

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO

TARI 2024/2025

NORD MILANO AMBIENTE S.p.A.

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

1. Premessa (E)

Di competenza dell'Ente Territorialmente Competente

2. Descrizione dei servizi forniti

La presente relazione costituisce un aggiornamento del Piano Economico Finanziario per il periodo 2022 – 2025 approvato con delibera di Consiglio Comunale del Comune di Cinisello Balsamo n° 22 del 19.05.2022 ed è stato elaborato in ottemperanza alla delibera 389/2023 ARERA che ha disciplinato l'aggiornamento biennale 2024 -2025 del Metodo Tariffario Rifiuti MTR- 2.

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 necessarie alla elaborazione 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, compilata per le parti di propria competenza;
- una dichiarazione, predisposta secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità resa 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 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. Il Comune di Cinisello Balsamo, al momento in cui la presente relazione viene redatta, ha deliberato la proroga del contratto attualmente in essere fino al 31 dicembre 2024, in attesa della definizione della procedura di affidamento del servizio.

La Società in particolare svolge le attività di spazzamento manuale e meccanizzato delle strade, la gestione delle Piattaforme ecologiche, la raccolta ed il trasporto di rifiuti urbani, il recupero ed 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 pulizia e allontanamento rifiuti, tutti servizi che rientrano nel computo delle attività oggetto della tariffa.

b) La tabella successiva riassume le modalità di esecuzione e le frequenze di raccolta dei rifiuti.

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 7-10 lt Cassonetti 120-240 lt		X		X	X			
Frequenza Settimanale di raccolta	2	2	1	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, tra l'altro, 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:

- meccanizzato. Frequenza settimanale sulla totalità delle vie cittadine;
- giornaliero nell'area del centro cittadino e sul percorso della metro tranvia. Questo servizio è affidato a soggetti esterni;
- attività di raccolta foglie;
- 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;
- pulizia parchi/giardini pubblici con svuotamento dei cestini a frequenza giornaliera. Questo servizio viene affidato in appalto a soggetti esterni;

- nella pulizia è ricompresa l'attività di lavaggio straordinario di scalinate e sottopassi;
- raccolta dei rifiuti abbandonati, all'occorrenza, su strade ed aree pubbliche;
- trasporto dei rifiuti da estumulazione ed esumazione nonché degli altri rifiuti cimiteriali.

La squadra di pulizia meccanizzata attualmente è composta da 3 spazzatrici idrostatiche Bucher di proprietà della Nord Milano Ambiente S.p.A. ed 1 spazzatrice idrostatica Ravo della subappaltatrice Consorzio SANLAB srl.

Durante il loro utilizzo, sono precedute da un addetto dotato di soffiatore elettrico e/o a scoppio (in base alla tipologia del materiale da movimentare) 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 di Cinisello Balsamo 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 – a titolo esemplificativo e non esaustivo – quali soffiatori:

- elettrici che oltre a consentire la rimozione di piccoli rifiuti, ed in particolare la rimozione delle foglie, riducono al minimo l'eventuale disagio per il rumore generato; a scoppio. 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:

Automezzi addetti allo spazzamento	Personale impiegato
Autocarri leggeri vasca ribaltabile 2 mc	10
* Autocarri leggeri vasca ribaltabile 2 mc	4
Autospazzatrici idrostatiche Bucher 4 mc	3
**Autospazzatrici idrostatiche Ravo 4 mc	1
Soffiatori scoppio	6
**Soffiatore elettrico	1
Attrezzature aspirafoglie su autocompattatore	1
Attrezzatura Multi/canaljet su Autocarro Leggero	1
Containers metallici 10 mc	2
Autocarro sponda mobile per Micro Discariche	1
Autisti autospazzatrice	3
**Autista autospazzatrice	1
Operatori ecologici NMA	19
* Operatori ecologici	9
**Operatori ecologici	1

* Automezzi e personale Coop. Vesti Solidale srl

**Automezzi e personale Consorzio SANLAB

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	2019	879.600	76580	11,49
Dato reale	2020	870.900	76.051	11,45
Dato Reale	2021	960.700	75.774	12,68
Dato Reale	2022	777.660	76.357	10,18
Dato Reale	2023	786.280	75.833	10,37

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. L'impegno profuso da Nord Milano Ambiente, in collaborazione con la Polizia Locale, relativo al monitoraggio e controllo del territorio teso a scongiurare l'indiscriminato abbandono dei rifiuti da parte di ignoti, ha prodotto una notevole riduzione degli interventi di rimozione e conseguente minore quantità di rifiuto smaltito nel corso dell'ultimo anno. Particolare importanza ha rivestito la campagna di comunicazione ed informazione avviata dalla società nel corso degli ultimi anni. Il rifiuto intercettato è costituito prevalentemente 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, lana di roccia, fanghi, emulsioni, ecc.).

