

REGIONE EMILIA-ROMAGNA: AGENZIA
TERRITORIALE

CLFE.2012. 0000004
DEL 19/12/2012

CONSIGLIO LOCALE di FERRARA

Oggetto: **PIANI FINANZIARI 2013 SERVIZIO RIFIUTI URBANI – CONSULTAZIONE
AI SENSI DELL'ART.7 COMMA 5 LETT. C) DELLA L.R. 23/2011**

IL COORDINATORE
f.to Avv. Tiziano Tagliani

parere di regolarità tecnica
il Direttore
f.to ing. Vito Belladonna

CONSIGLIO LOCALE di FERRARA

CLFE/2012/4 del 19 dicembre 2012

L'anno duemiladodici il giorno diciannove del mese di dicembre alle ore 9.30 presso la Sala del Consiglio Provinciale del Castello Estense, si è riunito il Consiglio Locale di Ferrara convocato dal Coordinatore del Consiglio Locale di Ferrara con lettera PG AT/2012/5749 del 06.12.2012.

Risultano presenti all'appello:

Comune	Cognome e Nome	Qualifica	Presenti	Quote
Provincia Di Ferrara	Bellini Giorgio	Presidente	SI	10,0000
Argenta	Orioli Luciano	Assessore	SI	5,4387
Berra			NO	1,7181
Bondeno	Vincenzi Marco	Assessore	SI	4,0491
Cento			NO	7,2381
Codigoro	Ferrari Graziella	Assessore	SI	3,4177
Comacchio	Fabbri Marco	Sindaco	SI	5,1263
Copparo	Rossi Nicola	Sindaco	SI	4,5940
Ferrara	Tagliani Tiziano	Sindaco	SI	31,1613
Formignana	Timozzi M. Gloria	Vice Sindaco	SI	1,0142
Goro			NO	1,3088
Jolanda Di Savoia	Folli Annio	Assessore	SI	1,1345
Lagosanto	Masiero Manuel	Vice Sindaco	SI	1,3808
Masi Torello	Rescazzi Manuela	Sindaco	SI	0,8952
Massa Fiscaglia			NO	1,2446
Mesola	Marchesini Lorenzo	Sindaco	SI	2,1034
Migliarino	Mucchi Sabina	Sindaco	SI	1,2104
Migliaro			NO	0,8874
Mirabello			NO	1,1305
Ostellato	Marchi Andrea	Sindaco	SI	1,9797
Poggiorenatico			NO	2,1526
Portomaggiore	Minarelli Nicola	Sindaco	SI	3,1472
Ro			NO	1,2427
Sant'agostino			NO	1,7903
Tresigallo	Barbieri Dario	Sindaco	SI	1,4652
Vigarano Mainarda	Giorgi Andrea	Vice Sindaco	SI	1,8950
Voghiera	Bacilieri Ottorino	Vice Sindaco	SI	1,2742

Presenti n. 18 81,2869 quote Assenti n. 9 18,7131 quote

Riconosciuta la validità della seduta, L'Avv. Tiziano Tagliani, in qualità di Coordinatore del Consiglio Locale, assume la presidenza della presente riunione ed invita a passare alla trattazione dell'o.d.g.:

Oggetto: PIANI FINANZIARI 2013 SERVIZIO RIFIUTI URBANI – CONSULTAZIONE AI SENSI DELL'ART.7 COMMA 5 LETT. C) DELLA L.R. 23/2011

Vista la Legge Regionale 23.11.2011 n. 23 “*Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente*” che istituisce l'Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), con decorrenza 1° gennaio 2012, alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della regione, stabilendo altresì la messa in liquidazione delle forme di cooperazione di cui all'art. 30 della L.R. 10/2008 (Autorità d'Ambito), a far data dal 1° gennaio 2012 e prevedendo il trasferimento delle funzioni attribuite alle suddette forme di cooperazione all'ATERSIR;

accertato che l'art. 7 della richiamata L.R. 23/2011 attribuisce al Consiglio d'Ambito la competenza di definire ed approvare i costi totali del servizio di gestione rifiuti nonché di approvarne i Piani Economico-Finanziari;

rilevato che, ai sensi dell'art. 7 comma 5, lettera c) della suddetta Legge Regionale 23/2011, è prevista l'acquisizione di un parere espresso dal Consiglio Locale in merito ai Piani Economico-Finanziari al fine della loro definitiva approvazione da parte del Consiglio d'Ambito;

