



Budget 2015

Rev. 2 del 13/03/2015

BUDGET 2015**Premessa**

Il budget 2015 recepisce le istanze dei Comuni soci di contenimento dei costi e riduzione delle tariffe. Ciò è stato reso possibile dalle attività poste in essere dalla società a partire dall'anno 2013, attività connesse sia alla riorganizzazione del personale che al controllo e contenimento di tutte le voci di costo.

Il presente documento recepisce altresì le indicazioni formulate dal Comitato di controllo e coordinamento della società, nella sua seduta del 02/03/2015, relative all'individuazione di ulteriori riduzioni anche sui canoni di servizio applicati ai Comuni soci.

Nello specifico si è proceduto, oltre alla mancata applicazione dell'adeguamento ISTAT FOI 12 mesi, alla riduzione di tutti i canoni di servizio nella misura del 2%. Tale riduzione è stata resa possibile con un ulteriore contenimento di costi ottenuto principalmente attraverso l'eliminazione del premio di produzione ai dipendenti e all'individuazione di altre possibili, ancorché di importo contenuto, forme di risparmio. Successivamente, il Comitato di controllo e coordinamento della società, nella sua seduta del 09/03/2015 ha dato indicazioni alla società di cercare di contenere ulteriormente i costi di personale (per maggiori dettagli si rinvia al relativo paragrafo). La presente rev. 2 del budget 2015 tiene conto quindi di una conclusiva riduzione del 2.4% di tutti i canoni di servizio applicati ai comuni soci.

Oltre al contenimento dei costi diretti dei servizi, si è raggiunto anche l'obiettivo di contenimento dei costi generali, i quali sono stati ridotti dal 17% al 12%.

Ciò ha consentito, come di seguito meglio dettagliato, una riduzione complessiva dei canoni applicati ai singoli comuni, delle tariffe di smaltimento materiali e delle tariffe per i servizi di raccolta a richiesta. Ovviamente la politica di riduzione tariffaria ha comportato una contrazione dei ricavi, senza però danneggiare l'equilibrio economico della società.

Nel corso dell'anno 2015 si procederà, così come previsto nel piano industriale, ad internalizzare il servizio di trasporto del rifiuto urbano indifferenziato.

La società e il COUB del VCO stanno lavorando alla bozza del nuovo contratto di servizio. Poiché le modalità di gestione CONAI risultano tuttora in corso di definizione e visto che le possibili variazioni avranno luogo solo in corso d'anno, per il budget 2015 si è prevista stessa modalità di gestione del 2014, sia per i comuni del Verbano Cusio sia per i comuni dell'Ossola.

Si prevede inoltre, sempre in attuazione del piano industriale, di arrivare nel corso del 2015 ad uniformare le modalità di raccolta sull'intero territorio provinciale.

Attività di significativa importanza, già avviata dalla società, è l'analisi puntuale dei servizi prestati ai singoli comuni, volta ad individuare eventuali ulteriori forme di risparmio derivanti da un'ottimizzazione delle attività prestate.

Poiché il piano industriale prevede, per l'anno 2016, la realizzazione dell'impianto di trattamento e pulizia del materiale da imballaggi in plastica, la società sta vagliando diverse soluzioni operative che saranno sottoposte a breve all'attenzione del Comitato di controllo e coordinamento.

Confrontando il budget 2015 con lo scenario 3 di piano industriale, approvato nel gennaio 2014 dall'assemblea dei soci, emerge una diminuzione del valore della produzione conseguente alla politica di riduzione dei canoni e delle tariffe richiesta e alla mancata applicazione dell'ISTAT, che nel piano industriale era prevista nella misura del 2% annuo. Si registra contestualmente una riduzione dei costi rispetto a quanto previsto nel piano industriale. Nel complesso viene quindi garantito l'obiettivo della società di mantenimento dell'equilibrio economico nel bilancio della società.

Obiettivi di budget

Nel presente paragrafo vengono esplicitate le ipotesi di budget 2015, ottenute dopo un'attenta analisi dell'organizzazione attuale della società nei suoi diversi settori. Il lavoro svolto ha coinvolto tutti i settori con i quali è stato concordato e condiviso un piano di miglioramento basato su obiettivi ritenuti oggettivi e raggiungibili.

Di seguito riportiamo un breve commento delle singole poste di budget.

Valore della produzione**Ricavi da vendite e prestazioni**

Tale voce comprende principalmente i ricavi relativi a:

- canoni per servizi di raccolta;
- fatturazione per smaltimento materiali.

