

CAMB/2022/20 del 27 aprile 2022

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: **Servizio Gestione Rifiuti. Predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per gli anni 2022-2025 del bacino territoriale dei comuni di Camposanto, Carpi, Cavezzo, Concordia sulla Secchia, Medolla, Mirandola, Novi di Modena, Soliera, San Felice sul Panaro, San Possidonio, San Prospero gestiti da AIMAG SpA, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011 e della Deliberazione ARERA 363/2021/R/RIF.**

IL PRESIDENTE
F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2022/_____

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2022** il giorno **27** del mese di **aprile** alle ore **14:00** il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2022/0004104 del 22/04/2022, 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	De Franco Lanfranco	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	Montini Anna	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 gli anni 2022-2025 del bacino territoriale dei comuni di Camposanto, Carpi, Cavezzo, Concordia sulla Secchia, Medolla, Mirandola, Novi di Modena, Soliera, San Felice sul Panaro, San Possidonio, San Prospero gestiti da AIMAG SpA, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011 e della Deliberazione ARERA 363/2021/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;

premesse che il servizio di gestione dei rifiuti urbani nei Comuni di Campogalliano, Camposanto, Carpi, Cavezzo, Concordia sulla Secchia, Medolla, Mirandola, Novi di Modena, Soliera, San Felice sul Panaro, San Possidonio, San Prospero è attualmente gestito da AIMAG SpA;

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;

vista la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 363/2020/r/rif del 3/8/2021 ad oggetto "*Approvazione del metodo tariffario rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025*";

dato atto che nel bacino gestionale oggetto della presente deliberazione opera il Gestore AIMAG SpA e che ATERSIR opera quale Ente Territorialmente Competente individuato ai sensi del MTR2;

vista la Deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 5 del 21/02/2022, con cui l'Agenzia ha approvato i criteri per la definizione dei parametri tecnici di competenza dell'Ente Territorialmente Competente previsti da MTR-2, e, stabilendo in particolare i valori su base di bacino tariffario dei coefficienti γ_1 e γ_2 , dei fattori di sharing b e ω , del parametro X_a , nonché specificando le modalità per il calcolo dei coefficienti PG, QL e C116;

vista la proposta di Piano Finanziario 2022-2025 avanzata dal gestore AIMAG SpA trasmessa all'Agenzia e acquisita agli atti, elaborata sulla base dei costi efficienti del servizio e della stratificazione dei cespiti riscontrabili nel Bilancio dell'anno 2020 oltre ai dati provenienti dai Comuni che gestiscono segmenti del servizio nel periodo regolatorio 2022-2025;

considerato che:

- la proposta di Piano Economico-Finanziario è stata valutata dalla struttura tecnica dell'Agenzia, ai sensi delle citate deliberazioni ARERA e ATERSIR, in particolare operando:
 - la validazione dei costi rendicontati dal Gestore;
 - la stratificazione dei cespiti e dei lavori in corso segnalati dal Gestore;
 - la verifica dei costi massimi ammissibili, determinati ai sensi del MTR2 con particolare riferimento anche alle componenti previsionali COI, CQ, CO₁₁₆;
 - la verifica sulle componenti di rettifica dei costi ammissibili, sull'applicazione dei fattori di sharing dei proventi, nonché sull'applicazione dei conguagli RC_{tot} derivanti dall'applicazione degli articoli 18 e 19 del MTR-2;
 - la definizione dei parametri di competenza di Atersir in quanto Ente Territorialmente Competente, come approvati con la citata Deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 5 del 21/02/2022, a determinazione del limite di crescita annuale delle entrate tariffarie p_a , previsto dall'articolo 4 del MTR-2, considerando gli effetti dei coefficienti QL, PG o C116 applicati in caso di miglioramenti o trasformazioni del servizio previsti nel periodo regolatorio;

preso atto che per quanto riguarda il territorio del Comune di Campogalliano, passato dalla gestione di HERA s.p.a. a quella di Aimag dal 1 gennaio 2022 ai sensi della deliberazione del Consiglio di ambito numero 61 del 25 ottobre 2021, la particolarità del passaggio di gestione comprensivo del suo previsto passaggio a tariffa corrispettiva nel 2023 afferendo all'Unione Terre di Argine crea, nella rigidità del MTR 2, difficoltà che richiedono ulteriori approfondimenti e, pertanto, sarà portato in approvazione in una successiva seduta del Consiglio;