richiamata la D.G.R. 1690/2011 “*Misure per la gestione della fase conseguente all'attuazione della Legge 23 dicembre 2009 n. 191 art.2 comma 186-bis e dei recenti adeguamenti della disciplina dei servizi pubblici locali*” che ha dettato disposizioni dei confronti delle sopprimende Autorità di ambito, prevedendo che le stesse, nelle more della definizione degli adempimenti necessari per il nuovo affidamento e al fine di garantire la continuità del servizio, approvassero entro il 31 dicembre 2011 gli elementi essenziali del piano economico finanziario per il periodo 2012-2013-2014;

richiamata inoltre la deliberazione dell'Autorità d'ambito di Ferrara n. 13 del 27.12.2011 che ha approvato, per AREA S.p.A, CMV Servizi s.r.l., HERA S.p.A, e SOELIA S.p.A, gli elementi essenziali del piano economico finanziario per gli anni 2012-2014 stabilendo, per il 2013, aumenti differenziati per ambito di gestione, legati sia all'inflazione programmata che a progetti di implementazione dei servizi per alcune realtà.

visto l'art 14 del DL 201 del 6.12.2011 “*Disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici*”, convertito con modificazioni dalla L. 22 dicembre 2011, n. 214, che, a far data dal 1 gennaio 2013, istituisce il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi, corrisposto in base a tariffa commisurata ad anno solare, a copertura integrale dei costi del

servizio di gestione rifiuti urbani;

rilevato che, ai sensi del D.L. 201/2011 art. 14 comma 2 il soggetto attivo dell'obbligazione tributaria è il Comune nel cui territorio insiste, interamente o prevalentemente, la superficie degli immobili assoggettabili al tributo il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi;

visti gli emendamenti al D.L. 201/2011 art. 14, attualmente in discussione presso gli enti competenti, che consentirebbero al comune di affidare, anche disgiuntamente, le fasi di gestione, accertamento e riscossione, [...] dell'obbligazione tributaria [...] al soggetto affidatario del servizio di gestione dei rifiuti urbani;

considerato altresì che il comma 23 del citato art. 14 DL 201/2011 prevede che il Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani sia approvato dall'autorità competente ovvero da ATERSIR che esercita in via esclusiva, in forma associata, le funzioni pubbliche relative al servizio rifiuti, ai sensi della citata L.R. 23/2011;

ritenuto, pertanto, di:

- definire, per il Comune di Ferrara, gestito da **HERA S.p.A**, un costo del servizio rifiuti urbani per l'anno 2013 pari ad € 25.928.662 ottenuto dai costi 2012, inflazionati e implementati del costo dei progetti di miglioramento delle raccolte differenziate per utenze domestiche/non domestiche, a fronte del presupposto di invarianza del quantitativo di rifiuti prodotti e degli elementi per il calcolo dei costi d'uso del capitale, precisando che si potrà tenere conto degli effetti di eventuali scostamenti in sede di determinazione del Piano Finanziario 2014 o in occasione di una prossima revisione tariffaria, anche sulla base di elementi derivanti dalle analisi tecniche ed economico-finanziarie sui consuntivi.
- definire, per il Comune di Argenta gestito da **SOELIA S.p.A**, un costo del servizio rifiuti urbani per l'anno 2013 pari ad €3.450.015 ottenuto dai costi 2012 soggetti ad inflazione programmata, comprensivi dell'ultima rata del piano di recupero dei mancati ricavi dovuti a parziale copertura dei costi delle annualità pregresse, a fronte del presupposto di invarianza del quantitativo di rifiuti prodotti, precisando che si potrà tenere conto degli effetti di eventuali scostamenti in sede di determinazione del Piano Finanziario 2014 o in occasione di una prossima revisione tariffaria, anche sulla base di elementi derivanti dalle analisi tecniche ed economico-finanziarie sui consuntivi.
- Definire, per i 17 Comuni gestiti da **AREA S.p.A**, un costo complessivo del servizio rifiuti urbani per l'anno 2013 pari ad €19.732.302 ottenuto a partire da una sostanziale invarianza dei Costi del servizio 2012, ma posto a copertura integrale attraverso le entrate tariffarie, a differenza di quanto disposto l'anno precedente;
- Definire, per il Comune di Comacchio gestito da **AREA S.p.A**, un costo del servizio rifiuti urbani per l'anno 2013 pari ad €10.148.160 ottenuto attualizzando i costi 2012 a parità di servizi;
- Definire, per i 6 Comuni gestiti da **CMV Servizi s.r.l.**, un costo complessivo del servizio rifiuti urbani per l'anno 2013 pari ad €12.665.002 ottenuto da una sostanziale invarianza dei costi 2012 (ad eccezione dell'inserimento, per il Comune di Cento, del costo del progetto di completamento del sistema porta a porta in tutto il centro storico), ad

