



COMUNE DI VEDUGGIO OLONA
Provincia di Varese

Verbale di Deliberazione del Consiglio Comunale

Adunanza pubblica di prima convocazione - straordinaria

Oggetto:

DETERMINAZIONE ED APPROVAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO DEL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI PER L'ANNO 2021

L'anno **duemilaventuno**, addì **ventinove**, del mese di **giugno**, alle ore **21.00** nella Sala della Villa Aliverti, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dal vigente Ordinamento delle Autonomie Locali e dallo Statuto Comunale, vennero oggi convocati a seduta i Consiglieri Comunali.

All'appello risultano presenti:

			Presente apertura seduta	Assente apertura seduta	Presente corrente punto ODG	Assente corrente punto ODG
1	CITTERIO CRISTIANO	SINDACO	Presente	Presente	Presente	Presente
2	ORLANDINO VINCENZO	VICE SINDACO	Presente	Presente	Presente	Presente
3	ADAMOLI GIORGIA	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
4	CALO' ANDREA	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
5	TURCONI MARCO	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
6	MALETTA VERONICA	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
7	CASERTA GIOVANNA	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
8	GHIRALDI CARMEN SIMONETTA	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
9	SANTACROCE GIUSEPPE	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
10	UBOLDI MARCO	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
11	TIZZI SILVIO	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
12	CONTI FABIANA	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
13	ANTONINI MASSIMO ROBERTO	CONSIGLIERE	Presente	Presente	Presente	Presente
			Totale presenti 13	Totale assenti 0	Totale presenti 13	Totale assenti 0

Ai sensi dell'art.46 del Regolamento di Consiglio Comunale e Commissioni, partecipa all'adunanza del Consiglio comunale con funzioni di relazione e diritto di intervento, ma senza diritto di voto, l'Assessore Esterno al Bilancio, Tributi, Attività Produttive – Dott. Carlo D'Ambrosio.

Assiste alla seduta, presente in sede, il Segretario Comunale dott. Giorgio Ricci, la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il dott. Citterio Cristiano nella sua qualità di Sindaco pro tempore del Comune suddetto, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.

Oggetto: DETERMINAZIONE ED APPROVAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO DEL SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI PER L'ANNO 2021

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto l'art. 1 del Regolamento di applicazione del tributo TARI che prevede *“Il tributo comunale sui rifiuti è istituito per la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati”* e che *“I costi del servizio sono definiti ogni anno sulla base del Piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani ed approvato dal consiglio comunale o da altra autorità competente a norma delle leggi vigenti in materia.”*;

Tenuto conto che:

- la legge 27 dicembre 2017 n. 205 (legge di Bilancio per il 2018), art. 1, comma 527, ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) le funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi “con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria” stabiliti dalla legge istitutiva dell'Autorità stessa (legge 14 novembre 1995, n. 481) e già esercitati negli altri settori di competenza;
- tra le funzioni attribuite all'Autorità rientrano, tra le altre, la “predisposizione ed aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio «chi inquina paga»” ai sensi dell'art. 1 comma 527 lettera f) della legge 27/12/2017 n. 205 e la “diffusione della conoscenza e della trasparenza delle condizioni di svolgimento dei servizi a beneficio dell'utenza e la tutela dei diritti degli utenti” ai sensi dell'art. 1 comma 527 lettera c) della legge 27/12/2017 n. 205, anche tramite la valutazione di reclami, istanze e segnalazioni presentate dagli utenti e dai consumatori, singoli o associati;

Vista la Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019 n. 443/2019/R/rif che ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021. In particolare, l'art. 6 della citata deliberazione ARERA n. 443/2019/R/rif disciplina la procedura di approvazione del Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti prevedendo in particolare che il piano debba essere validato dall'Ente Territorialmente Competente o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore del servizio rifiuti e rimette ad ARERA il compito di approvare il predetto Piano Finanziario, dopo che l'Ente Territorialmente Competente ha assunto le pertinenti determinazioni;

Richiamate le successive Deliberazioni e Determinazioni ARERA di aggiornamento ed integrazione della citata Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019 n. 443/2019/R/rif;

Visto lo schema di Piano economico finanziario (PEF) del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2021, predisposto ai sensi della deliberazione ARERA 443/2019/R/rif, come integrata dalla delibera Arera n° 238/2020, allegato al presente atto sotto la lettera “**A**” formandone parte integrante e sostanziale, espone un costo complessivo di € 755.015,00 così suddiviso:

Tariffa finale		
	Comp. variabile	Comp. fissa
Tariffa complessiva riconosciuta	755.015	
Ulteriori costi riconosciuti dall'ETC (art.4.5 e 4.6 del MTR)		
Rimodulazione TV nel rispetto condizione art. 3 MTR	339.314	415.701
Entrate art.1.4 Det. 02/DRIF/2020 (segno +)		4.907
Attività fuori perimetro		
Tariffa finale con fuori perimetro	339.314	410.794
Tariffa finale solo attività in perimetro	339.314	410.794

Dato atto che il piano finanziario è corredato dalle informazioni e dagli atti necessari alla validazione dei dati impiegati e, in particolare, dalla relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica con i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti;

Dato atto, altresì, che il differenziale tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 e quelli determinati per l'anno 2019, come risultanti dal piano finanziario approvato per il medesimo anno, ammonta ad € 11.888, sono stati conguagliati nel piano finanziario dell'anno 2021, ai sensi e per gli effetti dell'art.107, comma 5, del D.L. n. 18/2020, in base al quale *“l'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 può essere ripartito in tre anni, a decorrere dal 2021”*;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 024 del 29/06/2021, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.L.vo 267/2000 e ss.mm.ii., esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto l'approvazione del Regolamento per l'applicazione della TARI;

Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Preso atto del parere favorevole espresso dal Responsabile dell'Area Finanziaria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.L.vo 18 agosto 2000 n. 267 in merito alla regolarità tecnica e contabile;

Con la seguente votazione espressa dai Consiglieri presenti in forma palese:

Presenti:	13	Favorevoli:	9	(Cristiano Citterio – Vincenzo Orlandino – Giorgia Adamoli – Andrea Calò – Marco Turconi – Veronica Maletta – Carmen Ghiraldi – Giuseppe Santacroce – Giovanna Caserta)
Assenti:	0	Contrari:	4	(Marco Ubaldi – Silvio Tizzi – Fabiana Conti – Massimo Antonini)
Votanti:	13	Astenuti:	0	

D E L I B E R A

1) di approvare, ai sensi e per gli effetti ai sensi e per gli effetti dell'art. 107, comma 5, del decreto legge n. 18/2020 il Piano finanziario dei costi del servizio integrato di gestione dei rifiuti per l'anno 2021 e i relativi allegati, redatto secondo i criteri previsti dal MTR ARERA 443/2019, allegato alla presente deliberazione, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione (**allegato A**);

2) di dare atto che il Piano Economico Finanziario relativo all'anno 2021, la Relazione di accompagnamento predisposta secondo lo schema fornito nell'Appendice 2 del MTR, le dichiarazioni di veridicità del gestore predisposte secondo lo schema di cui all'Appendice;

3) di inserire il Piano Economico Finanziario relativo all'anno 2021 e la relazione di cui all'art. 8, comma 3 del DPR 158/99, mediante l'apposita piattaforma online per la trasmissione degli atti dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente entro 30 giorni dalla data del presente atto;

4) di aver provveduto al congruaggio del differenziale tra i costi risultanti dal piano finanziario per il 2020 e quelli determinati per l'anno 2019 nel piano finanziario;

Successivamente

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con la seguente votazione espressa dai Consiglieri presenti in forma palese:

Presenti:	13	Favorevoli:	9	(Cristiano Citterio – Vincenzo Orlandino – Giorgia Adamoli – Andrea Calò – Marco Turconi – Veronica Maletta – Carmen Ghiraldi – Giuseppe Santacroce – Giovanna Caserta)
Assenti:	0	Contrari:	4	(Marco Ubaldi – Silvio Tizzi – Fabiana Conti – Massimo Antonini)
Votanti:	13	Astenuti:	0	

D E L I B E R A

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.L.vo 18 agosto 2000 n.267.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE

DOTT. CITTERIO CRISTIANO

IL SEGRETARIO COMUNALE

DOTT. GIORGIO RICCI



Comune di Vedano Olona

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (PEF) 2021

**DELIBERAZIONE ARERA 31 OTTOBRE 2019
443/2019/R/RIF**

**DEFINIZIONE DEI CRITERI DI RICONOSCIMENTO DEI COSTI EFFICIENTI DI
ESERCIZIO E DI INVESTIMENTO DEL SERVIZIO INTEGRATO DEI RIFIUTI,
PER IL PERIODO 2018-2021**

Vedano Olona, giugno 2021

Approvato con delibera di Consiglio Comunale n. __, del 29 giugno 2021

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

Piano Economico Finanziario Vedano Olona

Indice della relazione

1	Premessa	2
2	Relazione di accompagnamento al PEF predisposto dal gestore	2
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	2
2.2	Servizi di Raccolta e Trasporto dei Rifiuti Urbani.....	4
2.3	Altre informazioni rilevanti.....	7
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	7
3.1	Dati tecnici e patrimoniali.....	7
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento.....	7
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	7
3.1.3	Fonti di finanziamento	8
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	8
3.2.1	Dati di conto economico	8
	COINGER.....	8
	COMUNE DI VEDANO OLONA	9
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	15
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale	15
4	Valutazioni dell'Ente territorialmente competente.....	15
4.1	Attività di validazione svolta	15
4.2	Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	16
4.3	Costi operativi incentivanti	17
4.4	Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	17
4.5	Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019	17
4.6	Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	18
4.7	Riclassificazione costi fissi e variabili	18
4.8	Conclusioni – Modello PEF 2020 da applicare.....	19

1 Premessa

La presente relazione illustra la metodologia adottata ai sensi del nuovo metodo tariffario rifiuti (MTR, deliberazione 443/2019/R/RIF) per il calcolo della tariffa 2021 per il Comune di Vedano Olona.

Alla presente relazione si allegano:

- Il PEF grezzo Comune: **PEF Grezzo Comune 21_012134**
- Il PEF grezzo del gestore Consorzio Intercomunale Gestione Rifiuti (da ora in poi “COINGER S.r.l., o semplicemente COINGER”): **PEF Grezzo Gestore 21_012134**
- Il PEF finale, che unisce Comune e gestore: **PEF Finale 21_012134**

Al fine di consentire al Comune di Vedano Olona - Ente territorialmente competente - di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito: PEF), il gestore del servizio d'igiene urbana invia al medesimo Ente:

- le voci richieste dall'MTR ARERA per la predisposizione del PEF relativo alla gestione;
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo 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 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 il presente schema di relazione tipo.

COINGER ha fornito un documento (*20210305f_Relazione_accompagnamento_2021_Appendice 2_V01*) in cui ha riportato i dati utili per la predisposizione del PEF Grezzo, oltre che un prospetto che dettaglia le modalità di ripartizione dei costi effettuata dalla stessa COINGER (*20210305a_PEF_grezzo_2021_V03*).

Il Comune di Vedano Olona - Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute da COINGER effettua l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvede a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposto dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Secondo la procedura di cui all'art. 115 del TUEL, il Consorzio si è trasformato in società di capitali a responsabilità limitata a totale partecipazione pubblica, COINGER. Contestualmente i soci hanno affidato il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti urbani a detta società in-house, sulla quale viene esercitato il controllo analogo.

Fanno parte di COINGER, le venticinque Amministrazioni comunali di seguito elencate: Albizzate, Azzate, Besnate, Bodio Lomnago, Brunello, Buguggiate, Carnago, Casale Litta, Castiglione Olona, Castronno, Cavarina con Premezzo, Cazzago Brabbia, Crosio della Valle, Daverio, Galliate Lombardo, Gazzada Schianno, Inarzo, Jerago con Orago, Morazzone, Mornago, Oggiona con S. Stefano,

Solbiate Arno, Sumirago, Vedano Olona e Venegono Inferiore per un totale di circa 103.310 abitanti residenti al 31/12/2019 in 127 kmq di estensione territoriale.

Nella tavola è riportato il dettaglio delle quote detenute da ciascun Comune.

Quota partecipazione anno 2020

ENTE	quota	%
ALBIZZATE	€ 51.704,31	5,25%
AZZATE	€ 41.107,55	4,18%
BESNATE	€ 50.870,97	5,17%
BODIO LOMNAGO	€ 20.868,02	2,12%
BRUNELLO	€ 9.638,62	0,98%
BUGUGGIATE	€ 31.071,92	3,16%
CARNAGO	€ 58.019,41	5,89%
CASALE LITTA	€ 25.457,01	2,59%
CASTIGLIONE OLONA	€ 70.076,65	7,12%
CASTRONNO	€ 50.354,14	5,11%
CAVARIA CON PREMEZZO	€ 51.625,90	5,24%
CAZZAGO BRABBIA	€ 8.284,03	0,84%
CROSIO DELLA VALLE	€ 5.530,44	0,56%
DAVERIO	€ 27.543,23	2,80%
GALLIATE LOMBARDO	€ 8.767,73	0,89%
GAZZADA SCHIANNO	€ 46.255,71	4,70%
INARZO	€ 8.720,07	0,89%
JERAGO CON ORAGO	€ 48.692,11	4,95%
MORAZZONE	€ 43.517,16	4,42%
MORNAGO	€ 42.955,10	4,36%
OGGIONA CON S. STEFANO	€ 44.597,66	4,53%
SOLBIATE ARNO	€ 42.508,41	4,32%
SUMIRAGO	€ 64.604,35	6,56%
VEDANO OLONA	€ 68.443,85	6,95%
VENEGONO INFERIORE	€ 63.266,50	6,43%
	€ 984.480,85	100,00%

- Capitale espresso in € -

I Comuni Soci di COINGER, con l'intento di recepire l'orientamento del D.lgs. 152/2006 e s.m.i. e contribuire a determinarne la futura concreta applicazione sul territorio, hanno ritenuto strategico conferire il mandato alla propria Società di programmare, organizzare e controllare a livello sovracomunale i Servizi di Igiene Urbana e la riscossione della TARI per un periodo che copre un arco di 15 anni, a partire dal 20/11/2013 con scadenza nel 2028.

I rispettivi Organi Collegiali delle Amministrazioni socie hanno ratificato il Regolamento COINGER per la disciplina dei servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e della raccolta differenziata approvato in data 20/12/2010. Copia del regolamento è presente sul sito www.coinger.it.

Per tutte le Amministrazioni socie, la società eroga il medesimo servizio ad eccezione di:

- spazzamento e lavaggio delle strade, per il quale ogni amministrazione sceglie la frequenza ed i luoghi sui quali intervenire;
- attività di gestione delle tariffe e rapporti con gli utenti.

I servizi di raccolta e trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati sono gestiti dalla società COINGER che li eroga per i soci come di seguito meglio specificato.

Il gestore COINGER ha indicato che non svolge attività esterne se non per una marginale attività di locazione di una porzione di un centro di raccolta il cui ricavo è di circa 7.000 euro anno. Stante l'esiguo valore dell'entrata rispetto all'ammontare complessivo del bilancio societario, la voce, dallo stesso gestore, è stata ricompresa nei ricavi AR oggetto di sharing e quindi mettendola già a beneficio dell'utenza.

La micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche non è da considerarsi tra le attività di gestione dei rifiuti urbani (di seguito: RU).

La Tavola riassume le attività del ciclo integrato dei rifiuti e dei soggetti affidatari del singolo servizio.

Tavola gestori del servizio integrato dei rifiuti urbani e assimilati

Attività	Soggetto	(Note)
Raccolta e Trasporto (indifferenziata e differenziata)	COINGER (tramite terzi)	
Trattamento e Smaltimento (indifferenziata)	COINGER (tramite terzi)	
Trattamento e recupero (raccolta differenziata)	COINGER (tramite terzi)	
Spazzamento e lavaggio strade	Appalto a terzi	COINGER (con contratto diverso da quello di servizio)
Accertamenti, riscossione	Comune (in economia)	
Fatturazione/incassi, CONAI	COINGER (direttamente)	

2.2 Servizi di Raccolta e Trasporto dei Rifiuti Urbani

Tali servizi vengono effettuati sul territorio di Veduggio dal gestore COINGER secondo le modalità stabilite nel Capitolato Speciale d'Appalto e nel Piano Operativo.