	Kg. Raccolti 2023	Kg. Raccolti 2022	Kg. Raccolti 2021	Kg. Raccolti 2020	Kg. Raccolti 2019
Totale	343.630	535.490	777.230	681.230	633.350

	N° interventi 2023	N° interventi 2022	N° interventi 2021	N° interventi 2020	N° interventi 2019
Totale	5.867	7.071	4.569	6.217	5.320

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	3
Compattatore posteriori 2 assi	1
Autocarri vasca ribaltabile 5 mc	6
Addetti attuali (Autisti/conducenti/Pedaniere)	12

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

Il Rifiuto raccolto lo scorso anno (2023) a fronte dell'esperimento della procedura di gara per l'affidamento del servizio di trattamento/smaltimento della frazione secca residua aggiudicato all'R.T.I. Silea SpA/A5 Ambiente Srl/REA Dalmine SpA è stato conferito in tre distinti impianti di termovalorizzazione, con recupero energetico, siti in Valmadrera (LC), Dalmine (BG) e Como (CO).

RIFIUTO INDIFFERENZIATO				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
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
Dato Reale	2022	11.685.830	76.357	153,04
Dato Reale	2023	12.047.210	75.833	158,87

Ingombranti avviati a selezione e post trattamento

Il servizio di ritiro dei rifiuti ingombranti con frequenza trisettimanale, viene effettuato a domicilio e su prenotazione telefonica al numero verde aziendale. La movimentazione, il carico, il trasporto e il successivo scarico presso la Piattaforma Ecologica Comunale di Via Petrella vengono eseguiti da n° 2 operatori impiegati per un intero turno di servizio .

E' consentito anche il conferimento diretto da parte dell'utenza all'interno dei container appositamente predisposti e reperibili 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	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
Dato Reale	2022	529.530	76.357	6,93
Dato Reale	2023	494.310	75.833	6,52

Ingombranti a domicilio	Kg Raccolti 2023	Kg Raccolti 2022	Kg Raccolti 2021	Kg Raccolti 2020	Kg Raccolti 2019
Totale Kg.	298.733	457.845	402.346	431.130	348.362

Ingombranti a domicilio	N° Ritiri 2023	N° Ritiri 2022	N° Ritiri 2021	N° Ritiri 2020	N° Ritiri 2019
Totale ritiri	3.875	4.913	5.264	5.053	5.105

Gli impianti di destinazione prevalenti sono quelli gestiti da CORIONI S.r.l. di Monza, F.LLI PALMIERI S.r.l. di Cologno Monzese e A2A RECYCLING S.r.l. di Novate Milanese. 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.

Per l'anno 2024, è stata aggiudicata procedura di gara in favore della società A2A RECYCLING S.r.l. di Novate Milanese.

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 settimanale:

- 2 volte per le utenze domestiche;
- 6 volte 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
Autocarri Costipatori 5 mc	5
Conducenti	5
Containers metallici da 25 mc	2

La frazione umida viene avviata a trattamento presso l'impianto di Sesto San Giovanni (MI) sulla base dell'affidamento diretto alla Soc. ZERO C S.r.l. deliberato dal socio unico, Comune di Cinisello Balsamo. Sulla base dei quantitativi conferiti, alla fine di ogni anno, alla Nord Milano Ambiente Spa, vengono riconosciuti dei contributi CONAI quali corrispettivi di valorizzazione da parte del consorzio BIOREPACK.

