

**PIANO ECONOMICO FINANZIARIO
TARI 2022/2025**

NORD MILANO AMBIENTE S.p.A.

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

1. Premessa (E)

Di competenza dell'Ente Territorialmente Competente

2. Descrizione dei servizi forniti

Al fine di consentire al Comune di Cinisello Balsamo, ente competente, di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessari alla elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito: PEF), si procede a trasmettere al medesimo Ente:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui All'allegato1 della determinazione 02/DRIF/2021, compilata per le parti di propria competenza;
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui dell'allegato 3 della determinazione 02/DRIF/2021 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 il presente schema di relazione tipo.

All'invio dei dati e degli atti menzionati è allegata la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte.

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

- a) Nord Milano Ambiente S.p.A., società a capitale interamente detenuto dal Comune di Cinisello Balsamo gestisce i Servizi di Igiene Urbana correlata al servizio di raccolta RSU, spazzamento strade e pulizia di parchi e giardini.
Da Gennaio 2013 la riscossione della Tassa sui Rifiuti (TARI) è in capo all'Amministrazione Comunale.

La società Nord Milano Ambiente S.p.A. svolge la propria attività esclusivamente a favore del Comune di Cinisello Balsamo, che è anche il socio unico.

La Società presenta una situazione di sostanziale equilibrio economico finanziario.

La Società NMA dal 2013 ha come unico cliente (a parte residuali operazioni di irrilevante entità) il solo Comune, al quale fattura le proprie prestazioni in base alle previsioni del Contratto di servizio vigente tra gli stessi e sulla base del Piano Economico Finanziario annualmente redatto e approvato dal Consiglio Comunale.

Le attività svolte dalla Società a favore del Comune e che saranno descritte nella presente relazione, riguardano esclusivamente le attività incluse nel servizio integrato di gestione, previste nel Contratto di Servizio rep. n° 976 del 27/03/2015 e in scadenza nel 2024.

La Società in particolare svolge le attività di spazzamento e lavaggio delle strade, la gestione delle Piattaforme ecologiche, la raccolta e trasporto di rifiuti urbani, il recupero e il relativo avvio ad impianti di destino.

La Società nell'ambito delle attività previste dal contratto di servizio svolge una parte residuale delle proprie attività nei confronti di soggetti privati. Le attività di cui sopra riguardano: interventi di noleggio cassoni, smaltimento di rifiuti, vendita cassonetti, interventi di pulizie e allontanamento rifiuti, che rientrano tuttavia nel computo delle attività oggetto della tariffa.

b) La tabella successiva riassume le modalità di esecuzione e le frequenze di raccolta dei rifiuti aggiornata al 31 Dicembre 2021 e sono riproposti per il Piano Finanziario 2022/2025.

Modalità di Raccolta	Frazione Residua	Organico Umido	Verde	Carta e Cartone	Vetro	Plastica - Lattine Poliaccoppiati	Ingombranti	RUP
Porta a Porta Sacco 100 Lt. - 110 Lt	X					X		
Piattaforma Ecologica	X		X	X	X	X	X	X
Porta a Porta Contenitori da Lt. 7 - 10 Cassonetti 120 - 240 Lt.		X		X				
Frequenza Settimanale di Raccolta	2	2	Prenotazione n°Verde	2	1	2	Prenotazione n°Verde	
Ecomobile								Piccole quantità

Le frequenze di cui sopra variano per alcune utenze specifiche, in particolare:

- mense e ristorazione in genere: la frazione organica viene raccolta quotidianamente e il vetro due volte alla settimana;
- zone ad alta densità abitativa (Viale Romagna, Via Friuli, Via Sardegna, Via del Carroccio, Via Giolitti, Via San Carlo, Via Don Bosco, Viale Fulvio Testi): la frazione residua viene raccolta quotidianamente.

Il conferimento delle frazioni dei rifiuti avviene presso impianti e piattaforme autorizzate al recupero, trattamento e/o smaltimento finale.

Di seguito viene descritto il servizio nella sua attuale configurazione che discende anche da quanto contenuto nel Contratto di Servizio in essere.

Spazzamento meccanizzato/manuale, piazze pubbliche, parchi

Il servizio avviene con un sistema misto meccanico e manuale ed è così articolato:

- il servizio meccanizzato è settimanale sulla totalità delle vie cittadine;
- il servizio meccanizzato è giornaliero nell'area del centro cittadino e sul percorso della metro tranvia;
- il servizio prevede l'attività di raccolta foglie;
- il servizio di spazzamento manuale viene effettuato sul territorio con presenza giornaliera dello spazzino di zona, con compiti di mantenimento dei livelli di pulizia post meccanizzata. Lo stesso operatore provvede allo svuotamento dei cestini ed al pronto intervento sull'intero quartiere di pertinenza;
- è inoltre in essere un servizio pulizia parchi/giardini pubblici con svuotamento dei cestini a frequenza giornaliera. Questo servizio viene affidato in appalto a soggetti esterni;
- nel servizio di pulizia è ricompresa l'attività di lavaggio di marciapiedi, strade e suolo pubblico;
- il servizio comprende altresì la raccolta dei rifiuti abbandonati su strade e aree pubbliche;
- è previsto anche il trasporto dei rifiuti da estumulazione ed esumazione nonché degli altri rifiuti provenienti da attività cimiteriali;
- il servizio comprende altresì la raccolta dei rifiuti vegetali provenienti dalle aree verdi.

La squadra di pulizia meccanizzata attualmente è composta da 3 spazzatrici idrostatiche.

Durante il loro utilizzo, le spazzatrici sono precedute da un addetto dotato di soffiatore elettrico e/o a scoppio (in base alla tipologia del materiale da spostare) per la pulizia dei marciapiedi e delle aree non accessibili direttamente dal veicolo; dove necessario la squadra è supportata dallo spazzino di quartiere per convogliare il materiale all'interno della bocca di aspirazione.

Lo spazzamento manuale di zona (il territorio comunale è suddiviso in 10 zone) prevede per gli operatori un percorso giornaliero prestabilito nella propria area e zona di competenza, con compiti

che vanno dal mantenimento dei livelli di pulizia post meccanizzata, allo svuotamento dei cestini e all'allontanamento dei rifiuti ingombranti abbandonati sul suolo pubblico. Tale tipologia di organizzazione ha consentito di ottimizzare i tempi di intervento delle spazzatrici sulle vie cittadine. Il personale addetto al mantenimento della zona, è dotato di strumenti di lavoro quali:

- i soffiatori elettrici che oltre a consentire la rimozione di piccoli rifiuti, ed in particolare la rimozione delle foglie, recano minor disagio per il rumore;
- i soffiatori a scoppio che sono impiegati prevalentemente nelle zone con presenza massiccia di foglie.

La gestione del servizio di pulizia dei parchi e giardini, prevede l'intervento quotidiano sulle 77 aree interessate e sulle 15 aree cani, con interventi di sostituzione dei sacchetti dai cestini e la relativa pulizia dell'area.

L'organizzazione attuale del servizio prevede l'utilizzo di mezzi, attrezzature e l'impiego del personale così come evidenziato nella sottostante tabella:

Spazzamento	Numero
Mezzi a vasca 2 mc Ape	10
Mezzi a vasca 2 mc CVS	4
Autospazzatrici da 4 mc	3
Soffiatori	12
Aspirafoglie	1
Multijet su Autocarro	1
Containers metallici	2
Autocarro per Micro Discariche	1
Conduttori	4
Operatori ecologici NMA	19
Operatori ecologici CVS	8

REPORT SMALTIMENTI

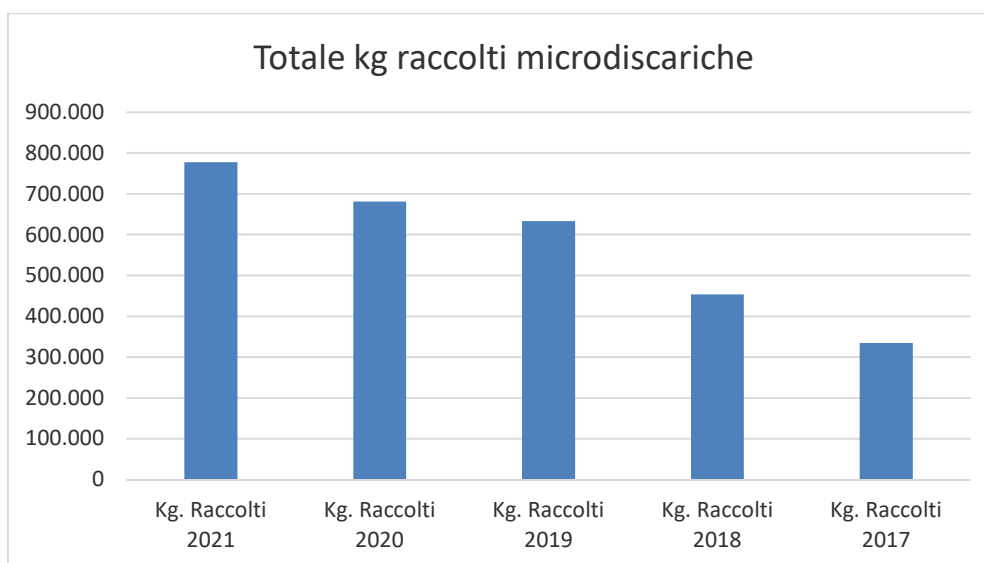
Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi ai rifiuti prodotti dall'attività di spazzamento.