Il gestore ha segnalato quale variazione nel perimetro PG per l'anno 2021 rispetto all'anno precedente, l'attivazione del monitoraggio del livello di riempimento dei cestini svuotati. Il servizio è organizzato come segue:

Raccolte porta a porta

Frazione/tipologia	Frequenza	Sacco	Esposizione
rifiuti biodegradabili di cucine e mense	bi-settimanale	trasparente incolore da lt. 10	in pattumiera marrone da lt. 25
Imballaggi in plastica	quindicinale	giallo da lt. 110	diretta
Vetro, alluminio e banda stagnata	settimanale	nessuno	in pattumiera verde da lt. 35
Carta e cartone	quindicinale	di carta - non obbligatorio	legati insieme o inseriti in sacchetti/scatole di carta/cartone
Verde di sfalci e potature	25 passaggi anno	nessuno	bidone giallo da 240 lt.
Non ulteriormente differenziabile	settimanale	viola da lt. 110	diretta

- tabella A -

Contentori stradali

Sono dislocati su tutto il territorio COINGER nr. 90 contenitori per la raccolta di pile ed altrettanti per la raccolta di farmaci scaduti. Sono inoltre presenti differenti cassonetti per il conferimento di indumenti ed abiti.

Raccolte presso aree attrezzate

Sono a disposizione dell'utenza COINGER nr. 13 strutture.

In queste aree, l'utenza ha la possibilità di conferire: Rifiuti ingombranti, Scarti vegetali, Ferro, Legno, Toner, Oli vegetali, Oli minerali, Accumulatori al piombo, Pile esauste, Contenitori etichettati T e/o F, Rifiuti elettrici ed elettronici ed Inerti.

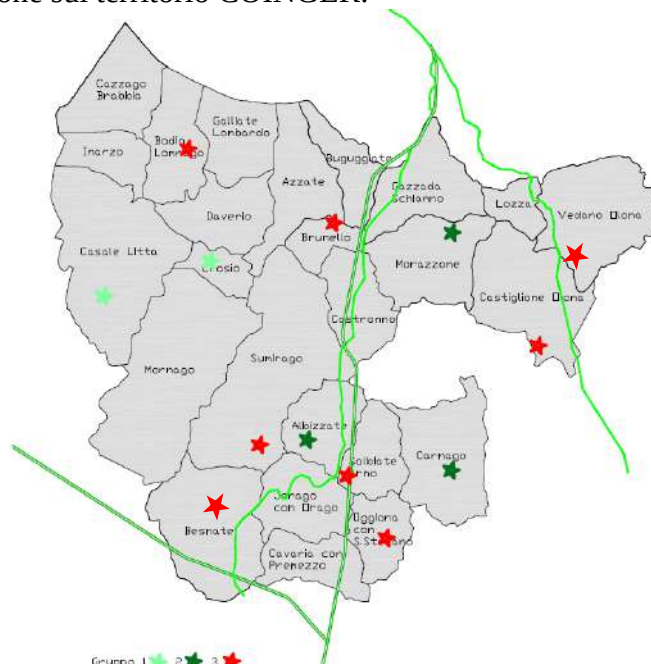
Le strutture sono accessibili mediante un badge. L'utente conferisce in modo visibile i propri rifiuti nei centri di raccolta, sotto la supervisione di operatori addetti al presidio della struttura. Per legge, nei centri di raccolta non è conferibile il rifiuto non differenziato.

Le strutture COINGER sono suddivise, in funzione della capacità ricettiva dei rifiuti conferibili in tre gruppi. Presso le strutture del gruppo 1 e gruppo 2 è possibile il conferimento di soli rifiuti non pericolosi e solo da parte di utenza non domestica.

Nelle strutture del gruppo 3 è invece possibile il conferimento anche di rifiuti pericolosi nonché il conferimento per le utenze non domestiche dei propri rifiuti non pericolosi assimilati con autorizzazione al trasporto e formulario.

Le strutture COINGER sono state mantenute o realizzate in forza di uno studio specifico e con la finalità di garantire, per bacini di utenza di circa 15.000-20.000 abitanti, la presenza almeno di una struttura del gruppo 1-2 ed una del gruppo 3.

Questa l'attuale dislocazione sul territorio COINGER:



Sono state inoltre attivate alcune convenzioni per garantire la raccolta ed il corretto smaltimento dei manufatti in lana di roccia/vetro ed amianto che risultano escluse dal PEF e dal bilancio del gestore.

Raccolta rifiuti abbandonati sul territorio

È attiva la raccolta di rifiuti abbandonati sul territorio comunale ad uso pubblico. Sono esclusi:

- i rifiuti con volume inferiore a 10 lt;
- quelle particolari tipologie di rifiuto che, anche se giacenti sulle strade ed aree pubbliche, non sono qualificabili come rifiuti urbani, ad esempio rifiuti contenenti amianto o parti di veicoli a motore.

Svuotamento cestini

COINGER provvede anche alla raccolta dei rifiuti contenuti nei cestini con sostituzione dei sacchi ove necessario.

Altre tipologie di servizi

All'interno del Capitolato Tecnico fornito nei contratti di servizio con COINGER sono contenute informazioni su altre tipologie di servizi. Tra questi si segnalano:

- Servizi facoltativi:
 - giro integrativo settimanale del porta a porta - indifferenziato per particolari utenze
 - distribuzione materiale informativo
 - distribuzione sacchi
- Servizi accessori:
 - Recupero ingombranti e beni durevoli a domicilio su chiamata
 - Raccolta porta a porta di scarti vegetali da sfalci e potature con contenitore
 - Noleggio contenitori e movimentazione
 - Noleggio autoragno
 - Noleggio motocarro

- Noleggio compattatore

2.3 Altre informazioni rilevanti

Il gestore COINGER ha indicato in relazione:

- allo stato giuridico-patrimoniale, non sono presenti procedure fallimentari, concordato preventivo o altro;
- ai ricorsi pendenti: vi è una causa ancora in discussione relativa ad un infortunio occorso presso un centro di raccolta;
- a sentenze passate in giudicato: alcuna dichiarazione.

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

Città della Lombardia, in provincia di Varese, il Comune di Vedano Olona ha una popolazione pari a 7.364 abitanti al 31/12/2020. Il territorio comunale ha una superficie pari a 7,08 Km².

Per l'anno 2021 non sono previste modifiche al perimetro gestionale (PG) del servizio né modifiche sostanziali alle modalità di espletamento del servizio.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Nel 2020 le utenze servite dal servizio di igiene urbana erano pari a 3.325 utenze domestiche e 256 utenze non domestiche.

I quantitativi di rifiuti urbani raccolti sono stati nel 2020 pari a 2.826 tonnellate.

Non sono previsti miglioramenti nella qualità del servizio offerto agli utenti

Per quanto riguarda le percentuali di **raccolta differenziata**, il Comune ha fornito i seguenti dati, prendendo come riferimento il valore medio del bacino fornito da COINGER.

Tabella	% raccolta differenziata
2017	76,86%
2018	76,88%
2019	77,22%
2020	76,40%

Il gestore ha svolto un'indagine di soddisfazione degli utenti nel corso dell'anno 2015 dalla quale è emerso che: *“In conclusione, gli utenti si dichiarano soddisfatti dei servizi di igiene urbana forniti da COINGER, mostrano di essere a conoscenza delle iniziative e degli interventi promossi dall'ente e di apprezzarli. Una parte degli intervistati, inoltre, ha contribuito a dare un valore aggiunto a questa indagine, offrendo osservazioni e suggerimenti, le cui specifiche sono presentate negli allegati sottostanti.”*

Il gestore ha comunicato, in relazione alle analisi qualitative svolte sui materiali oggetto di accordo quadro ANCI-CONAI che:

- a. la media di impurità per l'anno 2020 per la frazione “imballaggi in plastica”, a fronte di 20 analisi effettuate, è stata del 14,6%;
- b. la media di impurità per la frazione “carta e cartone” non è disponibile in quanto si è operato fuori dal circuito COMIECO, dove non sono mai stati segnalati dall'Appaltatore problematiche in relazione alla qualità dei materiali conferiti;
- c. la media di impurità per la frazione “vetro e metalli”, raccolta congiuntamente, non è disponibile in quanto si è operato fuori dal circuito COREVE, dove non sono mai stati segnalati dall'Appaltatore problematiche in relazione alla qualità dei materiali conferiti se non delle mere sensibilizzazioni, legate all'avvio di campagne di comunicazione per alcuni materiali quali ad esempio la ceramica.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il gestore COINGER ha indicato quali fonti di finanziamento le seguenti:

- vendita del materiale sia all'interno che all'esterno del circuito CONAI;
- corrispettivi nei confronti dei comuni soci;
- la locazione di una porzione di centro di raccolta per il posizionamento di una antenna.

Le risorse finanziarie di COINGER impiegate per garantire la copertura delle attività, oltre alle entrate sopra indicate risultano consistere in due mutui e, in conseguenza del disallineamento temporale fra entrate ed uscite, dalla possibilità di fare ricorso agli anticipi su fatture.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF, redatto in conformità al modello allegato all'MTR, riporta tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'anno 2021 in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

3.2.1 Dati di conto economico

COINGER

Con riferimento al gestore COINGER, si deve fare riferimento ai dati contenuti nella Relazione prodotta ed inviata all'ETC (20210305f_Relazione_accompagnamento_2021_Appendice 2_V01) ed ai dati contenuti nel file excel (20210305a_PEF_grezzo_2021_V03), che si allegano alla presente relazione.

Con riferimento a ciascun anno a, secondo quanto dichiarato dal gestore le componenti di costo riportate nel/i PEF sono state riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno a-2, come risultanti dai bilanci forniti da COINGER.

A tal fine il gestore COINGER ha indicato:

- il criterio e i *driver* con il quale sono state ripartite le poste comuni (costi e ricavi), specificando che i criteri adottati sono stati quelli dell'MTR che però ha utilizzato sigle ed acronimi già impiegati nel precedente metodo di cui al DPR 158/99 che potrebbero generare alcuni fraintendimenti;
- il dettaglio dei costi legati alle campagne ambientali e ad eventuali misure di prevenzione;
- alcune precisazioni in merito al dettaglio $CO_{AL,a}$ oneri di funzionamento degli Enti territorialmente competenti, di ARERA, nonché gli oneri locali, che comprendono gli oneri

aggiuntivi per canoni/compensazioni territoriali, gli altri oneri tributari locali, gli eventuali oneri relativi a fondi perequativi fissati dall'Ente territorialmente competente.

In merito alla ripartizione dei costi e ricavi, si fornisce di seguito il seguente prospetto di sintesi:

Etichette di riga	% riparto COSTI	CSL	CRD	CRT	CTS	CTR	RU	ricavi quota	ricavi extra quota
coinger	100%	230.680,92 €	31.148,87 €	9.107,34 €	1.275,58 €	3.172,34 €	45.644.931,00 €	5.889.000,00 €	288.714,70 €
ALBIZZATE	5,031%	1.709,28 €	987,40 €	57,20 €		331,32 €	2.305.382	296.300,45 €	3.085,20 €
AZZATE	4,909%	9.519,37 €	681,96 €	65,60 €		88,32 €	2.061.459	289.106,79 €	21.136,80 €
BESNATE	6,276%	364,84 €	- €	- €			2.446.812	369.613,60 €	364,84 €
BODIO LOMNAGO	2,336%	1.944,03 €	- €	- €			983.597	137.577,37 €	1.944,03 €
BRUNELLO	1,415%		- €	- €			410.635	83.311,57 €	- €
BUGUGGIATE	2,736%	1.800,90 €	26,25 €	- €			1.361.718	161.126,11 €	1.827,15 €
CARNAGO	5,791%	2.955,41 €	- €	- €			2.915.937	341.047,48 €	2.955,41 €
CASALE LITTA	2,800%		- €	- €			1.172.208	164.878,91 €	- €
CASTIGLIONE OLONA	6,330%	30.895,67 €	11.262,27 €	7.798,26 €	525,38 €	1.279,82 €	3.491.374	372.778,31 €	51.761,40 €
CASTRONNO	4,809%	974,15 €	155,00 €	- €			2.226.030	283.173,86 €	1.129,15 €
CAVARIA CON PREMEZZO	5,145%	12.909,05 €	927,27 €	- €		288,20 €	2.549.762	303.011,52 €	14.124,52 €
CAZZAGO BRABIA	0,950%		- €	- €			353.187	55.940,26 €	- €
CROSIO DELLA VALLE	0,717%		- €	- €			264.451	42.196,57 €	2.548,10 €
DAVERIO	3,235%	760,50 €	- €	- €			1.316.494	190.537,24 €	760,50 €
GALLIATE LOMBARDO	1,116%		- €	- €			431.477	65.730,37 €	- €
GAZZADA SCHIANNO	5,189%	8.225,83 €	1.346,82 €	171,00 €	718,20 €	307,20 €	2.038.953	305.565,60 €	10.769,05 €
INARZO	0,983%	1.104,23 €	- €	- €			469.309	57.870,09 €	1.104,23 €
JERAGO CON ORAGO	4,612%	16.977,08 €	28,60 €	28,60 €			2.356.416	271.594,24 €	17.034,28 €
MORAZZONE	3,420%	15.029,16 €	118,18 €	- €			1.891.186	201.416,14 €	15.147,34 €
MORNAGO	4,130%	7.613,63 €	- €	- €			2.185.219	243.202,85 €	7.613,63 €
OGGIONA CON S. STEFANO	3,555%	3.301,96 €	- €	50,00 €	16,00 €		1.903.351	209.381,15 €	3.367,96 €
SOLBIATE ARNO	5,015%	7.748,55 €	51,25 €	- €			1.788.447	295.306,21 €	7.799,80 €
SUMIRAGO	6,090%		1.260,69 €	257,40 €		99,88 €	2.656.041	358.626,84 €	1.617,97 €
VEDANO OLONA	6,900%	54.606,65 €	1.618,18 €	- €		541,32 €	3.338.849	406.363,18 €	56.766,15 €
VENEGONO INFERIORE	6,509%	52.240,63 €	12.685,00 €	679,28 €	16,00 €	236,28 €	2.726.637	383.343,28 €	65.857,19 €

COMUNE DI VEDANO OLONA

I dati di conto economico sono stati calcolati partendo dagli impegni del Comune e, nello specifico, da quelli imputati a TARI, come risultanti dai valori inseriti nella Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP). Si riporta di seguito il prospetto di dettaglio dei costi ammessi all'interno del SIR in perimetro.