invarianza anche della produzione di rifiuti e degli elementi per il calcolo dei costi d'uso del capitale, precisando che si potrà tenere conto degli effetti di eventuali scostamenti in sede di determinazione del Piano Finanziario 2014 o in occasione di una prossima revisione tariffaria, anche sulla base di elementi derivanti dalle analisi tecniche ed economico-finanziarie sui consuntivi.

dato atto che la presente deliberazione non comporta impegno di spesa o diminuzione dell'entrata e che pertanto non è richiesto il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del d.lgs. 267/2000;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica reso dall'Ing. Vito Belladonna, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.;

dato atto che il verbale della seduta è depositato agli atti.

Con 15 voti favorevoli, 1 contrario (Sindaco del Comune di Comacchio) e 2 astenuti (Comuni di Masi Torello e Voghiera), resi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di esprimere, ai sensi dell'art. 7 comma 5, lettera c) della Legge Regionale 23/2011 in vista dell'approvazione in sede di Consiglio d'Ambito, parere favorevole sui Piani Finanziari 2013 dei Comuni della Provincia di Ferrara, allegati alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale.
2. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti.

ALLEGATI:

- AREA S.p.A: 18 Comuni;
- CMV Servizi s.r.l.: 6 Comuni;
- HERA S.p.A.: 1 Comune;
- SOELIA S.p.A.; 1 Comune.

AREA S.p.A. - 17 Comuni

In attuazione di quanto previsto dalla delibera n.13 del 27/12/2012 dell'ex Autorità di ambito di Ferrara viene proposto il Piano Finanziario 2013 complessivo dei 17 Comuni del bacino di AREA S.p.A., articolato secondo le voci da DPR 158/99, determinato ricomprendendo i costi di funzionamento di ATERSIR nonché i ricavi CONAI in detrazione.

			PIANI FINANZIARI 2013- 17 Comuni
Costi di Gestione	Spazzamento e lavaggio	CSL	1.456.913
	Raccolta e Trasporto	CRT	1.341.606
	Trattamento e Smaltimento	CTS	2.882.076
	Altri Costi	AC	747.286
	Raccolta Differenziata	CRD	3.122.762
	Trattamento e Riciclo	CTR	526.328
	Tot CG		
Costi Comuni	Amministrativi, Riscossione, Contenzioso	CARC	661.557
	Generali di Gestione	CGG	6.284.442
	Comuni Diversi	CCD	457.846
	Tot CC		
Costi d'uso del Capitale	Ammortamenti	AMM	1.669.286
	Accantonamenti	ACC	193.438
	Remunerazione	REM	594.612
	Tot CK		
Costi SGRU			19.938.151
Ricavi in detrazione dei costi			-205.849
Costi netti Servizio Rifiuti			19.732.302

Rispetto a quanto riportato nella delibera n. 13 del. 27.12.2011, nella quale si pianificava un costo netto del servizio rifiuti per il 2013 pari a 20.108.548 dovuto ad un aumento rispetto al 2012 di circa 440.000€, si segnala che, per effetto di diverse azioni di efficientamento attuate dal gestore AREA S.p.A, è stato possibile abbassare il costo netto 2013 portandolo ad un valore pressoché uguale a quello del 2012, ovvero pari a 19.732.302€ con un aumento sul 2012 di soli 43.700€ a fronte dei 440.000€ previsti.

I costi del servizio 2013 (19.938.151€) ricomprendono tra l'altro i costi di funzionamento di ATERSIR ed i ricavi CONAI in detrazione.

La pianificazione economico finanziaria prevedeva, inoltre, che nel 2013 avvenisse il passaggio a copertura totale del costo del servizio aumentando la copertura del 95,5% del 2012. La copertura integrale, imposta anche dal DL 201/2011, viene confermata stabilendo per il 2013 un ammontare dei costi posti a tariffa pari a 19.732.302€ coperti interamente con entrate tariffarie.

