

Comune di Nonantola (MO)



Piano Economico Finanziario 2018 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 2018 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 2018		
A	Raccolte stradali (cassonetti e altri contenitori)	100	Indifferenziato (RUR)		swot	-	-		
		105	Organico (ORG)		swot	-	€ -		
		120	Cimiteriali (CIM)	€ 59,09	ORE	32,00	€ 1.891		
		151	Carta (CAC)		swot	-	€ -		
		152	Plastica (PLA)		swot	-	€ -		
		160	Vetro (VET)	€ 7,58	swot	1.708,50	€ 12.942		
		111	Trasferimento indifferenziato da scarrabili stradali	€ 59,09	ORE	60,00	€ 3.546		
		TOTALE RACCOLTE STRADALI							€ 18.378
B	Racc. abband.	138	Materiali contenenti Amianto, Eternit	€ 342,31	NR	13,00	€ 4.450		
		191	Rifiuti diversi Abbandonati	€ 44,33	ORE	416,00	€ 18.443		
		TOTALE RACCOLTE ABBANDONATI							€ 22.893
E	Serv. chiam. indiv.	110	Frascame, verde (FRA)	€ 59,09	ORE	12,00	€ 709		
		115	Ingombranti (ING)	€ 67,82	ORE	36,00	€ 2.441		
		TOTALE SERVIZI A CHIAMATA INDIVIDUALE							€ 3.150
H	Racc. P/P Domiciliare	100	Indifferenziato (RUR)	€ 11,22	€/ab	15.741,00	€ 176.615		
		105	Organico (ORG)	€ 6,53	€/ab	15.855,00	€ 103.496		
		151	Carta (CAC)	€ 8,34	€/ab	15.741,00	€ 131.224		
		152	Plastica (PLA)	€ 9,17	€/ab	15.741,00	€ 144.301		
		160	Vetro (VET)	€ 7,91	€/ab	1.760,00	€ 13.921		
		105	Organico (servizio VERDE LEGGERO)	€ 110,90	ORE	656,00	€ 72.749		
		TOTALE P/P UTENZE DOMESTICHE							€ 642.307
L	Racc. P/P ZAI (utenze produttive)	100	Indifferenziato (RUR)	€ 112,83	ore/nr	208,00	€ 23.468		
		137	Legno (LEG)	€ 59,09	ORE	156,00	€ 9.218		
		150	Cartone ZAI + Commerciale (CAS)	€ 72,22	ORE	468,00	€ 33.798		
		154	Plastica in film ZAI (PLF)	€ 40,12	ORE	104,00	€ 4.172		
		TOTALE P/P UTENZE ATTIVITA'							€ 70.656
PP		TOTALE RACCOLTE PORTA A PORTA							€ 712.963
S	Trasporti da SEA		VEP 12 - 101 Rifiuti da spazzamento	€ 38,57	TON	86,61	€ 3.341		
			VEP 16 - 110 Frascame, verde	€ 28,93	TON	932,49	€ 26.974		
			VEP 17 - 115 Ingombranti	€ 38,57	TON	168,27	€ 6.491		
			VEP 18 - 128 Pneumatici	€ 57,86	TON	15,80	€ 914		
			VEP 21 - 137 Legno	€ 35,35	TON	336,47	€ 11.894		
			VEP 20 - 139 Pietrisco, inerti, sabbie (caricamento con ragno)	€ 13,50	TON	329,41	€ 4.448		
			VEP 29 - 154 Plastica rigida	€ 111,10	TON	6,70	€ 745		
			VEP 30 - 154 Plastica FILM	€ 111,10	TON	23,29	€ 2.588		
			VEP 28 - 158 metalli	€ 40,40	TON	62,51	€ 2.526		
			VEP 22 - 160 vetro (da CdR)	€ 8,68	TON	16,27	€ 141		
			VEP 31 - 190 polistirolo	€ 111,10	TON	0,18	€ 20		
			VEP 14 - 150 - cartone (caricamento con ragno)	€ 40,50	TON	201,88	€ 8.176		
			160 - plastica imballaggi	€ -	TON	339,87	€ -		
			151 - carta (caricamento con ragno)	€ -	TON	408,71	€ -		
			160 - Vetro (campane stradali)	€ -	TON	591,73	€ -		
			120 - Cimiteriali	€ -	TON	4,83	€ -		
			Altri rifiuti differenziati	€ -	TON	3.273,01	€ -		
		TOTALE TRASPORTI DA SEA							€ 68.257
		U	Gestione SEA e manute	205	Presidio CDR1	€ 60,84	ORE	1.455,00	€ 88.521
				215	Manutenzione e costi gestione CDR		forfait		€ 7.000
TOTALE COSTI DI GESTIONE UNITA' LOCALI							€ 95.521		
V	Coord.	260	Coordinamento servizi vari	€ 37,19	ORE	709,04	€ 26.372		
		270	Regolazione servizi, tutoraggio, controlli, sopralluoghi	€ 37,19	ORE	205,15	€ 7.630		
		TOTALE COSTI DI COORDINAMENTO SERVIZI							€ 34.002
W	Igiene Città	305	Spazzamento manuale, svuotamento cestini	€ 33,58	ORE	2.391,90	€ 80.332		
		315	Carnevali e altri servizi igiene città, sagre ed eventi particolari	€ 46,57	ORE	386,00	€ 17.974		
		320	Spazzamento Meccanico	€ 54,78	ORE	987,95	€ 54.120		
TOTALE COSTI IGIENE CITTA'							€ 152.426		
X	Gestione Contenitori	405	Attivazione progetti PaP (consegne)	€ 37,19	ORE	719,71	€ 26.769		
		410	Manutenzione, assemblaggio, lavaggio contenitori	€ 42,17	ORE	382,41	€ 16.127		
		410	Sanificazione	€ 37,19	ORE	275,00	€ 10.228		
		TOTALE COSTI DI GESTIONE CONTENITORI							€ 53.124
TOTALE COSTI DEI SERVIZI (A+B+E+PP+S+U+V+W+X)							€ 1.160.715		

