

Comune di Nonantola (MO)



Piano Economico Finanziario 2017 Relazione tecnico/economica



Società a Responsabilità Limitata

Sede legale: Via dell'Oasi, 373 – 40014 Crevalcore (BO)

C.F., P.IVA, Reg.Imp. BO 02816060368 – REA 431225

Fax: 051 981714

e-mail certificata: geovest@pec.aitec.it

sito web: www.geovest.it

Dettaglio dei costi dei servizi

Nella tabella a) di seguito riportata vengono dettagliati i costi dei servizi, pianificati nell'anno 2017 per il comune di Nonantola. Gli importi delle singole voci sono il risultato del numero delle azioni (svuotamenti, ore, tonnellate, interventi o diversamente indicati) moltiplicato per il costo medio di ogni singola unità.

Tabella a)

Cod. tip.	Descr. Tip	Cod. Int. Rif.	Descrizione	Costo unitario medio	UM	Qtà - interventi	PREVENTIVO 2017
A	Raccolte stradali (cassonetti e altri contenitori)	100	Indifferenziato (RUR)		svuot	-	€ -
		105	Organico (ORG)		svuot	-	€ -
		120	Cimiteriali (CIM)	€ 58,51	ORE	32,00	€ 1.872
		151	Carta (CAC)		svuot	-	€ -
		152	Plastica (PLA)		svuot	-	€ -
		160	Vetro (VET)	€ 9,54	svuot	1.911,00	€ 18.233
			TOTALE RACCOLTE STRADALI				€ 20.105
B	Racc. abband.	138	Materiali contenenti Amianto, Eternit	€ 342,31	NR	13,00	€ 4.450
		191	Rifiuti diversi Abbandonati	€ 43,89	ORE	416,00	€ 18.260
			Abbandonati in piazzola (dal 2014 in W305)		ORE		
			TOTALE RACCOLTE ABBANDONATI				€ 22.710
E	Serv. chiam. indiv.	110	Frascame, verde (FRA)		ORE	-	€ -
		115	Ingombranti (ING)	€ 56,33	ORE	52,00	€ 2.929
			TOTALE SERVIZI A CHIAMATA INDIVIDUALE				€ 2.929
H	Racc. P/P Domiciliare	100	Indifferenziato (RUR)	€ 11,27	€/ab	15.855,00	€ 178.643
		105	Organico (ORG)	€ 7,56	€/ab	15.855,00	€ 119.898
		151	Carta (CAC)	€ 7,62	€/ab	15.855,00	€ 120.760
		152	Plastica (PLA)	€ 10,21	€/ab	15.855,00	€ 161.938
		160	Vetro (VET)	€ 5,73	€/ab	1.752,83	€ 10.041
		105	Organico (servizio VERDE LEGGERO)	€ 109,80	ORE	574,00	€ 63.023
			TOTALE P/P UTENZE DOMESTICHE				€ 654.303
L	Racc. P/P ZAI (utenze produttive)	100	Indifferenziato (RUR)	€ 111,71	ore/nr	208,00	€ 23.235
		137	Legno (LEG)	€ 58,51	ORE	156,00	€ 9.127
		150	Cartone ZAI + Commerciale (CAS)	€ 85,86	ORE	312,00	€ 26.789
		154	Plastica in film ZAI (PLF)	€ 39,72	ORE	104,00	€ 4.131
		190	Altri rifiuti differenziati				
			TOTALE P/P UTENZE ATTIVITA'				€ 63.282
PP			TOTALE RACCOLTE PORTA A PORTA				€ 717.585
S	Trasporti da SEA		VEP 12 - 101 Rifiuti da spazzamento (interventi)	€ 32,42	TON	90,24	€ 2.925
			VEP 16 - 110 Frascame, verde	€ 28,64	TON	1.141,69	€ 32.701
