

**Alia Servizi Ambientali S.p.A.**



**ALIA SERVIZI  
AMBIENTALI  
SpA**

**Territorio ATO Toscana Centro**

**RIEQUILIBRIO 2020**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

*Aprile 2021*

**Alia Servizi Ambientali S.p.A.** Sede legale e amministrativa: Via Baccio da Montelupo 52, 50142 Firenze Tel. 055 73391 Fax 055 7322106  
alia@aliaspa.it alia@pec.aliaspa.it www.aliaspa.it Reg. Imp. Firenze C.F. e P.IVA 04855090488 REA n. FI-491894 Capitale sociale euro 85.376.852,00 i.v.





## INDICE

<b>1</b>	<b>PREMESSA.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>INTRODUZIONE .....</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>QUANTIFICAZIONE DEL DISEQUILIBRIO ECONOMICO/FINANZIARIO 2020 .....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>IMPATTO DEI COSTI ATTRIBUIBILI ALLE COMPONENTI CTS E CTR RELATIVAMENTE AGLI IMPIANTI TERZI.....</b>	<b>7</b>
<b>5</b>	<b>IMPATTO DOVUTO AGLI ONERI AGGIUNTIVI DERIVANTI DA INCREMENTI DI QUALITÀ NELLE PRESTAZIONI EROGATE O MODIFICHE DI PERIMETRO GESTIONALE .....</b>	<b>10</b>
5.1	PREMESSA .....	10
5.2	SERVIZI DI RACCOLTA: LE VARIAZIONI DELLE CARATTERISTICHE E DEL PERIMETRO NEL PERIODO 2018÷2020.....	11
5.3	VARIAZIONE DEI COSTI DELLA RACCOLTA NEL PERIODO 2018÷2020.....	15
<b>6</b>	<b>CONCLUSIONI.....</b>	<b>17</b>



## 1 Premessa

In adempimento a quanto richiesto dall'Autorità ATO Toscana Centro con nota del 12 Febbraio 2021 (prot.471), Alia Servizi Ambientali S.p.A., in data 18/02/2021 (prot. 8441) trasmetteva la relazione illustrativa degli elementi utili all'accertamento del disequilibrio economico finanziario in relazione all'anno di gestione 2020.

A seguito di approfondimenti e di interlocuzioni svolte con la stessa Autorità ATO Toscana Centro, abbiamo dunque provveduto ad aggiornare la relazione illustrativa predisponendo la nuova versione riportata di seguito.

## 2 Introduzione

Nella lettera di trasmissione del PEF Grezzo 2021 ad ATO Toscana Centro del 29/01/2021 (Prot. 4973), Alia Servizi Ambientali ribadiva l'esistenza di un significativo disequilibrio economico finanziario della gestione per l'esercizio 2020 ponendo le condizioni per l'avvio, di fatto, dell'iter istruttorio con l'Autorità di Ambito finalizzato al procedimento di recupero e superamento del disequilibrio stesso.

ATO Toscana Centro nella nota di risposta del 12 febbraio 2021 (Prot. 471), al fine di dare corso al procedimento istruttorio, ha invitato il Gestore a fornire una rappresentazione e quantificazione:

- a) del disequilibrio economico-finanziario della gestione per l'esercizio 2020 predisponendo un prospetto che ne evidenzi l'ammontare;
- b) degli effetti di costi attribuibili alle componenti CTS e CTR derivanti dalla contabilizzazione dei prezzi finali e delle quantità conferite presso gli impianti terzi;
- c) degli impatti di eventuali oneri economici finanziari aggiuntivi derivanti da incrementi di qualità nelle prestazioni erogate o a modifiche nel perimetro gestionale, come nel caso delle trasformazioni dei modelli di raccolta;

Al fine di addivenire quanto prima ad una conclusione dell'iter istruttorio per il superamento del disequilibrio economico finanziario della gestione, anche in vista delle scadenze contabili dovute alla chiusura dell'esercizio 2020, nei seguenti paragrafi si riporta in dettaglio la rappresentazione e quantificazione relativa alle richieste espresse da ATO Toscana Centro nella nota del 12 Febbraio 2021 e sintetizzate sopra.

Inoltre per quanto riguarda il recupero degli errori metodologici sull'applicazione di alcuni criteri del nuovo Metodo Tariffario del servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR), che hanno determinato, nel PEF2020, una sottostima di alcune voci di costo, con particolare riferimento ai costi d'uso del capitale che devono essere contabilizzati nel bilancio d'esercizio 2020, si rimanda agli allegati 11 e 12 degli elaborati trasmessi con nota del 29/01/2021 (Prot. 4973).