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

FRAZIONE UMIDA				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/anno
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
Dato Reale	2022	6.007.012	76.357	78,67
Dato Reale	2023	5.932.400	75.833	78,23

Gestione della frazione verde

Il servizio di raccolta avviene mediante servizio domiciliare con il sistema porta a porta a mezzo svuotamento di circa n° 2000 contenitori forniti gratuitamente alla utenza facente richiesta e a mezzo conferimento da parte dei produttori del rifiuto direttamente presso la Piattaforma Ecologica.

Il servizio viene effettuato con una frequenza di raccolta settimanale per zona; l'unità tecnico logistica è composta da un autocarro compattatore di medie dimensioni della capacità di mc. 12. Viene utilizzato anche uno scarrabile multilift per i servizi in piattaforma e per quelli di prelievo a container presso grandi utenze. Al servizio sono addetti un autista ed un operatore ecologico.

La frazione verde viene avviata a recupero presso l'impianto di Vimercate (MB) della Soc. TECNOGARDEN S.p.A..

La tabella sottostante rappresenta i dati complessivi del rifiuto prelevato con il servizio domiciliare che viene conferito direttamente dall'utenza presso la piattaforma ecologica di Via Petrella

SCARTI VEGETALI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
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
Dato Reale	2022	368.100	76.357	4,82
Dato Reale	2023	991.910	75.833	13,08

Vegetali a domicilio	Kg Raccolti 2023	Kg Raccolti 2022	Kg Raccolti 2021	Kg Raccolti 2020	Kg Raccolti 2019
Totale ritiri	390.540	91.860	131.460	155.430	156.759

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 nei pressi del civico di competenza delle due tipologie di materiali nello stesso giorno di raccolta.

Raccolta carta e cartone	Numero
Compattatori posteriori tre assi	1
Compattatori posteriori 2 assi	3
Autocarri Vasca ribaltabile da mc 7	2
Autisti/Conducenti/Pedaniere	7

I materiali cellullosici vengono avviati a recupero presso l'impianto gestito dalla Società A2A Recycling S.r.l. di Novate Milanese; 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	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
Dato Reale	2022	866.360	2.522.950	76.357	44,39
Dato Reale	2023	897.480	2.437.980	75.833	43,98

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 PEHD di colore giallo, a perdere. Il servizio prevede il ritiro 2 volte la settimana per tutte le utenze residenziali e produttive con conferimento su ciglio stradale. Dal 2010 è stata attivata la raccolta congiunta (Multipack) di plastica, tetrapak e lattine in alluminio e banda stagnata.

Raccolta plastica	Numero
Compattatori posteriori da 25 mc.	1
Costipatori da mc 7	3
Autisti/Conducenti/Pedaniere	5

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	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
Dato Reale	2022	1.548.870	76.357	20,28
Dato Reale	2023	1.523.780	75.833	20,09

	TETRAPAK				
	2023	2022	2021	2020	2019
GENNAIO	1760	2404	1940	1200	1420
FEBBRAIO	2100	2472	1290	1800	1290
MARZO	1900	2320	1540	230	1650
APRILE	1800	3015	1060	600	1500
MAGGIO	4470	3642	0	0	0
GIUGNO	2530	1744	0	0	0
LUGLIO	2080	3655	1490	1040	1240
AGOSTO	1540	1360	0	0	0
SETTEMBRE	1440	1760	848	4380	2954
OTTOBRE	3340	1790	1616	2997	3241
NOVEMBRE	2030	1760	1616	2915	3062
DICEMBRE	1300	2160	1647	2744	3225
TOTALE	26290	28082	13047	17906	19582

	ALLUMINIO				
	2023	2022	2021	2020	2019
GENNAIO	1000	1661	1160	810	970
FEBBRAIO	1250	1538	640	900	440
MARZO	810	1412	1090	550	570
APRILE	1650	1767	490	530	610
MAGGIO	820	1928	0	0	0
GIUGNO	760	993	0	0	0
LUGLIO	1270	2558	1290	730	840
AGOSTO	910	960	0	0	0
SETTEMBRE	870	1130	302	542	631
OTTOBRE	910	1150	532	535	481
NOVEMBRE	1130	1220	530	459	294
DICEMBRE	1020	1120	412	352	318
TOTALE	12400	17437	6446	5408	5154