SPAZZAMENTO STRADE				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	894.580	75.625	11,83
Dato Reale	2018	829.260	75.558	10,98
Dato Reale	2019	879.600	76.580	11,49
Dato reale	2020	876.180	76.051	11,45
Dato Reale	2021	960.700	75.774	12,68

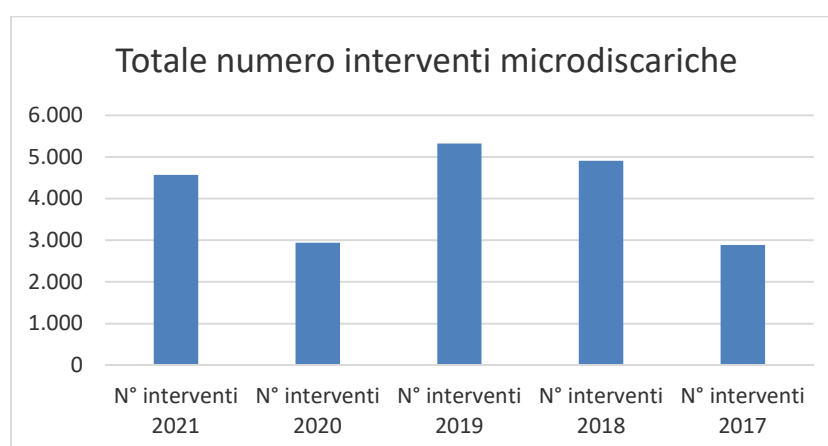
Per quanto riguarda le discariche abusive relative alle ultime cinque annualità si rimanda alla tabella sotto riportata, dove vengono evidenziati gli interventi di rimozione delle discariche abusive effettuati sul territorio comunale annualmente. La tabella testimonia un incremento costante nel corso degli anni sia del numero degli interventi effettuati che dei quantitativi raccolti e ciò nonostante la capillare e costante presenza sul territorio. La lotta alle discariche abusive è uno degli obiettivi principali di NMA Spa da perseguire sempre in stretta collaborazione con la Polizia Locale e i singoli cittadini rispetto ai quali assume particolare importanza la campagna di comunicazione ed informazione avviata dalla società in questi anni. Il rifiuto intercettato è prevalentemente composto da materiale

legnoso (mobili, bancali, ecc.), materiale inerte (materiali da scavo e ristrutturazioni appartamenti), rifiuti indifferenziati (sacchi e sacchetti di rifiuti abbandonati), rifiuti pericolosi non assimilabili agli urbani (oli, vernici, pneumatici, eternit, serbatoi, lana di roccia, fanghi, emulsioni, ecc.).

	Kg. Raccolti 2021	Kg. Raccolti 2020	Kg. Raccolti 2019	Kg. Raccolti 2018	Kg. Raccolti 2017
Totale	777.230	681.230	633.350	453.960	334.180



	N° interventi 2021	N° interventi 2020	N° interventi 2019	N° interventi 2018	N° interventi 2017
Totale	4.569	6.217	5.320	4.909	2.885



Gestione dei servizi concernenti la Raccolta e Trasporto

Il servizio di raccolta su tutto il territorio cittadino viene effettuato mediante circuito porta a porta che per le principali frazioni avviene con frequenza bisettimanale.

Nell'attività è compresa la gestione di due piattaforme ecologiche e non è previsto invece il lavaggio e la sanificazione dei contenitori per la raccolta dei rifiuti, che rimane a carico dei singoli utenti.

Non è compresa nella gestione del servizio l'attività di cernita preliminare e di deposito preliminare alla raccolta dei rifiuti delle frazioni indifferenziate e delle frazioni differenziate.

Nel servizio non è compresa l'attività di raccolta e gestione dei dati relativi al conferimento dei rifiuti indifferenziati e/o differenziati da parte degli utenti.

Di seguito si specificano le singole tipologie di raccolta:

Frazione residua RSU

Il servizio di raccolta del rifiuto residuo, avviene con circuito porta a porta presso le utenze domestiche e non domestiche, mediante l'utilizzo di sacchi a perdere.

Il servizio prevede l'asportazione del rifiuto 2 volte alla settimana in orario compreso tra le ore 6.00 e le 12.30.

L'asporto avviene utilizzando sacchi in PE da 110 lt. di colore trasparente per tutte le utenze.

Le squadre di raccolta sono dotate di autocarri compattatori dotati di cucchiaio per il carico dei rifiuti ad una altezza ridotta e con uno o più mezzi a vasca di dimensioni che consentono l'accesso in zona con strade strette e/o con limitazioni di accesso, che fungono da veicoli satellite.

Raccolta RU residuo	Numero
Compattatori posteriori 3 assi	4
Compattatore posteriori 2 assi	1
Mezzi a vasca 5 mc	6
Addetti attuali	12

Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi ai rifiuti indifferenziati (RSU).

Il Rifiuto raccolto è stato conferito fino a fine marzo 2021 presso l'impianto di termovalorizzazione di Sesto S. Giovanni gestito da CORE S.p.A., e successivamente presso l'impianto di Bea Gestioni S.p.A. di Desio, con recupero energetico.

RIFIUTO INDIFFERENZIATO				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	12.762.760	75.625	168,76
Dato Reale	2018	13.141.279	75.558	173,92
Dato Reale	2019	12.777.330	76.580	166,85
Dato Reale	2020	12.209.690	76.051	160,55
Dato Reale	2021	12.025.150	75.774	158,70

Ingombranti avviati a selezione e post trattamento

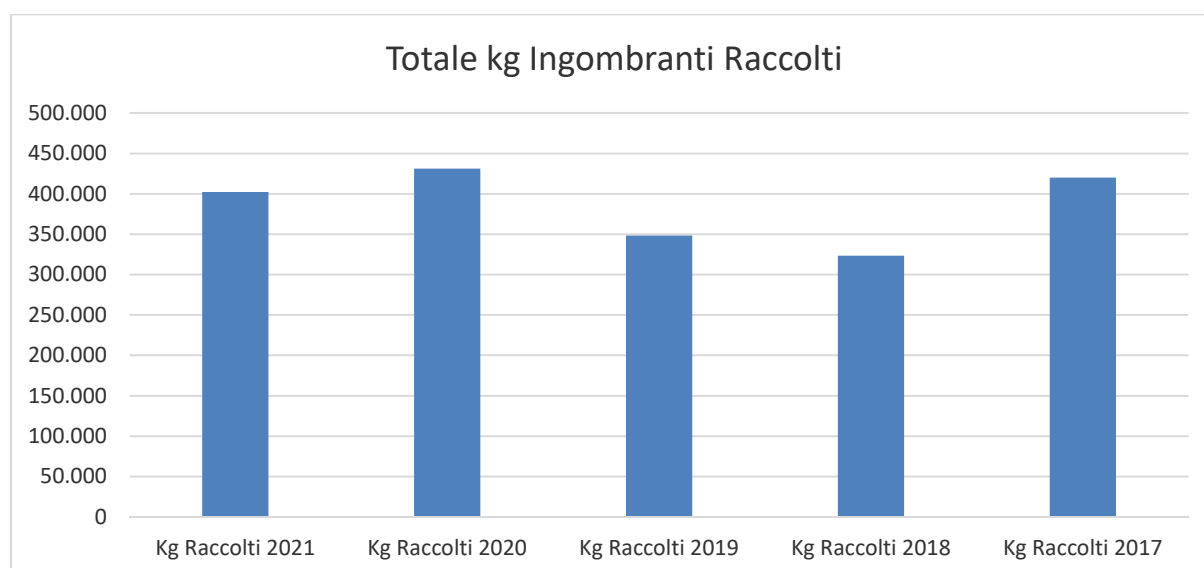
Il servizio di ritiro dei rifiuti ingombranti tre volte alla settimana, viene effettuato a domicilio e su chiamata al numero verde aziendale per la prenotazione, con l'ausilio di due operatori per il ritiro e successivo trasporto e scarico presso la Piattaforma Ecologica.

L'utenza domestica può conferire i propri rifiuti ingombranti anche direttamente all'interno dei container appositamente predisposti, presso la piattaforma ecologica.

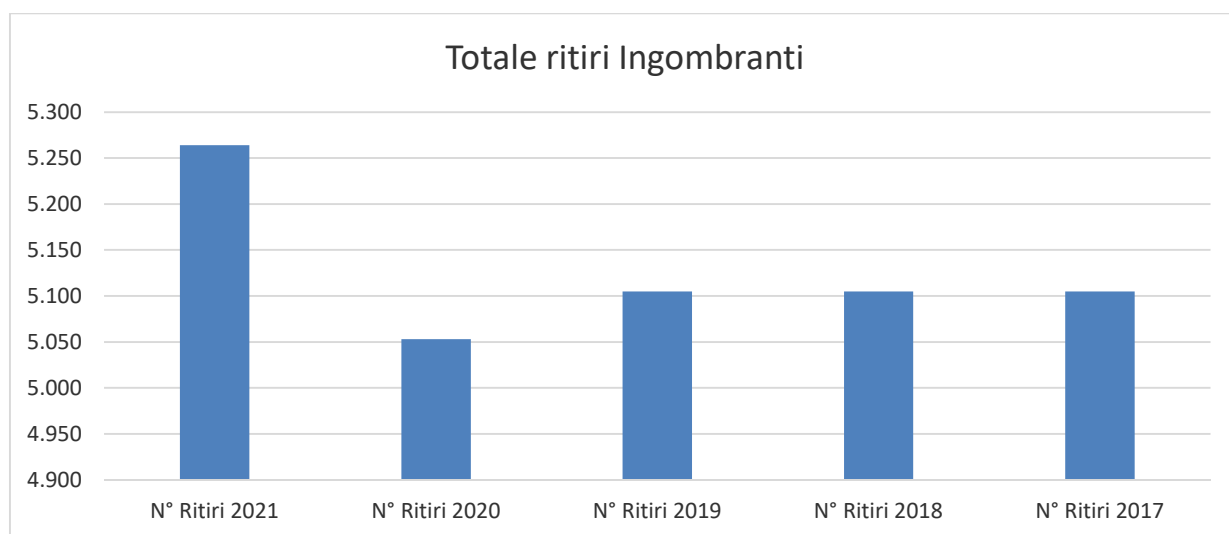
Il dato complessivo della tabella sottostante comprende sia la raccolta con il servizio prenotazioni che i quantitativi conferiti dall'utenza domestica e non domestica direttamente presso la piattaforma.

