

BUDGET 2021

DELLA SOCIETA' VILLASERVICE SPA

BUDGET 2021

DELLA SOCIETA' VILLASERVICE SPA

Il BUDGET 2021 è stato redatto:

- Per quel che concerne il settore rifiuti, sulla base delle indicazioni pervenute da parte della Regione e, coerentemente alle tariffe calcolate con riferimento alla particolare tipologia di rifiuto trattato.

Considerati i modesti quantitativi di rifiuti che dovranno pervenire nel prossimo anno 2021, nonostante la fermata del Tecnocasic, si rende indispensabile prevedere un aumento delle Tariffe.

Dall'anno 2021 sono stati previsti i seguenti aumenti tariffari:

La Tariffa dell'Umido, viene aumentata da €. 92,00, a €. 98,00 a Tonnellata. Per i Comuni Soci, la Tariffa dell'Umido resta confermata ad €. 70,00 a Tonnellata.

La Tariffa Ordinaria del secco viene aumentata da €. 116,68 a €. 140,00 a Tonnellata, oltre il Tributo Ras.

Per i Comuni Soci, la Tariffa del secco viene riservata ad €. 125,00 a Tonnellata, oltre il Tributo Ras.

Lo sconto applicato ai Comuni Soci, viene detratto dall'utile d'impresa loro spettante.

- Per quel che attiene il settore idrico, sulla base delle tariffe previste.

Nell'anno 2021 la Società prevede di chiudere con un Avanzo Tariffario nel settore Rifiuti, che sarà interamente destinato al Fondo Calmierazione Tariffa, a parziale copertura del Disavanzo Registrato nell'esercizio 2019, così come meglio rappresentato, nel Piano Economico Finanziario Tariffario Triennale.

Nella predisposizione del Budget, la Società ha cercato di seguire una politica di contenimento dei costi ed ha mantenuto inalterato il livello occupazionale attuale.

Il Budget 2021 è stato redatto secondo principi di prudenza, coerenza ed attendibilità.

L'Organo Amministrativo, unitamente alla collaborazione dei Responsabili del settore Idrico e Rifiuti, hanno elaborato il Budget 2021, concentrandosi principalmente al contenimento delle spese, per ogni singola voce di costo e nel contempo adeguando tutti i capitoli di spesa, in funzione dei dati derivanti dal Preconsuntivo 2020 e dei programmi produttivi previsti per l'anno 2021.

L'annualità 2021, si presenta come la più difficile del triennio, a causa dei modesti conferimenti di Rifiuti comunicati.

Per la citata annualità, risulta comunque essere presente e correttamente calcolata, la quota di accantonamento al F.do Discarica per il terzo modulo. L'accantonamento al Fondo Rinnovo Parti Impianto, non è più contemplato dalla normativa nazionale deliberata da ARERA il 31 Ottobre 2019.

La Società precisa che per quanto riguarda la componente tariffaria costituita dall'accantonamento di cui al punto 1.5 b) dell'allegato 1 alla delibera della Giunta della Regione Autonoma della Sardegna, n. 17/07 del 13/04/04, volto a costituire il Fondo per la

copertura dei costi di chiusura e di post gestione della discarica, secondo quanto prescritto dal D.lgs.vo n. 36/2003, è stato utilizzato, in attesa della eventuale ventilata modifica, approvata secondo i termini di legge, l'importo previsto per il 3 Modulo nel vigente Piano Economico Finanziario di cui alla modifica sostanziale dell'AIA, prot. 4538 del 27/02/2017 della Provincia del Sud Sardegna.

Per quanto attiene alla componente tariffaria, costituita dall'accantonamento di cui al punto 1.5 a) dell'allegato 1 alla delibera della Giunta della Regione Autonoma della Sardegna, n. 17/07 del 13/04/04, volto a costituire un Fondo necessario per far fronte agli oneri per il rinnovo dei mezzi e delle parti impiantistiche, che nel tempo necessitano di interventi anche manutentivi straordinari e per i costi di nuove sezioni impiantistiche, ARERA, con la deliberazione 443/2019/R/rif, ha escluso la sua ammissibilità e pertanto non è stato preso in considerazione. Di contro, il MTR approvato da ARERA con tale deliberazione consente l'ammissibilità delle componenti tariffarie costituite dalla remunerazione del capitale investito netto e delle immobilizzazioni in corso. Tali componenti tariffarie sono di competenza del Consorzio Industriale di Villacidro ed andranno eventualmente calcolate ed aggiunte a cura del Consorzio medesimo, alle tariffe elaborate dalla scrivente.