Ciò origina, pertanto, un aumento dei costi del 4,97%, anziché del 7,0% pianificato in precedenza, dovuto esclusivamente all'aumento della percentuale di copertura e non ad incrementi sui costi del servizio.

Si riportano in seguito i Piani Finanziari 2013 dei 17 Comuni gestiti da AREA S.p.A.

AREA SPA 17 Comuni - Piani Finanziari 2013

			BERRA	CODIGORO	COPPARO	FORMIGNANA	GORO	JOLANDA	LAGOSANTO	MASI TORELLO
Costi di Gestione	Spazzamento e lavaggio	CSL	36.277	182.333	151.654	18.815	108.867	51.636	83.653	33.178
	Raccolta e Trasporto	CRT	66.296	184.991	246.241	34.375	58.379	41.426	67.812	36.071
	Trattamento e Smaltimento	CTS	142.419	397.403	528.981	73.846	125.412	88.991	145.676	77.488
	Altri Costi	AC	36.927	103.042	137.158	19.147	32.518	23.074	37.772	20.092
	Raccolta Differenziata	CRD	154.312	430.591	573.157	80.013	135.885	96.423	157.842	83.960
	Trattamento e Riciclo	CTR	26.009	72.574	96.603	13.486	22.903	16.252	26.604	14.151
	Tot CG			462.240	1.370.934	1.733.794	239.683	483.964	317.802	519.360
Costi Comuni	Amministrativi, Riscossione, Contenzioso	CARC	32.691	91.221	121.423	16.951	28.787	20.427	33.439	17.787
	Generali di Gestione	CGG	310.548	866.548	1.153.457	161.023	273.464	194.048	317.651	168.965
	Comuni Diversi	CCD	22.625	63.131	84.034	11.731	19.923	14.137	23.142	12.310
	Tot CC			365.864	1.020.900	1.358.915	189.705	322.174	228.613	374.232
Costi d'uso del Capitale	Ammortamenti	AMM	82.488	230.174	306.384	42.771	72.638	51.543	84.375	44.881
	Accantonamenti	ACC	9.559	26.673	35.504	4.956	8.417	5.973	9.777	5.201
	Remunerazione	REM	29.383	81.990	109.136	15.235	25.874	18.360	30.055	15.987
	Tot CK			121.430	338.837	451.024	62.963	106.930	75.876	124.208
Costi SGRU			949.534	2.730.671	3.543.733	492.351	913.067	622.291	1.017.799	530.070
Ricavi in detrazione dei costi			-10.172	-28.384	-37.782	-5.274	-8.957	-6.356	-10.405	-5.535
Costi netti			939.362	2.702.287	3.505.951	487.076	904.110	615.935	1.007.394	524.536
copertura			100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Costi posti a TARIFFA			939.362	2.702.287	3.505.951	487.076	904.110	615.935	1.007.394	524.536

			MASSAFISCAGLIA	MESOLA	MIGLIARINO	MIGLIARO	OSTELLATO	PORTOMAGGIORE	RO	TRESIGALLO	VOGHIERA
Costi di Gestione	Spazzamento e lavaggio	CSL	52.349	103.835	49.201	33.018	24.897	311.991	78.642	85.176	51.391
	Raccolta e Trasporto	CRT	47.305	83.474	45.573	26.572	81.899	155.262	49.885	68.650	47.396
	Trattamento e Smaltimento	CTS	101.621	179.320	97.901	57.083	175.937	333.537	107.164	147.477	101.817
	Altri Costi	AC	26.349	46.496	25.384	14.801	45.618	86.482	27.786	38.239	26.400
	Raccolta Differenziata	CRD	110.108	194.296	106.076	61.850	190.630	361.392	116.114	159.793	110.320
	Trattamento e Riciclo	CTR	18.558	32.748	17.879	10.425	32.130	60.911	19.570	26.932	18.594
	Tot CG			356.291	640.168	342.014	203.749	551.112	1.309.575	399.161	526.267
Costi Comuni	Amministrativi, Riscossione, Contenzioso	CARC	23.326	41.162	22.472	13.103	40.385	76.561	24.599	33.852	23.371
	Generali di Gestione	CGG	221.588	391.013	213.475	124.472	383.636	727.287	233.674	321.577	222.015
	Comuni Diversi	CCD	16.144	28.487	15.552	9.068	27.949	52.986	17.024	23.428	16.175
	Tot CC			261.058	460.661	251.500	146.643	451.971	856.834	275.297	378.857
Costi d'uso del Capitale	Ammortamenti	AMM	58.859	103.862	56.704	33.062	101.902	193.183	62.069	85.418	58.972
	Accantonamenti	ACC	6.821	12.036	6.571	3.831	11.808	22.386	7.193	9.898	6.834
	Remunerazione	REM	20.966	36.996	20.198	11.777	36.298	68.813	22.109	30.426	21.006
	Tot CK			86.645	152.893	83.473	48.671	150.009	284.383	91.371	125.742
Costi SGRU			703.994	1.253.722	676.987	399.063	1.153.092	2.450.792	765.829	1.030.866	704.291
Ricavi in detrazione dei costi			-7.258	-12.808	-6.992	-4.077	-12.566	-23.823	-7.654	-10.533	-7.272
Costi netti			696.735	1.240.914	669.994	394.986	1.140.525	2.426.969	758.175	1.020.332	697.019
copertura			100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Costi posti a TARIFFA			696.735	1.240.914	669.994	394.986	1.140.525	2.426.969	758.175	1.020.332	697.019

