

# Comune di MEZZOLOMBARDO

## PIANO ECONOMICO FINANZIARIO E DEGLI INVESTIMENTI

### Periodo di riferimento

Inserire le date del o degli anni di proiezione economico-finanziaria adottata

Anno 1 (n)

Anno 2 (n+1)

Anno 3 (n+2)

### nota

I costi riportati nel presente documento si riferiscono all'anno **n** (anno precedente quello di approvazione del piano finanziario), **n+1** (anno in corso), **n+2** (anno di previsione). Tutti i costi sono indicati in Euro ed al netto di I.V.A.. Per la loro determinazione si è tenuto conto dell'andamento dell'inflazione e i recuperi di produttività, come da Allegato 1 del D.P.R. 158/99.

*Piano finanziario ex art. 8 DPR 158/99*

**Costi Gestione Servizi RU Indifferenziati (CGIND)**

(€)

	2017
	Totale
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	97.298
Costi Raccolta e Trasporto RU (CRT)	45.121
Costi Trattamento e Smaltimento RU (CTS)	54.338
Altri Costi (AC)	0
<b>TOTALE (CGIND)</b>	<b>196.757</b>

	2018
	Totale
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	99.156
Costi Raccolta e Trasporto RU (CRT)	38.293
Costi Trattamento e Smaltimento RU (CTS)	58.121
Altri Costi (AC)	1.500
<b>TOTALE (CGIND)</b>	<b>197.071</b>

	2019
	Totale
Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	96.563
Costi Raccolta e Trasporto RU (CRT)	38.629
Costi Trattamento e Smaltimento RU (CTS)	53.913
Altri Costi (AC)	1.500
<b>TOTALE (CGIND)</b>	<b>190.606</b>

**Costi Trattamento e Riciclo (CTR)**

(e)

<b>2017</b>									
	RSU - Autom.	RSU - Tradiz.	Frazione Secca	RSU Ingombranti	RSU-RSUA Container	Raccolte presso i Centri	Quota annuo discariche	Altro	TOTALE
Raccolta-Transporto	0,00	0,00	33.635,93	4.509,29	2.435,94	0,00	0,00	1.530,29	42.111,44
Trattamento-Smalimento	0,00	0,00	36.578,40	9.707,20	12.169,60	0,00	0,00	1.684,48	60.139,68
Attività connesse	0,00	0,00	3.009,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.009,64
TOTALE Costi in Economia	0,00	0,00	73.223,97	14.216,49	14.605,54	0,00	0,00	3.214,78	105.280,77
Costi di acquisizione del servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da valorizzazione rifiuti e/o per servizi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	3.878,56	0,00	0,00	1.923,10	5.801,66
<b>Totale Costi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.223,97</b>	<b>14.216,49</b>	<b>10.726,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.291,68</b>	<b>99.459,11</b>

<b>2018</b>									
	RSU - Autom.	RSU - Tradiz.	Frazione Secca	RSU Ingombranti	RSU-RSUA Container	Raccolte presso i Centri	Quota annuo discariche	Altro	TOTALE
Raccolta-Transporto	0,00	0,00	33.291,81	3.711,91	984,51	0,00	0,00	304,99	38.293,21
Trattamento e Smaltimento	0,00	0,00	39.903,69	11.914,65	9.247,50	0,00	0,00	143,43	61.209,26
Attività connesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Costi in Economia	0,00	0,00	73.195,50	15.626,55	10.232,00	0,00	0,00	448,41	99.502,47
Costi di acquisizione del servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da valorizzazione rifiuti e/o per servizi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	3.050,00	0,00	0,00	38,09	3.088,09
<b>Totale Costi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.195,50</b>	<b>15.626,55</b>	<b>7.182,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>410,32</b>	<b>96.414,38</b>

<b>2019</b>									
	RSU - Autom.	RSU - Tradiz.	Frazione Secca	RSU Ingombranti	RSU-RSUA Container	Raccolte presso i Centri	Quota annuo discariche	Altro	TOTALE
Raccolta-Transporto	0,00	0,00	33.783,72	2.341,67	1.861,77	0,00	0,00	193,65	38.180,82
Trattamento e Smaltimento	0,00	0,00	38.388,04	6.163,16	11.914,04	0,00	0,00	260,26	56.725,51
Attività connesse	448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448,00
TOTALE Costi in Economia	448,00	0,00	72.171,77	8.504,84	13.775,81	0,00	0,00	453,91	95.354,33
Costi di acquisizione del servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da valorizzazione rifiuti e/o per servizi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	12,10	2.812,10
<b>Totale Costi</b>	<b>448,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.171,77</b>	<b>8.504,84</b>	<b>10.975,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441,82</b>	<b>92.542,23</b>

