

Comune di Cremona
Provincia di Cremona

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
Al Piano Economico e Finanziario 2020

redatta ai sensi della
deliberazione Arera n. 443/2019/R/RIF del 31/10/2019

Indice della relazione

1 Premessa	3
2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore.....	4
2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	4
2.2 Altre informazioni rilevanti	8
3 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore.....	9
3.1 Dati tecnici e patrimoniali	9
3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	9
3.1.2 Dati tecnici e di qualità	9
3.1.3 Fonti di finanziamento	10
3.1.4 Specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili per l'effettuazione del servizio di gestione integrata dei RU, nonché il ricorso ad eventuali beni e strutture di terzi o all'affidamento di servizi a terzi.....	11
3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	12
3.2.1 Dati di conto economico	12
3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali	20
3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale.....	22
3.2.4 Componenti di conguaglio	22
3.2.5 Dettaglio campagna di sensibilizzazione ambientale.....	23
4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente	24
4.1 Attività di validazione svolta.....	24
4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	25
4.3 Costi operativi incentivanti.....	25
4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie	25
4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019.....	26
4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di <i>sharing</i>	29
4.7 Scelta degli ulteriori parametri	

1 Premessa

Il presente documento assolve agli obblighi stabiliti dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) con Delibera 31 Ottobre 2019 443/2019/R/rif.

La delibera definisce i nuovi criteri di calcolo ed il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR) per l'anno 2020.

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, assieme a:

- il PEF relativo alla gestione, compilato secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF;
- la 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 dell'Ente Gestore del servizio integrato, 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;

costituiscono la terna dei documenti obbligatori, previsti da ARERA per la redazione, verifica e validazione del processo di determinazione delle entrate tariffarie a copertura dei costi di gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dal gestore, 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 predisposta dal gestore

Linea Gestioni, azienda del Gruppo LGH, operante su 4 aree territoriali distinte (Cremona, Crema, Rovato e Franciacorta, Lodi), si occupa della gestione dei servizi inerenti il ciclo integrato di gestione dei rifiuti:

- gestione raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e speciali, solidi e liquidi, pericolosi e non pericolosi, avviati allo smaltimento e/o al recupero;
- gestione raccolta e trasporto e differenziazione dei rifiuti;
- gestione spazzamento e igiene del suolo;
- attività di intermediazione rifiuti senza detenzione;
- gestione piattaforme ecologiche e centri di raccolta.

Linea Gestioni garantisce l'attuazione di un sistema di gestione della qualità, tendente al miglioramento continuo delle prestazioni, che assicuri la soddisfazione delle legittime esigenze ed aspettative degli utenti.

Linea Gestioni garantisce inoltre l'attuazione di un sistema di gestione ambientale, assicurando, per quanto connesso all'attività del servizio di gestione dei rifiuti urbani, il miglioramento continuo, la conformità alle norme di settore, la prevenzione e la riduzione integrate dell'inquinamento.

Linea Gestioni, nello svolgimento del servizio e di ogni attività, garantisce, nei limiti delle proprie competenze, la tutela della salute e della sicurezza dei cittadini e dei lavoratori, nonché la salvaguardia dell'ambiente.

Linea Gestioni rispetta, anche per quanto attiene gli appalti, le leggi che disciplinano le attività in tali settori, con particolare riguardo al D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81 in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro.

Linea Gestioni ha adottato un sistema di gestione integrato qualità, ambiente e sicurezza, finalizzato al miglioramento continuo, certificato da parte terza, in conformità alle seguenti norme internazionali volontarie:

- UNI EN ISO 9001:2015 "Sistemi di gestione per la qualità"
- UNI EN ISO 14001:2015 "Sistemi di gestione ambientale"
- BS OHSAS 18001:2007 "Sistemi di gestione per la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro"
- REGOLAMENTO CE N° 1221/09 del Parlamento Europeo "Sistema comunitario di Ecogestione ed audit (EMAS)", attualmente per le aree di Rovato e Crema.

La presente Relazione si riferisce al servizio svolto per la Città di Cremona.

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Bacino servito:

- Comune di Cremona (CR)
- Abitanti al 31/12/2018 (dati ORSO): 72.680
- Utenze domestiche al 31/12/2018 (dati ORSO): 34.911
- Utenze non domestiche al 31/12/2018 (dati ORSO): 4.204
- Superficie: 70,49 kmq
- Densità abitativa: 1.031 Ab/kmq

Servizi erogati inclusi nel servizio integrato di gestione rifiuti

Linea Gestioni svolge, per la città di Cremona, il servizio integrato di gestione dei rifiuti solidi urbani con l'esclusione della gestione della tariffa.

Il servizio reso è di seguito descritto:

- a) **Raccolta domiciliare (porta a porta) del Rifiuto Urbano Residuo (Secco/Indifferenziato)**, eseguita con frequenza settimanale per le utenze domestiche e con frequenza specifica, da settimanale fino a trisettimanale, per le utenze non domestiche sulla base delle esigenze del singolo utente (in termini di quantità di rifiuto prodotto e di spazi fisici a sua disposizione per il deposito del rifiuto).
Il servizio viene svolto al mattino, normalmente all'interno della fascia oraria che va dalle ore 6.30 alle ore 13.30, ad eccezione del Centro Storico per il quale è prevista la raccolta, dei rifiuti esposti su pubblica via, nella fascia oraria che va dalle ore 5.00 alle ore 8.00.
La raccolta viene svolta normalmente con autocarri di piccole/medie dimensioni, adatti ad eseguire il servizio anche all'interno delle proprietà private (condomini), il rifiuto raccolto viene trasbordato in container compattatori stazionari per poi essere conferito all'impianto di destino finale.
- b) **Raccolta domiciliare (porta a porta) di pannolini e tessili sanitari**, il servizio, riservato naturalmente alle sole utenze domestiche, viene svolto con frequenza settimanale, in aggiunta al servizio di raccolta del rifiuto urbano residuo. Gli utenti interessati devono provvedere a richiedere l'attivazione del servizio tramite i canali istituzionali;
- c) **Raccolta domiciliare (porta a porta) differenziata della frazione organica dei rifiuti (FORSU)**, conosciuto anche con il termine di Rifiuto Umido, viene raccolto con frequenza bisettimanale per le utenze domestiche e con frequenza specifica, fino a giornaliera (domenica esclusa), per le utenze non domestiche sulla base delle esigenze del singolo utente (in termini di quantità di rifiuto prodotto e di spazi fisici a sua disposizione per il deposito del rifiuto).
Il servizio viene svolto al mattino, nella fascia oraria che va dalle ore 6.30 alle ore 13.30, ad eccezione del Centro Storico, per il quale è prevista la raccolta, dei rifiuti esposti su pubblica via, nella fascia oraria che va dalle ore 5.00 alle ore 8.00.
La raccolta viene svolta con autocarri di piccole dimensioni, adatti ad eseguire il servizio anche all'interno delle proprietà private (condomini), il rifiuto raccolto viene conferito presso la piattaforma ecologica di via Carpenella per poi essere trasportato agli impianti di compostaggio.
- d) **Raccolta domiciliare (porta a porta) differenziata della frazione Carta e Cartone**, eseguita con frequenza settimanale per le utenze domestiche del centro storico e con frequenza quindicinale per le utenze domestiche della periferia, è attiva una raccolta con frequenza specifica, da settimanale fino a bisettimanale, per le utenze non domestiche sulla base delle esigenze del singolo utente (in termini di quantità di rifiuto prodotto e di spazi fisici a sua disposizione per il deposito del rifiuto).
Il servizio viene svolto, a seconda dei differenti calendari, sia al mattino che al pomeriggio, normalmente all'interno delle seguenti fasce orarie dalle ore 6.30 alle ore 13.30 o dalle ore 12.30 alle ore 18.30
La raccolta viene svolta normalmente con autocarri di piccole/medie dimensioni, adatti ad eseguire il servizio anche all'interno delle proprietà private (condomini), il rifiuto raccolto viene trasbordato in container compattatori stazionari per poi essere conferito all'impianto di trattamento.
- e) **Raccolta domiciliare (porta a porta) differenziata della frazione Cartone Ondulato 100%**, il servizio, riservato alle sole utenze NON domestiche quali commercianti e piccole aziende produttrici di rifiuto assimilato all'urbano;
- f) **Raccolta domiciliare (porta a porta) differenziata di Vetro e Lattine**, eseguita con frequenza settimanale per le utenze domestiche del centro storico e con frequenza quindicinale per le utenze domestiche della periferia, è attiva una raccolta con frequenza specifica, da settimanale fino a trisettimanale, per le utenze non domestiche sulla base delle esigenze del singolo utente (in termini di quantità di rifiuto prodotto e di spazi fisici a sua disposizione per il deposito del rifiuto).
Il servizio viene svolto, a seconda dei differenti calendari, sia al mattino che al pomeriggio, normalmente all'interno delle seguenti fasce orarie dalle ore 6.30 alle ore 13.30 o dalle ore 12.30 alle ore 18.30
La raccolta viene svolta normalmente con autocarri di piccole/medie dimensioni, adatti ad eseguire il servizio anche all'interno delle proprietà private (condomini), il rifiuto raccolto viene conferito presso la piattaforma ecologica di via Carpenella e da lì all'impianto di recupero.
- g) **Raccolta domiciliare (porta a porta) differenziata degli Imballaggi in Plastica** eseguita con frequenza settimanale per le utenze domestiche e con frequenza specifica, da settimanale fino a bisettimanale, per le utenze non domestiche sulla base delle esigenze del singolo utente (in termini di quantità di rifiuto prodotto e di spazi fisici a sua disposizione per il deposito del rifiuto).
Il servizio viene svolto, a seconda dei differenti calendari, sia al mattino che al pomeriggio, normalmente all'interno delle seguenti fasce orarie dalle ore 6.30 alle ore 13.30 o dalle ore 12.30 alle ore 18.30

La raccolta viene svolta normalmente con autocarri di piccole/medie dimensioni, adatti ad eseguire il servizio anche all'interno delle proprietà private (condomini), il rifiuto raccolto viene conferito presso la piattaforma ecologica di via Carpenella e da lì all'impianto di recupero.

