

**CAMB/2020/77 del 21 dicembre 2020**

**CONSIGLIO D'AMBITO**

**Oggetto: Servizio Gestione Rifiuti. Predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2020 del bacino territoriale dei comuni della Provincia di Modena, gestito da GEOVEST Srl, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011 e della Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF come integrata dalle disposizioni di cui alle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF e 238/2020/R/RIF.**

**IL PRESIDENTE**

F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2020/77

## CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2020** il giorno 21 alle ore 14,30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2020/0009147 del 17/12/2020, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sigg.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE			P/A
1	Baio Elena	Comune di Piacenza	PC	Vice Sindaco	P
2	Trevisan Marco	Comune di Salsomaggiore Terme	PR	Consigliere	P
3	Bonvicini Carlotta	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
4	Costi Maria	Comune di Formigine	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	P
6	Balboni Alessandro	Comune di Ferrara	FE	Assessore	P
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Brasini Gianluca	Comune di Rimini	RN	Assessore	P

Il Presidente Francesca Lucchi dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

**Oggetto: Servizio Gestione Rifiuti. Predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2020 del bacino territoriale dei comuni della Provincia di Modena, gestito da GEOVEST Srl, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011 e della Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF come integrata dalle disposizioni di cui alle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF e 238/2020/R/RIF.**

**Vista** la L.R. 23/12/2011, n. 23 recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente” che, con decorrenza 1° gennaio 2012:

- istituisce l'Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della regione, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani;
- stabilisce la soppressione e la messa in liquidazione delle forme di cooperazione di cui all'art. 30 della L.R. 30/6/2008, n. 10 (Autorità d'Ambito), disponendo il subentro di ATERSIR in tutti i rapporti giuridici dalle stesse instaurati;

**richiamato** che il servizio di gestione dei rifiuti urbani in 3 Comuni (Finale Emilia, Nonantola e Ravarino) sui 47 che compongono la Provincia di Modena è attualmente gestito in forza di regolare contratto di concessione del servizio pubblico da GEOVEST Srl;

**viste** le Determinazioni dirigenziali n. 154 del 09/09/2020 e n. 185 del 10/11/2020 con cui sono state riconosciute a favore dei Comuni risorse ordinarie e straordinarie a valere sul servizio rifiuti per l'annualità 2020 del Fondo d'Ambito di incentivazione di cui alla L.R. n. 16/2015, come disposta dai decreti n. 119 del 25/06/2020 e n. 156 del 04/08/2020 del Presidente della Regione

Emilia-Romagna emessi in considerazione della situazione di emergenza connessa alla pandemia da COVID-19, secondo la seguente articolazione:

- incentivi premianti a favore delle gestioni virtuose in termini di riduzione della produzione di rifiuti inviati a smaltimento (linea LFA del Fondo d'Ambito L.R. 16/2015), per complessivi 3.946.382,00 Euro;
- contributi a favore delle amministrazioni comunali per sostenere le utenze in difficoltà economica a causa della pandemia, (contributi straordinari COVID), per complessivi 7.796.552, Euro;
- contributi per la trasformazione dei servizi di raccolta e per l'attivazione della tariffa puntuale (linea LFB1 del Fondo d'Ambito L.R. 16/2015), per complessivi 2.060.013,00 Euro;

**richiamato** l'art. 1, commi da 639 a 705, della Legge n. 147 del 27.12.2013 "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato*" (Legge di stabilità 2014), che a far data dal 1 gennaio 2014, istituisce la tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti;

**precisato** che, ai sensi dell'art. 7 comma 5, lettera c) della suddetta Legge Regionale 23/2011, la definizione dei costi totali del servizio rifiuti urbani e l'approvazione dei Piani Economico-Finanziari rientrano tra le competenze del Consiglio di Ambito, previa acquisizione di un parere in merito da parte del Consiglio Locale;

**visti:**

- la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 443/2019/r/rif del 31 ottobre 2019 ad oggetto "*Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021*" che ha approvato il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR);
- la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 57/2020/R/rif del 3 marzo 2020 avente ad oggetto "*Semplificazioni procedurali in ordine alla disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti e avvio di procedimento per la verifica della coerenza regolatoria delle pertinenti determinazioni dell'Ente Territorialmente Competente*";
- la determinazione del Direttore della Direzione Ciclo dei Rifiuti Urbani e Assimilati dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 02/DRIF/2020 del 27 marzo 2020;
- la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 158/2020/r/rif del 5 maggio 2020 ad oggetto "*Adozione di misure urgenti a tutela delle utenze del Servizio di Gestione Integrata dei Rifiuti, anche Differenziati, Urbani ed Assimilati, alla luce dell'emergenza da Covid-19*";
- la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 238/2020/R/rif del 22 giugno 2020 "*Adozione di misure per la copertura dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio di gestione integrata dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, per il periodo 2020-2021 tenuto conto dell'emergenza epidemologica da COVID-19*";

**dato atto** che nel bacino gestionale oggetto della presente deliberazione operano, secondo l'organizzazione di competenze descritta in tabella ALLEGATO 1, il Gestore GEOVEST Srl ed i 3 Comuni suddetti, e dato atto che ATERSIR opera quale Ente Territorialmente Competente individuato ai sensi del MTR;

**vista** la proposta di Piano Finanziario 2020 avanzata dal gestore GEOVEST Srl e acquisita agli atti, elaborata sia sulla base dei costi efficienti del servizio e della stratificazione dei cespiti

riscontrabili nel Bilancio dell'anno 2018 (metodo MTR), sia secondo la metodologia stabilita dal contratto di servizio;

**visti altresì** i contributi agli atti dell'Agenzia elaborati e pervenuti dai sopra indicati Comuni e relativi ai costi efficienti delle porzioni di servizio da questi gestite e della stratificazione dei relativi cespiti riscontrabili nei Bilanci comunali dell'anno 2018;

**considerato** che:

- la proposta di Piano Economico-Finanziario è stata valutata dalla struttura tecnica dell'Agenzia, ai sensi delle citate deliberazioni ARERA, operando:
  - la validazione dei costi rendicontati dal Gestore;
  - la stratificazione dei cespiti segnalati dal Gestore e dai Comuni;
  - la verifica dei costi massimi ammissibili, determinati ai sensi del MTR con particolare riferimento anche alle componenti previsionali COI, COV;
  - la determinazione di tutti i parametri di competenza di Atersir in quanto Ente Territorialmente Competente, come puntualmente descritto e motivato nell'allegata relazione di accompagnamento predisposta dall'Agenzia, ed in particolare:
    - i fattori che determinano il limite di crescita annuale del piano finanziario rispetto all'anno 2019 ( $\rho_a$ ,  $X_a$ , PG, QL,  $C_{19}$ );
    - i fattori di sharing ( $b$  e  $\omega$ )
    - i conguagli RC come derivanti dall'applicazione dei fattori  $\gamma_1$ ,  $\gamma_2$ ,  $\gamma_3$  e  $r$

**considerato** altresì che la proposta di Piano Economico-Finanziario elaborata secondo quanto previsto dal Contratto di servizio è stata valutata dalla struttura tecnica dell'Agenzia, ai sensi delle citate deliberazioni ARERA, approfondendo la verifica dei costi tra cui il corrispettivo, i costi di smaltimento, i costi di trattamento ed ai ricavi spettanti relativamente alla raccolta differenziata;

**considerato** altresì che la verifica del mantenimento dell'equilibrio economico finanziario del Gestore si ritiene adempiuta a seguito delle analisi riportate nella *“Relazione illustrativa delle ragioni e della sussistenza dei requisiti previsti per l'affidamento del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti urbani alla società in house GEOVEST srl, ex d.l. 18 ottobre 2012 n. 179, art. 34 comma 20”*, approvata dall'Agenzia in data 7 aprile 2016 contestualmente agli atti di affidamento;

**considerato** che il Piano Economico-Finanziario risultante dal MTR, comprensivo dei costi operativi, dei costi comuni e dei costi d'uso del capitale, risulta coerente con gli stessi costi desunti dalle attività facenti parte del contratto di affidamento;

**valutato** che il costo contrattuale relativo all'anno 2020 per i Comuni di Nonantola e Ravarino risulta di importo inferiore ai costi ammissibili elaborati ai sensi del MTR;

**valutato** che il costo contrattuale per il Comune di Finale dell'Emilia risulta superiore a quello derivante dall'applicazione del metodo per cui quest'ultimo costituisce valore di riferimento per il pef 2020;

**tenuto conto** che la differenza tra i costi variabili e fissi determinati per l'anno 2019 (e sottostanti alle tariffe in deroga applicate sulla base di quanto disposto dall'articolo 107 comma 5 del decreto-legge 18/20) e i costi variabili e fissi risultanti dal PEF per l'anno 2020 approvato, entro il 31 dicembre 2020, non trova rappresentazione nel PEF2020 in quanto verrà computata come

componente RCU di rinvio gravante sulla determinazione dei costi massimi del servizio delle annualità successive, suddivisa in un numero massimo di tre rate a partire dall'anno 2021;