dato atto che l'Agenzia prevede di attuare ulteriori successive verifiche, a seguito dell'approvazione dei bilanci dei gestori per l'annualità 2021, al fine di rilevare eventuali significative differenze rispetto ai dati di preconsuntivo ad oggi disponibili, con particolare riferimento alle componenti di conguaglio previste all'interno delle voci di costo RC_{tot}, ed in particolare su:

- il conseguimento degli obiettivi sottesi alla quantificazione delle componenti $COI_{TV,a}^{exp}$ e $COI_{TF,a}^{exp}$ al fine di valutare, nel caso di eventuale mancato conseguimento degli stessi, il recupero (solo se a vantaggio dell'utenza) dello scostamento tra la quantificazione delle menzionate componenti e gli oneri effettivamente sostenuti e rendicontati dal gestore, secondo le modalità di cui ai commi 8.3 e 8.4 del MTR;
- gli effetti sui costi (ricompresi nelle citate componenti $COV_{TF,2021}^{exp}$ e $COV_{TV,2021}^{exp}$) anticipati nel 2021, anche sulla base della rendicontazione ex post degli oneri effettivamente sostenuti dal gestore, da cui – a norma di quanto già previsto negli artt. 18 e 19 del MTR2 – dovranno essere scomputati gli effetti già intercettati, nelle previsioni 2021, attraverso la valorizzazione delle menzionate componenti;
- un controllo della coerenza tra i valori di PEF 2022 approvati e l'applicazione delle tariffe da parte del comune o del Gestore;

tenuto conto, all'interno delle componenti di conguaglio RC_{tot};

- delle eventuali quote di recupero della componente RCU, qualora approvata nei PEF 2021 come differenza tra i costi variabili e fissi determinati per l'anno 2019 (e sottostanti alle tariffe in deroga applicate nell'anno 2020 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, nei casi in cui tale quota non sia stata diversamente liquidata dal Comune;
- della quota dei costi a recupero RCND, a seguito dell'applicazione dei fattori di correzione adottati con la deliberazione 158/2020/R/RIF per le utenze non domestiche sui costi 2020, qualora approvata nei PEF 2021 in rate annuali;
- recupero dello scostamento tra le entrate tariffarie e quanto fatturato con riferimento alla medesima annualità (a-2) laddove presente;

considerate le seguenti componenti imputate sui PEF dall'Agenzia per l'anno 2022:

- 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](#), dall'[art. 45 della L.R. 18 luglio 2017, n. 16](#) e dalla LR 24/2020) ricompresi nella voce CO_{AL} del Piano Economico Finanziario;
- quota di funzionamento ATERSIR ricompresa tra i costi del Gestore nella voce CO_{AL};
- quota di finanziamento del Fondo di ambito previsto dall'art. 4 della LR 16/2015 come determinato per l'anno 2022 dalla Delibera di Consiglio di Ambito ATERSIR n. 12 del 11/04/2022;
- costi per la gestione post operativa delle discariche (di cui alla Deliberazione del Consiglio di Ambito n. 12 del 11 aprile 2022) determinati sulla base dei costi dell'anno 2020 ed iscritti allavoce CO_{AL} del Piano Economico Finanziario;

considerato che, ad esito del provvedimento sopra citato dedicato alla gestione del Fondo d'Ambito ex L.R. 16/2015 per l'anno 2022, si specifica che:

- nell'anno 2022 il fondo sarà costituito in via ordinaria attraverso la quota regionale e le quote a carico di Comuni e Gestori;

