



Relazione Budget 2023 e Piano pluriennale degli investimenti 2023 - 2025

Casale Monf.to, 6 Febbraio 2023

PREMESSA

L'anno in corso è stato negativamente condizionato dagli effetti del fortissimo aumento del costo delle materie prime e dell'inflazione, effetti dovuti come conseguenza anche della guerra in Ucraina.

Per quanto riguarda gli investimenti previsti per l'anno che sta terminando, anche l'attuazione del piano approvato a fine 2021 è stato fortemente condizionato dalle prossime scadenze del Contratto di Servizio per la raccolta e dell'affidamento in house dello smaltimento dei rifiuti prodotti dal bacino, entrambe previste a fine 2023 e che, per motivi indipendenti dalla Società, non è stato possibile rinnovare nel corso dell'anno. A ciò si è sommato lo spostamento dei termini di uscita delle graduatorie dei bandi PNRR con conseguente ritardo dell'uscita delle gare per gli impianti.

Per quanto riguarda l'area impianti, nel corso del 2022 è stata affidata, mediante gara pubblica, la progettazione e la realizzazione dell'impianto di trattamento del percolato di discarica, che sarà concluso ed operativo nell'anno corrente.

QUADRO ATTUALE DI RIFERIMENTO

Oltre al Budget per l'anno 2023, è stato redatto il piano programmatico degli investimenti per il triennio 2023-2025,

Nel proseguo di questo documento viene appunto illustrato il piano triennale degli investimenti, per la cui corretta valutazione è necessario spiegare alcuni aspetti salienti del contesto in cui la Società si trova ad operare.

Per quanto riguarda il patrimonio immobiliare della Società, per l'inizio del 2023 è previsto il termine dei lavori di riqualificazione e ristrutturazione della palazzina di Via Rossa, in cui verranno poi spostati tutti gli uffici della Società presumibilmente ad inizio primavera.

Relativamente all'asset principale della società, ovvero la DISCARICA e gli impianti ad essa connessi, di località strada per Roncaglia, questo è il quadro attuale:

- In data 25 ottobre 2021 si sono conclusi i lavori relativi alla FASE A della sopraelevazione e coltivazione della discarica (scotico lotto 3 ed allestimento area di stoccaggio terre).
- È in corso la "restituzione" ad ARAL Spa delle 7.000 t di rifiuti abbancanti nella nostra discarica per la gestione della situazione emergenziale del bacino alessandrino di fine 2021; si arriverà a completare i quantitativi da trasferire (a spese di ARAL) entro l'anno in corso.

- È previsto, per la fine dell'estate, l'avvio dell'impianto di trattamento del percolato da discarica.
- È in ritardo l'avvio dell'impianto di trattamento del biogas, previsto per l'anno 2022, a causa di criticità incontrate dal fornitore durante i test del prototipo.

Relativamente agli IMPIANTI, sono previsti seguenti investimenti:

- Revamping dell'impianto di trattamento meccanico biologico
- Revamping dell'impianto di selezione dei rifiuti in plastica
- Realizzazione di una nuova piattaforma di triturazione del legno e degli ingombranti al coperto sotto tettoia
- Riorganizzazione di alcuni spazi esistenti per trasferire lo stoccaggio del vetro e dell'organico dal sito di Via Grandi.

Per quanto riguarda i MEZZI in dotazione alla discarica, non sono previsti investimenti nell'anno corrente. Negli anni successivi si prevede l'acquisto di una nuova pala gommata e di un carrello elevatore.

Relativamente alla RACCOLTA si sta continuando il processo di rinnovo del parco mezzi avente vetustà superiore agli 8 anni di vita iniziato nel 2019. Nell'anno in corso sono state esperite le gare per l'acquisto dei seguenti nuovi mezzi destinati al servizio di raccolta:

- N. 1. autocarro compattatore da 55 q.li (già consegnato)
- N. 1 autocarro compattatore da 75 q.li (già consegnato)
- N. 3 autocarri compattatori da 120 q.li (già consegnati)
- Allestimento di una lavastrade su veicolo di nostra proprietà

Tutti gli automezzi oggetto di gare nell'anno passato sono stati consegnati entro il 31/12/2023

Per quanto riguarda gli investimenti nelle ATTREZZATURE, sono stati acquistati tutti i cassoni e le presse scarrabili previsti, nelle diverse tipologie, a budget.

Gli investimenti relativi alla transizione a regime Tarip del Comune di Villanova Monferrato sono stati effettuati, come da budget. È stata, inoltre, completata l'installazione di antenne per la lettura in alta frequenza su tutti gli automezzi a compattazione in dotazione all'azienda.

È stata ultimata la costruzione del nuovo centro intercomunale di raccolta di Murisengo, progetto parzialmente finanziato dalla Regione Piemonte. Il centro, da metà 2022, è pienamente operativo.

Per quanto riguarda il CANILE è stata migliorata la coibentazione di ulteriori gabbie con tecniche e materiali già in uso ed è stata realizzata una nuova gabbia per cani mordaci, in accordo con il servizio veterinario dell'ASL

È stata aggiudicata la gara per la realizzazione del nuovo GATTILE, la consegna del cantiere è prevista a febbraio 2023 e la conclusione dei lavori entro la metà dell'anno 2023.

RAPPORTI CON GLI UTENTI - COMUNICAZIONE

È stato confermato il ricorso alla valutazione della cosiddetta "Customer Satisfaction", strumento utile per comprendere le reali performance della società e il livello di apprezzamento dei servizi erogati agli utenti e delle modalità di gestione dei rapporti con i Comuni soci e che sarà il punto di partenza per il processo di miglioramento aziendale negli anni a venire. Il relativo report è stato consegnato nel mese di dicembre.