**rilevata** l'assenza di fattori di recupero relativi alla componente COStv come costo sul PEF 2020;

**considerato** che il Piano Economico-Finanziario è comprensivo dei costi operativi, dei costi comuni e dei costi d'uso del capitale previsti nel perimetro della nuova regolazione MTR;

**considerate** le seguenti componenti imputate sui PEF come quote previsionali determinate dall'Agenzia per l'anno 2020:

- costi per la mitigazione dei danni economico finanziari derivanti dagli eventi sismici del maggio 2012, di cui alla L.R. n. 19 del 21 dicembre 2012, dall'art. 51 della L.R. 28 del 20 dicembre 2013, dall'art. 40 della L.R. 17 del 18 luglio 2014, dall'art.7 della L.R. 30 aprile 2015, n. 2, dall'art. 3 della L.R. 9 maggio 2016, n. 7 e dall'art. 45 della L.R. 18 luglio 2017, n. 16) ricompresi nella voce CO<sub>AL</sub> del Piano Economico Finanziario;
- quota di funzionamento ATERSIR ricompresa tra i costi del Gestore nella voce CO<sub>AL</sub>;
- risorse straordinarie e ordinarie corrisposte a favore delle Amministrazioni comunali di cui all'Ordinanza n. 119 del 25/06/2020 del Presidente della Regione Emilia Romagna come modificata da successivo decr. n. 156 del 04/08/2020 ed attuata da atti dell'Agenzia ricomprese tra i costi dei Comuni nella voce CO<sub>AL</sub> oppure computate tra le entrate determinate dall'ETC ai sensi del comma 1.4 della determina 2/2020;

**richiamati**, pertanto, gli atti che compongono la predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2020 del bacino territoriale dei 3 comuni suddetti della Provincia di Modena come sopra richiamati, gestito da GEOVEST Srl, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011 e della Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF come integrata dalle disposizioni di cui alle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF e 238/2020/R/RIF, ed in particolare:

- PEF nel formato Appendice 1 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/R/rif)
- Relazione di accompagnamento al Piano Economico Finanziario secondo lo schema di cui all'appendice 2 al MTR;
- Dichiarazioni di veridicità nel formato Appendice 3 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/R/rif)

**ritenuto** che il PEF così predisposto non indichi fattori che generano disequilibrio economico finanziario nelle gestioni;

**richiamata** la deliberazione n. 15 del 18.12.2020 con cui il Consiglio Locale di Modena ha espresso parere favorevole in merito alla proposta di predisposizione del piano economico finanziario 2020 per i 3 Comuni sopra richiamati ricadenti nel bacino servito da GEOVEST SpA;

**dato atto** inoltre che la presente deliberazione non comporta 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, ai sensi dell'art. 49 comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i.;

a voti unanimi e palesi,

## **DELIBERA**

1. ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011, richiamate integralmente le premesse al presente atto, di approvare la predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2020 del bacino territoriale dei 3 comuni di Finale Emilia, Nonantola e Ravarino, gestito da GEOVEST Srl (Allegato 1), redatta ai sensi del contratto di affidamento in vigore, conformemente a quanto previsto dal comma 4.5 della Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF;
2. di approvare gli atti previsti dalle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF e 238/2020/R/RIF, costituiti dai seguenti allegati quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
  - Allegato 2 - PEF nel formato Appendice 1 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/R/rif)
  - Allegato 3 - Relazione di accompagnamento al Piano Economico Finanziario a cura del Gestore e di Atersir in qualità di Ente territorialmente competente secondo lo schema di cui all'appendice 2 al MTR;
  - Allegato 4 - Dichiarazioni di veridicità nel formato Appendice 3 al MTR (versione integrata con la Deliberazione 238/2020/Rrif);
3. richiamare che lo scostamento tra il PEF 2020 deliberato ai sensi del precedente punto 1 ed il PEF 2019 sarà recuperato nell'apposita componente di conguaglio RCU sui Piani Finanziari degli anni 2021 e seguenti, come disposto dalla delibera ARERA 238/2020/RIF/R;
4. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti, dando atto che non si pubblicheranno le Dichiarazioni di veridicità (Allegato 4) per motivi legati alla riservatezza dei dati personali in essa contenuti;
5. Di procedere, entro i 30 giorni successivi all'approvazione del presente atto, all'invio del medesimo all'ARERA tramite il portale appositamente costituito;
6. Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile.

**ALLEGATO 1 - Organizzazione di competenze del SGR nei 3 Comuni gestiti da GEOVEST Srl in Provincia di Modena**

PROVINCIA	COMUNE	GESTORE	Competenze Idriche						Competenze Rifiuti					
			RACCOLTA E TRASPORTO	SPAZAMENTO DELLE STRADE	SPEDIZIONE TRANSFRONTALIERA	RECUPERO	SMALTIMENTO	GESTIONE TARIFFE E RAPPORTI CON GLI UTENTI	RACCOLTA E TRASPORTO	SPAZAMENTO DELLE STRADE	SPEDIZIONE TRANSFRONTALIERA	RECUPERO	SMALTIMENTO	GESTIONE TARIFFE E RAPPORTI CON GLI UTENTI
MO	Finale Emilia	GEOVEST SRL						1	1	1		1	1	
MO	Nonantola	GEOVEST SRL							1	1		1	1	1
MO	Ravarino	GEOVEST SRL							1	1		1	1	1





	Input dati Ciclo integrato RU
	Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR
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
Fattore di Sharing – b	E
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	E
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>	G
Fattore di Sharing – b(1+ω)	E
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR <sub>CONAI</sub>	E
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC <sub>TV</sub>	G
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E
Rateizzazione r	E
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+γ)RC <sub>TV</sub> /r	E
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G
<b>ΣTV<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile</b>	<b>C</b>

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
Costi generali di gestione - CGG	G
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G
Altri costi - COal	G
Costi comuni – CC	C
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>inc</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
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC <sub>TF</sub>	G
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E
Rateizzazione r	E
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC <sub>TF</sub> /r	E
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G
<b>ΣTF<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse</b>	<b>C</b>
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E
<b>ΣT<sub>a</sub> = ΣTV<sub>a</sub> + ΣTF<sub>a</sub></b>	<b>C</b>
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>EXP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR – COS <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo
<b>ΣTV<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)</b>	<b>C</b>
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR – COV <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	facoltativo
<b>ΣTF<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)</b>	<b>C</b>
<b>ΣT<sub>a</sub> = ΣTV<sub>a</sub> + ΣTF<sub>a</sub> (ex Deliberazione 238/2020/R/rif al lordo della componente di rinvio RCND<sub>TV</sub>)</b>	<b>C</b>
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
<b>ΣT<sub>a</sub> = ΣTV<sub>a</sub> + ΣTF<sub>a</sub> al netto della componente di rinvio RCND<sub>TV</sub></b>	

#### Grandezze fisico-tecniche

% rd	G
q <sub>0-2</sub>	G
costo unitario effettivo - C <sub>ueff</sub> €/cent/kg	G
fabbisogno standard €/cent/kg	E
costo medio settore €/cent/kg	E

#### Coefficiente di gradualità

valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ <sub>1</sub>	E
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ <sub>2</sub>	E
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ <sub>3</sub>	E
<b>Totale g</b>	<b>C</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+g)</b>	<b>C</b>

#### Verifica del limite di crescita

r <sub>pi0</sub>	MTR
coefficiente di recupero di produttività - X <sub>a</sub>	E
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL <sub>a</sub>	E
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG <sub>a</sub>	E
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 <sub>2020</sub>	facoltativo
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - r</b>	<b>C</b>
<b>(1+r)</b>	<b>C</b>
<b>ΣT<sub>a</sub></b>	<b>C</b>
ΣTV <sub>a-1</sub>	E
ΣTF <sub>a-1</sub>	E
ΣT <sub>a-1</sub>	C
ΣT <sub>a</sub> /ΣT <sub>a-1</sub>	C
<b>ΣT<sub>max</sub> (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>	<b>C</b>
<b>delta (ΣT<sub>a</sub>-ΣT<sub>max</sub>)</b>	<b>C</b>

#### Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR

riclassifica TV <sub>a</sub>	E
riclassifica TF <sub>a</sub>	E

Attività esterne Ciclo integrato RU	G
Variazione percentuale PEF 2020 su PEF 2019 (aggiunta rispetto alla versione originale)	E
Entrate tariffarie art. 1.4 Det. 02/DRIF/2020 (aggiunta rispetto alla versione originale)	E
Importo TARI da articolare al netto delle detrazioni e del RCNDTV ed al lordo delle attività esterne (aggiunta rispetto alla	E

#### FINALE EMILIA

Ciclo integrato RU gestore: GEOVEST	Costi del Comune/i	TOT PEF
262.288,12 €	- €	262.288,12 €
449.515,76 €	- €	449.515,76 €
213.906,70 €	- €	213.906,70 €
821.488,34 €	- €	821.488,34 €
198.331,00 €	- €	198.331,00 €
41.676,83 €	- €	41.676,83 €
0,60	0,60	-
- 25.006,10 €	- €	- 25.006,10 €
135.222,32 €	- €	135.222,32 €
0,84	0,84	-
-113.587	0	- 113.587
183.926	-	183.926
0,71	1,00	-
4	0	-
32.647	0	32.647
-	183.638	183.638
<b>1.839.584</b>	<b>183.638</b>	<b>2.023.222</b>