2019 Comune di Vedano Olona

CAPITOLO	CODIFICA CERTIFICATO	CODIFICA PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE	IMPEGNO da CCC (lordo IVA)	PERCENTUALE TARI	IMPUTAZIONE PEF (lordo IVA)	Tipologia di costo	% IVA	Voce bilancio	GESTIONE	IMPUTAZIONE NETTO IVA	IVA
174000	10 0390	U.1.01.01.01.002	personale servizio rifiuti	21.209,77	100%	21.210	CSL	0%	B9	comune	21.210	-
174000	10 0390	U.1.01.02.01.001	personale servizio rifiuti contributi	6.171,32	100%	6.171	CSL	0%	B9	comune	6.171	-
174200	10 0390	U.1.02.01.01.001	IRAP SERVIZIO RIFIUTI	1.802,83	100%	1.803	CSL	0%	B9	comune	1.803	-
173710	10 0390	U.1.03.02.07.999	NOLEGGIO AUTOCARRO U.T.C.	9.150,00	100%	9.150	CSL	22%	B8	comune	7.500	1.650
173701	10 0390	U.1.03.01.02.002	ACQUISTO CARBURANTE AUTOCARRO U.T.C.	1.082,60	100%	1.083	CSL	0%	B6	comune	1.083	-
173900	10 0390	U.1.03.01.02.002	ACQUISTO CARBURANTE MACCHINE OPERATRICI U.T.C.	196,93	100%	197	CSL	0%	B6	comune	197	-
174900	10 0390	U.1.03.02.09.011	SPURGO POZZETTI STRADALI	8.000,00	100%	8.000	CRT	10%	B7	comune	7.273	727
175001	10 0390	U.1.03.02.99.999	SPESE PULIZIA SUOLO PUBBLICO coinger	60.067,33	100%	60.067	CSL	10%	B7	gestore	54.607	5.461
175001	10 0390	U.1.03.02.99.999	SPESE PULIZIA SUOLO PUBBLICO operatore	25.464,49	100%	25.464	CSL	22%	B7	comune	20.873	4.592
175001	10 0390	U.1.03.02.99.999	SPESE PULIZIA SUOLO PUBBLICO spese gara	1.263,75	100%	1.264	CSL	0%	B7	comune	1.264	-
174500	10 0390	U.1.03.01.02.999	bidoni	1.496,45	100%	1.496	CRT	22%	B7	gestore	1.227	270
174500	10 0390	U.1.03.01.02.999	sacchi	11.751,33	100%	11.751	CRT	22%	B6	comune	9.632	2.119
173600	10 0390	U.1.03.02.15.004	SERV.SMALT.RI FIUTI: CONTRATTO COINGER	446.999,50	100%	447.000	CRT	10%	B7	gestore	406.363	40.636
176000	10 0390	U.1.03.02.99.999	cartellonistica	241,60	100%	242	CGG	22%	B6	comune	198	44
176100	10 0390	U.1.03.02.99.999	energia	748,23	100%	748	CGG	22%	B7	comune	613	135
176100	10 0390	U.1.03.02.99.999	acqua	9,22	100%	9	CGG	10%	B7	comune	8	1
176100	10 0390		spese gestione CENTRO DEL RIUSO	8.214,57	100%	8.215	CGG	22%	B7	comune	6.733	1.481
173601	10 0390	U.1.03.02.99.999	carcasce animali	109,80	100%	110	CRT	22%	B7	comune	90	20
173601	10 0390	U.1.03.02.99.999	consulenza + parere progetto tariffa puntuale	2.480,64	100%	2.481	CGG	0%	B7	comune	2.481	-
173601	10 0390	U.1.03.02.99.999	rifiuti edifici comunali	3.390,26	100%	3.390	CRT	10%	B7	gestore	3.082	308
106401	10 0040	U.1.01.01.01.002	personale tributi	22.967,71	70%	16.077	CARC	0%	B9	comune	16.077	-
106503	10 0040	U.1.01.02.01.001	personale tributi contributi	6.248,12	70%	4.374	CARC	0%	B9	comune	4.374	-
106502	10 0040	U.1.02.01.01.001	personale tributi irap	1.952,26	70%	1.367	CARC	0%	B9	comune	1.367	-
104347	10 0040	U.1.03.02.19.001	CANONE SOFTWARE HOSTING TRIBUTI	14.640,00	45%	6.633	CARC	22%	B7	comune	5.437	1.196
104346	10 0040	U.1.03.02.19.002	tutoring assistenza software	1.800,00	45%	816	CARC	0%	B7	comune	816	-
105500	10 0040	U.1.03.02.16.999	spese riscossione	5.443,56	100%	5.444	CARC	22%	B7	comune	4.462	982
105501	10 0040	U.1.03.02.16.999	spese postali riscossione	-	100%	-	CARC	0%	B7	comune	-	-
215701	10 0040	U.1.03.02.03.999	rimborsi tari	1.291,67	100%	1.292	CARC	0%	B14	comune	1.292	-
						68.771	ACC	0%	B10	comune	68.771	
TOTALE						714.623	-				586.231	59.622

La metodologia impiegata per la corretta attribuzione dei costi ha seguito i seguenti step:

- selezione degli impegni imputabili a TARI dal BDPAP (lordo IVA);
- calcolo della quota dell'impegno da imputare a TARI (lordo IVA)
- classificazione dell'impegno nella tipologia di costo secondo le definizioni dell'art. 2.2. del MTR
- selezione della voce di bilancio per la corretta classificazione
- individuazione della percentuale IVA, in modo da separare la quota imponibile dall'imposta sul valore aggiunto.

Il processo di verifica ha comportato il confronto tra quanto è stato impegnato dal Comune per il calcolo del costo del servizio e quanto riportato all'interno del BDAP.

Di seguito se ne riporta un prospetto riepilogativo.

				101	102	103	104	107	108	109	110	100		
				Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale	Totale impegno	Imputato a PEF
10 0390	Missione 9	Programma 03	Rifiuti	26.880	1.747	586.199						614.826	615.383	609.851
10 0060	Missione 1	Programma 06	Ufficio tecnico	231.162	15.121	28.319						274.603	35.989	-
10 0040	Missione 1	Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	52.752	3.449	33.993	1.800			17.545	-	109.539	54.343	36.002

Il costo del servizio fornito dal gestore è stato in parte ricompreso all'interno della voce di costo del CRT per quanto concerne la quota relativa ai costi variabili e in parte all'interno della voce CSL, per quanto concerne la quota relativi ai costi fissi.

I risultati finali sono stati riportati nella matrice qui di seguito riportata.

Costi da inserire nel foglio SIR in perimetro

	CRT	CTS	CTR	CRD	CSL	CARC	CGG	CCD	Coal	ACC	Amm
B6	9.632	-	-	-	1.280	-	198	-	-	-	-
B7	418.035	-	-	-	76.743	10.715	9.836	-	-	-	-
B8	-	-	-	-	7.500	-	-	-	-	-	-
B9	-	-	-	-	29.184	21.818	-	-	-	-	-
B10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68.771	-
B11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B14	-	-	-	-	-	1.292	-	-	-	-	-
IIVA	44.081	-	-	-	11.703	2.178	1.661	-	-	-	-
Totale	471.747	-	-	-	126.409	36.002	11.694	-	-	68.771	-

di cui Gestore

Netto IVA	410.672	-	-	-	54.607	-	-	-	-	-	-
IIVA	41.214	-	-	-	5.461	-	-	-	-	-	-

Il dettaglio di tutti i costi è contenuto all'interno del prospetto del SIR in perimetro, di seguito riportato.

ANNO 2019												
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Nel caso del bilancio comunale si tratta di accertamenti di entrata)	Servizio integrato rifiuti (nuovo perimetro TARI)	CRT	CTS	CTR	CRD	CSL	CARC	CGG	CCD	COAL	ACC -	Amm
	736.256	736.256	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi per entrate tariffarie in applicazione dei corrispettivi all'utenza (art. 5 MTR)	736.256	736.256									-	
Ricavi da vendita di materiale	-											
Ricavi da vendita di energia	-											
Ricavi da incentivi all'energia prodotta da fonti rinnovabili (solo la quota parte eventualmente da portare in detrazione)	-											
Ricavi da CONAI	-											
Altri ricavi in A1	-											

COSTI DELLA PRODUZIONE (Nel caso del bilancio comunale si tratta di impegni di spesa)	714.624	471.747	-	-	-	126.409	36.002	11.694	-	-	68.771	-
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.110	9.632				1.280	-	198				
B7) Per servizi	515.328	418.035				76.743	10.715	9.836				
di cui per acquisiti da Gestori/Comune che operano all'interno del ciclo RU del Comune (poste da consolidare con i ricavi)	465.279	410.672				54.607						
B8) Per godimento beni di terzi	7.500					7.500						
di cui altre spese per affitto locali o leasing operativo	-											
B9) Per il personale	51.002					29.184	21.818					
B10) Ammortamenti e svalutazioni	68.771										68.771	
di cui valore massimo pari all'80% di quanto previsto dalle norme sul fondo crediti di dubbia esigibilità di cui al punto 3.3 dell'allegato n. 4/2 al Dlgs 118/2011 (TARI tributo)	68.771										68.771	
di cui valore massimo previsto dalle norme fiscali (tariffa corrispettiva) e accantonamenti relativi ai crediti	-											
B11) Variazione delle rimanenze	-											
B12) Accantonamenti per rischi	-											
di cui per oneri previsti dalla normativa di settore e/o dai contratti di affidamento	-											
B13) Altri accantonamenti	-											
di cui costituzione di un fondo per la chiusura a fine vita dell'impianto	-											
di cui costituzione di un fondo per il ripristino dei siti	-											
di cui costituzione di un fondo per la gestione post operativa della discarica	-											
di cui altri accantonamenti non in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie	-											
B14) Oneri diversi di gestione	1.292						1.292					
IVA e altre imposte indebitabili	59.622	44.081				11.703	2.178	1.661				
Spese eccezionali	-											

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

Il gestore COINGER ha provveduto a fornire, per il 2018 e il 2019, la quantificazione dei ricavi da vendita di materiale e/o energia ed i ricavi CONAI, come di seguito riportato.

ricavi	2018	2019
Ricavi da vendita di materiale - AR	28.822,06 €	27.222,59 €
Ricavi da vendita di energia	- €	- €
Ricavi da incentivi all'energia prodotta da fonti rinnovabili	- €	- €
Ricavi da CONAI - AR_CONAI	56.760,02 €	65.861,72 €
Altri ricavi in A1	26.793,80 €	20.219,69 €

Come si vedrà più avanti nel corso delle analisi, Il Comune di Vedano Olona, in quanto Ente Territorialmente Competente, può fissare la quantità di CONAI da trattenere ai sensi dell'art. 2.2 del MTR.

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

Per quanto concerne il Comune ETC, si segnala che non sono stati valorizzati cespiti. Gli unici cespiti valorizzati sono quelli del gestore COINGER per la quota parte del Comune di Vedano Olona, attraverso un driver di ripartizione pari al 6,9%.

4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

In accordo a quanto previsto dal nuovo metodo MTR ARERA, il singolo gestore non ha autonomamente calcolato il costo del servizio per la parte di sua competenza, ma ha fornito i dati grezzi necessari alla validazione e quindi alla determinazione del costo di competenza del gestore.

L'attività di validazione svolta del Comune/ETC è coerente con l'Art. 19 dell'MTR ed in particolare sui seguenti punti:

- a) la coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori;**
- b) il rispetto della metodologia prevista dal presente provvedimento per la determinazione dei costi riconosciuti;**
- c) il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore.**

È stata svolta dall'ETC la quadratura tra i dati di bilancio e i dati inseriti nel PEF del gestore. I valori inseriti nel conto economico risultano allineati.

È stato fornito da parte del gestore l'elenco delle immobilizzazioni con indicazione dell'anno di prima iscrizione, del costo storico e del fondo di ammortamento al 31/12/2017, nonché eventuali contributi a fondo perduto e relativo fondo di ammortamento. Sulla base di questi valori si è proceduto al calcolo dei costi di capitale.

Nella fase di elaborazione della tariffa finale, si è inoltre tenuto conto di alcune componenti derivanti dalla precedente predisposizione relativa al 2020. Il Metodo Tariffario agli art. 2.2 e 2.3 chiarisce che è necessario tenere conto per il 2021:

- della componente $RCU_{TV,a}$ cioè la quota annuale del conguaglio (recuperabile al massimo in tre anni) relativo alla differenza tra i costi variabili 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 risultanti dal PEF per l'anno 2020 approvato, entro il 31 dicembre 2020, in applicazione del MTR.

- della componente $RCU_{TF,a}$ cioè la quota annuale del conguaglio (recuperabile al massimo in tre anni) relativo alla differenza tra i costi 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 risultanti dal PEF per l'anno 2020 approvato, entro il 31 dicembre 2020, in applicazione del MTR.

In sede di approvazione del PEF2020 è stato ribadito che il conguaglio RCU derivante dalla differenza tra la tariffa 2020 e 2019 sarà conguagliato nel 2021. Di seguito il prospetto riepilogativo. Nel caso del Comune di Vedano Olona il conguaglio complessivo ha segno positivo. Il numero di anni per il recupero è stato fissato pari a 3, al fine di calmierare l'effetto del conguaglio sul totale del costo del servizio.

Differenza costi 2019 e costi da PEF 2020 (deroga ex art 107 c.5 d.l. 18/20)

Componente variabile RCU_{TV}	56.552
Componente fissa RCU_{TF}	-50.479
Numero di anni per il recupero	3

Si segnala inoltre che non devono essere valorizzate rate delle componenti relative al conguaglio 2018 di cui al titolo V dell'Allegato A del MTR, in quanto totalmente recuperate in sede della predisposizione tariffaria relativa al 2020.

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Sulla base della relazione redatta da COINGER, il Comune di Vedano Olona, secondo quanto previsto dal comma 4.4 del MTR, ha stabilito i seguenti valori per i fattori QL_a e PG_a :

- $PG_a = 0$, poiché non si rilevano modifiche al perimetro gestionale;
- $QL_a = 0$ poiché non si rilevano interventi relativi al miglioramento della qualità del servizio
- $C19 = 0$ poiché non sono stati rilevati costi per l'emergenza sanitaria.

Pertanto, tenendo conto della formula di cui all'articolo 4.3 del MTR, si ottiene:

$$\rho a = r_{pia} - Xa + QL_a + PG_a = 0,017 - 0,001 = 0,016$$

Viene quindi fissato il limite di crescita annuale delle entrate tariffarie, secondo l'art. 4.1 del MTR in:

$$(1 + \rho a) = 1 + 0,016 = 1,016 = 1,6\%$$

Il Comune di Vedano Olona ha applicato nel 2020 le tariffe 2019 sulla base di quanto disposto dall'articolo 107 comma 5 del decreto-legge 18/20. Il 2019 costituisce dunque la base di partenza (T_{a-1}) su cui applicare il limite di crescita.

Limite di crescita della tariffa

Tariffa _a massima riconoscibile	755.015
Tariffa _{a-1} riconosciuta	743.125

4.3 Costi operativi incentivanti

Non avendo previsto miglioramento della qualità del servizio o aumento del perimetro gestionale, il Comune non ha previsto per il 2021 componenti di costo previsionale (COV_{TV}^{EXP} e COV_{TF}^{EXP}).

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Di seguito si riportano i costi complessivi dal calcolo dell'MTR 2020 ai sensi della Delibera 443/19.

	Comp. variabile	Comp. fissa
Tariffa complessiva ex MTR	763.889	
Scomposizione della tariffa	506.834	257.055
Detrazioni comma 4.5 del.443/2019 (segno +)		
Scomposizione della tariffa	506.834	257.055
Tariffa finale ex MTR	763.889	

Il costo del servizio da MTR risulta maggiore della tariffa riconosciuta nel 2019 aggiornata per il 2020 applicando il limite di crescita di cui all'art. 4.3 del MTR.

Costo del servizio da MTR	763.889
Tariffa riconosciuta	755.015
Delta non riconosciuto	8.874

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

Sulla base dei dati consolidati tra quelli inseriti nel bilancio del Comune e quelli comunicati da COINGER., si deduce che:

$\Sigma TV_{2019 \text{ new}}$	459.229
$\Sigma TV_{2019 \text{ old}}$	282.762
$\Sigma TV_{2019 \text{ new}} - \Sigma TV_{2019 \text{ old}}$	176.467

$\Sigma TF_{2019 \text{ new}}$	325.472
$\Sigma TF_{2019 \text{ old}}$	460.364
$\Sigma TF_{2019 \text{ new}} - \Sigma TF_{2019 \text{ old}}$	-134.892

Rilevato che CU_{effa-2} è inferiore del fabbisogno standard di cui all'articolo 1, comma 653, della legge n. 147/2013.

Grandezze fisico-tecniche	
costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg	237,22
fabbisogno standard €cent/kg	270,81

Posto che ci troviamo nel caso in cui il costo unitario è inferiore al *benchmark* di riferimento e la somma delle componenti a conguaglio $RC_{TV,a}$ e $RC_{TF,a}$ è maggiore di 0, i valori $\gamma_{1,a}$, $\gamma_{2,a}$, $\gamma_{3,a}$ per la quantificazione del coefficiente di gradualità $(1 + \gamma_a)$, devono rispettare gli intervalli di valori riportati nel quadrante sinistra della tabella di cui all'art. 16.6 del MTR.

