

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF – MTR 2021

Indice della relazione

1	Premessa	3
2	Relazione di accompagnamento al/i PEF predisposta dal gestore	3
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	3
2.2	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	8
3.1.3	Fonti di finanziamento	8
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	9
3.2.1	Dati di conto economico	9
3.2.1.1	<i>Drivers utilizzati</i>	12
3.2.1.2	<i>Costi legati alle campagne ambientali</i>	13
3.2.1.3	<i>Dettaglio COAL</i>	13
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	14
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale	14

1 Premessa

L'Autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambienti (ARERA), con l'emanazione della Deliberazione del 31 ottobre 2019 n. 443/2019/R/RIF ha introdotto nuove disposizioni per la determinazione delle entrate tariffarie relativamente all'erogazione del servizio integrato di gestione dei rifiuti, che devono derivare dalla redazione di un apposito Piano Economico Finanziario (PEF). Il PEF dovrà essere predisposto annualmente dall'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati forniti dal Gestore del Servizio, secondo quanto previsto dal "Metodo Tariffario dei Rifiuti" (MTR) allegato alla delibera, corredato delle informazioni e degli atti necessari alla validazione dei dati impiegati.

Con l'emanazione delle successive Deliberazioni 24 giugno 2020 n. 238/2020/R/Rif e 24 novembre 2020 n. 493/2020/R/Rif., Arera ha completato il quadriennio sperimentale ed aggiornato il metodo tariffario con i parametri da applicare per la determinazione dei costi da inserire nel PEF per l'anno 2021.

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

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

Ai dati e agli atti menzionati è allegato il Fascicolo di Bilancio per l'anno 2019, sottostante alle attestazioni prodotte.

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

2 Relazione di accompagnamento ai PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Premessa

Nel 2021, la programmazione delle attività di Geovest prevede, come elemento di spicco, le attività propedeutiche all'attivazione della TCP, prevista per il 2022, nei comuni di Calderara di Reno e Crevalcore, portando ad 8 su 11 il numero di comuni che al 1° gennaio 2022 adotteranno la tariffazione puntuale a corrispettivo.

Le attività correlate seguono tutto sommato gli indirizzi degli anni precedenti che essenzialmente si possono definire come:

- a) Allineamento della banca dati (avendo questi comuni sempre gestito la funzione di CARC);
- b) Distribuzione massiva dei contenitori per l'indifferenziato dotati di RFID;

- c) Piena applicazione del modello di raccolta, con particolare riferimento all'introduzione della raccolta organico nei foresi dei due comuni, quindi con modifica del perimetro;
- d) Importante fase di comunicazione dedicata.

La permanenza dell'emergenza COVID 19 in sede previsionale richiederà alcuni provvedimenti riguardanti in particolare la fase di distribuzione che potranno appesantirne i costi.

I dati sulle produzioni 2021 tengono conto di questa trasformazione per i 2 comuni oggetto delle attività, comprendendo, in questo anno di preparazione, una fase di graduale avvio che si completerà da questo punto di vista solo nel 2022

La **voce A** è essenzialmente dedicata a:

1. distribuzioni massive dei kit per la rilevazione, **effettuata solo sul rifiuto indifferenziato**, in quanto è necessario rinnovare la dotazione dei contenitori dedicati. Per il Comune di Calderara, nel quale era stata fatta una distribuzione accurata nel 2016 per le zone "centro abitato" e "forese" e nel 2018 nell'estesa "zona industriale", la distribuzione contemplerà anche la possibilità di "confermare" (anche via mail) il bar-code del bidone già in possesso.
2. ricontrollo totale delle banche dati utenze;
I due punti, in questo frangente, sono decisamente correlati. Nel corso degli ultimi anni, diversi comuni del nostro bacino si sono riappropriati del servizio CARC. Nel caso di Crevalcore e Calderara hanno sempre conservato la titolarità della TARSU. Ognuno ha adottato un proprio sistema di gestione della banca dati utenze, creando una dicotomia importante fra i dati ivi registrati e quelli propedeutici alla TCP. Non avere la banca dati utenti, oltre a creare "errori" nel momento dell'importazione dei dati da altro ambiente, porterà ad avere una gestione parallela degli utenti nel 2021 (TARI/TARSU ancora in capo ai Comuni ma gestione dei contenitori da parte del Gestore).

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

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

Nello specifico le modifiche saranno:

- ✓ Crevalcore: estensione dell'organico di prossimità nel forese. Il forese di Crevalcore è particolarmente vasto e si ritiene opportuno posizionare contenitori di prossimità a richiesta: un servizio di porta a porta originerebbe costi eccessivi. Inoltre occorre attivare il servizio di raccolta "pannolini" con bidoni di prossimità nei centri abitati, facendo decadere l'attuale servizio porta a porta
- ✓ Calderara di Reno: attivazione del porta a porta dell'organico nel forese.

Il servizio Verde Leggero domiciliare è attivo in entrambi i comuni, tramite bidoni carrellati, in quanto durante il 2020 il flusso è stato "pulito" dai sacchi compostabili. Nel Comune di Calderara di Reno il servizio è già a pagamento in abbonamento, con notevole effetto di responsabilizzazione dell'utenza sul contenimento della produzione di rifiuti.