AREA S.p.A – Comacchio

Il Piano Finanziario 2013 per il Comune di Comacchio è sostanzialmente in linea con quanto già pianificato dall' Autorità di Ambito di Ferrara con propria Delibera n. 13 del 27.12.2011 e ricomprende i costi di funzionamento di ATERSIR ed i ricavi CONAI in detrazione.

			ANNO 2013
Costi di Gestione	Spazzamento e lavaggio	CSL	817.982
	Raccolta e Trasporto	CRT	788.545
	Trattamento e Smaltimento	CTS	979.611
	Altri Costi	AC	475.248
	Raccolta Differenziata	CRD	1.027.476
	Trattamento e Riciclo	CTR	643.132
	Tot CG		
Costi Comuni	Amministrativi, Riscossione, Contenzioso	CARC	599.504
	Generali di Gestione	CGG	4.781.846
	Comuni Diversi	CCD	-
	Tot CC		
Costi d'uso del Capitale	Ammortamenti	AMM	27.685
	Accantonamenti	ACC	-
	Remunerazione	REM	7.132
	Tot CK		
Costi del servizio			10.148.160

Non essendo previste specifiche implementazioni dei servizi rispetto alle condizioni attuali si avrà nel 2013 un costo del servizio di €10.148.160 in aumento rispetto al costo 2012 del 1,58% pari a poco più dell'inflazione programmata.

CMV Servizi s.r.l. - 5 Comuni a Tariffa

Con riferimento a quanto previsto nella delibera n.13 del 27/12/2012 dell'ex Autorità di ambito di Ferrara, viene proposto il Piano Finanziario 2013 per ognuno dei 5 Comuni a tariffa del bacino di CMV Servizi s.r.l., articolato secondo le voci da DPR 158/99, determinato ricomprendono i costi di funzionamento di ATERSIR nonché i ricavi CONAI, in detrazione.

Rispetto a quanto riportato nella delibera n. 13 del. 27.12.2011, nella quale si era pianificato un costo netto del servizio rifiuti per il 2013 di 11.982.822€ con un aumento previsto del 3% rispetto al 2012, si è ritenuto di contenere all'1,4% l'aumento medio rispetto all'anno precedente.