L'importo complessivo della voce è pari a € 24.998.300.

Riteniamo utile specificare quanto segue. L'attività di riorganizzazione ed efficientamento dei costi avviata nel 2013 e tuttora in corso, unitamente alla mancata previsione di erogazione del premio di risultato ai dipendenti, ha consentito di accogliere le richieste dei Comuni Soci di riduzione dei corrispettivi ad essi applicati. Nella seduta del 09/03/2015, il Comitato di controllo e coordinamento ha dato indicazioni alla società di cercare di contenere ulteriormente i costi di personale al fine di individuare un'ulteriore riduzione dei corrispettivi rispetto a quella contenuta nella rev. 1 del budget 2015.

A seguito di tale richiesta, i canoni di servizio applicati ai comuni sono stati ridotti del 2,4% rispetto agli importi applicati nell'anno 2014; non è stato altresì applicato l'indice di revisione ISTAT FOI 12 mesi. L'ulteriore riduzione prevista rispetto al 2% indicata nella rev. 1 del budget 2015 è stata resa possibile eliminando la previsione di costo di circa n. 2 unità di personale, costo in precedenza previsto per la sostituzione delle malattie lunghe, come meglio specificato più avanti. Ciò ha comportato un risparmio complessivo per i Comuni soci di circa 410.000€.

Le tariffe di smaltimento dei materiali registrano una diminuzione media del 6,2% che comporterà un risparmio complessivo per i comuni di circa 435.000€. Poiché la tariffa di smaltimento del rifiuto indifferenziato è modulata in fasce diversificate in funzione della produzione pro-capite di RSU, i comuni virtuosi si vedranno riconosciuta una maggiore riduzione percentuale delle tariffe.

Le tariffe di smaltimento sono state determinate partendo dal costo di trasporto e smaltimento sostenuto dalla società, al quale è stato aggiunto il costo di trattamento del rifiuto presso i centri di Mergozzo e Nosere. Al costo complessivo così ottenuto è stata applicata una quota di spese generali pari al 12%, in netta riduzione rispetto al 20% precedentemente applicato.

Nella determinazione delle nuove tariffe di smaltimento si è proceduto all'unificazione di quelle tariffe che nel tariffario 2014 erano differenziate tra i Comuni del Verbano-Cusio e quelli dell'Ossola.

Quindi anche la tariffa di smaltimento del rifiuto indifferenziato è stata unificata, anche in ragione del fatto che il servizio di trasporto dello stesso è stato internalizzato, così come previsto dal piano industriale approvato nel gennaio 2014.

Nel presente documento, come nella precedente rev. 1, è stata mantenuta la rimodulazione delle tariffe del rifiuto indifferenziato che ha comportato un ulteriore risparmio di circa 35.000€

Le tariffe applicate per i servizi di raccolta rifiuti a richiesta, non compresi nel contratto di servizio, sono state rideterminate partendo dai dati acquisiti attraverso il sistema di controllo di gestione. Si è proceduto quindi alla quantificazione dei costi effettivi di personale e automezzi, ai quali è stata applicata una quota di spese generali pari al 12%. La diminuzione media di tale tariffe si attesta intorno al 18%.

Il risparmio complessivo a favore dei Comuni risulta quindi quantificato in circa 890.000€, valore che, rapportato al fatturato dei comuni, corrisponde ad una riduzione complessiva media di circa il 3,8%.

Come anticipato in premessa, la società nel 2015 ha avviato attività di analisi e revisione dei servizi di raccolta prestati ai singoli Comuni, al fine di individuare eventuali ulteriori aree di miglioramento che potrebbero portare ad incrementare i risparmi sopra citati.

Nella voce è anche prevista la fatturazione al COUB del VCO dei costi per il trattamento dei materiali CONAI Ossola la quale è stimata in € 131.000, derivanti dalla differenza tra una previsione di fatturazione da parte della società delle attività di pressatura pari a € 69.000 e una stima di costi pari ad € 200.000.

Altri ricavi e proventi

Tale voce comprende i ricavi diversi (quali gli affitti attivi e le rifatturazioni connesse), i contributi in conto esercizio (quali lo sconto fiscale gasolio e i contributi sui corsi di formazione effettuati) e la quota annua dei contributi in conto capitale.

L'importo complessivo della voce è pari a € 271.500.