RIFIUTO INGOMBRANTE				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	716.580	75.558	9,48
Dato Reale	2018	513.600	75.558	6,80
Dato Reale	2019	583.390	76.580	7,62
Dato reale	2020	615.030	76.051	8,09
Dato Reale	2021	674.660	75.774	8,90

Ingombranti a domicilio	Kg Raccolti 2021	Kg Raccolti 2020	Kg Raccolti 2019	Kg Raccolti 2018	Kg Raccolti 2017
Totale ritiri	402.346	431.130	348.362	323.480	420.170



Ingombranti a domicilio	N° Ritiri 2021	N° Ritiri 2020	N° Ritiri 2019	N° Ritiri 2018	N° Ritiri 2017
Totale ritiri	5.264	5.053	5.105	5.105	5.105



Gli impianti di destinazione prevalenti sono quelli gestiti da CEM Ambiente S.p.A. e quello gestito dalla Società A2A Recycling S.r.l. di Novate Milanese (Mi). Gli impianti di destino hanno consentito il recupero di ampie percentuali di materiale riducendo al minimo gli smaltimenti e ricorrendo anche al recupero energetico del rifiuto non recuperabile.

Smaltimento rifiuti assimilabile

Il servizio di smaltimento dei rifiuti assimilabile agli urbani prodotto da aziende e attività economiche site sul territorio è stato eseguito a fronte di stipula di specifiche convenzioni con gli utenti richiedenti in ottemperanza al disposto del vigente contratto di servizio.

Nella tabella sotto riportata sono stati considerati le quantità di rifiuti assimilabili raccolti presso utenze non domestiche, e rifiuti conferiti come imballaggi misti dagli utenti presso la piattaforma Ecologica di Via Petrella.

Tali rifiuti essendo considerati “rifiuto misto” sono stati inseriti nel presente capitolo anche se di fatto l’incidenza del recupero è nettamente superiore, trattandosi prevalentemente di imballi in plastica, cartone e legno, non divisi all’atto del conferimento, ma successivamente selezionati dall’impianto di selezione finale, la cui percentuale di frazione recuperata al fine del conteggio della percentuale di raccolta differenziata complessiva, viene trasmessa alla fine dell’anno (post trattamento).

RIFIUTO ASSIMILABILE CONTO TERZI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	164.950	75.625	2,18
Dato Reale	2018	198.630	75.558	2,63
Dato Reale	2019	200.430	76.580	2,62
Dato reale	2020	199.360	76.051	2,62
Dato reale	2021	263.600	75.774	3,48

Attività concernenti i RU raccolti in maniera differenziata

Gestione della frazione umida

Il servizio di raccolta dei rifiuti organici avviene mediante circuito porta a porta con l'utilizzo da parte dell'utenza di mini pattumiere per la separazione all'interno delle abitazioni e appositi contenitori per il conferimento sul ciglio strada del rifiuto nei giorni di raccolta.

Il servizio prevede l'asportazione della frazione umida in orario compreso tra le ore 6.00 e le 12.30 con la seguente frequenza:

- 2 volte/settimana per le utenze domestiche
- 6 volte/settimana per le utenze non-domestiche (esercizi pubblici, ristorazione privata e pubblica ossia mense scolastiche, supermercati, ecc.).

Attualmente le squadre di raccolta sono composte da mezzi a vasca con trasbordo del materiale raccolto in un semirimorchio a tenuta, movimentato da motrice che provvede al trasferimento e trasporto verso gli impianti di compostaggio finale.

Raccolta RU umido	Numero
Mezzi a costipazione 5 mc	5
Personale	5
Containers metallici da 30 mc	1

La frazione umida viene avviata a trattamento presso l'impianto di Montello S.p.A. sulla base di un accordo quadro siglato con C.E.M. Ambiente S.p.A.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi alla frazione umida.

FRAZIONE UMIDA				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	6.012.330	75.625	79,50
Dato Reale	2018	6.251.750	75.558	82,74
Dato Reale	2019	6.272.330	76.580	81,91
Dato reale	2020	6.045.260	76.051	79,49
Dato Reale	2021	6.238.120	75.774	82,33

Gestione della frazione verde

Il servizio di raccolta avviene mediante conferimento da parte dei produttori del rifiuto direttamente presso la Piattaforma Ecologica o mediante prenotazione telefonica con il servizio gratuito chiamando il numero verde della Società.

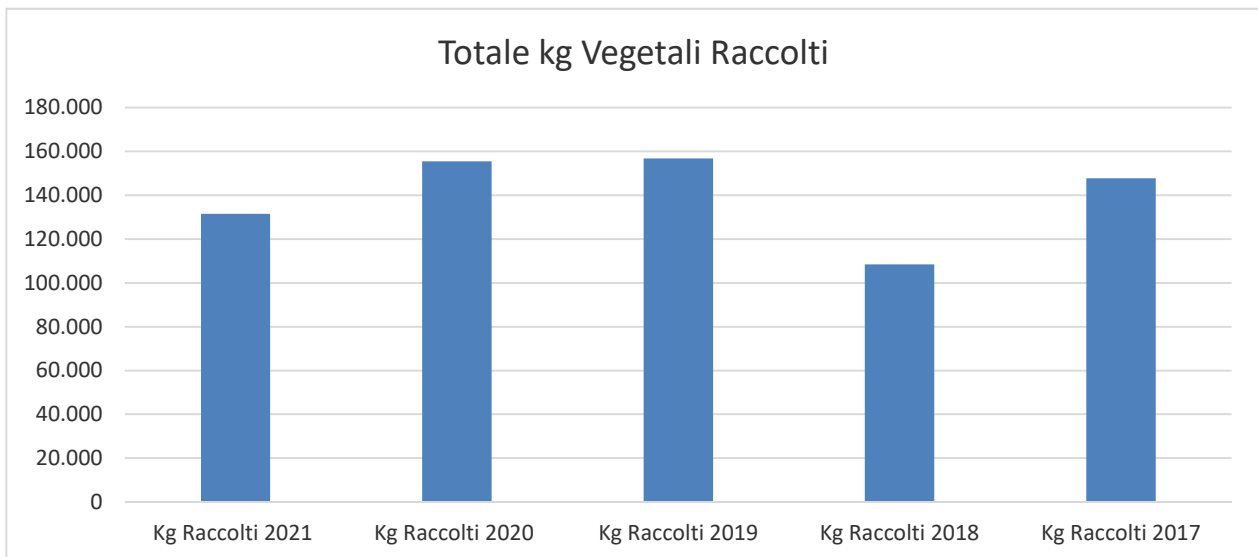
Il servizio viene effettuato con una frequenza di raccolta di 3 volte/settimana; la squadra di raccolta è dotata di un mezzo a pianale con gru e ribalta e coincide con la squadra adibita al servizio di raccolta ingombranti; inoltre viene attribuito al servizio anche un multilift per i servizi in piattaforma e per i servizi di prelievo a containers presso utenti privati.

La frazione verde viene avviata a recupero presso l'impianto Tecno Garden di Vimercate (MB).

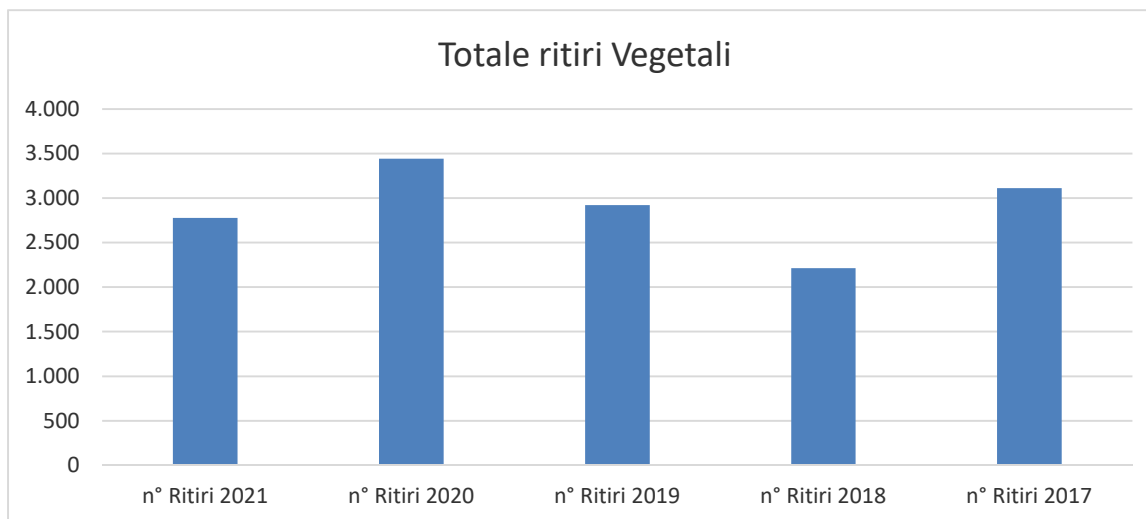
La tabella sottostante rappresenta i dati complessivi del rifiuto conferiti sia direttamente dall'utenza presso la piattaforma ecologica di Via Petrella, sia i dati del rifiuto vegetale conferito mediante utilizzo del sistema di prenotazione.