In ottemperanza alla delibera n. 16 del 13/04/2022 del Consorzio Casalese Rifiuti, con decorrenza 2023 è stato individuato in Cosmo, ai sensi del comma 2.4 del TQRIF, il soggetto obbligato agli adempimenti contenuti nel TQRIF inerente ai punti di contatto con l'utente di cui al Titolo V e alla gestione dei reclami e delle richieste scritte di informazioni di cui al Titolo III riguardanti le attività di raccolta e trasporto e spazzamento e lavaggio delle strade. In particolare, è stato trasferito dai Comuni a Cosmo il servizio di prenotazione della raccolta porta a porta dei rifiuti ingombranti.

È in corso di ulteriore aggiornamento il sito aziendale di Cosmo: nei primi mesi dell'anno saranno attivati i seguenti moduli: prenotazione del ritiro domiciliare dei rifiuti ingombranti e richiesta di servizio di trasporto e smaltimento rifiuti da parte di utenze non domestiche. Queste due nuove funzioni, rese disponibili per gli utenti registrati all'area riservata del sito, consentiranno la prenotazione autonoma di questi servizi, senza passare dal Call Center che, però, garantirà sempre l'accesso alle prenotazioni telefoniche.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E FONDI PNRR

Il PNRR sull'Economia Circolare prevede tre linee di intervento:

- **Linea di intervento A:** miglioramento e meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani;
- **Linea di intervento B:** ammodernamento (anche con ampliamento di impianti esistenti) e realizzazione di impianti di trattamento/riciclo dei rifiuti urbani provenienti da raccolta differenziata.
- **Linea di intervento C:** ammodernamento (anche con ampliamento di impianti esistenti) e realizzazione di nuovi impianti innovativi di trattamento/riciclaggio di materiali assorbenti ad uso personale (PAD), i fanghi di acque reflue, rifiuti di pelletteria e rifiuti tessili.

COSMO ha presentato tre progetti, di cui due già previsti per l'anno 2021, ovvero l'ammodernamento dell'impianto di selezione meccanica dei rifiuti indifferenziati (impianto tritovagliatura) e di valorizzazione di carta/cartone e plastica sulla *linea di intervento B* e uno per un impianto di riciclo dei PAD (ovvero pannolini e pannoloni) che rientra nella *linea di intervento C*.

Per quanto riguarda la linea di intervento B, il progetto di revamping del TMB è stato dichiarato non ammissibile, mentre il progetto di revamping della piattaforma di selezione è risultato finanziabile, ma al momento non coperto dai fondi già messi a disposizione dal MASE.

Per quanto riguarda la linea di intervento C, il progetto per la realizzazione dell'impianto di riciclo dei PAD, **è stato deliberato il finanziamento a fondo perduto e sono in corso le attività propedeutiche a carico del CCR, in quanto beneficiario della misura.**

La realizzazione di questo impianto consentirà a COSMO di aggiungere un asset strategico a quelli attuali, che potrebbe garantire la continuità aziendale anche senza la discarica, e risolverà tutti i problemi di gestione dei PAD soprattutto nei comuni del bacino che ospitano le RSA e che sono fortemente penalizzati nelle percentuali di RD e di produzione di rifiuto indifferenziato pro-capite.

L'impianto avrà valenza extra bacino, essendo l'unico previsto a livello regionale.

Nell'ambito della *Linea di intervento A*, sulla scorta anche delle istanze ricevute dalla Società da parte di alcuni Sindaci del bacino, e tenendo comunque presente che l'individuazione del sito e la decisione di presentare istanza di finanziamento è di competenza del CCR, è stata inserita nel piano degli investimenti, per il 2023, la realizzazione di un nuovo centro intercomunale dislocato sul territorio.

Sulla medesima linea di intervento sono stati proposti i progetti di adeguamento tecnologico necessari al passaggio alla TARIP dei Comuni di Moncalvo e Casale Monferrato e l'implementazione della nuova piattaforma gestionale aziendale di Cosmo.

Al momento la graduatoria per la linea di intervento A è provvisoria. I progetti sono risultati ammissibili, ma non è ancora noto se gli stessi siano coperti dai fondi già stanziati.

Poiché la realizzazione di questi interventi è strettamente legata ai finanziamenti PNRR, al momento, non sono inseriti nella programmazione triennale: il piano investimenti sarà quindi aggiornato in caso di ammissione a finanziamento dei progetti sopra elencati.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2023-2025

L'attuale affidamento in house delle attività di recupero e smaltimento rifiuti con ATOGRA ha scadenza 31/12/2023, mentre il contratto di servizio per la raccolta, in essere con il CCR, ha scadenza ottobre 2023.: come già nel corso dell'anno 2022, la Società ha predisposto un piano di investimenti articolato su più punti, alcuni dei quali, però, non possono prescindere dai rinnovi del contratto di servizio e della convenzione per lo smaltimento, ma devono comunque essere previsti in questo documento per non perdere la possibilità di accesso ai finanziamenti previsti dal PNRR.

Il CdA, inoltre, ha ritenuto di portare comunque all'attenzione dell'Assemblea dei Soci la programmazione triennale degli investimenti completa, confidando sul fatto che il CCR, risolti i problemi amministrativi che ne hanno ritardato il rinnovo e avendo già affidato ad un consulente specializzato l'incarico di redigere il nuovo CdS secondo gli schemi richiesti da ARERA, sarà pronto a siglare il rinnovo in tempi brevi, al fine di poter ottenere lo stesso da ATOGRA: entrambi i rinnovi sono indispensabili per poter avere la certezza di poter ammortizzare le spese previste in un tempo corretto e consentire la continuità aziendale.

La nuova programmazione triennale è essenzialmente incentrata su sette linee principali, alcune delle quali, come anticipato, legate ai finanziamenti del PNRR e alla pianificazione regionale:

1. Ristrutturazione, adeguamento, implementazione degli impianti di trattamento delle frazioni differenziate del sito di Bazzani.
2. Ultimazione lavori della nuova sede nel sito di Via Rossa e ristrutturazione sito di Via Grandi.