La Tavola riassume le scelte del Comune e il parametro risultante.

Valutazione rispetto obiettivi %RD	γ_1	-0,25	[-0.25 ; -0.06]
Valutazione performance riutilizzo/riciclo	γ_2	-0,20	[-0.2 ; -0.03]
Valutazione soddisfazione utenti	γ_3	-0,05	[-0.05 ; -0.01]
	r	1,00	[1 ; 4]

La quantificazione della componente $\gamma_{1,a}$ è motivata da una stabilità del tasso di raccolta differenziata.

La quantificazione della componente $\gamma_{2,a}$, sulla valutazione delle performance di riutilizzo e di riciclaggio, trova fondamento nel mancato aumento del tasso di raccolta differenziata.

La quantificazione della componente $\gamma_{3,a}$, riguardo alla valutazione della soddisfazione degli utenti, si basa sul fatto che non sia disponibile una valutazione della soddisfazione del servizio da parte dei cittadini e pertanto si è utilizzato un valore limite inferiore.

Si stabilisce inoltre che il numero di rate r per il recupero della componente a conguaglio = 1, in modo da recuperare i conguagli tutti nell'anno a . La scelta di ricondurre i conguagli ad un'unica annualità è motivata dalla cifra relativamente contenuta risultante dal calcolo della componente a conguaglio.

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

Il Comune di Vedano Olona ha stabilito di valorizzare i fattori di *sharing* come segue:

	Anno 2020	Range di scelta
b	0,60	[0,3 ; 0,6]
ω	0,40	[0,1 ; 0,4]

La scelta relativa alla valorizzazione del coefficiente b è volta a non penalizzare gli utenti, primi artefici di una raccolta differenziata di qualità.

Il Comune di Vedano Olona stabilisce inoltre un valore del coefficiente ω_a che, combinato con il coefficiente b , consente al gestore del servizio di trattenere parte dei proventi derivanti da vendita di materiale e ciclo dell'asset integrato, senza che al contempo vengano penalizzati gli utenti.

4.7 Riclassificazione costi fissi e variabili

Valutato che la scelta della tariffa applicabile è avvenuta ai sensi dell'art. 4.1 del MTR, la componente variabile di tale tariffa, calcolata in proporzione alla quota variabile del costo del servizio (MTR),

risulta superiore del 20% rispetto alla quota variabile della tariffa dell'anno 2019. Per tale ragione, ai sensi di quanto esplicitato all'art. 3.1 del MTR, è stata fatta una rimodulazione, riallocando l'eccedenza superiore al 20% all'interno della quota fissa, come riportato nel seguente prospetto.

	Variabile	Fissa	Totale
Quota parametrata	502.691	252.325	755.015
Limite tariffario quota variabile (20%)	339.314		
Rimodulazione	339.314	415.701	755.015

Pertanto, dopo la riclassificazione, **TV_a = 339.314**

4.8 Conclusioni – Modello PEF 2021 da applicare

Sulla base di quanto enunciato nell'articolo 4.4, il PEF 2021 da sottoporre a tariffazione avrà un valore complessivo di 755.015 euro con la seguente suddivisione:

Tariffa finale		
	Comp. variabile	Comp. fissa
Tariffa complessiva riconosciuta	755.015	
Ulteriori costi riconosciuti dall'ETC (art 4.5 e 4.6 del MTR)		
Rimodulazione TV nel rispetto condizione art. 3 MTR	339.314	415.701
Entrate art.1.4 Det. 02/DRIF/2020 (segno +)		4.907
Attività fuori perimetro		
Tariffa finale con fuori perimetro	339.314	410.794
Tariffa finale solo attività in perimetro	339.314	410.794

Dall'importo totale viene poi detratto il contributo del MIUR.

Il Comune ha dichiarato che la tariffa calcolata con le elaborazioni di cui sopra è in grado di coprire i costi impegnati nel 2021. Non sussistono dunque squilibri economico-finanziari.

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di		
	Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR (MTR)	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	G	49.553,25	17.198,92	66.752,17
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	88.854,62	0,00	88.854,62
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	72.090,84	0,00	72.090,84
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	211.377,61	0,00	211.377,61
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TV}	G	0,00	0,00	0,00
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	47.685,00	0,00	47.685,00
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	28.611,00	0,00	28.611,00
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	65.862,00	0,00	65.862,00
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR_{CONAI}	E	55.324,08	0,00	55.324,08
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	181.571,67	-5.104,67	176.467,00
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,50	0,50	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+y)RC_{TV}/r	E	90.785,83	-2.552,34	88.233,50
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		44.609,99	44.609,99
ΣTV_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	428.727,07	59.256,58	487.983,66
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	69.772,84	60.821,33	130.594,17
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	9.836,70	34.230,64	44.067,34
Costi generali di gestione CGG	G	46.219,82	10.154,09	56.373,91
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	18,06	0,00	18,06
Altri costi CO_{AL}	G	0,00	0,00	0,00
Costi comuni CC	C	56.074,59	44.384,73	100.459,32
Ammortamenti Amm	G	16.219,86	0,00	16.219,86
Accantonamenti Acc	G	597,00	69.597,01	70.194,01
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	0,00	0,00	0,00
- di cui per crediti	G	0,00	69.597,01	69.597,01
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0,00	0,00	0,00
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0,00	0,00	0,00
Remunerazione del capitale investito netto R	G	8.132,00	0,00	8.132,00
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LC}	G	0,00	0,00	0,00
Costi d'uso del capitale CK	C	24.948,86	69.597,01	94.545,87
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TF}	G	0,00	0,00	0,00
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	-207.310,91	72.419,01	-134.891,90
Coefficiente di gradualità (1+y)	C	0,50	0,50	0,00
Numero di rate r	C	1	1	0,00
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+y)RC_{TF}/r	E	-103.655,45	36.209,50	-67.445,95
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		15.727,75	15.727,75
ΣTF_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	47.140,83	226.740,32	273.881,15
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E			0,00
ΣT_o = ΣTV_o + ΣTF_o	C	475.867,91	285.996,90	761.864,81
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			4.907,00

Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF

Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TV,2021}^{EXP}$	E	0,00	0,00	0,00
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR $COS_{TV,2021}^{EXP}$	E	0,00	0,00	0,00
Numero di rate r'	E	0	0	0
Rata annuale $RCND_{TV} = RCND_{TV}/r'$	E	0,00	0,00	0,00
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	35.323,14	21.229,23	56.552,37
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	3	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E	11.774,38	7.076,41	18.850,79
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00	0,00	0,00
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+Y_{2020})RC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	0,00	0,00	0,00
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E	0	0	0
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	440.501,46	66.332,99	506.834,45
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TF,2021}^{EXP}$	E	0,00	0,00	0,00
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	-31.529,41	-18.949,19	-50.478,60
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C	3	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E	-10.509,80	-6.316,40	-16.826,20
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00	0,00	0,00
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+Y_{2020})RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	0,00	0,00	0,00
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	C	0	0	0
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	36.631,03	220.423,92	257.054,95
$\Sigma T_s = \Sigma TV_s + \Sigma TF_s$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	477.132,49	286.756,91	763.889,40

Grandezze fisico-tecniche

raccolta differenziata %	G			79%
q_{0-2} kg	G			3.132,64
costo unitario effettivo - CUEff €cent/kg	G			243,85
fabbisogno standard €cent/kg	E			270,81
costo medio settore €cent/kg	E			

Coefficiente di gradualità

valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata Y_1	E	-0,25	-0,25	-0,25
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo Y_2	E	-0,20	-0,20	-0,20
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio Y_3	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale γ	C	-0,50	-0,50	-0,50
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	0,50	0,50	0,50

Verifica del limite di crescita

$r_{PI,0}$	MTR			1,70%
coefficiente di recupero di produttività X_0	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_0	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_0	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			1,60%
$(1+\rho)$	C			1,02
ΣT_0	C			763.889,40
ΣTV_{0-1}	E			282.761,85
ΣTF_{0-1}	E			460.363,51
ΣT_{0-1}	C			743.125,36
$\Sigma T_0 / \Sigma T_{0-1}$	C			1,03
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			755.015,37
delta $(\Sigma T_0 - \Sigma T_{max})$	C			8.874,03

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

Riclassifica TV_s	E			339.314,22
Riclassifica TF_s	E			415.701,15

Attività esterne Ciclo integrato RU	G			0,00
-------------------------------------	---	--	--	------

Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)

Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C	0,00	0,00	0,00
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	0,00	0,00	0,00
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	0,00	0,00	0,00
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	0,00	0,00	0,00
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIF (relativa a RCN)	C	0,00	0,00	0,00
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	2.529,16	1.520,02	4.049,18

5 ALLEGATI

- Il PEF grezzo Comune: **PEF Grezzo Comune 21_012134** (allegato 1)
- Il PEF grezzo del gestore Consorzio Intercomunale Gestione Rifiuti (da ora in poi “COINGER S.r.l., o semplicemente COINGER”): **PEF Grezzo Gestore 21_012134** (allegato 2)
- Il PEF finale, che unisce Comune e gestore: **PEF Finale 21_012134** (allegato 3)
- Dichiarazione veridicità COINGER (allegato 4)
- Relazione illustrativa COINGER (allegato 5)

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di		
		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 <i>CRT</i>	G		17.199	17.199
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <i>CTS</i>	G	0	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <i>CTR</i>	G	0	-	-
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <i>CRD</i>	G	0	-	-
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR <i>COI^{EXP}_{TV}</i>	G	0	-	-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <i>AR</i>	G	0	-	-
Fattore di Sharing <i>b</i>	E	0,60		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <i>b(AR)</i>	E	0	-	-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI <i>AR_{CONAI}</i>	G	0	-	-
Fattore di Sharing <i>b(1+ω)</i>	E	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing <i>b(1+ω)AR_{CONAI}</i>	E	0	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <i>RC_{TV}</i>	E-G	-5.105	-	5.105
Coefficiente di gradualità <i>(1+γ)</i>	E	0,50		
Numero di rate <i>r</i>	E	1		
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta <i>(1+γ)RC_{TV}/r</i>	E	-2.552	-	2.552
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	44.610		44.610
ΣTV_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	-	59.257	59.257
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <i>CSL</i>	G		60.821	60.821
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <i>CARC</i>	G		34.231	34.231
Costi generali di gestione <i>CGG</i>	G		10.154	10.154
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <i>CCD</i>	G	0	-	-
Altri costi <i>CO_{AL}</i>	G	0	-	-
Costi comuni <i>CC</i>	C	-	44.385	44.385
Ammortamenti <i>Amm</i>	G		0	-
Accantonamenti <i>Acc</i>	G	-	69.597	69.597
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G		0	-
- di cui per crediti	G		69.597	69.597
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G		0	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G		0	-
Remunerazione del capitale investito netto <i>R</i>	G		0	-
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <i>R_{LIC}</i>	G		0	-
Costi d'uso del capitale <i>CK</i>	C	-	69.597	69.597
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <i>COI^{EXP}_{TF}</i>	G		0	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <i>RC_{TF}</i>	E-G		72.419	72.419
Coefficiente di gradualità <i>(1+γ)</i>	C	-	0,50	-
Numero di rate <i>r</i>	C	-	1	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta <i>(1+γ)RC_{TF}/r</i>	E		36.210	36.210
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		15.728	15.728
ΣTF_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	-	226.740	226.740
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E			-
ΣT_o = ΣTV_o + ΣTF_o	C	-	285.997	285.997

Legenda celle

compilazione libera
non compilabile
celle contenenti formule
celle contenenti formule/totali

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			-
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TV,2021}^{EXP}$	E		-	-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR $COS_{TV,2021}^{EXP}$	E		-	-
Numero di rate r'	E			
Rata annuale $RCND_{TV} \cdot RCND_{TV}/r'$	E			
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E			
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E		0,00	-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+Y_{2020})RC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E		0,00	-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E		0	
$\sum TV_s$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	-	59.257	59.257
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TF,2021}^{EXP}$	E		-	-
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C	-	-	-
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E			
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E		0,00	-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+Y_{2020})RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E		0,00	-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	C	-	-	-
$\sum TF_s$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	-	226.740	226.740
$\sum T_s = \sum TV_s + \sum TF_s$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	-	285.997	285.997
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			
q_{0-2} kg	G			
costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg	G			
fabbisogno standard €cent/kg	E			
costo medio settore €cent/kg	E			
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1	E		-0,25	
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2	E		-0,20	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio γ_3	E		-0,05	
Totale γ	C	0	-0,5	0
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	1	0,5	1
Verifica del limite di crescita				
rpi_0	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_0	E			
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_0	E			
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_0	E			
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E			
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			1,7%
$(1+\rho)$	C			1,017
$\sum T_0$	C			285.997

$\sum TV_{n-1}$	E			
$\sum TF_{n-1}$	E			
$\sum T_{n-1}$	C			-
$\sum T_a / \sum T_{n-1}$	C			-
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			-
delta ($\sum T_a - \sum T_{max}$)	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV_a	E			
Riclassifica TF_a	E			
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			-

Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)

Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C	-	-	-
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/rlf (relativa a RCND _{TV})	C	-	-	-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	-	-	-

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di		
		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	G	49.553		49.553
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	88.855		88.855
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	72.091		72.091
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	211.378		211.378
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TV}	G	0		-
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	47.685		47.685
Fattore di Sharing b	E	0,60		
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	0		-
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	65.862		65.862
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,84		
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR_{CONAI}	E	55.324		55.324
Componente a congruaggio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	181.572		181.572
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,50		
Numero di rate r	E	1		
Componente a congruaggio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+γ)RC_{TV}/r	E	90.786		90.786
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G			-
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	457.338		457.338
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	69.773		69.773
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	9.837		9.837
Costi generali di gestione CGG	G	46.220		46.220
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	18		18
Altri costi CO_{AL}	G	0		-
Costi comuni CC	C	56.075		56.075
Ammortamenti Amm	G	16.220		16.220
Accantonamenti Acc	G	597		597
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	0		-
- di cui per crediti	G	0		-
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0		-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0		-
Remunerazione del capitale investito netto R	G	8.132		8.132
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{LIC}	G	0		-
Costi d'uso del capitale CK	C	24.949		24.949
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TF}	G	0		-
Componente a congruaggio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	-207.311		-207.311
Coefficiente di gradualità (1+γ)	C	0,50		-
Numero di rate r	C	1		-
Componente a congruaggio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+γ)RC_{TF}/r	E	-103.655		-103.655
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G			-
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	47.141		47.141
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RII	E			-
ΣT_a = ΣTV_a + ΣTF_a	C	504.479		504.479

Legenda celle

compilazione libera
non compilabile
celle contenenti formule
celle contenenti formule/totali

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			-
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TV,2021}^{EXP}$	E	-		-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR $COS_{TV,2021}^{EXP}$	E	-		-
Numero di rate r'	E			
Rata annuale $RCND_{TV}$ $RCND_{TV}/r'$	E			
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TV}	E			
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00		-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+Y_{2020})RC_{TV,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	0,00		-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	E	0,00		
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	457.338		457.338
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR $COV_{TF,2021}^{EXP}$	E	-		-
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C			-
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 RCU_{TF}	E			
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00		-
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+Y_{2020})RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$)	E	0,00		-
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) r_{2020} (da PEF 2020)	C	0,00		-
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	47.141		47.141
$\Sigma T_s = \Sigma TV_s + \Sigma TF_s$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	504.479		504.479
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			
q_{0-2} kg	G			
costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg	G			
fabbisogno standard €cent/kg	E			
costo medio settore €cent/kg	E			
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata Y_1	E	-0,25	-0,25	
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo Y_2	E	-0,20	-0,20	
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio Y_3	E	-0,05	-0,05	
Totale γ	C	-0,5	-0,5	0
Coefficiente di gradualità $(1+\gamma)$	C	0,5	0,5	1
Verifica del limite di crescita				
rpi_0	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività X_0	E			
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_0	E			
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_0	E			
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E			
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	C			1,7%
$(1+\rho)$	C			1,017
ΣT_0	C			504.479