231.535,24 €	- €	231.535,24 €
- €	79.190,80 €	79.190,80 €
327.719,55 €	- €	327.719,55 €
- €	- €	- €
121.614,69 €	- €	121.614,69 €
449.334,24 €	79.190,80 €	528.525,03 €
67.016,06 €	- €	67.016,06 €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
40.511,35 €	- €	40.511,35 €
- €	- €	- €
107.527,41 €	- €	107.527,41 €
- €	- €	- €
- 319.193,42 €	- €	- 319.193,42 €
0,71	1,00	0,71
4,00	0,00	4,00
- 56.656,83 €	- €	- 56.656,83 €
- €	73.926,71 €	73.926,71 €
<b>731.740,05 €</b>	<b>153.117,51 €</b>	<b>884.857,56 €</b>
- €	- €	- €
<b>2.571.324,08 €</b>	<b>336.755,22 €</b>	<b>2.908.079,29 €</b>
- €	15.292,62 €	15.292,62 €

- 3.206,93 €	- €	- 3.206,93 €
- €	- €	- €
<b>1.836.377,09 €</b>	<b>183.637,71 €</b>	<b>2.020.014,80 €</b>
6.617,05 €	- €	6.617,05 €
<b>738.357,11 €</b>	<b>153.117,51 €</b>	<b>891.474,61 €</b>
<b>2.574.734,20 €</b>	<b>336.755,22 €</b>	<b>2.911.489,42 €</b>

- €	- €	- €
-----	-----	-----

2.574.734,20 €	336.755,22 €	2.911.489,42 €
----------------	--------------	----------------

		59,68%
		9,049
		61,69
		24,47
		616,91

-0,06	0	0
-0,2	0	0
-0,03	0	0
<b>-0,29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0,71</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

		1,7%
		0,10%
		1,00%
		2,78%
		0,44%
		<b>5,82%</b>
		<b>1,058</b>
		2.911.489,42 €
		693.549,00 €
		2.317.791,00 €
		<b>3.011.340,00 €</b>
		<b>96,68%</b>

2.574.734	336.755	2.911.489,42 €
		0

		832.258,80 €
		2.079.230,62 €

- €	- €	- €
-----	-----	-----

		<b>-3,32%</b>
--	--	---------------

- €	<b>87.415,62 €</b>	<b>87.415,62 €</b>
-----	--------------------	--------------------

		<b>2.824.073,80 €</b>
--	--	-----------------------

	Input dati Ciclo integrato RU	NONANTOLA		
		Ciclo integrato RU gestore: GEOVEST	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	G	225.846,06 €	- €	225.846,06 €
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	G	185.524,94 €	- €	185.524,94 €
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	G	250.346,84 €	- €	250.346,84 €
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	G	745.514,91 €	- €	745.514,91 €
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	G	134.826,69 €	- €	134.826,69 €
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	G	39.803,57 €	- €	39.803,57 €
Fattore di Sharing – b	E	0,60	0,60	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	E	- 23.882,14 €	- €	- 23.882,14 €
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>	G	133.617,21 €	- €	133.617,21 €
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	-112.238	0	112.238
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC <sub>TV</sub>	G	133.078	-	133.078
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,71	1,00	-
Rateizzazione r	E	4	0	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+γ)RC <sub>TV</sub> /r	E	23.621	0	23.621
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	-	-	-
<b>ΣTV<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile</b>	<b>C</b>	<b>1.429.560</b>	<b>-</b>	<b>1.429.560</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	G	143.175,98 €	- €	143.175,98 €
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – CARC	G	107.277,26 €	- €	107.277,26 €
Costi generali di gestione - CGG	G	308.009,45 €	- €	308.009,45 €
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	- €	- €	- €
Altri costi - COal	G	27.499,38 €	- €	27.499,38 €
Costi comuni – CC	C	442.786,09 €	- €	442.786,09 €
Ammortamenti - Amm	G	61.942,13 €	- €	61.942,13 €
Accantonamenti - Acc	G	101.244,83 €	- €	101.244,83 €
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	- €	- €	- €
- di cui per crediti	G	101.244,83 €	- €	101.244,83 €
- 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	33.923,14 €	- €	33.923,14 €
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R <sub>inc</sub>	G	- €	- €	- €
Costi d'uso del capitale - CK	C	197.110,09 €	- €	197.110,09 €
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	G	69.702,64 €	- €	69.702,64 €
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC <sub>TF</sub>	G	- 133.077,81 €	- €	- 133.077,81 €
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,71	1,00	0,71
Rateizzazione r	E	4,00	0,00	4,00
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC <sub>TF</sub> /r	E	- 23.621,31 €	- €	- 23.621,31 €
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	- €	- €	- €
<b>ΣTF<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse</b>	<b>C</b>	<b>829.153,50 €</b>	<b>- €</b>	<b>829.153,50 €</b>
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	75.892,53 €	- €	- €
<b>ΣT<sub>a</sub> = ΣTV<sub>a</sub> + ΣTF<sub>a</sub></b>	<b>C</b>	<b>2.182.821,12 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.182.821,12 €</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	28.187,28 €	- €	28.187,28 €
<b>Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif</b>				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR – COV <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo	1.743,24 €	- €	1.743,24 €
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR – COS <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo	- €	- €	- €
<b>ΣTV<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)</b>	<b>C</b>	<b>1.431.303,40 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.431.303,40 €</b>
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR – COV <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	facoltativo	5.435,64 €	- €	5.435,64 €
<b>ΣTF<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)</b>	<b>C</b>	<b>834.589,13 €</b>	<b>- €</b>	<b>834.589,13 €</b>
<b>ΣT<sub>a</sub> = ΣTV<sub>a</sub> + ΣTF<sub>a</sub> (ex Deliberazione 238/2020/R/rif al lordo della componente di rinvio RCND<sub>TV</sub>)</b>	<b>C</b>	<b>2.190.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.190.000,00 €</b>
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	- €	- €	- €
<b>ΣT<sub>a</sub> = ΣTV<sub>a</sub> + ΣTF<sub>a</sub> al netto della componente di rinvio RCND<sub>TV</sub></b>		<b>2.190.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.190.000,00 €</b>
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>				
% rd	G			80,01%
q <sub>0-2</sub>	G			7,517
costo unitario effettivo - CUEff €cent/kg	G			52,26
fabbisogno standard €cent/kg	E			21,83
costo medio settore €cent/kg	E			
<b>Coefficiente di gradualità</b>				
valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ <sub>1</sub>	E	-0,06	0	0
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ <sub>2</sub>	E	-0,2	0	0
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ <sub>3</sub>	E	-0,03	0	0
<b>Totale g</b>	<b>C</b>	<b>-0,29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+g)</b>	<b>C</b>	<b>0,71</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Verifica del limite di crescita</b>				
r <sub>pi0</sub>	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X <sub>a</sub>	E			0,00%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL <sub>a</sub>	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG <sub>a</sub>	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 <sub>2020</sub>	facoltativo			0,73%
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - r</b>	<b>C</b>			<b>0,024311327</b>
<b>(1+r)</b>	<b>C</b>			<b>1,024</b>
<b>ΣT<sub>a</sub></b>	<b>C</b>			<b>2.190.000,00 €</b>
ΣTV <sub>a-1</sub>	E			532.123,00 €
ΣTF <sub>a-1</sub>	E			1.705.307,00 €
ΣT <sub>a-1</sub>	C			<b>2.237.430,00 €</b>
ΣT <sub>a</sub> /ΣT <sub>a-1</sub>	C			<b>97,88%</b>
<b>ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>	<b>C</b>			<b>2.190.000,00 €</b>
<b>delta (ΣT<sub>a</sub>-ΣTmax)</b>	<b>C</b>			<b>0</b>
<b>Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR</b>				
riclassifica TV <sub>a</sub>	E			638.547,60 €
riclassifica TF <sub>a</sub>	E			1.551.452,40 €
Attività esterne Ciclo integrato RU	G	- €	- €	- €
Variazione percentuale PEF 2020 su PEF 2019 (aggiunta rispetto alla versione originale)	E			-2,12%
Entrate tariffarie art. 1.4 Det. 02/DRIF/2020 (aggiunta rispetto alla versione originale)	E	28.187,28 €	23.351,00 €	51.538,28 €
Importo TARI da articolare al netto delle detrazioni e del RCNDTV ed al lordo delle attività esterne (aggiunta)	E			<b>2.138.461,72 €</b>

	Input dati Ciclo integrato RU
	Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR
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
Fattore di Sharing – b	E
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	E
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR <sub>CONAI</sub>	G
Fattore di Sharing – b(1+ω)	E
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR <sub>CONAI</sub>	E
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC <sub>TV</sub>	G
Coefficiente di gradualità (1+y)	E
Rateizzazione r	E
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+y)RC <sub>TV</sub> /r	E
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G
<b>ΣTV<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile</b>	<b>C</b>

