

# RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

## PEF UNIONE COMUNI GUILCIER

### Indice della relazione

<b>1</b>	<b>Premessa .....</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore .....</b>	<b>2</b>
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti .....	2
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	4
<b>3</b>	<b>Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore .....</b>	<b>4</b>
3.1	Dati tecnici e patrimoniali .....	4
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento .....	4
3.1.2	Dati tecnici e di qualità .....	4
3.1.3	Fonti di finanziamento .....	5
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento .....	5
3.2.1	Dati di conto economico .....	5

## 1 Premessa

Al fine di consentire all'Ente territorialmente 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), Cosir invia al medesimo Ente:

- il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità compilandola per le parti di propria competenza;
- una dichiarazione, 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 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.

## 2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore

### 2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

#### *Finalità ed obiettivi del servizio*

La raccolta differenziata svolge un ruolo preponderante nel sistema di gestione integrata dei rifiuti in quanto la stessa permette da un lato di ridurre il flusso dei rifiuti da avviare allo smaltimento, dall'altro di condizionare in maniera positiva l'intero sistema di gestione, consentendo:

- la valorizzazione delle diverse frazioni merceologiche dei rifiuti sin dalla fase della raccolta;
- la riduzione della quantità e della pericolosità dei rifiuti da avviare allo smaltimento indifferenziato;
- il recupero di materiali;
- la promozione di comportamenti più corretti da parte dei cittadini, con conseguenti cambiamenti dei consumi, a beneficio delle politiche di prevenzione e riduzione.

Il servizio ha come obiettivo quello di ottimizzare, presso il territorio del Unione, la raccolta integrale, "porta a porta", dei rifiuti, al fine di:

- ridurre o comunque limitare la produzione di rifiuti urbani;
- massimizzare la quantità e migliorare la qualità delle frazioni di rifiuto secco direttamente valorizzabili (carta, plastica, vetro, alluminio, ecc..) da avviare a recupero mediante i consorzi di filiera del CONAI;
- massimizzare la quantità dei rifiuti organici da avviare ad apposito impianto di recupero;
- minimizzare la quantità dei rifiuti residuali da avviare allo smaltimento finale presso impianto autorizzato.

#### *Servizi oggetto d'appalto*

- ▶ Raccolta dei rifiuti urbani e assimilati prodotti nel territorio dei Comuni dell'Unione, mediante sistema integrato secco-umido del tipo domiciliare "porta a porta" con separazione della frazione umida da quella secca valorizzabile (vetro, alluminio, plastica, carta e cartone) e da quella secca residua non riciclabile, e conferimento ad impianti autorizzati di recupero, trattamento e/o smaltimento, compresi gli oneri del recupero, trattamento e/o smaltimento.
- ▶ Raccolta domiciliare e trasporto al recupero, trattamento e/o smaltimento dei rifiuti ingombranti anche appartenenti alla categoria dei beni durevoli, anche classificati pericolosi, provenienti dalle utenze domestiche, incluso l'onere del recupero, trattamento e/o smaltimento.
- ▶ Raccolta differenziata domiciliare, trasporto e conferimento a impianto di recupero di imballaggi celluloseici, lignei, plastici e metallici provenienti dalle utenze domestiche,