La redazione del Budget, oltre ad essere specificamente prevista dallo Statuto, costituisce un utile ed attendibile strumento per la pianificazione dei programmi sociali.

Per l'anno 2021, **la Società ha ridefinito** con la Regione, la previsione dei flussi di conferimento, che dovrebbe garantire il permanere di un equilibrio gestionale.

I flussi previsti per ogni singola tipologia di rifiuto, possono così riepilogarsi:

VOCI DI BILANCIO E DI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA	BUDGET RIFIUTI 2021
FORSU PROVINCIA VS	6.500
Forsu soci	6.500
Forsu Altre Provincie	10.000
Forsu Tecnocasic	
SOA a recupero	
Secco Tecnocasic +Oristano	21.167
Secco e speciali in discarica - Spazzamento	500
Ingombranti in discarica	3.000
SOA in discarica	-
Plastica serit	
Secco a pretrattamento	
Totale	47.667
Compost	3.000,00

Lo scenario dei flussi di rifiuti previsti in sede di predisposizione del Piano Tariffario Previsionale 2021 è il seguente:

A. Organico da Raccolta Differenziata ton. 23.000

B. Secco residuo e Speciali da trattamento RU

in Discarica ton. 24.667

Il totale dei rifiuti conferiti ammonta a ton.47.667

In particolare, riepilogando flussi del 2021, dovrebbero aggirarsi a circa 47.667 Tonnellate annui, composti da circa 23.000 Tonnellate di Umido, circa 24.667 Tonnellate di secco e speciali.

Nell'annualità 2021, che si presenta come la più difficile del triennio, risulta comunque essere presente e correttamente calcolata, la quota di accantonamento al F.do Discarica per il terzo modulo. L'accantonamento al Fondo Rinnovo Parti Impianto, non è più contemplato dalla normativa nazionale deliberata da ARERA il 31 Ottobre 2019. Rimane a carico del Consorzio Industriale di Villacidro, integrare eventualmente la Tariffa, al fine di poter inserire l'eventuale quota di ristoro sul capitale investito, ai sensi della normativa nazionale deliberata da ARERA il 31 Ottobre 2019.

Considerato i modesti quantitativi di rifiuti che dovranno pervenire nel prossimo triennio, nonostante la fermata del Tecnocasic, si rende indispensabile prevedere un aumento delle Tariffe.

Come riportato al punto 4 dell'allegato 1, alla deliberazione n. 17/07 del 13/04/04, nel caso di piattaforme di trattamento a tecnologia complessa, come ad esempio la Società Villaservice, nel quale siano presenti linee di trattamento differenti per i vari flussi in entrata (es. umido da raccolta differenzia, secco) la tariffa è stata distinta per ciascun flusso di Rifiuto.

Nell'ambito degli aumenti tariffari previsti, è stata penalizzata la tariffa del secco, in quanto si riferisce ad una tipologia di Rifiuto che rappresenta, nell'ambito del ciclo ambientale dei Rifiuti, quella più debole, la meno virtuosa e soggetta ad "esaurimento e saturazione" e come tale, subisce maggiormente l'aumento tariffario.

La nuova tariffa è così composta, al netto del Tributo speciale di cui alla L.549/75:

<u>Riepilogo Principali tariffe 2020:</u>	<u>€</u>
Umido da raccolta differenziata	98,00
Umido da raccolta differenziata Comuni soci	70,00
Secco residuo Tariffa Ordinaria	140,00
Secco residuo Tariffa Riservata ai Soci	125,00
Speciali e Ingombranti	169,00

Anche nel Budget 2021, conformemente alla Tariffa predisposta, è stata prevista, come per gli anni precedenti, la possibilità per il socio conferitario, di ottenere uno “sconto” alla fonte, sulla tariffa dell’umido. Dall’anno 2021, essendo stata aumentata la Tariffa del secco, anche per tale tipologia di conferimento, è stato prevista l’applicazione di uno sconto ai Comuni soci, pari a €. 15,00 a Tonnellata, rispetto alla Tariffa Ordinaria.

