

COMUNE DI MOLINO DEI TORTI

CONSUNTIVO 2013

In riferimento ai costi relativi al consuntivo 2013 ed al loro confronto con i costi a suo tempo preventivati nel Piano Economico Finanziario 2013, l'assemblea dei soci di Gestione Ambiente approverà il Bilancio d'Esercizio 2013 il 30 Aprile 2014.

Possiamo comunque già confermare che i costi consuntivi del 2013 non si discostano in modo significativo dai dati presentati nel Piano Finanziario 2013.

In particolare si evidenziano dei maggiori costi nelle voci:

- manutenzione e riparazioni mezzi
- costi del personale

dovuti sostanzialmente ad eventi allora non preventivabili, ma comunque tali da non compromettere l'equilibrio economico finanziario della società.

Pertanto, riteniamo di poterli assorbire all'interno del bilancio societario senza richiedere ulteriori aggravii all'Amministrazione Comunale e quindi confermiamo che non verrà richiesta all'Amministrazione Comunale alcuna richiesta di conguaglio 2013.

COSTI DI GESTIONE ANNO 2014

I servizi da svolgere nel 2014, da parte di Gestione Ambiente, secondo il contratto in essere, nell'ambito del Comune, sono in via esemplificativa e non esaustiva:

- raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani ed assimilati agli urbani
- spazzamento manuale e meccanizzato di strade e piazze pubbliche
- raccolta di rifiuti urbani pericolosi
- raccolta differenziata in genere

Gestione Ambiente, per l'esercizio 2014, ha predisposto un budget aziendale per linee e per Centri di Costo/Ricavo che si basa sulla esatta contabilizzazione delle ore/uomo, ore/mezzi effettuate nel 2013; su quella base si sono quindi calcolate le ore previste per lo svolgimento dei servizi da contratto (raccolta, spazzamento ...) nei vari Comuni per l'anno 2014.

Si è quindi provveduto a valorizzare i costi dei servizi previsti dai contratti in essere nei vari Comuni.

Per quanto concerne i costi dei servizi resi, desunti dal suddetto bilancio al netto dell'Iva di legge, gli stessi possono essere succintamente evidenziati nel prospetto seguente:

B) Costi Della Produzione:	Bilancio 2014
6) Per materie prime, di consumo e di merci	€ 1.460.000,00
7) Per servizi	€ 3.582.000,00
8) Per godimento di beni di terzi	€ 2.734.000,00
9) Per il personale	€ 6.983.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 1.094.000,00
11) Variazioni delle rimanenze	€ 0,00
12) Accantonamenti per rischi	€ 0,00
13) Altri accantonamenti	€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione	€ 42.000,00
Remunerazione del Capitale investito	€ 116.576,08
	€ 16.011.576,08

B6 – Costi per materie prime di consumo e merci pari ad € 1.460.000

Sono strettamente correlati alla gestione del servizio ed in particolare si riferiscono, facendo riferimento alle principali voci, ai costi per carburanti e lubrificanti che sono aumentati di circa il 10% in un anno, acquisto di materiali di consumo, pezzi di ricambio relativi alla gestione mezzi, all'acquisto di pneumatici, vestiario da lavoro ed altre voci di minore entità.

B7 – Costi per Servizi pari ad € 3.582.000

Sono correlati alla gestione del servizio ed in particolare :

- a) facendo riferimento alle principali voci dei costi diretti, ai costi addebitati dal CNS per il servizio nei Comuni del Novese, ai costi di manutenzione ordinaria e straordinaria del parco mezzi, dei cassoni e cassonetti sul territorio, ai costi assicurativi dei mezzi, forza motrice , spese di propaganda e pubblicità ecc..
- b) facendo riferimento alle principali voci dei costi indiretti, quota parte dei costi relativi ai servizi centralizzati (acqua, riscaldamento , condizionamento, energia elettrica, compensi del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale, spese telefoniche, costi dei sistemi informatici e ced, servizi bancari, canoni di assistenza hardware e software, canoni di assistenza impianti centralizzati, manutenzioni ordinarie e straordinarie impianti centralizzati ecc...)

B8 – Costo per godimento beni di terzi pari ad € 2.734.000

Sono correlati alla gestione del servizio ed in particolare ai mezzi, cassoni e cassonetti a noleggio ma soprattutto ad una parte del contratto di affitto di ramo di azienda stipulato con i soci della società.