### 3 Quantificazione del disequilibrio economico/finanziario 2020

Alia Servizi Ambientali Spa si appresta a chiudere il terzo esercizio della Concessione ATO Toscana Centro, che si ricorda essere l'unica concessione presente nel portafoglio contratti e, dalla rappresentazione dei *financials* del triennio (base Actual 18 e 19 + Fcst 20), è facile apprezzare il deterioramento di quasi tutti gli indicatori economici e finanziari che contestualizzano una evidente situazione di disequilibrio economico e finanziario.

La situazione è già stata a più riprese segnalata ed esaminata con codesta Autorità ed ha portato, come noto, all'attivazione da parte del gestore, a partire dal 2018, dei meccanismi contrattuali di salvaguardia dell'equilibrio economico e finanziario previsti all'art. 22 del CdS. Le istruttorie di riequilibrio 2018 e 2019 hanno portato alle Delibere ATO TC n. 4 del 14/02/19 e n. 5 del 9/06/20 che hanno deliberato, in via parziale e non definitiva, stanziamenti integrativi dei corrispettivi di offerta 2018 e 2019, peraltro solo in minima parte trasferiti sulla tassa di scopo riscossa dai Comuni ed in nessuna parte trasferiti, da un punto di vista finanziario, al gestore.

In particolare si rappresenta qui di seguito lo sviluppo degli Opex nel triennio 2018/20:

OPEX	Actual 18	Actual 19	FCST 20	Delta 2020 vs 2018	
<i>materie prime</i>	15,7	15,6	15,1	- 0,6	-4,1%
<i>servizi</i>	155,5	176,2	173,6	18,1	11,6%
<i>costo del lavoro</i>	99,8	104,7	100,6	0,8	0,8%
<i>altri</i>	3,0	4,1	2,6	- 0,3	-11,3%
<b>Totale Opex</b>	<b>274,1</b>	<b>300,4</b>	<b>291,9</b>	<b>17,8</b>	<b>6,5%</b>

Di seguito riportiamo anche lo sviluppo analitico di detti Opex:

dati in euro

Descrizione	Actual 2018	Actual 2019	FCST 2020	scost. 2020 vs 2018
<i>Carburanti E Lubrificanti</i>	7.224.654	6.700.306	6.303.490	-921.164
<i>Ricambi</i>	2.491.026	2.826.918	2.888.161	397.134
<i>Sacchi</i>	1.389.773	1.212.695	1.142.094	-247.679
<i>Materiali Di Consumo</i>	2.957.720	2.190.289	2.611.252	-346.468
<i>Prodotti Chimici</i>	336.692	493.707	391.683	54.991
<i>Altri Acquisti</i>	1.346.952	2.128.545	1.774.531	427.579
<b>Consumi di Materie Prime e Materiali di consumo</b>	<b>15.746.817</b>	<b>15.552.459</b>	<b>15.111.210</b>	<b>-635.607</b>
<i>Raccolta Rifiuti</i>	38.946.672	45.434.713	49.956.811	11.010.139
<i>Assicurazioni</i>	3.984.345	3.824.541	4.372.724	388.379
<i>Servizi Riscossione Tia</i>	1.019.767	1.067.050	1.151.885	132.117
<i>Spese Legali E Notarili</i>	702.742	373.839	167.076	-535.665

