



RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA PEF GREZZO 2020

COMUNITÀ MONTANA SARCIDANO
BARBAGIA DI SEULO

formulambientespa@pec.it

www.formulambiente.it

0547 57364

47521 Cesena (FC) Via dei
Rottamai 51



SOMMARIO

PREMESSA	3
Definizione presente Relazione	3
Perimetro dell'affidamento e servizi forniti	3
Altre informazioni rilevanti	4
Documenti di input utilizzati per il calcolo dei dati di propria competenza per la redazione del PEF Grezza	4
dati relativi alla gestione	5
Criteri e driver con il quale sono state ripartite le poste comuni (costi)	5
Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	5
Dati relativi ai costi di capitale	6
Driver di ripartizione dei CGG (Costi generali di gestione)	6
DATI RELATIVI ALLA COMPONENTE DI CONGUAGLIO	7
RESTITUZIONE DEI PARAMETRI DI PROPRIA COMPETENZA	9
Prospetto delle componenti della parte fissa della Tariffa per il PEF 2020 basati sulle scritture contabili 2018	9
Prospetto delle componenti della parte variabile della Tariffa per il PEF 2020 basati sulle scritture contabili 2018	9
Prospetto delle componenti necessarie al calcolo delle componenti a Conguaglio RC _{TV} e RC _{TF} per il PEF 2020 basati sulle scritture contabili 2017	9
NOTE	11

PREMESSA

Definizione presente Relazione

Si forma la presente relazione di accompagnamento al fine di definire e dettagliare i dati che Formula Ambiente S.p.A. fornirà al Comunità Montana Sarcidano Barbagia di Seulo in quanto ETC, per la compilazione del PEF riguardo le parti di propria competenza.

Il contratto in essere tra Formula Ambiente S.p.A. e il Comunità Montana Sarcidano Barbagia di Seulo ha avuto inizio il 1 ottobre 2020. Formula Ambiente S.p.A. è tuttavia in grado di fornire i dati delle annualità 2017 e 2018, poiché titolare del contratto precedente. Formula Ambiente S.p.A. risponde dei propri dati per i quali soli sottoscrive la dichiarazione di veridicità.

Perimetro dell'affidamento e servizi forniti

L'ambito servito da Formula Ambiente S.p.A. è il territorio del Comunità Montana Sarcidano Barbagia di Seulo.

Servizi forniti:

- Raccolta domiciliare Porta a Porta per frazione indifferenziata, carta e cartone, plastic, vetro e lattine, frazione organica;
- Raccolta domiciliare a prenotazione per ingombranti, RAEE;
- Trasporto e conferimento rifiuti presso impianti di smaltimento o recupero;
- Servizio di trasporto e smaltimento delle seguenti tipologie di rifiuto: Pile e batterie, medicinali, Prodotti e loro contenitori etichettati "T" e "F";
- Altri servizi di raccolta
- Lavaggio contenitori
- Gestione Centri di Raccolta

Sono inclusi:

- Costi di smaltimento e ricavi (parzialmente stornati dall'amministrazione);

La micro **raccolta dell'amianto** delle utenze domestiche non è compresa nell'affidamento.

Altre informazioni rilevanti

Il gestore dichiara:

- che in merito allo stato giuridico - patrimoniale non sono in corso procedure fallimentari di concordato preventivo o di liquidazione coatta;
- che non sono in corso ricorsi pendenti fra l'appaltatore con il Comunità Montana Sarcidano Barbagia di Seulo;
- che l'appaltatore non ha in carico sentenze passate in giudicato con il Comunità Montana Sarcidano Barbagia di Seulo.

Documenti di input utilizzati per il calcolo dei dati di propria competenza per la redazione del PEF Grezza

- Fonti contabili obbligatorie (Bilancio, Libro cespiti)
- Contratto di appalto
- Giustificativo economico e progetto di gara (in corso)

DATI RELATIVI ALLA GESTIONE

Criteri e driver con il quale sono state ripartite le poste comuni (costi)

- Criteri di riclassificazione del conto economico

Il conto economico è stato riclassificato secondo le indicazioni dell'Allegato 1 delle Deliberazione 31 ottobre 2019 443/2019/R/RIF di ARERA in particolare ai sensi dell'art. 6.

RIPARTIZIONE COSTI CSL, CRT, CRD	
B. 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e	193.607,34 €
B. 7) Per servizi	404.383,05 €
B. 8) Per godimento beni di terzi	113.911,06 €
B. 9) Per il personale	1.110.678,97 €
B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime	425,75 €
TOTALE CG_a	1.823.006,16 €

- Criterio di ripartizione tra CRT, CRD e CSL

Partendo dalla ricostruzione della ripartizione dei costi nel Giustificativo economico della gara attuale, adeguata ai servizi del contratto precedente, tra le voci riferibili all'attuale definizione di CRT, CRD e CSL è stato definito il seguente driver di ripartizione:

	% incidenza	importo
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	17,00%	309.911,05 €
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	83,00%	1.513.095,12 €
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	0,00%	- €

Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia

I ricavi sono gestiti dall'Appaltatore e sono dettagliati nella Tabella seguente:

Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	184.405,93 €
Proventi vendita materiali ed energia - Ar	18.282,07 €

La Comunità Montana del Sarcidano emette fattura a storno di una parte dei ricavi, per il 2018 tale importo è riportato nella Tabella seguente:

	Anno 2018
	Importo Totale
RISTORNO CONTRIBUTI	€ 162.683,80

Dati relativi ai costi di capitale

- **Driver di ricalcolo degli ammortamenti**
Gli ammortamenti sono stati ricalcolati secondo le indicazioni dell'Allegato 1 delle Deliberazione 31 ottobre 2019 443/2019/R/RIF di ARERA in particolare ai sensi dell'art. 3.
- **Calcolo della remunerazione del capitale investito netto**
La remunerazione del capitale investito netto è stata calcolata secondo le indicazioni dell'Allegato 1 delle Deliberazione 31 ottobre 2019 443/2019/R/RIF di ARERA in particolare ai sensi degli articoli 11 e 12.
- **Calcolo della remunerazione delle immobilizzazioni in corso**
Non sono state riscontrate immobilizzazioni in corso da imputare sulla commessa

Driver di ripartizione dei CGG (Costi generali di gestione)

- Il Driver di calcolo per la ripartizione dei costi generali di gestione applicato per la definizione dei CGG di competenza della commessa del Comunità Montana Sarcidano Barbagia di Seulo è stato basato sulle ore lavorate.
- Tutti i costi, in coerenza con le scritture contabili, sono al netto dell'IVA.

DATI RELATIVI ALLA COMPONENTE DI CONGUAGLIO

Ai sensi dell'art. 15 dell'Allegato 1 delle Deliberazione 31 ottobre 2019 443/2019/R/RIF di ARERA sono state definite, partendo dai dati contabili 2017 le componenti di propria competenza ai fini del calcolo del conguaglio. I driver di ripartizione tra le componenti CRT, CRD e CSL sono i medesimi utilizzati sui dati 2018 poiché derivanti dal giustificativo di gara.

RIPARTIZIONE COSTI CSL, CRT, CRD	
B. 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e	189.741,17 €
B. 7) Per servizi	397.263,88 €
B. 8) Per godimento beni di terzi	103.111,21 €
B. 9) Per il personale	1.247.768,07 €
B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 3.276,19 €
TOTALE CG_a	1.934.608,14 €

	% incidenza
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	17,00%
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	83,00%
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	0,00%

COMPONENTI A CONGUAGLIO BASE DATI 2017- COMUNITÀ MONTANA SARCIDANO BARBAGIA DI SEULO	IMPORTI
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT^{NEW}	328.883,38 €
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS^{NEW}	141.728,35 €
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR^{NEW}	232.852,75 €
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD^{NEW}	1.605.724,76 €
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL^{NEW}	
Costi generali di gestione - CGG^{NEW}	204.252,95 €
Componenti dei costi dell'uso del capitale CK^{NEW}	
Ammortamenti - Amm^{NEW}	147.269,23 €
Remunerazione del capitale investito netto - R^{NEW}	37.306,20 €
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI e altri ricavi per vendite e ed energia– AR_{CONAI}^{NEW} + AR^{NEW}	206.183,02 €

La Comunità Montana del Sarcidano emette fattura a storno di una parte dei ricavi, per il 2017 tale importo è riportato nella Tabella seguente:

	Anno 2017
	Importo Totale
RISTORNO CONTRIBUTI	€ 137.925,12

RESTITUZIONE DEI PARAMETRI DI PROPRIA COMPETENZA

Prospetto delle componenti della parte fissa della Tariffa per il PEF 2020 basati sulle scritture contabili 2018

DATI INPUT PEF GREZZO – dati 2018	IMPORTI
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	
Costi generali di gestione - CGG	212.404,80 €
Componenti dei costi dell'uso del Capitale CK_a	
Di cui Ammortamenti - Amm	95.736,91 €
Di cui Remunerazione del capitale investito netto - R	26.672,12 €
Di cui Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}	

Prospetto delle componenti della parte variabile della Tariffa per il PEF 2020 basati sulle scritture contabili 2018

DATI INPUT PEF GREZZO – dati 2018	IMPORTI
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	309.911,05 €
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	123.670,53 €
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	233.688,05 €
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	1.513.095,12 €
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	184.405,93 €
Proventi vendita materiali ed energia - Ar	18.282,07 €

Prospetto delle componenti necessarie al calcolo delle componenti a Conguaglio RC_{TV} e RC_{TF} per il PEF 2020 basati sulle scritture contabili 2017

COMPONENTI A CONGUAGLIO BASE DATI 2017- COMUNITÀ MONTANA SARCIDANO BARBAGIA DI SEULO	IMPORTI
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT^{NEW}	328.883,38 €
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS^{NEW}	141.728,35 €
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR^{NEW}	232.852,75 €

COMPONENTI A CONGUAGLIO BASE DATI 2017- COMUNITÀ MONTANA SARCIDANO BARBAGIA DI SEULO	IMPORTI
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD^{NEW}	1.605.724,76 €
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL^{NEW}	
Costi generali di gestione - CGG^{NEW}	204.252,95 €
Componenti dei costi dell'uso del capitale CK^{NEW}	
Ammortamenti - Amm^{NEW}	147.269,23 €
Remunerazione del capitale investito netto - R^{NEW}	37.306,20 €
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI e altri ricavi per vendite e ed energia– AR_{CONAI}^{NEW} + AR^{NEW}	206.183,02 €

NOTE

In allegato:

- Appendice 1 MTR
- Dichiarazione di Veridicità
- File di calcolo di supporto alla valutazione della componente di Conguaglio