



Logiche e funzionamento della suite MTR2021 per la determinazione del PEF 2021 per il ciclo dei rifiuti urbani

## un focus sul file raccolta dati dei Comuni RDT2021\_Comune

ATERSIR - Seminario giovedì 11 e venerdì 12 febbraio 2021

Enrico Passerini e Raffaele Peruzzi



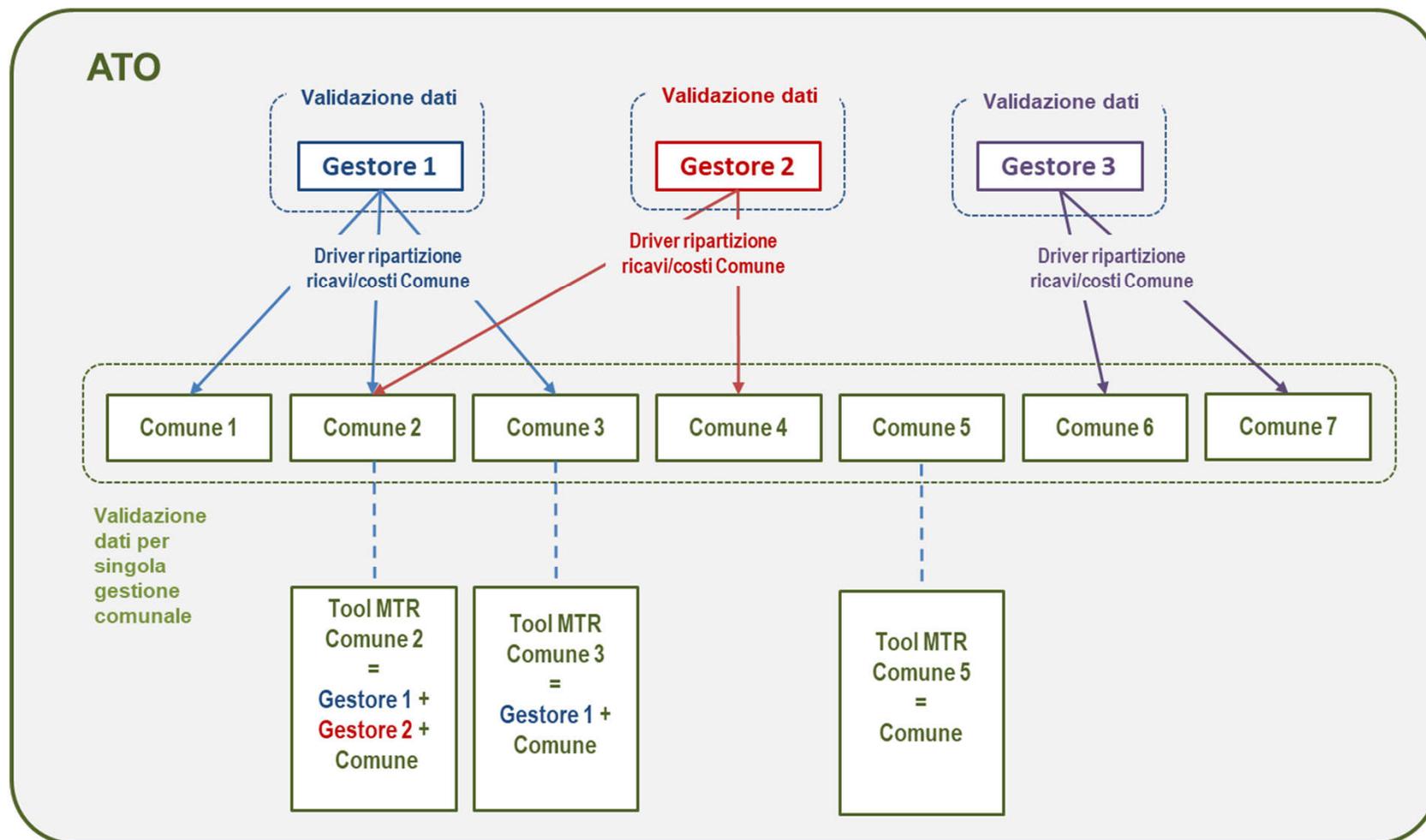
- ▶ In occasione della predisposizione tariffaria MTR per l'anno 2021, ANEA ha ritenuto utile implementare per i propri associati una specifica suite di file per supportare:
  - ▶ le attività di **validazione dei dati prodotti dai gestori** ai sensi dell'art.6 “Procedura di approvazione” della delibera 443/2019/R/RIF
  - ▶ lo **sviluppo del PEF MTR 2021** da sottoporre ad approvazione.
- ▶ Va infatti ricordato che la delibera 443/2019 specifica al co.6.3 che *“la **procedura di validazione** consiste nella verifica della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione del piano economico finanziario e viene svolta dall'Ente territorialmente competente (ETC) o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore”*.
- ▶ Tale attività, specificamente attribuita all'ETC, risulta prodromica all'assunzione, sempre da parte dell'ETC, “[del]le **pertinenti determinazioni**” (co.6.4) che, come chiarito nell'art.1 “Semplificazioni procedurali” della delibera 57/2020/R/RIF, devono prevedere che *“Laddove risultino operativi più gestori nell'ambito del servizio integrato di gestione dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, ovvero dei singoli servizi che lo compongono, secondo quanto stabilito dalla normativa di settore, l'Ente territorialmente competente acquisisce, da ciascun soggetto affidatario, inclusi i comuni che gestiscono in economia, la parte di piano economico finanziario di competenza, nonché i dati e gli atti di pertinenza, al fine di ricomporre il piano economico finanziario da trasmettere all'Autorità ai sensi del comma 6.4 della deliberazione 443/2019/R/RIF”*.