3. Prosecuzione dell'azione di rinnovo del parco mezzi e attrezzature
4. Realizzazione del gattile sanitario e interventi di ampliamento del canile
5. Completamento del passaggio al nuovo software gestionale e allestimento nuova sede
6. Realizzazione di un impianto per il recupero di materiali assorbenti ad uso personale (pannolini e pannoloni)
7. Sostituzione dei cassonetti stradali di raccolta carta/plastica per svuotamento con mezzi mono-operatore

1. RISTRUTTURAZIONE, ADEGUAMENTO E IMPLEMENTAZIONE DEGLI IMPIANTI DI BAZZANI

Il progetto industriale redatto dal Prof. Perillo nel 2020, così come emendato dall'Assemblea dei Soci del 21/12/2020 (ovvero escludendo la sezione di valorizzazione energetica dei rifiuti) ha definito gli interventi finalizzati all'adeguamento tecnologico della dotazione impiantistica del sito di Bazzani, previsti nel triennio 2021-2023:

- a. Installazione di un nuovo impianto di trattamento del biogas da discarica con produzione di energia elettrica
- b. Revamping linea di tritovagliatura con efficientamento della separazione delle frazioni ancora riciclabili e riduzione di quanto destinato a discarica
- c. Revamping piattaforma di selezione carta e plastica, con l'introduzione di un sistema di separazione dei metalli e dell'alluminio
- d. Installazione di un nuovo impianto di trattamento del percolato di discarica
- e. Realizzazione di una nuova piattaforma di triturazione del legno e degli ingombranti

Gli impianti previsti ai punti a. e d. sono legati alla discarica a prescindere che venga ancora coltivata o meno (quindi non vincolati al proseguimento delle attività di abbancamento rifiuti); la realizzazione del nuovo impianto di valorizzazione del biogas (punto a.) è in ritardo per cause imputabili al costruttore, mentre per l'impianto di trattamento del percolato (punto e.) è stata aggiudicata la gara, è quasi conclusa la procedura di variazione sostanziale dell'AIA e la costruzione e messa in servizio è prevista entro il secondo semestre del 2022.

Per gli impianti di cui ai punti b. e c. è previsto l'affidamento e la realizzazione nel 2023.

A corollario di questi interventi di maggior rilievo, si prevedono interventi minori, i cui importi sono ricompresi in quanto di seguito elencato, per spostare lo stoccaggio del vetro e dei cassoni dell'organico dal sito di Via Grandi al sito di Bazzani.

In generale, tutti gli interventi sono finalizzati all'ottimizzazione dei processi di trattamento dei rifiuti raccolti, alla riduzione dei rifiuti abbancati in discarica, al miglioramento della qualità delle frazioni da inviare a recupero/riciclo.

A completamento di quanto sopra è prevista la realizzazione, nell'anno 2024, della nuova palazzina uffici con spogliatoi e area ristoro per i dipendenti, e di una sala congressi da destinare anche all'uso da parte dei soci.

2. REALIZZAZIONE DELLA NUOVA SEDE NEL SITO DI VIA ROSSA E RISTRUTTURAZIONE SITO DI VIA GRANDI

Nel corso del 2022, nella palazzina di Via Rossa sono iniziati i lavori di ristrutturazione e di adeguamento energetico, e di recupero e sistemazione delle aree esterne, attualmente in fase di ultimazione con previsione di completamento nei primi mesi del 2023

Si prevede, inoltre, l'inizio degli interventi di ristrutturazione del capannone di Via Rossa, da destinarsi al servizio di manutenzione dei cassonetti e per le attività di manutenzione in sito effettuate dalle aziende fornitrici dei mezzi per la raccolta e lo spazzamento.

Nell'attuale palazzina di Via Grandi rimarranno l'ufficio affissioni e il servizio di raccolta, e si prevede l'ampliamento degli spogliatoi ad uso del personale addetto (anche in funzione dell'adeguamento alle regole di distanziamento sociale tra le persone sui luoghi di lavoro).

3. PROSECUZIONE NEL RINNOVO DI PARCO MEZZI E ATTREZZATURE

Nel corso del prossimo triennio dovrà completarsi il processo di rinnovo del parco mezzi e attrezzature in dotazione al servizio raccolta e alla discarica.

Si prevede anche l'acquisto di nuovi cassoni scarrabili, nei diversi allestimenti necessari, per la sostituzione di quelli attuali che, in alcuni casi, hanno già oltre 15 anni di età.

4. REALIZZAZIONE DEL GATTILE SANITARIO E INTERVENTI DI ADEGUAMENTO STRUTTURALE DEL CANILE

Nel 2022 è stata aggiudicata la gara per la realizzazione del gattile consortile. L'inizio dei lavori è previsto per il mese di febbraio dell'anno corrente e la piena operatività nel secondo semestre. Dovrà altresì essere individuato un soggetto, dotato di idonei requisiti professionali, per la gestione della struttura.

Sono inoltre previsti ulteriori investimenti sul canile per il rifacimento del tetto dell'edificio e per realizzare un'area di sgambamento nei terreni adiacenti alla struttura di proprietà dell'azienda.

5. COMPLETAMENTO DEL PASSAGGIO AL NUOVO SOFTWARE GESTIONALE E ALLESTIMENTO NUOVA SEDE

A decorrere dal mese di gennaio del 2023 è avvenuta la transizione, per la parte AMBIENTALE, tra il gestionale ANTHEA ed i moduli software sviluppati da Computer Solution. Sono in corso di risoluzione le problematiche emerse nella fase di prima operatività. Il passaggio alla gestione della TARIP con il nuovo software per tutti i comuni si è completato nel 2022.

