK	C	11.830	10.274
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	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		
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>	G		
*I valori sopra riportati sono già aggiornati con inflazione ai sensi del MTR (pari a 0,9% per Tnew 2018 e pari a 2% per Tnew 2020)			

SINTESI RENDICONTAZIONE DATI COMUNE			
		Ambito Tariffario	
	Input dati Ciclo integrato RU	Peglio	
		Tnew 2018* (Dati Contabili 2017)	Tnew 2020* (Dati Contabili 2018)
	Input gestori (G) Input ETC (E) Dato calcolato (C) Dato MTR		
<b>Componenti di costo variabile</b>	<b>C</b>		
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 <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	G	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>	G	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	5.182	5.083
<b>Componenti di costo fisse</b>	<b>C</b>		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G	13.713	13.891
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	13.796	13.975
Costi generali di gestione - CGG	G	-	-
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	-	-
Altri costi - COal	G	967	979
Costi comuni – CC	C	14.762	14.954
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 affidamento	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 <sub>lic</sub>	G	-	-
Costi d'uso del capitale – CK	C	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	G	-	-
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	4.193	4.114
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		
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>	<b>G</b>		
*I valori sopra riportati sono già aggiornati con inflazione ai sensi del MTR (pari a 0,9% per Tnew 2018 e pari a 2% per Tnew 2020)			

PARAMETRI DI COMPETENZA ETC			Peglio
<b>Parametri di Gradualità:</b> In ciascun anno la determinazione dei conguagli relativi alle annualità 2018 e 2019 avviene applicando alla somma delle componenti di Rettifica il coefficiente di gradualità, determinato dall’Ente territorialmente competente.			
<b>16.2 Costo Unitario Effettivo CUEff:</b> determinato dal rapporto tra le entrate tariffarie TVold dell'anno 2018 e la quantità di RU prodotti nell'anno 2018.			
<b>16.4 Benchmark:</b> In caso di PEF pluricomunale o per ambito indicare il valore adattato del fabbisogno standard di cui all’articolo 1,			
Fattore di Sharing dei Ricavi da Raccolte Differenziate (art.2 MTR)			
<b>Sharing Ricavi</b>	<b>Min</b>	<b>Scelta</b>	<b>Max</b>
b [0,3 - 0,6]	0,3	0,6	0,6
w [0,1 - 0,4]	0,1	0,4	0,4
Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie - Anno 2020 (art.4 MTR)			
Limite alla Crescita - Anno 2020			
rpi	1,7%	tasso di inflazione programmata	
X [0,1% - 0,5%]	0,20%	recupero di produttività	
QL [0% - 2%]	0,50%	miglioramento qualità	
PG [0% - 3%]	0,50%	perimetro gestionale	
C19 [0% - 3%]	0,00%	COVID	
ρ = rpi - X + QL + PG + C19	2,50%		
Parametri di Gradualità ai fini del riconoscimento del conguaglio relativo all'anno 2018			
ΣT <sup>old</sup> <sub>a-2</sub> (IVA Inclusa)	129.445		
q <sub>a-2</sub>	271		
CUEff <sub>a-2</sub>	0,478		
Benchmark	0,399		
Costo Effettivo vs Benchmark	Superiore		
RC <sub>a</sub>	RC < 0		
Coefficiente 2020	Min	Scelto	Max
γ <sub>1,a</sub>	-0,06	-0,155	-0,25
γ <sub>2,a</sub>	-0,03	-0,115	-0,20
γ <sub>3,a</sub>	-0,01	-0,03	-0,05
γ <sub>a</sub>	-0,10	-0,30	-0,50
COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO			
		RC <sub>TV,a</sub> + RC <sub>TV,a</sub> > 0	RC <sub>TV,a</sub> + RC <sub>TV,a</sub> <= 0
INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,45 < γ <sub>1</sub> < -0,30	-0,25 < γ <sub>1</sub> < -0,06
	PERFORMANCE		
	RIUTILIZZO/RICICLO	-0,30 < γ <sub>2</sub> < -0,15	-0,20 < γ <sub>2</sub> < -0,03
	SODDISFAZIONE UTENTI	-0,15 < γ <sub>3</sub> < -0,05	-0,05 < γ <sub>3</sub> < -0,01
COSTI INFERIORI O UGUALI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO			
		RC <sub>TV,a</sub> + RC <sub>TV,a</sub> > 0	RC <sub>TV,a</sub> + RC <sub>TV,a</sub> <= 0
INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,25 < γ <sub>1</sub> < -0,06	-0,45 < γ <sub>1</sub> < -0,25
	PERFORMANCE		
	RIUTILIZZO/RICICLO	-0,20 < γ <sub>2</sub> < -0,03	-0,30 < γ <sub>2</sub> < -0,20
	SODDISFAZIONE UTENTI	-0,05 < γ <sub>3</sub> < -0,01	-0,15 < γ <sub>3</sub> < -0,05