- h) **Raccolta domiciliare (porta a porta) differenziata della frazione Vegetale**, eseguita con frequenza settimanale nel periodo marzo-novembre e mensile nel restante periodo dell'anno. Il rifiuto viene raccolto con mezzi di piccole/medie dimensioni che conferiscono il rifiuto presso la piattaforma ecologica di via Carpenella e da lì all'impianto di recupero finale;
- i) **Raccolta Domiciliare (porta a porta), a chiamata, dei rifiuti solidi ingombranti e dei beni durevoli**, il servizio di raccolta domiciliare dei rifiuti ingombranti, ivi compresi i RAEE voluminosi, viene eseguito con frequenza giornaliera dal Lunedì al Sabato, generalmente in orario mattutino (dalle ore 6.30 alle ore 12.30). I cittadini interessati provvedono a richiedere il ritiro utilizzando i canali istituzionali (n. verde, centralino, sportello, APP). Gli operatori di Linea Gestioni programmano l'intervento e concordano con l'utente il giorno di ritiro.
- j) **Raccolta Oli e grassi vegetali da utenze specifiche**, Linea Gestioni ha attivato la raccolta domiciliare degli oli vegetali prodotti dalle utenze non domestiche del Comune di Cremona. Il servizio viene eseguito, previa richiesta di attivazione da parte dell'utenza, con frequenze specifiche sulla base delle singole produzioni degli utenti;
- k) **Raccolta domiciliare dei Toner non pericolosi presso utenze non domestiche**, il servizio è erogato, previa richiesta di attivazione da parte dell'utenza, con frequenza specifica sulla base delle esigenze degli utenti;
- l) **Servizio specifico presso Utenze NON Domestiche produttrici di rifiuti assimilati agli urbani**, il servizio, riservato a grandi produttori di rifiuto assimilato all'urbano, viene attivato su richiesta della specifica utenza non domestica e consta nelle seguenti attività:
- o Nolo container/attrezzature specifiche sulla base delle esigenze del singolo produttore;
 - o Trasporto rifiuti, effettuato a chiamata;
 - o Smaltimento rifiuti;
- m) **Raccolta differenziata presso Mercati Rionali, manifestazioni, sagre, eventi, ecc...**, il servizio prevede la raccolta separata dei rifiuti prodotti in occasione dei mercati settimanali e di tutti gli eventi pubblici (sagre, feste, ecc...), che si svolgono in Città. Linea Gestioni si occupa non solo di raccogliere separatamente i vari rifiuti prodotti ma anche di allestire, laddove necessario, i presidi per la raccolta rifiuti, installando le attrezzature necessarie a garantire la corretta gestione degli stessi;
- n) **Raccolta differenziata con contenitori stradali delle seguenti frazioni:**
- o Pile;
 - o Farmaci;
 - o Abiti usati;
 - o Deiezioni Canine;
 - o Oli e Grassi Vegetali

Tali contenitori sono presidiati giornalmente grazie agli operatori addetti all'attività di spazzamento manuale del territorio e vengono vuotati quando pieni.

o) Gestione della Piattaforma Ecologica Comunale di Via Carpenella:

La piattaforma ecologica comunale, sita in Via Carpenella, è una struttura messa a disposizione da Linea Gestioni al fine di garantire ai cittadini di Cremona la possibilità di conferimento dei rifiuti urbani differenziati, la piattaforma integra e completa la gamma di servizi di raccolta differenziata offerti per la Città di Cremona.

La struttura è aperta al pubblico nei seguenti giorni ed orari:

<i>Giorno</i>	<i>Mattino</i>	<i>Pomeriggio</i>
<i>Lunedì</i>	8.00 -12.30	14.00 – 17.00
<i>Martedì</i>	8.00 -12.30	14.00 – 17.00
<i>Mercoledì</i>	8.00 -12.30	14.00 – 17.00
<i>Giovedì</i>	8.00 -12.30	14.00 – 17.00

<i>Venerdì</i>	8.00 -12.30	14.00 – 17.00
<i>Sabato</i>	8.00 -12.30	14.00 – 17.00
<i>Domenica</i>	9.30-12.30	

Linea Gestioni si occupa inoltre di garantire i seguenti servizi:

- Messa a disposizione dell'infrastruttura di proprietà di Linea Gestioni;
- Allestimento della piattaforma tramite posa di attrezzature specifiche (container, contenitori, ecc...);
- Presidio e conduzione durante gli orari di apertura al pubblico;
- Trasporto rifiuti ad impianto di destino;
- Manutenzione ordinaria e straordinaria;
- Tenuta dei registri ambientali obbligatori;

p) Gestione dell'Isola di Prossimità di Via dell'Annona

In via dell'Annona è attiva una struttura per il conferimento dei rifiuti differenziati da parte dei cittadini, si tratta di un sito denominato Isola di Prossimità, aperto al pubblico due giorni settimanali, mercoledì e sabato, dalle ore 10.00 alle ore 13.00.

Linea Gestioni si occupa di:

- Messa a disposizione dell'infrastruttura;
- Allestimento della piattaforma tramite posa di attrezzature specifiche (container, contenitori, ecc...);
- Presidio e conduzione durante gli orari di apertura al pubblico;
- Trasporto rifiuti ad impianto di destino;
- Manutenzione ordinaria;

q) Spazzamento Meccanizzato e Manuale

Nell'ambito del servizio di nettezza urbana, Linea Gestioni gestisce anche il servizio di spazzamento nella città di Cremona.

Le zone interessate sono regolamentate da uno specifico programma di spazzamento. Al seguente link vengono fornite tutte le informazioni relative al servizio di spazzamento: <https://www.linea-gestioni.it/spazzamento-strade/>

Il servizio è svolto avendo cura di contenere il sollevamento di polvere, rispettare le esigenze di circolazione stradale veicolare e pedonale, contenere la rumorosità e le emissioni di gas di scarico ed evitare il danneggiamento della pavimentazione stradale. Particolare attenzione è prevista nei mesi autunnali ed invernali in relazione alla caduta delle foglie tipica di questa stagione.

La pulizia del suolo pubblico è effettuata mediante l'uso di macchine operatrici moderne e all'avanguardia ed integrato con interventi manuali. Le zone interessate sono regolamentate da uno specifico programma di spazzamento.

Nell'attività di spazzamento manuale, oltre alla tradizionale pulizia delle strade, marciapiedi, piazze pubbliche o ad uso pubblico, è compreso lo svuotamento dei cestini gettacarte e dei dogy box, così come la rimozione dei piccoli abbandoni di rifiuto.

I cestini vengono svuotati, se pieni, con frequenza fino a due volte al giorno in base alle effettive necessità, il servizio prevede la sostituzione del sacco pieno con uno nuovo.

Per il mantenimento della loro funzionalità operativa i cestini gettacarte sono soggetti a manutenzione ordinaria. L'attività di pulizia del suolo, sia manuale che meccanica, interessa anche le aree mercatali. Al termine delle attività di mercato, Linea Gestioni interviene dapprima effettuando la raccolta differenziata dei rifiuti depositati dagli Ambulanti, ed in successione l'attività di spazzamento meccanico e manuale di tutte le aree. Laddove necessario, in particolare sugli stalli riservati alla vendita di beni alimentari, si provvede anche al lavaggio del suolo.

- r) **Lavaggio delle strade.** Il lavaggio stradale è effettuato normalmente in orario diurno partendo dalle prime ore della mattina per non creare disagi all'utenza; l'attività è generalmente condotta unendo le tre attività di base, spazzamento manuale, meccanico e lavaggio stradale. Il lavaggio a pressione, o idropulizia, è volto a sostenere ed integrare l'azione della pulizia del suolo nell'area del Centro Storico, in una serie di punti definiti. Particolare attenzione è posta al contenimento delle lordure provocate dal guano dei colombi e alla presenza delle deiezioni canine. Sono esclusi i lavaggi e la pulizia di monumenti e muri di abitazioni di pregio onde evitare danneggiamenti delle stesse. Le frequenze di intervento, variabili a seconda del sito, sono vincolate dall'andamento stagionale della temperatura oltre che alle situazioni microclimatiche in modo da non creare pericoli per i pedoni e la circolazione.

- Linea Gestioni effettua la pulizia del suolo anche in occasione di feste, sagre, eventi, manifestazioni cittadine, tra le quali citiamo, per importanza, la Festa del Torrione, che richiede un copioso impegno, in termini di risorse e mezzi, per garantire la corretta gestione dei rifiuti e la pulizia delle aree interessate.
- s) **Reperibilità tecnica ed operativa**, Linea Gestioni ha attivato un numero telefonico attivo 24/24 e 7 giorni su 7 al fine di garantire all'AC una costante presenza in ordine al servizio eseguito.
 - t) **Avvio a Smaltimento** dei rifiuti solidi urbani, anche ingombranti, presso impianti autorizzati di terzi;
 - u) **Avvio a trattamento e recupero** dei rifiuti differenziati presso impianti di terzi anche in convenzione con i consorzi di filiera (CONAI);
 - v) **Fornitura e distribuzione di:**
 - o Sacchi e sacchetti per le raccolte domiciliari di Imballaggi in Plastica, FORSU;
 - o Contenitori per le raccolte domiciliari di FORSU, Vetro e Lattine, Carta, RSU;
 - o Calendario Annuale;
 - o Opuscolo informativo;
 - w) **Fornitura e posa in opera di cestini e contenitori stradali per la raccolta di pile, farmaci e rifiuti;**
 - x) **Sportello aperto al pubblico;**
 - y) **Campagne e strumenti informativi**
 - o Campagne di sensibilizzazione tematiche, con interventi mirati su temi specifici, tra i quali segnaliamo la lotta contro l'abbandono di rifiuti, con l'iniziativa "lo faresti a casa tua";
 - o Campagna di sensibilizzazione coinvolgimento presso le scuole, con interventi in classe sui temi ambientali, visite presso gli impianti di trattamento dei rifiuti, materiale informativo disponibile sui ns. siti istituzionali, iniziative specifiche rinnovate di anno in anno. Evidenziamo in particolare il cortometraggio "Solstizio d'inverno" inerente la raccolta differenziata dei rifiuti ed il corretto smaltimento degli stessi, così come l'iniziativa "La Signora Piegolini" con la pubblicazione di un libro sul tema del recupero. Tutto il materiale è scaricabile dal ns. sito istituzionale.
 - o APP dedicata al servizio, denominata: RifiutiAMO, che permette agli utenti sia di accedere alle informazioni inerenti il servizio di raccolta rifiuti, sia di inviare segnalazioni alla società;
 - o Sito WEB;
 - o Numero verde;
 - z) **Gestione dei dati e compilazione del SW regionale ORSO;**
 - aa) **Redazione del MUD annuale;**
 - bb) **Reportistica:**
 - o mensile sui servizi erogati ed i risultati ottenuti, le quantità di rifiuto raccolte, il numero di svuotamenti registrati, ecc....;
 - o su richiesta dell'AC all'occorrenza;
 - cc) **Indagine annuale di Customer Satisfaction;**

Linea Gestioni non svolge alcun servizio esterno al servizio integrato di gestione dei rifiuti solidi urbani.