Al termine dei lavori di ristrutturazione della palazzina di Via Rossa, si procederà all'installazione dell'hardware necessario a completare la dotazione informatica dei nuovi uffici e delle sale riunioni.

6. REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO PER IL RECUPERO DI MATERIALI ASSORBENTI AD USO PERSONALE (PANNOLINI E PANNOLONI)

L'intervento sarà realizzato con fondi a valere sul PNRR, secondo un cronoprogramma, inviato al Ministero competente, che prevede l'espletamento della gara nell'anno corrente e l'inizio dei lavori a febbraio del 2024, con termine di ultimazione di un anno. L'impianto è destinato ad ospitare una nuova linea di trattamento dei rifiuti urbani costituiti da materiali assorbenti ad uso personale (pannolini, pannoloni, ...). La linea di trattamento in progetto è altamente automatizzata e consente di riciclare completamente i prodotti assorbenti usati e trasformarli in cellulosa, plastica e polimeri. I prodotti conferiti vengono stoccati e poi trasferiti, attraverso un sistema di nastri trasportatori, nel cuore tecnologico del processo costituito da un'autoclave. Qui attraverso la forza del vapore a pressione e senza combustione, vengono aperti e sterilizzati. Completato il ciclo in autoclave, i prodotti assorbenti vengono dapprima lacerati, quindi asciugati e le loro componenti riciclabili sono separate attraverso un sistema meccanico a 3 stadi: plastica, cellulosa e polimero superassorbente.

7. SOSTITUZIONE DEI CASSONETTI STRADALI DI RACCOLTA CARTA/PLASTICA PER SVUOTAMENTO CON MEZZI MONO-OPERATORE

L'impostazione del metodo di raccolta dei rifiuti differenziati messo in atto a partire dagli anni 2007/2008 non è mai stato oggetto, negli anni successivi, di attente valutazioni sull'impatto che dette modalità operative avrebbero potuto avere sui lavoratori.

Oggi, a circa 15 anni di distanza, è diventato indifferibile intervenire sui carichi di lavoro e sulle modalità operative sopra citate, perché si sta registrando un esponenziale aumento di lavoratori con limitazioni nelle movimentazioni dei cassonetti.

La movimentazione manuale dei cassonetti stradali per carta e plastica, sia per il peso quando pieni che anche per diverse collocazioni "problematiche", in particolare (e per ovvi motivi di conformazione del territorio) nei comuni collinari, è sicuramente il servizio più critico per la sicurezza dei lavoratori e richiede di essere modificato in tempi brevi: la soluzione al problema è stata individuata nell'utilizzo di mezzi a carico laterale mono-operatore che consentono di svuotare i cassonetti in maniera totalmente automatica, senza che l'operatore debba in alcun modo movimentarli manualmente. È, di fatto, un ritorno al passato, indispensabile per tutelare anche la società nei confronti dei lavoratori.

Il cambio di metodo di raccolta richiede un cambio della tipologia di cassonetti da utilizzare – adatti appunto al mono-operatore – e una conseguente verifica ed eventuale revisione delle postazioni nei diversi comuni; Il lavoro è ampio e complesso e richiede un'attiva interazione con le singole amministrazioni comunali per la stesura del progetto delle nuove postazioni e questa attività, gestita internamente alla società, sarà fatta nel corso del 2023 per arrivare all'inizio del 2024 ad iniziare la transizione progressiva con la sostituzione dei cassonetti e il passaggio, comune per comune e per aree contigue, al nuovo metodo.

Entro la fine del 2023 saranno acquistati un primo lotto di cassonetti, per poi proseguire con le consegne nel 2024 e 2025.

Il servizio, a regime, dovrà essere fatto con 2 mezzi che verranno presi con la formula del noleggio full-service, ma si ritiene necessario avere un mezzo di back-up per garantire la continuità in caso di guasti ai primi due: questo mezzo sarà acquistato usato, visto l'uso cui sarà destinato, per l'inizio del 2024.

Detto quanto sopra vengono di seguito illustrati in dettaglio gli investimenti proposti per il triennio 2023-2025. Le cifre indicate rappresentano il base d'asta per le relative gare che verranno indette o per le richieste d'offerta in caso d'importi sottosoglia.

Per una migliore comprensione dell'impatto degli investimenti sul budget, è stata aggiunta una tabella riassuntiva dell'importo degli ammortamenti per ogni singolo nuovo investimento.

Poiché ARERA ha dei criteri di calcolo degli ammortamenti differenti da quelli fiscali, è stata inserito anche il confronto, in termini di annualità, tra gli ammortamenti fiscali e quelli previsti dall'Autority.

L'importo degli ammortamenti indicato è quello fiscale, significativo per la comprensione del budget.

1) INVESTIMENTI PER RISTRUTTURAZIONE, ADEGUAMENTO E IMPLEMENTAZIONE DEGLI IMPIANTI DI BAZZANI

SITO BAZZANI - DISCARICA				
	TOTALE SPESA	2023	2024	2025
INFRASTRUTTURE				
Palazzina uffici	550.000	60.000	490.000	
Arredi Palazzina uffici	50.000		50.000	
Adeguamento capannoni Piattaforma CONAI/Corepla (+ vetro)	250.000	250.000		
	850.000	310.000	540.000	0
IMPIANTI	TOTALE SPESA	2023	2024	2025
Impianto recupero e valorizzazione energetica Biogas	213.000	213.000		
Revamping Impianto Tritovagliatura	3.100.000	3.100.000		
Revamping piattaforma CONAI/COREPLA	1.200.000	1.200.000		
Impianto stoccaggio e trattamento percolato	910.000	910.000		
impianto trattamento PAD	4.970.000	120.000	3.000.000	1.850.000
Sostituzione pressa linea carta/plastica	300.000			300.000
	10.693.000	5.543.000	3.000.000	1.850.000

Nella voce INFRASTRUTTURE sono indicati i costi di intervento necessari ad adeguare i capannoni per accogliere i nuovi impianti, oltre alla palazzina uffici del sito di Bazzani, per la realizzazione della quale si prevede, nell'anno 2023, di affidare la progettazione esecutiva. I lavori di costruzione della palazzina uffici del sito di Bazzani sono previsti per l'anno 2024.