## “ Perché una suite di file? ”



- ▶ La prima applicazione nell'anno 2020 del nuovo metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018-2021 - MTR aveva indotto ANEA a sviluppare uno specifico tool di calcolo che, sulla scorta di quanto già realizzato da ARERA per il servizio idrico integrato, raccoglieva in un unico file i dati prodotti dai gestori (società di gestione e Comuni) e il vero e proprio strumento di calcolo
- ▶ L'utilizzo dello strumento ha mostrato la necessità di disporre però di ulteriori elaborazioni “esterne” là dove una gestione si sviluppava su più comuni e quindi occorre attribuire i costi/ricavi totali del gestore a più PEF comunali, attraverso l'utilizzo di driver di ripartizione
- ▶ Infine, la fase di validazione dei dati è risultata estremamente oneroso in termini di tempo, data la moltitudine dei soggetti interessati

# “ La configurazione del contesto e .....



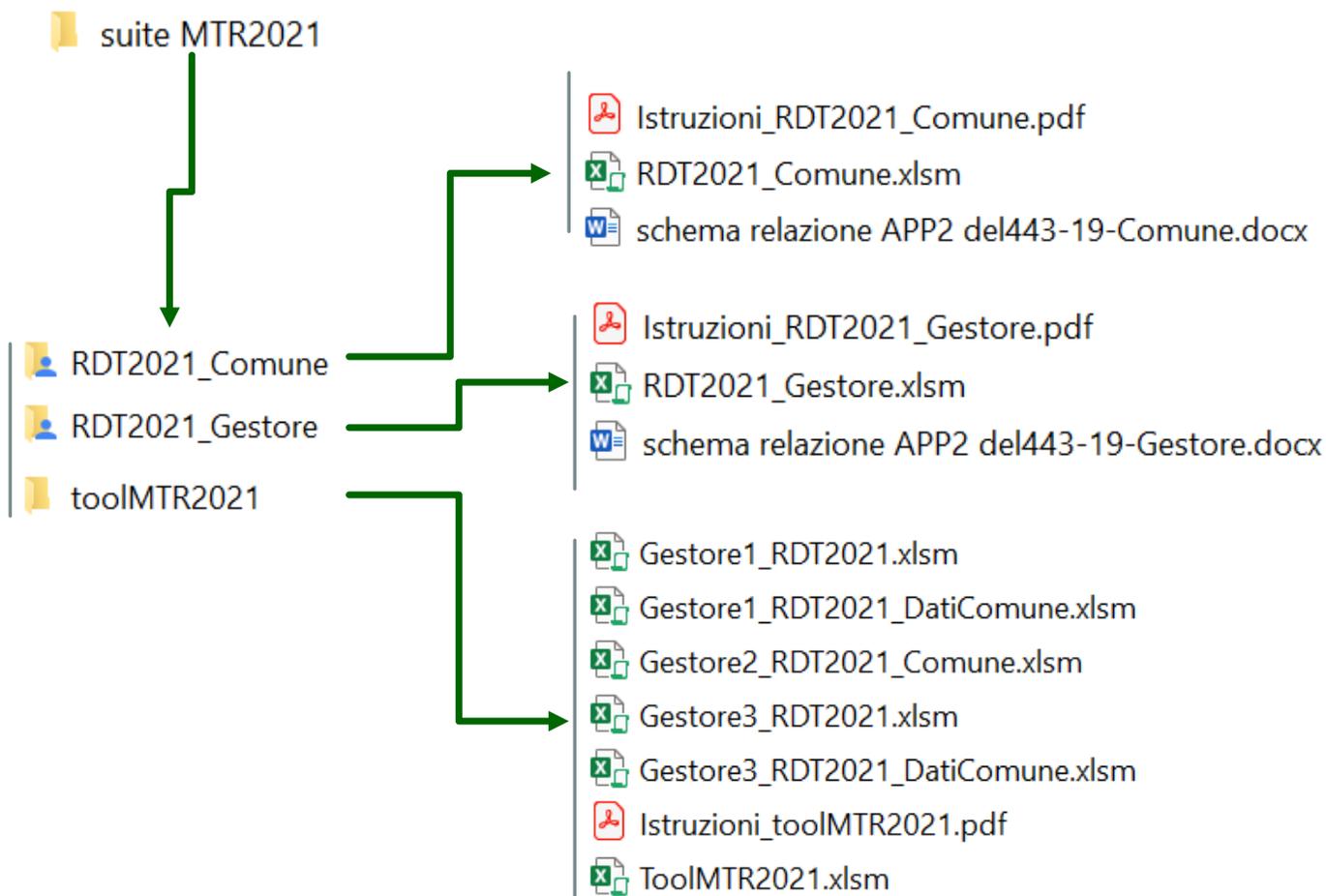
## “ ..... la potenzialità della suite ”



- ▶ È stato pertanto previsto, per questa seconda edizione per l'anno 2021, un sistema che, attraverso l'uso di specifici file di raccolta dei dati dei gestori (RDT) nonché di un file “intermedio” di passaggio (Gestore\_DatiComune) per la generazione automatica dei dati costi/ricavi per singolo Comune che partendo dal RDT unico del gestore pluricomunale, consenta poi di sviluppare in modo molto facilitato i calcoli per la predisposizione del PEF a scala del singolo Comune attraverso uno specifico file di elaborazione (toolMTR2021).



# “ Il materiale fornito nella suite di calcolo - La mappa dei file ”





---

# La release 2.0



## L'evoluzione delle potenzialità per la gestione di un numero maggiore di dati



A seguito delle prime applicazioni della suite MTR2021 rilasciato in data 25.01.2021 da ANEA sono emerse alcune limitazioni nella gestione della numerosità di alcuni dati che hanno indotto a predisporre una nuova release della suite.