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

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

Riferimento capitolo 3 del Piano d'ambito (allegato). Il numero di abitanti previsto per il 2021 è indicato nella successiva tabella 3

COMUNE	Abitanti per POA 2021	Abitanti totali anno precedente	differenza %
ANZOLA	12.389	12.425	-0,29%
ARGELATO	9.769	9.764	0,05%
CALDERARA	13.392	13.311	0,61%
CASTEL MAGGIORE	18.622	18.623	-0,01%
CREVALCORE	13.784	13.692	0,67%
FINALE	15.415	15.412	0,02%
NONANTOLA	16.654	16.653	0,01%
RAVARINO	6.154	6.195	-0,66%
SALA	8.491	8.460	0,37%
SAN GIOVANNI	28.254	28.233	0,07%
SANT'AGATA	7.473	7.404	0,93%
TOTALE	150.397	150.172	0,15%

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

Organizzazione dei servizi

Le citate trasformazioni possono portare nel corso dell'anno, i 2 comuni ad avere un'organizzazione delle raccolte così composta:

Tabella 1) zone di raccolta, modalità di raccolta e frequenza

materiale	zona	modalità di raccolta	frequenza	Note
RUR	CENTRO ABITATO Centro Storico Forese ZONA INDUSTRIALE	porta a porta	1/7	
CARTA CONGIUNTA	CENTRO ABITATO + Centro Storico Forese ZONA INDUSTRIALE	porta a porta	1/15	Ad Argelato, nel forese, la frequenza è 1/21
CARTA SELETTIVA	Z.I + comm.le	porta a porta	1/7	
LEGNO	ZONA INDUSTRIALE	a chiamata	1/7	
FILM PLASTICO	ZONA INDUSTRIALE	a chiamata	1/7	
materiale	zona	modalità di raccolta	frequenza	
IMBALLAGGI IN PLASTICA	CENTRO ABITATO + Centro Storico	porta a porta	1/15 per 8 mesi e 1/7 per 4 mesi	Nonantola, Ravarino e San Giovanni in Persiceto
	FORESE		1/7	Nei restanti comuni del bacino tranne Crevalcore dove la plastica ha frequenza 1/15 ed Argelato dove ha frequenza 1/21
	ZONA INDUSTRIALE		1/15	In tutto il bacino
UMIDO	CENTRO ABITATO + Centro Storico	prossimità	2/7	Umido porta a porta nei C.S. di: Crevalcore (frequenza 3/7) e Nonantola (frequenza 2/7). Ad Anzola, nelle località, il servizio è porta a porta (frequenza 2/7)
UMIDO	FORESE	porta a porta / prossimità	2/7	Il servizio è attivo nei comuni a TCP (Anzola, Finale Emilia, Nonantola, Ravarino, Sant'Agata Bolognese e San Giovanni in Persiceto) e ad Argelato. In attivazione per 8 settimane nei comuni di Crevalcore e Calderara di Reno in previsione dell'avvio TCP dal 1° gennaio 2022
VERDE LEGGERO	CENTRO ABITATO + FORESE	porta a porta (iscrizione al servizio e abbonamento)	1/7 (per 43 settimane)	
VETRO e LATTINE	CENTRO ABITATO	STRADALE e prossimità	varia (da 1/15 a 1/21)	
	Centro Storico	prossimità	2/7	
	FORESE	porta a porta	1/15	ad Argelato la frequenza nel forese è 1/21
	ZONA INDUSTRIALE	STRADALE e porta a porta		

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

La seconda è relativa al servizio di raccolta del Verde leggero, il cosiddetto “giro verde” che è previsto per il 2021 *ad abbonamento in soli tre comuni: Calderara di Reno, Finale Emilia e Sant'Agata Bolognese.*

Il servizio in abbonamento prevede il pagamento di una quota annuale in dipendenza dalla volumetria del contenitore scelto (25,00 € + Iva per un 240 litri e 70,00 + Iva per un 660 litri). Con il pagamento si ha diritto a 43

ritiri/anno di cui 41 da marzo a metà dicembre e 2 ritiri invernali: uno a gennaio ed uno a febbraio. La quota pagata non esaurisce il costo totale del servizio. La restante parte è socializzata.

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

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

La frequenza è mediamente di 1 giro al mese, ma su richiesta delle Amministrazioni comunali in alcuni comuni la frequenza di base è stata ampliata con alcune ulteriori giornate di raccolta. Il servizio è gratuito.

In sintesi:

Anzola:

TCP attivata il 1° gennaio 2019, con rilevazioni sul rur, nessuna modifica ai servizi prevista nel 2021

Argelato:

Servizi invariati (organico nel forese già attivato). Previsto il passaggio a TARIP nel 2023

Calderara di Reno:

Ipotizzata attivazione TCP 1° gennaio 2022. Estensione raccolta domiciliare organico nel forese su 8 settimane. Acquisizione e bonifica banca dati. Individuazione di uno sportello utenti in loco.