$\sum TV_{0-1}$	E			
$\sum TF_{0-1}$	E			
$\sum T_{0-1}$	C			-
$\sum T_0 / \sum T_{0-1}$	C			-
$\sum T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			-
delta ($\sum T_0 - \sum T_{max}$)	C			-
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV_a	E			
Riclassifica TF_a	E			
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			-

Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)

Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C	-	-	-
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	-	-	-
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/Rg/16 (relativa a RCND _{TV})	C	-	-	-
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	-	-	-

	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario di		
	Input gestori (G) Input Ente territorialmente competente (E) Dato calcolato (C) Dato MTR (MTR)	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	G	49.553,25	17.198,92	66.752,17
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS	G	88.854,62	0,00	88.854,62
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR	G	72.090,84	0,00	72.090,84
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD	G	211.377,61	0,00	211.377,61
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TV}	G	0,00	0,00	0,00
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti AR	G	47.685,00	0,00	47.685,00
Fattore di Sharing b	E	0,60	0,60	
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)	E	28.611,00	0,00	28.611,00
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI AR_{CONAI}	G	65.862,00	0,00	65.862,00
Fattore di Sharing b(1+ω)	E	0,84	0,84	
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing b(1+ω)AR_{CONAI}	E	55.324,08	0,00	55.324,08
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RC_{TV}	E-G	181.571,67	-5.104,67	176.467,00
Coefficiente di gradualità (1+γ)	E	0,50	0,50	
Numero di rate r	E	1	1	
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta (1+γ)RC_{TV}/r	E	90.785,83	-2.552,34	88.233,50
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		44.609,99	44.609,99
ΣTV_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	428.727,07	59.256,58	487.983,66
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL	G	69.772,84	60.821,33	130.594,17
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC	G	9.836,70	34.230,64	44.067,34
Costi generali di gestione CGG	G	46.219,82	10.154,09	56.373,91
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD	G	18,06	0,00	18,06
Altri costi CO_{AL}	G	0,00	0,00	0,00
Costi comuni CC	C	56.074,59	44.384,73	100.459,32
Ammortamenti Amm	G	16.219,86	0,00	16.219,86
Accantonamenti Acc	G	597,00	69.597,01	70.194,01
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	0,00	0,00	0,00
- di cui per crediti	G	0,00	69.597,01	69.597,01
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0,00	0,00	0,00
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0,00	0,00	0,00
Remunerazione del capitale investito netto R	G	8.132,00	0,00	8.132,00
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso R_{UC}	G	0,00	0,00	0,00
Costi d'uso del capitale CK	C	24.948,86	69.597,01	94.545,87
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COI^{EXP}_{TF}	G	0,00	0,00	0,00
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RC_{TF}	E-G	-207.310,91	72.419,01	-134.891,90
Coefficiente di gradualità (1+γ)	C	0,50	0,50	0,00
Numero di rate r	C	1	1	0,00
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta (1+γ)RC_{TF}/r	E	-103.655,45	36.209,50	-67.445,95
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		15.727,75	15.727,75
ΣTF_o totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	47.140,83	226.740,32	273.881,15
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E			0,00
ΣT_o = ΣTV_o + ΣTF_o	C	475.867,91	285.996,90	761.864,81

Legenda celle

compilazione libera
non compilabile
celle contenenti formule
celle contenenti formule/totali

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E			4.907,00
Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/ RIF, 238/2020/R/ RIF e 493/2020/R/ RIF				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR <i>COV^{EXP}_{TV,2021}</i>	E	0,00	0,00	0,00
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR <i>COS^{EXP}_{TV,2021}</i>	E	0,00	0,00	0,00
Numero di rate <i>r'</i>	E	0	0	0
Rata annuale RCND _{TV} <i>RCND_{TV}/r'</i>	E	0,00	0,00	0,00
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	35.323,14	21.229,23	56.552,37
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	3	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 <i>RCU_{TV}</i>	E	11.774,38	7.076,41	18.850,79
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00	0,00	0,00
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 <i>(1+Y₂₀₂₀)RC_{TV,2020}/r₂₀₂₀</i> (se <i>r₂₀₂₀ > 1</i>)	E	0,00	0,00	0,00
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) <i>r₂₀₂₀</i> (da PEF 2020)	E	0	0	
ΣTV_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/ RIF, 238/2020/R/ RIF e 493/2020/R/ RIF)	C	440.501,46	66.332,99	506.834,45
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR <i>COV^{EXP}_{TF,2021}</i>	E	0,00	0,00	0,00
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	-31.529,41	-18.949,19	-50.478,60
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C	3	3	3
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 <i>RCU_{TF}</i>	E	-10.509,80	-6.316,40	-16.826,20
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0,00	0,00	0,00
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 <i>(1+Y₂₀₂₀)RC_{TF,2020}/r₂₀₂₀</i> (se <i>r₂₀₂₀ > 1</i>)	E	0,00	0,00	0,00
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) <i>r₂₀₂₀</i> (da PEF 2020)	C	0	0	0
ΣTF_a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/ RIF, 238/2020/R/ RIF e 493/2020/R/ RIF)	C	36.631,03	220.423,92	257.054,95
ΣT_a= ΣTV_a + ΣTF_a (ex deliberazioni 443/2019/R/ RIF, 238/2020/R/ RIF e 493/2020/R/ RIF)	C	477.132,49	286.756,91	763.889,40
Grandezze fisico-tecniche				
raccolta differenziata %	G			79%
<i>q_{o-2}</i> kg	G			3.132,64
costo unitario effettivo - CUEFF €cent/kg	G			243,85
fabbisogno standard €cent/kg	E			270,81
costo medio settore €cent/kg	E			
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata <i>Y₁</i>	E	-0,25	-0,25	-0,25
valutazione rispetto all' efficacia dell' attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo <i>Y₂</i>	E	-0,20	-0,20	-0,20
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio <i>Y₃</i>	E	-0,05	-0,05	-0,05
Totale <i>Y</i>	C	-0,50	-0,50	-0,50
Coefficiente di gradualità <i>(1+ Y)</i>	C	0,50	0,50	0,50
Verifica del limite di crescita				
<i>r^{Di}_o</i>	MTR			1,70%
coefficiente di recupero di produttività <i>X_o</i>	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità <i>QL_o</i>	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale <i>PG_o</i>	E			0,00%
coeff. per l'emergenza COVID-19 <i>C19₂₀₂₁</i>	E			0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe <i>ρ</i>	C			1,60%
<i>(1+ ρ)</i>	C			1,02
<i>ΣT_o</i>	C			763.889,40
<i>ΣTV_{o-1}</i>	E			282.761,85

ΣTF_{0-1}	E			460.363,51
ΣT_{0-1}	C			743.125,36
$\Sigma T_0 / \Sigma T_{0-1}$	C			1,03
ΣT_{max} (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			755.015,37
delta ($\Sigma T_0 - \Sigma T_{max}$)	C			8.874,03
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
Riclassifica TV_a	E			339.314,22
Riclassifica TF_a	E			415.701,15
Attività esterne Ciclo integrato RU				
	G			0,00

Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)

Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C	0,00	0,00	0,00
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	0,00	0,00	0,00
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	0,00	0,00	0,00
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	0,00	0,00	0,00
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/416 (relativa a RCND _{TV})	C	0,00	0,00	0,00
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	2.529,16	1.520,02	4.049,18

Brunello, lunedì 8 marzo 2021

File: 20210305d_Dichiarazione_veridicita_PEF_2021.docx

Prot. 706/2021

DICHIARAZIONE DI VERIDICITÀ

deliberazioni dell'autorità di regolazione per energia reti e ambiente 443/2019/R/rif e s.m.i.

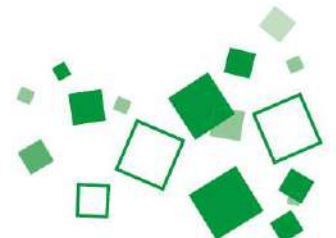
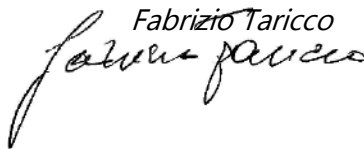
Il sottoscritto TARICCO FABRIZIO, nato a Carnago il 22/10/1952 e residente in Carnago via Galliano, 3, in qualità di legale rappresentante della società COINGER SRL, avente sede legale in Brunello, via Chiesa a Erbamolle SN, codice fiscale e p.iva 02156160125, pec coinger@pec.it, ai sensi e per gli effetti del DPR 445/2000

DICHIARA

- che i dati, le informazioni e la documentazione trasmessi in data 08/03/2021, rilevanti ai fini tariffari sono completi e veritieri;
- che le informazioni e i dati di natura patrimoniale, economica e finanziaria trasmessi trovano corrispondenza nei valori contenuti nelle fonti contabili obbligatorie, tenute ai sensi di legge, del gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti o dei singoli servizi che lo compongono;
- che il titolo autorizzatorio sulla base del quale si sta attualmente fornendo il servizio integrato di gestione dei rifiuti o dei singoli servizi che lo compongono è conforme alla normativa vigente.

L'Amministratore Unico

Fabrizio Taricco



Brunello, lunedì 8 marzo 2021

File: 20210225c_Relazione_informazioni_PEF_grezzo_Arera_V01.docx

Prot. 707/2021

RELAZIONE GESTORE COINGER PER PREDISPOSIZIONE PEF 2020

ALLA LUCE DELLE DISPOSIZIONI ARERA DELIBERA 443/2019 e 493/2020

PREMESSA

COINGER in qualità di affidatario da parte dei Comuni soci del servizio di igiene urbana, riveste la qualifica di gestore ai sensi dell'art. 1 dell'Allegato A all'MTR che riporta:

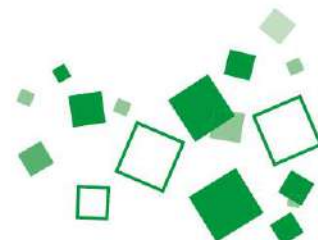
"Gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti è il soggetto affidatario del servizio integrato di gestione dei RU, ivi inclusi i comuni che gestiscono in economia;"

Il presente documento è stato predisposto a seguito delle disposizioni contenute nei provvedimenti ARERA 443-444/2019 nonché 493/2020 e fornisce indicazioni circa la attività effettuate che hanno permesso la riclassificazione dei bilanci societari nonché le ulteriori informazioni che permetteranno ai Comuni di predisporre il PEF relativo alla tari anno 2021.

La principale innovazione portata dal provvedimento ARERA nr. 443/2019 risiede nel fatto che il PEF impiegato per la determinazione delle tariffe della TARI, si deve basare su fonti contabili certe e quindi sul bilancio consuntivo dei vari gestori, dove per schema obbligatorio di bilancio si intende la definizione di cui agli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e per gestore si fa riferimento alle definizioni di cui all'art. 1 dell'Allegato A dell'MTR.

L'impiego di informazioni a consuntivo e non più previsionali implica il fatto che:

- a. il bilancio impiegato per elaborare il PEF dell'anno n , in considerazione della tempistica di applicazione delle tariffe, dell'approvazione del PEF e di approvazione del bilancio stesso, non può che essere il bilancio relativo all'anno $n-2$; conseguentemente, ai fini del calcolo dei conguagli di cui all'art. 15 del MTR, l'anno di riferimento sarà $n-3$;
- b. la fonte contabile deve essere riclassificata, tenendo in considerazione le diverse voci che compongono le componenti di costo FISSO e VARIABILE, indicate all'art. 2 del provvedimento ARERA 443/2019 e tenendo altresì in considerazione le poste rettificative;
- c. la fonte contabile riclassificata, ove non sia possibile ricondurla univocamente alla componente di costo definita dall'MTR, deve essere ulteriormente analizzata per ripartire ed assegnare in modo



corretto la quota di costo al servizio correlato. In diversi casi non risulta possibile utilizzare direttamente la voce di bilancio CEE ed i relativi conti contabili collegati. Ad esempio, la voce CEE del conto economico "B7 – per servizi" è estremamente generica e raggruppa servizi come il trattamento e/o la raccolta, senza distinzione fra differenziati o indifferenziati; poiché le disposizioni ARERA richiedono una puntuale attribuzione dei costi, si è reso necessario procedere alla analisi della voce B7 ed alla successiva scomposizione per poter ricondurre correttamente ogni costo alla tipologia di rifiuto pertinente ed alla tipologia di servizio erogato.

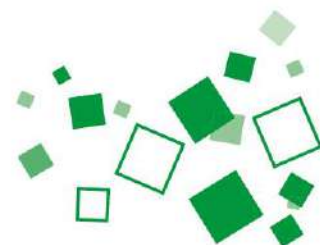
Come indicato sopra, oltre alle informazioni di natura economica, il presente documento fornisce dettagli di natura tecnica sul servizio erogato da COINGER, tali da permettere la stesura della relazione di accompagnamento al PEF che compete all'Ente Territorialmente Competente. Come noto, per la Regione Lombardia, stante l'attuale organizzazione ex art. 200 co. 7 del D.L.vo 152/2006, l'ETC corrisponde al Comune.

I bilanci consuntivi impiegati per la predisposizione delle informazioni qui contenute sono già a disposizione dei comuni soci in quanto trasmessi in occasione delle rispettive approvazioni in sede di assemblea soci. Si procede comunque alla trasmissione dei documenti, unitamente all'elenco dei cespiti, al fine di semplificare l'attività delle Amministrazioni.

Il presente documento è completato da un foglio di calcolo riportante, pro/quota, quando necessario, tutti i dati numerici per la compilazione del PEF sulla scorta del modello predisposto ed aggiornato da IFEL (ultima versione al 23/12/2020). <https://www.fondazioneifel.it/ifelinforma-news/item/10542-online-il-modello-di-simulazione-dei-costi-efficienti-del-servizio-rifiuti-per-la-predisposizione-del-pef-2021>

Non sono state effettuate modifiche ai criteri di valutazione e ripartizione costi rispetto alla ns precedente analisi per il PEF grezzo anno 2020, mantenendo quindi una continuità nella riclassificazione.

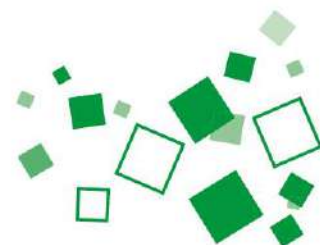
Tutti i valori di seguito riportati sono al netto di IVA.



Sommario:

A - RICLASSIFICAZIONE CONTABILE e ANALISI	4
A.1 – Bilanci consuntivi anni <i>a-2</i> e <i>a-3</i> riclassificati.....	4
A.2 – Ricavi	6
A.3 – Costi del personale	7
A.4 – Poste rettificative.....	8
A.5 – IVA e IMPOSTE.....	9
A.6 - Valore delle Immobilizzazioni	9
A.7 - Conguagli.....	10
A.8 – Dettaglio componenti di costo CTS e CTR.....	12
A.9 – Accantonamenti e svalutazione crediti	12
A.10 – Dettaglio costi campagne ambientali e misure di prevenzione.....	12
A.11 – CO _{ALa}	13
B – ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO	13
B.1 - Raccolte porta a porta.....	13
B.2 – Contenitori stradali.....	13
B.3 - Raccolte presso aree attrezzate.....	13
B.4 – Raccolta rifiuti abbandonati sul territorio.....	15
B.5 – Svuotamento cestini	15
B.6 – Servizi accessori e complementari	15
B.7 – Convenzioni extra PEF.....	15
B.8 – Indagini soddisfazione utenza	15
C – RISULTATI RACCOLTA DIFFERENZIATA E DESTINAZIONE RIFIUTI	15
D – OBIETTIVI E VARIAZIONI ANNO PRECEDENTE	17
D.1 – Obiettivi 2021	17
D.2 – Variazioni servizio rispetto anno precedente	17
D.3 – Costi operativi incentivanti	18
E – PIANO FINANZIARIO DEGLI INVESTIMENTI	18
F – ATTREZZATURE E SERVIZI DISPONIBILI.....	18
F.1 – COINGER.....	18
F.2 – Servizi di raccolta e trasporto	19
G – RISORSE FINANZIARIE.....	20
G.1 – Mutui.....	20
G.2 – Anticipi su fatture	20
H - ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI	20

Per le definizioni e le descrizioni delle entrate si fa riferimento agli artt. 1 e 2 dell'Allegato A della Delibera ARERA 443/2019 e s.m.i..