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
Costi generali di gestione - CGG	G
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G
Altri costi - COal	G
Costi comuni – CC	C
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>inc</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
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC <sub>TF</sub>	G
Coefficiente di gradualità (1+y)	E
Rateizzazione r	E
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+y)RC <sub>TF</sub> /r	E
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G
<b>ΣTF<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse</b>	<b>C</b>
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E
<b>ΣT<sub>a</sub> = ΣTV<sub>a</sub> + ΣTF<sub>a</sub></b>	<b>C</b>
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>EXP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR – COS <sup>EXP</sup> <sub>TV</sub>	facoltativo
<b>ΣTV<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)</b>	<b>C</b>
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR – COV <sup>EXP</sup> <sub>TF</sub>	facoltativo
<b>ΣTF<sub>a</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)</b>	<b>C</b>
<b>ΣT<sub>a</sub> = ΣTV<sub>a</sub> + ΣTF<sub>a</sub> (ex Deliberazione 238/2020/R/rif al lordo della componente di rinvio RCND<sub>TV</sub>)</b>	<b>C</b>
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
<b>ΣT<sub>a</sub> = ΣTV<sub>a</sub> + ΣTF<sub>a</sub> al netto della componente di rinvio RCND<sub>TV</sub></b>	

#### Grandezze fisico-tecniche

% rd	G
q <sub>0-2</sub>	G
costo unitario effettivo - Ccoeff €/cent/kg	G
fabbisogno standard €/cent/kg	E
costo medio settore €/cent/kg	E

#### Coefficiente di gradualità

valutazione rispetto agli obiettivi di rd - Y <sub>1</sub>	E
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - Y <sub>2</sub>	E
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - Y <sub>3</sub>	E
<b>Totale g</b>	<b>C</b>
<b>Coefficiente di gradualità (1+g)</b>	<b>C</b>

#### Verifica del limite di crescita

r <sub>pi</sub> <sub>0</sub>	MTR
coefficiente di recupero di produttività - X <sub>a</sub>	E
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL <sub>a</sub>	E
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG <sub>a</sub>	E
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 <sub>2020</sub>	facoltativo
<b>Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - r</b>	<b>C</b>
<b>(1+r)</b>	<b>C</b>
<b>ΣT<sub>a</sub></b>	<b>C</b>
ΣTV <sub>a-1</sub>	E
ΣTF <sub>a-1</sub>	E
ΣT <sub>a-1</sub>	C
<b>ΣT<sub>a</sub>/ΣT<sub>a-1</sub></b>	<b>C</b>
<b>ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)</b>	<b>C</b>
<b>delta (ΣT<sub>a</sub>-ΣTmax)</b>	<b>C</b>

#### Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR

riclassifica TV <sub>a</sub>	E
riclassifica TF <sub>a</sub>	E

Attività esterne Ciclo integrato RU	G
Variazione percentuale PEF 2020 su PEF 2019 (aggiunta rispetto alla versione originale)	E
Entrate tariffarie art. 1.4 Det. 02/DRIF/2020 (aggiunta rispetto alla versione originale)	E
Importo TARI da articolare al netto delle detrazioni e del RCNDTV ed al lordo delle attività esterne (aggiunta rispetto)	E

#### RAVARINO

Ciclo integrato RU gestore: GEOVEST	Costi del Comune/i	TOT PEF
77.087,51 €	- €	77.087,51 €
91.056,76 €	- €	91.056,76 €
128.681,45 €	- €	128.681,45 €
368.892,63 €	- €	368.892,63 €
65.476,00 €	- €	65.476,00 €
17.676,09 €	- €	17.676,09 €
0,60	0,60	-
- 10.605,66 €	- €	- 10.605,66 €
71.532,43 €	- €	71.532,43 €
0,84	0,84	-
-60.087	0	60.087
79.088	-	79.088
0,71	1,00	-
4	0	-
14.038	0	14.038
-	-	-
<b>674.540</b>	<b>-</b>	<b>674.540</b>

39.218,86 €	- €	39.218,86 €
41.829,01 €	- €	41.829,01 €
114.351,67 €	- €	114.351,67 €
- €	- €	- €
18.383,68 €	- €	18.383,68 €
174.564,36 €	- €	174.564,36 €
37.555,23 €	- €	37.555,23 €
48.454,70 €	- €	48.454,70 €
- €	- €	- €
48.454,70 €	- €	48.454,70 €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
14.109,00 €	- €	14.109,00 €
- €	- €	- €
100.118,93 €	- €	100.118,93 €
- €	- €	- €
- 79.087,62 €	- €	- 79.087,62 €
0,71	1,00	0,71
4,00	0,00	4,00
- 14.038,05 €	- €	- 14.038,05 €
- €	- €	- €
<b>299.864,10 €</b>	<b>- €</b>	<b>299.864,10 €</b>
2.852,73 €	- €	- €
<b>971.550,87 €</b>	<b>- €</b>	<b>971.550,87 €</b>
4.458,57 €	- €	4.458,57 €

- 3.874,88 €	- €	- 3.874,88 €
- €	- €	- €
<b>670.664,63 €</b>	<b>- €</b>	<b>670.664,63 €</b>
2.324,01 €	- €	2.324,01 €
<b>302.188,11 €</b>	<b>- €</b>	<b>302.188,11 €</b>
<b>970.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>970.000,00 €</b>

- €	- €	- €
970.000,00 €	- €	970.000,00 €

		83,27%
		4,249
		42,83
		25,34

-0,06	0	0
-0,2	0	0
-0,03	0	0
<b>-0,29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0,71</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

		1,7%
		0,10%
		2,00%
		3,00%
		0,20%
		<b>6,80%</b>
		<b>1,068</b>
		970.000,00 €
		342.398,57 €
		677.755,00 €
		<b>1.020.153,57 €</b>
		<b>95,08%</b>

		970.000,00 €
		0

		410.878,28 €
		559.121,72 €

- €	- €	- €
-----	-----	-----

		<b>-4,92%</b>
--	--	---------------

<b>4.458,57 €</b>	<b>9.272,00 €</b>	<b>13.730,57 €</b>
-------------------	-------------------	--------------------

		<b>956.269,43 €</b>
--	--	---------------------



# RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF – MTR 2020

# INDICE

1	PREMESSA.....	3
2	RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AI PEF PREDISPOSTA DAL GESTORE.....	3
	<b>2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti</b> .....	3
	<b>2.2 Altre informazioni rilevanti</b> .....	7
3	DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO FORNITI DAL GESTORE .....	8
	<b>3.1 Dati tecnici e patrimoniali</b> .....	8
	3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento .....	8
	3.1.2 Dati tecnici e di qualità .....	8
	3.1.3 Fonti di finanziamento .....	9
	<b>3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento</b> .....	10
	3.2.1 Dati di conto economico .....	10
	3.2.1.1 Drivers utilizzati.....	11
	3.2.1.2 Costi legati alle campagne ambientali .....	11
	3.2.1.3 Dettaglio COAL.....	12
	3.2.1.4 Dettaglio COVexp.....	12
	3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia .....	13
	3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale.....	14
4.	VALUTAZIONE DELL'ENTE TERRITORIALMENTE COMPETENTE .....	14
	<b>4.1 Attività di validazione svolta</b> .....	14
	<b>4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie</b> .....	15
	4.2.1 Definizione preliminare.....	15
	<b>4.3 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie</b> 16	
	<b>4.4 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019 COMUNE per COMUNE</b> 17	
	<b>4.5 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing</b> .....	18
	<b>4.6 Scelta di ulteriori parametri</b> .....	<u>19</u> <del>18</del>

## 1 PREMESSA

Al fine di consentire ad Atersir (Ente territorialmente competente) di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessarie alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (PEF), Geovest Srl (di seguito Geovest) con la presente invia ad Atersir:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, compilato nelle parti di propria competenza;
- una dichiarazione predisposta utilizzando lo schema di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, ai sensi del D.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- la presente relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti, secondo lo schema di relazione tipo.

Atersir, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute da Geovest Srl, effettua l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvederà a trasmettere all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

## 2 RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AI PEF PREDISPOSTA DAL GESTORE

### 2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

#### **Premessa**

Il 2020, nel percorso di sviluppo della nostra società, rappresenta l'anno in cui prosegue uno sforzo importante per la preparazione del territorio all'attivazione della TCP (tariffa corrispettivo puntuale). Al 1° gennaio 2020 sono quattro i comuni in cui vige la tariffa corrispettiva con misurazione puntuale TCP: Anzola (dal 1 gennaio 2019), Nonantola, Ravarino e San Giovanni in Persiceto, dal 1 gennaio 2020.

In tutti questi comuni è in pieno sviluppo la fase post attivazione, decisamente più intensa nei 3 attivati dal 2020.

Nei PEF 2020 sono inseriti i costi necessari all'implementazione delle attività 2020 necessarie all'attivazione della tariffa corrispettiva con misurazione puntuale TCP (dal 1° gennaio 2021) di altri 2 comuni: Finale Emilia e Sant'Agata Bolognese.

Come per il 2019, le attività possono essere divise in due filoni principali:

- A. aggiornamento del territorio;
- B. uniformazione dei servizi.