Crevalcore:

Prevista attivazione TCP 1° gennaio 2022. Estensione raccolta organico nel forese con bidoni di prossimità per 8 settimane. Attivazione raccolta di prossimità “pannolini” in Centro abitato. Acquisizione e bonifica banca dati. Individuazione di Sportello utenti sul territorio.

Castel Maggiore:

Servizi invariati salvo completamento sostituzione sacchi compostabili con bidoni carrellati per raccolta domiciliare Verde Leggero, già attiva. Previsto il passaggio a TCP nel 2023

Finale Emilia:

TCP attiva dal 1° gennaio 2021. Piena attivazione della raccolta dell'umido nel forese. Altri servizi invariati rispetto al 2020.

Nonantola:

TCP attiva dal 1° gennaio 2020. Servizi invariati

Ravarino:

TCP attiva dal 1° gennaio 2020. Servizi invariati

Sala Bolognese:

Ipotizzata attivazione TCP 1° gennaio 2023. Servizi invariati nel 2021

San Giovanni in Persiceto:

TCP attiva dal 1° gennaio 2020. Servizi invariati.

Sant'Agata Bolognese:

TCP attiva dal 1° gennaio 2021. Piena attivazione della raccolta dell'umido nel forese. Altri servizi invariati rispetto al 2020.

Lo schema seguente ripete i passaggi salienti nel triennio 2019 – 2021

	ANZ			ARG			CAL			CMG		
	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2019	anno 2020	anno 2021
attività di distribuzione massiva propedeutiche all'attivazione della TCP									X			
attivazione TCP (dal 1° gennaio)	X											
attivazione del servizio di raccolta dell'umido nei foresi per circa 8 settimane e completamento della copertura territoriale									X			
piena valorizzazione della raccolta dell'umido	X											
attivazione del "giro verde"												
implementazione del servizio di "pulizia piazzole", effettuato con gli standard dello spazzamento manuale		X				X			X			
implementazione del servizio di raccolta degli abbandonati		X							X			X
implementazione del servizio di raccolta domiciliare degli ingombranti		X						X			X	
implementazione del servizio di spazzamento meccanico eseguito con spazzatrici da 6 mc (previsione dell'utilizzo dei soffiatori al 100%)			X			X			X			X
Valorizzazione della raccolta di prossimità dell'olio vegetale			X			X			X			X
Aumento del monte ore per i servizi dedicati alle zone artigianali con particolare riferimento alla raccolta del legno e del film plastico			X			X						
	CRE			FIN			NON			RAV		
	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2019	anno 2020	anno 2021
attività di distribuzione massiva propedeutiche all'attivazione della TCP			X		X		X			X		
attivazione TCP (dal 1° gennaio)						X		X			X	
attivazione del servizio di raccolta dell'umido nei foresi per circa 8 settimane e completamento della copertura territoriale			X		X		X			X		
piena valorizzazione della raccolta dell'umido						X		X			X	
attivazione del "giro verde"						X					X	
implementazione del servizio di "pulizia piazzole", effettuato con gli standard dello spazzamento manuale						X			X			
implementazione del servizio di raccolta degli abbandonati						X						
implementazione del servizio di raccolta domiciliare degli ingombranti												
implementazione del servizio di spazzamento meccanico eseguito con spazzatrici da 6 mc (previsione dell'utilizzo dei soffiatori al 100%)			X						X			X
Attivazione della raccolta di prossimità dell'olio vegetale			X			X			X			X
Aumento del monte ore per i servizi dedicati alle zone artigianali con particolare riferimento alla raccolta del legno e del film plastico												
	SAL			SGP			SAB					
	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2019	anno 2020	anno 2021			
attività di distribuzione massiva propedeutiche all'attivazione della TCP				X				X				
attivazione TCP (dal 1° gennaio)					X				X			
attivazione del servizio di raccolta dell'umido nei foresi per circa 8 settimane e completamento della copertura territoriale				X								
piena valorizzazione della raccolta dell'umido					X							
attivazione del "giro verde"					X							
implementazione del servizio di "pulizia piazzole", effettuato con gli standard dello spazzamento manuale												
implementazione del servizio di raccolta degli abbandonati												
implementazione del servizio di raccolta domiciliare degli ingombranti								X				
implementazione del servizio di spazzamento meccanico eseguito con spazzatrici da 6 mc (previsione dell'utilizzo dei soffiatori al 100%)			X			X			X			
Attivazione della raccolta di prossimità dell'olio vegetale			X			X			X			
Aumento del monte ore per i servizi dedicati alle zone artigianali con particolare riferimento alla raccolta del legno e del film plastico						X						

Servizio di igiene città

Di seguito, la tabella 2, illustra il monte ore dei servizi di igiene città comune per comune.