	BANDA STAGNATA				
	2023	2022	2021	2020	2019
GENNAIO	6640	5921	8040	14710	8900
FEBBRAIO	6480	6071	5190	5490	8390
MARZO	9790	5751	8490	7810	6930
APRILE	3570	6341	7120	9880	6300
MAGGIO	4200	7283	0	0	0
GIUGNO	7130	3674	0	0	0
LUGLIO	5880	8528	8410	5730	7690
AGOSTO	7870	7730	0	0	0
SETTEMBRE	5050	8940	2644	8790	5350
OTTOBRE	5970	7200	3995	6661	6084
NOVEMBRE	5860	8760	3692	6116	4528
DICEMBRE	5060	7430	3049	5039	3872
TOTALE	73500	83629	50630	70226	58044

Il rifiuto Multipack viene trasportato e conferito all'impianto di trattamento e recupero di Verderio Inferiore (Lc) della Soc. SE.RU.SO: SpA per la selezione e successivo invio a recupero ai seguenti Consorzi di filiera CONAI che erogano i rispettivi contributi sulla base delle specifiche convenzioni:

- COREPLA per i contenitori in plastica;
- COMIECO per i poliaccoppiati;
- CIAL per le lattine in alluminio;
- CNA per le lattine in banda stagnata;

Gestione della raccolta differenziata del vetro

Il servizio di raccolta avviene mediante circuito porta a porta con l'utilizzo di contenitori di forma tronco-conica della capacità di lt. 30/120/240 in PEHD/PELD; 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 autocarri dotati di vasca ribaltabile a cielo aperto e provvedono a trasferire il materiale raccolto presso la piattaforma ecologica di via Modigliani, in idonei contenitori metallici della capacità di mc. 30 movimentati a mezzo di multilift.

Raccolta Vetro	Numero
Container da mc. 30	3
Autocarri vasca ribaltabile mc 5	3
Autocarro Scarrabile Multilift	1
Addetti	4

Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi al rottame di vetro.

VETRO					
Intercettazione materiale	anno	rottame vetroso Kg/anno	lastre in vetro Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
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
Dato Reale	2022	2.797.440	76.130	76.357	37,63
Dato Reale	2023	2.713.160	94.620	75.833	37,03

Il materiale raccolto viene avviato a recupero presso l'impianto di Liscate della Soc. NEW ROGLASS Srl 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 (Soc. VESTI SOLIDALE srl) 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	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
Dato Reale	2022	63.871	76.357	0,84
Dato Reale	2023	64.525	75.833	0,85

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). La raccolta viene effettuata da soggetti terzi (Soc. VESTI SOLIDALE srl) mediante affidamento a seguito di procedura di gara. 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	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
Dato Reale	2022	14.152	76.357	0,19
Dato Reale	2023	14.256	75.833	0,19

Raccolta di indumenti usati

La raccolta viene effettuata da soggetti terzi (Soc. VESTI SOLIDALE srl) mediante affidamento a seguito di procedura di gara. L'appaltatore provvede alla raccolta, alla posa e alla manutenzione degli appositi contenitori stradali dalla stessa forniti e posizionati sul territorio a titolo gratuito. Attualmente si contano trenta contenitori da 2 mc, svuotati con frequenza di raccolta settimanale.

VESTITI USATI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
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
Dato Reale	2022	293.342	76.357	3,84
Dato Reale	2023	298.086	75.833	3,93

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	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
Dato Reale	2022	267.672	76.367	3,51
Dato Reale	2023	303.067	75.833	4,00

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	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
Dato Reale	2022	47.880	76.367	0,63
Dato Reale	2023	68.894	75.833	0,91

Piattaforma Ecologica di via Petrella

L'operatività della Piattaforma Ecologica è garantita da n° 13 addetti con il compito di eseguire la corretta gestione tecnico amministrativa. I servizi espletati in particolare sono:

- servizi amministrativi
- movimentazione rifiuti
- trasporto container
- custodia, guardiania, sorveglianza e controllo dei conferimenti.