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 2018
T	Smaltimento	100	Indifferenziato	€ 109,00	TON	1.390,06	€ 151.516,21
		101	Rifiuti da spazzamento	€ 109,00	TON	86,61	€ 9.440,84
		105	Organico	€ 87,06	TON	1.589,14	€ 138.350
		110	Frascame, verde	€ 54,90	TON	932,49	€ 51.194
		115	Ingombranti	€ 118,70	TON	168,27	€ 19.973
		120	Cimiteriali	€ 330,69	TON	4,83	€ 1.597
		127	Filtri olio	€ 285,60	TON	0,58	€ 167
		128	Pneumatici	€ 169,19	TON	15,80	€ 2.673
		130	RAEE	€ -	TON	88,09	€ -
		152	Plastica (costi di selezione e pressatura)	€ 70,57	TON	370,04	€ 26.112
		150/151	Carta e Cartone	€ -	TON	610,59	€ -
		135	Pile esaurite	€ -	TON	0,72	€ -
		136	Farmaci scaduti	€ 663,00	TON	1,41	€ 934
		137	Legno	€ 35,69	TON	336,47	€ 12.008
		138	Materiali contenenti Amianto, Eternit	€ 442,13	TON	0,47	€ 208
		139	Pietrisco, inerti, sabbie	€ 8,30	TON	329,41	€ 2.735
		141	Vernici, resine	€ 667,87	TON	8,61	€ 5.748
			Rifiuti tessili	€ -	TON	146,83	€ 7.341
			Altri rifiuti differenziati	€ 1,15	TON	717,62	€ 823
	TOTALE COSTI DI SMALTIMENTO		78,3%	ton	6.798,03	€ 430.822	
	TOTALE COSTI OPERATIVI (Servizi+smaltimento)					€ 1.591.536	

Il totale dei costi operativi risulta così di € 1.591.536 dato dalla somma dei costi dei servizi (€ 1.160.715) e dei costi di smaltimento/riciclo (€ 430.822). La stima di produzione dei rifiuti per l'anno 2018 ipotizza un risultato della raccolta differenziata pari al 78,3%.