Tabella 2) servizio di igiene città, monte ore annuo

	totale monte ore spazzamento manuale	totale monte ore spazzamento meccanico	totale monte ore per gestione eventi (sagre e fiere)
Anzola	2.652	1.632	71
Argelato	2.808	995	60
Calderara	2.756	995	80
Castel Maggiore	3.666	1.913	110
Crevalcore	2.626	1.607	81
Finale	4.160	1.872	104
Nonantola	3.302	1.275	86
Ravarino	962	166	37
Sala	1.326	306	40
San Giovanni	7.332	2.576	164
Sant'Agata	2.132	332	41
	33.722	13.666	874

Gestione dei Centri di Raccolta

Per il 2021 non sono previsti cambiamenti sostanziali nel monte ore. I dati sono rappresentati nella seguente tabella 3

Tabella 3) organizzazione dei Centri di Raccolta

	Lunedì	Martedì	Mercoledì	Giovedì	Venerdì	Sabato	TOTALE ore di apertura A SETTIMANA	ORE MdO/anno
Anzola nell'Emilia Via Rocca Novella,2 - 40011 (BO)		5,00	8,00	3,00	5,00	8,00	29,00	4.004
Argelato - Funo Via F.lli Chiarini,2 - 40050 (BO)		4,50		4,00		5,00	13,50	1.404
Argelato - Stiatico Via Stiatico, 4/5 - 40050 (BO)	4,50		4,00		4,50	3,00	16,00	1.664
Calderara di Reno Via Armaroli, 18 - 40012 (BO)		5,00		5,00		8,00	18,00	1.872
Calderara di Reno - Bargellino Via Finelli, 2 - 40012 (BO)		3,00	5,00		5,00		13,00	1.872
Castel Maggiore Lirone		4,00	4,00	9,00	4,00	8,00	29,00	3.016
Castel Maggiore Bonazzi		4,00	4,00	9,00	4,00	8,00	29,00	3.536
Crevalcore Via Caduti di via Fani, 547 - 40014 (BO)		5,00	3,00	8,00	5,00	8,00	29,00	3.536
S. Giovanni in Persiceto Via Bologna,96/m - 40017 (BO)		8,00	3,00	8,00	5,00	8,00	32,00	3.328
S. Giovanni in Persiceto - S.M. della Decima Via Nuova, 38/c - 40017 (BO)		5,00	3,00	5,00	3,00	8,00	24,00	2.496
Sant'Agata Bolognese Via 21 Aprile 1945, 47- 40019 (BO)		5,00	5,00	3,00	5,00	8,00	26,00	3.224
Sala Bolognese Via Gramsci,5 - 40010 (BO)		5,00	3,00	5,00	5,00	8,00	26,00	3.224
Finale Emilia Via Legnari - 41034 (MO)		8,00	3,00	5,00	3,00	8,00	27,00	2.808
Finale Emilia - Massa Finalese Via Monterosa - 41035 (MO)		5,00	3,00	8,00	3,00	8,00	27,00	2.808
Nonantola Via Valluzza - 41015 (MO)		5,00	8,00	3,00	5,00	8,00	29,00	3.016
Ravarino Via Dante,1496 - 41017 (MO)		5,00	3,00	5,00	5,00	8,00	26,00	2.704
							393,50	44.000

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Per effetto dell'attivazione a TCP di altri due comuni e di alcune modifiche ai servizi, come illustrati nel capitolo 2, nel 2021 è previsto un incremento della percentuale di RD, così come illustrato nella seguente **tabella 4** nel confronto fra consuntivo 2020 e previsione 2021. L'andamento non è uniforme da comune a comune essendo dipendente essenzialmente dall'adozione o meno della TCP ed in misura minore dagli standard relativi a qualche servizio.

Tabella 4) previsioni % di RD

	ANZ	ARG	CAL	CMG	CRE	FIN	NON	RAV	SAL	SGP	SAB	Geovest
prev. 2021	84,5%	80,0%	77,9%	76,5%	79,2%	82,8%	87,2%	85,5%	76,6%	85,3%	78,9%	81,7%
cons. 2020	84,5%	79,9%	77,0%	76,5%	77,7%	81,3%	87,0%	85,5%	76,1%	85,3%	75,0%	81,1%

I dati relativi ai pro capite ed alle produzioni previste (in kg/anno) sono allegate al presente documento.

I Costi operativi incentivanti

Di seguito la descrizione delle attività che originano i COI, tralasciando le voci per le quali sono previsti incrementi di monte ore.

Fattori PG:

- a. Raccolta dell'olio vegetale.
- b. Raccolta dell'umido nelle zone di campagna
- c. Progetto fossi puliti
- d. Attività propedeutiche all'attivazione, della TCP

Fattori QL

- 1) Interventi nello spazzamento meccanico

a. Raccolta dell'olio vegetale

Il servizio è così organizzato: nel territorio sono stati posizionati dei bidoni carrellati, opportunamente identificati e dotati di oblò, in cui le utenze inseriscono l'olio vegetale contenuto in bottiglie di plastica (reperite dalle utenze stesse). Il servizio si occupa della sostituzione vuoto per pieno dei bidoni e una volta all'impianto dell'apertura delle bottiglie e del lavaggio dei bidoni per renderli pronti al successivo posizionamento.