La voce A è essenzialmente dedicata a:

1. distribuzioni dei kit per la misurazione, effettuata solo sul rifiuto indifferenziato, in quanto è necessario rinnovare la dotazione dei contenitori dedicati in entrambi i comuni;
2. ricontrollo totale delle banche dati utenze;  
I due punti, in questo frangente, sono decisamente correlati- in quanto l'applicazione della tariffa corrispettiva richiede un intenso lavoro nel merito dell'uniformazione delle banche dati per avere un'omogeneità applicativa nella fase associazione tra l'utenza, la dotazione e la conseguente misurazione

La voce B riguarda l'applicazione dello stesso modello di raccolta a tutti i comuni del nostro bacino. La tabella 1 presente nel capitolo "organizzazione dei servizi" illustra il nostro obiettivo.

Infatti con l'applicazione della TCP si è reso necessario programmare l'estensione di alcuni servizi a zone in cui finora non erano stati proposti, o attivati solo parzialmente utilizzando servizi efficaci in zone contigue (generalmente fra centro abitato e forese o Z.I.- Zona Industriale).

Nello specifico le modifiche saranno:

- ✓ Finale Emilia: attivazione del porta a porta organico nel forese;
- ✓ Sant'Agata Bolognese: attivazione della raccolta di prossimità dell'umido e porta a porta per il verde leggero nei centri abitati (attualmente il servizio è ancora svolto mediante cassonetti stradali) e attivazione del porta a porta dell'umido nel forese.

Il principio ispiratore vede in primo piano la necessità di determinare per tutte le utenze una sostanziale parità di condizioni, visto che il contatore della TCP è incentrato sulle esposizioni del contenitore del rifiuto urbano residuo (rur).

Le vere novità, in buona sostanza, riguardano la raccolta dell'organico nei foresi e l'allargamento di servizi esistenti per una miglior copertura territoriale, con particolare riferimento alle Z.I. e vengono di seguito così dettagliati

#### **In sintesi:**

##### **Anzola:**

TCP attivata il 1° gennaio 2019, con rilevazioni sul rur, Implementazione delle operazioni di lavaggio e sanificazione dei bidoni utilizzati nelle raccolte di prossimità, principalmente organico e vetro,

##### **Argelato:**

Da definire la data di passaggio a TCP; aumento del numero di bidoni di prossimità per l'organico, adeguamento del monte ore per la raccolta del verde leggero, introduzione dei soffiatori nei turni della spazzatrice meccanica e aumento e degli standard di lavaggio e sanificazione con la sostituzione delle campane del vetro.

##### **Calderara di Reno:**

Servizi invariati. Da definire la data di passaggio a TCP

##### **Crevalcore:**

Prevista attivazione TCP 1° gennaio 2022; introduzione dei soffiatori nei turni della spazzatrice meccanica e aumento e degli standard di lavaggio e sanificazione dei contenitori;

**Castel Maggiore:**

Da definire la data di passaggio a TCP; aumento degli standard di servizio per la raccolta dei rifiuti abbandonati vicino alle piazzole di raccolta;

**Finale Emilia:**

Prevista attivazione TCP 1° gennaio 2021, attivazione del servizio di raccolta porta a porta dell'organico nel forese e migliore copertura territoriale della raccolta di prossimità dell'organico.

**Nonantola:**

Attivazione TCP 1° gennaio 2020; completamento dell'introduzione del porta a porta nel centro storico e nel forese propedeutico all'implementazione della TCP, adeguamento del monte ore dei servizi e dei loro standard e introduzione dei soffiatori nei turni della spazzatrice meccanica

**Ravarino:**

Attivazione TCP 1° gennaio 2020. allargamento area di raccolta dell'organico a parte del forese per completamento attività susseguente all'attivazione TCP

**Sala Bolognese:**

Da definire la data di passaggio a TCP; adeguamento del monte ore per la raccolta del verde legger e aumento e degli standard di lavaggio e sanificazione dei contenitori

**San Giovanni in Persiceto:**

Attivazione TCP 1° gennaio 2020. Introduzione della raccolta di prossimità dell'organico; aumento del monte ore dedicato alla raccolta ingombranti a domicilio; intensificazione delle attività di lavaggio e sanificazione dei bidoni di prossimità (in particolare organico e vetro)

**Sant'Agata Bolognese:**

Prevista attivazione TCP 1° gennaio 2021. Attivazione della raccolta organico di prossimità nei centri abitati e porta a porta nel forese, con attivazione del giro verde porta a porta.

**Organizzazione dei servizi**

Le citate trasformazioni porteranno nel corso dell'anno, i comuni ad avere un'organizzazione delle raccolte così composta:



materiale	zona	modalità di raccolta	frequenza	materiale	zona	modalità di raccolta	frequenza	
RUR	CENTRO ABITATO Centro Storico Forese	porta a porta	1/7	IMBALLAGGI IN PLASTICA	CENTRO ABITATO + Centro Storico	porta a porta	1/15 per 8 mesi e 1/7 per 4 mesi	Nonantola, Ravarino, San Giovanni in Persiceto
	ZONA INDUSTRIALE				1/7 tutto l'anno		restanti comuni del bacino	
CARTA CONGIUNTA	CENTRO ABITATO + Centro Storico Forese ZONA INDUSTRIALE	porta a porta	1/15		1/15		tutti i comuni del bacino	
CARTA SELETTIVA	Z.I. + comm.le	porta a porta	1/7	UMIDO	CENTRO ABITATO + Centro Storico	prossimità	2/7	
				UMIDO	FORESE	porta a porta	2/7	
LEGNO	ZONA INDUSTRIALE	a chiamata	1/7	VERDE LEGGERO	CENTRO ABITATO + FORESE	porta a porta (iscrizione al servizio e abbonamento)	1/7 (per 43 settimane)	
				FILM PLASTICO	ZONA INDUSTRIALE	a chiamata	1/7	
				VERDE LUTINA	CENTRO ABITATO	STRADALE e prossimità	varia (da 1/15 a 1/21)	
					Centro Storico	prossimità	2/7	
					FORESE	porta a porta	1/15	
				ZONA INDUSTRIALE	STRADALE e porta a porta			

La tabella 1 necessita di un paio di annotazioni. La prima riguarda la frequenza della raccolta imballaggi in plastica nei centri abitati e nei foresi, la quale si esplica secondo due criteri diversi, condivisi con le Amministrazioni.

Una menzione spetta al servizio **“ingombranti a domicilio”** il quale segue questa dinamica:

1. prenotazione da parte dell'utente
2. inserimento in una lista

La frequenza è di 1 giro al mese, tranne a Castel Maggiore e Calderara di Reno dove, su richiesta delle amministrazioni, si è passato ad un giro ogni 15 gg, visto anche l'allungarsi, in questi comuni, dei tempi di attesa. Il servizio è gratuito.

Per quanto riguarda i servizi di igiene città e di custodia dei CdR, non sono da segnalare particolari differenze nel monte ore se non alcuni aggiustamenti e per Castel Maggiore la previsione di un 'intero anno di esercizio del nuovo CdR che si affianca all'altro. Di seguito, la tabella 2, illustra il monte ore dei servizi di igiene città comune per comune.

Tabella 2) servizio di igiene città, monte ore annuo

Comune	Manuale	Meccanico	Carnevali, Fiere ecc...
Anzola	2.998	1.646	200
Argelato	2.800	988	65
Calderara	3.100	1.300	109
Castel Maggiore	4.333	1.976	217
Crevalcore	2.998	1.646	152
Finale	4.576	1.872	456
Nonantola	2.634	1.317	217
Ravarino	970	164	65
Sala	1.334	329	137
San Giovanni	6.896	2.305	434
Sant'Agata	1.837	329	102
<b>totale</b>	<b>34.476</b>	<b>13.872</b>	<b>2.154</b>

## **I contenitori**

Di seguito per ogni servizio vengono indicati i contenitori utilizzati.

### **RUR**

Bidoni da 40 a 360 litri e cassonetti da 660 a 1100 litri (per und) tutti dotati di RFID. Nei centri storici sono previsti sacchi a terra (volume utile 40 litri) anch'essi dotati di RFID (a perdere). Nei foresi dei comuni dove il servizio è ancora basato sull'esposizione di sacchi acquistati dalle utenze, **verranno consegnati contenitori rigidi con RFID** in occasione delle distribuzioni massive.

### **PANNOLINI**

Attualmente il servizio è previsto secondo due modalità: porta a porta o di prossimità. Il percorso prevede la trasformazione, in tutto il territorio, dei porta a porta in prossimità. I bidoni carrellati da 240 litri utilizzati nella raccolta di prossimità sono dotati di serratura, la cui chiave viene data solo agli aventi diritto.

### **ORGANICO**

Forsu: Bidoni di prossimità da 240 litri, pattumelle da 20 litri nelle zone porta a porta.

Verde leggero: Bidoni da 240 e cassonetti da 660 litri **dotati di RFID (per rilevazioni statistiche)**

### **CARTA**

Bidoni da 40 a 360 litri e cassonetti da 660 a 1100 litri (per und)

Sacchi in carta a perdere da 40 litri per i centri storici

### **IMBALLAGGI IN PLASTICA**

Sacchi in plastica da 80 litri, bidoni carrellati da 360 litri e cassonetti da 660 a 1100 litri

### **VETRO E LATTINE**

Campane stradali da 2 fino a 3.3 mc, alcune con apertura larga in conseguenza del bacino d'utenza (bar, ristoranti ecc.)

