COMUNE DI SANTA MARINELLA

(Provincia di Roma)

Servizio IX – Ufficio Ambiente e Grandi Opere

Riserva Naturale Macchiatonda

Appalto per l'affidamento del Servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani con il metodo "Porta a Porta" e gestione dell'Ecocentro Comunale

ANALISI FINANZIARIA

Santa Marinella lì *Dicembre* 2015

Responsabile Unico del Procedimento

Arch. Vincenzo Maia

SCHEDA 1

Santa Marinella - Gara d'appalto Raccolta RSU

DATI DI INPUT ED OUTPUT DEL MODELLO

Tab. 1.1 - Ipotesi del modello economico - finanziario

DESCRIZIONE	U.M.	VALORE
Ipotesi del servizio		
Numero utenze	n.	19.000
Quantita' rifiuti raccolta	ton.	
Ipotesi tempistica		
Durata gestione	anni	7
Anno inizio concessione	anno	2016
Anno termine concessione	anno	2023
Ipotesi fiscali		
IVA su amministrative	%	22,00%
IVA su servizio	%	10,00%
Aliquota fiscale	%	0,00%
Ipotesi capitale circolante		
Dilazione incassi	gg	0
Dilazione pagamenti	gg	0
Ipotesi finanziamento		
Importo da finanziare	€	3.296.800
Tasso finanziamento	%	6,00%
Durata finanziamento	anni	7
Rate annuali	numero	2
Ipotesi del conto economico		
Quota dividendi da distribuire	%	100,00%
Investimento	€	3.296.800
Ammortamento tecnico	anni	7
Ipotesi del prospetto flussi di cassa		
Tasso attualizzazione VAN	%	3,00%
Tasso di inflazione	%	0%

Tab. 1.2 - Risultati del modello economico - finanziario

DESCRIZIONE	U.M.	VALORE
Il Canone e' al netto dell'IVA		
Canone Concessione non attualizzato	€	**27.279.636**
Canone Concessione annuo	€/anno	**3.897.091**
Canone Concessione mensile	€/mese	**324.758**

Canone annuo per utente	€/utente	**205**
Utile di Esercizio	%	10%
TIR di Commessa	%	41%
VAN di Commessa	€	2.527.161

Tab. 1.3 Canone lordo annuo

DESCRIZIONE	U.M.	VALORE
Importo del servizio	€	3.787.091
Somme a disposizione	€	110.000
Canone netto		3.897.091
IVA su servizio	10,00%	378.709
IVA su somme a disposizione	22,00%	24.200
Totale IVA		402.909
Canone lordo/anno		**4.300.000**