Come evidenziato, per un investimento complessivo di circa 850.000 €, per le INFRASTRUTTURE del sito di BAZZANI, per l'anno 2023, il valore degli ammortamenti è di circa 4.500 €.

Nella voce IMPIANTI sono indicati i costi di intervento necessari all'adeguamento tecnologico della dotazione impiantistica del sito di Bazzani, in conformità al progetto industriale approvato nel 2020. Come sopra scritto, alcuni interventi sono già in corso di realizzazione (impianti biogas e trattamento percolato), per gli altri è previsto l'espletamento delle procedure di gara nel corso dell'anno corrente.

L'intervento di revamping della "Piattaforma CONAI/COREPLA" (linea selezione carta/plastica), ancorché, al momento, non finanziato per esaurimento fondi, è in graduatoria PNRR sulla linea d'intervento B. Il revamping di questo impianto sarà completato nel 2025 con la sostituzione della pressa imballatrice.

Nell'anno 2023 è inoltre prevista la progettazione preliminare e l'espletamento della gara per la realizzazione dell'impianto di trattamento PAD, **ammesso a finanziamento a fondo perduto – Fondi PNRR – Linea C.**

Il cronoprogramma dei lavori di costruzione di questo impianto prevede la messa in servizio nell'anno 2025.

Come evidenziato, per un investimento complessivo nel triennio di circa 10.690.000 € per gli IMPIANTI del sito di BAZZANI, per l'anno 2023, il valore degli ammortamenti è di circa 271.000 €.

2) INVESTIMENTI PER LA SEDE DI VIA GRANDI – VIA ROSSA

SITO VIA GRANDI - VIA ROSSA					Anni ammortamento		
	TOTALE SPESA	2023	2024	2025	fiscale	arera	Importo a 2023
Sistemazione uffici e spogliatoi via Grandi	140.000	140.000			10	12	7.000
Nuova palazzina uffici - Via Rossa "ex Telecom" + varianti	700.000	700.000			33	40	10.606
Palazzina uffici - arredamento	55.000	55.000			33	40	833
Adeguamento capannone - via Rossa	200.000	100.000	100.000		33	10	1.515
Sistemazione piazzali CdR Casale/Via Rossa	102.000	102.000			33	10	1.545
	1.197.000	1.097.000	100.000	0			

Gli investimenti per il sito di VIA GRANDI-VIA ROSSA riguardano gli interventi conseguenti alla nuova ridefinizione del layout ed all'ampliamento degli spogliatoi a seguito del trasferimento degli uffici amministrativi.

Per quanto riguarda la nuova sede direzionale di via Rossa, i cui lavori sono in corso di ultimazione, sono stati messi a budget per il 2023 i SAL residui, l'acquisto degli arredi e la sistemazione dei piazzali e del capannone, secondo quanto sopra illustrato.

Si prevede inoltre l'inizio dei lavori di ristrutturazione del capannone della sede di Via Rossa (che si prevede verranno completati nel 2024) in cui ricollocare il servizio manutenzione cassonetti e manutenzione mezzi, come sopra meglio esplicitato.

Come evidenziato, per un investimento complessivo nel triennio di circa 1.200.000 € per il sito di VIA GRANDI-VIA ROSSA, per l'anno 2023, il valore degli ammortamenti è di circa 21.500 €.

3) INVESTIMENTI PER RINNOVO DI PARCO MEZZI E ATTREZZATURE

MEZZI RACCOLTA E DISCARICA							Ann. ammortamento	importo	
SERVIZIO RACCOLTA - AFFISSIONI	TOTALE SPESA	2023	2024	2025			fiscale	arera	a. 2023
AUTOCARRO 120 Q.li con autogru	100.000	100.000					5	8	10.000
CARICO LATERALE USATO	100.000		100.000				5	8	0
COMP 120 Q.LI	250.000		250.000				5	8	0
COMP 75 Q.LI	250.000			250.000			5	8	0
Furgone con sponda idraulica	50.000	50.000					5	8	5.000
n°2 autocarri 3 assi scarrabile con autogru	500.000	500.000					5	8	50.000
CASSE GRU	135.000	135.000					5	8	13.500
PORTER	90.000	90.000					5	8	9.000
LAVACASSONETTI	170.000		170.000				5	8	0
DISCARICA									
PALA GOMMATA	200.000		200.000				5	8	0
CARRELLO ELVATORE	50.000			50.000			5	8	0
	1.895.000	875.000	720.000	250.000					
RACCOLTA - ATTREZZATURE	TOTALE SPESA	2023	2024	2025					
CASSONETTI CARICO LATERALE	800.000	150.000	400.000	250.000			10	8	7.500
CASSONI PRESSA	40.000	40.000					10	8	2.000
CASSONI 20 MC	100.000	50.000		50.000			10	8	2.500
	940.000	240.000	400.000	300.000					

Nella voce MEZZI per SERVIZIO RACCOLTA sono indicati i mezzi che si ritiene necessario acquistare per continuare il rinnovo del parco aziendale: tutti i compattatori che verranno sostituiti nel triennio in corso arriveranno ad avere almeno 8 anni vita (termine definito anche da ARERA per il calcolo degli ammortamenti). Nell'anno 2023 si prevede di acquisire un autocarro di media capacità dotato di gru, un furgone con sponda idraulica per la raccolta dei rifiuti ingombranti e 5 porter con vasca per il servizio di spazzamento manuale. Sono in consegna i due autocarri di grossa capacità dotati di impianto scarrabile e gru, uno in sostituzione di un mezzo dei primi anni 2000 e uno aggiuntivo, necessario a garantire continuità nei servizi (ingombranti PAP, movimentazione cassoni delle isole ecologiche, svuotamento isole seminterrate e campane del vetro) È infine prevista la sostituzione per obsolescenza di due casse gru necessarie allo svuotamento delle isole seminterrate e le campane del vetro.