SCARTI VEGETALI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	432.260	75.625	5,72
Dato Reale	2018	348.340	75.558	4,61
Dato Reale	2019	428.640	76.580	5,60
Dato Reale	2020	454.306	76.051	5,97
Dato Reale	2021	550.720	75.774	7,27

Vegetali a domicilio	Kg Raccolti 2021	Kg Raccolti 2020	Kg Raccolti 2019	Kg Raccolti 2018	Kg Raccolti 2017
Totale ritiri	131.460	155.430	156.759	108.370	147.750



Vegetali a domicilio	n° Ritiri 2021	n° Ritiri 2020	n° Ritiri 2019	n° Ritiri 2018	n° Ritiri 2017
Totale ritiri	2.776	3.441	2.921	2.211	3.112



Gestione della raccolta differenziata della carta e del cartone

Il circuito di raccolta è di tipo domiciliare porta a porta. Il servizio prevede il prelievo 2 volte alla settimana per tutte le utenze con conferimento su ciglio stradale delle due tipologie di materiali nello stesso giorno di raccolta.

Raccolta carta e cartone	Numero
Compattatori posteriori tre assi	1
Compattatori posteriori 2 assi	2
Vasche da mc 7	3
Addetti	6

I materiali cellulósici vengono avviati a recupero presso l'impianto gestito dalla Società A2A Recycling S.r.l. di Novate Milanese (Mi) e dopo la pulizia e il successivo imballo vengono inviati direttamente a recupero industriale tramite la filiera Comieco.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi a carta e cartone.

Carta e Cartone					
Intercettazione materiale	anno	Kg/a cartone	Kg/a carta	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	764.300	2.510.800	75.625	43,31
Dato Reale	2018	593.440	2.786.960	75.558	44,74
Dato Reale	2019	872.697	2.767.202	76.580	47,53
Dato reale	2020	682.340	2.765.550	76.051	45,34
Dato Reale	2021	944.730	2.543.770	75.774	46,04

Gestione della raccolta differenziata della plastica e dei contenitori per liquidi (plastica, poliaccoppiati, lattine in banda stagnata e alluminio)

Il circuito di raccolta è di tipo domiciliare avviene prevalentemente mediante uso di sacchi in polietilene di colore giallo a perdere. Il servizio prevede il ritiro 2 volte/settimana per tutte le utenze con conferimento su ciglio stradale. Dal 2010 è stata attivata la raccolta congiunta di plastica, tetrapak e lattine in alluminio e banda stagnata.

Raccolta plastica	Numero
Compattatori posteriori	1
Vasche compattatori da mc 7	3
Addetti	3

Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi a plastica, lattine e poliaccoppiati.

PLASTICA, LATTINE E POLIACCOPPIATI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	1.309.200	75.558	17,33
Dato Reale	2018	1.413.520	76.580	18,46
Dato Reale	2019	1.487.461	76.580	19,42
Dato Reale	2020	1.449.380	76.051	19,06
Dato Reale	2021	1.300.470	75.774	17,16

	2021			2020			2019			2018			2017		
	tetrapak	alluminio	banda stagnata	tetrapak	alluminio	banda stagnata	tetrapak	alluminio	banda stagnata	tetrapak	alluminio	banda stagnata	tetrapak	alluminio	banda stagnata
GENNAIO	1.940,00	1.160,00	8.040,00	1.200,00	810,00	14.710,00	1.420,00	644,00	8.900,00	1.683,00	644,00	4.541,00	2.750,00	520,00	6.800,00
FEBBRAIO	1.290,00	640,00	5.190,00	1.800,00	900,00	5.490,00	1.290,00	307,00	8.390,00	2.933,00	307,00	10.444,00	5.095,00	640,00	3.958,00
MARZO	1.540,00	1.090,00	8.490,00	230,00	550,00	7.810,00	1.650,00	570,00	6.930,00	1.958,00	329,00	11.097,00	5.867,00	645,00	4.473,00
APRILE	1.060,00	490,00	9.880,00	600,00	530,00	9.880,00	1.500,00	610,00	6.300,00	1.094,00	408,00	8.324,00	2.462,00	468,00	2.692,00
MAGGIO	1.130,00	460,00	7.660,00	1.300,00	550,00	11.970,00	1.200,00	870,00	10.990,00	1.475,00	522,00	11.757,00	2.785,00	642,00	3.675,00
GIUGNO	1.117,00	890,00	8.040,00	2.060,00	690,00	5.550,00	790,00	730,00	4.770,00	1.335,00	562,00	10.496,00	2.830,00	670,00	3.508,00
LUGLIO	1.490,00	1.290,00	8.410,00	1.040,00	730,00	5.730,00	1.240,00	840,00	7.690,00	1.461,00	690,00	12.118,00	845,00	355,00	2.662,00
AGOSTO	1.010,00	910,00	5.700,00	1.070,00	1.010,00	5.690,00	1.080,00	330,00	5.200,00	904,00	790,00	5.802,00	648,00	242,00	1.693,00
SETTEMBRE	1.380,00	1.150,00	7.430,00	1.340,00	550,00	6.270,00	1.060,00	680,00	5.200,00	1.234,00	1.015,00	7.577,00	848,00	302,00	2.644,00
OTTOBRE	1.310,00	1.000,00	6.250,00	1.430,00	890,00	9.770,00	2.800,00	470,00	6.530,00	1.500,00	1.196,00	9.315,00	1.616,00	532,00	3.995,00
NOVEMBRE	2.220,00	1.360,00	6.430,00	2.070,00	710,00	9.120,00	1.870,00	560,00	7.170,00	1.105,00	812,00	7.752,00	1.616,00	530,00	3.692,00
DICEMBRE	1.870,00	1.020,00	5.330,00	1.360,00	870,00	6.020,00	1.910,00	570,00	5.920,00	1.168,00	765,00	7.220,00	1.647,00	412,00	3.049,00
totale	17.357,00	11.460,00	86.850,00	15.500,00	8.790,00	98.010,00	17.810,00	7.181,00	83.990,00	17.850,00	8.040,00	106.443,00	29.009,00	5.958,00	42.841,00

I materiali misti sono conferiti all'impianto di trattamento e recupero di Seruso di Verderio Inferiore (Lc), tramite l'accordo quadro sottoscritto con CEM Ambiente S.p.A., per la selezione e il successivo invio a recupero industriale tramite i Consorzi di filiera, a:

- Corepla per i contenitori in plastica;
- Comieco per i poliaccoppiati;
- Cial per le lattine in alluminio;
- Cna per le lattine in banda stagnata;

che erogano i rispettivi contributi da parte di CONAI.

Gestione della raccolta differenziata del vetro

Il servizio di raccolta avviene mediante circuito porta a porta con l'utilizzo di contenitori in materiale plastico di varie dimensioni (HDPE); il conferimento è previsto sul ciglio strada nei giorni di raccolta. Il servizio viene svolto in orario compreso tra le ore 6.00 e le ore 12.30 e prevede il prelievo settimanale per utenze domestiche e non domestiche e, bisettimanale per attività di ristorazione. Le squadre di raccolta sono dotate di mezzi a vasca e provvedono a trasferire il materiale raccolto presso la nostra struttura di via Modigliani, in idonei contenitori metallici movimentati a mezzo di multilift.

Raccolta Vetro	Numero
Container	3
Vasche da mc 5	3
Scarrabile	1
Addetti	4

Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi al vetro.

Vetro					
Intercettazione materiale	anno	rottame vetroso Kg/anno	lastre in vetro Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	2.611.123	62.830	#RIF!	35,00
Dato Reale	2018	2.680.090	68.510	75.558	36,37
Dato Reale	2019	2.831.900	91.428	76.580	38,17
Dato Reale	2020	2.901.790	68.220	76.051	39,00
Dato Reale	2021	2.850.060	70.620	75.774	39,00

Il materiale raccolto viene avviato a recupero presso gli impianti convenzionati con COREVE e New Roglass (Liscate) convenzionato con Coreve.

Gestione dei Rifiuti Urbani Pericolosi

Per RUP si intendono: pile, farmaci, T/F, vernici, aerosol, oli minerali, accumulatori al piombo.

Il servizio di gestione è articolato su più circuiti di raccolta o di conferimento di tali tipologie di rifiuti:

- presso la Piattaforma Comunale di via Petrella è possibile conferire in maniera separata tutte le tipologie di rifiuti pericolosi, esclusivamente per i codici CER a cui la stessa è autorizzata da parte degli Enti Preposti;
- per le Pile è stato avviato un circuito di raccolta mediante 80 contenitori esterni con svuotamento quindicinale, oltre alla già citata piattaforma ecologica;
- per i Farmaci è avviato un circuito di raccolta mediante 24 contenitori da 110 Lt. posizionati presso le Farmacie presenti sul territorio del Comune di Cinisello Balsamo con raccolta quindicinale, oltre alla già citata piattaforma ecologica.

- È attivo un servizio di eco mobile su tutto il territorio cittadino prevalentemente dislocato nelle aree e nei giorni di mercato volto ad intercettare piccole quantità di rifiuti ascrivibili a questa categoria.

La raccolta viene effettuata da soggetti terzi mediante affidamento a seguito di procedura di gara. Il conferimento del materiale raccolto nei contenitori esterni è trasferito in piattaforma per il successivo invio a destino e smaltimento.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati di raccolta dei Residui Urbani Pericolosi.