- i benefici economici alle utenze finali derivanti dall'attribuzione a comuni o gestori degli incentivi per i comuni virtuosi (linea LFA del Fondo) e per le trasformazioni dei servizi (linea LFB1 del Fondo) sono computati tra le entrate di cui al comma 1.4 della determina 2/2021 (quali ulteriori partite approvate dall'ETC);

ritenuto, infine, di demandare alla struttura tecnica dell'Agenzia l'onere di completamento e trasmissione sul portale predisposto da ARERA di tutti i documenti ed elaborati previsti a corredo dei PEF, secondo i tempi e modi previsti dalla Deliberazione ARERA 363/2021/R/RIF e dalla Determinazione ARERA 2/DRIF/2021, a valle dell'approvazione dei corrispettivi all'utenza sulla base dei valori delle entrate tariffarie determinate ed approvate dall'Agenzia;

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

richiamata la deliberazione n. 6 del 15 aprile 2022 con cui il Consiglio Locale di Modena ha espresso parere favorevole in merito alla proposta di predisposizione del piano economico finanziario 2022/25 per il bacino dei comuni di, Camposanto, Carpi, Cavezzo, Concordia sulla Secchia, Medolla, Mirandola, Novi di Modena, Soliera, San Felice sul Panaro, San Possidonio, San Prospero servito da AIMAG 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 le proposte di PEF 2022 – 2025 dei bacini tariffari dei Comuni di, Camposanto, Carpi, Cavezzo, Concordia sulla Secchia, Medolla, Mirandola, Novi di Modena, Soliera, San Felice sul Panaro, San Possidonio, San Prospero, gestiti da AIMAG SpA, determinate ai sensi del Metodo Tariffario Rifiuti definito dalla Deliberazione ARERA 363/2021/R/RIF, contenute nelle tabelle allegate alla presente, redatte secondo gli schemi di cui all'allegato 1 alla Determinazione ARERA 2/DRIF/2021;
2. di demandare alla struttura tecnica dell'Agenzia l'onere di completamento e di trasmissione sul portale predisposto da ARERA di tutti i documenti ed elaborati previsti a corredo dei PEF, secondo i tempi e modi previsti dalla Deliberazione ARERA 363/2021/R/RIF e dalla Determinazione ARERA 2/DRIF/2021, a valle dell'approvazione dei corrispettivi all'utenza sulla base dei valori delle entrate tariffarie determinate ed approvate dall'Agenzia;
3. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti;
4. di dichiarare, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