			VEP 17 - 115 Ingombranti	€ 38,19	TON	169,87	€ 6.487
			VEP 18 - 128 Pneumatici	€ 57,29	TON	18,82	€ 1.078
			VEP 21 - 137 Legno	€ 34,37	TON	420,10	€ 14.439
			VEP 19 - 139 Pietrisco, inerti, sabbie (movimentazione container)		TON	-	€ -
			VEP 20 - 139 Pietrisco, inerti, sabbie (caricamento con ragno)	€ 13,37	TON	446,70	€ 5.971
			VEP 29 - 154 Plastica rigida	€ 68,74	TON	16,88	€ 1.160
			VEP 30 - 154 Plastica FILM	€ 42,96	TON	42,81	€ 1.839
			VEP 28 - 158 metalli	€ 30,55	TON	91,85	€ 2.806
			VEP 22 - 160 vetro	€ -	TON	559,20	€ -
			VEP 31 - 190 polistirolo (prelievo manuale) INTERVENTI	€ 58,51	ore	12,00	€ 702
			VEP 32 - 190 trasporto rifiuti pericolosi a norme ADR - KG	€ -	kg	1.541,79	€ -
			150 - cartone (caricamento con ragno)	€ 20,73	TON	225,82	€ 4.681
			160 - plastica imballaggi	€ -	TON	79,61	€ -
			151 - carta (caricamento con ragno)	€ 6,52	TON	448,38	€ 2.925
			160 - Vetro	€ 54,00	TON	186,40	€ 10.066
			CONGUAGLIO GESTIONE FRASCAME		TON		
			Altri rifiuti differenziati/Polistirolo/RAEE		TON		
			TOTALE TRASPORTI DA SEA				€ 87.781
U	Gestione SEA e manutenzioni strutture	205	Presidio CDR1	€ 25,11	ORE	3.744,00	€ 94.030
		210	Presidio CDR2		ORE	-	€ -
		215	Manutenzione e costi gestione CDR		forfait		€ 7.000
		220			forfait		
		250					
			TOTALE COSTI DI GESTIONE UNITA' LOCALI				€ 101.030
V	Coord.	260	Coordinamento servizi vari	€ 36,83	ORE	705,37	€ 25.976
		270	Regolazione servizi, tutoraggio, controlli, sopralluoghi	€ 36,83	ORE	155,48	€ 5.726
			TOTALE COSTI DI COORDINAMENTO SERVIZI				€ 31.701
W	Igiene Città	305	Spazzamento manuale, svuotamento cestini	€ 33,45	ORE	2.184,00	€ 73.054
		315	Carnevali e altri servizi igiene città, sagre ed eventi particolari	€ 46,36	ORE	386,00	€ 17.894
		320	Spazzamento Meccanico	€ 54,24	ORE	1.248,00	€ 67.689
			TOTALE COSTI IGIENE CITTA'				€ 158.637
X	Gestione Contenitori	400	Movimentazione, sostituzione contenitori stradali e cestini, gestione materiale di magazzino		ORE	€ -	€ -
		405	Attivazione progetti PaP (consegne)	€ 36,83	ORE	299,50	€ 11.029
		410	Manutenzione, assemblaggio, lavaggio contenitori	€ 51,66	ORE	127,10	€ 6.566
		410	Sanificazione	€ 36,83	nr	275,00	€ 10.127
			TOTALE COSTI DI GESTIONE CONTENITORI				€ 27.722
			TOTALE COSTI DEI SERVIZI (A+B+E+PP+S+U+V+W+X)				€ 1.170.201

Nella successiva tabella b) viene dettagliata la stima delle produzioni dei rifiuti determinando così il costo preventivato dello smaltimento e del recupero o riciclo degli stessi.