SCHEDA 2

Santa Marinella - Gara d'appalto Raccolta RSU

DETTAGLIO COSTI DI INVESTIMENTO ED OPERATIVI

	VOCE	QUANTITA'	COSTO UNITARIO (€)	COSTO VOCE (€)	COSTO TOTALE (€)
A	**Costi Investimento (Anno1)**				
1	**Automezzi**				
1,1	Autocarro 35 q.li, vasca ribalt.le da 5/7 mc.	18	44.000	792.000	
1,2	Autocarro 22/24 mc., compattatore 2/3 assi	6	130.000	780.000	
1,3	Autocarro scarrabile 30 mc. con gru	1	130.000	130.000	
1,4	Autocarro scarrabile 16 mc. con gru	1	90.000	90.000	
1,5	Pickup tipo Piaggio Porter, vasca ribaltabile	8	19.000	152.000	
1,6	Autospazzatrice 6 mc. con barra innaffiatrice	4	130.000	520.000	
1,7	Motocarro 3 ruote assist. spazzamento	6	9.000	54.000	
1,8	Autovettura di servizio	1	12.000	12.000	
	Totale automezzi	**45**			**2.530.000**
2	**Attrezzature per l'utenza ed isola ecologica**				
	Contenitori raccolta differenziata				
2,1	Cassone scarrabile 20 mc., materiale organico	2	11.000	22.000	
2,2	Cassone scarrabile 14/18 mc., vetro e lattine	1	9.000	9.000	
2,3	Cassone scarrabile 30 mc., ingombranti e RAEE	2	10.500	21.000	
2,4	Cassone press-container, carta ed imballaggi da 24 mc.	1	22.000	22.000	
2,5	Cassone press-container, plastica ed imballaggi da 24 mc.	2	22.000	44.000	
2,6	Cassone scarrabile 18 mc., materiale inerte	1	9.000	9.000	
2,7	Cassone scarrabile 30 mc., legno	1	9.000	9.000	
2,8	Cassone scarrabile 30 mc., materiali ferrosi	1	9.000	9.000	
2,9	Cisternetta da 500 lt., oli vegetali e minerali	2	4.500	9.000	
	Sub totale				154.000
	Contenitori stradali				
2.10	Cestini gettacarte, secco indifferenziato	1000	70	70.000	
2.11	Contenitori ex RUP, farmaci scaduti	30	300	9.000	
2.12	Contenitori ex RUP, prodotti T/F	30	300	9.000	
2.13	Contenitori ex RUP, pile esauste	30	300	9.000	
	Sub totale				97.000
	Materiale per l'utenza				
2.14	Contenitori sottolavello, organico	3000	2,50	7.500	
2.15	Mastelli 25 Lt. raccolta, organico	3000	9,00	27.000	
2.16	Mastelli 40 Lt. raccolta, organico	3000	15,00	45.000	
2.17	Contenitori carrellati 120 lt., organico	200	28,50	5.700	
2.18	Contenitori carrellati 240 lt., organico	200	34,00	6.800	
2.19	Compostiere domestiche lt. 310, organico	1000	55,00	55.000	
2.20	Trasponder, organico	9000	1,75	15.750	
2.21	Trasponder, indifferenziato	9000	1,75	15.750	
2.22	Mastelli 40 Lt. raccolta, vetro/alluminio	3000	10,00	30.000	
2.23	Contenitori carrellati 120 lt., vetro/alluminio	200	20,00	4.000	
2.24	Contenitori carrellati 240 lt., vetro/alluminio	200	28,00	5.600	
2.25	Mastelli 40 Lt. raccolta, secco indifferenziato	3000	10,00	30.000	
2.26	Contenitori carrellati 120 lt., secco indifferenziato	200	20,00	4.000	
2.27	Contenitori carrellati 240 lt., secco indifferenziato	200	28,00	5.600	
2.28	Mastelli 40 Lt. raccolta, carta e cartoni	3000	10,00	30.000	
2.29	Contenitori carrellati 120 lt., carta e cartoni	200	20,00	4.000	
2.30	Contenitori carrellati 240 lt., carta e cartoni	200	28,00	5.600	
2.31	Contenitori carrellati 360 lt., verde domiciliare	3000	49,50	148.500	
2.32	Roller, imballaggi di carta	350	200,00	70.000	
	Sub totale				515.800
2	**Totale Attrezzature e kit per l'utenza**				**766.800**
A	**Totale Spese Investmento**				**3.296.800**