## Costi Raccolta Differenziata (CRD)

2017

	CARTA	CARTONE	VETRO LATTINE BARATTOLI	PLASTICA NYLON POLISTIROLO	FRIGORIFERI CONGELAT. CONDIZION.	TELEVISORI MONITORS COMPUTERS ALTRE APP.N.P.	FERRO RAME ALLUMINIO	VEGETALI LEGNO	ACCUM.PB	INDUMENTI	Altre Raccolte Differenziate	TOTALE
Materiale 1	ORGANICO											
Materiale 2												
Materiale 3												
Materiale 4												
Raccolta-Trasporto	111.626,26	43.563,31	29.073,50	7.390,31	49.796,30	29,47	-41,02	3.443,15	15.491,48	189,18	2.278,24	268.612,32
Trattamento-Smaltimento	59.832,78	0,00	0,00	0,97	41.229,00	97,71	62,43	0,00	13.824,84	0,00	198,42	119.020,01
Attività connesse	12.061,78	866,34	0,00	0,00	1.468,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.396,34
TOTALE Costi in Economia	183.520,83	44.429,65	29.073,50	7.391,28	92.493,51	127,18	21,41	3.443,15	29.316,32	189,18	2.476,66	402.028,68
Costi di acquisizione del servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi CONAI e ricavi da cessione materiali	0,00	29.685,14	18.586,07	10.662,54	69.523,48	664,39	3.477,44	12.740,39	648,03	2.511,52	1.949,16	150.738,86
Totale Costi	183.520,83	14.744,51	10.487,42	-3.271,26	22.970,04	-537,22	-3.456,03	-9.297,24	28.668,29	-2.322,33	527,49	251.289,82

2018

	CARTA	CARTONE	VETRO LATTINE BARATTOLI	PLASTICA NYLON POLISTIROLO	FRIGORIFERI CONGELAT. CONDIZION.	TELEVISORI MONITORS COMPUTERS ALTRE APP.N.P.	FERRO RAME ALLUMINIO	VEGETALI LEGNO	ACCUM.PB	INDUMENTI	Altre Raccolte Differenziate	TOTALE
Materiale 1	ORGANICO											
Materiale 2												
Materiale 3												
Materiale 4												
Raccolta-Trasporto	103.117,07	35.565,27	23.561,36	5.476,38	47.144,82	101,22	-55,92	2.127,04	17.166,38	108,43	2.743,49	240.957,21
Trattamento-Smaltimento	55.829,95	0,00	0,00	0,00	65.714,66	0,00	0,00	0,00	17.561,09	0,00	0,00	143.258,58
Attività connesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Costi in Economia	158.947,02	35.565,27	23.561,36	5.476,38	112.859,47	101,22	-65,92	2.127,04	34.727,47	108,43	2.743,49	384.215,79
Costi di acquisizione del servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi CONAI e ricavi da cessione materiali	0,00	33.011,74	15.698,78	9.734,81	77.723,98	0,41	2,08	3.740,86	700,85	1.461,24	1.580,48	143.940,07
Totale Costi	158.947,02	2.553,53	7.862,57	-4.258,42	35.135,49	100,81	-67,99	-1.613,82	34.026,62	-1.352,81	1.163,01	240.275,72

2019

	CARTA	CARTONE	VETRO LATTINE BARATTOLI	PLASTICA NYLON POLISTIROLO	FRIGORIFERI CONGELAT. CONDIZION.	TELEVISORI MONITORS COMPUTERS ALTRE APP.N.P.	FERRO RAME ALLUMINIO	VEGETALI LEGNO	ACCUM.PB	INDUMENTI	Altre Raccolte Differenziate	TOTALE
Materiale 1	ORGANICO											
Materiale 2												
Materiale 3												
Materiale 4												
Raccolta-Trasporto	104.451,28	36.252,59	28.168,33	5.768,63	46.725,35	19,35	145,26	2.630,92	16.137,49	133,61	1.524,30	246.757,65
Trattamento-Smaltimento	53.619,80	0,00	0,00	0,00	50.394,98	0,00	0,00	0,00	20.186,48	0,00	0,00	128.801,60
Attività connesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Costi in Economia	158.071,08	36.252,59	28.168,33	5.768,63	97.120,33	19,35	145,26	2.630,92	36.323,97	133,61	1.524,30	375.559,25
Costi di acquisizione del servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi CONAI e ricavi da cessione materiali	0,00	9.441,79	13.195,13	9.593,82	77.465,52	243,59	2.174,71	13.753,91	665,83	2.870,06	1.793,74	131.420,96
Totale Costi	158.071,08	26.810,80	14.973,21	-3.825,19	19.656,80	-224,24	-2.029,44	-11.123,00	35.658,14	-2.736,45	-269,44	244.138,29