- ▶ Nella nuova versione è stata completamente rinnovata l'architettura di calcolo per migliorare la fruibilità e l'agilità di utilizzo della suite pensata principalmente per ridurre la dimensione dei file in presenza di un elevato numero di Comuni da gestire
- ▶ Le maggiori potenzialità della nuova versione riguardano in particolare:
  1. la possibilità di calcolare i dati per un numero elevato di Comuni, fino a 1.000 per singolo Gestore
  2. la possibilità di calcolare i costi del capitale senza limiti considerato che il sistema sviluppa i calcoli su un numero praticamente illimitato di cespiti (nella versione precedente era limitato a 500 righe) - *per quanto riguarda il Gestore2 (i dati del Comune) le potenzialità sono inferiori anche se si è proceduto a estendere le potenzialità di calcolo fino a 3.000 righe di cespiti.*

L'uso della nuova release richiede l'**implementazione di tutti i nuovi format di file della suite**, quindi se la raccolta dati RDT è avvenuta con il format precedente, le informazioni vanno necessariamente ricaricate sul nuovo format, ad esclusione del file RDT Comune che può essere facilmente adeguato; tale attività, che richiede pochi minuti, consente contemporaneamente una verifica a colpo d'occhio della coerenza delle informazioni inserite e soprattutto permette di accedere alle funzionalità più spinte della nuova release.

## “ Semplice upgrading del RDT\_Comune alla release 2.0 ”



Per quanto riguarda il passaggio dalla precedente versione di raccolta dati del Comune (<RDT2021\_Comune.xlsm>) alla nuova prevista nella release 2.0, l'operazione può essere svolta con semplicità senza dover necessariamente provvedere alla «copiatura» dei dati sul nuovo formato.

Infatti le uniche modifiche apportate su tale file nel passaggio alla nuova release è l'introduzione di un contatore nella cella A1 delle righe alimentate nei soli fogli dei dati relativi ai cespiti (<RABProprietari>, <RABGestoreAnte2018>, <NuovInvestimenti>, <Dismissioni>).

The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following details:

- Formula bar: `=SE(SOMMA(J12:M12)>0;1;0)`
- Cell A1: Contains the number 0, highlighted with a red border.
- Text: "Limite massimo di righe compilabili 3000" in red.
- Table structure (rows 11-14):

IDATO	Nome Gestore	Tipo Gestore	ID_Immobilizzazione	Immobilizzazione
	Comune 2	Gestori Ciclo RU		

At the bottom, the worksheet tabs are: CostiRicavi\_2019, COI\_AltriDati, IVA\_Indetraibile, RABProprietari, and RABGestoreAnte2018.

Pertanto basta semplicemente inserire nella cella A1 il numero delle righe dei cespiti alimentati in tutti i fogli eventualmente implementati dal Comune (operazione consigliata).

In alternativa si può copiare le formule della colonna A dal nuovo formato in quello precedente (con un copia incolla) e verificando che non sia stato collegato al file dal quale si copia.



---

# Il file RDT Comune

## RDT2021\_Comune.xlsm



## Il file RDT Comune

[1/2]



- ▶ È il file di **raccolta dati** «semplificato» per la raccolta dati dei comuni che presentano difficilmente un bilancio armonizzato assimilabile a quello civilistico usato dalle aziende
- ▶ Riporta al suo interno **note e riferimenti alla normativa** per aiutare il compilatore
- ▶ È corredato di un **manuale** dettagliato per guidare la corretta compilazione dei campi al fine del loro utilizzo nella successiva implementazione del tool di calcolo
- ▶ Dal punto di vista delle logiche di costruzione prevede solo fogli di immissione dati con linguetta in colore **blu**
- ▶ Come per tutti i file della suite, la sequenza dei fogli, partendo da sinistra e muovendo verso destra, è stata impostata per seguire il flusso logico ordinato della raccolta dati
- ▶ Per ottimizzare la raccolta **riducendo la visualizzazione ai soli dati da produrre**, dispone di una **macro** che si attiva all'inizio della compilazione e che consente di «aprire» i soli fogli e le sole «porzioni» di raccolta dati che si riferiscono alle componenti di costo relative alle attività svolte dal comune