RUP				
accumulatori al piombo, farmaci, Te/oF, vernici, oli min., scarti non utiliz.				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	62.563	75.625	0,83
Dato Reale	2018	60.215	75.558	0,80
Dato Reale	2019	75.064	76.580	0,98
Dato Reale	2020	75.831	76.051	1,00
Dato Reale	2021	65.978	75.774	0,87

Gestione della raccolta degli oli da ristorazione

In questo paragrafo e nella tabella sottostante sono rappresentati i dati relativi alla raccolta dei grassi e oli vegetali provenienti dalla ristorazione.

L'avvio di tale servizio è stato effettuato mediante distribuzione di appositi contenitori alle grandi utenze (ristoranti, mense e simili), con passaggio a frequenze determinate ma variabili (settimanale, quindicinale, mensile).

Nell'insieme dei quantitativi vengono contabilizzati sia i dati della raccolta in piattaforma con consegna diretta da parte degli utenti, sia quelli intercettati tramite il servizio di Ecomobile.

OLI E GRASSI VEGETALI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	14.010	75.625	0,19
Dato Reale	2018	13.750	75.580	0,18
Dato Reale	2019	15.129	76.580	0,20
Dato Reale	2020	11.540	76.051	0,15
Dato Reale	2021	13.216	75.774	0,17

Raccolta di indumenti usati

Il servizio di raccolta avviene mediante circuito a contenitori stradali ed è affidato a soggetto terzo individuato tramite procedura di gara, che provvede a titolo gratuito alla raccolta, alla posa e alla manutenzione dei contenitori.

Attualmente si contano trenta contenitori da 2 mc, svuotati con frequenza di raccolta settimanale.

VESTITI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	297.413	75.625	3,93
Dato Reale	2018	296.399	75.558	3,92
Dato Reale	2019	312510	76580	4,08
Dato Reale	2020	286.016	76.051	3,76
Dato Reale	2021	302.701	75.774	3,99

I rifiuti e le apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE)

In ottemperanza al disposto della vigente normativa in materia ambientale e alle indicazioni ministeriali relative all'adesione ai diversi consorzi di filiera dei rifiuti riciclabili/recuperabili, anche per il corrente anno Nord Milano Ambiente per conto del comune di Cinisello Balsamo ha provveduto a stipulare apposita convenzione per le cinque filiere del consorzio RAEE al fine di avviare a trattamento/recupero tutti i materiali/rifiuti elettrici ed elettronici. I quantitativi di materiali intercettati a mezzo dei servizi messi a disposizione per l'utenza domestica e non sono quelli rilevabili dalla sotto riportata tabella.

RAEE				
frigoriferi, monitor, lampade, elettrodomestici, app. elettroniche, pile				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	266.780	75.625	3,53
Dato Reale	2018	252.988	75.558	3,35
Dato Reale	2019	271.900	76.580	3,55
Dato Reale	2020	281.817	76.051	3,71
Dato Reale	2021	284.911	75.774	3,76

Altre raccolte differenziate

Nella successiva tabella vengono riportate tutte quelle frazioni che non sono specificatamente riconducibili alle frazioni tipiche di rifiuto precedentemente catalogate.

ALTRE RD				
plastiche, metalli vari, scarti di gesso e altre microfrazioni				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	57.256	75.558	0,76
Dato Reale	2018	85.580	75.558	1,13
Dato Reale	2019	114.215	76.580	1,49
Dato Reale	2020	93.550	76.051	1,23
Dato Reale	2021	52.530	75.774	0,69

Piattaforma Comunale di Raccolta

Piattaforma Ecologica di via Petrella

L'operatività della Piattaforma Ecologica è garantita da n° 5 operatori con il compito di sorveglianza e controllo dei conferimenti. La Piattaforma dispone dei seguenti contenitori e container:

Materiale	Contenitore	N°
Carta e cartone	container compattante 22 mc	2
Vetro	container 15 e 25 mc	2
Rottami ferrosi e non	container 25 mc	1
RAEE	container varie dimensioni	6
Plastica	Container 22 e 25 mc	3
umido	Cassonetti da 240 litri	2
Legno	compattatore 22 e container 25 mc	4
Verde	Container 22 mc e compattatore 25 mc	2
Inerti	container 15 mc	1
Pneumatici	container 25 mc	1
Imballaggi misti	container compattante 22 mc	1
Terre di spazzamento	Compattatore 22 mc	1
Oli minerali	contenitori singoli dedicati	1
Oli vegetali	contenitori singoli dedicati	2
Accumulatori PB	contenitori singoli dedicati	2
Vari pericolosi	contenitori singoli dedicati	14
Scarrabili Multilift	Autocarri per smaltimento rifiuti	3
Vettura di servizio Doblò	Controllo lavori e preventivazioni	1
Vettura di servizio doblò	Ecomobile	1
Autocarro servizio	Autocarro raccolta ingombranti e vegetali	1
Personale	Piattaforma, trasporti, ritiro ingombranti e vegetali ed Ecomobile	12

Presso la piattaforma di via Petrella conferiscono i loro rifiuti le utenze domestiche e le utenze non domestiche, secondo le disposizioni Città Metropolitana di Milano decreto n°6822 del 28/09/2018 fasc. n°9.11/2018/106.

Il sistema di accesso, previsto con Tessera Sanitaria Regionale, consente l'accesso esclusivamente alle utenze che sono presenti nel data base dell'Amministrazione Comunale. Viene rilevato il peso riscontrato in ingresso ed in uscita, al fine di verificare i quantitativi conferiti dagli utenti.

Nella tabella che segue i quantitativi smaltiti nel periodo di riferimento:

MESI	2017	2018	2019	2020	2021
GENNAIO	288.639	336.943	1.187.779	422.400	349.200
FEBBRAIO	292.426	275.912	348.410	321.810	331.083
MARZO	429.220	312.016	389.730	225.410	468.380
APRILE	374.188	303.632	404.200	130.590	409.581
MAGGIO	425.859	421.605	399.010	407.962	392.450
GIUGNO	387.904	338.796	378.680	398.070	404.573
LUGLIO	348.296	380.630	405.730	418.450	352.720
AGOSTO	321.622	318.359	349.740	348.160	372.656
SETTEMBRE	381.330	325.655	323.740	374.660	374.370
OTTOBRE	390.090	392.425	430.410	451.850	390.270
NOVEMBRE	473.355	504.430	408.050	411.840	496.036
DICEMBRE	331.634	366.664	389.505	347.290	366.664
TOTALE	4.444.563	4.277.067	5.414.984	4.258.492	4.707.983

Le macro frazioni in piattaforma

Si riportano, a livello didascalico, le principali macro frazioni raccolte nella piattaforma ecologica di Via Petrella, precisando che i quantitativi relativi alle frazioni raccolte a domicilio (ingombranti e verde) sono stati aggregati a questi ultimi.

LEGNO				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	1.201.260	75.625	15,88
Dato Reale	2018	1.355.110	75.558	17,93
Dato Reale	2019	1.539.020	76.580	20,10
Dato Reale	2020	1.360.870	76.051	17,89
Dato Reale	2021	1.465.060	75.774	19,33

PNEUMATICI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	31.780	75.625	0,42
Dato Reale	2018	22.800	75.558	0,30
Dato Reale	2019	29.220	76.580	0,38
Dato Reale	2020	29.660	76.051	0,39
Dato Reale	2021	25.960	75.774	0,34

INERTI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	642.020	75.625	8,49
Dato Reale	2018	537.640	75.558	7,12
Dato Reale	2019	400.000	76.580	5,22
Dato Reale	2020	419.360	76.051	5,51
Dato Reale	2021	437.900	75.774	5,78

METALLI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
Dato Reale	2017	219.980	75.625	2,91
Dato Reale	2018	233.100	75.558	3,09
Dato Reale	2019	227.240	76.580	2,97
Dato Reale	2020	233.440	76.051	3,07
Dato Reale	2021	226.120	75.774	2,98

Piattaforma Ecologica di via Modigliani

L'impianto di via Modigliani 3/5 regolarmente autorizzato con provvedimento dirigenziale Città Metropolitana di Milano n°1866 del 15/3/2019 Fasc. n°9.11/2018/105, viene di norma quasi esclusivamente utilizzato da NMA S.p.A. quale piattaforma ecologica per l'ammasso temporaneo dei rifiuti solidi urbani da raccolta differenziata per i quali, necessitano attività di riempimento container da trasbordo automezzi satelliti. L'avvio ad impianti di trattamento e recupero nelle 48 ore successive all'ammasso consentono una maggiore salvaguardia dell'ambiente in termini di minore circolazione dei mezzi pesanti sulle strade cittadine, minore produzione di CO₂ e minore impatto sulla viabilità. I rifiuti di norma ammassati in container/semirimorchio a tenuta, a cielo aperto con chiusura in telo protezione sono: imballaggi in vetro da RD, frazione umida da RD e terre di risulta da attività di spazzamento meccanizzato delle strade comunali.

Gestione Tariffa e rapporto con gli utenti

La Società a partire dal 2013 non ha più in gestione l'attività di accertamento e riscossione della Tariffa.

La gestione dei rapporti con gli utenti si limita alla raccolta delle segnalazioni relative ai servizi di competenza di NMA S.p.A. tramite un call center ed è in fase di attivazione un servizio on line di gestione dei reclami e/o segnalazioni.

La Società si occupa anche dell'avvio di campagne informative e di educazione ambientale rivolte in generale a tutti i cittadini ed in particolare alle scuole presenti sul territorio, agli amministratori di condominio e alle associazioni di categoria (commercianti, artigiani ecc.)