A - RICLASSIFICAZIONE CONTABILE e ANALISI

Per quanto le indicazioni contenute nell'MTR ed in particolare all'art. 6 facciano riferimento allo schema di bilancio civilistico, è stato comunque necessario effettuare approfondimenti su diverse poste del piano dei conti utilizzato.

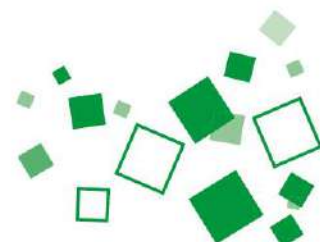
Le voci di bilancio che non erano direttamente sovrapponibili con le definizioni e macro aggregati indicati dall'MTR Arera, sono stato oggetto di analisi dettagliata che ha permesso la predisposizione del bilancio consuntivo per gli anni *a-2* e *a-3*, opportunamente riclassificato.

Per singola voce contabile si è proceduto ad effettuare una verifica delle componenti di costo indicate da ARERA, scomponendole e successivamente riaccorpendole nel prospetto finale. L'intero bilancio consuntivo COINGER (2018 e 2019) è stato rivisitato applicando nuovi criteri di analisi che hanno richiesto un impegno importante da parte della struttura.

È bene ricordare come le sigle, gli acronimi utilizzati nella delibera ARERA 443/2019, benché uguali a quelli del DPR 158/99, ricomprendano ora attività e servizi diversi da quelli precedentemente impiegati per la definizione del PEF.

A.1 – Bilanci consuntivi anni *a-2* e *a-3* riclassificati

Le attività di analisi e riclassificazione dei bilanci consuntivi, finalizzate al calcolo delle tariffe per il servizio rifiuti, per quanto di competenza di COINGER, hanno generato i seguenti prospetti:



voce DPR	dare	avere
CRT - comuni	25.656,00 €	
CRT	742.867,42 €	
CTS	1.055.506,91 €	
CTR	1.002.464,91 €	
CRD - comuni	24.118,00 €	
CRD	3.052.958,22 €	- €
AR	- €	425.901,93 €
AR conai	- €	838.739,50 €
IVA	- €	- €
CSL	174.896,73 €	
CSL - comuni	221.415,86 €	
CARC	116.689,85 €	- €
CGG	739.790,44 €	
CCD	- €	- €
AMM	263.899,00 €	- €
ACC	8.906,37 €	- €
IMPOSTE	163.391,56 €	- €
IDRICO - comuni	50.540,01 €	
rettificative - oneri	38.348,44 €	
rettificative - ricavi		38.022,35 €
altri ricavi in A1	- €	357.908,08 €
ricavi diversi da AR - comuni	- €	321.729,87 €
quota soci - comuni	- €	6.131.000,00 €
Totale complessivo	7.681.449,72 €	8.113.301,73 €

- tabella Bilancio 2018 -

	dare	avere
CRT/CRD	3.349.827,04	-
CTS/CTR	2.566.909,35	-
CRD_dettaglio	102.071,60	-
CRD	-	-
CRD - CENTRI RACCOLTA	239.885,98	-
AR	-	394.508,75
AR conai	-	954.465,54
CSL	171.141,66	-
CARC	80.245,15	-
CGG/CARC	404.107,47	-
CGG	254.276,93	-
CGG - da definire	140.723,02	-
CCD	258,63	-
AMM	265.823,09	-
IVA	-	-
ACC	8.649,74	-
IMPOSTE	63.950,06	-
rettificative - oneri	-	-
rettificative - ricavi	-	15,04
da definire	-	-
rettificative - oneri pubblicità	7.097,00	-
rettificative - oneri finanziari	32.877,54	-
rettificative - oneri assicurazioni	8.013,97	-
altri ricavi in A1	-	581.722,58
ricavi diversi A1	26.314,48	73.013,61
quota soci	-	5.888.999,99
Totale complessivo	7.722.172,71	7.892.725,51

- tabella Bilancio 2019 -

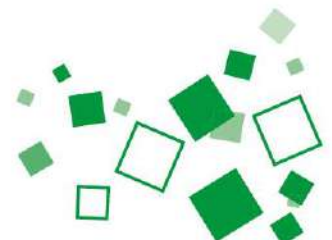
La differenza fra la Σ AVERE e la Σ DARE corrisponde all'utile di esercizio dei rispettivi anni pari a:

- anno 2018 € 431.852,01;
- anno 2019 € 172.552,80.

Le voci richieste dall'MTR ARERA risultano conciliate con i bilanci consuntivi degli anni a-2 e a-3.

Il foglio di calcolo allegato contiene la ripartizione dei valori contabili secondo le macrocategorie dell'MTR nonché informazioni ulteriori di natura patrimoniale ed economica, quali:

- valore e dettaglio dei fondi rischi e TFR;
- valore delle voci B6 e B7;
- riclassificazione dei ricavi;
- la consistenza dei cespiti societari ed i dati relativi al calcolo dei costi del capitale CK. Questi ultimi dati, come richiesti e conteggiati da ARERA, risultano differenti dai criteri civilistici e fiscali impiegati per la determinazione del bilancio, in particolare per quanto riguarda gli ammortamenti (AMM). Si rimanda al foglio di calcolo IFEL la valorizzazione dell'IMN;
- il dettaglio dei servizi CTS e CTR.



Le voci oggetto di analisi specifica hanno riguardato le seguenti categorie di costi: CRT, CRD, CTS, CTR, CSL, CGG e CARC.

Qualora non disponibili vettori di ripartizione puntuale dei costi, sono stati impiegati i parametri abitualmente in uso dalla società ed approvati dai singoli soci in sede di approvazione del bilancio di previsione. I servizi aggiuntivi come spazzamento, forniture di sacchi e bidoni, raccolte integrative e relativi costi di trattamento sono stati attribuiti al comune che li ha richiesti.

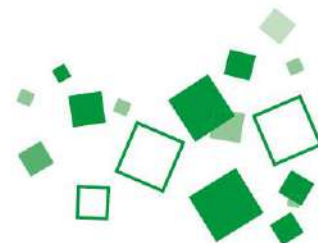
Vengono fornite di seguito ulteriori informazioni aggiuntive che illustrano nel dettaglio alcune delle analisi effettuate da COINGER, i criteri ed i vettori impiegati per la ripartizione dei costi sopra allocati.

A.2 – Ricavi

Si è proceduto all'analisi delle voci di ricavi per attribuire la corretta classificazione richiesta da ARERA. Le voci di entrata presenti nell'allegato A della delibera ARERA sono indicate:

- all'art. 2.2 per la descrizione di:
 - AR_a che è la somma dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti; in tale voce sono ricomprese anche le componenti di ricavo diverse da quelle relative al servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell'ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di asset e risorse del servizio del ciclo integrato;
 - $AR_{CONAI,a}$ che è la somma dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI a copertura dei maggiori oneri per la raccolta differenziata dei rifiuti di imballaggio;
- all'art. 12.5 - $Ricavi_{a-2}$, che è l'importo della voce A1) "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" relative alle attività afferenti al ciclo integrato dei rifiuti, come risultante dal bilancio dell'anno (a-2) del gestore;
- all'art. 15.4 - AR^{new}_{a-2} e $AR^{new}_{CONAI,a-2}$ la cui descrizione corrispondente a quella dell'art. 2.2 di cui sopra ma con un rimando temporale differente.

Si mostra di seguito, per l'anno 2019, la riclassificazione dei ricavi effettuata:



Codice	Descrizione	Voce CEE	Descrizione CEE	IMPORTO 2029	Macro ARERA 1	Macro ARERA 2
47.01.01	Vendita prodotti finiti	3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	92.195,96 €	non classificati	Ricavi A1 a-2
47.03.65	Ricavi vendita CONAI	3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	954.465,54 €	AR conai	Ricavi A1 a-2
47.03.90	Ricavi vendita libero mercato	3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	394.508,75 €	AR	Ricavi A1 a-2
47.11.90	Prestazioni di servizi di raccolta , tra	3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.888.999,99 €	non classificati	Ricavi A1 a-2
47.11.91	Prestazioni di servizi di spazzamento	3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	250.341,09 €	non classificati	Ricavi A1 a-2
47.11.92	Prestazioni di servizi di raccolta acces	3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.870,15 €	non classificati	Ricavi A1 a-2
47.11.93	Duplicati tessere	3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.299,94 €	non classificati	Ricavi A1 a-2
47.11.94	Prestazioni di servizi di raccolta verde	3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	167.062,28 €	non classificati	Ricavi A1 a-2
47.11.95	Prestazioni di servizi rifiuti utenza	3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.953,16 €	non classificati	Ricavi A1 a-2
49.01.03	Rimanenze finali di merci	3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussid	11.633,04 €	non classificati	non classificati
53.01.19.01	Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	10.116,87 €	non classificati	non classificati
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	46,42 €	non classificati	non classificati
53.01.33	Canoni attivi affitto	3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	8.214,73 €	AR	non classificati
53.01.51.01	Altri ricavi e proventi imbonibili	3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	42.945,60 €	non classificati	non classificati
53.03.05	Plusv.civilistica da alienazione cespiti	3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	56,95 €	rettificative - ricavi	non classificati
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	15,04 €	rettificative - ricavi	non classificati
73.13.13	Interessi attivi diversi	3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	- €	rettificative - ricavi	non classificati
73.13.15	Interessi attivi di mora	3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	- €	rettificative - ricavi	non classificati
Totale				7.892.725,51 €		

- tabella A.1 -

ed il loro subtotale, aggregato per tipologia e macro-accorpamento ARERA:

	Macro ARERA 1	Macro ARERA 2
AR	402.723,48 €	- €
AR conai	954.465,54 €	- €
rettificative - ricavi	71,99 €	- €
Ricavi A1 a-2	- €	7.819.696,86 €
non classificati	6.535.464,50 €	73.028,65 €
Totale	7.892.725,51 €	7.892.725,51 €

- tabella A.2 -

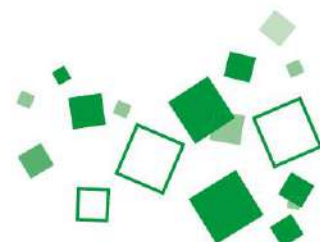
La quota comuni è rappresentata dal codice 47.11.90 e corrisponde al totale richiesto alle amministrazioni socie/clienti, conseguentemente all'approvazione dei bilanci consuntivi per l'erogazione dei soli servizi standard COINGER.

Per le poste 2018 che qui non si riportano ma si trasmettono già riclassificate nel foglio excel allegato, si fa riferimento a ns precedente relazione, ns prot. [1412 del giugno 2020](#).

Non vi sono ricavi da vendita di energia prodotta da rifiuti.

A.3 – Costi del personale

I costi del personale sono stati ripartiti seguendo la descrizione di cui all'art. 9.1 dell'Allegato A della deliberazione ARERA nr. 443/2019, fra le seguenti macro-aree, fermo restando una non perfetta distinzione delle mansioni:



id	Descrizione	quota	Voce MTR
a	attività di fatturazione, gestione del credito per la fornitura del servizio di raccolta domiciliare del verde, del rifacimento delle tessere, dell'approvvigionamento dei materiali	15%	CARC
b	gestione dei disservizi, sportello utenza, programmazione servizi di raccolta	25%	CGG
c	gestione dei centri di raccolta	15%	CGG
d	direzione ed amministrazione	45%	CGG

- tabella A.3 -

A.4 – Poste rettificative

La voce "poste rettificative" comprende tutte le poste di cui alla definizione dell'art. 1 dell'ALLEGATO A della delibera ARERA 443/2019 che risultano:

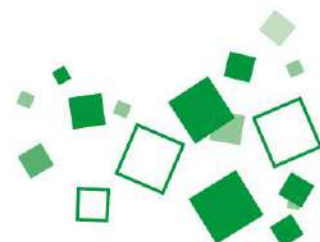
- accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dal successivo Articolo 14 dell'allegato A;
- gli oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie;
- le svalutazioni delle immobilizzazioni;
- gli oneri straordinari;
- gli oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi normativi;
- gli oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché i costi sostenuti per il contenzioso ove l'impresa sia risultata soccombente;
- i costi connessi all'erogazione di liberalità;
- i costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari;
- le spese di rappresentanza.

I conti utilizzati nel bilancio CEE che ricomprendono, in tutto o in parte, le voci di cui sopra sono i seguenti:

3.A.5.b	3.B.6	3.B.14	3.C.15.c	3.C.16.a.4	3.C.16.b	3.C.16.c
3.C.16.d.4	3.C.17a	3.C.17.d	3.D.18.a	3.D.18.b	3.D.18.c	3.B.10.c
3.D.19.a	3.D.19.b	3.D.19.c	3.22.a	3.G.22		

- tabella A.4 -

Per alcuni conti si è dovuto arrivare anche all'individuazione del sottoconto specifico, come ad esempio consulenze marketing e pubblicitarie (61.01.09), pubblicità ed affissioni (63.01.01) oppure premi per assicurazioni (63.05.15).



A.5 – IVA e IMPOSTE

Per le voci IMPOSTE ed IVA, valgono le considerazioni di cui agli art. 6.1 e 18.3 dell'ALLEGATO A della delibera ARERA 443/2019.

Se non valorizzato il campo, non vi è IVA indetraibile.

A.6 - Valore delle Immobilizzazioni

Per i Fabbricati si evidenzia che la sede societaria, in quanto parte integrante del centro di raccolta di Brunello, è stata sia fiscalmente che civilmente accorpata al bene principale, seguendone l'ammortamento. È da rilevare che l'immobile, anche se qualificato come ufficio, in considerazione del fatto che è ubicato sia all'interno del mappale del centro di raccolta che fisicamente all'interno dell'area di manovra e passaggio dell'utenza, rendendo di fatto impossibile se non altamente improbabile, scorporarlo per una possibile cessione.

Per tale ragione non è presente alcuna voce alla categoria indicata da ARERA quale "fabbricati".

Per alcune categorie di cespiti è stato necessario applicare l'art. 13.3 dell'Allegato A, che prevede: *"Ai fini della valutazione della vita utile dei cespiti non direttamente riconducibili a quelli previsti nelle tabelle di cui al precedente comma 13.2, la medesima viene individuata, secondo un criterio di prudenza, tra quelle associate al tipo di immobilizzazione che risulti più affine per natura o per vita utile."*

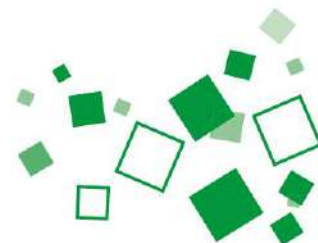
Nello specifico:

Cespite COINGER	Descrizione	Anni vita utile Fiscale	Categorie Cespiti ARERA (art. 13.2 – All.A)	Vita Utile regolatoria
CATEGORIA 41 - Impianti Specifici (Altri beni)	Press-container, sistemi di pesatura, disoleatori, gruppi elettrogeni	8	C1E - Altri impianti	10
CATEGORIA 50 - Diritti di superficie (Costi pluriennali)	Diritti superficie centri di raccolta (Carnago, Oggiona, Casale, Albizzate)	50	C7A - Fabbricati	40
CATEGORIA 52 - Costi plurimpianti piattaforme diritto superficie (Costi pluriennali)	Lavori su centri in diritto di superficie	50	C7A - Fabbricati	40

- tabella A.5 -

Sempre in relazione al valore del capitale, si segnala che:

- a. non sono presenti poste rettificative di cui agli art. 11. 6 e 11.7 dell'MTR;



- b.** sono presenti immobilizzazioni in corso relativamente ad alcune migliorie apportate al centro di raccolta di Castiglione Olona;
- c.** sono presenti acconti per il centro di raccolta di Sumirago;
- d.** non sono presenti contributi in conto capitale di cui all'art. 11.11 dell'MTR;
- e.** le strutture non di proprietà di COINGER sono in diritto di superficie o in rent to buy ed i canoni, qualora presenti, sono stati imputati secondo le indicazioni di cui all'art. 12.12 dell'MTR.

