

**COMUNE DI PORTALBERA**

**CONTRATTO DI SERVIZIO**

**AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI IGIENE URBANA, RACCOLTA E TRASPORTO  
DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI PRODOTTI NEL TERRITORIO COMUNALE**

**Allegato 3**  
**Piano Economico Finanziario di Affidamento**

*Rif. Art.8.2: “Il Piano Economico Finanziario di Affidamento si compone del piano tariffario, del conto economico, del rendiconto finanziario e dello stato patrimoniale e deve comprendere almeno i seguenti elementi:*

- a. il programma degli interventi e il piano finanziario degli investimenti necessari per conseguire gli obiettivi del Servizio affidato, anche in coerenza con gli obiettivi di sviluppo infrastrutturale individuati dalle programmazioni di competenza regionale e nazionale;*
- b. la specifica dei beni, delle strutture e dei servizi disponibili per l'effettuazione del servizio integrato di gestione, ovvero delle singole attività che lo compongono, nonché il ricorso eventuale all'utilizzo di beni e strutture di terzi, o all'affidamento di servizi a terzi;*
- c. le risorse finanziarie necessarie per effettuare il servizio integrato di gestione ovvero delle singole attività che lo compongono.”*

Piano Economico Finanziario di Affidamento composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario

**PROSPETTO 1 - CONTO ECONOMICO**

		TOTALE	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5	Anno 6	Anno 7	Anno 8	Anno 9
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>221.345 €</b>	<b>43.332 €</b>	<b>58.579 €</b>	<b>245.633 €</b>	<b>245.633 €</b>	<b>245.633 €</b>	<b>245.633 €</b>	<b>245.633 €</b>	<b>245.633 €</b>	<b>245.633 €</b>
<i>Ricavi servizio rifiuti Comune</i>		2.176.038 €	233.774 €	254.111 €	241.165 €	241.165 €	241.165 €	241.165 €	241.165 €	241.165 €	241.165 €
<i>Ricavi vendita materiali e CONAI</i>		45.308 €	9.557 €	4.469 €	4.469 €	4.469 €	4.469 €	4.469 €	4.469 €	4.469 €	4.469 €
<i>Ricavi raccolta a privati</i>		€ -	- €	- €	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	- €
<i>Altri ricavi servizio di raccolta</i>		€ -	- €	- €	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	- €
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI DIRETTI</b>		<b>1.993.464 €</b>	<b>214.761 €</b>	<b>222.338 €</b>							
<b>Materie prime e di consumo</b>		<b>82.083 €</b>	12.349 €	8.717 €	8.717 €	8.717 €	8.717 €	8.717 €	8.717 €	8.717 €	8.717 €
<b>Costo del personale</b>		<b>520.914 €</b>	58.575 €	57.792 €	57.792 €	57.792 €	57.792 €	57.792 €	57.792 €	57.792 €	57.792 €
<b>Costo per servizi</b>		<b>1.322.072 €</b>	134.730 €	148.418 €	148.418 €	148.418 €	148.418 €	148.418 €	148.418 €	148.418 €	148.418 €
<b>Godimento beni di terzi</b>		<b>56.883 €</b>	8.591 €	6.037 €	6.037 €	6.037 €	6.037 €	6.037 €	6.037 €	6.037 €	6.037 €
<b>Oneri diversi di gestione e altri costi amm.vi</b>		<b>11.512 €</b>	516 €	1.374 €	1.374 €	1.374 €	1.374 €	1.374 €	1.374 €	1.374 €	1.374 €
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>		<b>1.993.464 €</b>	<b>214.761 €</b>	<b>222.338 €</b>							
<b>Ammortamenti</b>		<b>97.446 €</b>	<b>15.002 €</b>	<b>16.489 €</b>	<b>17.977 €</b>	<b>14.508 €</b>	<b>5.207 €</b>	<b>5.950 €</b>	<b>6.694 €</b>	<b>7.438 €</b>	<b>8.182 €</b>
<b>Accantonamenti</b>		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>		<b>97.446 €</b>	<b>15.002 €</b>	<b>16.489 €</b>	<b>17.977 €</b>	<b>14.508 €</b>	<b>5.207 €</b>	<b>5.950 €</b>	<b>6.694 €</b>	<b>7.438 €</b>	<b>8.182 €</b>
<b>EBIT</b>		<b>130.435 €</b>									
<b>Risultato ante imposte</b>		<b>130.435 €</b>	<b>13.569 €</b>	<b>19.752 €</b>	<b>5.319 €</b>	<b>8.788 €</b>	<b>18.089 €</b>	<b>17.345 €</b>	<b>16.602 €</b>	<b>15.858 €</b>	<b>15.114 €</b>
<i>IRES</i>	24%	31.304 €	3.256 €	4.741 €	1.276 €	2.109 €	4.341 €	4.163 €	3.984 €	3.806 €	3.627 €
<i>IRAP</i>	4%	5.087 €	529 €	770 €	207 €	343 €	705 €	676 €	647 €	618 €	589 €
<b>Risultato netto</b>		<b>94.044 €</b>	<b>9.783 €</b>	<b>14.241 €</b>	<b>3.835 €</b>	<b>6.336 €</b>	<b>13.042 €</b>	<b>12.506 €</b>	<b>11.970 €</b>	<b>11.433 €</b>	<b>10.897 €</b>