Le unità tecnico logistiche a disposizione della piattaforma ecologica, quali attrezzature, mezzi e personale sono le seguenti:

Tipologia di rifiuto	Attrezzatura/Automezzo	N°
Carta e cartone	Pressa stazionaria 20 mc	2
Vetro	container 15 e 30 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	container 25 mc	3
Verde	Container 25 mc e Pressa stazionaria 22 mc	2
Inerti/cartongesso	container 15 mc	2
Pneumatici	container 25 mc	1
Imballaggi misti	Pressa stazionaria 22 mc	1
Terre di spazzamento	Pressa stazionaria 22 mc	1
Oli minerali	contenitori singoli dedicati 500 lt	1
Oli vegetali	contenitori singoli dedicati 30/50 lt.	2
Accumulatori PB	contenitori singoli dedicati mc. 1 casse	2
Vari pericolosi	contenitori singoli dedicati mc. 1 casse	14
Scarrabili Multilift	Autocarri per trasporto rifiuti	3
Furgone Doblò	Controllo lavori e sopralluoghi	1
Autocarro servizio	Autocarro sponda mobile serv. Ecomobile	1
Autocarro servizio	Autocarro raccolta ingombranti a chiamata	1
Personale	Unità tecnico/amm.ve Servizi Piattaforma, e	13

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.

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	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
Dato Reale	2022	1.402.140	76.357	18,36
Dato Reale	2023	1.532.140	75.833	20,20

PNEUMATICI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
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
Dato Reale	2022	34.700	76.357	0,45
Dato Reale	2023	26.420	75.833	0,35

INERTI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
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
Dato Reale	2022	346.800	76.357	4,54
Dato Reale	2023	583.280	75.833	7,69

METALLI				
Intercettazione materiale	anno	Kg/anno	ab. Serviti	kg/ab/a
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
Dato Reale	2022	221.010	76.357	2,89
Dato Reale	2023	264.040	75.833	3,48

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 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 e servizi di posta elettronica.

La Società ha proseguito la propria attività di comunicazione ambientale rivolta in generale a tutte le utenze, residenziali e produttive, con particolare attenzione alle scuole presenti sul territorio.

E' proseguita la campagna di comunicazione ambientale "Al Proprio Posto" con la predisposizione di nuove locandine e materiale pubblicitario con lo scopo di rendere sempre più partecipi e interattivi gli utenti.

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.

Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

2.1.1. 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 2024/2025 in considerazione della prossima scadenza del contratto di servizio e tenuto conto che il Comune di Cinisello Balsamo, al momento in cui la presente relazione

viene redatta, ha deliberato la proroga del contratto attualmente in essere fino al 31 dicembre 2024 in attesa della definizione della procedura di affidamento del servizio, non si prevedono modificazioni sostanziali del perimetro di gestione del servizio affidato alla Nord Milano Ambiente S.p.A.

2.1.2. 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 2019, completa di tutte le Frazioni contabilizzate in maniera differenziata.

	2023	2022	2021	2020	2019
TOTALE RIFIUTI	31.073.838	29.871.619	31.302.965	31.066.341	32.200.067
DIFFERENZIATO	18.977.197	17.709.212	18.670.621	18.352.325	18.897.686
ANDAMENTO % RD	61,07%	59,28%	59,86%	59,07%	58,69%

	2023	2022	2021	2020	2019
Rifiuti indiff+ scarti RD	12.047.210	11.685.830	12.025.150	12.209.690	12.777.330
Carta e cartone	2.437.980	2.522.950	2.547.070	2.765.550	2.767.202
Imballaggi in plastica	32.070	34.070	1.276.520	1.449.380	1.485.290
Imballaggi in vetro	2.713.160	2.797.440	2.850.060	2.901.790	2.831.900
Imballaggi in cartone	897.480	866.360	944.730	682.340	872.697
Umido	5.932.400	6.007.012	6.238.520	6.045.260	6.272.330
Rifiuti ingombranti	494.310	529.530	674.660	615.030	583.390
Rottame metallico	264.040	221.010	226.120	223.440	227.240
Pneumatici fuori uso	26.420	34.700	25.960	29.660	29.220
Residui spazz+discariche	786.280	777.660	960.700	870.900	879.600
Frigoriferi	69.790	66.300	68.740	75.160	69.570
Inerti	583.280	346.800	437.900	419.360	400.000
Legno	1.253.240	1.153.300	1.169.700	1.056.630	1.007.920
Imballaggi in legno	278.900	248.840	295.360	304.240	531.100
Scarti vegetali	991.910	368.180	550.720	454.306	428.640