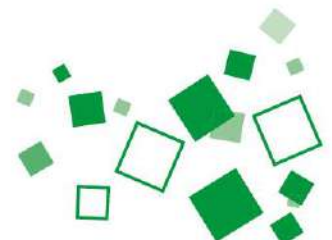
A.7 - Conguagli

Il calcolo della quota relativa ai conguagli di cui all'art. 15 dell'MTR è di competenza dell'ETC.

Si forniscono alcune informazioni a riguardo, non conoscendo nel dettaglio l'attività delle Amministrazioni successiva alla trasmissione del PEF 2019 da parte di COINGER.

Quale valore per il TV_old_a-2 viene utilizzato il totale del prospetto excel del Piano Finanziario trasmesso ai comuni con [prot. 2494/2018](#) e rimodulato in forza della modifica del bilancio previsionale 2019 che con [AS del 21/11/2019](#) è stato ridotto di € 1.295.000,00 (al netto di IVA) imputati completamente nella voce CGG, che è passata così da € € 3.926.620,38 ad € 2.631.620,38 (IVA COMPRESA).

Complessivamente quindi, applicando l'adeguamento di cui sopra, il PEF presentato ai Comuni è stato così rivisto:



CG-Costi operativi di gestione	
a)CGIND-Costi di gestione del ciclo dei servizi sui RSU indifferenziati	
CSL - Costi spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche	€ 23.540,00
CRT - Costi di raccolta e trasporto RSU	€ 412.239,85
CTS - Costi di trattamento e smaltimento RSU	€ 1.083.830,00
AC - Altri costi	€ 134.200,00
b)CGD-Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	
CRD - Costi di raccolta differenziata per materiale	€ 109.134,36
CTR - Costi di trattamento e riciclo (al netto dei proventi di vendita mate	€ 1.015.722,72
CC-Costi comuni	
CARC - Costi amministrativi dell'accertamento della riscossione e del con	€ 27.500,00
CGG - Costi generali di gestione	€ 2.502.120,38
CCD - Costi comuni diversi	€ 555.115,00
CK-Costi d'uso del capitale	
Amm - Ammortamenti	€ 603.497,70
Acc - Accantonamenti	€ 11.000,00
R - Remunerazione del capitale investito	0
IP = Inflazione programmata	0
X = Recupero di produttività	0
Totale costi fissi = (CSL+CARC+CGG+CCD+AC)*(1+IP-X)+CK	€ 3.856.973,08
Totale costi variabili = (CRT+CTS+CRD+CTR)*(1+IP-X)	€ 2.620.926,93
TOTALE Costi servizio rifiuti anno corrente	€ 6.477.900,01

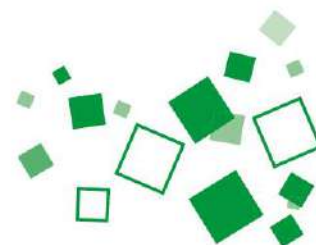
- tabella A.6 -

Il valore delle ENTRATE anno 2019 esclusivamente per la quota COINGER oggetto di comunicazione formale, al netto di IVA al 10% è di seguito prospettata:

PEF anno 2019	imponibile	iva	totale	incidenza
Costi Fissi - CF	€ 3.506.339,16	€ 350.633,92	€ 3.856.973,08	60%
Costi Variabili - CV	€ 2.382.660,85	€ 238.266,08	€ 2.620.926,93	40%
			€ 6.477.900,01	

- tabella A.7 -

Gli importi della colonna imponibile, adeguati dalle singole Amministrazioni, per quanto potuto comprendere dalle (non univoche) indicazioni di ARERA, dovrebbero essere utilizzati per l'imputazione delle voci dell'art. 15.3 e 15.5 dell'MTR, rispettivamente $\sum TV_{a-2}^{old}$ e $\sum TF_{a-2}^{old}$. Il foglio di calcolo di IFEL dovrebbe permettere di superare il dubbio sulla corretta interpretazione o quantomeno unificare le modalità di calcolo.



A.8 – Dettaglio componenti di costo CTS e CTR

Ai sensi dell'art. 7.7 dell'MTR, poiché COINGER non svolge direttamente l'attività di trattamento e smaltimento/recupero, vengono riportati in dettaglio i quantitativi a livello di bacino conferiti ed il costo medio per l'anno 2019:

cer	rifiuto	totale 2019 ton	costo medio anno 2019 €/tc	totale costo	componente
150103	Imballaggi in legno	50,860	€ -	€ -	CTR
160213*	apparecchiature fuori uso, contenenti componen	0,410	€ 1.358,73	€ 557,08	CTR
200108	Rifiuti biodegradabili di cucine e mense	7.752,800	€ 76,53	€ 593.356,44	CTR
200113*	solventi	0,033	€ 1.500,00	€ 49,50	CTR
200114*	acidi	0,084	€ 3.500,00	€ 294,00	CTR
200115*	sostanze alcaline	0,116	€ 3.500,00	€ 406,00	CTR
200119*	pesticidi	0,199	€ 3.500,00	€ 696,50	CTR
200138	Legno diverso da quello di cui alle voci	2.159,870	€ 45,99	€ 99.329,40	CTR
200201	Rifiuti biodegradabili	7.445,780	€ 23,98	€ 178.534,08	CTR
200301	RIFIUTI URBANI NON DIFFERENZIATI	9.110,580	€ 116,01	€ 1.056.959,81	CTS
200307	RIFIUTI INGOMBRANTI	1.135,645	€ 189,70	€ 215.435,30	CTS
200399	RIFIUTI URBANI NON SPECIFICATI ALTRIMENTI	1,290	€ -	€ -	CTS

- tabella A.8 -

Il foglio di calcolo contiene il dettaglio per singola amministrazione.

A.9 – Accantonamenti e svalutazione crediti

Gli accantonamenti effettuati e la relativa costituzione dei fondi sono stati effettuati in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Il fondo svalutazione crediti è congruo sotto l'aspetto civilistico e nei limiti delle norme fiscali vigenti.

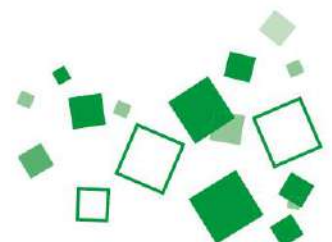
A.10 – Dettaglio costi campagne ambientali e misure di prevenzione

Da diversi anni COINGER svolge campagne di educazione ambientale nelle scuole e campagne di sensibilizzazione sui temi della corretta gestione anche per l'utilizzo e la diffusione del compostaggio domestico al fine di prevenire la produzione di rifiuti nonché sul corretto conferimento del rifiuto indifferenziato.

Si riportano nel dettaglio le voci di costo del bilancio per tali attività che sono confluite, ai sensi dell'art. 9.1 dell'MTR nella voce CARC:

codice contabilità	descrizione	2018	2019
63.01.03.03	Campagne educazione scuole	€ 49.956,58	€ 49.876,98
63.01.03.98	Campagne sensibilizzazione ed informazione	€ 7.000,08	€ 30.368,17
	totale	€ 56.956,66	€ 80.245,15

- tabella A.9 -



A.11 – CO_{AL,a}

Stante l'attuale definizione di gestore, COINGER non ha effettuato la quota di versamento ad ARERA degli oneri di funzionamento. Come indicato in premessa il manuale per l'iscrizione al portale ARERA, pubblicato da quest'ultimo in data 29/04/2020, ha esteso le attività esercitabili dal gestore pur in mancanza di una modifica alla delibera di riferimento. COINGER, con [prot. 2537 del 05/11/2020](#), ha richiesto ad ARERA chiarimenti in quanto anche le amministrazioni socie rientrano nella medesima descrizione e questo comporterebbe una duplicazione dei costi da riconoscere; alla data odierna non è arrivata risposta.

B – ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO

Il servizio svolto per le 25 amministrazioni socie è organizzato, per tutte, come segue:

B.1 - Raccolte porta a porta

Frazione/tipologia	Frequenza	Sacco	Esposizione
rifiuti biodegradabili di cucine e mense	bi-settimanale	trasparente incolore da lt. 10	in pattumiera verde da lt. 25
Imballaggi in plastica	quindicinale	giallo da lt. 110	diretta
Vetro, alluminio e banda stagnata	settimanale	nessuno	in pattumiera verde alicante da lt. 35
Carta e cartone	quindicinale	di carta – non obbligatorio	in sacco di sacco oppure in cartoni o legata
Verde di sfalci e potature	25 passaggi anno	nessuno	bidone giallo da 240 lt. forato
Non ulteriormente differenziabile	settimanale	viola da lt. 110	diretta

- tabella B.1 -

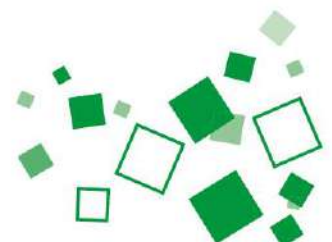
B.2 – Contenitori stradali

Sono dislocati sul territorio COINGER 90 contenitori per la raccolta di pile ed altrettanti per la raccolta di farmaci scaduti. Sono inoltre presenti numerosi cassonetti per il conferimento di indumenti ed abiti.

B.3 - Raccolte presso aree attrezzate

Sono a disposizione dell'utenza COINGER nr. 13 strutture.

In queste aree, l'utenza ha la possibilità di conferire: rifiuti ingombranti, scarti vegetali, ferro, legno, toner, oli vegetali, oli minerali, accumulatori al piombo, pile esauste, contenitori etichettati t e/o f, rifiuti elettrici ed elettronici ed inerti.



L'accesso alle strutture è permesso unicamente mediante badge abilitante. L'utente conferisce in modo visibile i propri rifiuti nei centri di raccolta, sotto la supervisione di operatori addetti al presidio della struttura. Per legge, nei centri di raccolta non è conferibile il rifiuto non differenziato.

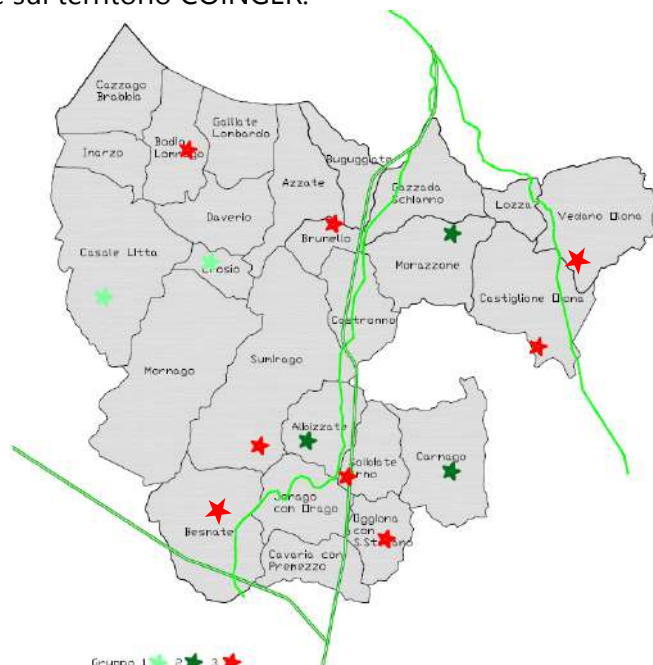
Le strutture COINGER sono suddivise, in funzione della capacità ricettiva dei rifiuti conferibili in tre gruppi. Presso le strutture del gruppo 1 e gruppo 2 è possibile il conferimento di soli rifiuti non pericolosi e solo da parte di utenza non domestica.

Nelle strutture del gruppo 3 è invece possibile il conferimento anche di rifiuti pericolosi nonché il conferimento per le utenze non domestiche dei propri rifiuti non pericolosi assimilati con autorizzazione al trasporto e formulario.

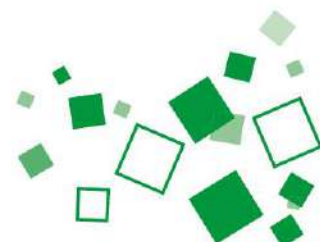
L'elenco dei rifiuti assimilati distinti qualitativamente e quantitativamente è allegato al regolamento di servizio, univoco per tutte le 25 amministrazioni socie, sempre disponibile sulla home page del sito COINGER alla pagina web: www.coinger.it.

Le strutture COINGER sono state mantenute o realizzate in forza di uno studio specifico e con la finalità di garantire, per bacini di utenza di circa 15.000-20.000 abitanti, la presenza almeno di una struttura del gruppo 1-2 ed una del gruppo 3.

Questa l'attuale dislocazione sul territorio COINGER:



- immagine 1 -



B.4 – Raccolta rifiuti abbandonati sul territorio

È attiva la raccolta di rifiuti abbandonati sul territorio comunale ad uso pubblico. Sono esclusi:

- i rifiuti con volume inferiore a 10 lt;
- quelle particolari tipologie di rifiuto che, anche se giacenti sulle strade ed aree pubbliche, non sono qualificabili come rifiuti urbani, ad esempio rifiuti contenenti amianto o parti di veicoli a motore.

B.5 – Svuotamento cestini

COINGER provvede anche alla raccolta dei rifiuti contenuti nei cestini con sostituzione dei sacchi ove necessario.

B.6 – Servizi accessori e complementari

All'occorrenza COINGER svolge servizi aggiuntivi rispetto a quelli sopra indicati a favore di tutta l'utenza la quale ricomprende anche le amministrazioni socie. I servizi erogabili sono:

- ritiri aggiuntivi porta a porta anche a mezzo di cassoni dedicati e relativo smaltimento/recupero in impianti autorizzati;
- rifacimento delle tessere per l'accesso alle strutture;
- fornitura di sacchi e bidoni.

Per le sole amministrazioni socie vengono inoltre forniti, qualora richiesti:

- servizio di spazzamento meccanizzato delle strade;
- pulizia delle caditoie stradali.

B.7 – Convenzioni extra PEF

Sono state attivate alcune convenzioni per garantire la raccolta ed il corretto smaltimento dei manufatti in lana di roccia/vetro ed amianto che risultano escluse dal PEF e dal bilancio del gestore.

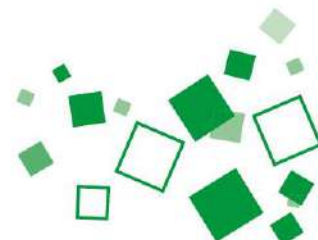
B.8 – Indagini soddisfazione utenza

È stata svolta un'indagine di soddisfazione degli utenti nel corso dell'anno 2015 dalla quale è emerso che:
"In conclusione, gli utenti si dichiarano soddisfatti dei servizi di igiene urbana forniti da COINGER, mostrano di essere a conoscenza delle iniziative e degli interventi promossi dall'ente e di apprezzarli. Una parte degli intervistati, inoltre, ha contribuito a dare un valore aggiunto a questa indagine, offrendo osservazioni e suggerimenti, le cui specifiche sono presentate negli allegati sottostanti."

Una nuova indagine è stata avviata, compatibilmente con le limitazioni COVID, in marzo 2021 tramite società terza.