Linea Gestioni non effettua attività di micro raccolta dell'amianto da utenze domestiche.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Linea Gestioni S.r.l. non è sottoposta a fallimento e non si trova in stato di liquidazione coatta o di concordato preventivo e non è in corso nei suoi confronti un procedimento per la dichiarazione di una di tali situazioni.

Con riferimento alla legittimità del titolo in forza del quale Linea Gestioni S.r.l. esercisce il servizio presso il comune, non vi è nulla da segnalare.

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

I risultati ottenuti in termini di percentuale di raccolta differenziata sono più che soddisfacenti, in un'ottica di miglioramento continuo del servizio offerto, rispetto al periodo di analisi (anno 2018) registriamo le seguenti variazioni di perimetro (PG):

1. Anno 2019:

- a. Attivazione del servizio di videosorveglianza presso la piattaforma ecologica di via Carpenella;
- b. Attivazione del servizio informatizzato di controllo accessi presso la piattaforma ecologica di via Carpenella;
- c. attivazione del servizio di raccolta degli oli vegetali mediante contenitori stradali dedicati. Si tratta di un servizio volto all'incremento della raccolta degli oli e grassi vegetali, materiali particolarmente dannosi per l'ambiente che spesso vengono gettati in fognatura arrecando gravi problemi anche alla rete ed agli impianti di depurazione;

2. Anno 2020:

- a. Fornitura di fototrappole per la lotta contro gli abbandoni di rifiuto;

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

I risultati ottenuti in termini di percentuale di raccolta differenziata sono più che soddisfacenti, non si registrano quindi variazioni di perimetro (QL).

Obiettivi per la raccolta differenziata: preso atto da un lato della sostanziale invarianza dei servizi previsti per l'anno 2020 rispetto all'anno 2019, e dall'altro degli impatti dell'emergenza sanitaria in corso, l'obiettivo proposto, in termini di percentuale di RD da raggiungere per l'anno 2020, è quello di mantenere il dato consuntivo registrato nel 2019;

Obiettivi di preparazione per il riutilizzo e riciclo: anche in questo ambito l'emergenza sanitaria in corso non ci permette di pianificare/programmare e realizzare iniziative volte a migliorare i risultati ottenuti nel corso dell'anno 2019. L'obiettivo proposto è quindi quello di mantenere, anche per il 2020, i livelli raggiunti nel corso del 2019.

Livelli di qualità del servizio: i livelli di qualità del servizio sono quelli riportati dalla Carta dei Servizi, in questa sede riportiamo la tabella di dettaglio.

SERVIZIO	STANDARD DI QUALITÀ GARANTITO	VALORE LIMITE
RACCOLTA PORTA A PORTA	RISPETTO CALENDARIO RACCOLTA	0%
RACCOLTA PORTA A PORTA	RECUPERO MANCATA RACCOLTA DALLA SEGNALAZIONE	48 ORE
RACCOLTA PORTA A PORTA	RECUPERO MANCATO SERVIZIO PER CONDIZIONI ATMOSFERICHE AVVERSE, APPENA CESSATA L'EMERGENZA	72 ORE
RACCOLTA PORTA A PORTA	RECUPERO MANCATO SERVIZIO PER FESTIVITÀ IL PRIMO GIORNO LAVORATIVO SUCCESSIVO	48 ORE

RACCOLTA PORTA A PORTA	RISPETTO ORARI DI INIZIO E ONCLUSIONE DEL SERVIZIO	ENTRO 3 ORE
RACCOLTA PORTA A PORTA	SEGNALAZIONE DEL SACCO NON CONFORME	ENTRO IL SECONDO GIORNO DI RITIRO UTILE
RACCOLTA PORTA A PORTA	COMUNICAZIONE VARIAZIONE CALENDARIO DI RACCOLTA	DA CONCORDARI IN ANTICIPO SULLA MODIFICA
DOTAZIONE SACCHI	DISTRIBUZIONE SECONDO INDICAZIONI FORNITE ALL'UTENZA	CONSEGNA DIRETTA AL MOMENTO DEI RITIRO DEL SACCO PIENO
IGIENICITÀ DEI CONTENITORI	SU RICHIESTA DELL'UTENZA CHE ATTIVA IL SERVIZIO A PAGAMENTO	SECONDO QUANTO CONCORDATO CON L'UTENZA
CONTROLLO E RIPRISTINO FUNZIONALITÀ CONTENITORI	IN BASE ALLA SEGNALAZIONE DELL'UTENZA	RIPRISTINO ENTRO 3 GIORNI DALLA SEGNALAZIONE
TEMPO DI ATTESA AGLI SPORTELLI FISICI		5 MINUTI
TEMPO MEDIO DI ATTESA AGLI SPORTELLI TELEFONICI		2 MINUTI
RACCOLTA INGOMBRANTI SU PRENOTAZIONE	FISSARE LA DATA DI RACCOLTA ENTRO LA PROGRAMMAZIONE PREVISTA	MASSIMO ENTRO 30 GIORNI DALLA RICHIESTA
PULIZIA STRADE	SECONDO PROGRAMMAZIONE	ENTRO 3 GIORNI DALLA DATA PREVISTA
SPAZZAMENTO STRADE	SECONDO PROGRAMMAZIONE	ENTRO 3 GIORNI DALLA DATA PREVISTA
SVUOTAMENTO CESTINI	SECONDO PROGRAMMAZIONE	ENTRO 3 GIORNI DALLA DATA PREVISTA
PULIZIA AREE DOPO MERCATO E DOPO EVENTI/MANIFESTAZIONI	SECONDO PROGRAMMAZIONE CONCORDATA CON GLI ORGANIZZATORI	ENTRO 3 ORE DALLA CONCLUSIONE DELL'EVENTO
RACCOLTA RIFIUTI ABBANDONATI	INTERVENTO A SEGUITO DI ESPOSTO/RECLAMO/SEGNALAZIONE	ENTRO 3 GIORNI DALLA SEGNALAZIONE
GESTIONE RECLAMI SCRITTI	PRESA IN CARICO E RISPOSTA FORNITA AL SEGNALANTE	ENTRO 20 GIORNI
PRONTO INTERVENTO	ATTIVAZIONE PER EMERGENZE	ENTRO 2 ORE

3.1.3 Fonti di finanziamento

Il servizio è completamente finanziato da fonti proprie. Linea Gestioni non utilizza fonti di finanziamento di terzi.

Nella tabella che segue riportiamo il piano finanziario relativo agli investimenti previsti per l'anno 2020. La pianificazione potrà subire variazione anche in relazione all'emergenza sanitaria in corso.

Descrizione	NR.	BDG 2020
Autocarro medio con volta cassonetti e paletta compattazione	1	55.000
Autocarro medio vasca + VB pat. B	1	45.000
Autocarro multi-lift	1	140.000
Autocarro pianale con sponda autocaricante e gru	1	80.000
Carrelo Elevatore 25 q.li	1	35.000
Compattatori 3 assi - 26 ton	1	175.000
Minicompattatore 14 mc	1	115.000
Piaggio Porter Maxxi + Vasca/AVB	4	137.500
Auto Elettriche piccole	1	30.000
Totale Mezzi		812.500

3.1.4 Specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili per l'effettuazione del servizio di gestione integrata dei RU, nonché il ricorso ad eventuali beni e strutture di terzi o all'affidamento di servizi a terzi.

Il parco mezzi mobili, di seguito riportiamo il parco mezzi mobili messo a disposizione del servizio da parte di Linea Gestioni.

AUTOCARRO ATTREZZATO PIANALE CON GRU	4
AUTOCARRO SCARRABILE	5
AUTOCOMPATTATORE CARICO LATERALE 3 ASSI	1
AUTOCOMPATTATORE CARICO POSTERIORE 2 ASSI	7
AUTOCOMPATTATORE CARICO POSTERIORE 3 ASSI	4
AUTOVETTURA	6
CARRELLO	4
FURGONE CASSONATO	1
MEZZI OPERA	2
MINICOMPATTATORE 35 A 75 quintali	5
QUADRICICLI con portata fino a 28 (Piaggio o Giotti V.)	16
Spazzatrice Elettrica	1
SPAZZATRICE IDROSTATICA	9
SPAZZATRICE SU AUTOTELAIO	1
TRATTORE STRADALE -MOTRICI	1
VASCA C/S VOLTABIDONI con portata da 28 35 q. DAILY	43
VASCA C/S VOLTABIDONI con portata da 35 75 q. ISUZU	5
Totale	115

A questo si aggiungono:

- N. 40 container scarrabili di varie cubature
- N. 30 press container

Le stazioni di Travaso: Linea Gestioni mette a disposizione del servizio n. 2 aree attrezzate per il travaso dei rifiuti urbani raccolti durante il servizio domiciliare, le due stazioni sono site una in Via Postumia ed una in Via del Porto (area piscine);

La sede operativa: di proprietà di Aem SpA, la sede operativa è sita in via Postumia a Cremona e dispone di:

- capannoni per il ricovero mezzi;
- area per il ricovero di attrezzature;
- spogliatoi per gli operatori;
- uffici per la gestione del servizio;
- sportello utenze;

I servizi affidati a terzi

Linea Gestioni ha affidato a società terze alcune parti del servizio di gestione integrata. In particolare:

- Parte del servizio di raccolta domiciliare della frazione RUR (secco residuo);
- Parte del servizio di raccolta domiciliare della frazione Umido (FORSU);
- Parte del servizio di spazzamento manuale e meccanico del suolo;
- Parte dei servizi di trasporto rifiuti;

nelle singole voci del PEF riporteremo il dettaglio del soggetto affidatario e del costo sostenuto.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

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

Tali dati sono stati inputati dal gestore sulla base dei dati di bilancio dell'anno $a-2$ come illustrato nei paragrafi seguenti.