	2022			2023			2024			2025		
	Unione delle Terre di Argine			Unione delle Terre di Argine			Unione delle Terre di Argine			Unione delle Terre di Argine		
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	677.709	-	677.709	629.291	-	629.291	629.291	-	629.291	629.291	-	629.291
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	797.198	-	797.198	746.295	-	746.295	746.295	-	746.295	746.295	-	746.295
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	2.595.861	-	2.595.861	2.667.823	-	2.667.823	2.667.823	-	2.667.823	2.667.823	-	2.667.823
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	4.600.016	-	4.600.016	4.818.601	-	4.818.601	4.818.601	-	4.818.601	4.818.601	-	4.818.601
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&12}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO ^{EXP} ₁₃	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 CO ^{EXP} ₁₄	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	402.508	-	402.508	402.106	-	402.106	402.106	-	402.106	402.106	-	402.106
Fattore di Sharing b	0	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	135.243	-	135.243	135.108	-	135.108	135.108	-	135.108	135.108	-	135.108
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	1.561.049	-	1.561.049	1.464.219	-	1.464.219	1.464.219	-	1.464.219	1.464.219	-	1.464.219
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,37	0,37	0,3696	0,37	0,37	0,3696	0,37	0,37	0,3696	0,37	0,37	0,3696
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{ic}	576.964	-	576.964	541.175	-	541.175	541.175	-	541.175	541.175	-	541.175
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RCTot _{rv}	406.082	-	406.082	491.152	-	491.152	293.969	-	293.969	569.896	-	569.896
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della Σ(Ta-Σ)(max) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	56.997	-	56.997	220.473	-	220.473	-	-	-
ΣT _{Va} totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	8.364.660	-	8.364.660	8.733.875	-	8.733.875	8.700.169	-	8.700.169	8.755.623	-	8.755.623
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	1.429.894	-	1.429.894	1.479.961	-	1.479.961	1.479.961	-	1.479.961	1.479.961	-	1.479.961
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	611.013	-	611.013	610.403	-	610.403	610.403	-	610.403	610.403	-	610.403
Costi generali di gestione CGG	1.882.704	-	1.882.704	1.956.851	-	1.956.851	1.956.851	-	1.956.851	1.956.851	-	1.956.851
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	267.805	-	267.805	267.805	-	267.805	267.805	-	267.805	267.805	-	267.805
Costi comuni CC	2.761.522	-	2.761.522	2.835.059	-	2.835.059	2.835.059	-	2.835.059	2.835.059	-	2.835.059
Ammortamenti Amm	1.262.109	-	1.262.109	1.199.178	-	1.199.178	1.379.101	-	1.379.101	1.414.725	-	1.414.725
Accantonamenti Acc	510.208	-	510.208	408.427	-	408.427	408.427	-	408.427	408.427	-	408.427
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	510.208	-	510.208	408.427	-	408.427	408.427	-	408.427	408.427	-	408.427
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	454.890	-	454.890	447.945	-	447.945	538.251	-	538.251	606.957	-	606.957
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{uc}	35.103	-	35.103	35.103	-	35.103	35.103	-	35.103	35.103	-	35.103
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	2.262.309	-	2.262.309	2.090.653	-	2.090.653	2.360.882	-	2.360.882	2.465.212	-	2.465.212
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&12}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CO ^{EXP} ₁₃	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR CO ^{EXP} ₁₄	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{ff}	59.889	-	59.889	59.889	-	59.889	49.353	-	49.353	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della Σ(Ta-Σ)(max) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣT _{Fa} totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	6.513.615	-	6.513.615	6.465.563	-	6.465.563	6.725.256	-	6.725.256	6.780.232	-	6.780.232
ΣT _{Va} = ΣT _{Va} + ΣT _{Fa} prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	14.903.482	-	14.903.482	15.220.576	-	15.220.576	15.442.495	-	15.442.495	15.548.857	-	15.548.857
ΣT _{Va} = ΣT _{Va} + ΣT _{Fa} dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	14.878.274	-	14.878.274	15.199.438	-	15.199.438	15.425.425	-	15.425.425	15.535.856	-	15.535.856
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			87%			87%			87%			87%
q ₂ Ton			44.742,67			44.742,67			44.742,67			44.742,67
costo unitario effettivo - Cuent €/cent/kg			29,74			30,62			32,63			33,97
Benchmark di riferimento [cent €/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			28,83			28,83			28,83			28,83
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			-0,04			-0,04			-0,04			-0,04
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,04			-0,04			-0,04			-0,04
Totale γ			-0,08			-0,08			-0,08			-0,08
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,92			0,92			0,92			0,92
Verifica del limite di crescita												
p ₁₀			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₀			0,13%			0,10%			0,10%			0,13%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀			2,00%			0,50%			0,50%			0,50%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀			3,00%			2,00%			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			6,57%			4,10%			2,10%			2,07%
(1+ρ)			1,0657			1,0410			1,0210			1,0207
ΣT _{Va}			14.878.274			15.199.438			15.425.425			15.535.856

$\Sigma IV_{a,i}$			7.231.033			8.087.190			8.733.875			8.700.169
$\Sigma IF_{a,i}$			6.470.152			6.513.615			6.465.563			6.725.256
$\Sigma T_{a,i}$			13.701.185			14.600.805			15.199.438			15.425.425
$\Sigma T_{a,i} / \Sigma IV_{a,i}$			1,0859			1,0410			1,0149			1,0072
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			14.600.805			15.199.438			15.425.425			15.535.856
delta ($\Sigma T_{a,i} - \Sigma T_{max}$)			277.470			-			-			-
IVA dopo distribuzione delta ($\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$)												
Ifa dopo distribuzione delta ($\Sigma Ia - \Sigma T_{max}$)	8.087.190	-	8.087.190	8.733.875	-	8.733.875	8.700.169	-	8.700.169	8.755.623	-	8.755.623
Ta=IVA+Ifa dopo distribuzione delta ($\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$)	6.513.615	-	6.513.615	6.465.563	-	6.465.563	6.725.256	-	6.725.256	6.780.232	-	6.780.232
	14.600.805	-	14.600.805	15.199.438	-	15.199.438	15.425.425	-	15.425.425	15.535.856	-	15.535.856
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			1.288.473			1.273.769			1.120.637			749.590
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			-			-			-
ΣIV_g (entrate delle strutture sanitarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)			6.798.717			7.460.106			7.579.532			8.006.033
ΣIF_g (entrate delle strutture sanitarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)			6.513.615			6.465.563			6.725.256			6.780.232
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			13.312.331			13.925.669			14.304.787			14.786.266
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-