Dal 2019 è stata lanciata la campagna "Al Proprio Posto" con lo scopo di rendere sempre più partecipi e interattivi gli utenti, al fine di generare un processo di comunicazione bidirezionale, acquisendo le istanze e le necessità e promuovendo le corrette azioni per la raccolta differenziata e per il rispetto del decoro della città (discariche abusive).

La società non gestisce attività esterne al perimetro gestionale del servizio.

La raccolta dell'amianto viene gestita attraverso il sistema del servizio di raccolta delle discariche abusive, con l'ausilio di soggetti terzi regolarmente autorizzati. Non viene invece gestito il servizio di rimozione amianto per le utenze private.

2.2 Altre informazioni rilevanti

La Società Nord Milano Ambiente è una società di capitali a totale partecipazione pubblica con capitale interamente posseduto dal Comune di Cinisello Balsamo.

La valutazione degli indicatori di crisi aziendale sul governo societario redatta ai sensi dell'art. 6 del D.lgs. 175/2016, non ha individuato situazioni di crisi né in ambito economico né in ambito patrimoniale e finanziario. La stessa società non è soggetta pertanto a procedure fallimentari né di concordato preventivo.

Non ha ricorsi pendenti di nessuna natura e di nessun genere né per quanto riguarda l'affidamento del servizio né tantomeno per il riconoscimento del corrispettivo.

Non si segnalano infine sentenze rilevanti passate in giudicato nell'ultimo biennio.

3. Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1. Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Il servizio è erogato nel solo Comune di Cinisello Balsamo e per tutto il territorio comunale di cui al contratto di servizio "Gestione dei servizi di igiene urbana" stipulato con numero di repertorio n° 976 del 27/03/2015 e in scadenza nel 2024.

I servizi oggetto del suddetto contratto possono così essere sintetizzati:

- Servizio di raccolta porta a porta e trasporto delle seguenti frazioni: secco indifferenziato, rifiuti biodegradabili (umido), carta e cartone, imballaggi in plastica, tetrapack e lattine, vetro.
- Servizio di raccolta a domicilio gratuito, su prenotazione per le utenze domestiche di rifiuti ingombranti e scarti vegetali.
- Servizio di raccolta oli vegetali per utenze non domestiche.
- Servizio di raccolta con contenitori sul territorio comunale di farmaci scaduti, pile e batterie, vestiti usati e toner/cartucce esauste.
- Gestione della piattaforma ecologica di Via Petrella nella quale è possibile conferire varie frazioni di rifiuto sia da parte di utenze domestiche e non domestiche, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dalle autorizzazioni rilasciate dagli Enti Competenti.
- Raccolta e trasporto di rifiuti provenienti dalle aree cimiteriali.
- Servizio di pulizia del suolo pubblico, spazzamento meccanizzato e pulizia manuale.
- Raccolta foglie.
- Pulizia delle aree verdi (parchi, giardini e aree cani).
- Pulizia e asportazione dei rifiuti di qualunque natura e provenienza giacenti sulle strade o aree pubbliche o private soggette ad uso pubblico (discariche abusive).
- Pulizia delle aree mercatali.

Per il periodo di riferimento 2022/2025 ed in particolare fino alla scadenza del contratto di servizio attualmente in vigore, non si prevedono modificazioni sostanziali del perimetro di gestione del servizio affidato alla Nord Milano Ambiente S.p.A.

3.1.2. Dati tecnici e di qualità

Come indicato nel paragrafo precedente, non sono attese significative variazioni rispetto alle caratteristiche di gestione del servizio attuale, descritto già nella prima parte della presente relazione.

I miglioramenti qualitativi attesi, ascrivibili prevalentemente all'aumento della percentuale di raccolta differenziata e all'introduzione degli standard minimi di qualità, di cui al provvedimento di regolazione della qualità contrattuale tecnica del servizio da parte di Arera verranno gestiti, per quanto di competenza di NMA S.p.A., nell'ambito delle previsioni dei costi operativi previsti nel presente documento.

Di seguito si riporta la produzione complessiva dei rifiuti a partire dal 2017, completa di tutte le Frazioni contabilizzate in maniera differenziata.

	2021	2020	2019	2018	2017
TOTALE RIFIUTI	31.302.965	31.066.341	32.200.067	31.682.961	31.047.555
DIFFERENZIATO	18.670.621	18.352.325	18.897.686	18.079.442	17.639.873
ANDAMENTO % RD	59,86%	59,07%	58,69%	57,06%	56,82%

	2021	2020	2019	2018	2017
Rifiuti indiff+ scarti RD	12.025.150,00	12.209.690,00	12.777.330,00	13.141.279,00	12.762.760,00
Carta e cartone	2.547.070,00	2.765.550,00	2.767.202,00	2.786.960,00	2.510.800,00
Imballaggi in plastica	1.276.520,00	1.449.380,00	1.485.290,00	1.398.380,00	1.309.200,00
Imballaggi in vetro	2.850.060,00	2.901.790,00	2.831.900,00	2.680.090,00	2.611.123,00
Imballaggi in cartone	944.730,00	682.340,00	872.697,00	593.440,00	764.300,00
Umido	6.238.520,00	6.045.260,00	6.272.330,00	6.251.750,00	6.012.330,00
Rifiuti ingombranti	674.660,00	615.030,00	583.390,00	513.600,00	716.580,00
Rottame metallico	226.120,00	223.440,00	227.240,00	233.100,00	215.980,00
Pneumatici fuori uso	25.960,00	29.660,00	29.220,00	22.800,00	31.780,00
Residui spazz+ discariche	960.700,00	870.900,00	879.600,00	829.260,00	894.580,00
Frigoriferi	68.740,00	75.160,00	69.570,00	60.540,00	54.690,00
Inerti	437.900,00	419.360,00	400.000,00	537.640,00	642.020,00
Legno	1.169.700,00	1.056.630,00	1.007.920,00	922.470,00	867.620,00
Imballaggi in legno	295.360,00	304.240,00	531.100,00	432.640,00	333.640,00
Scarti vegetali	550.720,00	454.306,00	428.640,00	348.340,00	432.260,00
Tubi fluorescenti	546,00	650,00	5.909,00	711,00	545,00
Apparecchiature elettr.	44.469,00	47.677,50	44.927,00	50.630,00	54.671,00
medicinali scaduti	7.780,00	7.520,00	7.650,00	6.310,00	6.327,00
vernici, inchiostri, adesivi	34.770,00	39.120,00	38.785,00	24.660,00	26.980,00
Batterie e pile	5.168,00	4.840,00	5.150,00	4.370,00	4.610,00
Batterie al piombo	15.340,00	19.464,00	17.493,00	18.896,00	19.440,00
Oli minerali	3.880,00	4.050,00	4.650,00	3.470,00	3.190,00
Oli vegetali	14.299,00	11.540,00	15.129,00	13.750,00	14.010,00
Zinco	560,00	852,00	950,00	910,00	650,00
Vetro (in lastre)	70.620,00	68.220,00	91.210,00	68.510,00	62.830,00
Rifiuti che devono essere rac	-	-	-	-	-
imballaggi misti	263.600,00	199.360,00	200.430,00	198.630,00	164.950,00
Vestiti	302.701,00	286.016,00	312.510,00	296.399,00	297.413,00
Apparecchiature elettr.fuori uso	166.549,00	153.490,00	146.344,00	136.737,00	152.264,00
Scarti inutiliz per consumo o tr	-	-	-	-	-
toner	4.293,00	4.825,00	5.536,00	5.969,00	5.976,00
altri	52.530,00	93.550,00	114.215,00	85.580,00	57.256,00
Plastica	23.950,00	22.430,00	25.750,00	15.140,00	16.780,00
TOTALE RACCOLTE	31.302.965,00	31.066.340,50	32.200.067,00	31.682.961,00	31.047.555,00

In relazione all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo ed il riciclo, l'indicatore relativo al territorio di Cinisello Balsamo è pari al 10,41% medio di frazione estranea sulle raccolte monomateriali per le quali insistono convenzioni CONAI.

In relazione al valore complessivo dei rifiuti la percentuale media risulta essere pari al 1,8%.

L'andamento della raccolta differenziata è il dato che determina i quantitativi di rifiuti trattati e inviati al recupero come materia prima (terre di spazzamento, plastica, ingombranti, metalli, inerti, ecc.), che al 31 Dicembre 2021 si attesta al 60 %.

L'impegno dell'azienda è stato ed è quello di incentivare le azioni tendenti al massimo recupero dei rifiuti prodotti dalla città.

3.1.3. Fonti di finanziamento

La società non utilizza fonti di finanziamento di terzi. Le fonti di finanziamento derivano prevalentemente, se non quasi esclusivamente, dal canone annualmente versato dall'Ente proprietario alla Società in funzione delle previsioni del contratto di servizio ed in particolare delle previsioni legate ai costi operativi di gestione del servizio di cui al PEF approvato annualmente dal Consiglio Comunale.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

I costi effettivamente sostenuti da Nord Milano Ambiente S.p.A. nel 2020 sono interamente afferenti alle attività del servizio integrato di gestione rifiuti svolte a favore del Comune di Cinisello Balsamo. Non sono presenti costi aziendali afferenti ad attività esterne al servizio di gestione rifiuti come definite nel MTR.

La costruzione del Piano Economico Finanziario Aziendale di Nord Milano Ambiente S.p.A. è stata predisposta dalla Società utilizzando le indicazioni fornite da ARERA con determinazione 2/DRIF/2021.