Il valore della produzione complessivo del budget 2015 si discosta, in diminuzione, di circa il 5% rispetto alla previsione di piano industriale. Tale scostamento è da attribuirsi sia alla diminuzione dei canoni di servizio e delle tariffe applicate sia all'ipotesi di lavoro presente in piano industriale che prevedeva un adeguamento ISTAT annuo pari al 2%.

Costi della produzione

Come già sopra accennato, si sta proseguendo nelle attività di riorganizzazione ed efficientamento dei costi avviate a partire dal 2013.

Costi per materie

Tale voce comprende costi per carburanti (pari a circa il 70% dei costi per materie), per materiali per la raccolta (contenitori e sacchi), vestiario e DPI per il personale dipendente e materiali diversi. L'importo complessivo della voce è pari a € 1.572.200.

Costi per servizi

L'importo complessivo della voce è pari a € 10.676.200 e comprende principalmente:

- costi per manutenzione (automezzi, impianti di Mergozzo e Nosere, centri di raccolta e servizi generali), per circa € 800.000, pari a circa il 7% del totale;
- spese per allontanamento materiale da raccolta rifiuti, per circa € 4.700.000, pari a circa il 44% del totale;
- servizi di raccolta rifiuti e manutenzione del verde affidati a terzi, per circa € 3.600.000, pari a circa il 34% del totale;
- assicurazioni per circa € 370.000, pari a circa il 4% del totale;
- consulenze per circa € 250.000, pari a circa il 2% del totale;
- allontanamento percolati e acque di lavaggio per circa € 260.000, pari a circa il 2% del totale;
- altre prestazioni di servizi (utenze, visite e controlli sanitari e spese diverse) per circa € 720.000, pari a circa il 7% del totale.

Costi per godimento beni di terzi

L'importo complessivo della voce è pari a € 891.500 e comprende i costi per leasing (che rappresentano l'89% della voce), gli affitti passivi e i noleggi di mezzi e attrezzature.

Nei costi per leasing sono compresi sia i costi per i contratti in essere sia i costi previsti per la sostituzione di automezzi, così come dettagliato nel piano investimenti.

Costi di personale

Tale voce comprende i costi relativi al personale dipendente (salari, oneri sociali, TFR, INAIL e l'assistenza FASDA) ed è pari ad € 10.540.000.

Riteniamo utile, per una maggiore informazione, fornire le seguenti specificazioni.

L'organico medio previsto per l'anno 2015, pari a circa 253 dipendenti medi, è sostanzialmente in linea con l'organico dell'anno 2014, nonostante si sia internalizzato il servizio di trasporto del rifiuto urbano indifferenziato (che prevede l'utilizzo di 4 unità di personale) e i servizi prima affidati a terzi presso l'area Plusc (n. 1 unità di personale). Ciò è stato possibile attraverso l'ottimizzazione delle risorse umane assegnate al settore raccolta, la mancata sostituzione di 1 unità di personale amministrativo andata in pensione e della sostituzione con personale già in forza del responsabile del settore raccolta dimissionario. La società ha in corso una ulteriore riorganizzazione del personale che consentirà di reinternalizzare servizi ora affidati a terzi con il conseguente ulteriore contenimento di costi, già recepito in questa revisione di budget.

Come da indicazioni formulate dal Comitato di controllo e coordinamento della società, nella sua seduta del 02/03/2015, è stata eliminata l'ipotesi di erogazione di un premio di risultato (prevista dal piano industriale approvato nel gennaio 2014), pari a € 800,00 al parametro 130,07. Il valore complessivo del premio era stimato in circa 270.000€. Tale risparmio, come sopra meglio specificato, ha consentito la riduzione del 2% di tutti i canoni di servizio applicati.

Come sopra accennato, il Comitato di controllo e coordinamento, nella sua seduta del 09/03/2015, ha dato

indicazioni alla società di cercare di contenere ulteriormente i costi di personale.

Si è quindi ritenuto di procedere all'eliminazione del costo delle n. 2 unità di personale previste in sostituzione delle malattie lunghe. Ciò ha consentito una riduzione di ulteriori circa 80.000€ dei costi di personale permettendo di aumentare la riduzione dei canoni di servizio al 2.4% contro il precedente 2%.

Tale valutazione però non consente alla società di garantire i servizi in quanto le ipotesi di sostituzioni malattia riguardavano esclusivamente le malattie di lunga durata; **le malattie brevi infatti non sono mai state oggetto di sostituzione con altro personale all'uopo assunto.**

L'eliminazione anche delle sole 2 unità previste in sostituzione, quindi, potrebbe potenzialmente produrre disagi nell'effettuazione dei servizi.