B9 – Costo del personale pari ad € 6.983.000

Per quanto concerne il costo del personale lo stesso è relativo alla spesa per il personale dipendente ed in particolare:

- a) per il personale diretto, un centinaio di dipendenti di cui una parte passati, a far data dal 01/07/2011, dai soci in Gestione Ambiente con il contratto di affitto di ramo d'azienda;
- b) per il personale impiegato dal Consorzio Nazionale Servizi (CNS) nel contratto stipulato per il servizio nei comuni del Novese;
- c) per il personale indiretto, alla quota parte del costo del personale relativo ai servizi di struttura e staff (direzione, amministrazione finanza e controllo, personale e risorse umane, segreteria direzione e affari generali)

ivi compresi gli eventuali miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

B10 – Ammortamenti pari ad € 1.094.000

Gli ammortamenti si riferiscono:

- a) ai costi di ammortamento relativi, da un lato ai mezzi e attrezzature in proporzione al servizio effettuato sul territorio, dall'altro ai cassoni, cassonetti posizionati sul territorio oltre che ad attrezzature varie;
- b) ai costi di ammortamento degli immobili e capannoni direttamente utilizzati per il servizio;
- c) a quota parte dei costi di ammortamento degli uffici e zone comuni utilizzate indirettamente per il servizio;

B 13 – Altri accantonamenti

Non sono previsti accantonamenti a fondi rischi per danni a cose e/o persone o per eventuali danni ambientali.

B14 – Oneri diversi di Gestione pari ad € 42.000

In questa voce sono previsti quota parte dei costi relativi a tributi comunali ed a tasse di concessione governative .

Remunerazione del Capitale Investito pari ad € 116.576

Si tratta di voce di costo relativa a una normale remunerazione del capitale investito, che è pari alla somma:

- degli investimenti in opere, impianti e beni durevoli non ancora iscritti nel libro dei cespiti ammortizzabili, in particolare perché in corso di realizzazione nel 2013;

- del valore residuo netto dei beni iscritti nei libri dei cespiti ammortizzabili.

Specifica al riguardo il punto 2.3, all. 1, D.P.R. 158/1999 che la remunerazione del capitale (Rn) è, almeno inizialmente, pari al prodotto tra tasso di remunerazione indicizzato all'andamento medio annuo del tasso dei titoli di Stato (Ts) aumentato di 2 punti percentuali e capitale netto investito dell'anno precedente (KNn-1) aumentato dei nuovi investimenti (In), ossia:

$$Rn = (Ts + 2\%) \times (KNn-1 + In)$$

Calcolo Remunerazione del Capitale investito	
	capitale netto
Cespiti ASMT (KNn-1)	€ 1.224.174,47
Cespiti Ex Sirmas (KNn-1)	€ 1.301.570,79
nuovi investimenti previsti nel 2014 (In)	€ 805.000,00
Totale Investimenti (KNn-1+ In)	€ 3.330.745,26
Tasso (%) di remunerazione del capitale investito	3,50%
remunerazione capitale investito	€ 116.576,08

I suddetti costi, relativamente a solo quelli di diretta competenza del Comune, comprensivi dell'IVA di legge, sono stati riaggregati (sulla base dei centri di costo raccolta, spazzamento,...) secondo le voci previste dal DPR 158/99 e dal Piano finanziario.

Gli stessi quindi confluiscono, come meglio specificato e dettagliato nelle tabelle allegate alla presente, sinteticamente nel prospetto della tariffa 2014 sotto riportato per la parte di competenza di Gestione Ambiente.

RIEPILOGO PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2014		COSTI FISSI	COSTI VAR.	TOTALI
CGIND:	costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati			
CSL	costi spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche	€ 6.995,71		€ 6.995,71
CRT	costi di raccolta e trasporto RSU		€ 14.101,96	€ 14.101,96
CTS	costi di trattamento e smaltimento RSU		€ 0,00	€ 0,00
AC	altri costi	€ 0,00		€ 0,00
CGD:	costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata			€ 0,00
CRD	costi di raccolta differenziata per materiale		€ 25.637,83	€ 25.637,83
CTR	costi di trattamento e riciclo		€ 0,00	€ 0,00
CC:	costi comuni			€ 0,00
CARC	costi amministrativi dell'accert., riscossione, contenzioso	€ 0,00		€ 0,00
CGG	costi generali di gestione	€ 8.247,44		€ 8.247,44
CCD	costi comuni diversi	€ 0,00		€ 0,00
				€ 0,00
CKn:	costi d'uso del capitale relativi all'anno di riferimento			€ 0,00
ACC	accantonamenti	€ 0,00		€ 0,00
AMM	ammortamenti	€ 4.064,00		€ 4.064,00
R	remunerazione del capitale investito	€ 433,06		€ 433,06
TOTALE GENERALE		€ 19.740,21	€ 39.739,79	€ 59.480,00