- commerciali, industriali e artigianali operanti nel territorio comunale, compreso l'onere e/o ricavo del recupero (corrispettivi CONAI).
- ▶ Raccolta differenziata, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani di origine domestica identificati come ex RUP e di altri rifiuti urbani di natura pericolosa, compreso l'onere dello smaltimento.
  - ▶ Raccolta differenziata domiciliare, trasporto e conferimento a impianto di recupero autorizzato degli oli vegetali esausti provenienti dalle utenze domestiche compresi gli oneri del recupero, trattamento e/o smaltimento;
  - ▶ Raccolta, trasporto e smaltimento e/o recupero dei rifiuti cimiteriali, compresi gli oneri del recupero, trattamento e/o smaltimento.
  - ▶ Trasporto e smaltimento dei rifiuti provenienti dalla pulizia delle strade, compresi gli oneri del recupero, trattamento e/o smaltimento e compresa fornitura di apposito cassone scarrabile. Le operazioni di raccolta e di eventuale spazzamento stradale invece non sono comprese nell'appalto e rimangono a carico degli operatori comunali.
  - ▶ Trasporto e smaltimento di rifiuti inerti e ceramici, solo per piccole quantità provenienti da utenze domestiche, compresa fornitura di apposito cassone scarrabile e compresi gli oneri del recupero, trattamento e/o smaltimento;
  - ▶ Trasporto e smaltimento di pneumatici di auto e moto provenienti da abbandoni su suolo pubblico o privato, compresa fornitura di apposito cassone scarrabile e compresi gli oneri del recupero, trattamento e/o smaltimento;
  - ▶ Gestione aree attrezzate finalizzate alla raccolta di frazioni merceologiche di rifiuti urbani conferite dalle utenze, compresi gli oneri del recupero, trattamento e/o smaltimento dei rifiuti raccolti.
  - ▶ Gestione di un'Area Attrezzata di Raggruppamento per la razionalizzazione dei trasporti a distanza.
  - ▶ Installazione, manutenzione e svuotamento periodico e manutenzione di cestini stradali appositi e di contenitori per mozziconi di sigaretta nelle zone parco e nelle aree pubbliche.
  - ▶ Raccolta trasporto e smaltimento e/o recupero dei rifiuti provenienti dai mercati cittadini.
  - ▶ Raccolta rifiuti, trasporto e smaltimento in occasioni particolari e nelle manifestazioni ricorrenti.
  - ▶ Raccolta di rifiuti di qualunque natura o provenienza abbandonati su strade ed aree pubbliche o su strade ed aree private comunque soggette ad uso pubblico, e trasporto a smaltimento/recupero da compensare a parte.
  - ▶ Esecuzione di altri servizi a richiesta da compensare a parte.
  - ▶ Fornitura e distribuzione annuale del calendario dei ritiri contenente le informazioni sulle modalità del servizio
  - ▶ Campagne di informazione e sensibilizzazione dell'utenza.
  - ▶ Attivazione di un Numero Verde per le informazioni sul servizio e raccolta reclami.
  - ▶ Fornitura e distribuzione, a tutte le utenze domestiche e non, dei bidoni per il conferimento dei rifiuti e di altre attrezzature per la corretta conduzione del servizio.

### ***Aree interessate dal servizio di raccolta porta a porta***

Le aree interessate dal servizio di raccolta dei rifiuti urbani sono divise in tipologie differenti:

- centri urbani,
- aree extraurbane (agro), esterne alle aree dei centri urbani.

### ***Ambito territoriale del servizio di Igiene Urbana***

L'ambito territoriale del servizio è l'intero territorio dell'Unione dei Comuni del Guilcier, costituito dal territorio dei Comuni di Abbasanta, Aidomaggiore, Boroneddu, Ghilarza, Norbello, Paulilatino, Sedilo, Soddì, e Tadasuni.



### **2.2 Altre informazioni rilevanti**

Con riferimento allo stato giuridico-patrimoniale del Gestore, si dichiara che la Cosir Srl non si trova in stato di fallimento, concordato preventivo, amministrazione straordinaria, liquidazione coatta amministrativa, gestione commissariale nonché in stato di scioglimento o liquidazione volontaria.

## **3 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore**

### **3.1 Dati tecnici e patrimoniali**

#### ***3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento***

Non vi sono state variazioni significative di perimetro (*PG*)

#### ***3.1.2 Dati tecnici e di qualità***

Non vi sono state variazioni significative delle caratteristiche del servizio (*QL*) intese come variazioni delle modalità e caratteristiche del servizio integrato di gestione dei RU.