Tabella b)

Cod. tip.	Descr. Tip	Cod. Int. Rif.	Descrizione	Costo unitario medio	UM	Qtà - interventi	PREVENTIVO 2017
T	Smaltimento	100	Indifferenziato	€ 123,62	TON	1.254,68	€ 155.097
		101	Rifiuti da spazzamento	€ 123,62	TON	90,24	€ 11.155
		105	Organico	€ 65,00	TON	1.596,58	€ 103.777
		110	Frascame, verde	€ 55,00	TON	1.141,69	€ 62.793
		115	Ingombranti	€ 119,27	TON	169,87	€ 20.260
		120	Cimiteriali	€ 127,82	TON	1,59	€ 203
		127	Filtri olio	€ 280,00	TON	0,24	€ 67
		128	Pneumatici	€ 170,00	TON	18,82	€ 3.199
		130	RAEE	€ -	TON	97,55	€ -
		152	Plastica (costi di selezione e pressatura)	€ 77,80	TON	318,43	€ 24.774
		150/151	Carta e Cartone	€ -	TON	674,20	€ -
		135	Pile esaurite	€ -	TON	0,98	€ -
		136	Farmaci scaduti	€ 650,00	TON	1,57	€ 1.018
		137	Legno	€ 50,00	TON	420,10	€ 21.005
		138	Materiali contenenti Amianto, Eternit	€ 51,02	TON	1,54	€ 79
		139	Pietrisco, inerti, sabbie	€ 5,64	TON	446,70	€ 2.518
		141	Vernici, resine	€ 711,28	TON	10,13	€ 7.204
			Rifiuti tessili	€ 50,00	TON	168,28	€ 8.414
		190	Altri rifiuti differenziati	€ 1,05	TON	772,88	€ 808
				TOTALE COSTI DI SMALTIMENTO		81,3%	ton
		TOTALE COSTI OPERATIVI (Servizi+smaltimento)					€ 1.592.572

Il totale dei costi operativi risulta così di € 1.592.572 dato dalla somma dei costi dei servizi (€ 1.170.201) e dei costi di smaltimento/riciclo (€ 422.370).

La stima di produzione dei rifiuti per l'anno 2017 ipotizza un risultato della raccolta differenziata pari al 81,3%.

Ai costi operativi si aggiungono i costi generali e amministrativi come riportati nella tabella c)

Tabella c)

Cod. tip.	Descr. Tip	Cod. Int. Rif.	Descrizione	Costo unitario medio	UM	Qtà - interventi	PREVENTIVO 2017
Y	Altri costi diretti	500	Affitto locali operativi e sede legale		quote		€ -
		510bis	Spese varie specifiche Comune per Comune				€ 103.018
		510	Materiali di consumo specifici e altre spese dirette				€ 48.034
		530	Ammortamento cespiti servizi generali, contenitori				€ 49.944
		540	Ammortamento CdR e strutture del territorio (dirette x comune)				€ 5.611
		550	Comunicazione e sensibilizzazione				€ 26.672
			TOTALE ALTRI COSTI DIRETTI				€ 233.279
Z	Spese Generali	600	Costi amministrativi di fatturazione e riscossione	15.855	€/ab	6,28	€ 99.621
		630	Accantonamenti, costi per crediti TIA inesigibili	15.855	€/ab	3,81	€ 60.368
		640	Remunerazione del capitale investito	15.855	€/ab	1,58	€ 25.037
		645	Fondo CTS LR 16/15 art.4	15.855	€/ab	-	
		650	Contributi ATO e associativi	15.855	€/ab	0,31	€ 4.898
		660	Spese Generali (ripartizione in base alle quote sociali)	15.855	quota	9,80%	€ 164.430
			TOTALE COSTI GENERALI				€ 354.354
		TOTALE COSTI				€ 2.180.204	

I costi diretti sono stati addebitati con il criterio dell'effettivo costo attribuibile al comune per consumi e progetti attivati con la sola eccezione dei costi per affitti dei locali operativi che vengono addebitati ai singoli comuni in relazione alle quote sociali detenute. Le spese generali sono ripartite in base alle quote sociali.