Anche per quel che concerne il settore Idrico, vengono confermate nel **Budget 2021** le linee, indicazioni e valutazioni emerse nel Budget 2016 e 2017.

In particolare il settore idrico presenta un equilibrio gestionale, legato alle maggiori economie che si ritengono di conseguire in tema di costo di acquisizione dell’acqua, (per via degli investimenti effettuati nel 2012 e 2013) e di ammortamenti, ove si è fatta istanza al Consorzio Industriale di Villacidro, di applicare le aliquote minime, ridotte.

Con le citate strategie, la Società potrà mantenere immutato il proprio equilibrio economico finanziario, con l'impegno di monitorare costantemente, per l'anno 2021, gli eventuali scostamenti tra budget e dati acquisiti a consuntivo.

Villacidro 14/12/2020.

VOCI DI BILANCIO E DI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA	BUDGET RIFIUTI 2021	Budget Idrico 2021	Totale Budget 2021
FORSU PROVINCIA VS	6.500		
Forsu soci	6.500		
Forsu Altre Provincie	10.000		
Forsu Tecnocasic			
SOA a recupero			
Secco Tecnocasic +Oristano	21.167		
Secco e speciali in discarica - Spazzamento	500		
Ingombranti in discarica	3.000		
SOA in discarica	-		
Plastica serit			
Secco a pretrattamento			
Totale	47.667		
Compost	3.000,00		
COSTI INDUSTRIALI			
COSTO DI PRODUZIONE DEL SERVIZIO			
ACQUISTO DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, ECC.			
carburanti e lubrificanti	78.000,00	0,00	78.000,00
combustibile (gasolio)		0,00	0,00
oli e lubrificanti	20.000,00	0,00	20.000,00
acqua	42.000,00	100.000,00	142.000,00
reagenti chimici	-	70.000,00	70.000,00
acqua di processo		103.500,00	103.500,00
ricambi/materiali di consumo	150.000,00	20.000,00	170.000,00
Variazione Rimanenze Magazzino Ordinario		0,00	0,00
Incremento (-) / Decremento (+) Magazzino Strategico			0,00
Recuper ricambi da FRPI			0,00
terra ricoprimento discarica	25.000,00		25.000,00
materiali vari	-	1.000,00	1.000,00
acquisto materiale imballatrice		0,00	0,00
indumenti e sicurezza	50.000,00	2.000,00	52.000,00
costituzione magazzino ricambi		0,00	0,00
cancelleria e vari similari	1.500,00	1.000,00	2.500,00
Totale voce 1.1.1	366.500,00	297.500,00	664.000,00
COSTI PER SERVIZI			
noleggio mezzi e attrezzature (*)	40.000,00	0,00	40.000,00
assicurazioni	30.000,00	22.000,00	52.000,00
canone uso fognatura e depurazione liquami	520.000,00	0,00	520.000,00
controlli ciclici e analisi laboratorio	35.000,00	15.000,00	50.000,00
pulizia impianto	36.000,00	15.000,00	51.000,00
pulizia straordinaria impianto	-	0,00	0,00
pulizia aree esterne	20.000,00	1.000,00	21.000,00
energia elettrica	250.000,00	277.000,00	527.000,00
consulenze tecniche	30.000,00	0,00	30.000,00
pulizia uffici/spogliatoi	35.000,00	4.800,00	39.800,00
guardiania		0,00	0,00
spese telefoniche + postali	2.500,00	0,00	2.500,00
canone leasing attrezzature		0,00	0,00
Topografia discarica	1.000,00	0,00	1.000,00
disinfestazione	15.000,00	5.000,00	20.000,00
formazione personale	5.000,00	3.000,00	8.000,00
Servizi prevenzione e protezione		0,00	0,00
servizio sorveglianza sanitaria	10.000,00	2.400,00	12.400,00
spese mediche dipendenti	5.500,00	0,00	5.500,00
Separazione merceologica	15.000,00	0,00	15.000,00
spese trasferta		0,00	0,00
spese varie	25.000,00	1.200,00	26.200,00
tasse	5.000,00	50,00	5.050,00
Separazione merceologica		0,00	0,00
canone cip	470.000,00	130.000,00	600.000,00
spese legali e notari	5.000,00	0,00	5.000,00
Totale voce 1.1.2	1.555.000,00	476.450,00	2.031.450,00
MANUTENZIONE ORDINARIA +STRAORDINARIA			0,00
manutenzione impianti	36.000,00	37.000,00	73.000,00
manutenzione attrezzature		1.000,00	1.000,00
manutenzione mezzi	50.000,00	5.000,00	55.000,00
manutenzione macchine d'ufficio		0,00	0,00
manutenzione discarica	10.000,00	0,00	10.000,00
manut. Incrementative su beni di terzi e Manut. Straordinarie	120.000,00	120.000,00	240.000,00
recupero manutenzioni da FRPI			0,00
Manutenzioni da risconti		0,00	0,00
canone manutenzione attrezzature		0,00	0,00
Totale voce 1.1.3	216.000,00	163.000,00	379.000,00
COSTI DEL PERSONALE OPERATIVO DI PRODUZIONE			0,00
direttore operativo + addetti	1.745.000,00	665.000,00	2.410.000,00
lavoro interinale per sostituzioni e soa	50.000,00	0,00	50.000,00
formazione professionale e Varie		0,00	0,00
interinali per pretrattamento			0,00
Totale voce 1.1.4	1.795.000,00	665.000,00	2.460.000,00
Canone annuale FISIA			0,00
Compenso aggiuntivo per eccedenze potenzialità impianto+apertura straordinaria			0,00
TOTALE COSTO DI PRODUZIONE DEL SERVIZIO	3.932.500,00	1.601.950,00	5.534.450,00