## Produzione Rifiuti – anno 2019

UNIONE COMUNI GUILCIER 2019

U.mis. Kg.	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	Tot. X CER
Secco Residuo 200301	52.280,00	52.940,00	59.540,00	59.700,00	62.840,00	61.420,00	70.780,00	61.300,00	65.520,00	62.760,00	76.200,00	67.700,00	752.980,00
Spazzamento 200303						10.040,00			5.600,00	3.960,00			19.600,00
Umido 200108	113.940,00	105.640,00	114.840,00	101.140,00	106.980,00	124.080,00	115.460,00	108.160,00	107.060,00	94.500,00	100.220,00	110.740,00	1.302.760,00
Sfalci 200201													0,00
Carta 200101	61.390,00	40.330,00	41.520,00	50.960,00	51.000,00	50.340,00	62.140,00	48.370,00	51.170,00	60.840,00	42.810,00	39.530,00	600.400,00
Cartone 150101	10.140,00	9.160,00	9.510,00	11.160,00	11.150,00	11.480,00	11.200,00	12.070,00	11.560,00	15.030,00	9.250,00	8.750,00	130.460,00
Imb.Misti - Vetro/Alluminio 150107													0,00
Imb.Misti - Vetro/Alluminio 150106	60.220,00	36.500,00	36.000,00	27.780,00	49.120,00	72.020,00	52.620,00	71.960,00	68.140,00	43.580,00	58.200,00	45.320,00	621.460,00
Plastica 150102	34.400,00	31.060,00	34.060,00	27.820,00	44.720,00	35.240,00	35.640,00	43.280,00	36.180,00	37.900,00	35.220,00	28.140,00	423.660,00
Metallo 200140-170405		2.040,00	2.400,00	3.340,00	3.900,00	5.900,00	3.180,00	3.580,00	4.060,00	1.260,00	1.580,00	1.800,00	33.040,00
App. CFC (200123) - R1	1.540,00	1.960,00		1.640,00	2.840,00		3.000,00			5.120,00		1.720,00	17.820,00
App. Elett (R2-R4) 200136	1.485,00	1.695,00	1.545,00	6.455,00	3.080,00	1.440,00	4.405,00	885,00	1.265,00	6.020,00	1.540,00		29.815,00
App. Elett (R3 TV) 200135	2.260,00	2.380,00	1.060,00	2.720,00	3.100,00	1.420,00	2.200,00	1.080,00	2.180,00	1.340,00	1.040,00		20.780,00
App. Elett (R5 Lampade) 200121	140,00										155,00		295,00
Batterie 200133					980,00			560,00					1.540,00
Oli vegetali 200125		500,00			800,00	700,00	1.100,00	800,00		2.100,00			6.000,00
Tessili 200111 - 200110				860,00	1.890,00		1.650,00	670,00	250,00	670,00	200,00	900,00	7.090,00
Ingombranti misti 200307 a smaltimento	11.180,00	8.640,00	14.460,00	9.800,00	16.680,00	18.320,00	14.900,00		13.880,00	5.980,00			113.840,00
Ingombranti misti 200307 a recupero										3.600,00	17.820,00	12.620,00	34.040,00
Pneumatici 160103													0,00
Gas in contenitori a pressione 160504*													0,00
Medicinali 200132				319,00			368,00					274,00	961,00
Imballi contenenti residui di sostanze pericolose Imballi metallici contenenti matrici solide porose pericol. (ad. es. amianto) compreso i conten. a pressione vuoti 150111	102,00						123,00					155,00	380,00
	119,00						185,00					80,00	384,00
inerti 170904	7.580,00		14.200,00			8.600,00	6.120,00	5.540,00	6.860,00	6.840,00	9.080,00		64.820,00
Somma	356.776	292.845	314.935	303.694	359.080	392.400	385.071	352.715	373.725	344.660	344.235	317.729	4.182.125
Biodeg complessivo	113.940	105.640	114.840	101.140	106.980	124.080	115.460	108.160	107.060	94.500	100.220	110.740	1.302.760
Somma rifiuti valorizzabili	304.496	239.905	269.595	243.994	296.240	329.540	314.291	296.955	302.605	284.780	277.115	250.029	3.409.545
percentuale RD complessiva	85%	82%	86%	80%	82%	84%	82%	84%	81%	83%	81%	79%	82%
rapporto umido/residuo R.A.S.	69%	67%	66%	63%	63%	67%	62%	64%	62%	60%	57%	62%	63%
percentuale RD R.A.S.	82%	79%	78%	77%	78%	78%	78%	83%	77%	79%	78%	79%	79%