dati in euro

Descrizione	Actual 2018	Actual 2019	FCST 2020	scost. 2020 vs 2018
<i>Prestazioni Di Terzi</i>	2.016.534	2.548.044	2.662.912	646.378
<i>Rimborso A Fornitori Tributo Regionale Smaltimento Rifiuti</i>	2.185.728	3.151.672	2.776.619	590.891
<i>Altri</i>	7.634.699	10.142.159	9.993.679	2.358.980
<i>Servizi Trasporto Trattamento E Smaltimento</i>	68.732.826	76.857.446	71.894.248	3.161.422
<i>Servizi di pulizia e spazzamento</i>	6.396.703	6.608.031	4.928.844	-1.467.859
<i>Gestione E Pulizia Aree Verdi E Centri Storici</i>	5.471.721	5.996.263	6.174.272	702.551
<i>Indennità disagio ambientale</i>	2.887.527	2.145.903	1.411.429	-1.476.098
<i>Manutenzioni</i>	7.228.714	8.519.992	10.964.681	3.735.967
<i>Utenze Energia, Acqua E Gas</i>	3.711.797	3.883.827	3.529.824	-181.973
<i>Noleggi E Fitti Passivi</i>	3.189.052	4.032.986	2.310.997	-878.055
<i>Mensa</i>	1.433.158	1.583.651	1.294.025	-139.133
<b>Costi per Servizi</b>	<b>155.541.983</b>	<b>176.170.116</b>	<b>173.590.027</b>	<b>18.048.044</b>
<i>Salari E Stipendi</i>	60.073.462	66.113.599	65.857.606	5.784.144
<i>Lavoro Somministrato</i>	11.803.207	8.628.588	5.428.282	-6.374.925
<i>Oneri Sociali</i>	21.386.845	23.197.729	22.324.185	937.340
<i>Trattamento Di Fine Rapporto</i>	3.995.235	4.229.579	4.511.096	515.861
<i>Altri Costi Del Personale</i>	2.577.010	2.490.555	2.500.731	-76.279
<b>Costi del Personale</b>	<b>99.835.758</b>	<b>104.660.050</b>	<b>100.621.900</b>	<b>786.142</b>
<i>Tributo Regionale Smaltimento</i>	32.811	1.884	1.037	-31.774
<i>Sopravvenienze Passive</i>	567.035	1.075.245	310.787	-256.248
<i>Imposte E Tasse Varie</i>	1.316.779	1.211.424	1.181.395	-135.384
<i>Minusvalenze</i>	121.309	768.890	267.818	146.509
<i>Altri</i>	915.009	999.590	858.141	-56.869
<b>Altre Spese Operative</b>	<b>2.952.943</b>	<b>4.057.034</b>	<b>2.619.178</b>	<b>-333.765</b>
<b>TOTALE OPEX</b>	<b>274.077.501</b>	<b>300.439.659</b>	<b>291.942.315</b>	<b>17.864.814</b>

Si rinvia integralmente a tutta l'interlocuzione sui temi delle ragioni poste a base delle richieste di riequilibrio e al focus successivo sulle variabili di maggior impatto che hanno influenzato la dinamica illustrata durante l'esercizio del primo triennio della concessione.

Si rappresenta di seguito l'effetto del trend incrementale dei Capex tecnici derivanti dagli Investimenti tecnici realizzati nel triennio considerato:

CAPEX TECNICI	Actual 18	Actual 19	FCST 20	Delta 2020 vs 2018
<b>Totale Capex Tecnici</b>	<b>25,7</b>	<b>25,5</b>	<b>38,0</b>	<b>12,3</b>
				<b>47,8%</b>



Si rileva, conseguentemente, un incremento del “CIN regolatorio” ed un corrispondente aumento delle componenti AMM che, solo nel 2019, risultano in parte sterilizzate dall’adozione delle vite utili MTR ARERA:

CIN Regolatorio	2020 Base Actual 18	2021 Base Actual 18	2022 Base Forecast 20	Delta 2022 vs 2020	
<i>CIN regolatorio</i>	127,0	132,1	156,0	29,0	22,9%

AMM	Actual 18	Actual 19	FCST 20	Delta 2020 vs 2018	
<i>AMM civilistico</i>	16,9	15,2	15,8	- 1,0	-6,2%
<i>AMM regolatorio</i>	9,9	13,5	14,1	4,1	41,3%

Per rappresentare più esaurientemente il trend in oggetto si riporta lo sviluppo dei principali indicatori economici riferibili al Bilancio Separato di Alia S.p.A. Si precisa che il FCST 2020 considera gli effetti sul Corrispettivo di gestione determinato dall’applicazione della Delibera ATO n. 11 del 19/12/2020 che applica, come noto, l’MTR ARERA ex Del. N. 443/19:

	Actual 18	Actual 19	FCST 2020
<i>ROE: utile netto/patrimonio netto</i>	0,62%	-0,05%	-4,63%
<i>ROI: reddito operativo/capitale investito</i>	0,90%	0,20%	-2,59%

Gli indicatori finanziari risultano ancor più penalizzati per effetto della mancata “liquidazione” delle partite dei REF 2018 e 2018, nonché dei meccanismi automatici di conguaglio sui Servizi Accessori e Ecotax, per un valore complessivo di ca 32,6 €/Mln che, come in precedenza segnalato, non sono mai state, se non in misura marginale, trasferite nella tassa di scopo e, conseguentemente, al Gestore.

Si riporta qui di seguito lo sviluppo della PFN, nonché quella della Disponibilità di cassa:

[valori €/mln]	Actual 18	Actual 19	FCST 2020	Delta 2020 vs 2018
<i>PFN Posizione finanziaria netta</i>	32,8	(5,5)	(31,2)	(64,0)
<i>Disponibilità liquide</i>	126,5	85,9	61,9	(64,6)

La situazione in precedenza rappresentata, tenuto conto del fatto che Alia S.p.A. opera come monoutility nel settore dei rifiuti e gestisce “un solo” contratto principale che è quello della Concessione ATO TC, testimonia in modo a ns avviso inequivocabile la situazione di disequilibrio economico e finanziario della concessione medesima.