VOCI DI BILANCIO E DI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA	BUDGET RIFIUTI 2021	Budget Idrico 2021	Totale Budget 2021
COSTO DI STRUTTURA (SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO)			
si considera il 55% del costo complessivo di struttura			
ACQUISTO DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, ECC.			
varie di consumo	8.000,00	1.000,00	9.000,00
spese telefoniche + postali	10.000,00	1.500,00	11.500,00
energia elettrica		0,00	0,00
carburante		1.000,00	1.000,00
vari	10.000,00	100,00	10.100,00
Totale voce 1.2.1	28.000,00	3.600,00	31.600,00
COSTI PER SERVIZI RELATIVI ALLA STRUTTURA			
consulenze e prestazioni amministrative	70.000,00	7.000,00	77.000,00
società esterne di certificazione		0,00	0,00
emolumento CdA	50.000,00	6.000,00	56.000,00
Collegio Sindacale	20.000,00	2.000,00	22.000,00
servizi di manutenz. Ord e straord.	3.000,00	2.000,00	5.000,00
vari	20.000,00	2.000,00	22.000,00
Assicurazioni	12.000,00	6.000,00	18.000,00
Canoni di Assistenza	50.000,00	5.000,00	55.000,00
§Bolli auto	8.500,00	1.500,00	10.000,00
Totale voce 1.2.2	233.500,00	31.500,00	265.000,00
COSTI PERSONALE DI STRUTTURA			
amministrativo	240.000	15.000,00	255.000,00
direttore generale			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
Totale voce 1.2.3	240.000,00	15.000,00	255.000,00
QUOTA DI AMMORTAMENTO BENI DI STRUTTURA			
software		0,00	0,00
mobili		0,00	0,00
macchine ufficio		0,00	0,00
automezzi		0,00	0,00
vari		3.395,00	3.395,00
Totale voce 1.2.4	-	3.395,00	3.395,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE DELLA STRUTTURA			
ristoro CIV		0,00	0,00
servizio di vigilanza		0,00	0,00
manutenzione immobili		0,00	0,00
manutenzione macchinari e attrezzature		0,00	0,00
Varie	12.000,00	0,00	12.000,00
Spese incasso fatture RSU (per intero)		0,00	0,00
Totale voce 1.2.5	12.000,00	0,00	12.000,00
valutata al 15%			
TOTALE COSTI DI STRUTTURA	513.500,00	53.495,00	566.995,00
COSTO DI SMALTIMENTO SCARTI IN USCITA			
Trasporto rifiuti in impianto e/o discarica esterna		0,00	0,00
Conferimento rifiuti in impianto e/o discarica esterna		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
TOTALE COSTO DI SMALTIMENTO SCARTI IN USCITA		0,00	0,00
QUOTA DI AMMORTAMENTO DI PRODUZIONE			
Vari		0,01	0,01
ammortamento	550.000,00	42.000,00	592.000,00
Ammortamento produzione	95.000,00	15.000,00	110.000,00
TOTALE QUOTA DI AMMORTAMENTO DI PRODUZIONE	645.000,00	57.000,01	702.000,01
QUOTA DI ACCANTONAMENTO			
Impianto		0,00	0,00
Discarica	562.340,00	0,00	562.340,00
Stazione di Sididi		0,00	0,00
Recupero anni pregressi		0,00	0,00
		0,00	0,00
TOTALE QUOTA DI ACCANTONAMENTO	562.340,00	0,00	562.340,00
ONERI FINANZIARI riscossione crediti dai comuni	1.000,00	0,00	1.000,00
TOTALE ONERI FINANZIARI	1.000,00	0,00	1.000,00
ONERI STRAORDINARI			
Oneri e Costi Imprevisti - cause - contenziosi - Svalutazione Crediti	50.000,00	10.000,00	60.000,00
Fornitura buste biodegradabili ai comuni			0,00
TOTALE ONERI STRAORDINARI	50.000,00	10.000,00	60.000,00
	5.704.340,00	1.722.445,01	7.426.785,01