Bidoni di prossimità da 360 litri, bidoncini da 30 litri (principalmente nei centri storici e nei foresi).

### **CARTONE**

Raccolto mediante esposizione a terra o con cassonetti da 1100 a 1700 litri (per GDO o nelle Z.I.)

### **OLIO VEGETALE**

Raccolto mediante bidoni carrellati da 120 litri, in cui l'utenza inserisce bottiglie contenenti l'olio. Il servizio è previsto vuoto per pieno, quindi mediante la sostituzione di ciascun bidone con un altro lavato e sanificato.

## **2.2 Altre informazioni rilevanti**

Geovest non è stata oggetto di procedure fallimentari, concordato preventivo o altro, né sussistono ricorsi pendenti o sentenze passate in giudicato che hanno visto soccombere l'azienda.

### 3 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'AMBITO O BACINO DI AFFIDAMENTO FORNITI DAL GESTORE

#### 3.1 Dati tecnici e patrimoniali

##### 3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Il numero di abitanti previsto per il 2020 è indicato nella successiva tabella 3

COMUNE	Abitanti 2020	Abitanti totali anno precedente	differenza %
ANZOLA	12.368	12.295	0,59%
ARGELATO	9.764	9.870	-1,07%
CALDERARA	13.311	13.287	0,18%
CASTEL MAGGIORE	18.623	18.459	0,89%
CREVALCORE	13.692	13.557	1,00%
FINALE	15.412	15.554	-0,91%
NONANTOLA	16.119	16.058	0,38%
RAVARINO	6.191	6.149	0,68%
SALA	8.460	8.360	1,20%
SAN GIOVANNI	28.233	28.253	-0,07%
SANT'AGATA	7.404	7.367	0,50%
<b>TOTALE</b>	<b>149.577</b>	<b>149.209</b>	<b>0,25%</b>

Con delibera CAMB/2016/14 del 7 aprile 2016, Atersir ha definito l'affidamento a Geovest di un contratto di servizio valido fino al 31/12/2031. Questo atto rappresenta la finalizzazione di un percorso che ha portato ad una trasformazione societaria espletata mediante gara a doppio oggetto (servizio e quote societarie).

##### 3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per effetto dell'attivazione a TCP di altri tre comuni e di alcune modifiche ai servizi, come illustrati nel capitolo 2, nel 2020 è previsto un incremento della percentuale di RD, così come illustrato nella seguente **tabella 4** nel confronto fra consuntivo 2019 e previsione 2020. L'andamento

non è uniforme da comune a comune essendo dipendente essenzialmente dall'adozione o meno della TCP ed in misura minore dagli standard relativi a qualche servizio.

	ANZ	ARG	CAL	CMG	CRE	FIN	NON	RAV	SAL	SGP	SAB	Geovest
2020	82,78%	81,55%	78,72%	75,30%	78,40%	77,53%	82,90%	80,04%	77,33%	81,64%	76,17%	79,53%
2019	84,72%	79,68%	77,57%	75,58%	76,80%	82,13%	77,48%	76,64%	75,83%	80,32%	71,36%	78,58%

Inoltre si prevede un ulteriore abbassamento della produzione pro capite di indifferenziato come illustrato dalla **tabella 5**

	ANZ	ARG	CAL	CMG	CRE	FIN	NON	RAV	SAL	SGP	SAB	GEO
rur 2020	84,4	85,7	113,3	103,8	113,1	94,8	79,0	101,0	113,7	95,6	119,8	66,9
rur 2019	73,4	100,7	121,3	103,8	124,1	94,8	99,9	118,8	123,7	107,3	153,8	108,0

### 3.1.3 Fonti di finanziamento

Ai fini della determinazione del prospetto di conto economico 2020 sono stati considerati gli oneri finanziari relativi ai finanziamenti in essere al 31/12/2018 come risultanti dal bilancio di Geovest Srl. Nel dettaglio:

ISTITUTO DI CREDITO	CAUSALE	ANNO	SCADENZA	IMPORTO INIZIALE	DEBITO RESIDUO AL 31/12/18	INTERESSI 2018
CARISBO	INVESTIMENTI DIVERSI	2008	27/09/2018	1.300.000,00 €	€ -	1854,28
CARISBO	INTERVENTI SU CDR	2009	04/03/2020	1.060.000,00 €	€ 144.765,39	€ 4.510,86
CARISBO	INVESTIMENTI DIVERSI	2009	22/10/2019	1.650.000,00 €	€ 181.097,97	€ 6.577,04
BANCA BCE	ACQUISTO TERRENO		23/07/2020	280.000,00 €	€ 50.144,19	1338,24
BANCA BCE	COSTRUZIONE SEDE	2013	21/11/2028	700.000,00 €	€ 542.674,98	€ 12.779,01
BANCO POPOLARE	ACQUISTO SPAZZATRICE	2014	31/12/2018	135.000,00 €	€ -	€ 396,09
<b>TOTALE</b>					<b>€ 918.682,53</b>	<b>€ 27.455,52</b>

  

ISTITUTO DI CREDITO	CAUSALE	ANNO	SCADENZA	IMPORTO INIZIALE	DEBITO RESIDUO AL 31/12/18	INTERESSI 2018
BANCA CRC	IMPIANTO FOTOVOLT.	2017	01/08/2029	3.200.000,00 €	€ 2.866.666,65	€ 81.596,82
<b>TOTALE</b>					<b>€ 2.866.666,65</b>	<b>€ 81.596,82</b>

È indicato separatamente il finanziamento acceso presso la Cassa di Risparmio di Cento, poiché destinato a copertura di un finanziamento di impianti fotovoltaici che non rientrano nella gestione dei rifiuti e quindi non sono compresi nel perimetro descritto nel punto 2.1.

È ad oggi in corso la procedura di richiesta di un finanziamento dell'importo di € 3.000.000 tramite il Banco Popolare, mediante il fondo di garanzia a favore delle piccole e medie imprese, avente la finalità di sopperire alla necessità di liquidità dovuta alla traslazione delle tempistiche di fatturazione del servizio rifiuti svolto nel 2020, nonché al conguaglio per l'applicazione nel 2020 delle tariffe 2019 per tutti i Comuni del bacino Geovest, oltre alla necessità di pagamento fornitori per investimenti legati all'attivazione della tariffa puntuale.

## **3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento**

Il PEF redatto in conformità al modello allegato all'MTR sintetizza tutte le informazioni ed i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative agli anni  $a$  (2020) e  $a + 1$  (2021) in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Tali dati sono stati imputati da Geovest Srl sulla base dei dati di bilancio dell'anno  $a-2$  (2018) come illustrato nei paragrafi seguenti.

### **3.2.1 Dati di conto economico**

I dati di conto economico inerenti al PEF 2020 fanno riferimento al bilancio di esercizio approvato da Geovest Srl e relativo all'anno 2018 e all'anno 2017. L'attribuzione delle varie voci è stata effettuata mediante l'utilizzo di drivers definiti secondo le specifiche dettate dalla normativa sull'unbundling contabile.

Si rimanda alla specifica relazione di validazione per i dettagli.

Tutti i valori di costo e ricavo sopra esposti sono stati suddivisi per gli 11 Comuni che fanno parte del bacino Geovest, secondo i drivers dettagliati nel seguente paragrafo.

### 3.2.1.1 Drivers utilizzati

Per tutte le voci di costo e ricavo sono stati utilizzati gli stessi drivers che venivano utilizzati nella precedente metodologia tariffaria, nel dettaglio:

#### DRIVERS DIRETTI

L'attribuzione diretta avviene attraverso le rilevazioni di contabilità generale ed analitica, quando il valore rilevato compete esclusivamente ad uno specifico oggetto di attribuzione, oppure per mezzo di una ripartizione basata su una misurazione del fattore produttivo utilizzato.

Per i costi relativi al personale ed ai mezzi operativi, sono state utilizzate come driver le ore del personale operativo svolte e le ore del mezzo utilizzato, rendicontate per ogni Comune e tipologia di servizio.

Per i costi inerenti il servizio CARC, il costo del personale addetto è stato ripartito per il numero delle utenze presenti nei Comuni serviti.