Questa raccolta, già attiva da tempo, viene in questa occasione valorizzata per gli effetti del cambiamento dei parametri di mercato. Fino al 2020 la cessione del materiale al recuperatore comprendeva anche l'assorbimento dei costi del servizio. La gara di affidamento del servizio svolta nel 2020, pur se aggiudicata regolarmente, ha visto la sospensione dei suoi effetti per l'inadempienza della ditta aggiudicataria e la successiva rinuncia delle altre ditte partecipanti. Il servizio è stato così affidato al socio Selvabella, che consegna il materiale ai due impianti di recupero reperiti mediante nuova gara.

b. Raccolta dell'umido nelle zone di campagna

Nei comuni dove, prima dell'inizio del percorso di passaggio fra Ta.Ri e T.C.P. non era attiva la raccolta dell'umido nelle zone di campagna (forese). Nonostante siano zone vocate al compostaggio domestico, che nel bacino di Geovest prevede l'adesione volontaria, per rendere un servizio il più possibile equo, verrà attivata anche la raccolta dell'umido. Il servizio può essere reso mediante l'allargamento della raccolta di prossimità o l'avvio del porta a porta. Il servizio parte nell'anno precedente l'attivazione della TCP, con efficacia dalle 8 alle 10 settimane.

c. Progetto fossi puliti

Questo progetto è strutturato in 2 distinte fasi:

- I. Recupero dei rifiuti abbandonati nei fossi della viabilità minore, su un programma concordato con i comuni
- II. Raccolta del prodotto della pulizia dei fossi eseguita dalle aziende agricole, in collaborazione con le Associazioni di categoria.

d. Attività propedeutiche all'attivazione della TCP

Nell'anno precedente l'attivazione si provvede alla distribuzione massiva dei contenitori di varia taglia per il secco residuo, dotati di RFID. In questa voce sono comprese tutte le attività dedicate a tal scopo, dalla logistica (previsto l'utilizzo di una tensostruttura), alle distribuzioni, alla necessaria campagna informativa.

1. L'unico **fattore QL** riguarda lo spazzamento meccanico. In questa attività viene previsto l'uso di soffiatori davanti alle spazzatrici. Rispetto al 2019, la presenza di questi operatori è passata da circa il 60 % al 100%. Questo per una maggior efficacia.

La valorizzazione economica dei COI è presente nella tabella seguente. Sono stati inseriti solo i valori che rappresentano una previsione in incremento, non essendo stati assorbiti dalla diminuzione del valore di altri servizi.

Tabella 5) COI

	COI TV	COI TF	TOTALE COI	raccolta olio vegetale	pulizia piazzole	ingombranti a domicilio	raccolte in Z.I.	spazzamento manuale	totali per verifica					
Anzola dell'Emilia	24.857,07 €	21.424,06 €	46.281,13 €	4.718,56 €	4.862,74 €	8.848,13 €	6.427,64 €	21.424,06 €	46.281,14 €					
Argelato	21.033,62 €	19.077,00 €	40.110,62 €	olio vegetale	H105	spazzamento manuale	totali per verifica		40.110,62 €					
Calderara di Reno	15.124,04 €	102.753,95 €	117.877,99 €	olio vegetale	H151	raccolte in Z.I.	ingombranti a domicilio	raccolta umido	spazzamento manuale	fossi puliti	spazzamento meccanico	distribuzioni massive	totali per verifica	117.878,03 €
Castelmaggiore	31.029,03 €	63.236,83 €	94.265,86 €	olio vegetale	pulizia piazzole	centro di raccolta	spazzamento manuale	spazzamento meccanico	fossi puliti	totali per verifica			94.265,77 €	
Crevalcore	17.858,63 €	25.874,62 €	43.733,25 €	olio vegetale	raccolta umido	fossi puliti	spazzamento meccanico	totali per verifica	43.733,15 €					
Finale emilia	- €	106.000,00 €	106.000,00 €	no COI	fossi puliti	distribuzioni massive	logistica post attivazione TCP	spazzamento manuale	totali per verifica	106.000,00 €				
Nonantola	88.766,58 €	42.589,70 €	131.356,28 €	olio vegetale	raccolta umido	fossi puliti	spazzamento manuale	totali per verifica	131.356,28 €					
Ravarino	45.840,00 €	- €	45.840,00 €	raccolta oleario		totali per verifica			45.840,00 €					
Sala Bolognese	15.401,21 €	9.062,80 €	24.464,01 €	olio vegetale	raccolta abbandonati	raccolta umido	fossi puliti	spazzamento meccanico	totali per verifica	24.464,01 €				
San Giovanni in Persiceto	106.763,67 €	43.276,58 €	150.040,25 €	raccolta umido	fossi puliti	logistica post attivazione TCP	spazzamento meccanico	totali per verifica	150.040,24 €					
Sant'Agata Bolognese	71.171,73 €	30.512,68 €	101.684,41 €	olio vegetale	raccolta umido	spazzamento manuale	spazzamento meccanico	fossi puliti	distribuzioni massive	totali per verifica	101.684,41 €			

Allegati al capitolo 3

Alla presente relazione sono allegati 3 documenti:

- 1) produzioni
- 2) tariffe di trattamento;
- 3) impianti di destinazione e loro distanza per i materiali in uscita dai nostri Cdr e per le frazioni raccolte sul territorio.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Ai fini della determinazione del prospetto di conto economico 2021 sono stati considerati gli oneri finanziari relativi ai finanziamenti in essere al 31/12/2019 come risultanti dal bilancio di Geovest Srl. Nel dettaglio:

ISTITUTO DI CREDITO	CAUSALE	ANNO	SCADENZA	IMPORTO INIZIALE	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2019	INTERESSI 2019
CARISBO	INVESTIMENTI SU CDR	2009	04/03/2020	1.060.000,00	29.160,79	4.703,64
CARISBO	INVESTIMENTI DIVERSI	2009	22/10/2019	1.650.000,00	-	1.999,83
BANCA BCE	ACQUISTO TERRENO		23/07/2020	280.000,00	18.658,95	715,32
BANCA BCE	COSTRUZIONE SEDE	2013	21/11/2028	700.000,00	492.710,63	12.349,91
TOTALE					540.530,37	19.768,70

ISTITUTO DI CREDITO	CAUSALE	ANNO	SCADENZA	IMPORTO INIZIALE	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2019	INTERESSI 2019
BANCA CRC	IMPIANTO FOTOVOLT.	2017	01/08/2019	3.200.000,00	2.599.999,97	74.035,00
TOTALE					2.599.999,97	74.035,00

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

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

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

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

Tali dati sono stati imputati da Geovest Srl sulla base dei dati di bilancio dell'anno *a-2* (2019) come illustrato nei paragrafi seguenti.

3.2.1 Dati di conto economico

I dati di conto economico inerenti al PEF 2021 fanno riferimento al bilancio di esercizio approvato da Geovest Srl e relativo all'anno 2019. L'attribuzione delle varie voci è stata effettuata mediante l'utilizzo di drivers definiti secondo le specifiche dettate dalla normativa sull'unbundling contabile. Di seguito il prospetto di conto economico anno 2019 utilizzato per l'elaborazione dei PEF 2021 per i Comuni del bacino Geovest.

Anno contabile 2019 (tariffa 2021)		Attribuire la voce CE del bilancio	CSL 2019	CRT 2019	CTS 2019	CRD 2019	CTR 2019	CARC 2019	CGG 2019	CCD 2019	ACC 2019	Coal 2019	Attività extra ciclo RU 2019	Attività diverse o extra perimetro	Poste straordinarie 2019	Totale 2019
Art. 6.4	VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	Voce CE	2.200.681	2.650.844	1.843.509	8.464.433	3.110.939	169.544	3.341.007	1.792.278	0	0	0	331.810	0	23.905.045
A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A1	2.200.681	2.650.844	1.843.509	8.404.771	3.110.939	169.544	2.672.522	1.792.278	0	0	0	68.015	0	22.913.103
ET	di cui da MTR (art. 5)	A1	2.200.681	2.650.844	1.843.509	6.566.301	3.110.939	169.544	2.608.824	1.792.278						20.942.920
AR	di cui da trattamento dei rifiuti speciali	A1														0
AR	di cui da vendita di energia termica	A1														0
AR	di cui da vendita di energia elettrica	A1												61.713		61.713
AR	di cui da recupero dei rifiuti	A1														0
AR	di cui da vendita di materiale	A1														0
AR	di cui da vendita biogas e biometano	A1														0
AR	di cui da vendita di materiale	A1				265.817										265.817
AR _{CONAI}	di cui da corrispettivi riconosciuti dal CONAI	A1				1.572.653										1.572.653
AR	di cui da incentivi da fonti rinnovabili	A1														0
AR	di cui Altri Ricavi (AR) diversi da quelli in elenco	A1														0
A1	di cui altri ricavi iscritti in A1	A1							63.697					6.303		70.000
A2	Variazioni rimanenze	A2														0
A3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	A3														0
A4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	A4														0
A5	Altri ricavi e proventi	A5	0	0	0	59.662	0	0	668.486	0	0	0	0	263.795	0	991.943
PR	di cui contributi per conto terzi	A5														0
A5	di cui rilascio fondo post-mortem	A5														0
A5	di cui quote contributi conto impianti	A5												263.795		263.795
PR	di cui contributi in conto esercizio	A5							112.021							112.021
A5	di cui da altre imprese del gruppo	A5														0
PR	di cui per per poste da consolidare con i costi	A5														0
A5	di cui altri ricavi di A5	A5				59.662			556.465							616.127