B	**Costi Operativi primo anno (Anno1)**				
3	**Rimborsi Amm.ne per spese di gara**				
3,1	Pubblicazione avvisi su stampa	1	5.500	5.500	
3	**Totale Rimborsi Amm.ne per spese di gara**				**5.500**
B	**Totale Costi operativi primo anno**				**5.500**
C	**Costi Operativi annuali (Anni 1-7)**				
4	**Personale (Inquadramento FISE Assoambiente)**				
	Personale full-time				
4,1	Liv. 2/b (full-time) op. ecologico	8	37.298	298.380	**n.5 neoassunti**
4,2	Liv. 2/a (full-time) op. ecologico	12	40.914	490.965	
4,3	Liv. 3/b (full-time) op. ecologico	3	41.554	124.661	
4,4	Liv. 3/a (full-time) autista	12	43.324	519.886	
4,5	Liv. 4/a (full-time) autista	4	44.605	178.420	
4,6	Liv. 5/b (full-time) capo zona	2	47.764	95.528	
	Subtotale	41			1.707.840
	Personale stagionale (1 Giu - 30 Set)				
4,7	Liv. 1 (part-time) op. ecologico	20	11.945	238.898	
	Subtotale	20			238.898
4	**Totale Personale**	**61**			**1.946.738**
5	**Materiali di consumo**				
5,1	Sacchetti materB trasparenti .15, organico	1.092.000	0,045	49.140	
5,2	Sacchetti trasparenti gialli 110 lt., plastica	364.000	0,055	20.020	
5,3	Sacchetti trasparenti bianchi 110 lt., secco indifferenziato	364.000	0,055	20.020	
5,4	Sacchetti trasparenti 100 lt., cestini gettacarte	313.000	0,050	15.650	
5	**Totale Materiali di consumo**				**104.830**
6	**Carburanti e lubrificanti**				
6,1	Autocarro 35 q.li, vasca ribalt.le da 5/7 mc.	45.000	1,34	60.300	
6,2	Autocarro 22/24 mc., compattatore 2/3 assi	40.000	1,34	53.600	
6,3	Autocarro scarrabile 30 mc. con gru	3.750	1,34	5.025	
6,4	Autocarro scarrabile 16 mc. con gru	1.250	1,34	1.675	
6,5	Pickup tipo Piaggio Porter, vasca ribaltabile	4.800	1,34	6.432	
6,6	Autospazzatrice 6 mc. con barra innaffiatrice	10.000	1,34	13.400	
6,7	Motocarro 3 ruote assist. spazzamento	500	1,50	750	
6,8	Autovettura di servizio	1.333	1,34	1.787	
6,9	Consumi diversi: olii lubrificanti e sgrassanti manutentivi	1	90.000	90.000	
6	**Totale Carburanti e lubrificanti**				**232.969**
7	**Amministrative e tecniche**				
7,1	Affitto sede di zona e locali tecnici	1	54.000	54.000	
7,2	Personale amm.vo ufficio di zona	1	36.000	36.000	
7,3	Utenze - Energia elettrica	1	12.000	12.000	
7,4	Utenze - Acqua, Telefono, IT, altre	1	6.000	6.000	
7,5	Materiali di consumo diversi	1	10.000	10.000	
7,6	Assicurazioni e Tasse RCA Automezzi – Libro matricola	1	42.800	42.800	
7,7	Campagna sensibilizzazione	1	10.000	10.000	
7,8	Numero verde	1	40.000	40.000	
7,9	Supervisione e controllo dell'Amministrazione	1	110.000	110.000	
7.10	Servizio pulizia spiagge periodo estivo	1	100.000	100.000	
7	**Totale Amministrative e tecniche**				**420.800**
8	**Spese Generali**				
8,1	% Spese di Esercizio (4+5+6+7)	8%	2.705.337	216.427	
8	**Totale Spese Generali**				**216.427**
C	**Totale Costi Operativi annuali**				**2.921.764**

SCHEDA 3

Santa Marinella - Gara d'appalto Raccolta RSU

COSTO ESERCIZIO ANNUALE VEICOLI

Tab. 3.1 - Consumo annuale veicoli

	TIPO	PERCORRENZA ANNUA (Km)	CONSUMO (Km/lt)	NUM VEICOLI (n)	CARBURANTE (lt)
1,1	Autocarro 35 q.li, vasca ribalt.le da 5/7 mc.	15.000	6,0	18	45.000
1,2	Autocarro 22/24 mc., compattatore 2/3 assi	12.000	1,8	6	40.000
1,3	Autocarro scarrabile 30 mc. con gru	7.500	2,0	1	3.750
1,4	Autocarro scarrabile 16 mc. con gru	5.000	4,0	1	1.250
1,5	Pickup tipo Piaggio Porter, vasca ribaltabile	6.000	10,0	8	4.800
1,6	Autospazzatrice 6 mc. con barra innaffiatrice	5.000	2,0	4	10.000
1,7	Motocarro 3 ruote assist. spazzamento	1.000	12,0	6	500
1,8	Autovettura di servizio	20.000	15,0	1	1.333
	Totale carburante (lt.)				**106.633**

Tab. 3.2 - Costo annuale manutenzione veicoli

	COSTO ACQUISTO VEICOLI	ALIQUOTA (%)	COSTO ANNUALE (€)
anno 1	2.530.000	0%	-
anno 2	2.530.000	0%	-
anno 3	2.530.000	0%	-
anno 4	2.530.000	4,0%	101.200
anno 5	2.530.000	8,0%	202.400
anno 6	2.530.000	12,0%	303.600
anno 7	2.530.000	16,0%	404.800

SCHEDA 4

Santa Marinella - Gara d'appalto Raccolta RSU

PIANO AMMORTAMENTO FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Importo	**3.296.800**
Tasso	**6,00%**
Durata (Anni)	**7**
Numero rate costanti	14
Numero rate anno	**2**
Importo rata	**291.854**
Importo annuo	**583.707**