Secondo quanto stabilito alle determinazioni ARERA "I costi ammessi a riconoscimento tariffario sono calcolati secondo criteri di efficienza, considerando i costi al netto dell'IVA detraibile e delle imposte. Nel caso di IVA indetraibile, i costi riconosciuti devono comunque essere rappresentati fornendo separata evidenza degli oneri relativi all'IVA secondo le modalità di cui al comma 18.3 del MTR" (co.1).

Come anticipato, "I costi efficienti di esercizio e di investimento riconosciuti per ciascun anno a = } per il servizio del ciclo integrato sono determinati sulla base di quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento (a-2) come risultanti da fonti contabili obbligatorie"

Nel corso del 2022 si è pertanto proceduto ad utilizzare i costi derivanti dalla contabilità analitica aziendale al 31.12.2020.

In particolare si procederà di seguito ad illustrare le componenti del PEF 2022/2025 indicate da ARERA che sono state derivate direttamente dalla contabilità 2020 di Nord Milano Ambiente, conciliando i valori esposti con le schede ufficiali della contabilità analitica societaria.

3.2.1 Dati di conto economico

Con riferimento a ciascun anno a, le componenti di costo riportate nel PEF sono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dalla società Nord Milano Ambiente S.p.A. nell'anno a-2 (2020) con riguardo all'annualità 2022. Le stesse componenti di costo sono state utilizzate anche con riguardo alle annualità 2023, 2024 e 2025, in quanto non ancora disponibile il preconsuntivo relativo all'anno a-1 (2021).

Le fonti contabili obbligatorie utilizzate per l'inserimento dei dati all'interno del Piano Finanziario sono state le seguenti:

- Bilancio di esercizio anno 2020;
- Libro cespiti anno 2020;
- Libro cespiti anno 2021.

Le componenti di costo fisso e variabile sono state valorizzate partendo dai dati contenuti nelle fonti contabili sopra riportate e sono stati inflazionati direttamente dal tool arera secondo quanto disposto dall'art. 6.5, del MTR.

Per l'anno 2022 (dati di consuntivo 2020) le poste contabili comuni sono state ripartite sulla base delle risultanze della contabilità analitica della Società.

Il sistema di contabilità analitica utilizzato dalla Società è implementato con il criterio del cd. "centro di costo" e partendo dalle rilevazioni di contabilità generale procede all'assegnazione ai vari centri di costo con le seguenti modalità:

- assegnazione diretta al centro di costo: questa modalità si applica a quei conti che hanno una relazione biunivoca con i centri di costo della contabilità analitica;
- sostituzione del centro di costo: questa modalità si applica a quei conti che non hanno una relazione biunivoca con un centro di costo di contabilità analitica. La sostituzione della voce contabile, ovvero la trasformazione della predetta voce da quella di partenza con un'altra d'arrivo (intermedia o finale) avviene per tutte quelle voci che non hanno una relazione biunivoca con il centro di costo di competenza. La sostituzione delle voci su centri di costo finali si ha quando una voce deve integralmente confluire su un centro di costo finale; la sostituzione delle voci su centri di costo intermedi avviene quando una voce contabile deve essere raggruppata in un centro di costo intermedio per poi essere successivamente ribaltata, integralmente o parzialmente, sul centro di costo finale;
- ribaltamento del centro di costo: questa modalità si applica a quei centri di costo intermedi che devono confluire, in maniera integrale o parziale, sul centro di costo finale.

Il sistema di contabilità analitica aziendale è stato modificato a seguito del nuovo MTR introdotto da Arera, tuttavia per consentire la ordinaria gestione del software in uso, si è proceduto a mantenere alcuni centri di costo che sono stati ribaltati nei centri di costo arera.

Il centro di costo relativo agli smaltimenti, che riguarda il solo conto 3.1.2.50 è stato suddiviso nelle due componenti Cts e Ctr che sono confluiti nei centri relativi alla gestione dei rispettivi rifiuti e poi estrapolati successivamente.

L'utilizzo di centri di costo intermedi permette al sistema di contabilità analitica della società di avere maggiore profondità di informazione, utilizzando più driver per addivenire alla composizione finale dei centri di costo.

In particolare si riporta la suddivisione per tipologia di costo:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (voce "B-6" del Conto Economico): la ripartizione dei costi è stata posta in essere sulla base della tipologia di utilizzo di ciascun materiale di consumo acquistato, mediante la verifica puntuale dei documenti contabili in possesso della società. La stessa metodologia è stata utilizzata per la ripartizione dei costi relativi agli acquisti di cancelleria e per l'acquisto degli indumenti da lavoro.

Con specifico riguardo ai costi relativi al carburante ed alle altre spese legate agli automezzi, essi sono stati ripartiti in base al numero di rifornimenti effettuati dagli automezzi per lo svolgimento delle varie attività di raccolta, trasporto e spazzamento, ogni singolo automezzo è assegnato ad uno specifico centro di costo. Il consumo di carburante è, pertanto, rilevato in modo puntuale. Nel caso di spese relative agli automezzi non imputate direttamente ad un centro di costo, si utilizzano le seguenti ripartizioni: 27,69% csl, 7,69% cgg, 33,85% crd e 30,77 crt, che derivano dai ribaltamenti effettuati sui centri di costo presenti nel sistema di contabilità analitica.

- Costi per servizi (voce “B-7” del Conto Economico): i costi relativi alle manutenzioni e riparazioni degli automezzi, e alla copertura assicurativa di quest’ultimi sono stati ripartiti in base al singolo automezzo che viene assegnato direttamente al centro di costo. I costi per servizi comprendono anche la voce di costo relativa al servizio di smaltimento e recupero che vengono assegnati direttamente ai due centri di costo CTS e CTR in base alla tipologia di smaltimento (differenziato ed indifferenziato). Nei costi per servizi troviamo anche i costi sostenuti dalla Società per il trasporto dei rifiuti dal Comune alle rispettive sedi di trattamento o smaltimento. Nei costi per servizi sono presenti anche i costi di gestione dei centri di raccolta che sono imputati al centro di costo Crd. Gli altri costi (ad eccezione di qualche componente marginale confluita nei centri di costo operativi) sono stati inseriti all’interno della componente Cgg;

- Costi per godimento di beni di terzi (voce “B-8” del Conto Economico): la Società ha sostenuto costi per il noleggio degli automezzi che effettuano le attività di spazzamento, di raccolta e trasporto dei rifiuti indifferenziati, raccolta e trasporto rifiuti differenziati e per il trattamento e smaltimento. Il ribaltamento di questi costi segue quello degli automezzi.

- Costi del personale (voce “B-9” del Conto Economico): per la distribuzione dei costi del personale sulle varie componenti di costo, la Società ha individuato specifici centri di costo per ciascun dipendente. Per coloro i quali hanno svolto mansioni rientranti in più centri di costo, il rispettivo costo è stato inserito all’interno delle componenti Csl, Crt, Crd e Cgg in base alla tipologia della mansione svolta. In relazione al personale operativo lo stesso viene attribuito sulla base del quadro di servizio. In relazione ai costi del personale non direttamente imputabili ai singoli centri di costo sono state effettuate le seguenti ripartizioni per il personale globale Csl 39,16%, Crt 20,42%, Crd 26,67%, Cgg 13,75%, mentre per il personale operativo sono state utilizzate le seguenti ripartizioni: Csl 45,06%, Crt 23,95%, Crd 30,99%. Entrambe le ripartizioni sono derivate dai ribaltamenti effettuati sui centri di costo presenti nel sistema di contabilità analitica.

I costi legati alle campagne ambientali ed alla gestione dei rapporti con gli utenti tramite piattaforme elettroniche sono stati ricondotti nella componente Carc.

I costi legati alla TARI per la Società sono stati ricondotti nella componente Coal.

Di seguito si riporta uno schema di sintesi della struttura dei costi dell’annualità 2020 che viene riproposto anche nel 2021.

COSTI totale ciclo integrato dei RU		2020	
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)		436.605	
B7 - Costi per servizi		4.126.169	
Si usufruisce della deroga di cui al comma 1.11 det. 2/DRIF/2021?		SI	

	2020								
	CR ₂	CR ₀	CTR ₀	CRD ₀	CSL ₀	CARC ₀	CGG ₀	CCD ₀	CO _{AL0}
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	141.012			135.420	125.982		34.191		
B7 - Costi per servizi	245.751	1.336.682	1.009.018	359.848	552.708	46.582	575.880		
B8 - Costi per godimento di beni di terzi	26.204			156.622	172.545		17.362		
B9 - Costi del personale	964.261			1.013.781	1.002.647		932.936		
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci							748		
B14 - Oneri diversi di gestione	3.485			373	557		7.072		34.210
totale	1.380.813	1.334.482	1.009.018	1.644.044	1.854.439	46.582	1.648.087	-	34.210

	Acc ₀			
	costi di gestione post-operativa delle discariche	accantonamenti relativi ai crediti	accantonamenti per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	accantonamenti per altri rischi in eccesso rispetto a norme tributarie
B10d (da c. 16.2 MTR-2)				
B12 - Accantonamento per rischi, nella misura massima ammessa dalle leggi e prassi fiscali				
B13 - Altri accantonamenti				
totale	-	-	-	-

poste rettificative costi operativi:		2020	
Costi attribuibili alle attività capitalizzate			
poste rettificative di cui al comma 1.1 del MTR-2:			
accantonamenti, diversi dagli ammortamenti, operati in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie, fatto salvo quanto disposto dall'articolo 14 del MTR-2	22.000		
oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie	354		
svoluzioni delle immobilizzazioni	18.982		
oneri straordinari	626		
oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi			
oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché costi sostenuti per il contenzioso ove	3.267		
costi connessi all'erogazione di liberalità			
costi pubblicitari e di marketing, ad esclusione di oneri che derivino da obblighi posti in capo ai concessionari			
spese di rappresentanza	708		
costi sostenuti per il conseguimento dei target cui è stata associata (in sede di determinazione delle entrate tariffarie riferite a precedenti annualità) la valorizzazione di costi operativi incentivanti (di natura previsionale), per cui l'operatore si è assunto il rischio di conseguire l'obiettivo a risorse definite ex ante			
costi complessivi sostenuti per l'adeguamento agli standard e ai livelli minimi di qualità introdotti dall'Autorità, nei casi in cui si sia fatto ricorso (in sede di determinazione delle entrate tariffarie riferite a precedenti annualità) alla valorizzazione delle corrispondenti componenti di costo di natura previsionale			
scostamenti già intercettati attraverso la valorizzazione (in sede di determinazione delle entrate tariffarie riferite a precedenti annualità) delle ulteriori componenti di costo di natura previsionale introdotte dalla regolazione pro tempore vigente, tenuto conto della quantificazione dei pertinenti recuperi nell'ambito delle componenti a conguaglio.			