### 3.1.3 Fonti di finanziamento

La Cosir Srl ad oggi risulta affidata come da indicazioni del prospetto che segue. Si tenga presente che le fonti di finanziamento aziendale hanno carattere generale (dati aggiornati a dicembre 2019)

DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	31/12/2019
IPOTECARIO DB N. 593/2274944	IPOTECARIO	306.989
CHIROGRAFARIO MPS N.741790241.07	CHIROGRAFARIO	50.000
CHIROGRAFARIO DB N. 593/2305620	CHIROGRAFARIO	183.228
CHIROGRAFARIO MPS N. 741909144.85	CHIROGRAFARIO	800.000
IPOTECARIO DB N. 593/2358778	IPOTECARIO	469.244
CHIROGRAFARIO B.INTESA N. FC1044218784	CHIROGRAFARIO	208.741
CHIROGRAFARIO B.CREDEM N.007378798	CHIROGRAFARIO	200.000

## 3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF è stato redatto in conformità al modello MTR

### 3.2.1 Dati di conto economico

Le componenti di costo e ricavo riportate nel PEF sono state determinate ripartendo le poste comuni mediante l'impiego di drivers relativi a fatturato Commessa, conto economico di gara e performance della differenziazione dei rifiuti nell'ambito territoriale. Le fonti contabili di riferimento dei dati forniti sono rappresentate dal bilancio di esercizio della società al 31.12.2019 e dal sistema interno di contabilità analitica.

Di seguito le componenti di costo e ricavo valorizzate nel Pef elaborato:

- ▶ **CRT “costi dell’attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati”:** ammonta a € **81.038** e ricomprende le seguenti principali voci di costo: materie prime, servizi, noli/leasing automezzi e attrezzature, costo del personale impiegato nella Commessa e oneri diversi di gestione. Tali voci di costo sono quelle tipicamente contenute nelle voci “B6, B7, B8, B9 e B14” di bilancio.
- ▶ **CTS “costi dell’attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani”:** ammonta a € **322.642** e ricomprende le seguenti principali voci di costo: oneri di smaltimento e trattamento dei RU. Tale voce di costo è tipicamente contenuta nella voci “B7” di bilancio.
- ▶ **CTR “costi dell’attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani”:** ammonta a € **220.621** e ricomprende le seguenti principali voci di costo: oneri di trattamento e recupero dei RU. Tale voce di costo è tipicamente contenuta nella voci “B7” di bilancio.
- ▶ **CRD “costi dell’attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate”:** ammonta a € **531.937** e ricomprende le seguenti principali voci di costo: materie prime, servizi, noli/leasing automezzi e attrezzature, costo del personale impiegato nella Commessa e oneri diversi di gestione. Tali voci di costo sono quelle tipicamente contenute nelle voci “B6, B7, B8, B9 e B14” di bilancio.
- ▶ **AR CONAI “Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI”:** ammontano a € **172.132**. Tale voce di ricavo è tipicamente contenuta nella voce “A1” di bilancio.
- ▶ **CGG “Costi generali di gestione”:** ammontano a € **197.438** e ricomprendono le seguenti principali voci di costo per servizi, costo del personale tecnico-amministrativo e altri oneri di gestione. Tali voci di costo sono quelle tipicamente contenute nelle voci “B7, B9 e B14” di bilancio.
- ▶ **Amm “Ammortamenti”:** ammontano a € **67.987** e riguardano la quota annuale di ammortamento degli automezzi impiegati nella Commessa. Tali voci di costo sono tipicamente contenute nella voce “B10b”.
- ▶ **R “Remunerazione del capitale investito netto”:** ammonta a € **77.615**. Ai fini della determinazione del rendimento del Capitale Investito si sono utilizzati come driver principali il dato consolidato sul capitale investito e quello dei ricavi della commessa in argomento. Si è, inoltre, riproporzionato il capitale investito dalla Cosir Srl, attribuendolo alla commessa, sulla base del peso del ricavo estratto dalla contabilità riferito alla stessa (in %) sui ricavi totali della Cosir Srl. Alla quota parte del Capitale Investito nella Commessa così determinata è stata poi applicata la % di rendimento prevista convenzionalmente da ARERA in modo da ottenere il Rendimento del Capitale Investito nella Commessa.