Nel 2024 è previsto l'acquisto di una lava-cassonetti che consentirà di internalizzare anche questo servizio, ciò anche grazie alla messa in servizio del nuovo impianto di trattamento del percolato, che potrà trattare le acque di lavaggio di questa macchina.

Nello stesso anno (2024) è previsto anche l'acquisto di un compattatore a carico laterale usato da inserire a parco assieme a due mezzi simili, ma acquisiti con la formula del noleggio full-service, necessari per poter cambiare i cassonetti della raccolta stradale di carta e plastica nei comuni soci e nelle frazioni di Casale con un nuovo tipo gestibili con il sistema "mono-operatore". (intervento questo necessario per ridurre i rischi legati alla movimentazione manuale dei carichi per i lavoratori).

Acquisiti nel 2022 una nuova pala gommata ed un escavatore usato, nella voce MEZZI per DISCARICA non sono previsti ulteriori investimenti per l'anno corrente. È previsto l'acquisto di una nuova pala gommata a servizio dell'area impianti per l'anno 2024 e di un nuovo carrello elevatore per l'anno 2025.

Come evidenziato, per un investimento complessivo nel triennio di circa 1.895.000 € per MEZZI DI RACCOLTA E DISCARICA, per l'anno 2023, il valore degli ammortamenti è di circa 87.500 €.

Nella voce RACCOLTA – ATTREZZATURE sono indicati i cassoni scarrabili che si ritiene necessario acquistare in sostituzione di altrettanti attualmente a parco: la maggior parte dei cassoni ha ben oltre 10 anni e gli effetti della corrosione e dell'usura generano elevatissimi costi di manutenzione su beni dal valore residuo trascurabile.

Si prevede inoltre l'acquisto di una parte dei cassonetti a carico laterale per carta e plastica, in modo da poterli avere pronti per l'installazione all'inizio del 2024.

Come evidenziato, per un investimento complessivo nel triennio di circa 940.000 € per ATTREZZATURE PER LA RACCOLTA, per l'anno 2023, il valore degli ammortamenti è di circa 12.000 €.

4) INVESTIMENTI PER AREA ICT

ICT					Anni ammortamento		
	TOTALE SPESA	2023	2024	2025	fiscale	arera	importo a 2023
Nuovo software Gestionale Computer Solution	60.000	60.000			5	5	6.000
HW e SW per nuovi uffici	50.000	50.000			5	5	5.000
Consulenza Sistemistica installazione e configurazione nuovi uffici	23.000	23.000			5	5	2.300
Licenze sistema operativo Nuovo Server	2.500	2.500			5	5	250
Assistenza Manutenzione Computer Solution	27.643	27.643			5	5	2.764
HW e SW per uffici DISCARICA	15.000		15.000				
	178.143	163.143	0	0			

Nell'area ICT sono gli investimenti necessari al completamento del passaggio al nuovo software gestionale di Computer Solution, per la parte riguardante la pianificazione e rendicontazione dei servizi, oltre che per l'integrazione con gli altri software gestionali in uso al Personale e all'Amministrazione della Società, e necessari alla dotazione informatica dei nuovi uffici.

Per l'anno 2024 sono previsti gli investimenti per la dotazione informatica della nuova palazzina uffici di Bazzani.

Come evidenziato, per un investimento complessivo nel triennio di circa 180.000 € per il settore ICT, per l'anno 2023, il valore degli ammortamenti è di circa 16.000 €.

5) INVESTIMENTI PER REALIZZAZIONE DEL GATTILE SANITARIO E ADEGUAMENTO STRUTTURALE DEL CANILE

CANILE E GATTILE					Anni ammortamento		Importo
	TOTALE SPESA	2023	2024	2025	fiscale	arera	a. 2023
CANILE - collegamento rete scarichi a depuratore	70.000	70.000			10		3.500
CANILE - area sgambamento cani	30.000	30.000			10		1.500
GATTILE - progettazione e costruzione	160.000	160.000			33		2.424
CANILE - rifacimento tetti ed adeguamenti strutturali	170.000	10.000	160.000		10		500
	430.000	270.000	160.000	0			

Per quanto riguarda il CANILE, sono state superate le difficoltà tecniche e burocratiche relative al collegamento delle acque di scarico al depuratore, la cui realizzazione è prevista nell'anno corrente e sarà a servizio anche del realizzando gattile. È inoltre prevista la realizzazione di un'area di sgambamento nel terreno di proprietà aziendale antistante il canile.

Nell'anno 2024 è previsto l'intervento di adeguamento strutturale dell'edificio esistente, la cui progettazione esecutiva è prevista per l'anno 2023

Nel 2022 è stata affidata la gara per la realizzazione del GATTILE consortile. L'inizio dei lavori è prevista per il mese di febbraio e la piena operatività nel secondo semestre.

Come evidenziato, per un investimento complessivo nel triennio di circa 430.000 € per CANILE e GATTILE, per l'anno 2023, il valore degli ammortamenti è di circa 8.000 €.

CONCLUSIONE

Gli investimenti qui indicati rappresentano un quadro veritiero di quanto la società dovrà affrontare nel processo di crescita previsto dal piano di sviluppo strategico.

Il totale degli investimenti nel prossimo triennio è di circa 16 Milioni di € dei quali poco più della metà sono previsti nell'anno 2023 e la restante parte per circa 5 milioni di € nel 2024 e circa 2,5 milioni di € nel 2025.