	2022			2023			2024			2025		
	Unione Comuni Area Nord			Unione Comuni Area Nord			Unione Comuni Area Nord			Unione Comuni Area Nord		
	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)	Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT	478.856	-	478.856	444.448	-	444.448	444.448	-	444.448	444.448	-	444.448
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	510.027	-	510.027	471.718	-	471.718	471.718	-	471.718	471.718	-	471.718
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	2.496.606	-	2.496.606	2.749.035	-	2.749.035	2.749.035	-	2.749.035	2.749.035	-	2.749.035
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	3.956.519	-	3.956.519	4.025.267	-	4.025.267	4.025.267	-	4.025.267	4.025.267	-	4.025.267
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ ^{EXP} _{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COI ^{EXP} _{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	402.830	-	402.830	402.427	-	402.427	402.427	-	402.427	402.427	-	402.427
Fattore di Sharing b	0	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	126.891	-	126.891	126.765	-	126.765	126.765	-	126.765	126.765	-	126.765
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance AR _{ic}	1.236.649	-	1.236.649	1.165.424	-	1.165.424	1.165.424	-	1.165.424	1.165.424	-	1.165.424
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing b(1+ω)	0,35	0,35	0,3465	0,35	0,35	0,3465	0,35	0,35	0,3465	0,35	0,35	0,3465
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)AR _{ic}	428.499	-	428.499	403.819	-	403.819	403.819	-	403.819	403.819	-	403.819
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC _{tot IV}	324.848	-	324.848	472.348	-	472.348	289.094	-	289.094	469.252	-	469.252
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della Σ(Ta-Σ)(max) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTva totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	7.211.466	-	7.211.466	7.632.232	-	7.632.232	7.448.978	-	7.448.978	7.429.136	-	7.429.136
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	658.624	-	658.624	696.813	-	696.813	696.813	-	696.813	696.813	-	696.813
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	430.088	-	430.088	429.658	-	429.658	429.658	-	429.658	429.658	-	429.658
Costi generali di gestione CGG	1.529.707	-	1.529.707	1.585.534	-	1.585.534	1.585.534	-	1.585.534	1.585.534	-	1.585.534
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi CO _{Al}	171.910	-	171.910	171.910	-	171.910	171.910	-	171.910	171.910	-	171.910
Costi comuni CC	2.131.705	-	2.131.705	2.187.102	-	2.187.102	2.187.102	-	2.187.102	2.187.102	-	2.187.102
Ammortamenti Amm	1.188.197	-	1.188.197	1.092.902	-	1.092.902	1.077.196	-	1.077.196	1.115.488	-	1.115.488
Accantonamenti Acc	362.561	-	362.561	290.234	-	290.234	290.234	-	290.234	290.234	-	290.234
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per crediti	362.561	-	362.561	290.234	-	290.234	290.234	-	290.234	290.234	-	290.234
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto R	477.402	-	477.402	437.563	-	437.563	440.240	-	440.240	500.512	-	500.512
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R _{uc}	37.511	-	37.511	37.511	-	37.511	37.511	-	37.511	37.511	-	37.511
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CK _{proprietari}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale CK	2.065.671	-	2.065.671	1.858.210	-	1.858.210	1.845.181	-	1.845.181	1.943.745	-	1.943.745
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 CO ^{EXP} _{11&IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQ ^{EXP} _{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI ^{EXP} _{IV}	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC _{IV}	30.566	-	30.566	30.566	-	30.566	8.425	-	8.425	-	-	-
Oneri relativi all'IVA indetribile - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero della Σ(Ta-Σ)(max) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ΣTfa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	4.886.566	-	4.886.566	4.772.691	-	4.772.691	4.737.521	-	4.737.521	4.827.661	-	4.827.661
ΣTa= ΣTva + ΣTfa prima delle detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	12.115.781	-	12.115.781	12.419.808	-	12.419.808	12.198.519	-	12.198.519	12.465.951	-	12.465.951
ΣTa= ΣTva + ΣTfa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/RI	12.098.031	-	12.098.031	12.404.923	-	12.404.923	12.186.499	-	12.186.499	12.456.796	-	12.456.796
Grandezze fisico-tecniche												
raccolta differenziata %			91%			91%			91%			91%
q _{sd} Ton			40.285,18			40.285,18			40.285,18			40.285,18
costo unitario effettivo - Cuffi €cent/kg			26,49			28,07			28,71			29,50
Benchmark di riferimento [cent €/kg] (fabbisogno standard/costo medio settore)			26,93			26,93			26,93			26,93
Coefficiente di gradualità												
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ ₁			0,00			0,00			0,00			0,00
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ ₂			-0,04			-0,04			-0,04			-0,04
Totale γ			-0,04			-0,04			-0,04			-0,04
Coefficiente di gradualità (1+γ)			0,97			0,97			0,97			0,97
Verifica del limite di crescita												
ipi ₀			1,7%			1,7%			1,7%			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X ₀			0,10%			0,10%			0,10%			0,11%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL ₀			0,50%			0,50%			0,50%			0,50%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG ₀			0,18%			0,67%			0,00%			0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C ₁₁₆			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ			2,28%			2,77%			2,10%			2,09%
(1+ρ)			1,0228			1,0277			1,0210			1,0209
ΣT ₀			12.098.031			12.404.923			12.186.499			12.456.796