Tubi fluorescenti	841	593	546	650	5.909
Apparecchiature elettr.	35.856	40.172	44.469	47.677	44.927
medicinali scaduti	5.810	7.680	7.780	7.520	7.650
vernici, inchiostri, adesivi	32.669	31.530	34.770	39.120	38.785
Batterie e pile	4.460	4.185	5.168	4.840	5.150
Batterie al piombo	18.110	17.280	15.340	19.464	17.493
Oli minerali	3.200	2.860	3.880	4.050	4.650
Oli vegetali	14.256	14.152	14.299	11.540	15.129
Zinco	970	260	560	852	950
Vetro (in lastre)	94.620	76.130	70.620	68.220	91.210
Rifiuti che devono essere rac	0	-	-	-	-
imballaggi misti	1.459.530	1.486.200	263.600	199.360	200.430
Vestiti	298.086	293.432	302.701	286.016	312.510
Apparecchiature elettr.fuori uso	192.120	156.422	166.549	153.490,00	146.344
Scarti inutiliz per consumo o tr	0	-	-	-	-
toner	3.766	4.261	4.293	4.825	5.536
altri	68.894	47.880	52.530	93.550	114.215
Plastica	32.180	28.600	23.950	22.430	25.750
TOTALE RACCOLTE	31.073.838	29.871.619	31.302.965	31.066.340	32.200.067

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 2023 si attesta al 61,07 %.

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

2.1.3. 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 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 2022 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-2.

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 e la successiva integrazione, avvenuta con la Deliberazione 3 agosto 2023 n. 389/2023/R/RIF (Aggiornamento biennale (2024-2025) del metodo tariffario rifiuti (MTR-2) e successiva determinazione del 6 novembre n. 1/DTAC/2023.

Secondo quanto stabilito dalle 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 2024 si è pertanto proceduto ad utilizzare i costi derivanti dalla contabilità analitica aziendale al 31.12.2022.

In particolare, si procederà di seguito ad illustrare le componenti del PEF 2024/2025 indicate da ARERA che sono state derivate direttamente dalla contabilità 2022 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 $a-2$ (2022) con riguardo all’annualità 2024. Le stesse componenti di costo sono state utilizzate anche con riguardo alla annualità 2025, in quanto non ancora disponibile il preconsuntivo relativo all’anno $a-1$ (2023).

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

- Bilancio di esercizio anno 2022;
- Libro cespiti anno 2022;

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 2024 (dati di consuntivo 2022) 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.

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 attuata 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 ripartizioni per il personale sui diversi Centri di Costo. 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 2022 che viene riproposto anche nel 2023.

Dati da Bilancio d'esercizio: Nord Milano Ambiente S.p.A.

Dati di conto economico:

RICAVI	2022			
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.593.472			
	A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A5) Altri ricavi e proventi		
AR ₀	223.446		223.444	
AR _{0,0}	660.535		660.535	

COSTI totale ciclo integrato del RU	2022			
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	661.992			
B7 - Costi per servizi	4.294.822			

Si usufruisce della deroga di cui al comma 1.11 del 2/DRIF/2021?	Si			
--	----	--	--	--

COSTI al netto delle poste rettificative e al netto dei CANONI/MUTUI pagati ai proprietari										
	CRT ₀	CTS ₀	CTR ₀	CRD ₀	CSL ₀	CARC ₀	CGG ₀	CCD ₀	CO _{AL,0}	
B6 - Costi per materie di consumo e merci (al netto di resi, abbuoni e sconti)	202.109			209.681	154.872		95.330			
B7 - Costi per servizi	545.566	1.673.534	867.458	423.124	284.944	18.780	481.415			
B8 - Costi per godimento di beni di terzi	7.779			155.076	53.734		34.535			
B9 - Costi del personale	1.018.636			1.036.180	1.087.982		945.971			
B11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				-	-					
B14 - Oneri diversi di gestione	3.645			581	143		8.661			33.693
totale	1.777.738	1.673.534	867.458	1.824.443	1.581.476	18.780	1.568.911	-		33.693