3.2.1 Dati di conto economico

Con riferimento all'anno 2020, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore nell'anno 2018.

Si evidenzia che Linea Gestioni gestisce il servizio di igiene urbana per un totale di n. 96 Enti Territoriali (comuni e unioni di comuni), il bilancio è quindi quadrato con la sommatoria dei PEF redatti per i 96 Enti Territoriali serviti.

Voce	€/2018
Totale Costi Bilancio ¹	53.547.000,00
Variazione di perimetro Comuni serviti	1.828.651,77
Servizi esterni al perimetro Arera	4.505.099,42
Totale Bilancio Perimetro Arera	47.213.248,81

In particolare con riferimento alla città di Cremona

Comuni	CGG	CRD	CRT	CSL	CTR	CTS	Totale Costi da PEF
Totale Costi Attribuiti al Comune CREMONA	1.940.427	2.976.429	820.653	1.580.324	974.407	856.697	9.148.936,35
Totale Costi Attribuiti agli altri Enti Territoriali Serviti	11.666.417,51	12.105.806,45	2.691.610,99	3.139.339,05	5.877.412,89	2.583.725,57	38.064.312,46
Totale complessivo	13.606.844,19	15.082.235,94	3.512.263,61	4.719.663,00	6.851.819,84	3.440.422,23	47.213.248,81

¹ Si veda l'allegato bilancio, pag. 30.

Nel rispetto di quanto previsto agli artt. 6-7-8-9 dell'allegato A alla Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF, per la determinazione di tali costi si è proceduto come segue:

Costi operativi diretti (concorrenti alla determinazione delle voci CRT, CTS, CTR, CSL CRD)

Si è proceduto ad un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, attribuendo:

- in maniera integrale le partite di costo allocate sulle destinazioni contabili specifiche del servizio presso il comune, secondo quanto predisposto dal sistema di contabilità analitico-gestionale; si tratta essenzialmente di costi di smaltimento/trattamento/recupero, costi per servizi affidati a terzi, costi di materiali;
- i costi del personale interno e i costi di esercizio e manutenzione di automezzi ed attrezzature in ragione delle ore effettivamente prestate per lo svolgimento dei servizi nel comune, rilevate dai sistemi ERP aziendali alimentati dagli ordini di lavoro evasi dal personale in servizio.

Nel dettaglio:

CRT, Costo di raccolta e trasporto della frazione indifferenziata, pari ad euro 820.652,62, risulta così composta

<i>Voce</i>	<i>€/2018</i>
<i>Esercizio Mezzi</i>	133.308,16
<i>Costo Personale</i>	540.740,43
<i>Servizi Esterni di raccolta/trasporto</i>	63.684,30
<i>Altro (cancelleria, EE, altri beni)</i>	4.567,47
<i>Acquisto Merci (sacchetti, contenitori, ...)</i>	78.352,26
<i>Totale</i>	820.652,62

Il dettaglio dei singoli costi è così composto:

- **Costo del personale diretto:** in tabella riportiamo il costo annuo del personale, le ore di lavoro imputate in contabilità industriale ed il costo medio orario sostenuto

€/anno 2018	ore/anno 2018	€/ora medio
540.740,43	20.165,41	26,82

- **Costo Esercizio dei Mezzi:** in tabella riportiamo il costo per tipologia di mezzo, le ore di lavoro imputate in contabilità industriale ed il costo medio orario

Tipo di mezzo	€/2018	ore imputate 2018	€/ora/medio
AUTOCARRO ATTREZZATO	2.197,50	148,18	14,83
AUTOCARRO SCARRABILE	28.888,20	1.731,91	16,68
MINICOMPATTATORE	24.226,36	1.777,65	13,63
AUTOCARRO CON VASCA E COSTIPATORE	11.300,81	813,57	13,89
AUTOCARRO TIPO PORTER	3.765,30	808,84	4,66
VASCA C/S VOLTABIDON	62.929,99	8.493,41	7,41
Totali e medie	133.308,16	13.773,56	9,68

- **Acquisto Merci:** in tabella elenco dei materiali acquistati e prezzo medio

Dettaglio	€/2018	qtà/2018	€/cad medio
sacchi LDPE 630x1100 tras. r.secco	7.611,37	120.000,00	0,06
contenitori 1100 litri grigio scuro	586,50	5,00	117,30
sacchi 30µm 630x1100 trasparenti r.secco	68.033,57	1.315.680,00	0,05
sacchi 30µm 630x1100mm gialli x plastica	2.023,17	39.600,00	0,05
trespoli metallici zincati con coperchio	52,45	1,00	52,45
Materiali vari	45,20		
Totale	78.352,26		

- **Servizi Esterni:** abbiamo riportato il valore relativo all'attività eseguita, per ns. conto, da soggetti terzi affidatari di una parte del servizio di raccolta, come da contratto e fatturazione passiva relativa, di seguito. L'importo complessivo pari ad euro 63.684 è ripartito fra i seguenti fornitori:
 - Consorzio RES (ex Consorzio Sinergie)
 - SO.LE Società Cooperativa
 - Agrirevoco

CTS, Costo di trattamento e smaltimento della frazione indifferenziata, pari ad euro 856.696,66
Composta dal solo costo di smaltimento della frazione indifferenziata dei rifiuti per un quantitativo pari a 9.608,17 tonnellate.

CTR, Costo di trattamento e recupero della frazione differenziata, pari ad euro 974.406,95,
composta dal solo costo di smaltimento/trattamento dei rifiuti differenziati.

Materiale	€/2018	t/2018	€/t Medio 2018
Terre Spazzamento	43.676,88	682,76	64
Rifiuti Ingombranti	146.117,00	1.006,37	145
Frazione Organica (Forsu)	455.890,50	5.951,00	77
Imballaggi Plastica non recuperabili	116.647,39	1.060,43	110
Vegetale	127.506,75	4.747,00	27
Legno	45.851,81	1.521,00	30
Altri rifiuti (cimiteriali, inerti, rup, ...)	38.716,62	1.488,87	26
Totale	974.406,95	16.457,43	59

CRD, Costo di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate, pari ad euro 2.976.429,49, risulta così composta

Voce	€/2018
<i>Altro (cancelleria, EE, altri beni)</i>	65.371,54
<i>Acquisto Merci (sacchetti, contenitori, ...)</i>	136.485,49
<i>Esercizio Mezzi</i>	455.644,17
<i>Canoni/Affitti</i>	15.000,00

<i>servizi esterni raccolta/trasporto</i>	721.418,29
<i>Manutenzioni e Riparazioni Piattaforma</i>	29.191,72
<i>Costo Personale</i>	1.553.318,28
Totale	2.976.429,49

Il dettaglio dei singoli costi è così composto:

- **Costo del personale diretto:** in tabella riportiamo il costo annuo del personale, le ore di lavoro imputate in contabilità industriale ed il costo medio orario sostenuto

€/2018	Ore/2018	€/ora medio
1.553.318,28	57.258,50	27,13

- **Costo di esercizio dei mezzi:** in tabella riportiamo il costo per tipologia di mezzo, le ore di lavoro imputate in contabilità industriale ed il costo medio orario:

Tipo di Mezzo	€/2018	ore/2018	€/ora medio
AUTOCARRO ATTREZZATO	14.864,69	1.002,35	14,83
AUTOCARRO SCARRABILE	39.622,89	2.375,48	16,68
AUTOCOMPATTATORE CAR	98.759,66	6.813,53	14,49
MINICOMPATTATORE 35	77.019,12	5.544,78	13,89
QUADRICICLI con port	4.799,46	1.115,97	4,30
VASCA C/S VOLTABIDON	220.578,35	29.431,07	7,49
Totale Costo	455.644,17	46.283,18	9,84

- **Acquisto Merci:** in tabella riportiamo l'elenco dei beni acquistati ed il costo medio:

Materiale	€/2018	n. 2018	€/cad medio
sacchi compostabili 25 litri 520x600mm	1.712,62	40.000,00	0,04
sacchi LDPE 1200x1500mm trasparenti	1.588,31	7.000,00	0,23
sacchi LDPE 630x1100mm gialli x plast.	2.800,84	42.800,00	0,07
sacchi LDPE 900x1350mm trasparenti	1.319,25	8.640,00	0,15
bidoncini banda stagnata 16,75L (154)	10.930,10	4.471,00	2,44
compostori da 310 litri (10)	880,81	40,00	22,02
contenitori 1100 litri gialli	4.641,13	39,00	119,00
contenitori 25 litri marroni	1.373,75	483,00	2,84
contenitori 30 litri verdi	2.108,44	590,00	3,57
contenitori 40 litri bianchi	2.805,86	714,00	3,93
contenitori 770 litri bianchi	3.926,55	40,00	98,16
contenitori a 2 ruote 120 litri marroni	4.086,78	222,00	18,41
contenitori a 2 ruote 120L verdi/blu	323,49	17,00	19,03
contenitori a 2 ruote 240 litri bianchi	1.003,12	39,00	25,72
contenitori a 2 ruote 240 litri gialli	617,13	25,00	24,69
contenitori a 2 ruote 240 litri marroni	7.360,87	300,00	24,54
contenitori a 2 ruote 240L verdi/blu	1.866,80	73,00	25,57
contenitori a 2 ruote 360 litri bianchi	1.842,75	53,00	34,77
contenitori a 2 ruote 360 litri gialli	2.501,80	73,00	34,27
contenitori per raccolta rifiuti	10.000,00	1,00	10.000,00
ricambi cassonetti e composter	7.000,00	700,00	10,00
sacchi 110g 1200x1500mm trasparenti	1.906,02	13.600,00	0,14
sacchi 30µm 630x1100 trasparenti r.secco	1.867,54	35.640,00	0,05
sacchi 30µm 630x1100mm gialli x plastica	27.182,04	523.600,00	0,05
sacchi 80g 900x1350mm trasparenti	2.627,60	25.920,00	0,10
sacchi compostabili 30 litri 520x650mm	5.128,25	118.125,00	0,04
sacchi compostabili 7 litri 390x390mm	25.683,87	1.477.200,00	0,02
sacchi LDPE 60 litri viola x pannolini	633,52	18.000,00	0,04
materiale vario (ferramenta, ricambistica)	766,25		
Totale	136.485,49		

- **Servizi Esterni** abbiamo riportato il valore relativo all'attività eseguita, per ns. conto, da soggetti terzi affidatari di una parte del servizio di raccolta, come da contratto e fatturazione passiva relativa, di seguito. L'importo complessivo pari ad euro 721.418,29 è ripartito fra i seguenti fornitori

Fornitore
CONSORZIO RES
CR.E.A. SRL
LINEA AMBIENTE S.R.L.
MICRO-B SRL
SO.LE. SOCIETA' COOPERATIVA SO
CSL/CGT Logistica
SO.LE. SOCIETA' COOPERATIVA SO
AGRIREVECO
TRS ECOLOGIA
Altri minori
Totale

- **Canone Affitti:** l'importo indicato, pari a 15.000 Euro si riferisce al contratto di affitto relativo alla Stazione di Trasferimento di proprietà di AEM SPA.
- **Manutenzioni e Riparazioni** abbiamo riportato il valore relativo all'attività eseguita, per ns. conto, da soggetti terzi, l'importo complessivo di euro 29.191,72 è ripartito fra i seguenti fornitori:

Fornitore
A2A SMART CITY S.P.A.
ROSSI SISTEMI DI ROSSI G. E DA
PESSINA COMFORT SRL
AEM S.P.A.
B&B TECNOSCAVI SRL
vari minori
Totale

CSL, Costo per l'attività di spazzamento e lavaggio strade, pari ad euro 1.580.323,95, risulta così composta

<i>Voce</i>	<i>€/2018</i>
<i>Acquisto Merci (sacchetti, contenitori, ...)</i>	55.612,39
<i>Altro (cancelleria, EE, altri beni)</i>	4.165,35
<i>Servizi Esterni</i>	305.861,47
<i>Esercizio Mezzi</i>	306.934,07
<i>Costo Personale</i>	887.386,67
<i>Manutenzioni e Riparazioni</i>	20.364,00
<i>Totale</i>	1.580.323,95

- **Costo del Personale:** in tabella riportiamo il costo annuo del personale, le ore di lavoro imputate in contabilità industriale ed il costo medio orario sostenuto:

€/2018	Ore/2018	€/ora medio
887.386,67	32.145,25	27,61

- **Costo Esercizio Mezzi,** in tabella riportiamo il costo per tipologia di mezzo, le ore di lavoro imputate in contabilità industriale ed il costo medio orario:

Automezzo	€/2018	ore/2018	€/ora medio
AUTOCARRO ATTREZZATO	4.512,18	304,26	14,83
AUTOCARRO SCARRABILE	95,91	5,75	16,68
AUTOCOMPATTATORE CAR	72,51	5,75	12,61
AUTOVETTURA	36,52	6,75	5,41
MINICOMPATTATORE 35	243,21	17,51	13,89
QUADRICICLI con port	30.528,27	7.098,33	4,30
SPAZZATRICE ELETTRIC	8.878,06	387,35	22,92
SPAZZATRICE IDROSTAT	167.941,72	6.419,79	26,16
VASCA C/S VOLTABIDON	94.625,69	13.915,56	6,80
Totale	306.934,07	28.161,05	10,90

- **Acquisto Merci:** Il valore indicato, pari ad euro 55.612,39 si riferisce alla quota annua di costo relativo all'acquisto di n. 280 cestini stradali, dal valore unitario medio pari a 418 €.
- **Servizi Esterni:** abbiamo riportato il valore relativo all'attività eseguita, per ns. conto, da soggetti terzi affidatari di una parte del servizio di raccolta, come da contratto e fatturazione passiva relativa, di seguito. L'importo complessivo pari ad euro 305.861,47 è ripartito fra i seguenti fornitori

Fornitore
CONSORZIO RES
ECOCOMPANY SOCIETA' COOP.SOC.
B&B Tecnoscafi
AGRIREVECO
DHARMA soc. coop.
A2A Ambiente SpA
Totale

- **Manutenzioni e Riparazioni:** abbiamo riportato il valore relativo all'attività eseguita, per ns. conto, da soggetti terzi, l'importo complessivo pari ad euro 20.364 è ripartito fra i seguenti fornitori:

Fornitore
B&B TECNOSCAVI SRL
I.V.I.C. SNC DI CISOTTO A. E A
Totale

Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti (CARC), per un importo pari a euro 347.418,15

Si è proceduto ad un'analisi di dettaglio delle seguenti voci:

. costi relativi a retribuzioni di personale per euro 165.472,63, individuato come da Decreto dirigenziale di assegnazione del personale alle diverse mansioni e attività relativo all'anno 2018 e con riferimento alla contabilità del Servizio Stipendi del Comune di Cremona:

dipendente	costo totale retribuzione	quota %	costo imputato
V.P. (Dirigente Settore Entrate)	133.550,07	5,00	6.677,50
V.M. (Dirigente Staff Contenzioso tributario)	118.569,35	10,00	11.856,94

S.L. (Posizione Org. Servizio Entrate)	53.879,97	25,00	13.469,99
M.E. (cat.C - Ufficio TARI)	19.108,25	100,00	19.108,25
P.A. (cat.C - Ufficio TARI)	36.598,54	80,00	29.278,83
M.R. (cat.B - Ufficio TARI)	33.461,09	100,00	33.461,09
C.D. (cat.C - Sportello al contr.)	39.675,32	70,00	27.772,72
Z.G. (cat.C - Sportello al contr.)	34.067,58	70,00	23.847,31
TOTALE	468.910,17		165.472,63

. costi della riscossione ordinaria e coattiva della TARI per euro 181.945,52, individuati con riferimento all'aggio riconosciuto e pagato al concessionario della riscossione ordinaria e coattiva RTI I.C.A./ABACO nell'anno 2018 con riferimento alla sola TARI:

	Compenso R.T.I. I.C.A./Abaco	Rapporto %
Costi riscoss.ordinaria e coattiva (aggiudicazione)	409.510,50	44,43
a) Riscossioni R.T.I. I.C.A./Abaco anno 2018 euro 24.725.397,30=		
b) Riscossioni TARI anno 2018 (competenza + residui) euro 10.986.156,52=		
Rapporto percentuale b) / a) = 44,43%		

Costi generali di gestione (CGG), per un importo pari ad euro 1.940.426,68

Si è proceduto ad un'analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, non già direttamente imputate al singolo centro di costo, e sono state definite ed allocate due tipologie di costi generali di seguito descritte:

- costi generali di sede, relativi al funzionamento della sede logistica aziendale responsabile dell'erogazione del servizio presso il comune; tali costi sono stati attribuiti alle singole gestioni dei soli comuni serviti da quella sede in ragione dei margini di contribuzione del singolo Comune;
- costi generali aziendali, relativi al funzionamento dell'azienda nel suo complesso (costi di staff, costi amministrativi, ...); tali costi sono stati attribuiti a tutte le gestioni, nonché ai servizi erogati dall'azienda non rientranti nel perimetro di regolazione di ARERA, in ragione dei margini di contribuzione del singolo Comune.

Nella tabella seguente riportiamo la ripartizione dei Costi Generali sulla base della logica di imputazione succitata:

Composizione	€/2018
Quota Costi Generali societari	639.424,97
Quota Costi Generali della singola Area	152.283,33
Costi Generali direttamente imputati al singolo comune	1.148.718,38
Totale	1.940.426,68

Di seguito il dettaglio relativo alle modalità di calcolo dei costi generali con l'indicazione del criterio utilizzato:

- **Allocazione delle quota parte dei Costi Generali Aziendali.**

Come già indicato, il driver utilizzato per la ripartizione dei costi generali societari è dato dal rapporto tra margine di contribuzione (Ebitda) del singolo Comune e Margine di contribuzione (Ebitda) di Linea Gestioni. Nella tabella che segue riportiamo i dati di partenza ed il calcolo effettuato.

descrizione	€/2018
Costi Generali di Linea Gestioni	3.090.685
Ebitda Linea Gestioni	12.325.988
Ebitda Città Cremona	2.550.096
incidenza Ebitda/Cremona su Ebitda LG	20,69%
Così Allocati sulla Città di Cremona	639.424,97

- **Allocazione delle quota parte dei Costi Generali di Sede.**

Come già indicato, il driver utilizzato per la ripartizione dei costi generali societari è dato dal rapporto tra margine di contribuzione (Ebitda) del singolo Comune e Margine di contribuzione (Ebitda) della sede operativa.