## 4 Impatto dei costi attribuibili alle componenti CTS e CTR relativamente agli impianti terzi

Nella tabella seguente sono riportati, per il triennio 2018÷2020, i valori sia economici che tecnici relativi agli impianti “terzi” connessi alla filiera dell’indifferenziato, dell’organico (forsu e verde) e dei residui da pulizia strade, seguendo sostanzialmente i riquadri in cui si articola la tabella 1 del Modello di PEF contenuto nell’allegato 6 alla lettera di invito ovvero:

- impianti convenzionati
- impianti non convenzionati (relativi al sottovaglio ed agli scarti derivanti da trattamento della forsu destinati ad impianti terzi)
- CSS e FORSU e altri impianti

In particolare nella tabella sono indicati relativamente al triennio 2018 ÷2020:

- il confronto tra i costi;
- il confronto tra le quantità (tonnellate di rifiuti inviate);
- il confronto tra i costi unitari (definiti come rapporto tra costi di cui al punto 1 e quantità di cui al punto 2) espressione quindi dei prezzi sostenuti.

Per quanti riguarda i dati 2020 questi sono stati estratti da un preconsuntivo che dunque potrà subire rettifiche ed aggiornamenti.

Da tali confronti riportati in Tabella 1 si evince il seguente quadro complessivo relativamente ai CTS e CTR dei flussi della filiera di indifferenziato ed organico destinati ad impianti terzi:

- a) un **incremento** dei costi dal 2018 al 2020 per complessivi **3,4 Mln di €**.
- b) una **diminuzione** dei quantitativi conferiti ad impianti terzi dal 2018 al 2020 per complessive **45 mila tonnellate**.
- c) un **incremento** del costo unitario complessivo dal 2018 al 2020 di circa **22 €/t**.

Rispetto ai dati riportati nella relazione illustrativa consegnata a Febbraio 2020 sono stati aggiornati alcuni dati relativi al 2020 in particolare:

- è stata aggiunta la Discarica a convenzione di Civitella Paganico (ATO Toscana Sud)
- stata corretta la tipologia di flusso destinato all’impianto TMB di Ersu (ATO toscana Costa) che risulta essere per la sua totalità sottovaglio.

Tabella 1 – CTS e CTR relativamente alla filiera di RUI, Organico e residui da pulizia strade destinati ad impianti terzi

Costi di trattamento e smaltimento	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	Delta [€]	QUANTITA'	QUANTITA'	QUANTITA'	Delta [t]	Costo	Costo	Costo
	[€]	[€]	[€]		[t]	[t]	[t]		[€/ton]	[€/ton]	[€/ton]
	2018	2019	2020	2020 - 2018	2018	2019	2020	2020-2018	2018	2019	2020
<b>IMPIANTI CONVENZIONATI OBBLIGATORI ED OPZIONALI</b>											
TU_RU_Montale (Indifferenziato)	3.742.289	4.099.591	4.928.351	1.186.062	24.267	27.019	27.649	3.381,53	154,21	151,73	178,25
TU_CSS_Montale	2.550.263	2.384.014	3.553.363	1.003.100	22.037	20.878	19.436	-2.600,88	115,73	114,19	182,82
D_Casa Rota	1.985.689	2.997.611		-1.985.689	26.035	38.873		-26.035,00	76,27	77,11	
TMB_D_Cà De Ladri	1.027.510	1.101.434	564.714	-462.797	6.583	7.103	3.769	-2.813,56	156,09	155,07	149,81
TMB_Fossetto	3.587.864	2.946.710	1.091.254	-2.496.610	24.748	20.361	6.913	-17.835,46	144,98	144,72 €	157,87 €
SW_Oste	766.802	1.020.725	1.012.070	245.268	8.892	9.873	9.796	904,06	86,24	103,39 €	103,31 €
TU_RU_Foci	174.866	591.185	1.095.780	920.914	1.568	5.168	8.728	7.159,84	111,52	114,39 €	125,55 €
DIS Belvedere Peccioli	9.616.820	5.906.681	7.261.866	-2.354.954	134.646	84.845	101.986	-32.660,13	71,42	69,62 €	71,20 €
TMB Casa Rota	3.442.212	5.007.623	6.082.342	2.640.130	27.026	36.525	41.308	14.281,68	127,37	137,10 €	147,24 €
TMB Belvedere Legoli RUI	7.035.845	3.540.233	2.693.271	-4.342.574	56.005	27.236	21.079	-34.925,94	125,63	129,98 €	127,77 €
TMB Belvedere Legoli (Sottovaglio)	914.633	864.906	583.679	-330.954	11.357	11.094	7.137	-4.219,82	80,53	77,96 €	81,78 €
TMB Pioppogatto ERSU (RUI)	516.054	229.291		-516.054	4.326	1.868		-4.326,00	119,29	122,75 €	
TMB Pioppogatto ERSU (Sottovaglio)			1.102.825	1.102.825			8.962	8.962,26			123,05 €