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 2018
Y	Altri costi diretti	500	Affitto locali operativi e sede legale		quote		€ 4.704
		510bis	Spese varie specifiche Comune per Comune				€ 78.326
		510	Materiali di consumo specifici e altre spese dirette				€ 51.498
		520	Videosorveglianza				€ 840
		530	Ammortamento cespiti servizi generali, contenitori				€ 63.083
		540	Ammortamento CdR e strutture del territorio (dirette x comune)				€ 6.509
		550	Comunicazione e sensibilizzazione				€ 24.155
	TOTALE ALTRI COSTI DIRETTI					€ 229.114	
Z	Spese Generali	600	Costi amministrativi di fatturazione e riscossione	15.855	€/ab	5,77	€ 91.459
		630	Accantonamenti, costi per crediti TIA inesigibili	15.855	€/ab	5,68	€ 90.000
		640	Remunerazione del capitale investito	15.855	€/ab	1,82	€ 28.894
		645	Fondo CTS LR 16/15 art.4	15.855	€/ab	0,53	€ 8.441
		650	Costi Post Mortem (recupero 2017 + 2018)	15.855	€/ab	0,51	€ 8.041
		655	Contributi ATO e associativi (comprende quota terremoto)	15.855	€/ab	0,31	€ 4.898
		660	Spese Generali (ripartizione in base alle quote sociali)	15.855	quota	9,80%	€ 175.702
	TOTALE COSTI GENERALI					€ 407.434	
	TOTALE COSTI					€ 2.228.085	

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) ammontano ad € 2.228.085.

Investimenti programmati per l'anno 2018

Nel corso dell'anno 2018 sono stati programmati investimenti complessivi per un totale stimato di € 2.722.583; il dettaglio è esplicitato nella sottostante tabella d)

Tabella d)

PIANIFICAZIONE 2018	Mezzi operativi ecc ..	Contenitori	CdR e strutture del territorio	Impianti ecc ...	Fabbricati	TOTALE
CDR Castel Maggiore			353.683			353.683
Piazzale sede centrale					300.000	300.000
CDR Sant'Agata			100.000			100.000
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		800.000				800.000
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
PC				10.000		10.000
Bagni+portoni vecch sede					56.000	56.000
Sistemazione straordinaria tutti i CDR (Ing. Teneggi)			500.000			500.000
	558.500	810.000	963.683	34.400	356.000	2.722.583

Il relativo ammortamento, unitamente a quello dei cespiti attivati e non ancora completamente ammortizzati degli anni 2017 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 € 164.624, ai fini della copertura al 100% del costo, come prevede la normativa vigente, verranno addebitati al comune € 2.086.319 oltre IVA di legge ipotizzando un risultato ante imposte di € 22.857.