$\Sigma IV_{a,1}$			6.532.253			6.678.037			7.112.115			7.396.865	
$\Sigma IF_{a,1}$			4.774.554			4.886.566			4.772.691			4.737.521	
$\Sigma T_{a,1}$			11.306.807			11.564.602			11.884.805			12.134.386	
$\Sigma T_{a,1} / \Sigma IV_{a,1}$			1,0700			1,0727			1,0254			1,0266	
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)			11.564.402			11.884.805			12.134.386			12.387.510	
delta ($\Sigma T_{a,1} - \Sigma T_{max}$)			533.429			520.116			52.113			69.287	
IVA dopo distribuzione delta ($\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$)		6.678.037	-	6.678.037	7.112.115	-	7.112.115	7.396.865	-	7.396.865	7.559.849	-	7.559.849
IFa dopo distribuzione delta ($\Sigma Ia - \Sigma T_{max}$)		4.886.566	-	4.886.566	4.772.691	-	4.772.691	4.737.521	-	4.737.521	4.827.661	-	4.827.661
Ta=IVA+IFa dopo distribuzione delta ($\Sigma Ta - \Sigma T_{max}$)		11.564.602	-	11.564.602	11.884.805	-	11.884.805	12.134.386	-	12.134.386	12.387.510	-	12.387.510
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte variabile			870.024			983.219			1.063.283			630.841	
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021 - parte fissa			-			-			-			-	
ΣT_g (entrate delle strutture sanitarie relative alle componenti di costo variabile dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)			5.808.013			6.128.896			6.333.582			6.929.008	
ΣT_f (entrate delle strutture sanitarie relative alle componenti di costo fisso dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2021)			4.886.566			4.772.691			4.737.521			4.827.661	
Totale entrate tariffarie dopo le detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n.2/DRIF/2021			10.694.578			10.901.587			11.071.104			11.756.669	
Attività esterne Ciclo integrato RU			-			-			-			-	

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 20 del 27 aprile 2022

Oggetto: **Servizio Gestione Rifiuti. Predisposizione del Piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per gli anni 2022-2025 del bacino territoriale dei comuni di Camposanto, Carpi, Cavezzo, Concordia sulla Secchia, Medolla, Mirandola, Novi di Modena, Soliera, San Felice sul Panaro, San Possidonio, San Prospero gestiti da AIMAG SpA, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. b) e c) L.R 23/2011 e della Deliberazione ARERA 363/2021/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, 27 aprile 2022

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, 27 maggio 2022