---

# Il file RDT Gestore

## RDT2021\_Gestore.xlsm



## Il file RDT Gestore



- ▶ È il file di **raccolta dati** per gestori che dispongono di bilancio civilistico
- ▶ Riporta al suo interno **note e riferimenti alla normativa** per aiutare il compilatore
- ▶ È corredato di un **manuale** dettagliato per guidare la corretta compilazione dei campi al fine del loro utilizzo nella successiva implementazione del tool di calcolo
- ▶ Dal punto di vista delle logiche di costruzione è costituito da due parti, distinte dalla colorazione delle linguette dei fogli:
  - ▶ in **blu** i fogli dove devono essere immessi i dati dal Gestore
  - ▶ in **giallo** i fogli che «effettuano» la verifica di *coerenza* e *congruità* con le fonti contabili obbligatorie
- ▶ Come per tutti i file della suite, la sequenza dei fogli, partendo da sinistra e muovendo verso destra, è stata impostata per seguire il flusso logico ordinato della raccolta dati



---

# Lo strumento di calcolo

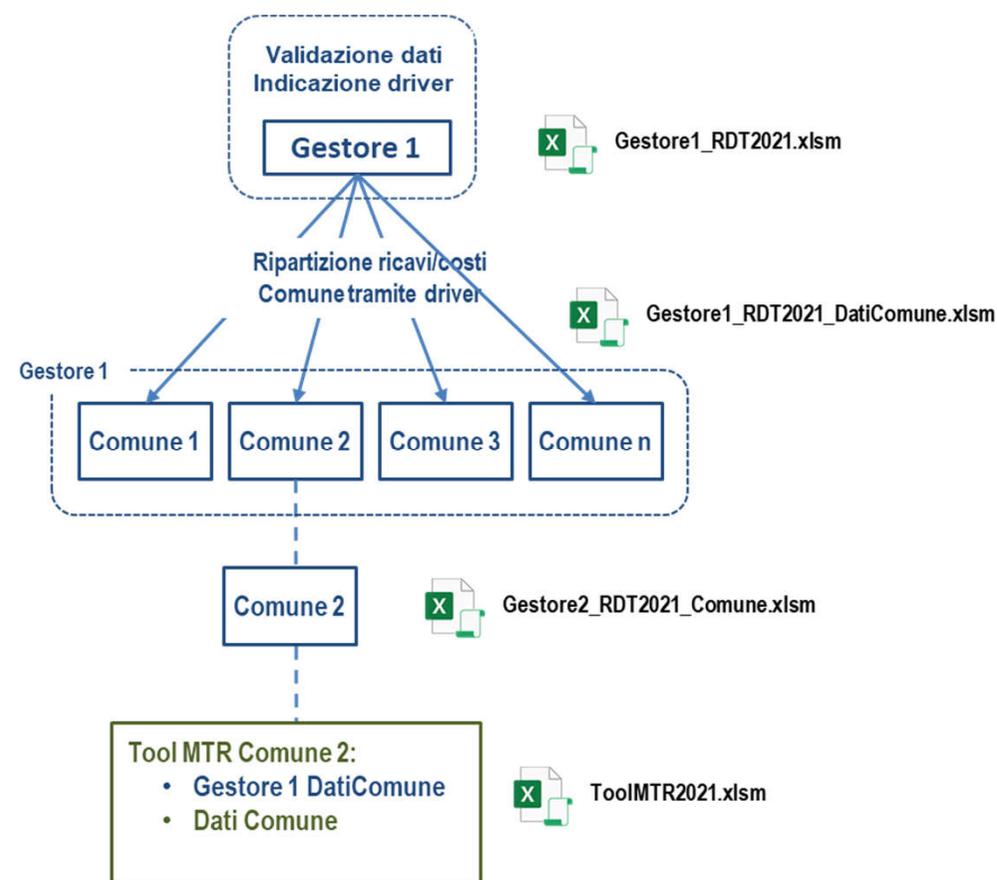
## ToolMTR2021.xlsm



## Una premessa...la logica MTR di ARERA e il funzionamento del tool



- ▶ Per seguire la logica MTR di ARERA occorre copiare la cartella «toolMTR2021» della suite per il numero dei Comuni gestiti dal Gestore 1 che nell'esempio chiameremo «Società Alpha» - **NB: il nome del file gestore da RDT deve essere modificato in quello richiesto dalla cartella tool**
- ▶ Pertanto, nella cartella denominata «Società Alpha» dovremmo visualizzare i toolMTR2021 degli «n» Comuni gestiti