Nella tabella che segue riportiamo i dati di partenza ed il calcolo effettuato.

descrizione	€/2018
Costi Generali dell'Area di Cremona	156.382,74
Ebitda Area Cremona	2.618.744,06
Ebitda Città Cremona	2.550.096,41
incidenza Ebitda/Cremona su Ebitda LG	97,38%
Così Allocati sulla Città di Cremona	152.283,33

- **Costi Generali allocati direttamente sul singolo Comune:**

Nella tabella che segue riportiamo il dettaglio dei costi imputati sulla commessa generica della Città di Cremona:

Voce di costo	€/2018
Personale operaio	529.956,21
Personale impiegatizio	362.388,13
Automezzi e attrezzature	128.196,32
buoni pasto (ticket)	62.446,52
altro	22.023,39
Servizi Esterni	18.981,64
campagna ambientale	5.961,56
Vestiaro/DPI	4.353,95
materiali per antinfortunistica	3.886,05
lavaggio indumenti lavoro	3.323,81
ferramenta varia	1.955,71
smaltimento percolato	1.477,06
materiali per la pulizia	1.220,75
prestazioni informatiche	1.107,14
manutenzione verde	500,00
smaltimento altri rifiuti	434,80
materiali per impianti oleodinamici	307,17
toner e cartucce per stampanti e fotoc.	110,00
materiali per impianti elettrici	88,17
Totale	1.148.718,38

I costi di capitale (CK) con riferimento alla voce “Accantonamenti per crediti” ammontano ad euro 102.570,00 e sono stati così determinati:

- . Fondo crediti di dubbia e difficile esazione TARI ORDINARIA (U cap.6494/1 del Bilancio di previsione/PEG del Comune di Cremona – annualità 2018): euro 1.025.700,00;
- . accantonamento massimo consentito (Delibera ARERA 443/2019 - Allegato A art.14): 80% (pari a euro 820.560,00);
- . accantonamento deciso dall’Amministrazione Comunale al fine di assicurare il rispetto del limite di incremento tariffario 2020 rispetto all’anno precedente, stabilito dalla Delibera ARERA 443/2019: 10% (pari a euro 102.570,00).

3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali

Con riferimento all’anno 2020, le componenti di ricavo derivanti da vendita di materiali riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei ricavi effettivamente conseguiti dal gestore nell’anno 2018 e riportate al 2020 nel rispetto di quanto previsto nella Deliberazione ARERA 31 ottobre 2019 n.443/2019/R/RIF.

Tali ricavi sono stati individuati a seguito di un’analisi di dettaglio delle singole partite di conto economico registrate nel sistema di contabilità aziendale, ed attribuiti alle due voci AR_a e AR_{CONAI,a} a seconda del cliente di fatturazione (rispettivamente: un operatore di mercato o un consorzio di materiali aderente al CONAI - Consorzio Nazionale Imballaggi).

Per l’allocazione di tali ricavi alle singole gestioni sono stati utilizzati i due criteri seguenti:

- attribuzione integrale per le partite di ricavo allocate sulle destinazioni contabili specifiche del servizio presso il comune, secondo quanto predisposto dal sistema di contabilità analitico-gestionale;
- attribuzione pro quota per le partite di ricavo riferite a flussi di rifiuti che accorpano più gestioni, utilizzando come driver i quantitativi raccolti su ogni singola gestione risultanti dai sistemi ERP aziendali alimentati dai formulari di identificazione dei rifiuti e/o documenti di trasporto e di pesata.

In particolare:

AR, altri ricavi, compresi quelli derivanti dalla vendita, sul libero mercato, dei materiali da raccolta differenziata: importo 1.062.875, sono così composti:

<i>Voce</i>	<i>€/2018</i>
<i>Ricavi da cessione rifiuti recuperabili</i>	378.879
<i>Altri Ricavi</i>	683.996
<i>Totale</i>	1.062.875

La voce **Altri Ricavi, pari a 683.996 €**, comprende sia i ricavi derivanti dal servizio di raccolta e svuotamento contenitori svolto all’interno di proprietà private sia i ricavi da prestazioni di igiene urbana effettuate con i medesimi assets impiegati per l’erogazione del servizio per la città di Cremona.

La voce **Ricavi da Cessione rifiuti recuperabili, pari ad euro 378.879**, riporta il ricavo derivante dalla vendita dei rifiuti recuperabili sul libero mercato.

ARCONAI, ricavi derivanti dalla cessione dei rifiuti differenziati all'interno del circuito CONAI, importo 776.217

I ricavi totali da cessione materiale sono, complessivamente, **pari a 1.155.096 Euro**, dati dalla sommatoria tra:

- **ARCONAI € 776.217**, di seguito riportiamo i consorzi di riferimento impiegati nel corso del 2018:

Cliente
CO.RE.PLA
COMIECO
Consorzi RAEE
Totale

- **AR € 378.879**, di seguito riportiamo i clienti di riferimento impiegati nel corso del 2018:

Cliente
AGLIONI ANGELO S.R.L.
BELLONI GIUSEPPE SRL
CORFU CONSTANTIN SRL
FURLOTTI LUIGI SRL
ISACCO SRL
LODIGIANA MACERI SRL
MAINETTI SRL
MIGLIOLI SRL
SALMOIRAGHI SRL
Totale

Nella tabella che segue, riportiamo l'analisi di dettaglio per tipologia di materiale con indicazione dei ricavi derivanti dalla cessione dei materiali sul circuito CONAI ovvero dal mercato privato.

materiale	Ricavi da cessione materiali €/2018			t/2018	€/t Medio
	Totale €	Circuito CONAI €	Circuito Privato €		
Carta	365.839,96	151.433,46	214.406,50	5.641,00	64,85
Ferro	49.030,83		49.030,83	336,00	145,93
Imballaggi in Plastica	584.654,98	584.654,98		2.429,00	240,70
Olio Minerale	499,19		499,19	5,00	99,84
Olio Vegetale	14.845,40		14.845,40	40,00	371,13
Plastica	1.243,76		1.243,76	2.429,00	0,51
RAEE	40.128,92	40.128,92		445,00	90,18
Vetro e Lattine	98.852,62		98.852,62	3.932,00	25,14
Totale	1.155.095,66	776.217,36	378.878,30	15.257,00	75,71

3.2.3 *Dati relativi ai costi di capitale*

Per la determinazione dei costi d'uso del capitale si è fatto riferimento alle istruzioni contenute agli articoli 10-11-12-13-14 del MTR.

Per determinare il valore delle immobilizzazioni inerenti al servizio presso il comune, è stato utilizzato il seguente criterio:

- attribuzione diretta nei casi in cui l'asset sia dedicato al servizio sul comune (si tratta, in generale, di contenitori, cestini, lavori su isole ecologiche, automezzi ed attrezzature dedicate al singolo comune);
- attribuzione pro quota in ragione delle ore effettivamente prestate per lo svolgimento dei servizi nel comune, rilevate dai sistemi ERP aziendali alimentati dagli ordini di lavoro evasi dal personale in servizio (si tratta, in generale di automezzi e attrezzature mobili condivise nello svolgimento dei servizi su diversi ambiti territoriali).

Per determinare le componenti del Capitale Investito Netto, in aggiunta alle immobilizzazioni nette calcolate secondo il criterio sopra descritto, si è proceduto come segue:

- il capitale circolante netto è stato determinato utilizzando i ricavi commerciali realizzati dal gestore per il servizio al comune nel periodo di riferimento, e la quota parte dei costi, allocati secondo i criteri illustrati al precedente paragrafo 3.2.1, relativi alle voci B6 e B7;
- le poste rettificative del capitale sono state allocate in ragione delle ore effettivamente prestate per lo svolgimento dei servizi nel comune, rilevate dai sistemi ERP aziendali alimentati dagli ordini di lavoro evasi dal personale in servizio.

I costi di capitale (CK) ammontano ad euro 1.070.761 e risultano così composti:

Ammortamenti	€ 711.226;
Accantonamenti	€ 10.990;
Remunerazione del capitale investito	€ 348.546

3.2.4 Componenti di conguaglio

Il conguaglio, calcolato in conformità con la deliberazione 443 di Arera, porta ad un valore pari a 0.

In dettaglio riportiamo:

1. il valore del PEF 2018 calcolato sulla base dei dati di bilancio anno 2017 impiegando il metodo MTR – Voce Costo 2018 MTR;
2. l'importo effettivamente fatturato da Linea Gestioni, nell'anno 2018, al Comune di Cremona;
3. l'importo derivante dai ricavi da cessione materiale;
4. il calcolo del parametro \bar{b} ;

calcolo del valore \bar{b}	Totale
Costo 2018 MTR	9.734.878,28
Fatturato effettivo 2018	8.985.450,90
Differenza MTR-Effettivo	749.427,38
Ricavi da cessione materiale	1.185.704,02
Rapporto differenza MTR-Effettivo e Ricavi da cessione materiale	0,63

Voce	Totale
Costo 2018 MTR	9.734.878,28
Ricavi da cessione materiale	1.185.704,02
ϑ (sharing Materiali)	0,63
Sharing sui materiali	749.427,38
Costi totali MTR 2018	8.985.450,90
Fatturato effettivo 2018	8.985.450,90

3.2.5 Dettaglio campagna di sensibilizzazione ambientale

In allegato alla presente riportiamo il dettaglio delle iniziative svolte nell'anno 2018. I costi sono ricompresi nei costi generali e non sono facilmente ricostruibili.

4 Valutazioni dell'Ente territorialmente competente

4.1 Attività di validazione svolta

La procedura di validazione consiste nella verifica della completezza, della coerenza e della congruità dei dati e delle informazioni necessarie alla elaborazione del Piano economico finanziario e viene svolta dalla struttura interna dell'ETC, o in alternativa da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto al gestore (articolo 6, comma 6.4, delibera n.443).

L'art. 19 del MTR specifica che tale verifica concerne almeno:

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

Il Comune di Cremona si è avvalso per questa attività del servizio di consulenza specialistica di ARS ambiente Srl incaricata con Determinazione Dirigenziale n. 476 del 2 maggio 2020. L'attività di validazione operata è stata effettuata sulla versione dei file trasmessi ad ARS ambiente Srl con PEC Prot. N. 155/2020 dell'11 giugno 2020.

Coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori

Nel caso di specie i dati riportati dal gestore sono stati desunti dal Bilancio 2018 che è stato allegato alla documentazione trasmessa insieme al bilancio 2017.

A livello descrittivo, nella relazione trasmessa dal gestore unitamente al PEF grezzo, l'attività svolta dal gestore Linea Gestioni di riclassificazione dei costi è indicata correttamente.

Infatti i costi imputati su PEF derivano o dalla contabilità analitica di gestione (destinazioni contabili specifiche del servizio presso il Comune) oppure dall'imputazione di costi di personale e di esercizio e manutenzione dei mezzi attraverso il driver delle ore di servizio effettivamente svolte sulla base dei dati forniti dai sistemi EPR dell'azienda.

Per quanto riguarda i costi generali il Gestore ha proceduto ad un'imputazione utilizzando come driver il margine di contribuzione (Ebitda) del Comune di Cremona rispetto al complesso delle gestioni specifiche per quell'area (Area Cremona, 96 Comuni gestiti).

Per quanto attiene i costi dell'ETC (Comune di Cremona) essi risultano correttamente derivanti da fonti contabili obbligatorie 2018 e sono stati attribuiti nelle singole voci di costo con driver ben enucleati nella relazione di accompagnamento.

Rispetto della metodologia prevista dal MTR per la determinazione dei costi riconosciuti

La verifica della metodologia di applicazione del MTR ha permesso di verificare che:

- la perimetrazione del servizio è stata svolta correttamente, non prevedendo servizi esclusi dal perimetro regolato;
- il Gestore ha trasmesso una relazione di accompagnamento della tabella PEF grezzo contenente:
 - il programma e il piano finanziario degli investimenti necessari per conseguire gli obiettivi del servizio integrato di gestione dei RU;
 - la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili per l'effettuazione del servizio di gestione integrata dei RU;
 - le risorse finanziarie necessarie per effettuare il servizio di gestione integrata dei RU;
 - il modello gestionale e organizzativo;
 - i livelli di qualità del servizio;
- il Gestore, per quanto descritto in relazione di accompagnamento al PEF grezzo, ha allocato correttamente le voci di costo e di ricavo così come derivanti dalla fonti contabili obbligatorie, e calcolato le componenti a conguaglio RC.

A partire dai dati così come precedentemente descritti, l'ETC ha proceduto alle attività di sua competenza, ovvero:

- la ricezione e analisi del PEF grezzo da parte del gestore;
- aggiunta delle specifiche voci di costo di competenza (CARC, CGG, CK)
- la definizione dei parametri/coefficienti per il completamento del PEF previsti dal MTR (sharing, gradualità e coefficienti) secondo il metodo previsto e le risultanze dei fabbisogni standard);
- la redazione del paragrafo 4 della relazione di accompagnamento al PEF.

Il metodo è stato correttamente applicato arrivando quindi alla determinazione dei costi riconosciuti secondo il metodo MTR.

Rispetto dell'equilibrio economico finanziario della gestione

L'ETC ha verificato che il PEF comporta un incremento tariffario dello 0,9%, all'interno quindi del limite di incremento tariffario stabilito dal MTR.

I valori riscontrati secondo la metodologia esposta al punto precedente permettono quindi di verificare il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

4.2 Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Con riferimento al rispetto del limite alla variazione annuale delle entrate tariffarie di cui al comma 4.1 del MTR, ed in coerenza con quanto esposto ai precedenti paragrafi 3.1.1 e 3.1.2, i valori attribuiti ai parametri che ne determinano l'ammontare sono i seguenti:

$rp_{ia} = 1,7\%$

$X_a = - 0,1\%$

$QL_a = 0,0\%$

$PG_a = 0,0\%$

Ne discende che, qualora non si verificano le eccezioni previste al comma 4.1 del MTR così come meglio descritte nel successivo paragrafo 4.4, la crescita alle entrate tariffarie per il 2020 non può superare l'1,6%.

4.3 Costi operativi incentivanti

Non essendo previste variazioni di PG e QL non è stata prevista la valorizzazione delle componenti COI.

4.4 Eventuale superamento del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie

Non è previsto il superamento del limite della crescita delle entrate tariffarie.

Per quanto riguarda la ripartizione di TV e TF si segnala come il PEF ecceda il limite di incremento per TV (20%) e quindi nell'articolazione tariffaria si provvederà a riportare la quota eccedente su TF.

	PEF 2019	PEF 2020	Max incremento TV (+ 20% rispetto TV 2019)	Delta TV da riportare su TF	Articolazione tariffaria 2020
TV	3.381.584,00 €	4.848.796,94 €	4.057.900,80 €	790.896,14 €	4.057.900,80 €
TF	5.975.375,00 €	5.495.052,92 €			6.285.949,06 €

4.5 Focus sulla gradualità per le annualità 2018 e 2019

Il Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR) di cui alla delibera ARERA 443/2019 ha previsto che l'Ente Territorialmente Competente valorizzi, con riferimento ad ogni

singolo Comune, alcuni parametri riferiti all'anno 2018 (e 2019) in modo da interiorizzare all'interno degli algoritmi del MTR necessari per il calcolo delle entrate tariffarie per il 2020 (e 2021), le prestazioni di qualità e servizio erogate dal Gestore delle attività di igiene urbana.

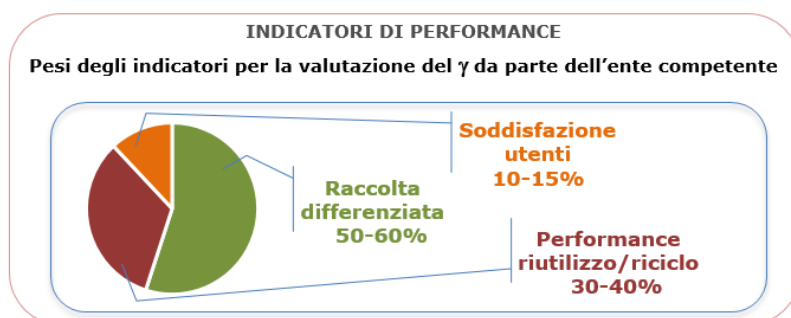
Al fine di raccordare la metodologia tariffaria pre-vigente e quella definita da ARERA, il nuovo MTR prevede un meccanismo di Gradualità (ex Articolo 16) che consente, all'interno della tariffa a valere sull'anno 2020 (e 2021), di garantire coerenza tra l'entità di un eventuale conguaglio² e la qualità del servizio erogato "in ragione di specifiche valutazioni delle prestazioni erogate compiute dall'ente territorialmente competente". Il meccanismo di Gradualità parte dal calcolo della componente di conguaglio RC che viene modulata tramite dei parametri γ ad hoc.

Tramite questo meccanismo, di fatto, l'Ente Territorialmente Competente valorizza attraverso i coefficienti γ il servizio reso ai cittadini tramite il Gestore dei servizi e può influenzare la tariffa a valere sul 2020 per effetto della componente RC.

La componente RC - applicata sia ai costi fissi che a quelli variabili – consente di intercettare gli scostamenti tra i costi effettivamente risultanti dalle fonti contabili di riferimento per gli anni 2018 (e 2019 per le entrate tariffarie 2021) ottenuti riattualizzando i costi del 2017 e le "pertinenti entrate tariffarie dei suddetti anni".

I parametri γ di qualità del servizio reso, denominati γ_1 , γ_2 e γ_3 , si riferiscono, rispettivamente, alla qualità e alle prestazioni del Gestore in tema di "°% di differenziata", "performance di riutilizzo/riciclo" e "soddisfazione utenti" e possono assumere dei valori all'interno di intervalli predeterminati³ in funzione di due elementi:

1. confronto tra il Costo Unitario Effettivo (CU_{eff}) e il benchmark di riferimento definito da ARERA⁴;
2. segno della somma $RC = RC_V + RC_F$



Per quanto riguarda il punto 1, il confronto relativo all'anno 2018 porta alle seguenti risultanze:

- CU_{eff} 2018: 9.350.515€/38.792.90,4 kg = **24,10 €cent/kg**
- Fabbisogni standard 2018: **33,135 €cent/kg**
- Costo standard di settore (per cluster di abitanti): **37,17 €cent/kg**

² Il conguaglio si applica sia alle componenti fisse che variabili nella misura pari a $(1 + \gamma) * RC_V$ e $(1 + \gamma) * RC_F$.

³ Cfr. Par 16.5 e Par 16.6 dell'Allegato A della Del. 443/2019. Gli intervalli dei parametri variano in funzione dell'applicazione dei Fabbisogni Standard fermo restando il principio di valutazione di performance già svolte dal Gestore.

⁴ L'Articolo 16.4 dell'Allegato A alla Delibera 443/2019 stabilisce che, negli ambiti territoriali non rientranti nelle Regioni Autonome, il benchmark di riferimento sia rappresentato dai Fabbisogni Standard di cui all'Art. 1, comma 653, della Legge n. 147/2013.

⁵ La somma dei parametri $RC_V + RC_F$, definiti ai Par 15.3 e 15.5 dell'Allegato A della Del. 443/2019, rappresenta un parametro di confronto tra l'algoritmo MTR applicato agli anni 2018 e 2019 e gli importi dei PEF dei rispettivi anni.

Pertanto il CU_{eff} relativo all'anno 2018 di cui al punto 16.3 del MTR è inferiore al benchmark di riferimento rappresentato dai Fabbisogni Standard.

Per quanto riguarda il punto 2, ovvero gli indicatori di performance del servizio, si rimanda ai successivi paragrafi per gli elementi di valutazione.

Nel caso del Comune di Cremona, stante il posizionamento di costo rispetto ai Fabbisogni Standard e la natura del conguaglio, gli indicatori possono essere compresi negli intervalli della 4^a colonna di valori della tabella sottostante, tenendo conto che a performance migliori corrispondono valori inferiori.