## Costi Comuni (CC)

(€)

	2017
	Totale
Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso (CARC)	48.496,11
Costi Generali di Gestione (CGG)	67.760,91
Costi Generali di Gestione (CRM-CRZ-CAM)	36.405,34
Costi Comuni Diversi (CCD)	35.938,65
<b>TOTALE (CC)</b>	<b>188.601,01</b>

	2018
	Totale
Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso (CARC)	48.294,00
Costi Generali di Gestione (CGG)	111.488,63
Costi Generali di Gestione (CRM-CRZ-CAM)	47.628,91
Costi Comuni Diversi (CCD)	54.334,34
<b>TOTALE (CC)</b>	<b>261.745,87</b>

	2019
	Totale
Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso (CARC)	48.534,80
Costi Generali di Gestione (CGG)	131.950,96
Costi Generali di Gestione (CRM-CRZ-CAM)	25.139,11
Costi Comuni Diversi (CCD)	63.330,80
<b>TOTALE (CC)</b>	<b>268.955,66</b>

Piano Ammortamenti ASIA		2017	2018	2019
(€)		Totale *	Totale *	Totale *
Spazzamento e lavaggio				
Motocarri		0	0	0
Mezzi polivalenti		0	0	0
Autospazzatrici		0	0	0
Irroratrici d'acqua		0	0	0
Automezzi lavaggio cassonetti		0	0	0
Altro		0	0	0
Totale		0	0	0
Raccolta e trasporto RU indifferenziati				
Compattatori		115.933	147.904	133.261
Motocarri		0	0	0
Altri mezzi		0	0	0
Contentori		12.276	18.321	28.154
Altro		0	0	0
Totale		128.209	166.225	161.415
Raccolta differenziata				
Compattatori		107.015	71.259	123.010
Motocarri		0	0	0
Altri mezzi		0	20.745	29.081
Contentori		25.089	28.257	62.537
Containers scarrabili e presscont.		63.877	64.420	79.573
Totale		195.982	184.681	294.202
Impianti di trattamento, riciclo e smaltimento				
Piattaforme ecologiche		15.917	15.917	15.917
Selezione Frazione Umida		0	0	0
Compostaggio		0	0	0
Selezione Frazione Secca		0	0	0
CDR		0	0	0
Termovalorizzazione		0	0	0
Incenerimento		0	0	0
Discarica		0	0	0
Altri impianti		1.821	10.880	9.432
Totale		17.739	26.797	25.349
Attività centrali				
Immob. per att.igiene urb. e raccolta		63.734	64.840	63.825
Immobili per le Direzioni centrali		0	0	0
Dotazione informatiche		23.095	21.132	32.464
Altro		35.528	14.443	7.806
Totale		122.357	100.414	104.095
TOTALE Ammort. anno		464.287	478.117	585.061

Piano Ammortamenti	2017	2018	2019
(€)	Totale *	Totale *	Totale *
<b>Spazzamento e lavaggio</b>			
Motocarri			
Mezzi polivalenti			
Autospazzatrici			
Irroratrici d'acqua			
Altri mezzi	7.702,99	18.413,91	22.332,31
Altro			
<b>Totale</b>	<b>7.702,99</b>	<b>18.413,91</b>	<b>22.332,31</b>
<b>Raccolta e trasporto RU indifferenziati</b>			
Compattatori			
Motocarri			
Altri mezzi			
Contenitori			
Altro			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Raccolta differenziata</b>			
Compattatori			
Motocarri			
Altri mezzi			
Contenitori			
Altro			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Impianti di trattamento, riciclo e smaltimento</b>			
Piattaforme ecologiche			
Selezione Frazione Umida			
Compostaggio			
Selezione Frazione Secca			
CDR			
Termovalorizzazione			
Incenerimento			
Discarica			
Altri impianti			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Attività centrali</b>			
Immob. per att.igiene urb. e raccolta			
Immobili per le Direzioni centrali			
Dotazione informatiche			
Altro			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE Ammort. anno</b>	<b>7.702,99</b>	<b>18.413,91</b>	<b>22.332,31</b>