Anno contabile 2019 (tariffa 2021)		Attribuire la voce CE del bilancio	CSL 2019	CRT 2019	CTS 2019	CRD 2019	CTR 2019	CARC 2019	CGG 2019	CCD 2019	ACC 2019	Coal 2019	Attività extra ciclo RU 2019	Attività diverse o extra perimetro	Poste straordinarie 2019	Totale 2019
Art. 6.4	COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	Voce CE	2.104.572	2.628.624	1.843.509	8.379.771	3.110.939	446.238	3.180.036	0	203.937	204.224	0	28.126	0	22.129.976
B6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e n	B6	137.158	31.817	0	125.624	0	0	549.937	0	0	0	0	0	0	844.537
B6	di cui fornitura di energia elettrica	B6														0
B6	di cui carburanti	B6	133.874	30.955		120.105										284.935
B6	di cui altri costi di B6	B6	3.284	862		5.519			549.937							559.602
B11	Variazione delle rimanenze	B11														0
B7	Per servizi	B7	1.112.258	2.373.366	1.843.509	6.841.564	3.110.939	54.528	858.932	0	0	0	0	21.897	0	16.216.993
B7	di cui per CTS e CTR in impianti esterni (art. 7.7)	B7			1.843.509		3.110.939									4.954.448
CARC	di cui accertamento, riscossione utenti	B7						16.851								16.851
CARC	di cui gestione rapporto utenti (sportelli e call center)	B7						4.785								4.785
CARC	di cui gestione banca dati utenti, crediti e contenzioso	B7						32.891								32.891
PR	di cui per acquisti da consolidare con i ricavi	B7														0
PR	di cui oneri assicurativi non previsti dalla normativa	B7														0
PR	di cui costi connessi all'erogazione di liberalità	B7						17.105								17.105
PR	di cui costi pubblicitari-marketing non da normativa	B7														0
PR	di cui spese di rappresentanza	B7						1.168								1.168
PR	di cui costi di progetti di finanziamento (non capitalizzati)	B7														0
B7	di cui altri costi di B7	B7	1.112.258	2.373.366		6.841.564			640.659					21.897		11.889.745
B8	Per godimento beni di terzi	B8	31.377	7.255	0	28.150	0	18.408	130.402	0	0	0	0	0	0	215.593
B8	di cui rimborso mutui	B8														0
B8	di cui altri corrispettivi (canoni concessione d'uso)	B8						18.408	85.832							104.241
PR	di cui canoni per leasing operativo, finanziario, in conto	B8														0
B8	di cui altre spese verso altre imprese del gruppo	B8														0
B8	di cui altri costi di B8	B8	31.377	7.255		28.150			44.570							111.353
B9	Per il personale	B9	823.778	216.185	0	1.384.433	0	180.239	1.555.290	0	0	0	0	0	0	4.159.925
B9	di cui per TFR (inclusa rivalutazione)	B9	41.989	11.019		70.567		9.645	55.808							189.029
CGG	di cui costi generali di personale non direttamente	B9							1.499.482							1.499.482
CGG	Costi generali di struttura	B9														0
B9	di cui altri costi di B9	B9	781.789	205.166		1.313.866		170.594								2.471.414
B10	Accantonamenti per svalutazione dei crediti iscritti	B10	0	0	0	0	0	0	0	110.937	0	0	0	0	0	110.937
ACC	di cui massimo l'80% FCDE (TARI tributo)	B10.d														0
B10.d	di cui eccedenza l'80% FCDE (TARI tributo)	B10.d														0
ACC	di cui massimo norme fiscali (tariffa corrispettiva)	B10.d								15.937						15.937
B10.d	di cui altri costi di B10.d	B10.d								95.000						95.000
B12	Accantonamenti per rischi	B12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACC	di cui per oneri previsti dalla normativa di settore	B12														0
B12	di cui altri costi di B12	B12														0
B13	Altri accantonamenti	B13	0	0	0	0	0	0	0	0	93.000	0	0	6.093	0	99.093
ACC	di cui costituzione di un fondo per la chiusura a fine esercizio	B13														0
ACC	di cui costituzione di un fondo per il ripristino dei rifiuti	B13														0
ACC	di cui costituzione di un fondo per la gestione post-operativa	B13														0
ACC	di cui altri accantonamenti non in eccesso a norma	B13								93.000						93.000
B13	di cui altri accantonamenti in eccesso rispetto all'importo	B13														0
B13	di cui altri costi di B13	B13												6.093		6.093
B14	Oneri diversi di gestione	B14	0	0	0	0	0	193.064	85.474	0	0	204.224	0	136	0	482.898
CCD	di cui crediti inesigibili a normativa vigente (TARI)	B14														0
CCD	di cui perdite su crediti eccedente il fondo o la garanzia	B14														0
CO _g	di cui contributo funzionamento EGATO	B14														0
CO _g	di cui oneri di mitigazione ambientale	B14									24.061			136		24.197
CO _g	di cui oneri ambientali (tasse SO2 e Nox)	B7									0					0
CO _g	di cui oneri tributari locali (IMU,...)	B14									16.646					16.646
CO _g	di cui oneri per compensazioni territoriali	B14									54.075					54.075
CO _g	di cui oneri relativi a fondi perequativi stabiliti da	B14									109.443					109.443
CARC	di cui promozione di campagne ambientali (9.2.1)	B7						193.064								193.064
CARC	di cui prevenzione produzione rifiuti urbani (9.2.1)	B14														0
CO _g	di cui oneri gestione post-operativa discariche autorizzate	B14														0
PR	di cui spese processuali se soccombente	B14														0
PR	di cui oneri per sanzioni e penalità	B14									10.073					10.073
B14	di cui altri oneri	B14									75.402					75.402