		COSTI SUPERIORI AL <i>BENCHMARK</i> DI RIFERIMENTO		COSTI INFERIORI O UGUALI AL <i>BENCHMARK</i> DI RIFERIMENTO	
		$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} > 0$	$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} \leq 0$	$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} > 0$	$RC_{TV,a} + RC_{TF,a} \leq 0$
INDICATORI DI QUALITÀ PRESTAZIONI	VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	$-0,45 < \gamma_1 < -0,3$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,25 < \gamma_1 < -0,06$	$-0,45 < \gamma_1 < -0,25$
	VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	$-0,3 < \gamma_2 < -0,15$	$-0,2 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,2 < \gamma_2 < -0,03$	$-0,3 < \gamma_2 < -0,2$
	VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,05 < \gamma_3 < -0,01$	$-0,15 < \gamma_3 < -0,05$

Le evidenze di cui ai paragrafi seguenti consentono, utilizzando il metodo della regressione lineare, l'attribuzione di questi valori agli indicatori:

Indicatore		Valorizzazione	
Obiettivi % raccolta differenziata	γ_1	-	0,45
Performance riutilizzo/riciclo	γ_2	-	0,200
Soddisfazione utenti	γ_3	-	0,143
Totale	γ	-	0,793
	ω		0,250

Performance di servizio negli anni 2018 e 2019 ed elementi per la valorizzazione degli indicatori γ_1 , γ_2 e γ_3

Il fine di valorizzare gli indicatori γ_1 , γ_2 e γ_3 è necessario riferirsi alla qualità e alle performance del Gestore delle attività di raccolta, trasporto e spazzamento negli anni 2018 (e 2019) in relazione a:

- contratto/i in essere e raggiungimento di target e obiettivi gestionali previsti dal Comune nei confronti del Gestore;
- valutazioni espresse dall'Ente Territorialmente Competente;
- valutazioni rispetto ad altri ambiti territoriali confrontabili e altri benchmark di settore.

γ_1 - percentuale raccolta differenziata RD

Il presente indicatore γ_1 valorizza i risultati conseguiti in termini di percentuale di raccolta differenziata.

Tale indicatore ha un peso rilevante nel calcolo del parametro γ in quanto rappresenta un elemento importante del servizio erogato ai cittadini ed ha un elevato significato ambientale.

Il Comune di Cremona dai dati pubblicati sul Catasto Rifiuti relativamente all'annualità 2018, in concomitanza con l'uscita del Rapporto ISPRA RU a dicembre 2019, con una popolazione residente di **72.680** abitanti al 31.12.2018 e una **percentuale di raccolta differenziata del 75,23%**, si

posiziona sopra la media nazionale dei comuni appartenenti al medesimo cluster di popolazione residente servita (cfr. tabella seguente⁶).

Cluster popolazione	<u>Media di</u> <u>Percentuale RD</u> <u>(%)</u>
a) 1-2.500	58%
b) 2.501-5.000	65%
c) 5.001-15.000	67%
d) 15.001-30.000	64%
e) 30.001-50.000	59%
f) 50.001-100.000	55%
g) 100.001-200.000	58%
h) >200.000	41%

γ2 - performance riutilizzo/riciclo

Il presente indicatore valorizza la capacità della gestione di massimizzare le performance in termini di riutilizzo e riciclo. Per la valutazione di tale indicatore non sono disponibili evidenze quantitative con un dettaglio comunale, pertanto è **necessario innanzitutto far riferimento al precedente indicatore γ1 - Valutazione rispetto obiettivi % RD quale proxy dei valori di effettivo riutilizzo e recupero**.

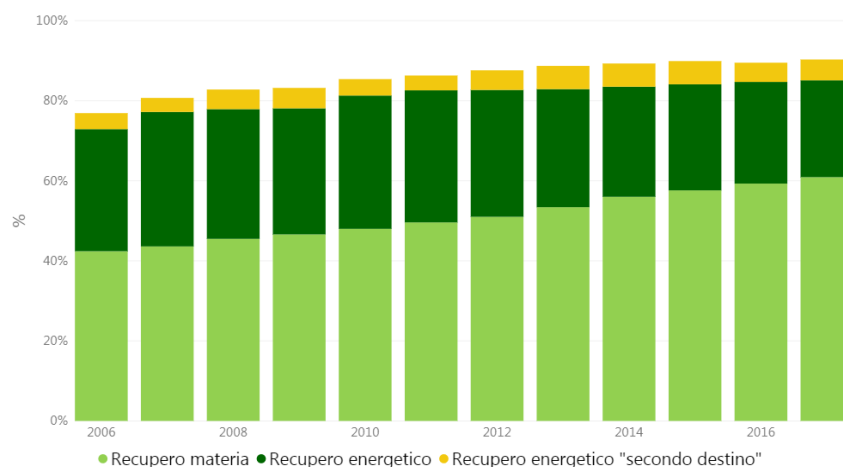
Inoltre, va considerato che la performance in materia di riutilizzo e riciclo non può essere delimitata ad un ambito comunale, dal momento che per l'ottimizzazione di tali processi è indispensabile una disponibilità impiantistica che non può che riguardare un ambito geografico più ampio. Per tale ragione appare in prima analisi opportuno considerare le performance regionali nelle attività di recupero di materia ed energia⁷.

Il grafico sottostante riporta la performance regionale a partire dalle elaborazioni di ARPA Lombardia sui dati presenti nell'applicativo ORSO⁸.

⁶ Rielaborazione dati Rapporto ISPRA RU 2019 relativo all'anno 2018.

⁷ Per le attività di riutilizzo non risultano disponibili dati sufficientemente di dettaglio.

⁸ ARPA Lombardia specifica che "l'indicatore viene calcolato sommando la percentuale di recupero di materia e la percentuale di recupero di energia, come definite nella D.G.R. 10619/2009. Per quanto riguarda la percentuale di recupero di energia, è possibile calcolare anche quella dovuta ai "secondi destini" (cioè vengono conteggiati i quantitativi dei rifiuti decadenti dal pretrattamento dei rifiuti urbani indifferenziati inviati a termoutilizzazione), permettendo così anche una analisi più approfondite". Inoltre, va evidenziato che ed è riferito alla totalità della produzione di rifiuti, sia urbani che speciali, ma solo per i primi esiste una serie storica consolidata di dati che consente di effettuare tali valutazioni



Tale grafico dimostra la performance eccellente a livello regionale, nonché la costante e significativa crescita del recupero di materia ed una conseguente riduzione della quota di recupero di energia. Inoltre, dai dati pubblicati sul Catasto Rifiuti relativamente all'annualità 2018, in concomitanza con l'uscita del Rapporto ISPRA RU a dicembre 2019, il Comune di Cremona, con un valore dell'indifferenziato/pro-capite pari a **132 kg/abitante**, si posiziona sotto la media nazionale dei comuni appartenenti al medesimo cluster di popolazione residente servita (cfr. tabella seguente⁹), considerando la riduzione dei rifiuti indifferenziati pro-capite come un ulteriore indicatore per la valorizzazione delle buone performance di recupero della gestione.

Cluster popolazione	Media di Indice Indifferenziato (kg/procapite)
a) 1-2.500	185
b) 2.501-5.000	151
c) 5.001-15.000	160
d) 15.001-30.000	177
e) 30.001-50.000	200
f) 50.001-100.000	225
g) 100.001-200.000	232
h) >200.000	337

I dati elaborati da ARPA Lombardia permettono di rilevare la percentuale di effettivo recupero al 2017 che è pari al 94%.

	2017		2016	
	kg	%	kg	%
RECUPERO MATERIA+ENERGIA	34.348.902	94,0%	34.328.622	93,3%
RECUPERO COMPLESSIVO (%)		94,0%		0,8%

NOTA: l'indicatore è riferito al totale RU calcolato con il metodo precedente

γ3 - Valutazione soddisfazione utenti

Linea Gestioni effettua l'indagine di customer satisfaction con cadenza annuale per il tramite di una società esterna.

⁹ Rielaborazione dati Rapporto ISPRA RU 2019 relativo all'anno 2018.

I risultati ottenuti rappresentano una situazione di gradimento, del servizio erogato, ben superiore al dato medio nazionale; in particolare **l'indice CSI (rappresentativo della soddisfazione complessiva dichiarata dal campione di utenti intervistato), per l'area di Cremona è pari a 83,9 (dato 2019), contro una media nazionale pari a 75,5.**

Anche con riferimento all'indice "*Overall in mind*" i dati dell'indagine sono più che confortanti; l'indice in questione rileva la percentuale di utenti, che considerano il servizio adeguato o più che adeguato rispetto alla loro aspettativa, **il dato rilevato per la città di Cremona è pari a 93,3 contro una media nazionale pari a 78.**

4.6 Focus sulla valorizzazione dei fattori di *sharing*

Per l'individuazione del fattore b di *sharing* dei proventi, si è considerato un valore pari a 0,60; eventuali valori più favorevoli per il gestore potranno essere stabiliti congiuntamente per i prossimi anni a seguito di fissazione anticipata di obiettivi condivisi di miglioramento della qualità e quantità di rifiuti raccolti in maniera differenziata.

Il valore di ω , rettificativo dei proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI, deve essere determinato in coerenza con le valutazioni compiute ai fini della determinazione dei parametri γ_1 e γ_2 . Per questo motivo il valore scelto è stato determinato matematicamente sulla base del loro peso specifico e del loro posizionamento nel rispettivo range di variazione. Ne deriva un valore di ω pari a 0,241.

	Sharing minimo per l'utente	Sharing massimo per l'utente	Valore scelto dal Comune
?	0,3	0,6	0,6
?(1 + ω)	$0,3(1+0,250) = 0,375$	$0,6(1+0,250) = 0,75$	0,75

4.7 Scelta degli ulteriori parametri

L'ulteriore parametro richiesto per la piena applicazione del MTR e non già illustrato nei paragrafi precedenti, riguarda il fattore r , che rappresenta il numero di rate per l'eventuale recupero della componente a conguaglio determinato dall'Ente territorialmente competente, e variabile tra 1 e 4.

Il valore scelto è 1.