			TOT 5 COMUNI A TIA	BONDENO	CENTO	MIRABELLO	POGGIO RENATICO	SANT' AGOSTINO
Costi di Gestione	Spazzamento e lavaggio	CSL	370.461	53.442	241.136	14.901	32.663	28.319
	Raccolta e Trasporto	CRT	802.697	173.682	399.227	39.750	109.906	80.131
	Trattamento e Smaltimento	CTS	2.564.784	628.818	1.221.372	133.318	302.363	278.913
	Altri Costi	AC	146.891	27.407	82.962	6.349	17.402	12.772
	Raccolta Differenziata	CRD	3.410.045	801.075	1.785.097	149.733	377.946	296.194
	Trattamento e Riciclo	CTR	808.374	173.236	404.289	40.131	109.992	80.726
	Tot CG			8.103.252	1.857.660	4.134.083	384.181	950.272
Costi Comuni	Amministrativi, Riscossione, Contenzioso	CARC	524.579	118.550	248.008	28.103	74.898	55.020
	Generali di Gestione	CGG	1.617.673	299.609	921.088	72.049	187.058	137.868
	Comuni Diversi	CCD	16.374	3.509	8.189	813	2.228	1.635
	Tot CC			2.158.625	421.668	1.177.285	100.965	264.183
Costi d'uso del Capitale	Ammortamenti	AMM	940.318	195.835	504.028	49.306	100.167	90.983
	Accantonamenti	ACC	123.218	30.565	71.330	7.080	0	14.243
	Remunerazione	REM	165.149	40.966	95.604	9.490	0	19.090
	Tot CK			1.228.685	267.365	670.961	65.876	100.167
Costi SGRU 2013			11.490.563	2.546.693	5.982.330	551.023	1.314.622	1.095.895
Variazioni costi e ricavi TIA anni pregressi (ULTIME RATE)			56.407	41.623	0	14.784	0	0
Recupero mancati ricavi dovuti alla parziale copertura dei costi (2009, 2010, 2011) (ULTIME RATE)			150.596	42.810	0	43.520	19.699	44.567
post mortem Disc. Bondeno (2 / 30)			149.771	149.771	0	0	0	0
Contributo ministeriale scuole statali			-42.763	-5.655	-29.271	-1.332	-3.696	-2.808
COSTI IMPONIBILI 2013			11.804.574	2.775.242	5.953.059	607.995	1.330.625	1.137.654

Si evidenzia che, in linea con le decisioni assunte in sede di Cda aziendale, è stata sospesa l'attribuzione in tariffa dei maggiori costi del servizio di raccolta RSU sostenuti a seguito dell'emergenza discarica di Molino Boschetti con conseguente smaltimento a Iolanda Di Savoia.

L'aumento più rilevante si registra per il Comune di Cento in cui sono stati previsti, come da pianificazione, ulteriori 157.500€ per l'estensione della raccolta porta a porta a tutto il centro storico da concludersi entro l'anno 2013.

Poiché tali Piani Finanziari sono stati determinati sulla base del presupposto di invarianza, rispetto all'anno 2012, del monte rifiuti, dei servizi (ad eccezione di Cento) e degli elementi per il calcolo dei costi d'uso del capitale, gli effetti di tali scostamenti potranno essere analizzati in sede di determinazione del Piano Finanziario 2014 o in occasione di una prossima revisione tariffaria, anche sulla base di elementi derivanti dalle analisi tecniche ed economico-finanziarie sui consuntivi aziendali;

Si ricorda infine che CMV servizi, nel corso del 2012, ha dovuto sopportare i pesanti effetti del sisma del maggio 2012 apportando, nei territori dei comuni più colpiti, rilevanti modifiche del servizio. Gli effetti più impattanti sull'azienda sono tuttavia legati agli aspetti economici-finanziari dovuti a molteplici fattori, dal calo drastico delle superfici assoggettate a tariffa, alla immediata insolvenza dei cittadini colpiti dai disagi, fino alla difficoltà nel recuperare e gestire le informazioni derivanti dai Comuni, anch'essi profondamente colpiti.

Da una prima analisi effettuata da CMV, ancora da validare formalmente, risulta quanto segue:

- La stima degli importi delle mancate fatturazioni relative agli ultimi due quadrimestri 2012 ammonta a 282.031€ (pari al 3,6% in meno rispetto al dovuto da PF 2012); tale percentuale corrisponde a coloro che hanno formalmente presentato agli uffici di CMV l'ordinanza di inagibilità della propria dimora con conseguente esclusione dall'assoggettabilità a TIA;
- La stima degli importi delle mancate riscossioni relative agli ultimi due quadrimestri 2012 ammonta ad € 1.403.364€ (pari al 18,1% in meno rispetto al dovuto da PF 2012); si può ragionevolmente ritenere che circa un 10% sia fisiologicamente legato ai ritardi nei pagamenti, mentre il restante 8,1% possa essere concretamente dovuto agli effetti del terremoto.

In sostanza si potrebbe considerare un ammanco per gli ultimi due quadrimestri 2012 stimato con una percentuale media del 5,85% sul PF 2012 pari a 454.043€.

Per il 2013 si stima che la percentuale delle mancate fatturazioni possa salire al 4,7% (perché molti cittadini non hanno ancora presentato agli sportelli l'ordinanza di inagibilità) mentre i mancati incassi siano sempre stimabili in un 8%. Ciò porta ad una percentuale media del 6,35% che genera possibili mancati incassi per 751.448€.