Costi di trattamento e smaltimento	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	Delta [€]	QUANTITA'	QUANTITA'	QUANTITA'	Delta [t]	Costo	Costo	Costo
	[€]	[€]	[€]		[t]	[t]	[t]		[€/ton]	[€/ton]	[€/ton]
	2018	2019	2020	2020 - 2018	2018	2019	2020	2020-2018	2018	2019	2020
TMB CERMEC (RUI)	1.078.949	1.448.874	1.358.319	279.369	7.848	10.331	9.951	2.103,00	137,48	140,25 €	136,50 €
TMB CERMEC (Sottovaglio)	288.707	983.021	247.358	-41.349	2.781	9.362	2.323	-457,65	103,81	105,00 €	106,47 €
D_Scapigliato			30.915	30.915			344	343,50			90,00
Discarica Civitella Paganico (ATO SUD)			353.716				5.399				65,51
<b>Totale impianti convenzionati</b>	<b>36.728.502</b>	<b>33.121.900</b>	<b>31.959.822</b>	<b>-4.768.680</b>	<b>358.119</b>	<b>310.534</b>	<b>274.780</b>	<b>-83.339,47</b>	<b>102,56 €</b>	<b>106,66 €</b>	<b>116,31 €</b>
<b>Impianti non convenzionati</b>											
Sottovaglio a impianti terzi	85.069	<b>1.367.085</b>	<b>1.370.311</b>	1.285.242	573	7.030	7.942	7.369,28	148,46 €	194,48 €	172,53 €
Scarti forsu a impianti terzi	0	<b>1.319.733</b>	<b>2.567.363</b>	2.567.363		8.580	14.218	14.218,49		153,81 €	180,57 €
<b>Totale non convenzionati</b>	<b>85.069</b>	<b>2.686.818</b>	<b>3.937.674</b>	<b>3.852.605</b>	<b>573</b>	<b>15.610</b>	<b>22.161</b>	<b>21.587,77</b>	<b>148,46 €</b>	<b>172,13 €</b>	<b>177,69 €</b>
<b>CSS e FORSU altri impianti</b>											
Totale FORSU altri impianti	4.529.120	11.253.124	8.614.631	4.085.510	33.365	85.733	58.702	25.336,63	135,74 €	131,26 €	146,75 €
Totale CSS altri impianti	3.937.342	3.480.254	4.188.332	250.989	31.442	21.439	23.269	-8.173,49	122,17 €	162,34 €	180,00 €
<b>Totale altri impianti</b>	<b>8.466.463</b>	<b>14.733.378</b>	<b>12.802.962</b>	<b>4.336.500</b>	<b>64.807</b>	<b>107.171</b>	<b>81.970</b>	<b>17.163,14</b>	<b>130,64 €</b>	<b>137,48 €</b>	<b>156,19 €</b>
<b>TOTALE</b>	<b>45.280.034</b>	<b>50.542.096</b>	<b>48.700.458</b>	<b>3.420.424</b>	<b>423.499</b>	<b>433.315</b>	<b>378.910</b>	<b>-44.588,56</b>	<b>106,92 €</b>	<b>116,64 €</b>	<b>128,53 €</b>



## 5 Impatto dovuto agli oneri aggiuntivi derivanti da incrementi di qualità nelle prestazioni erogate o modifiche di perimetro gestionale

### 5.1 Premessa

La Concessione di gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati dell'ambito territoriale corrispondente al perimetro istituzionale di ATO Toscana Centro (province di Firenze, Prato, Pistoia), ha avuto l'avvio con la firma del Contratto di Servizio il 30 Agosto 2017.