Canone, Mutuo, Leasing:		2020	
Proprietario 1			
Proprietario 2			
Proprietario 3			
Leasing			

Per l'anno 2023, non essendo disponibili i dati di pre-consuntivo 2021, sono stati usati gli stessi valori del 2020 come sopra illustrati.

3.2.2 Focus sugli altri ricavi

Si riportano di seguito le componenti di ricavo relative a:

- AR_{SCA} è la somma dei ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI e dagli altri Consorzi autonoma a copertura dei maggiori oneri per la raccolta differenziata dei rifiuti di imballaggio, in relazione al quale è stato indicato il valore computato nel 2020 di € 575.212.
- ARA è la somma dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti; in questa voce sono ricomprese le componenti di ricavo diverse ma riconducibili al contratto di servizio in essere con il Comune di Cinisello Balsamo unico socio della Società, è che rientrano nell'ambito del servizio integrato di gestione dei RU effettuato nell'ambito di affidamento e riconducibili ad altri servizi effettuati avvalendosi di *asset* e risorse del servizio del ciclo integrato, mentre tale voce non ricomprende i ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI a copertura dei maggiori oneri per la raccolta dei rifiuti di imballaggio. Il valore complessivo dei ricavi relativi a tale voce nel 2020 è pari a € 203.233.

3.2.3 Componenti di costo previsionale

Non sono presenti componenti di costo previsionale.

3.2.4. Investimenti

Parco Automezzi

Il parco automezzi aziendali, nonostante gli investimenti realizzati nell'ultimo triennio, si compone ancora di alcuni mezzi in funzione dal 2007 anno di avvio della gestione del servizio di Igiene Urbana da parte di NMA S.p.A. Questa condizione "di anzianità" del parco automezzi, legata alla gravosa attività e alla sollecitazione degli organi in movimento connessi all'attività di carico e compattazione dei rifiuti, comporta una manutenzione degli stessi ormai quotidiana, effettuata sia internamente (per quanto possibile con le risorse e con le attrezzature a disposizione), sia da soggetti esterni (prevalentemente da società che hanno fornito le attrezzature).

Il rinnovo del parco auto automezzi, proseguirà anche nel 2022 e nel 2023 al fine di garantire la continuità del servizio e nel rispetto del contratto di servizio. Con la sostituzione progressiva dei mezzi e delle attrezzature indicate nella successiva tabella e sulla base delle reali condizioni di funzionamento. Gli acquisti verranno finanziati attraverso l'utilizzo di fondi di bilancio o attraverso lo strumento del leasing.

Si propone di seguito la previsione degli investimenti nel 2022 e nel 2023:

Spazzamento	Quantità 2022	Quantità 2023	costo cad	costo complessivo
Spazzatrice 4 mc	1	1	€ 150.000	€ 300.000
Spazzatrice 6 mc	1		€ 200.000	€ 200.000
Pianale per microdiscariche e servizi a domicilio		1	€ 50.000	€ 50.000
Porter		5	€ 30.000	€ 150.000
TOTALE				€ 700.000

Raccolta	Quantità 2022	Quantità 2023	costo cad	costo complessivo
Compattatore 16 mc	2	1	€ 150.000	€ 450.000
Compattatore 25 mc	2	1	€ 210.000	€ 630.000
Compattatore 50 mc semirimorchio	1		€ 150.000	€ 150.000
TOTALE				€ 1.230.000

Piattaforma Ecologica	Quantità 2022	Quantità 2023	costo cad	costo complessivo
compattatori stazionari 25 mc	2	2	€ 36.000	€ 144.000
Scarrabile per trasporto Container		1	€ 240.000	€ 240.000
Container 25 mc	5	5	€ 6.000	€ 60.000
Cassone dotato di ragno		1	€ 40.000	€ 40.000
Trattore/semirimorchio	1		€ 180.000	€ 180.000
TOTALE				€ 664.000

Piattaforma Ecologica		€ 664.000
Spazzamento		€ 700.000
Raccolta		€ 1.230.000
Piano investimenti		€ 2.594.000

Immobili

Di seguito sono rappresentati gli interventi previsti nel 2022 e nel 2023, con l'indicazione dei costi di massima, sulle strutture di proprietà della Società.

Gli investimenti verranno finanziati attraverso l'utilizzo di fondi di bilancio o attraverso altri strumenti finanziari.

Centro di servizio di Via Modigliani

Investimenti	Importo
Lavori di alleggerimento della rete fognaria che prevedono la realizzazione di opere di intercettazione trasporto e smaltimento nel sottosuolo di acque meteoriche di dilavamento delle superfici stradali e dei piazzali attualmente recapitate nella rete mista comunale. L'intervento sarà prevalentemente a carico di Cap Holding SpA. A carico di NMA SpA lavori relativi allo scarico di acque nere per il convogliamento nella rete fognaria pubblica. Realizzazione di impianto di trattamento acque per il lavaggio dei mezzi. Fornitura e posa di una vasca di prima pioggia, ripristino della porzione di piazzale interessato dalla porzione di scavo	
Investimento 2022	€ 70.000,00
Investimento 2023	€ 150.000,00

Sede Via Modigliani importo totale	€ 220.000,00
---	---------------------

Importo Complessivo Immobili	€ 220.000,00
-------------------------------------	---------------------

3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale

NMA S.p.A, in conformità alle regole dell'art. 7, c. 2, del MTR-2, ha operato la valorizzazione delle componenti di costo del capitale per ogni anno del periodo 2022 – 2025. Nella presente relazione, inoltre, vengono evidenziati i cespiti posti a servizio dell'ambito tariffario a cui il Pef si riferisce.

Non sono presenti infrastrutture condivise da più ambiti tariffari e/o con servizi/business esterni al servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani (nel caso non ci sia la contabilità separata), in quanto la Società svolge la propria attività esclusivamente a favore del Comune di Cinisello Balsamo.

I costi del capitale sono stati così determinati.

Immobilizzazioni e Ammortamenti

I beni strumentali iscritti al libro cespiti della Nord Milano Ambiente S.p.A. sono stati aggregati per tipologia e anno.

Per il Comune di Cinisello Balsamo (Mi) il valore delle Immobilizzazioni nette (IMN) è pari ad euro 1.488.231, mentre il valore degli ammortamenti (Amm) è pari a euro 83.284.

Nelle tabelle allegate alla presente relazione sono esposti i dati di calcolo.

Remunerazione del Capitale Investito

Il valore del Capitale Circolante Netto (CCN) è stato calcolato per un importo pari ad euro 1.550.809 inerente al servizio del Comune di Cinisello Balsamo.

Il valore delle poste rettificative (PR) è riferito al valore del Fondo Accantonamento rischi pari a euro 219.628,31 ed il Fondo Accantonamento TFR per euro 5.955,97.

È stato altresì possibile determinare il valore del Capitale Investito Netto (CIN) per il servizio del Comune di Cinisello Balsamo pari ad euro 2.813.456.

La remunerazione del capitale investito (Ra) è pari ad euro 179.244.

		2022			
Costi d'uso del capitale		Nord Milano Ambiente S.p.A.	0	0	0
Ammortamento	AMM _a	83.284	-	-	-
Accantonamenti	ACC _a	-	-	-	-
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	-	-	-	-
	- di cui per crediti	-	-	-	-
	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-	-
	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-	-
Remunerazione	R _a	179.244	-	-	-
Remunerazione immobilizzazioni in corso	R _{UIC,a}	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale proprietari diversi dal gestore (c. 13.11 MTR2)	CK _{Lprop,a}	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale	CK_a	262.528	-	-	-

Calcolo componenti CK Cespiti del gestore

		2022			
		Nord Milano Ambiente S.p.A.	0	0	0
Immobilizzazioni nette	IMN _a	1.488.231	-	-	-
	IMN _{Nante2018}	1.288.617	-	-	-
	IMN _{Ndal2018}	199.614	-	-	-
Capitale circolante netto	CCN _a	1.550.809	-	-	-
Poste rettificative	PR _a	225.584	-	-	-
CAPITALE INVESTITO NETTO	CIN_a	2.813.456	-	-	-

		2022			
		Nord Milano Ambiente S.p.A.	0	0	0
Ricavi _{IA1, a-2}		9.312.419	-	-	-
Costi _{B6,B7}		4.562.774	-	-	-
CCN		1.550.809	-	-	-

Wacc	6,3%
time lag investimenti realizzati post 2017	1,0%