Si rammenta che, nel piano economico finanziario da predisporre per l'approvazione della TARI 2014, oltre ai suddetti costi, dovranno essere inseriti :

- a) i costi di smaltimento e trattamento fatturati al Comune dall'SRT
- b) i costi del soggetto incaricato della gestione - riscossione della Tari (CARC)

Tortona lì 24/03/2014

L'amministratore Delegato
(Paolo SELMI)

Il Presidente
(Gianpiero ROCCA)

COMUNE DI MOLINO DEI TORTI

Date di riferimento	nota		
Inserire le date del o degli anni di proiezione economico-finanziaria	I costi considerati in questo capitolo si riferiscono all'anno n (primo anno di piano), n+1 (secondo anno di piano), n+2 (terzo anno di piano). Tutti i costi vanno calcolati anche considerando l'andamento dell'inflazione e i recuperi di produttività, come da Allegato 1 del D.P.R. 158/99.		
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Anno 1 (n)</td> <td style="width: 30%;">2014</td> </tr> </table>		Anno 1 (n)	2014
Anno 1 (n)		2014	
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Anno 2 (n+1)</td> <td style="width: 30%;">2015</td> </tr> </table>		Anno 2 (n+1)	2015
Anno 2 (n+1)	2015		
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">Anno 3 (n+2)</td> <td style="width: 30%;">2016</td> </tr> </table>	Anno 3 (n+2)	2016	
Anno 3 (n+2)	2016		

Piano finanziario ex art. 8 DPR 158/99

Costi Gestione Servizi RSU Indifferenziati (CGIND)

(€)

	2014
	Totale
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	€ 6.995,71
Costi Raccolta e Trasporto RSU (CRT)	€ 14.101,96
Costi Trattamento e Smaltimento RSU (CTS)	€ -
Altri Costi (AC)	€ -
TOTALE (CGIND)	€ 21.097,67

	2015
	Totale
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	€ 7.135,62
Costi Raccolta e Trasporto RSU (CRT)	€ 14.384,00
Costi Trattamento e Smaltimento RSU (CTS)	€ -
Altri Costi (AC)	€ -
TOTALE (CGIND)	€ 21.519,62

	2016
	Totale
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	€ 7.278,34
Costi Raccolta e Trasporto RSU (CRT)	€ 14.671,68
Costi Trattamento e Smaltimento RSU (CTS)	€ -
Altri Costi (AC)	€ -
TOTALE (CGIND)	€ 21.950,02

<i>Piano finanziario ex art. 8 DPR 158/99</i>	
Costi Comuni (CC)	
(€/000)	
	2014
	Totale
Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso (CARC)	0,00
Costi Generali di Gestione (CGG)	8.247,44
Costi Comuni Diversi (CCD)	0,00
TOTALE (CC)	8.247,44
	2015
	Totale
Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso (CARC)	0,00
Costi Generali di Gestione (CGG)	8.494,86
Costi Comuni Diversi (CCD)	0,00
TOTALE (CC)	8.494,86
	2016
	Totale
Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso (CARC)	0,00
Costi Generali di Gestione (CGG)	8.749,71
Costi Comuni Diversi (CCD)	0,00
TOTALE (CC)	8.749,71

Costi Raccolta Differenziata (CRD)

2014								
PLASTICA	ORGANICO	CARTA E CARTONE	PNEUMATICI	INGOMBR. / IMBALLAGGI	VERDE	VETRO	ALTRO	TOTALE
€ 3.957	€ 12.235	€ 4.223	€ 0	€ 3.729	€ 0	€ 0	€ 1.493	€ 25.637,83
2015								
PLASTICA	ORGANICO	CARTA	PNEUMATICI	INGOMBR. / IMBALLAGGI	VERDE	VETRO	ALTRO	TOTALE
€ 4.036	€ 12.480	€ 4.308	€ 0	€ 3.804	€ 0	€ 0	€ 1.523	€ 26.151
2016								
PLASTICA	ORGANICO	CARTA	PNEUMATICI	INGOMBR. / IMBALLAGGI	VERDE	VETRO	ALTRO	TOTALE
€ 4.157	€ 12.854	€ 4.437	€ 0	€ 3.918	€ 0	€ 0	€ 1.569	€ 26.935