L'art. 4 del Contratto di Servizio (conformemente alla disciplina della gara europea che ha decretato l'aggiudicazione all'attuale Gestore) prevedeva una rampa di avvio di 180 giorni dalla sottoscrizione del contratto (c.d. *periodo transitorio*), nella quale il Gestore doveva predisporre i progetti esecutivi dei servizi. Detti progetti dovevano articolarsi in una programmazione temporale triennale, corrispondente ai primi tre anni di gestione (c.d. *periodo intermedio*), nei quali doveva completarsi il passaggio dallo stato dei servizi (al momento della sottoscrizione del contratto), a quello *di regime*, cioè alle condizioni di servizio offerte dall'aggiudicatario della gara per l'affidamento della concessione.

Il **periodo transitorio** è stato poi prolungato al 31/12/2018, a fronte del periodo intercorso tra l'avvio della concessione e l'offerta tecnica di gara, al fine di armonizzare i progetti esecutivi sia del periodo intermedio che di quello a regime con le varianti (art.7 al Contratto di Servizio) presentate dai Comuni, rendendo, di fatto, necessario il prolungamento dell'istruttoria tecnica di aggiornamento e validazione dei progetti esecutivi.

Il **periodo intermedio** (3 anni) è perciò concepito e strutturato come una fase contrattualmente obbligata, di progressiva attuazione degli *standard* offerti dal concorrente aggiudicatario, cioè di progressiva attuazione dell'oggetto dell'obbligazione contrattuale.

Ed infatti l'art. 4.2.6 della lettera di invito alla gara richiedeva ai concorrenti di elaborare una specifica sezione dell'offerta tecnica, con il progetto di organizzazione dei servizi per i primi tre anni di gestione del servizio "*con particolare attenzione*", tra l'altro, alla descrizione di dettaglio "*di come il servizio di raccolta e spazzamento sarà effettuato nei diversi Comuni, fino all'introduzione dell'assetto a regime*", ed alla progressione nell'attuazione del progetto a regime. Non va trascurato che l'offerta tecnica è strutturata come un'offerta migliorativa dei servizi di raccolta (e spazzamento) rispetto al progetto predisposto da ATO Toscana Centro e posto a base di gara: per questo il periodo intermedio è contrattualmente deputato a realizzare una *sensibile trasformazione dei servizi*, per passare – nell'arco di soli tre anni – dallo stato attuale di avvio della concessione allo stato di progetto aggiudicato.

Il periodo intermedio ha, nella disciplina della concessione, uno specifico rilievo economico, dato che ATO Toscana Centro aveva indicato, come base d'asta, corrispettivi specifici, diversi e crescenti per i primi tre anni di gestione (corrispondenti al periodo intermedio), con un aumento di oltre venti milioni (dati di base d'asta).



**Perciò la concessione ATO Toscana Centro ha anticipato e reso obbligatoria la trasformazione progressiva dei servizi, per il raggiungimento di elevati *standard* di qualità, nel primo triennio.**

Con la conclusione dell'anno 2018 si è dato avvio alle trasformazioni ed agli adeguamenti dei servizi svolti sui territori ai livelli di servizio previsti nei documenti di gara e nell'offerta, che riportavano variazioni importanti nelle modalità e negli *standard* di esecuzione (*All. 4 Standard raccolta spazzamento compostaggio domestico a regime*). L'anno **2019** ha visto pertanto l'effettivo avvio delle trasformazioni dei servizi di raccolta sul territorio verso i modelli virtuosi previsti nei progetti esecutivi, aggiornati con le richieste di variante pervenute dai Comuni durante il periodo transitorio, e dunque l'attuazione degli *standard* di servizio previsti dal CdS e dall'offerta di gara.

**Si ricorda a tal fine che l'offerta di gara rappresentava anche economicamente questo rilevante impegno iniziale del gestore, basti pensare che il corrispettivo del primo anno di concessione 2018 relativo al solo servizio di raccolta era quotato in € 102,2 Mln e quello del secondo in € 114,6 Mln con un incremento di ben € 12,4 Mln corrispondenti al 12 %.**

Le trasformazioni dei servizi di raccolta previste nell'ambito di gestione hanno dunque riguardato:

- l'estensione dei modelli di raccolta porta a porta sul territorio;
- il superamento dei modelli di raccolta stradali ed a controllo volumetrico;
- la transizione dalla raccolta multimateriale pesante verso la raccolta multimateriale leggero e mono vetro;
- l'implementazione dei contenitori interrati nei centri storici.

## 5.2 Servizi di raccolta: le variazioni delle caratteristiche e del perimetro nel periodo 2018÷2020

Nella seguente tabella si riportano, in sintesi, i territori che sono stati interessati nel triennio 2018÷2020 da variazioni delle modalità di erogazione del servizio di raccolta di rifiuti urbani (variazioni di servizio e di perimetro); tali variazioni sono state poste in essere da Alia al fine di raggiungere gli *standard* previsti nei progetti esecutivi già predisposti nell'offerta di gara per la concessione del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani e assimilati di ATO Toscana Centro così come modificati ed integrati dalle richieste di variante (art.7 del Contratto di Servizio) trasmesse dall'Autorità di Ambito e dai Comuni nel triennio 2018÷2020.