Il totale dei costi di servizio (operativi + generali e amministrativi) assommano a € 2.180.204.

Investimenti programmati per l'anno 2017

Nel corso dell'anno 2017 sono stati programmati investimenti complessivi per un totale stimato di € 1.402.900; il dettaglio è esplicitato nella sottostante tabella d)

Tabella d)

PIANIFICAZIONE 2017	Mezzi operativi ecc ..	Contenitori	CdR e strutture del territorio	Impianti ecc ...	Fabbricati	TOTALE
CDR			250.000			250.000
Piazzale sede centrale					200.000	200.000
Spazzatrice su telaio	133.500					133.500
autocarro con gru e scarrabile	209.000					209.000
Ducato	15.000					15.000
Attrezzature igiene città	1.000					1.000
Contenitori		350.000				350.000
Hardware				5.000		5.000
Mobili e arredo				5.000		5.000
ALTRI MEZZI	200.000					200.000
PALMARI				14.400		14.400
COMPOSTIERE		10.000				10.000
fognatura x CDR SGP			10.000			10.000
	558.500	360.000	260.000	24.400	200.000	1.402.900

Il relativo ammortamento, unitamente a quello dei cespiti attivati e non ancora completamente ammortizzati degli anni 2016 e precedenti, è stato addebitato ai comuni serviti con il criterio dell'effettivo utilizzo del cespite (mezzi e strutture operative o beni ad uso esclusivo) mentre per la restante parte è stato utilizzato il criterio proporzionale alle quote sociali. Le quote di ammortamento sono inserite:

- nei costi unitari di servizio per quanto riguarda l'utilizzo dei mezzi
- in "altri costi diretti" alle voci ammortamento cod. 530 e 540.

Copertura dei costi

Considerando che si prevedono entrate per vendite di materiale recuperato per complessivi € 152.042, ai fini della copertura al 100% del costo, come prevede la normativa vigente, verranno addebitati al comune € 1.950.368 oltre IVA di legge per il servizio gestione rifiuti ed € 99.621 oltre iva per il servizio CARC, ipotizzando un risultato ante imposte di € 21.826.

Riclassificazione del Piano Economico Finanziario secondo il "metodo normalizzato" previsto dal DPR 158/99

Gli importi del bilancio di previsione, come sopra riportati, devono essere riclassificati ai fini del calcolo delle tariffe secondo quanto previsto dal DPR 158/99 come riportato nella seguente tabella e)

Tabella e)