	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	accantonamenti per altri non 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:	2022			
Costi attribuibili alle attività capitalizzate				
postes 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	55.000			
oneri finanziari e le rettifiche di valori di attività finanziarie	43			
svoluzioni delle immobilizzazioni	389			
oneri straordinari	6.436			
oneri per assicurazioni, qualora non espressamente previste da specifici obblighi				
oneri per sanzioni, penali e risarcimenti, nonché costi sostenuti per il contenzioso ove	6.299			
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	431			

Canone, Mutuo, Leasing:	2022			
Proprietario 1				
Proprietario 2				
Proprietario 3				
Leasing				

Per l'anno 2025, non essendo disponibili i dati di pre-consuntivo 2023, sono stati usati gli stessi valori del 2022 come sopra illustrati.

La società Nord Milano Ambiente, tenuto conto che svolge il proprio servizio esclusivamente nel solo Comune di Cinisello Balsamo sulla base del contratto di servizio "Gestione dei servizi di igiene urbana" stipulato con numero di repertorio n° 976 del 27/03/2015 attualmente in regime di proroga e con scadenza al 31 dicembre 2024, si rende disponibile a rinunciare al riconoscimento di alcune componenti di costo previsti nel PEF ai sensi dell'articolo 4.6 del metodo tariffario MTR-2, di cui alla deliberazione 363/2021/R/RIF.

(4.6. In attuazione dell'articolo 2, comma 17, della legge 481/95, le entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR-2 sono considerate come valori massimi. È comunque possibile, in caso di equilibrio economico finanziario della gestione, applicare valori inferiori, indicando, con riferimento al piano economico finanziario, le componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria che non si ritengono di coprire integralmente, al fine di verificare la coerenza con gli obiettivi definiti.)

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 2022 di € 668.535.
- *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 2022 è pari a € 223.446.

3.2.3 Componenti di costo previsionale

Non sono presenti componenti di costo previsionale.

3.2.4. Investimenti

Nell'aggiornamento del Piano Economico Finanziario relativo agli anni 2024/2025 sono stati inseriti gli effettivi investimenti realizzati nel biennio precedente.

La società ha effettuato investimenti solo al fine di mantenere l'attuale standard di servizio, così come previsto dal contratto di servizio in essere, non essendoci particolari scelte o indicazioni di pianificazione regionale che influenzino l'attività della Società.

Per il biennio 2024/2025 proseguirà il piano degli investimenti previsti nel PEF 2022/2025.

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 2024 – 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 dal tool di Arera sulla base dei valori al 31.12.2022.

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 1.761.477, mentre il valore degli ammortamenti (Amm) è pari a euro 112.964.

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 1.763.078 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 166.999 ed il Fondo Accantonamento TFR per euro 5.052.

È stato altresì possibile determinare il valore del Capitale Investito Netto (CIN) per il servizio del Comune di Cinisello Balsamo pari ad euro 3.352.504.

La remunerazione del capitale investito (Ra) è pari ad euro 192.971.

		2024			
Costi d'uso del capitale		Nord Milano Ambiente S.p.A.	0	0	0
Ammortamento	AMM ₀	112.964	-	-	-
Accantonamenti	Acc ₀	-	-	-	-
- 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 ₀	192.971	-	-	-
Remunerazione immobilizzazioni in corso	R _{LIC,0}	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale proprietari diversi dal gestore (c. 13.11 MTR2)	CK _{LPROP,0}	-	-	-	-
Costi d'uso del capitale	CK₀	305.935	-	-	-

Calcolo componenti CK - Cespiti del gestore

		2024			
		Nord Milano Ambiente S.p.A.	0	0	0
Immobilizzazioni nette	IMN ₀	1.761.477	-	-	-
	IMNante2018	1.238.376	-	-	-
	IMNdal2018	523.101	-	-	-
Capitale circolante netto	CCN ₀	1.763.078	-	-	-
Poste rettificative	PR ₀	172.051	-	-	-
CAPITALE INVESTITO NETTO	CIN₀	3.352.504	-	-	-

		2024			
		Nord Milano Ambiente S.p.A.	0	0	0
Ricavi _{1,0-2}		9.593.472	-	-	-
Costi _{6&67}		4.956.814	-	-	-
CCN		1.743.078	-	-	-

Wacc	5,6%
time lag investimenti realizzati post 2017	1,0%