In particolare sono indicati quei comuni che hanno visto la progressiva trasformazione del modello di raccolta esistente verso i modelli di raccolta previsti nell'offerta di gara (eventualmente modificati a seguito di richiesta di variazione ai sensi dell'art.7 al Contratto di Servizio). Le trasformazioni poste in essere dal Gestore hanno dunque riguardato variazioni di perimetro così come definite nel MTR.

Tabella 2 – Comuni interessati da variazioni del modello di servizio di raccolta nel triennio 2018÷2020

Comune	Stato servizi raccolta 2018	Stato servizi raccolta 2019	Stato servizi raccolta 2020	Note servizi	Modello di raccolta previsto a REGIME	Richiesta di variazioni al servizio (art.7 CdS)	2018-2019-2020 Variazione del servizio raccolta
Bagno a Ripoli		Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2020	Modello Porta a Porta	si (2019)	Variazione perimetro
Barberino di Mugello	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Borgo San Lorenzo	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Buggiano	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Calenzano		Servizio trasformato	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta (+misto)	si	Variazione perimetro
Campi Bisenzio	Inizio trasformazione	In trasformazione	Fine trasformazione	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2020.	Modello Porta a Porta	si	Variazione perimetro
Chiesina Uzzanese	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Fiesole		Servizio trasformato	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Figline e Incisa Valdarno		Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2020.	Modello Porta a Porta (eccetto vetro)		Variazione perimetro

Comune	Stato servizi raccolta 2018	Stato servizi raccolta 2019	Stato servizi raccolta 2020	Note servizi	Modello di raccolta previsto a REGIME	Richiesta di variazioni al servizio (art.7 CdS)	2018-2019-2020 Variazione del servizio raccolta
Greve in Chianti	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Impruneta	In trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno		Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2018.	Modello Porta a Porta	si	Variazione perimetro
Massa e Cozzile	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Pieve a Nievole	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Pistoia			Inizio trasformazione	In trasformazione dal 2020 verso il modello di raccolta previsto nel progetto di variante	Modello misto (PAP+interrate+misto)	si	Variazione perimetro
Ponte Buggianese	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta	si	Variazione perimetro
Rignano Sull'Arno			In trasformazione	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2020.	Modello Porta a Porta	si	Variazione perimetro
San Casciano Val di Pesa	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta	si	Variazione perimetro
Scarperia e San Piero	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta	si (spazzamento)	Variazione perimetro

Comune	Stato servizi raccolta 2018	Stato servizi raccolta 2019	Stato servizi raccolta 2020	Note servizi	Modello di raccolta previsto a REGIME	Richiesta di variazioni al servizio (art.7 CdS)	2018-2019-2020 Variazione del servizio raccolta
Scandicci		Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2020.	Modello Misto	si	Variazione perimetro
Sesto Fiorentino	Inizio trasformazione	In trasformazione	Fine trasformazione	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2020.	Modello Porta a Porta	si	Variazione perimetro
Signa	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019	Modello Porta a Porta (+misto)	si	Variazione perimetro
Uzzano	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019, Eco-furgone ed Eco-tappa	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Vaglia	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019.	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro
Vicchio	Inizio trasformazione	Fine trasformazione	Servizio a regime dal primo giorno	Il completamento della trasformazione del modello di raccolta è avvenuto nel 2019	Modello Porta a Porta		Variazione perimetro



### 5.3 Variazione dei costi della raccolta nel periodo 2018÷2020

Al fine di elaborare **la variazione dei costi** dovuti agli adeguamenti del servizio di raccolta per effetto delle variazioni di servizio e di perimetro richieste dall’Autorità di Ambito, sono stati considerati quei Comuni che nel periodo 2018-2020 hanno subito delle trasformazioni di servizio verso modelli di raccolta virtuosi (come il modello Porta a Porta integrale o modelli di tipo misto) ovvero delle variazioni di perimetro (vedi Tabella 2).

Sono stati quindi considerati gli **scostamenti dei costi di gestione del servizio raccolta (CRT, CTR e AR)** nel triennio; tali incrementi di costo esprimono, in termini economici, gli effetti delle trasformazioni e degli adeguamenti attuate sui territori che hanno determinato, per il gestore, un maggiore impegno in termini di personale, mezzi e servizi esterni.