#### DRIVERS INDIRETTI

Per la ripartizione delle voci di costo e ricavo dove non è possibile l'attribuzione ad uno specifico oggetto oppure per le poste comuni, la ripartizione è stata effettuata in base alla quota societaria di ciascun Comune, come nel seguente schema di ripartizione:

Comune	%
Anzola dell'Emilia	8,10%
Argelato	6,84%
Calderara di Reno	9,17%
Castel Maggiore	12,63%
Crevalcore	9,32%
Finale Emilia	11,93%
Nonantola	9,80%
Ravarino	4,19%
Sala Bolognese	4,63%
San Giovanni in Persiceto	18,74%
Sant'Agata Bolognese	4,65%
<b>Totale</b>	<b>100,00%</b>

### 3.2.1.2 Costi legati alle campagne ambientali

Si riporta di seguito il dettaglio dei costi legati alle campagne ambientali 2018:

<b>ATTIVITA'</b>	<b>COSTO</b>
Tutors sul territorio per attivazione TCP	41.156,12 €
Progetti educazione ambientale scuole	21.194,95 €
Calendari (progetto/stampa/traduzioni/distribuzione)	34.846,10 €
Cartelloni orari CDR	7.312,00 €
Concorso "Gioca e Vinci"	720,00 €
Progetto "Le tue scarpe al centro"	1.072,20 €
Progetto campagna "Bravi e Grazie"	13.000,00 €
Progetto "Il risparmio al centro"	650,00 €
Portachiavi....	780,00 €
Stampa informativa pap	943,92 €
Totem pubblicitari	1.045,00 €
Concorso Sprekoreporter Scuole	4.560,00 €
Progetto App Ataldegmè	26.930,00 €
Ecopagina	650,00 €
Progetto quaderni scuole	6.068,00 €
Progetto diari scuole	14.372,60 €
Campagna raccolta organico	20.600,00 €
Stampa volantini finale....	480,00 €
Progetto sito web Geoscuola	10.285,00 €
Progetto "Economia circolare"	7.000,00 €
Campagna comunicazione TCP	12.094,65 €
Attivazione TCP Anzola Emilia	78.582,05 €
Attività formazione PAP	6.135,00 €
Progetto "Fossi puliti"	434,00 €
	<b>310.911,59 €</b>

### 3.2.1.3 Dettaglio COAL

Per quanto riguarda il dettaglio della componente COAL, si evidenzia che la stessa è formata dalla posta relativa ai contributi ARERA per un importo pari ad € 6.960,26, dai contributi per il funzionamento dell'Ente territorialmente competente (Atersir) per un importo pari ad € 78.135,64, oneri per compensazioni territoriali per € 120.037 ed oneri per la gestione post-operativa delle discariche per un importo pari ad € 53.671,83.

### 3.2.1.4 Dettaglio COVexp

Come previsto dalla delibera 238/2020/R/RIF, è stata valorizzata la componente aggiuntiva  $COV^{exp}$  a copertura dei minori e/o maggiori costi sostenuti per la gestione dell'emergenza da COVID-19.

Per quanto riguarda i costi COV, relativamente alle attività svolte dal gestore Geovest s.r.l. si evidenziano le attività messe in campo per garantire la continuità ed il mantenimento dei livelli di qualità del servizio a seguito dell'emergenza da covid-19.

Gli interventi si sostanziano nella valorizzazione dei DPI forniti, delle sanificazioni sia dei mezzi che dei locali che dell'attivazione del servizio di raccolta al piano per i soggetti in quarantena, valorizzando anche le attività in essere relative ai minori servizi svolti a seguito delle chiusure obbligate e, le relative variazioni in termini di trattamenti e smaltimento.

	$COV^{exp}_{TV}$	$COV^{exp}_{TF}$
<i>Anzola dell'Emilia</i>	<b>-1.247</b>	<b>4.493</b>
<i>Argelato</i>	<b>-1.839</b>	<b>3.794</b>
<i>Calderara di Reno</i>	<b>-599</b>	<b>5.086</b>
<i>Castel Maggiore</i>	<b>3.919</b>	<b>7.005</b>
<i>Crevalcore</i>	<b>1.186</b>	<b>5.169</b>
<i>Finale dell'Emilia</i>	<b>-3.207</b>	<b>6.617</b>
<i>Nonantola</i>	<b>1.743</b>	<b>5.436</b>
<i>Ravarino</i>	<b>-3.875</b>	<b>2.324</b>
<i>Sala Bolognese</i>	<b>-3.364</b>	<b>2,568</b>
<i>San Giovanni in Persiceto</i>	<b>3.916</b>	<b>10.394</b>
<i>Sant'Agata Bolognese</i>	<b>-3.341</b>	<b>2.579</b>

### 3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia

TIPOLOGIA RICAVO	FRAZIONE	IMPORTO
Contributi CONAI	Cartone	266.003,37 €
Contributi CONAI	Plastica	1.224.483,71 €
Contributi CONAI	Legno	15.475,29 €
<b>Contributi CONAI</b>	<b>sub-totale</b>	<b>1.505.962,37 €</b>
Vendita materiali di recupero	Carta	228.036,25 €
Vendita materiali di recupero	Plastica in film e rigida	47.028,84 €
Vendita materiali di recupero	Ferro e metalli	97.303,40 €
Vendita materiali di recupero	Altri differenziati	30.818,41 €
<b>Vendita materiali di recupero</b>	<b>sub-totale</b>	<b>403.186,90 €</b>
Entrate da servizi a richiesta		26.734,95 €
<b>Entrate da servizi a richiesta</b>	<b>sub-totale</b>	<b>26.734,95 €</b>



### **3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale**

Con riferimento ai costi del capitale, Geovest ha proceduto secondo le linee guida dell'MTR. In particolare, ha rideterminato gli ammortamenti ragguagliando le vite utili dei cespiti dell'azienda alle vite utili regolatorie per ciascuna categoria di cespiti comuni e di cespiti specifici, secondo le tabelle riportate nell'allegato A.

## **4. VALUTAZIONE DELL'ENTE TERRITORIALMENTE COMPETENTE**

### **4.1 Attività di validazione svolta**

Atersir in qualità di ETC ha effettuato la validazione dei costi evidenziati dal gestore Geovest s.r.l. per il bacino servito in provincia di Bologna e di Modena; infatti, i Comuni di Anzola dell'Emilia, Argelato, Calderara di Reno, Castel Maggiore, Crevalcore, Sala Bolognese, San Giovanni in Persiceto e Sant'Agata Bolognese ricadono in provincia di Bologna mentre, i Comuni di Finale dell'Emilia, Nonantola e Ravarino in provincia di Modena. Si rimanda alla specifica relazione di validazione per quanto riguarda il dettaglio delle attività svolte.

Sono state elaborate le singole proposte di pianificazione economico finanziaria per Comune, laddove ognuno rappresenta un singolo bacino tariffario a sé stante anche nel caso dei Comuni in regime di tariffa corrispettivo e poi sono stati inseriti nei modelli i dati forniti dai Comuni.

Sui dati comunali delle Amministrazioni in regime di tributo, Atersir, in qualità di Ente territorialmente competente, non ha svolto alcuna attività di validazione, in quanto, le informazioni previste come dato contabile dal MTR sono già soggette ad un processo di approvazione tramite atti pubblici dell'ente locale, soggetti per propria natura a forme di controllo, trasparenza e di verifica della veridicità (in particolare, i piani finanziari sono soggetti al economico-visto di regolarità contabile da parte del Responsabile Finanziario e dal controllo da parte dell'organo di revisione contabile) limitandosi Atersir ad assicurare il maggior grado possibile di omogeneità e confrontabilità dei dati impiegati basati su fonti contabili a consuntivo.

Da ultimo sono stati ottenuti i PEF comunali (ogni Comune rappresenta un singolo ambito tariffario, quattro dei quali a regime di tariffa corrispettiva nel 2020) inserendo nei modelli i dati forniti dai Comuni per i quali, l'Agenzia ha chiesto la rendicontazione dei dati utilizzati per la proposta di PEF sulla base di uno specifico format.

## 4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

### 4.2.1 Definizione preliminare

Su tutto il bacino di gestione, considerata la prima annualità di applicazione del metodo sono stati valorizzati i seguenti parametri:

$r_{pi2020} = 1,7\%$

$X_{2020} = 0,1\%$

I valori di QL2020 e PG2020 sono stati inseriti nel modello di calcolo e trovano declinazione descrittiva nel paragrafo 2.1 della relazione e quantificazione numerica nelle appendici 1 dei Comuni.

Per quanto riguarda i costi COV, relativamente alle attività svolte dal gestore Geovest s.r.l. si evidenziano le attività messe in campo per garantire la continuità ed il mantenimento dei livelli di qualità del servizio a seguito dell'emergenza da covid-19.

Gli interventi si sostanziano nella valorizzazione dei DPI forniti, delle sanificazioni sia dei mezzi che dei locali che dell'attivazione del servizio di raccolta al piano per i soggetti in quarantena.

Inoltre, sono state valorizzate le attività in essere relative ai minori servizi svolti a seguito delle chiusure obbligate e, le relative variazioni in termini di trattamenti e smaltimento. Le valorizzazioni della componente C192020 nel caso di valori positivi si trova declinata nelle appendici 1.

I valori complessivi di  $\rho_{2020}$  sono così declinati nelle appendici 1 dei relativi piani economico finanziari tenendo conto del fatto che, per i Comuni in regime di tributo, l'incremento del fattore  $\rho_{2020}$  sul piano economico finanziario complessivo è stato calcolato come media pesata di modo tale da non applicare al Comune lo stesso incremento del Gestore qualora il Comune non abbia avuto valorizzazioni di COI o COV.

Con deliberazione di Atersir numero 14 del 7 aprile 2016 è stato affidato il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel bacino in parola alla società a capitale misto pubblico privato Geovest s.r.l. e, ai sensi dell'articolo 203 comma 2 lett. c) del decreto legislativo 152 del 2006, la durata dell'affidamento è pari a 15 anni a decorrere dalla stipula della relativa Convenzione di servizio avvenuta in data 16 giugno 2016.