Per l'area impianti, gli investimenti proposti sono ritenuti indifferibili e si darà corso alla pubblicazione delle gare all'approvazione del Budget 2023 e del Piano investimenti, nelle more del rinnovo del C.d.S. con il CCR che si auspica verrà sottoscritto entro il primo trimestre di quest'anno per poi procedere al rinnovo della convenzione per lo smaltimento con ATOGRA.

Sarà dato corso, in collaborazione con il CCR, all'avvio dell'iter di realizzazione dell'impianto di recupero PAD, oggetto di contributo a fondo perduto dal PNRR, nel pieno rispetto del cronoprogramma depositato.

Il Responsabile Amministrativo della Società ha predisposto un dettagliato piano dei fabbisogni finanziari necessari alla realizzazione degli investimenti previsti che potrà essere in parte rivisto quando saranno definite anche le modalità di erogazione dei contributi PNRR. Sulla base di detta pianificazione finanziaria si farà ricorso al credito bancario nelle forme e nelle percentuali ritenute necessarie per garantire l'operatività della società, tenuto conto delle disponibilità proprie in essere.

BILANCIO PREVISIONALE 2023

PROFILO TARIFFARIO

Come noto, l'avvento di ARERA ha stravolto il piano tariffario. La nuova disciplina pone un limite massimo alle entrate del gestore per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento/recupero dei rifiuti, calcolate sui costi certi da bilancio civilistico sostenuti dallo stesso nell'anno (a-2); dallo scorso anno, con l'introduzione del MTR2, il PEF gestore è predisposto su base quadriennale con il costo massimo applicabile per il primo anno (2022) definito sui costi effettivi del 2020 e quelli degli anni successivi con metodo presuntivo anch'esso basato sugli stessi dati.

L'Ente Territorialmente Competente, per l'anno 2023 ha definito (già nel 2022) che il valore del PEF Gestore (quindi Cosmo), per l'anno 2023 fosse valorizzato a € 11.154.000, importo determinato applicando il "limite alla crescita" previsto dal MTR2 al valore del PEF approvato per l'anno 2022.

L'Authority ha chiarito che per l'anno 2023 non è possibile "riaprire" i PEF dell'anno corrente per motivi legati all'aumento dell'inflazione (fortemente trainato dall'imprevedibile aumento dei costi dell'energia, dei carburanti e delle materie prime) nel corso del 2022: i maggiori costi dovuti all'aumento dell'inflazione potranno essere recuperati nell'anno 2024.

Per evitare che ciò possa accadere (aumento del valore PEF nel 2024 ANCHE per i costi non riscossi del 2023), Cosmo ha messo in atto una serie di azioni di efficientamento e razionalizzazione oltre che di ricerca di nuove fonti di reddito "extra-perimetro" che le consentissero di coprire per intero i costi di gestione dell'anno 2023 con i ricavi da PEF previsti, tenuto conto che, comunque, la società, fin dal primo anno di introduzione del MTR di Arera, ha SEMPRE esposto PEF Gestore con importi sensibilmente ridotto rispetto ai costi effettivi del servizio determinati secondo il metodo Arera stesso.

Le principali azioni di razionalizzazione dei costi sono dovute alla ridefinizione dell'orario di lavoro che ha generato una sensibile riduzione dei costi per il lavoro straordinario, alla modifica agli orari degli uffici e alla compartimentazione dell'impianto di riscaldamento di Via Grandi che ha consentito, fin dai primi mesi, una sensibile riduzione del consumo di gas, la riduzione dei costi di manutenzione dei mezzi grazie al continuo rinnovo del parco in dotazione, e, non ultima, la riduzione del costo di smaltimento dell'organico che verrà destinato ad un impianto di Casalcermelli invece che da SRT a Novi ad un costo di 20 €/t inferiore rispetto alla tariffa minima che questi ultimi avrebbero potuto applicare. Sono inoltre stati rivisti al ribasso alcuni altri contratti di smaltimento di frazioni differenziate "secondarie" (pile, farmaci, ecc...)

Dal punto di vista dei ricavi, vista anche la continua evoluzione del mercato e della richiesta di materiali riciclati, è stato rinegoziato il contratto per l'invio a recupero del vetro, con prezzo più che raddoppiato rispetto alla quotazione in essere e sono stati individuati nuovi prodotti per la copertura giornaliera della discarica che remunerano circa 10 volte in più di quelli usati fino ad oggi.

Il budget approvato da Cosmo consente di confermare che, per l'anno 2023, l'importo dei ricavi da PEF pari a **€ 11.154.000**, sommato agli altri ricavi extra-perimetro, alle attuali condizioni di mercato e inflazione, è sufficiente a consentire l'intera copertura dei costi.

Si precisa che i servizi di "contenimento infestanti" richiesti dal Comune di Casale, già indicati tra i ricavi a budget nella voce "Spazzamento manuale", verranno fatturati extra-PEF direttamente al Comune stesso.

Poiché, però, i prezzi per energia, carburanti e materie prime sono fortemente condizionati dal complicato momento socio-politico e potrebbero, secondo molti analisti, subire significativi aumenti nel corso dell'anno, tenuto conto che la società monitora con cadenza trimestrale l'andamento dei costi e dei ricavi in maniera puntuale, per non generare ulteriori maggiori costi

nel PEF2024, ove i dati di bilancio semestrale provvisorio 2023 dovessero dare indicazioni negative, confermate dalla situazione provvisoria al 30/09, se non si trovassero soluzioni differenti, si richiede fin da ora ai Soci l'autorizzazione a poter ritirare un quantitativo minimo di rifiuti extra-bacino, strettamente sufficiente a compensare i maggiori costi.

Si precisa che i servizi di "contenimento infestanti" richiesti dal Comune di Casale, già indicati tra i ricavi a budget nella voce "Spazzamento manuale", verranno fatturati extra-PEF direttamente al Comune stesso.