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 2018											
Voci di costo DPR 158/99	Dettaglio Costi	Tipologia di materiale/rifiuto	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		80.331,57			80.331,57	80.331,57	-	8.033,16	88.364,73	
	Spazzamento meccanico		17.974,40			17.974,40	17.974,40	-	1.797,44	19.771,84	
	Altri costi igiene città		54.120,39			54.120,39	54.120,39	-	5.412,04	59.532,43	
	TOTALE CSL		152.426,37			152.426,37	152.426,37		15.242,64	167.669,00	
CRT - Costi Raccolta e trasporto RSU	Raccolta stradale Indifferenziato	RUR (indifferenziato)	3.545,52	- 1.489,12	- 354,55	1.701,85	-	- 1.701,85	-	1.701,85	
	Raccolta PaP UD indifferenziato	RUR (indifferenziato)	176.615,34	- 105.969,20	- 13.246,15	57.399,98	-	- 57.399,98	-	5.740,00	
	Raccolta PaP UND indifferenziato	RUR (indifferenziato)	23.468,04	- 14.080,82	- 1.760,10	7.627,11	-	- 7.627,11	-	6.389,82	
	Raccolta rifiuti abbandonati	Rifiuti abbandonati generici	22.892,89	- 9.615,01	- 2.289,29	10.988,59	-	- 10.988,59	-	1.098,86	
	Trasporto rifiuti da spazzamento	Residui da pulizia strade	3.340,84	- 1.403,15	- 334,08	1.603,60	-	- 1.603,60	-	1.603,60	
TOTALE CRT		229.862,62	- 132.557,31	- 17.984,18	79.321,14			- 79.321,14	7.932,11	87.253,25	
CTS - Costi trattamento e smaltimento RSU	Smaltimento rifiuti indifferenziati	RUR (indifferenziato)	159.557,21			159.557,21		- 159.557,21	-	15.955,72	
	Smaltimento rifiuti da spazzamento	Residui da pulizia strade	9.440,84			9.440,84		- 9,440,84	-	10,948,08	
TOTALE CTS		168.998,06			168.998,06			- 168.998,06	16,899,81	185.897,86	
AC - Altri costi indifferenziato	Coordinamento servizi		34.002,27			34.002,27		34.002,27	-	3.400,23	
	Presidio CdR		88.520,52			88.520,52		88.520,52	-	8.852,05	
	Manutenzione e spese CdR		7.000,00			7.000,00		7.000,00	-	700,00	
	Movimentazione, Lavaggio, manutenzione e costi di gestione dei contenitori, altri costi operativi		53.123,72			53.123,72		53.123,72	-	5.312,37	
	TOTALE AC		182.646,51			182.646,51		182.646,51		18,264,65	200.911,17
TOTALE CGIND - Costi operativi rifiuti indifferenziati		733.933,56	- 132.557,31	- 17.984,18	583.392,07		335.072,88	248.319,19	58.339,21	641.731,28	
CRD - Costi delle raccolte differenziate	Raccolte stradali differenziate	Organico	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Raccolte stradali differenziate	Cimiteriali	1.890,95	- 794,20	- 189,09	907,65	-	- 907,65	-	90,77	
	Raccolte stradali differenziate	Carta	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Raccolte stradali differenziate	Plastica	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Raccolte stradali differenziate	Vetro	12.941,89	- 5.435,59	- 1.294,19	6.212,11	-	- 6.212,11	-	621,21	
	Raccolte stradali differenziate sub-totale		14.832,83	- 6.229,79	- 1.483,28	7.119,76			- 7.119,76	711,98	7.831,74
	Raccolte a chiamata individuale	Frascame	709,10	- 297,82	- 70,91	340,37	-	- 340,37	-	34,04	
	Raccolte a chiamata individuale	Ingombranti	2.441,36	- 1.025,37	- 244,14	1.171,85	-	- 1.171,85	-	117,19	
	Raccolte a chiamata individuale sub-totale		3.150,47	- 1.323,20	- 315,05	1.512,22			- 1.512,22	151,22	1.663,45
	Raccolte PaP differenziate UD	Organico	176.245,00	- 74.022,90	- 17.624,50	84.597,60	-	- 84.597,60	-	8.459,76	
	Raccolte PaP differenziate UD	Carta	131.224,32	- 55.114,21	- 13.122,43	62.987,67	-	- 62.987,67	-	6.298,77	
	Raccolte PaP differenziate UD	Plastica	144.301,32	- 60.606,56	- 14.430,13	69.264,63	-	- 69.264,63	-	6.926,46	