C – RISULTATI RACCOLTA DIFFERENZIATA E DESTINAZIONE RIFIUTI

Il livello di raccolta differenziata di bacino negli anni e la destinazione dei rifiuti sono stati i seguenti:



	2017	2018	2019
Raccolta differenziata ex DM 26/05/2016	77,0%	76,7%	77,9%
smaltimento - kg	27.887	16.643	34.260
recupero - Kg	44.518.732	46.360.653	45.610.671
Totale	44.546.619	46.377.296	45.644.931

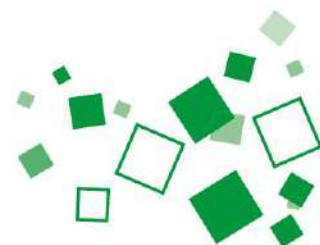
- tabella C.1 -

I dati relativi ai singoli comuni sono già in possesso degli stessi ed eventualmente risultano scaricabili dal sito www.coinger.it, sezione DATI. La percentuale di raccolta differenziata dell'anno 2019 è stata ottenuta applicando le percentuali di recupero anno 2019, comunicate a fine in giugno 2020 dagli impianti.

Si riportano le produzioni di bacino dell'ultimo triennio 2017-2018-2019, per l'anno 2020 sono ancora in corso di ricezione i dati delle produzioni gestite direttamente dai comuni soci, extra COINGER:

cer	rifiuto	totale 2017	pro/capite 2017	totale 2018	pro/capite 2018	totale 2019	pro/capite 2019
061302	carbone attivato esaurito (tranne 06 07 02)	-	0,00	910	0,01	-	0,00
080318	toner per stampa esausti	3.793	0,04	3.969	0,04	4.014	0,04
150101	Imballaggi in carta e cartone	130.300	1,24	157.580	1,50	161.720	1,56
150102	Imballaggi in plastica	2.904.660	27,58	3.058.840	29,13	3.092.640	29,88
150103	Imballaggi in legno	29.400	0,28	69.480	0,66	50.860	0,49
150107	Imballaggi in vetro	5.219.590	49,57	5.297.700	50,45	5.278.290	51,00
160103	pneumatici fuori uso	-	0,00	2.780	0,03	1.760	0,02
160122	Componenti non specificati altrimenti	-	0,00	-	0,00	14	0,00
160213*	apparecchiature fuori uso, contenenti componenti pericolosi (2) diversi da quelli d	-	0,00	420	0,00	410	0,00
160214	apparecchiature fuori uso, diverse da quelle di cui alle voci da 16 02 09 a 16 02 13	-	0,00	-	0,00	809	0,01
160504*	gas in contenitori a pressione (compresi gli halon), contenenti s	1.224	0,01	1.667	0,02	2.299	0,02
160601*	Batterie al piombo	-	0,00	200	0,00	-	0,00
160505	gas in contenitori a pressione diversi da quelli di cui alla voce	-	-	-	0,00	70	0,00
160708*	Rifiuti contenenti olio	-	0,00	1.080	0,01	1.540	0,01
170302	miscele bituminose diverse da quelle di cui alla voce 17 03 01	-	0,00	27	0,00	-	0,00
170404	Zinco	-	0,00	-	0,00	840	0,01
170603*	altri materiali isolanti contenenti o costituiti da sostanze pericol	1.480	0,01	448	0,00	-	0,00
170604	materiali isolanti diversi da quelli di cui alle voci 17 06 01 e 17 06 02	-	0,00	-	0,00	80	0,00
170904	Rifiuti misti dell'attività di costruzione	2.326.000	22,09	2.598.120	24,74	2.734.920	26,42
200101	Carta e cartone	4.852.940	46,09	4.676.440	44,54	4.424.040	42,74
200108	Rifiuti biodegradabili di cucine e mense	7.541.710	71,62	7.523.730	71,65	7.752.800	74,91
200110	Indumenti usati	411.413	3,91	451.980	4,30	370.180	3,58
200113*	solventi	-	0,00	43	0,00	33	0,00
200114*	acidi	34	0,00	62	0,00	84	0,00
200115*	sostanze alcaline	26	0,00	71	0,00	116	0,00
200117*	prodotti fotochimici	29	0,00	-	0,00	-	0,00
200119*	pesticidi	23	0,00	194	0,00	199	0,00
200121*	Tubi fluorescenti ed altri rifiuti contenenti mercurio	3.853	0,04	4.239	0,04	4.082	0,04
200123*	Apparecchiature fuori uso contenenti cloro fluorocarburi	96.220	0,91	115.930	1,10	111.103	1,07
200125	Oli e grassi commestibili	26.261	0,25	26.199	0,25	25.870	0,25
200126*	oli e grassi diversi da quelli di cui alla voce 20 01 25	16.080	0,15	17.950	0,17	21.430	0,21
200127*	Vernici, inchiostri, adesivi e resine contenenti sostanze pericol	78.348	0,74	83.302	0,79	82.906	0,80
200131*	Medicinali citotossici e citostatici	11.575	0,11	12.196	0,12	12.607	0,12
200133*	Batterie e accumulatori di cui alle voci	57.360	0,54	55.614	0,53	48.980	0,47
200135*	Apparecchiature elettriche ed elettroniche	120.329	1,14	113.967	1,09	97.462	0,94
200136	apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da	358.181	3,40	405.358	3,86	399.968	3,86
200138	Legno diverso da quello di cui alle voci	1.834.680	17,42	2.188.380	20,84	2.159.870	20,87
200140	Metallo	590.460	5,61	632.420	6,02	646.840	6,25
200201	Rifiuti biodegradabili	7.039.870	66,86	7.535.760	71,77	7.445.780	71,94
200301	RIFIUTI URBANI NON DIFFERENZIATI	9.487.640	90,10	9.865.200	93,95	9.110.580	88,02
200303	RESIDUI DELLA PULIZIA STRADALE	457.530	4,35	441.140	4,20	462.800	4,47
200307	RIFIUTI INGOMBRANTI	943.040	8,96	1.030.750	9,82	1.135.645	10,97
200399	RIFIUTI URBANI NON SPECIFICATI ALTRIMENTI	600	0,01	3.150	0,03	1.290	0,01
	totale	44.544.649	423	46.377.296	441,69	45.644.931	441,01

- tabella C.2 -



D – OBIETTIVI E VARIAZIONI ANNO PRECEDENTE

Si forniscono di seguito le informazioni di cui all'art. 18.2 dell'MTR Arera in relazione a:

D.1 – Obiettivi 2021

La finalità dell'anno 2021 risultano essere:

- il mantenimento dei risultati raggiunti in termini di raccolta differenziata, con le possibili limitazioni indicate a fine paragrafo;
- il contenimento della produzione di rifiuti ed in particolare di quelli indifferenziati, compatibilmente con l'andamento dell'economia che, negli ultimi anni, ha fatto rilevare una ripresa con un collegato aumento della produzione di rifiuti complessiva;
- il contenimento del numero di disservizi;
- il potenziamento dei controlli e monitoraggi presso i centri di raccolta, attraverso sistemi dinamici di rilevamento degli accessi;
- la creazione di una banca dati unica per l'accesso ai centri di raccolta;
- le attività propedeutiche finalizzate all'avvio, dal 2022, dei nuovi servizi di raccolta e misurazione rifiuti.

In considerazione delle limitazioni vigenti in termini di raccolta differenziata, legate alle misure per il contenimento della diffusione del virus COVID-19, indicate nei rapporti dell'Istituto Superiore di Sanità nonché per l'aumento del tempo passato presso le abitazioni, si è assistito ad un incremento delle produzioni di rifiuti, anche indifferenziati.

I dati semi definitivi anno 2020 in termini di raccolta differenziata indicano che si è raggiunto il livello di raccolta differenziata dell'anno precedente.

D.2 – Variazioni servizio rispetto anno precedente

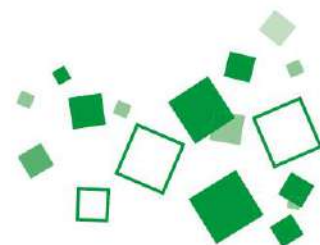
Il servizio nel corso degli anni ha mantenuto gli importanti i livelli qualitativi raggiunti. Rispetto all'anno *a-2*, al fine di evidenziare lo sfasamento temporale del nuovo metodo tariffario che andrà a ripercuotersi nel calcolo dell'importo massimo delle tariffe occorre segnalare che rispetto ai servizi erogati nel 2019:

- è stato ridotto il servizio di monitoraggio dei cestini conseguentemente alle limitazioni sulla circolazione legate alla diffusione del virus;
- vi è stato un incremento nella produzione di rifiuti indifferenziati e ingombranti come segue:

cer	rifiuto	totale 2019	totale 2020
200301	RIFIUTI URBANI NON DIFFERENZIATI	9.110.580	9.317.020
200307	RIFIUTI INGOMBRANTI	1.135.645	1.220.200

- tabella D.1 -

- il costo di trattamento di alcune tipologie di rifiuti quali legno ingombranti e RSU si è stabilizzato dopo il significativo incremento rilevato nel 2019 rispetto al 2018;



d. il valore della cessione della carta, crollato nel 2019, ha avuto una ripresa.

D.3 – Costi operativi incentivanti

Non vengono significati costi operativi incentivanti.

E – PIANO FINANZIARIO DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti futuri che si renderanno necessari sono relativi agli interventi di manutenzione straordinaria presso i centri di raccolta. L'ammontare degli interventi è stato definito e verrà formalmente ufficializzato con la presentazione del bilancio di previsione triennale 2021-2023.

F – ATTREZZATURE E SERVIZI DISPONIBILI

L'attuale organizzazione di COINGER prevede che una parte dei servizi venga erogata in forma diretta, mentre per la restante si faccia ricorso al mercato, attraverso quindi soggetti terzi. COINGER svolge principalmente le funzioni di organizzazione, programmazione, rendicontazione e controllo del servizio, lasciando le parti operative quali raccolta, trasporto e smaltimento ad operatori adeguatamente abilitati. I servizi erogati da questi soggetti confluiscono nella voce "B7 – per servizi" del bilancio che è stata comunque opportunamente riclassificata, in ragione della macro-area di attribuzione indicata da ARERA.

Il servizio di raccolta a trasporto è stato affidato ad operatore esterno a mezzo di procedura ad evidenza pubblica. Per detto operatore è stato elaborato anche il complesso di beni e persone che viene impiegato per l'erogazione del servizio.

Tutti i servizi di trattamento sono svolti da soggetti terzi che svolgono l'attività in possesso di autorizzazione al funzionamento di cui al D.L.vo 152/2006.

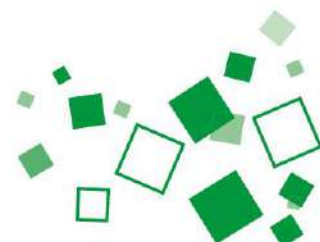
Si riportano le principali dotazioni impiegate:

F.1 – COINGER

COINGER dispone di 13 centri di raccolta come di seguito specificati:

COMUNI SOCI

Albizzate, Azzate, Besnate, Bodio Lomnago, Brunello, Buguggiate, Carnago, Casale Litta, Castiglione Olona, Castronno, Cavaria con Premazzo, Cazzago Brabbia, Crosio della Valle, Daverio, Galliate Lombardo, Gazzada Schianno, Inarzo, Jerago con Orago, Morazzone, Mornago, Oggiona con S. Stefano, Solbiate Arno, Sumirago, Veduggio Olona, Venegono Inferiore



comune ubicazione	titolo utilizzo	gruppo	estensione mq
Albizzate	diritto di superficie	2	1.441
Besnate	proprietà	3	3.915
Bodio Lomnago	diritto di superficie	3	5.412
Brunello	proprietà	3	3.001
Carnago	diritto di superficie	2	935
Casale Litta	diritto di superficie	1	805
Castiglione Olona	proprietà	3	1.300
Crosio della Valle	proprietà	2	1.148
Morazzone	proprietà	2	1.840
Oggiona con S. Stefano	diritto di superficie	3	2.852
Solbiate Arno	diritto di superficie	3	2.823
Sumirago	rent to buy	3	1.009

- tabella F.1 -

La pianta organica è composta da 7 dipendenti.

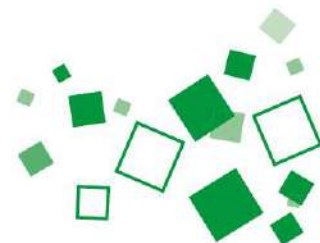
F.2 – Servizi di raccolta e trasporto

Il gestore esterno ha indicato la seguente dotazione:

tipologia	q.tà
navette	14
costipatori	15
porter	1
compattatori	6
scarrabili	3
semirimorchio	1
rimorchio	2
daily a pianale con gru	1
autospurgo	1
autovetture	2
cassoni da 17 a 30 mc	98
cassonetti e bidoni di dimensioni variabili	90
contenitori per farmaci e pile	180
operatori addetti alla raccolta e trasporto	40
impiegati amministrativi	3

- tabella F.2 -

Il personale impiegato complessivamente ammonta a 48 figure (dato a settembre 2020) oltre 14 che sono impiegate, tramite subappalto, per la guardiania dei centri di raccolta, per 527 ore settimanali.



G – RISORSE FINANZIARIE

Il servizio erogato da COINGER viene coperto con le entrate derivanti da:

- vendita del materiale sia all'interno che all'esterno del circuito CONAI;
- corrispettivi nei confronti dei comuni soci e dell'utenza;
- la locazione di una porzione di centro di raccolta per il posizionamento di una antenna.

Le risorse finanziarie di COINGER impiegate per garantire la copertura delle attività, oltre alle entrate sopra indicate, risultano così diversificate.

G.1 – Mutui

tipo finanziamento	unità locale	anno erogazione	capitale iniziale	quota anno	residuo		
					2018	2019	2020
finanziamento chirografo	Besnate	2015	800.000,00 €	93.491,60 €	€ 539.734,56	€ 462.526,86	€ 382.474,08
finanziamento chirografo	Vedano Olona	2016	270.000,00 €	29.691,96 €	€ 200.788,99	€ 171.097,03	€ 148.130,73

- tabella G.1 -

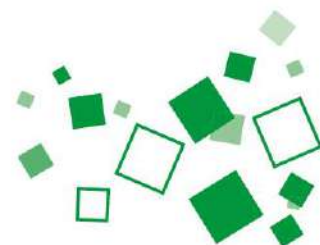
G.2 – Anticipi su fatture

Importo annuo anticipabile € 500.000, il servizio è stato interrotto a metà del 2020.

H - ALTRE INFORMAZIONI RILEVANTI

Si forniscono di seguito ulteriori informazioni rilevanti:

- stato giuridico-patrimoniale - non sono presenti procedure fallimentari, concordato preventivo o altro;
- ricorsi pendenti - vi è una causa ancora in discussione relativa ad un infortunio occorso nel 2014 presso un centro di raccolta;
- le uniche attività esterne al ciclo integrato dei rifiuti sono relative all'affitto di una porzione di un centro di raccolta, in accordo con il Comune proprietario del diritto di superficie. L'importo annuo è di poco inferiore ai 7.000 euro. Stante l'esiguo valore dell'entrata rispetto all'ammontare complessivo del bilancio societario, la voce è stata ricompresa nei ricavi AR oggetto di sharing e quindi mettendola a beneficio dell'utenza;
- si segnala che durante l'anno 2018 ha comunicato la propria volontà di recedere il Comune di Lozza. Il recesso si è perfezionato in marzo 2020, operativamente la società non garantisce più il servizio RSU dal 01/01/2019;
- COINGER non è una multi-utility, non effettua attività esterne. COINGER inoltre non impiega discariche quale metodologia di smaltimento dei rifiuti conferiti per cui non è in grado di definire la relativa vita utile regolatoria delle discariche regionali;
- il costo medio di settore dell'ultimo rapporto ISPRA, anno 2020, a livello di regione Lombardia (Tabella 5.4) è pari a €/kg. 0,2922 ed a livello nazionale €/kg. 0,3470;



- g. stante la natura della società COINGER, a totale partecipazione pubblica con l'unico scopo di erogare in house in servizio di raccolta, trasporto e smaltimento nei confronti dei comuni soci, il mancato riconoscimento da parte delle ETC/soci/clienti dei valori economici richiesti nel futuro bilancio di previsione 2021, andrebbe a pregiudicare l'equilibrio economico dello scrivente gestore con possibili ripercussioni sulla compagine societaria.**

Il Direttore Generale

Paride Rag. Magnoni