ANNI	RESTO CAPITALE	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	TOTALE RATA
0	*Anno di concessione del mutuo*			
1	3.296.800	391.688	192.020	583.707
2	2.905.112	415.542	168.166	583.707
3	2.489.571	440.848	142.859	583.707
4	2.048.723	467.696	116.012	583.707
5	1.581.027	496.178	87.529	583.707
6	1.084.849	526.396	57.312	583.707
7	558.453	558.453	25.254	583.707
8	-	0,00	0,00	0,00
9	-	0,00	0,00	0,00
10	-	0,00	0,00	0,00
11	-	0,00	0,00	0,00
12	-	0,00	0,00	0,00
13	-	0,00	0,00	0,00
14	-	0,00	0,00	0,00
15	-	0,00	0,00	0,00
16	-	0,00	0,00	0,00
17	-	0,00	0,00	0,00
18	-	0,00	0,00	0,00
19	-	0,00	0,00	0,00
20	-	0,00	0,00	0,00

Le cifre sono espresse in Euro

SCHEDA 5

Santa Marinella - Gara d'appalto Raccolta RSU

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Tab. 5.1 - Conto economico

ANNI	1SEM	2SEM	1	2	3	4	5	6	7	TOTALE	%
RICAVI											
Ricavi da canone del Comune			3.897.091	3.897.091	3.897.091	3.897.091	3.897.091	3.897.091	3.897.091	23.382.545	83%
Contributi CONAI			140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	840.000	3%
Altri ricavi			0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Totale Ricavi	0	0	4.037.091	4.037.091	4.037.091	4.037.091	4.037.091	4.037.091	4.037.091	28.259.636	100%
COSTI OPERATIVI											
Peronale full-time			1.707.840	1.707.840	1.707.840	1.707.840	1.707.840	1.707.840	1.707.840	11.954.879	42%
Personale stagionale			238.898	238.898	238.898	238.898	238.898	238.898	238.898	1.672.289	6%
Materiali di consumo			104.830	104.830	104.830	104.830	104.830	104.830	104.830	733.810	3%
Carburanti e lubrificanti			232.969	232.969	232.969	232.969	232.969	232.969	232.969	1.630.781	6%
Manutenzione veicoli			0	0	0	101.200	202.400	303.600	404.800	1.012.000	4%
Spese amministrative e tecniche			420.800	420.800	420.800	420.800	420.800	420.800	420.800	2.945.600	10%
Rimborsi Amm.ne spese gara			5.500	0	0	0	0	0	0	5.500	0%
Spese generali			216.427	216.427	216.427	216.427	216.427	216.427	216.427	1.514.989	5%
Costi di gestione			2.927.264	2.921.764	2.921.764	3.022.964	3.124.164	3.225.364	3.326.564	21.469.848	76%
Ammortamento investimenti			470.971	470.971	470.971	470.971	470.971	470.971	470.971	3.296.800	12%
Oneri finanziari totali			192.020	168.166	142.859	116.012	87.529	57.312	25.254	789.151	3%
Totale Costi	0	0	3.590.255	3.560.901	3.535.595	3.609.947	3.682.664	3.753.647	3.822.790	25.555.799	90%
Margine ante imposte			446.836	476.190	501.496	427.144	354.427	283.444	214.301	2.703.837	10%
Oneri fiscali			0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Utile d'esercizio	0	0	446.836	476.190	501.496	427.144	354.427	283.444	214.301	2.703.837	10%

Le cifre sono espresse in Euro

Tab. 5.2 - Stato patrimoniale

Cassa e banche			520.620	605.403	660.833	589.757	491.832	365.425	208.801
Immobilizzazioni lorde			3.302.300	3.302.300	3.302.300	3.302.300	3.302.300	3.302.300	3.302.300
(Fondo amm.to immobilizzazioni)			-470.971	-941.943	-1.412.914	-1.883.886	-2.354.857	-2.825.829	-3.296.800
Immobilizzazioni nette	0	0	2.831.329	2.360.357	1.889.386	1.418.414	947.443	476.471	5.500
Crediti IVA									
Totale Attivo	0	0	3.351.948	2.965.760	2.550.219	2.008.171	1.439.275	841.897	214.301
Mezzi propri			0	0	0	0	0	0	0
Riserva utili esercizi precedenti			0	0	0	0	0	0	0
Utile d'esercizio			446.836	476.190	501.496	427.144	354.427	283.444	214.301
Mezzi propri			446.836	476.190	501.496	427.144	354.427	283.444	214.301
Finanziamento IVA									
Finanziamento Investimenti			2.905.112	2.489.571	2.048.723	1.581.027	1.084.849	558.453	0
Totale Passivo	0	0	3.351.948	2.965.760	2.550.219	2.008.171	1.439.275	841.897	214.301
	-	-	-	-	-	-	-	-	0