Piano finanziario ex art. 8 DPR 158/99

Piano Investimenti	GESTIONE AMBIENTE	
	N°	TOTALE
Spazzamento e lavaggio		
Motocarri	1,00	17.000,00
Mezzi polivalenti		
Autospazzatrici		
Irroratrici d'acqua		
Altri mezzi		
Altro		
Totale		17.000,00
Raccolta e trasporto RSU indifferenziati		
Compattatori tradizionali	1,00	110.000,00
Autocarri		130.000,00
Motocarri		
Altri mezzi		
Contenitori	220,00	60.000,00
Altro		
Totale		300.000,00
Raccolta differenziata		
Mini Compattatori	1,00	60.000,00
Compattatori tradizionali	2,00	100.000,00
Motocarri		
Voltabenne		
Centro di Raccolta		
Contenitori	420	110.000,00
Isole ecologiche in Centro		
Totale		270.000,00
Impianti di trattamento, riciclo e smaltimento		
Piattaforme ecologiche		
Selezione Frazione Umida		
Compostaggio		
Selezione Frazione Secca		
CDR		
Discarica		
Altri impianti		
Totale		
Attività centrali		
Immob. per att.igiene urb. e raccolta		200.000,00
Immobili per le Direzioni centrali		10.000,00
Dotazione informatiche		8.000,00
Altro		
Totale		218.000,00
TOTALE Investimenti		805.000,00

Piano finanziario ex art. 8 DPR 158/99					
Costo d'Uso del Capitale (CK)			2014	2015	2016
Base % del tasso r_n ex allegato 1, D.P.R. 158/99			0%	0%	0%
Tasso di riferimento ("Rendistato Lordo" mese di settembre)			3,500%	3,500%	3,500%
Tasso (%) di remunerazione del capitale impiegato		r_n	3,500%	3,500%	3,500%
Capitale netto contabilizzato es. precedente		KN_{n-1}	8.387,03	11.135,83	13.172,25
Investimenti programmati		I_n	3.986,11	3.500,00	3.000,00
Fattore correttivo		F_n	0,00	0,00	0,00
Remunerazione del capitale * - $R_n = r_n (KN_{n-1} + I_n + F_n)$		R_n	433,06	512,25	566,03
Ammortamenti		$Amm_{.n}$	4.064,00	4.145,28	4.228,19
Accantonamenti		$Acc_{.n}$	0,00	0,00	0,00
Costo d'uso del capitale * - $CK_n = Amm_{.n} + Acc_{.n} + R_n$		CK_n	4.497,06	4.657,53	4.794,22

RIEPILOGO PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2014		COSTI FISSI	COSTI VAR.	TOTALI
CGIND: costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati				
CSL	costi spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche	€ 6.995,71		€ 6.995,71
CRT	costi di raccolta e trasporto RSU		€ 14.101,96	€ 14.101,96
CTS	costi di trattamento e smaltimento RSU		€ 0,00	€ 0,00
AC	altri costi	€ 0,00		€ 0,00
CGD: costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata				€ 0,00
CRD	costi di raccolta differenziata per materiale		€ 25.637,83	€ 25.637,83
CTR	costi di trattamento e riciclo		€ 0,00	€ 0,00
CC: costi comuni				€ 0,00
CARC	costi amministrativi dell'accert., riscossione, contenzioso	€ 0,00		€ 0,00
CGG	costi generali di gestione	€ 8.247,44		€ 8.247,44
CCD	costi comuni diversi	€ 0,00		€ 0,00
CKn: costi d'uso del capitale relativi all'anno di riferimento				€ 0,00
ACC	accantonamenti	€ 0,00		€ 0,00
AMM	ammortamenti	€ 4.064,00		€ 4.064,00
R	remunerazione del capitale investito	€ 433,06		€ 433,06
TOTALE GENERALE		€ 19.740,21	€ 39.739,79	€ 59.480,00