\* Valore totale degli ammortamenti previsti nell'anno

Piano finanziario ex art. 8 DPR 158/99

Costo d'Uso del Capitale (CK)

2017	2018	2019
------	------	------

Base % del tasso  $r_n$  ex allegato 1, D.P.R. 158/99  
Tasso di riferimento ("Rendistato Lordo")

2,00%	2,00%	2,00%
1,11%	1,27%	2,27%

Tasso (%) di remunerazione del capitale impiegato  $r_n$

3,11%	3,27%	4,27%
-------	-------	-------

Capitale netto contabilizzato es. precedente **	$KN_{n-1}$
Investimenti *	$I_n$
Fattore correttivo *	$F_n$

3.792.871	4.086.273	4.284.049
1.087.000	1.173.580	1.902.330
-757.093	-530.134	-740.209

Remunerazione del capitale * - $R_n = r_n (KN_{n-1} + I_n + F_n)$	$R_n$
Ammortamenti *	$Amm_{,n}$
Accantonamenti per rischi su crediti (CK)	$Acc_{,n}$
Accantonamenti per agev. e riduzioni	$Acc_{,n}$

13.910	16.780	25.243
60.832	75.152	85.298
56.116	57.950	50.344
0	0	0

Costo d'uso del capitale \* -  $CK_n = Amm_{,n} + Acc_{,n} + R_n$

130.858	149.882	160.885
---------	---------	---------

\*\* immobilizzazioni nette



## Determinazione dei costi della Tariffa

(€)

Costi di spazzamento e lavaggio strade (CSL)	
+ Costi Gestione Servizi RU Indiff. (CGIND)	
+ Costi Gestione Raccolta Differenziata (CGD)	
+ Costi Comuni (CC)	
+ Costo d'Uso del Capitale (CK)	
= Totale Componenti di costo della Tariffa	

	2017	2018	2019
	97.298,24	99.156,13	96.563,39
	99.459,11	97.914,38	94.042,23
	251.289,82	240.275,72	244.138,29
	188.601,01	261.745,87	268.955,66
	130.858,16	149.882,18	160.884,87
	767.506,34	848.974,28	864.584,45

		2017	2018	2019
		Totale	Totale	Totale
Costi Gestione Servizi RU Indiff. (CGIND)	Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	97.298	99.156	96.563
	Costi Raccolta e Trasporto RU (CRT)	45.121	38.293	38.629
	Costi Trattamento e Smaltimento RU (CTS)	54.338	58.121	53.913
	Altri Costi (AC)	0	1.500	1.500
	Costi Gestione Servizi RU Indiff. (CGIND)	196.757	197.071	190.606
Costi Gestione Raccolta (CGD)	ORGANICO - - -	183.521	158.947	158.071
	CARTA - - -	14.745	2.554	26.811
	CARTONE - - -	10.487	7.863	14.973
	VETRO LATTINE BARATTOLI -	-3.271	-4.258	-3.825
	PLASTICA NYLON POLISTIROLO -	22.970	35.135	19.657
	FRIGORIFERI CONGELAT. CONDIZION. -	-537	101	-224
	TELEVISORI MONITORS COMPUTERS ALTRE APP.N.P.	-3.456	-68	-2.029
	FERRO RAME ALLUMINIO -	-9.297	-1.614	-11.123
	VEGETALI LEGNO - -	28.668	34.027	35.658
	ACCUM.PB - - -	-2.322	-1.353	-2.736
	INDUMENTI - - -	527	1.163	-269
	Altre Raccolte Differenziate	9.255	7.780	9.176
	Costi raccolta trattamento e riciclo per materiale differenziato (CRD+CTR)	251.290	240.276	244.138
	RSU - Autom.	0	0	448
	RSU - Tradiz.	0	0	0
	Frazione Secca	73.224	73.196	72.172
	RSU Ingombranti	14.216	15.627	8.505
	RSU-RSUA Container	10.727	7.182	10.976
	Raccolte presso i Centri	0	0	0
	Quota amm.to discariche	0	0	0
	Altro	1.292	410	442
	Costi raccolta trattamento e smaltimento rifiuto indifferenziato (CRT+CTS)	99.459	96.414	92.542
TOTALE Costi Operativi di Gestione (CG)		350.749	336.690	336.681
Costi Comuni (CC)	Costi Ammin.Accert.Riscoss. e Contenz.(CARC)	48.496	48.294	48.535
	Costi Generali di Gestione (CGG)	104.166	159.118	157.090
	Costi Comuni Diversi (CCD)	35.939	54.334	63.331
	Costi Comuni (CC)	188.601	261.746	268.956
TOTALE Costi di Gestione (FABBIS. GEST. CORRENTE)		636.648	699.092	703.700
Investimenti	Spazzamento e lavaggio	0	0	0
	Raccolta e trasporto RU indifferenziati	494.492	257.000	493.440
	Raccolta differenziata	122.405	403.580	1.124.890
	Impianti di trattamento, riciclo e smaltimento	0	424.000	170.000
	Attività centrali	8.738	89.000	114.000
	Investimenti complessivi ASIA	625.635	1.173.580	1.902.330
FABBISOGNO PER INVESTIMENTI DI COMPETENZA COMUNALE		130.858	149.882	160.885
DIFFERENZE DI GETTITO		-28.290	-48.232	-63.444
TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO		739.217	800.742	801.140