SCHEDA 6

Santa Marinella - Gara d'appalto Raccolta RSU

PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA

ANNI	1SEM	2SEM	1	2	3	4	5	6	7
RICAVI									
Ricavi da canone del Comune	1.948.545	1.948.545	3.897.091	3.897.091	3.897.091	3.897.091	3.897.091	3.897.091	3.897.091
Contributi CONAI	70.000	70.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Altri ricavi									
Totale Ricavi	2.018.545	2.018.545	4.037.091	4.037.091	4.037.091	4.037.091	4.037.091	4.037.091	4.037.091
COSTI OPERATIVI									
Peronale full-time	853.920	853.920	1.707.840	1.707.840	1.707.840	1.707.840	1.707.840	1.707.840	1.707.840
Personale stagionale	119.449	119.449	238.898	238.898	238.898	238.898	238.898	238.898	238.898
Materiali di consumo	52.415	52.415	104.830	104.830	104.830	104.830	104.830	104.830	104.830
Carburanti e lubrificanti	116.484	116.484	232.969	232.969	232.969	232.969	232.969	232.969	232.969
Manutenzione veicoli	0	0	0	0	0	101.200	202.400	303.600	404.800
Spese amministrative e tecniche	210.400	210.400	420.800	420.800	420.800	420.800	420.800	420.800	420.800
Rimborsi Amm.ne spese gara	5.500	0	5.500	0	0	0	0	0	0
Spese generali	108.213	108.213	216.427	216.427	216.427	216.427	216.427	216.427	216.427
Totale Costi operativi	1.466.382	1.460.882	2.927.264	2.921.764	2.921.764	3.022.964	3.124.164	3.225.364	3.326.564
Margine operativo lordo (MOL)	552.163	557.663	1.109.827	1.115.327	1.115.327	1.014.127	912.927	811.727	710.527
INVESTIMENTI									
Automezzi	2.530.000		2.530.000						
Contenitori raccolta differenziata	154.000		154.000						
Contenitori stradali	97.000		97.000						
Materiale per l'utenza	515.800		515.800						
Rimborsi per progettazione gara	5.500		5.500						
Totale Costi di investimento	3.302.300	0	3.302.300	0	0	0	0	0	0
IVA NETTA SU INVESTIMENTI									
IVA su investimento									
Rimborso IVA									
Flusso di cassa operativo	-2.750.137	557.663	-2.192.473	1.115.327	1.115.327	1.014.127	912.927	811.727	710.527
Oneri fiscali		0	0	0	0	0	0	0	0
Flusso di cassa operativo post tax	-2.750.137	557.663	-2.192.473	1.115.327	1.115.327	1.014.127	912.927	811.727	710.527
EROGAZIONI									
Finanziamento investimenti	3.296.800		3.296.800						
Finanziam. IVA									
Mezzi propri									
Flusso di cassa disp. per debito	546.663	557.663	1.104.327	1.115.327	1.115.327	1.014.127	912.927	811.727	710.527
RIMBORSI									
Oneri finanziari finanz. IVA									
Rimborso finanziamento	195.844	195.844	391.688	415.542	440.848	467.696	496.178	526.396	558.453
Oneri finanziari finanziamento	96.010	96.010	192.020	168.166	142.859	116.012	87.529	57.312	25.254
Flusso di cassa disp. per dividendi	254.810	265.810	520.620	531.620	531.620	430.420	329.220	228.020	126.820
Utili distribuiti anno precedente			0	446.836	476.190	501.496	427.144	354.427	283.444
Flusso di cassa netto	254.810	265.810	520.620	84.784	55.430	-71.077	-97.924	-126.407	-156.624
Flusso netto cumulato	254.810	520.620	520.620	605.403	660.833	589.757	491.832	365.425	208.801

Le cifre sono espresse in Euro