L'ammanco relativo agli anni 2012 e 2013 potrebbe pertanto essere ragionevolmente stimato in complessivi € 1.205.492€, comunque da verificare sulla base dei riscontri contabili consuntivi del Gestore.

CMV Servizi s.r.l. - 1 Comune TAR SU (Vigarano Mainarda)

Il Piano Finanziario 2013 del costo del servizio nel Comune di Vigarano Mainarda, in regime di TAR SU, articolato secondo le voci da DPR 158/99 ai sensi dell'art 14 del DL 201/2011, è determinato ricomprendono i costi di funzionamento di ATERSIR, i ricavi CONAI in detrazione nonché i costi sostenuti direttamente dal Comune per l'ufficio di riscossione. Non sono previste variazioni di rilievo rispetto all'imponibile 2012.

			ANNO 2013
Costi di Gestione	Spazzamento e lavaggio	CSL	21.035
	Raccolta e Trasporto	CRT	79.889
	Trattamento e Smaltimento	CTS	238.511
	Altri Costi	AC	5.175
	Raccolta Differenziata	CRD	171.785
	Trattamento e Riciclo	CTR	90.314
	Tot CG		
Costi Comuni	Amministrativi, Riscossione, Contenzioso	CARC	56.198
	Generali di Gestione	CGG	129.204
	Comuni Diversi	CCD	
	Tot CC		
Costi d'uso del Capitale	Ammortamenti	AMM	68.317
	Accantonamenti	ACC	
	Remunerazione	REM	
	Tot CK		
Costi SGRU 2013			860.428

HERA S.P.A. - Ferrara

In sostanziale attuazione di quanto previsto dalla delibera n.13 del 27/12/2012 dell'ex Autorità di ambito di Ferrara, viene proposto il Piano Finanziario 2013 del Comune di Ferrara, articolato secondo le voci da DPR 158/99, determinato sulla base del presupposto di invarianza, rispetto all'anno 2012, del monte rifiuti, degli elementi per il calcolo dei costi d'uso del capitale, dei contributi ministeriali per il servizio erogato alle scuole.

Gli effetti di eventuali scostamenti potranno essere analizzati in sede di determinazione del Piano Finanziario 2014, o in occasione di una prossima revisione tariffaria, anche sulla base di elementi derivanti dalle analisi tecniche ed economico-finanziarie sui consuntivi.

Inoltre, essendo tale piano Finanziario determinato nelle more del completamento dell'iter di approvazione degli emendamenti all'art.14 del D.L. 201/2011 e al D.Lgs 152/2006 e, pertanto, definito con gli stessi presupposti normativi dell'anno 2012, non si esclude l'eventualità di quantificare, in fase successiva rispetto all'approvazione del presente Piano, eventuali suddivisioni dell'importo indicato alla voce CARC in base alla partizione delle competenze tra Comune e Gestore.

I **costi del servizio 2013** (26.277.662 €) ricomprendono i costi di funzionamento di ATERSIR, i ricavi CONAI in detrazione ed una quota di € 440.000, all'interno dei costi per le raccolte differenziate, a copertura del progetto di implementazione dei servizi agli atti dell'Agenzia.

			PIANO FINANZIARIO 2013
Costi di Gestione	Spazzamento e lavaggio	CSL	2.606.097
	Raccolta e Trasporto	CRT	4.905.529
	Trattamento e Smaltimento	CTS	4.442.169
	Altri Costi	AC	0
	Raccolta Differenziata	CRD	5.412.755
	Trattamento e Riciclo	CTR	2.265.429
	Tot CG		
Costi Comuni	Amministrativi, Riscossione, Contenzioso	CARC	1.225.643
	Generali di Gestione	CGG	2.502.941
	Comuni Diversi	CCD	1.109.177
	Tot CC		
Costi d'uso del Capitale	Ammortamenti	AMM	1.130.516
	Accantonamenti	ACC	0
	Remunerazione	REM	677.406
	Tot CK		
Costi SGRU			26.277.662

Si riportano inoltre altri costi strettamente legati al Piano Finanziario 2013 che, al pari dei costi ricompresi nella voce CARC, potrebbero essere suscettibili di eventuali modifiche dovute agli effetti dell'evoluzione normativa circa l'iter di approvazione degli emendamenti all'art.14 del D.L.