	Raccolte PaP differenziate UD	Vetro	13.920,94	- 5.846,80	- 1.392,09	6.682,05	-	- 6.682,05	-	668,21	
	Raccolte PaP differenziate UD sub-totale		465.691,59	- 195.590,47	- 46.569,16	223.531,96			- 223.531,96	22.353,20	245.885,16
	Raccolte PaP differenziate UND	Legno	9.218,36	- 3.871,71	- 921,84	4.424,81	-	- 4.424,81	-	442,48	
	Raccolte PaP differenziate UND	Cartone	33.797,72	- 14.195,04	- 3.379,77	16.222,91	-	- 16.222,91	-	1.622,29	
	Raccolte PaP differenziate UND	Film plastico	4.172,32	- 1.752,37	- 417,23	2.002,71	-	- 2.002,71	-	200,27	
	Raccolte PaP differenziate UND sub-totale		47.188,41	- 19.819,13	- 4.718,84	22.650,44			- 22.650,44	2.265,04	24.915,48
	Trasporto da CdR	Frascame	26.973,70	- 11.328,96	- 2.697,37	12.947,38	-	- 12.947,38	-	1.294,74	
	Trasporto da CdR	Ingombranti	6.490,56	- 2.726,04	- 649,06	3.115,47	-	- 3.115,47	-	311,55	
	Trasporto da CdR	Legno	11.894,12	- 4.995,53	- 1.189,41	5.709,18	-	- 5.709,18	-	570,92	
	Trasporto da CdR	Inerti, pietrisco	4.448,23	- 1.868,26	- 444,82	2.135,15	-	- 2.135,15	-	213,52	
	Trasporto da CdR	Carta e Cartone	8.176,25	- 3.434,03	- 817,63	3.924,60	-	- 3.924,60	-	392,46	
	Trasporto da CdR	Plastica in film e rigida	3.332,37	- 1.399,60	- 332,24	1.599,54	-	- 1.599,54	-	159,95	
	Trasporto da CdR	Vetro	141,14	- 59,28	- 14,11	67,75	-	- 67,75	-	6,77	
Trasporto da CdR	Altri differenziati	3.459,37	- 1.452,94	- 345,94	1.660,50	-	- 1.660,50	-	166,05		
Trasporto da CdR sub-totale		64.915,75	- 27.264,62	- 6.491,58	31.159,56			- 31.159,56	3.159,96	34.275,52	
TOTALE CRD		595.779,05	- 250.227,20	- 59.577,90	285.973,94			- 285.973,94	28.597,39	314.571,34	
CTR - Costi trattamento e recupero raccolte differenziate	Costi di recupero e smaltimento	Organico	138.350,32	- 58.107,13	- 13.835,03	66.408,15	-	- 66.408,15	-	6.648,82	
	Costi di recupero e smaltimento	Frascame	51.193,94	- 21.501,45	- 5.119,39	24.573,09	-	- 24.573,09	-	2.457,31	
	Costi di recupero e smaltimento	Ingombranti	19.973,48	- 8.388,86	- 1.997,35	9.587,27	-	- 9.587,27	-	958,73	
	Costi di recupero e smaltimento	Cimiteriali	1.597,21	- 670,83	- 159,72	766,66	-	- 766,66	-	76,67	
	Costi di recupero e smaltimento	Filtri olio	166,60	- 69,97	- 16,66	79,97	-	- 79,97	-	8,00	
	Costi di recupero e smaltimento	Pneumatici	2.672,58	- 1.122,48	- 267,26	1.282,84	-	- 1.282,84	-	128,28	
	Costi di recupero e smaltimento	Plastica (costi di selezione e p	26.111,79	- 10.966,95	- 2.611,18	12.533,66	-	- 12.533,66	-	1.253,37	
	Costi di recupero e smaltimento	Farmaci	934,26	- 392,39	- 93,43	448,45	-	- 448,45	-	44,84	
	Costi di recupero e smaltimento	Amianto, eternit	208,43	- 87,54	- 20,84	100,05	-	- 100,05	-	10,00	
	Costi di recupero e smaltimento	Vernici, resine	5.748,28	- 2.414,28	- 574,83	2.759,17	-	- 2.759,17	-	275,92	
	Costi di recupero e smaltimento	Rifiuti tessili	7.341,49	- 3.083,43	- 734,15	3.523,92	-	- 3.523,92	-	352,39	
	Costi di recupero e smaltimento	Legno	12.007,95	- 5.043,34	- 1.200,80	5.763,82	-	- 5.763,82	-	576,38	
	Costi di recupero e smaltimento	Altri differenziati	3.558,56	- 1.494,59	- 355,86	1.708,11	-	- 1.708,11	-	170,81	
	Costi di recupero e smaltimento sub-totale		269.864,89	- 113.343,25	- 26.986,49	129.535,15			- 129.535,15	12.953,51	142.488,66
	TOTALE CTR		269.864,89	- 113.343,25	- 26.986,49	129.535,15			- 129.535,15	12.953,51	142.488,66
Entrate da vendite e contributi	Contributi CONAI	Cartone	- 19.420,65	-	-	- 19.420,65	-	- 19.420,65	-	1.942,06	