**PROSPETTO 2 – STATO PATRIMONIALE**

€	Anno 0	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5	Anno 6	Anno 7	Anno 8	Anno 9
Immobilizzazioni	55.050 €	51.949 €	47.360 €	41.284 €	32.727 €	33.471 €	33.471 €	32.727 €	31.239 €	- 0 €
Crediti commerciali		40.000 €	42.506 €	40.378 €	40.378 €	40.378 €	40.378 €	40.378 €	40.378 €	40.378 €
Disponibilità liquide	- €	- €	- €	- €	1.324 €	13.623 €	26.129 €	38.842,40 €	51.763,41 €	93.899,73 €
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>55.050 €</b>	<b>91.949 €</b>	<b>89.866 €</b>	<b>81.662 €</b>	<b>74.429 €</b>	<b>87.472 €</b>	<b>99.978 €</b>	<b>111.947,23 €</b>	<b>123.380,67 €</b>	<b>134.277,83 €</b>
Mezzi propri	55.050 €	53.564 €	49.633 €	41.428 €	32.871 €	33.615 €	33.615 €	32.871 €	31.383 €	94.043,89 €
Apporto soci	55.050 €	43.781 €	25.608 €	13.569 €	- 1.324 €	- 13.623 €	- 26.129 €	- 38.842 €	- 51.763 €	- 93.900 €
Utile-perdita di esercizio		9.783 €	14.241 €	3.835 €	6.336 €	13.042 €	12.506 €	11.970 €	11.433 €	10.897 €
Utile a riserva		- €	9.783 €	24.024 €	27.859 €	34.195 €	47.238 €	59.744 €	71.713 €	83.147 €
Debiti finanziari		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Debiti commerciali		38.384 €	40.234 €	40.234 €	40.234 €	40.234 €	40.234 €	40.234 €	40.234 €	40.234 €
Fondi ACC		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>55.050 €</b>	<b>91.949 €</b>	<b>89.866 €</b>	<b>81.662 €</b>	<b>73.105 €</b>	<b>73.849 €</b>	<b>73.849 €</b>	<b>73.104,83 €</b>	<b>71.617,25 €</b>	<b>134.277,83 €</b>