Comune di NONANTOLA - Piano economico finanziario 2017									
Voci di costo DPR 158/99	Dettaglio Costi	Importi	Quota Personale COSTI FISSI	Quota Amm.to COSTI FISSI	Valore PEF	Riepilogo Costi FISSI	Riepilogo Costi VARIABILI	IVA applicata	TOTALE PEF
CLS - Costi spazzamento e lavaggio aree pubbliche	Spazzamento manuale	73.054,44			73.054,44	73.054,44	-	7.305,44	80.359,88
	Spazzamento meccanico	17.893,67			17.893,67	17.893,67	-	1.789,37	19.683,03
	Altri costi igiene città	67.689,30			67.689,30	67.689,30	-	6.768,93	74.458,23
TOTALE CSL		158.637,41	-	-	158.637,41	158.637,41	-	15.863,74	174.501,15
CRT - Costi Raccolta e trasporto RSU	Raccolta stradale Indifferenziato	-	-	-	-	-	-	-	-
	Raccolta PaP indifferenziato	201.877,96	121.126,78	15.140,85	65.610,34	-	65.610,34	6.561,03	72.171,37
	Raccolta rifiuti abbandonati	22.710,29	9.538,32	2.271,03	10.900,94	-	10.900,94	1.090,09	11.991,03
	Trasporto rifiuti da spazzamento	2.925,35	1.404,17	272,06	1.249,12	-	1.249,12	124,91	1.374,04
TOTALE CRT		227.513,60	- 132.069,26	- 17.683,93	77.760,40	-	77.760,40	7.776,04	85.536,44
CTS - Costi trattamento e smaltimento RSU	Smaltimento rifiuti indifferenziati	155.096,69			155.096,69	-	155.096,69	15.509,67	170.606,36
	Smaltimento rifiuti da spazzamento	11.155,19			11.155,19	-	11.155,19	1.115,52	12.270,71
TOTALE CTS		166.251,89	-	-	166.251,89	-	166.251,89	16.625,19	182.877,07
AC - Altri costi indifferenziati	Coordinamento servizi	31.701,39			31.701,39	31.701,39	-	3.170,14	34.871,53
	Movimentazione, lavaggio, manutenzione e costi di gestione dei contenitori, altri costi operativi	27.721,91			27.721,91	27.721,91	-	2.772,19	30.494,10
TOTALE AC		59.423,29	-	-	59.423,29	59.423,29	-	5.942,33	65.365,62
TOTALE CGIND - Costi operativi rifiuti indifferenziati		611.826,18	- 132.069,26	- 17.683,93	462.072,99	218.060,70	244.012,28	46.207,30	508.280,28
CRD - Costi delle raccolte differenziate	Raccolte stradali differenziate	20.105,05	8.444,12	2.010,51	9.650,43	-	9.650,43	965,04	10.615,47
	Raccolte a chiamata individuale	2.929,17	1.230,25	292,92	1.406,00	-	1.406,00	140,60	1.546,60
	Presidio e manutenzione CdR	101.030,37	101.030,37		-	-	-	-	-
	Raccolte PaP differenziate	515.707,18	309.424,31	38.678,04	167.604,83	-	167.604,83	16.760,48	184.365,32
TOTALE CRD		639.771,78	- 420.129,06	- 40.981,46	178.661,26	-	178.661,26	17.866,13	196.527,39
CTR - Costi trattamento e recupero raccolte differenziate	Gestione, movimentazione CdR	52.154,49	25.034,15	4.850,37	22.269,97	-	22.269,97	2.227,00	24.496,96
	Presidio e manutenzione CdR	-	-	-	-	-	-	-	-
	Costi recupero e smaltimento differenziati	288.819,50			288.819,50	-	288.819,50	28.881,95	317.701,45
TOTALE CTR		340.973,98	- 25.034,15	- 4.850,37	311.089,46	-	311.089,46	31.108,95	342.198,41
Entrate da vendite e contributi	Contributi CONAI	99.976,03			99.976,03	-	99.976,03	9.997,60	109.973,64
	Vendita materiali di recupero	52.065,76			52.065,76	-	52.065,76	5.206,58	57.272,34
	Entrate da servizi a richiesta	-			-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI da vendite		- 152.041,79	-	-	- 152.041,79	-	- 152.041,79	- 15.204,18	- 167.245,97
TOTALE CGD - Costi operativi rifiuti differenziati		828.703,97	- 445.163,21	- 45.831,83	337.708,93	-	337.708,93	33.770,89	371.479,82
CG - Costi operativi di gestione (CGIND+CGD)		1.440.530,15	- 577.232,47	- 63.515,76	799.781,92	218.060,70	581.721,21	79.978,19	879.760,11
CGG - Costi generali di gestione	Spese generali	186.256,25			186.256,25	186.256,25	-	18.625,62	204.881,87
	Quota costi del personale	-	577.232,47		577.232,47	577.232,47	-	57.723,25	634.955,72
TOTALE CGG		186.256,25	577.232,47	-	763.488,72	763.488,72	-	76.348,87	839.837,59
CCD - Costi comuni diversi	Comunicazione, sensibilizzazione	26.671,60			26.671,60	26.671,60	-	2.667,16	29.338,76
	Contributi Associativi ATERSIR (quota terremoto)	4.897,63			4.897,63	4.897,63	-	-	4.897,63
	Materiali e spese dirette del comune	151.051,88			151.051,88	151.051,88	-	15.105,19	166.157,06
	Accantonamenti, costi per crediti TIA inesigibili	60.368,00			60.368,00	60.368,00	-	6.036,80	66.404,80
	Fondo CTS LR 16/15 art.4	-			-	-	-	-	-
TOTALE CCD		242.989,11	-	-	242.989,11	242.989,11	-	23.809,15	266.798,25
TOTALE Cc - Costi comuni (escluso CARC)		429.245,35	577.232,47	-	1.006.477,83	1.006.477,83	-	100.158,02	1.106.635,85
CK - Remunerazione del capitale	Rn - Remunerazione del capitale	25.037,32			25.037,32	25.037,32	-	2.503,73	27.541,05
	Amm - Ammortamenti	55.555,17		63.515,76	119.070,93	119.070,93	-	11.907,09	130.978,03
	Acc - Accantonamenti	-			-	-	-	-	-
TOTALE CK		80.592,49	-	63.515,76	144.108,26	144.108,26	-	14.410,83	158.519,08
Totale Costi di gestione		1.950.368,00	-	-	1.950.368,00	1.368.646,79	581.721,21	194.547,04	2.144.915,04
CARC - Costi di accertamento, riscossione, contenzioso	Gestione ufficio tariffe, sportelli	99.620,58			99.620,58	99.620,58	-	21.916,53	121.537,11
TOTALE CARC		99.620,58	-	-	99.620,58	99.620,58	-	21.916,53	121.537,11
TOTALE PEF SERVIZI GEOVEST		2.049.988,58	-	-	2.049.988,58	1.468.267,36	581.721,21	216.463,56	2.266.452,14