201/2011 e al D.Lgs 152/2006.

Al momento sono previsti € 600.000 di efficientamenti in capo al Gestore valorizzati per lo più dai proventi dell'attività di recupero evasione/elusione, nell'eventualità che il Gestore possa continuare la propria attività in tal senso.

Vengono detratti dai costi del Piano Finanziario € 131.000 quali contributi ministeriali per la parziale copertura del costo del servizio erogato alle scuole statali ed € 31.000 di ricavi previsti dalle utenze giornaliere non considerate in fase di articolazione tariffaria.

Infine, per quanto riguarda gli sconti/agevolazioni alle utenze, pur continuando a prevedere gli importi già pianificati in precedenza, si segnala che, qualora dovesse diventare effettiva l'applicazione della TARES, una parte di essi quantificata in €44.000, non potrà più essere ricompresa nel Piano Finanziario dovendo trovare copertura in altre risorse comunali in attuazione dei commi dal 17 al 19 dell'art. 14 del D.L. 201/2011, nell'eventualità ovviamente che tali sconti vorranno essere mantenuti.

Efficientamento (Recupero Evasione Elusione)	-600.000
Contributo ministeriale scuole	-131.000
Ricavi da tariffa giornaliera	-31.000
sconti RD domestici/non domestici (compostaggio, SEA, avvio a recupero)	369.000
sconti RD domestici/non domestici (family card, donazioni alimentari e non alimentari, ancora utili, ecolabel)	44.000
TOTALE COSTI IMPONIBILI TARIFFA	25.928.662

Il costo del servizio posto a tariffa per l'anno 2013, coperto integralmente dalle entrate tariffarie risulterebbe, pertanto, pari a 25.928.662€, con un aumento del 2,8% rispetto ai costi del 2012. Tuttavia, per effetto dell'ampliamento della base imponibile, ciò si tradurrà in una sostanziale invarianza delle tariffe all'utenza rispetto allo scorso anno.

SOELIA S.P.A.

			ANNO 2013
Costi di Gestione	Spazzamento e lavaggio	CSL	324.395
	Raccolta e Trasporto	CRT	371.412
	Trattamento e Smaltimento	CTS	948.130
	Altri Costi	AC	19.225
	Raccolta Differenziata	CRD	448.966
	Trattamento e Riciclo	CTR	-93.515
	Tot CG		
Costi Comuni	Amministrativi, Riscossione, Contenzioso	CARC	40.774
	Generali di Gestione	CGG	208.289
	Comuni Diversi	CCD	333.483
	Tot CC		
Costi d'uso del Capitale	Ammortamenti	AMM	383.255
	Accantonamenti	ACC	0
	Remunerazione	REM	168.788
	Tot CK		
Costi del servizio			3.153.201
Contributo scuole statali			-10.374
Rata di recupero mancata copertura anni pregressi			307.188
Costi complessivi del servizio			3.450.015
Copertura dei Costi complessivi			100%

Il Piano Finanziario 2013 di SOELIA S.p.A. risulta sostanzialmente in linea con quanto pianificato dall'Autorità d'Ambito di Ferrara con propria delibera n. 13 del 27.12.2011 per il triennio 2012-2014. Oltre ad un aumento legato all'inflazione programmata è stata inserita l'ultima rata del piano di recupero dei mancati ricavi dovuti a parziale copertura dei costi delle annualità pregresse giungendo ad un costo complessivo di € 3.450.015 coperto integralmente con entrate tariffarie. Si registra un aumento dei costi rispetto al 2012 pari all'1,6%, inferiore all'1,9% programmato in precedenza.

Tale Piano Finanziario è stato costruito ad invarianza della produzione di rifiuti rispetto al 2012, pertanto; gli effetti di eventuali scostamenti potranno essere analizzati in sede di determinazione del Piano Finanziario 2014, o in occasione di una prossima revisione tariffaria, anche sulla base di elementi derivanti dalle analisi tecniche ed economico-finanziarie sui consuntivi.

Approvato e sottoscritto

Il Coordinatore del Consiglio Locale
f.to Adv. Tiziano Tagliani

Il segretario verbalizzante
f.to Ing. Leonardo Malatesta

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La sueslata deliberazione:

- ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18.08.2000 n° 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

15 gennaio 2013

Il Direttore
f.to Ing. Vito Belladonna