La ripartizione dei PEF GESTORE 2023, di competenza del CRR, è stata fatta con l'adozione del Piano Quadriennale nel 2022.

Di seguito sono elencate le tariffe (invariate rispetto all'anno passato) per la gestione del canile e per il recupero e smaltimento dei rifiuti: queste ultime risultano essere una mera indicazione e sono valorizzate solo come driver per la suddivisione dei costi di smaltimento nel PEF e per eventuali ulteriori servizi extra-perimetro, per l'anno 2023:

❖ Tariffe recupero e smaltimento rifiuti

○ RSU	€/ton 140
○ Ingombranti	€/ton 140
○ Rifiuti da spazzamento	€/ton 130
○ Organico	€/ton 130
○ Sfalci	€/ton 90
○ Vetro	€/ton 0
○ Metalli	€/ton 0
○ Plastica	€/ton 115
○ Carta e cartone	€/ton 75
○ Legno	€/ton 90
○ Pneumatici Usati	€/ton 135
○ Farmaci	€/ton 900
○ Batterie e Pile	€/ton 600
○ Frigoriferi	€/cad 5
○ Lavatrici	€/cad 3
○ App. Elettroniche	€/ton 100
○ Tubi al neon	€/ton 100
○ Bombole ed Estintori	€/ton 1300
○ Latte di vernice sporche	€/ton 900
○ Vernici	€/ton 1100
○ Inerti	€/ton 15
○ Olii	€/ton 0
○ Abiti usati	€/ton 0

❖ Tariffe canine

Sono confermate le tariffe in essere, ovvero:

- Tariffa fissa: € /ab/anno 2,00
- Tariffa di mantenimento: € /cane/giorno 2,00

Di seguito sono elencate le tariffe (invariate rispetto al 2022) per i servizi accessori prestati ai Comuni:

❖ Tariffe servizio

- Compattatore con autista € /h 78
- Multilift per trasporto scarrabile € /h 67
- Veicolo con vasca 4mc e MTT 3,5 t € /h 45
- Motocarro con vasca 2mc con operatore € /h 41
- Autocarro con ragno € /h 67
- Lavaggio e disinfezione cassonetti € /cad 10
- Svuotamento supplementare campane o cassonetti RD € /cad 9
- Noleggio a freddo press container scarrabile 22mc € /g 40
- Noleggio mensile container da 25 mc o superiore aperto € /m 82
- Noleggio annuale container da 25 mc o superiore aperto € /a 710
- Noleggio mensile container da 25 mc chiuso a tenuta € /m 102
- Noleggio mensile container da 20 mc o inferiore aperto € /m 76
- Noleggio mensile container da 20 mc chiuso a tenuta € /m 96
- Noleggio mensile benna da 5mc aperta € /m 34
- Noleggio annuale benna da 5mc aperta € /m 284
- Noleggio cassonetto aggiuntivo RD e svuotamenti € /cad*anno 363
- Pulizia trimestrale idrodinamica caditoie senza smaltimento € /cad 12
- Pulizia semestrale idrodinamica caditoie senza smaltimento € /cad 14
- Pulizia trimestrale idrodinamica caditoie con smaltimento € /cad 14
- Pulizia semestrale idrodinamica caditoie con smaltimento € /cad 19
- Noleggio a caldo pala gommata € /h 72
- Lavaggio e/o innaffio strade con autista € /h 52
- Lavaggio e/o innaffio strade con autista ed operatore € /h 77
- Autospazzatrice con autista € /h 62
- Autospazzatrice con autista ed operatore € /h 124
- Raccolta differenziata dell'organico € /cass.*anno 247
- Raccolta ingombranti a domicilio mensile € /ab.*anno 2
- Macchina ad acqua calda in modalità idropulitrice € /h 94,85
- Operatore autista 4° liv. CCNL € /h 28
- Operatore motocarrista 3° liv. CCNL € /h 27
- Operatore raccoglitore 2° liv. CCNL € /h 26
- Capo servizio € /h 45

A seguito delle dimissioni volontarie del Direttore Generale, ing. Marco Peretti, che ha cessato il rapporto con la Società in data 20 marzo 2020, il Consiglio di Amministrazione con proprio provvedimento n. 8 del 10/02/2020 ha individuato, ai sensi dell'art. 28 co. 5 dello Statuto Societario, l'avv. Enrica Fantino, dipendente Quadro con qualifica di Responsabile Legale, il dipendente della Società incaricato di svolgere le funzioni di Direttore Generale ad interim nel periodo di assenza dello stesso e fino alla nomina del nuovo Direttore Generale.

A seguito procura speciale del 16/03/2020 rep. n. 11.714 racc. n. 8859, a rogito Notaio Avv.to Marina Aceto, all'avv. Enrica Fantino sono stati conferiti tutti i poteri di cui è investito il Direttore Generale, in caso di assenza del titolare e, di conseguenza, tutti i poteri e le funzioni di cui agli articoli 28 e 29 dello Statuto Societario vigente.

Con successivo provvedimento dell'Assemblea dei Soci del 21/12/2020 l'avv. Enrica Fantino è stata nominata Direttore Generale Vicario a far data dal 01/01/2021 a tutto il 30/06/2022.

Il C.d.A. di Cosmo, nella seduta ha proposto all'Assemblea dei Soci la conferma dell'avv. Fantino nel ruolo di Direttore Generale fino al 30/06/2025.

L'Assemblea dei soci in data 20/12/2021 ha autorizzato il Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 15 dello Statuto, ferma restando la responsabilità del medesimo all'adozione dell'atto, alla prosecuzione dell'incarico dell'avv. Enrica Fantino a Direttore Generale Vicario non solo per l'anno 2022 ma sino al 30/06/2025;

Conseguentemente il Consiglio di Amministrazione con provvedimento n. 23 del 18/05/2022 deliberava la predetta nomina fino al 30/06/2025.