	Contributi CONAI	Plastica	- 92.910,17	-	-	- 92.910,17	-	- 92.910,17	-	9.291,02	
	Contributi CONAI	Legno	- 1.208,58	-	-	- 1.208,58	-	- 1.208,58	-	120,86	
	Contributi CONAI sub-totale		- 113.539,40			- 113.539,40			- 113.539,40	11.353,94	
	Vendita materiali di recupero	Carta (mercato libero)	- 37.696,14	-	-	- 37.696,14	-	- 37.696,14	-	3.769,65	
	Vendita materiali di recupero	Plastica in film e rigida	- 4.571,35	-	-	- 4.571,35	-	- 4.571,35	-	457,14	
	Vendita materiali di recupero	Ferro e metalli	- 6.400,08	-	-	- 6.400,08	-	- 6.400,08	-	640,01	
	Vendita materiali di recupero	Altri differenziati	- 2.416,59	-	-	- 2.416,59	-	- 2.416,59	-	241,66	
	Vendita materiali di recupero sub-totale		- 51.084,16			- 51.084,16			- 51.084,16	5.108,42	
	Entrate da servizi a richiesta		-	-	-	-	-	-	-	-	
Entrate da servizi a richiesta sub-totale		-			-			-	-		
TOTALE RICAVI da vendite		- 164.623,56			- 164.623,56			- 164.623,56	16.462,36	181.085,92	
TOTALE CGD - Costi operativi rifiuti differenziati		701.020,37	- 363.570,45	- 86.564,39	250.885,53		250.885,53	25.088,55		275.974,08	
CG - Costi operativi di gestione (CGIND+CGD)		1.434.953,93	- 496.127,76	- 104.548,57	834.277,60		335.072,88	499.204,72	83.427,76	917.705,36	
CGG - Costi generali di gestione	Spese generali (comprende contributi ATERSIR terremoto)		175.702,16			175.702,16		- 175.702,16	-	17.570,22	
	Risultato, imposte e tasse dell'esercizio		22.857,33			22.857,33		- 22.857,33	-	2.285,73	
	Quota costi del personale		-	- 496.127,76	-	496.127,76		- 496.127,76	-	49.612,78	
TOTALE CGG		198.559,50	496.127,76		694.687,26		694.687,26		69.468,73	764.155,98	
CCD - Costi comuni diversi	Comunicazione, sensibilizzazione		24.154,64			24.154,64		- 24.154,64	-	2.415,46	
	Contributi Associativi ATERSIR (al netto dei contributi terremoto)		4.897,63			4.897,63		- 4.897,63	-	489,76	
	Affitto capannone e CdR		4.704,00			4.704,00		- 4.704,00	-	470,40	
	Materiali di consumo e spese dirette del comune		130.663,57			130.663,57		- 130.663,57	-	13.066,36	
	Accantonamenti, recupero crediti TIA di dubbia esigibilità Fondo CTS LR 16/15 art.4		90.000,00			90.000,00		- 90.000,00	-	9.000,00	
TOTALE CCD		262.860,84			262.860,84		262.860,84		24.952,22	287.813,06	
TOTALE Cc - Costi comuni (escluso CARC)		461.420,33	496.127,76		957.548,10		957.548,10		94.420,95	1.051.969,04	
CK - Remunerazione del capitale	Rn - Remunerazione del capitale		28.893,98			28.893,98		- 28.893,98	-	2.889,40	
	Amm - Ammortamenti		69.591,76		104.548,57	174.140,33		- 174.140,33	-	17.414,03	
	Acc - Accantonamenti		-		-	-		-	-	-	
TOTALE CK		98.485,73		104.548,57	203.034,30		203.034,30		20.303,43	223.337,74	
Totale Costi di gestione		1.994.860,00			1.994.860,00		1.495.655,28	499.204,72	198.152,14	2.193.012,14	
CARC - Costi di accertamento,		91.458,56			91.458,56		- 91,458,56	-			

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 € 1.994.860,00 dovrà essere aggiunta l'IVA di legge che attualmente è ridotta al 10% (ad esclusione della voce "contributi associativi ATERSIR quota terremoto" e "fondo CTS LR 16/15 art.4"), mentre all'importo relativo al "costo CARC" (€ 91.458,56) dovrà essere aggiunta l'IVA ordinaria del 22% salvo modifiche normative, per un totale compreso IVA di € 2.304.591,58.

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 oltre al nuovo regolamento IUC, 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, 16/01/2018

Responsabile Controllo di Gestione
Vittorio Scandellari