VOCI DI BILANCIO E DI COMPOSIZIONE DELLA TARIFFA	BUDGET RIFIUTI 2021	Budget Idrico 2021	Totale Budget 2021
ONERI AGGIUNTIVI			
COSTI PER FIDEIUSSIONI	75.000,00	0,00	75.000,00
CANONE COMUNE	145.625,00	0,00	145.625,00
TRIBUTI SPECIALI L. 549/95	145.083,72	0,00	145.083,72
QUOTA PREMIALITA'		0,00	0,00
UTILE D'IMPRESA		9.554,99	9.554,99
COSTI AIA	5.000,00	0,00	5.000,00
RICOSTITUZIONE CALMIERAZ. TARIFFA	109.415,00	0,00	109.415,00
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		0,00	0,00
	480.123,72	9.554,99	489.678,71
	6.184.463,72	1.732.000,00	7.916.463,72
RICAVI			
Ricavi Plastica			0,00
RICAVI PREMIALITA'		0,00	0,00
VENDITA CERTIFICATI VERDI		0,00	0,00
VENDITA COMPOST	15.000,00	0,00	15.000,00
RECUPERO SPESE GESTIONE MODULO CHIUSO	50.302,00	0,00	50.302,00
Ricavi Acqua Gestione Rifiuti		42.000,00	42.000,00
Ricavi Rifiuti Umido	2.072.000,00	0,00	2.072.000,00
Ricavi Rifiuti Discarica	3.577.161,72	0,00	3.577.161,72
Ricavi Rifiuti Pretrattamento		0,00	0,00
Ricavi Rifiuti comuni grandi		0,00	0,00
Ricavi Rifiuti comuni vari			0,00
Ricavi idrico potabile		70.000,00	70.000,00
Ricavi idrico industriale		10.000,00	10.000,00
Ricavi idrico depurazione S.Gavino&Villacidro		1.079.000,00	1.079.000,00
Ricavi idrico depurazione utenze industriali			0,00
Ricavi autospurgo		1.000,00	1.000,00
Ricavi depurazione Rifiuti		520.000,00	520.000,00
Recupero ammortamenti	470.000	0,00	470.000,00
Recupero manutenzioni straordinarie		0,00	0,00
Utilizzo fondo camierazione tariffa			0,00
Ricavi Smaltimento SOA			0,00
Ricavi recupero SOA		0	0,00
Altri ricavi e proventi finanziari		10.000,00	10.000,00
Atri ricavi e proventi straordinari			0,00
Rimanenze Finali		0,00	0,00
3. TOTALE RICAVI (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6)	6.184.463,72	1.732.000,00	7.916.463,72
UTILE (PERDITA)	0,00	0,00	0,00