Con riferimento alle considerazioni di seguito riportate, queste si limitano unicamente al solo lato Gestore in quanto l'Agenzia fino al 2019 approvava solamente un pef del servizio, lasciando ai Comuni in regime tributario, il completamento delle parti di loro competenza (es: CARC, accantonamento all'FCDE)

Per quanto detto poc'anzi detto, si configura la fattispecie relativa al confronto tra la situazione relativa al piano economico finanziario derivante dal contratto con le entrate tariffarie determinate dal metodo e, laddove - a norma del comma 4.5 della deliberazione 443/2019/R/RIF - ci si avvalga, in caso di equilibrio economico finanziario della gestione, della facoltà di applicare valori inferiori alle entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR, si indichino, con riferimento al piano economico finanziario stesso, le componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria che non si

ritengono di coprire integralmente, al fine di verificare la coerenza con gli obiettivi definiti (deliberazione 3 marzo 2020 numero 57 articolo 1.3).

Si delinea quanto segue:

Per quanto riguarda Castel Maggiore, Finale dell'Emilia, Sala Bolognese e Sant'Agata Bolognese il pef contrattuale supera quello determinato dal metodo; conseguentemente, con riferimento all'articolo 4.5 della deliberazione 443/2019 che recita: "In attuazione dell'articolo 2, comma 17, della legge 481/95, le entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR sono considerate come valori massimi [...]" i valori dei pef determinati sono quelli discendenti dall'applicazione del metodo.

Con riferimento alle pianificazioni economico finanziarie di Anzola dell'Emilia, Argelato, Nonantola, Ravarino e San Giovanni in Persiceto, dal confronto tra il valore del pef contrattuale e quello che deriva dall'applicazione del MTR è stato applicato il valore di pef contrattuale in quanto derivante da un procedura ad evidenza pubblica e a maggior tutela per l'utenza.

Comuni	PEF Contrattuale	PEF da MTR
Anzola dell'Emilia	1.940.000	1.981.926
Argelato	1.520.000	1.521.287
Nonantola	2.190.000	2.265.893
Ravarino	970.000	972.853
San Giovanni in Persiceto	3.788.335	3.796.084

Andando ad esaminare i singoli casi si può osservare come per i Comuni di Argelato, Ravarino e San Giovanni in Persiceto la differenza tra il pef contrattuale e quello derivante dall'applicazione del Metodo sia esigua, mentre, per i Comuni di Anzola dell'Emilia e Nonantola si può osservare che la differenza tra i gli importi sia dovuta al cambio di metodo con gli immediati riflessi sull'applicazione dello sharing sui ricavi Conai e da libero mercato.

Per i rimanenti Comuni di Calderara di Reno e Crevalcore si configura la situazione di seguito rappresentata:

Comuni	PEF Contrattuale	PEF da MTR	PEF limite alla crescita
Calderara di Reno	1.915.000	1.936.446	1.883.176
Crevalcore	1.955.000	1.978.830	1.954.554

per la quale il limite alla crescita costituisce il valore di pef di riferimento.

#### 4.3 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Non si è ravvisata la necessità di ricorrere all'opzione di cui all'articolo 4.5 del Metodo

#### 4.4 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019 COMUNE per COMUNE

Come previsto dal MTR, ai fini del computo del valore di gradualità nel riconoscimento del conguaglio delle entrate tariffarie 2018, è stato effettuato il confronto tra il CUEff (costo unitario efficiente) relativo a ciascun Comune per l'anno 2018 (rapporto tra entrate tariffarie complessive e quantità di rifiuti gestiti), ed il Fabbisogno Standard del servizio rifiuti di cui all'art 1, comma 653 della L. 147/2013, al fine di determinare il quadrante regolatorio di riferimento come qui seguito dettagliato.

Comune	Cueff/2018 (€/tonn)	Fabb. Standard 2018
Anzola dell'Emilia	155,68	215,76
Argelato	575,72	225,80
Calderara di Reno	517,48	209,37
Castel Maggiore	547,07	272,59
Crevalcore	244,85	228,18
Finale dell'Emilia	616,91	244,72
Nonantola	522,62	218,26
Ravarino	428,31	253,41
Sala Bolognese	368,85	205,04
San Giovanni in Persiceto	425,59	271,50
Sant'Agata Bolognese	197,67	212,62

Comune	RC 2018 ante gradualità
Anzola dell'Emilia	0
Argelato	0
Calderara di Reno	76.119
Castel Maggiore	0
Crevalcore	36.927
Finale dell'Emilia	-135.267
Nonantola	0
Ravarino	0
Sala Bolognese	0
San Giovanni in Persiceto	0
Sant'Agata Bolognese	0

Valutazione del rispetto degli obiettivi %RD ( $\gamma_1$ )

Il parametro  $\gamma_1$  viene attribuito al bacino tariffario, in questo caso il Comune, in funzione della percentuale di raccolta differenziata ottenuta nel 2018. La valutazione è espressa in virtù dell'obiettivo minimo di legge (65%) ovvero dell'obiettivo da Piano Regionale.

Valutazione del rispetto alle performance di riutilizzo/riciclo ( $\gamma_2$ )

Il parametro  $\gamma_2$  dipende dalla effettiva percentuale di riciclo confrontando i dati forniti dall'ARPAE comune per comune. In Emilia Romagna la percentuale di effettivo riciclo comunale si colloca tra il 58% ed il 97%. In base a come si collocano le performances di ciascun bacino tariffario tra questi due estremi, vengono attribuiti i valori più o meno premianti per il Gestore.

Valutazione sulla soddisfazione degli utenti ( $\gamma_3$ )

L'Agenzia ha cercato di attribuire anche il parametro  $\gamma_3$  in base a parametri oggettivi, ossia in virtù della presenza di customer satisfaction indipendenti o di Carta dei servizi adottata dal Gestore. Viene quindi attribuito il valore massimamente premiante al Gestore nel cui Bacino sono presenti entrambe, il valore minimamente premiante nel caso in cui non siano presenti per l'anno di riferimento, ed il valore medio tra minimo e massimo nel caso in cui sia presente una sola tra indagine di customer satisfaction e Carta dei servizi.

Comuni	$\gamma_1$	$\gamma_2$	$\gamma_3$
Anzola dell'Emilia	-0,45	-0,27	-0,10
Argelato	-0,25	-0,02	-0,03
Calderara di Reno	-0,37	-0,19	-0,10
Castel Maggiore	-0,25	-0,2	-0,03
Crevalcore	-0,45	-0,20	-0,1
Finale dell'Emilia	-0,06	-0,2	-0,03
Nonantola	-0,06	-0,2	-0,03
Ravarino	-0,06	-0,2	-0,03
Sala Bolognese	-0,25	-0,2	-0,03
San Giovanni in Persiceto	-0,06	-0,2	-0,03
Sant'Agata Bolognese	-0,44	-0,27	-0,10

Per quanto attiene al numero di rate  $r$  è stato inserito il valore pari a 4 per tutti eccezione fatta per Anzola dell'Emilia e San Giovanni in Persiceto per cui il valore inserito è 1

#### 4.5 Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing

Relativamente alla determinazione dei fattori di sharing  $b$  e  $\omega$ , ATERSIR ha ritenuto come linea generale di optare per i valori massimi, al fine di rendere il più graduale possibile l'impatto della nuova regola sullo sharing dei ricavi: a tal proposito si precisa che nella maggior parte dei territori regionali il totale dei ricavi Conai e da libero mercato veniva interamente inserito in abbattimento dei costi del servizio.

I coefficienti scelti sono dunque i seguenti:

$$b = 0,60$$

$$\omega = 0,40$$

Al tempo stesso, in linea generale, tali valori garantiscono quell'incentivazione economica al gestore voluta dal metodo per il conseguimento di sempre migliori risultati in termini di Circular Economy.

#### 4.6 Scelta di ulteriori parametri

Con riferimento alle Modalità di copertura delle misure di tutela Covid-19 di cui alla deliberazione ARERA 238/2020/R/Rif, lo scrivente Ente territorialmente competente ha ritenuto di non avvalersi delle componenti aggiuntive facoltative dalla medesima relative al *COSTV* e *RCNDTV* mentre, per quanto attiene alla componente *COV*, si rimanda a quanto sopra riportato.

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 77 del 21 dicembre 2020

**Oggetto: Servizio Gestione Rifiuti. Predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2020 del bacino territoriale dei comuni della Provincia di Modena, gestito da GEOVEST Srl, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011 e della Deliberazione ARERA 443/2019/R/RIF come integrata dalle disposizioni di cui alle deliberazioni ARERA 57/2020/R/RIF e 238/2020/R/RIF**

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il Dirigente  
Area Servizio Gestione  
Rifiuti Urbani  
F.to Dott. Paolo Carini

Bologna, 21 dicembre 2021



Approvato e sottoscritto

Il Presidente  
F.to Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore  
F.to Ing. Vito Belladonna

---

## RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suestesa 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)

Il Direttore  
F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 20 gennaio 2021