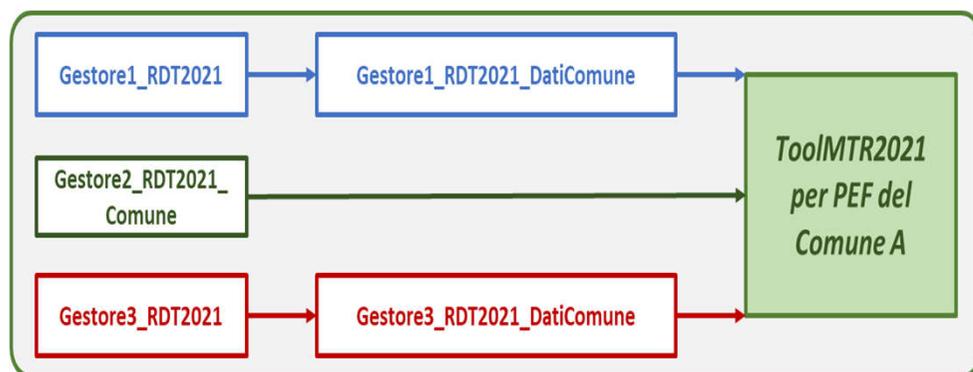




## Una premessa...la logica di funzionamento e «limiti» dello strumento di calcolo



- ▶ Il tool di calcolo elabora i calcoli dei dati tariffari provenienti dalle raccolte dati di un massimo di tre gestori...
  - ▶ **Gestore 1** - Gestore in forma societaria solitamente affidatario del servizio di raccolta RU che può svolgere il servizio anche per altri Comuni
  - ▶ **Gestore 2** - E' il Comune che solitamente, in ipotesi di TARI tributo, svolge la bollettazione e gestisce i rapporti con l'utenza. In altri casi può svolgere direttamente anche i servizi di spazzamento e di raccolta o parti di questi
  - ▶ **Gestore 3** - Gestore in forma societaria solitamente affidatario del servizio di raccolta RU che può svolgere il servizio anche per altri Comuni. Eventualità non frequente ma può verificarsi in caso di fusione di Comuni precedentemente gestiti da soggetti diversi o altre casistiche particolari.



La visualizzazione ricorrente nei fogli è la seguente...

Costi 2019	Componenti	Gestore 1 Società Alpha	Gestore 2 Comune	Gestore 3 0	
TV	CRT	522.858	0	0	
	CTS	427.850	0	0	
	CTR	1.174.823	0	0	
	CRD	3.411.238	0	0	
	IVA indetraibile			641.919	
	<b>Totale Costi TV</b>		<b>5.536.769</b>	<b>641.919</b>	<b>0</b>



## Una premessa.... la legenda dei colori dei fogli e delle celle

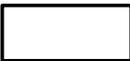


### Legenda dei colori per i fogli

-  ➤ **ROSSO** foglio di controllo Gestori e caricamento dati RAB
-  ➤ **BLU SCURO** fogli dedicati all'input dei dati
-  ➤ **GIALLO** fogli contenenti solo campi calcolati
-  ➤ **VERDE** PEF 2021 Appendice 1 MTR ARERA



### Legenda dei colori delle celle

-  ➤ **VERDE CHIARO** Celle di input
-  ➤ **BIANCO** Celle contenenti formule
-  ➤ **MOTIVO A STRISCE DIAGONALI** Celle non compilabili e non contenenti formule