La voce "accantonamenti, costi per crediti TIA inesigibili" è stata considerata come "costi comuni diversi" in quanto attribuibile direttamente alla voce B14 del prospetto di bilancio CEE quindi facente parte dei costi di servizio ed è riferita a fatture la cui riscossione, in seguito all'insolvenza delle stesse, è stata affidata a società di recupero crediti che hanno proceduto all'emissione di solleciti tramite raccomandata, contatti

diretti telefonici con le utenze insolventi, procedure coattive atte al recupero degli stessi che hanno dato esito negativo; le norme attuali e le linee guida del MEF per la formazione dei piani economici finanziari consentono l'inserimento di tali somme nel "costi comuni diversi (CCD)".

All'importo relativo ai "costi di gestione" e più precisamente € 1.950.368,00 dovrà essere aggiunta l'IVA di legge che attualmente è ridotta al 10% (ad esclusione della voce "contributi associativi ATERSIR quota terremoto"), mentre all'importo relativo al "costo CARC" (€ 99.620,58) dovrà essere aggiunta l'IVA ordinaria del 22% salvo modifiche normative, per un totale compreso IVA di € 2.266.452,14.

Il presente piano economico finanziario è stato elaborato in base alle informazioni al momento nella disponibilità della scrivente società Geovest.

Nel caso in cui, in corso d'anno, si manifestino modifiche sostanziali dovute a diversi servizi richiesti dall'Amministrazione, variazioni di prezzi di mercato o di quantità riguardanti gli smaltimenti e le altre attività esterne all'azienda Geovest, tale piano potrà essere modificato in accordo con l'Amministrazione.

Per la conseguente proposta di calcolo delle tariffe l'Amministrazione Comunale dovrà comunicare se intende inserire propri costi afferenti il servizio di gestione dei rifiuti, limitatamente alla parte TaRi, per valutare eventuali modifiche in termini di riduzioni o agevolazioni alle utenze.

A disposizione per eventuali chiarimenti cogliamo l'occasione per salutare cordialmente.

Crevalcore, 29/12/2016

Responsabile Settore Bilancio
Caterina Guaraldi