I Costi dovuti agli adeguamenti del servizio di raccolta registrati nel triennio 2018÷2020 (descritti al paragrafo 5.2) sono stati elaborati a partire dal confronto tra:

- **i costi di gestione riferiti al 2018** dell’attività raccolta dei rifiuti urbani indifferenziati e delle frazioni differenziate desunti dalla base di calcolo del PEF Grezzo 2020 rettificato (consegna del 29/01/2021 prot 4973). In particolare sono state considerate le seguenti voci di costo CRT, CRD e AR così come definite da MTR;
- **i costi di gestione riferiti al 2019** dell’attività raccolta dei rifiuti urbani indifferenziati e delle frazioni differenziate desunti dalla base di calcolo del PEF Grezzo 2021 (consegna del 29/01/2021 prot 4973). Anche in questo caso sono state considerate le seguenti voci di costo CRT, CRD e AR così come definite da MTR;
- **i costi di gestione riferiti al 2020** dell’attività raccolta dei rifiuti urbani indifferenziati e delle frazioni differenziate. In questo caso, non disponendo ancora della base contabile a consuntivo suddivisa per comune, è stata eseguita:
  - per i comuni che hanno intrapreso le trasformazioni già del primo biennio (2018 e 2018) una stima basata sull’evoluzione dei costi medi annuali dei primi due anni e considerando uno sviluppo dei costi durante il periodo di trasformazione dei servizi di raccolta;
  - per i comuni che anno intrapreso le trasformazioni nel 2020 sulla base dei COI elaborati nel PEF grezzo 2020 rettificato.

Nella tabella seguente si riportano i dati di sintesi per ciascuna direzione territoriale di riferimento. Complessivamente si stima un incremento dei **costi di gestione** del servizio raccolta pari a circa **6,85** mln di €.

Tabella 3 – Variazione dei costi CRT, CRD e AR nei comuni interessati dalle trasformazioni del servizio di raccolta nel triennio 2018 ÷2020.

Direzione Territoriale di riferimento	Delta costo CRT+CRD+AR					
	2019 -2018				2020 -2019	2020 -2018
	Delta CRT	Delta CRD	Delta AR	Delta totale	<i>Delta totale</i> <i>Stima</i>	Delta totale
DT1	120.848	1.462.101	-912.901	670.048	1.026.069	1.696.117
DT2	216.805	1.507.372	-690.850	1.033.327	147.618	1.180.945
DT3	-273.821	1.823.958	-318.456	1.231.681	1.133.961	2.365.642
DT4	-552.752	1.697.240	-375.994	768.494	838.282	1.606.776
<b>TOTALE</b>	<b>-488.920</b>	<b>6.490.672</b>	<b>-2.298.200</b>	<b>3.703.551</b>	<b>3.145.930</b>	<b>6.849.482</b>





## 6 Conclusioni

Come correttamente sottolineato da codesta Autorità la metodologia MTR Arera [Del. n° 443/19] prevede un'asimmetria temporale di riconoscimento dei costi, che, come nel caso di specie della concessione di ATO Toscana Centro, dove si palesa una rilevante dinamica incrementale dei costi, non consente la salvaguardia dell'equilibrio economico e finanziario della gestione, a meno che non si attivino i vari meccanismi di salvaguardia previsti all'interno dall'MTR [art. 4.5 e art 4.6 dell'Allegato A].

Sulla base di quanto in precedenza rappresentato, con specifico riferimento all'esercizio 2020, oltre alle rettifiche sulla modalità di computo del CK [segnalate negli allegati 11 e 12 trasmessi con nota del 29/01/2021 (Prot. 4973)], con riferimento ai fattori di disequilibrio economico e finanziario riferibili a:

- i costi attribuibili alle componenti CTS e CTR derivanti dalla contabilizzazione dei prezzi finali e delle quantità conferite presso gli impianti terzi,
- l'impatto di eventuali oneri economici finanziari aggiuntivi derivanti da incrementi di qualità nelle prestazioni erogate o a modifiche nel perimetro gestionale come nel caso delle trasformazioni dei modelli di raccolta,

si sintetizza qui di seguito l'entità complessiva della richiesta di integrazione dei corrispettivi 2020:

<b>Impatti considerati - triennio 2018÷2020</b>	<b>MIn di €</b>
Impatto dei costi attribuibili alle componenti CTS e CTR relativamente agli impianti terzi	<b>3,42</b>
Impatto dovuto agli oneri aggiuntivi derivanti da incrementi di qualità nelle prestazioni erogate o modifiche di perimetro gestionale	<b>6,85</b>
<b>Totale</b>	<b>10,27</b>