**PROSPETTO 3 – FLUSSO DI CASSA**

		Anno 0	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5	Anno 6	Anno 7	Anno 8	Anno 9
<b>EBIT</b>	€	-	13.569 €	19.752 €	5.319 €	8.788 €	18.089 €	17.345 €	16.602 €	15.858 €	15.114 €
<i>Variazione CCN</i>			- 1.615 €	- 657 €	2.128 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>+ Ammortamenti</i>	€	-	15.002 €	16.489 €	17.977 €	14.508 €	5.207 €	5.950 €	6.694 €	7.438 €	8.182 €
<i>+Accantonamenti</i>	€	-	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>-Imposte</i>	€	-	3.786 €	5.511 €	1.484 €	2.452 €	5.047 €	4.839 €	4.632 €	4.424 €	4.217 €
<i>-Investimenti</i>		55.050 €	11.901 €	11.901 €	11.901 €	5.950 €	5.950 €	5.950 €	5.950 €	5.950 €	- €
<b>Flusso di cassa della gestione corrente</b>		<b>-55.050 €</b>	<b>11.269 €</b>	<b>18.173 €</b>	<b>12.039 €</b>	<b>14.893 €</b>	<b>12.298 €</b>	<b>12.506 €</b>	<b>12.713 €</b>	<b>12.921 €</b>	<b>19.079 €</b>
<i>Finanziamento</i>	€	-	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Rimborso del debito</i>	€	-	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Flusso di cassa per gli azionisti</b>		<b>-55.050 €</b>	<b>11.269 €</b>	<b>18.173 €</b>	<b>12.039 €</b>	<b>14.893 €</b>	<b>12.298 €</b>	<b>12.506 €</b>	<b>12.713 €</b>	<b>12.921 €</b>	<b>19.079 €</b>
<i>Flusso cumulato</i>		- 55.050 €	- 43.781 €	- 25.608 €	- 13.569 €	1.324 €	13.623 €	26.129 €	38.842 €	51.763 €	70.842 €
Apporto equity		55.050 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Cumulato con equity		- €	11.269 €	29.442 €	41.481 €	56.375 €	68.673 €	81.179 €	93.892 €	106.813 €	125.892 €

#### PROSPETTO 4 – SINTESI INVESTIMENTI

---

Investimenti	Valore
- <i>Acquisto cespiti gest. uscente</i>	55.050 €
- <i>Investimenti primo triennio</i>	35.702 €
- <i>Investimenti successivi 5 anni</i>	35.702 €
- <i>Disinvestimento finale/cessione a gest. subentrante</i>	- €
<b>TOTALE</b>	<b>126.454 €</b>
Ammortamenti	Valore
<i>Ammortamenti complessivi in arco piano</i>	97.446 €
<i>Ammortamenti medi annui</i>	12.181 €

Gli investimenti rispondono alla programmazione aziendale che, nel proprio Piano Industriale, ha previsto il rinnovo e la sostituzione di mezzi ed attrezzature, nonché la realizzazione di specifica palazzina dedicata al servizio di Igiene Ambientale.

All'interno della programmazione complessiva degli investimenti, Broni Stradella Pubblica Srl è impegnata ad allocarli all'interno dei costi del servizio erogato al Comune di Portalbera, con specifica analisi puntuale delle specifiche necessità e delle risorse effettivamente disponibili.

**PROSPETTO 5 – CALCOLO AMMORTAMENTI**


---

	VU	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5	anno6	anno7	ann8		VNC
11.901 €	8		1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	- €
11.901 €	8			1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €
11.901 €	8				1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	1.488 €	2.975 €
5.950 €	8					744 €	744 €	744 €	744 €	744 €	2.231 €
5.950 €	8						744 €	744 €	744 €	744 €	2.975 €
5.950 €	8							744 €	744 €	744 €	3.719 €
5.950 €	8								744 €	744 €	4.463 €
5.950 €	8									744 €	5.207 €
14.870,77 €	3	4.956,92 €	4.956,92 €	4.956,92 €							- €
40.179,29 €	4	10.044,82 €	10.044,82 €	10.044,82 €	10.044,82 €						- €
		15.001,74 €	16.489,32 €	17.976,90 €	14.507,56 €	5.206,53 €	5.950,32 €	6.694,10 €	7.437,89 €	8.181,68 €	23.057,47 €