Voce CE	CSL 2019	CRT 2019	CTS 2019	CRD 2019	CTR 2019	CARC 2019	CGG 2019	CCD 2019	ACC 2019	COal 2019	extra ciclo	Rirse o extra per straordinarie	Totale 2019
	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST
A1	2.200.681	2.650.844	1.843.509	8.404.771	3.110.939	169.544	2.672.522	1.792.278	0	0	0	68.015	22.913.103
A2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A5	0	0	0	59.662	0	0	668.486	0	0	0	0	263.795	991.943

Voce CE	CSL 2019	CRT 2019	CTS 2019	CRD 2019	CTR 2019	CARC 2019	CGG 2019	CCD 2019	ACC 2019	COal 2019	Attività extra	Attività	Poste	Totale 2019
	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST	SRIGEOVEST
B6	137.158	31.817	0	125.624	0	0	549.937	0	0	0	0	0	0	844.537
B7	1.112.258	2.373.366	1.843.509	6.841.564	3.110.939	247.591	858.932	0	0	0	0	21.897	0	16.410.057
B8	31.377	7.255	0	28.150	0	18.408	130.402	0	0	0	0	0	0	215.593
B9	823.778	216.185	0	1.384.433	0	180.239	1.555.290	0	0	0	0	0	0	4.159.925
B10	0	0	0	0	0	0	0	0	110.937	0	0	0	0	110.937
B11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B13	0	0	0	0	0	0	0	0	93.000	0	0	6.093	0	99.093
B14	0	0	0	0	0	0	85.474	0	0	204.224	0	136	0	289.834
Totale costi (no B.10d, B12, B13)	2.104.572	2.628.624	1.843.509	8.379.771	3.110.939	446.238	3.180.036	0	0	204.224	0	22.033	0	21.919.946
PR	0	0	0	0	0	0	140.366	0	0	0	0	0	0	140.366
Costi riconosciuti	2.104.572	2.628.624	1.843.509	8.379.771	3.110.939	446.238	3.039.669	0	0	204.224	0	22.033	0	21.779.580

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

3.2.1.1 Drivers utilizzati

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

DRIVERS DIRETTI

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

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

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

DRIVERS INDIRETTI

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

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

3.2.1.2 Costi legati alle campagne ambientali

Si riporta di seguito il dettaglio dei costi legati alle campagne ambientali 2019:

ATTIVITA'	COSTO
Tutors sul territorio	315,00 €
Progetti educazione ambientale scuole	43.752,06 €
Calendari (progetto/stampa/traduzioni/distribuzione)	40.704,30 €
Cartelloni orari CDR	875,00 €
Progetto diari scuole	15.939,00 €
quaderni scuola-famiglia	5.302,50 €
Locandina mense aziendali	500,00 €
Progetto "Ecoattivi"	13.600,00 €
Attività TCP Anzola Emilia	6.951,87 €
Totem informativi	1.000,00 €
Pieghevoli compostiera	220,00 €
Attività per TCP Ravarino	3.433,45 €
Attività per TCP Nonantola	4.130,00 €
Attività per TCP San Giovanni	34.184,32 €
Video innovazione raccolta differenziata	10.460,00 €
Informativa "verde leggero" e "pannolini"	1.900,60 €
Applicazione "Ataldegmè"	2.606,00 €
Portachiavi per scuole	780,00 €
Matite e segnalibro per scuole	5.220,00 €
T-shirt per scuole	474,60 €
Cancelleria con logo	950,00 €
Moduli e stampe	374,00 €
Canone newsletters	650,00 €
Progetto "premiabilità in cdr"	399,90 €
Pieghevoli "ABC rifiuti"	1.166,00 €
	195.888,60 €

3.2.1.3 Dettaglio CO_{AL}

Per quanto riguarda il dettaglio della componente CO_{AL}, si evidenzia che la stessa è formata dalla posta relativa ai contributi ARERA per un importo pari ad € 7.015,98, dai contributi per il funzionamento dell'Ente territorialmente competente (Atersir) per un importo pari ad € 75.352,45, oneri per compensazioni territoriali per € 0,00 ed oneri per la gestione post-operativa delle discariche per un importo pari ad € 73.287,27.

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

TIPOLOGIA RICAVO	FRAZIONE	IMPORTO
Contributo CONAI	Cartone	253.221,00 €
Contributo CONAI	Plastica	1.302.235,00 €
Contributo CONAI	Legno	17.198,00 €
Contributo CONAI	sub-totale	1.572.654,00 €
Vendita materiali di recupero	Carta	90.399,00 €
Vendita materiali di recupero	Plastica in film e rigida	34.308,00 €
Vendita materiali di recupero	Ferro e metalli	99.865,00 €
Vendita materiali di recupero	Materiali diversi	41.245,00 €
Vendita materiali di recupero	sub-totale	265.817,00 €
Entrate da servizi a richiesta		28.835,00 €
Entrate da servizi a richiesta	sub-totale	28.835,00 €

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

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