Piano finanziario ex art. 8 DPR 158/99

DETERMINAZIONE DELLA COPERTURA DEL FABBISOGNO FINANZIARIO

(€)

	2017	2018	2019
<b>TOT. FABBISOGNO GESTIONE CORRENTE</b>	636.648	699.092	703.700
<b>PROVENTI TARIFFARI</b>	875.377	800.742	801.140
<b>SALDO GESTIONE CORRENTE</b>	238.728	101.650	97.441
<b>FABBISOGNO PER INVESTIMENTI</b>	130.858	149.882	160.885
<b>SBIANCIO FINANZIARIO COMPLESSIVO</b>	107.870	-48.232	-63.444
Altre entrate a copertura sbilancio finanziario	DIFFERENZE DI GETTITO	28.290	48.232
			63.444
<b>TOTALE ALTRE ENTRATE</b>	28.290	48.232	63.444
<b>SALDO COMPLESSIVO</b>	136.160	0	0

Piano Finanziario per la definizione della Tariffa "corrispettiva" (importi in € ed IVA esclusa)				2019	Comune di MEZZOLOMBARDO
descrizione voci	sigla	importi	dettaglio delle voci	costi fissi	costi variabili
<b>Costi comuni (CC)</b>		<b>270.455,66</b>			
Costi amministrativi, di accertamento, riscossione e contenzioso	CARC	48.534,80	spese logistiche e del personale che gestisce la tariffa	48.534,80	
Costi generali di gestione	CGG	157.090,07	l'organizzazione del servizio e costi di gestione dell'ente gestore determinato; quote di costi dei materiali e dei servizi di rete quali	157.090,07	
Costi Comuni Diversi	CCD	63.330,80	di ecocentri, campagna	63.330,80	
Altri costi Comuni	AC	1.500,00	informativa, costi di consulenza e	1.500,00	
<b>Costi Gestione (CG)</b>		<b>433.243,91</b>			
Costi spazzamento e lavaggio strade e piazze pubbliche	CSL	96.563,39	mercati, raccolta rifiuti esterni e pulizia verde pubblico	96.563,39	
Costi di raccolta e trasporto RU indifferenziati	CRT	38.628,82	dell'ente gestore, compreso l'eventuale il trasporto presso		38.628,82
Costi di trattamento e smaltimento RU indifferenziati	CTS	53.913,41	trattamento in discarica od impianto di trattamento secco		53.913,41
Altri costi sostenuti per smaltimento	AC.S	0,00	art. 71 bis del D.P.G.P. 26 gennaio 1987 n. 1 41/Legisl.	0,00	
Costi di raccolta differenziata per materiale	CRD	246.757,65	o contratto di servizio e/o convenzioni con i gestori		246.757,65
Costi di trattamento e riciclo	CTR	-2.619,36	frazioni al netto dei ricavi della vendita e dei contributi CONAI		-2.619,36
<b>Costi per Capitale</b>	CK	<b>160.884,87</b>	immobili, gli accantonamenti per agevolazioni, remunerazione del	160.884,87	
Differenze di gettito a.p.		-63.443,95	Differenze di gettito a.p.	-57.099,55	-6.344,39
<b>Costo totale del servizio</b>		<b>801.140,50</b>		<b>470.804,37</b>	<b>330.336,13</b>