Poiché il biennio economico del CCNL è scaduto il 31/12/2013 è stato altresì previsto un adeguamento contrattuale stimato, sulla base dei dati storici, nell'1,5% delle retribuzioni, quantificato in circa 160.000€. Evidenziamo che abbiamo mantenuto a bilancio il costo previsto del rinnovo CCNL poiché questa è una variabile sulla quale la società non ha alcuna possibilità di intervenire e la mancata previsione di tale costo comporterebbe uno squilibrio nel bilancio della società (non avendone previsto la copertura). Segnaliamo inoltre che il collegio sindacale della società, al quale è stato chiesto per le vie brevi un parere in merito, ha confermato l'impossibilità di eliminare dal budget tale posta.

Sono state mantenute le politiche di stretto contenimento dell'utilizzo dello straordinario e delle ferie maturate e non godute in quanto questi elementi determinano costi a carico del bilancio della società.

Ammortamenti e svalutazioni

L'importo complessivo della voce è pari a € 979.800 e comprende sia i costi relativi alle immobilizzazioni immateriali che quelli relativi alle immobilizzazioni materiali e alla svalutazione dei crediti.

Tale voce comprende sia i costi per i beni già facenti parte del patrimonio della società sia i costi per i nuovi investimenti per il cui dettaglio si rimanda al capitolo relativo al piano investimenti.

L'accantonamento effettuato al fondo svalutazione crediti è pari ad € 5.000.

Oneri diversi di gestione

L'importo complessivo della voce è pari a € 509.500 e principalmente comprende l'importo stimato di restituzione quota CONAI ai comuni del Verbano Cusio per € 390.000, oneri tributari per € 68.000 e spese generali (comprendenti quote associative) per € 48.000.

Rispetto alla rev. 1 del budget 2015, la previsione di restituzione della quota CONAI ai comuni del Verbano Cusio registra una diminuzione di circa 76.000€ a causa della sottoscrizione del nuovo contratto di cessione degli imballaggi in plastica che prevede, a parità di soglia di impurità, corrispettivi più bassi rispetto alla convenzione precedente. La società, in collaborazione con il COUB del VCO, si è già attivata sia per avviare una campagna di informazione all'utenza, sia per l'individuazione di forme di cessione maggiormente remunerative rispetto all'attuale.

Come per l'anno 2014, è stato previsto a budget l'importo complessivo di € 25.000,00 a compensazione del disagio ambientale a favore dei comuni di Mergozzo (€ 15.000) e Domodossola (€ 10.000) che sono sede dei centri di trattamento rifiuti.

Gestione finanziaria

Sono previsti oneri finanziari per ricorso al credito bancario a breve termine e oneri finanziari su mutui in essere.

Come da atto di indirizzo del Comitato di controllo e coordinamento, gli interessi passivi per ritardato pagamento applicati ai comuni sono stati previsti a sola copertura dei costi per oneri finanziari a breve termine.

Il saldo della gestione finanziaria è negativo e pari ad € 73.000.

Piano investimenti

Di seguito riportiamo il piano di investimenti previsto nel budget 2015 e la relativa modalità di finanziamento.

Descrizione	Modalità di finanziamento	Importo
Settore amministrativo		20.000,00
Licenze software	Autofinanziamento	10.000,00
Computer	Autofinanziamento	10.000,00
Settore raccolta e manutenzione automezzi		2.149.136,00
Attrezzature RSU - presse	Leasing	350.000,00
Lavori di sistemazione centri di raccolta	Autofinanziamento	230.000,00
Manutenzioni straordinarie su parco mezzi esistente	Autofinanziamento	50.000,00
Piano sostituzione automezzi 2014	Leasing	319.136,00
Piano sostituzione automezzi 2015	Leasing	1.200.000,00
Settore impianti		2.418.500,00
Pavimentazione area Nosere	Autofinanziamento	35.000,00
Pressa per centro di Mergozzo	Autofinanziamento	250.000,00
Rifacimento pavimentazione capannone plastica Mergozzo	Autofinanziamento	18.000,00
Caricatore per centro di Nosere	Autofinanziamento	80.000,00
Nuovo impianto pesatura centro di Nosere	Autofinanziamento	25.000,00
Automezzi per internalizzazione trasporto RUI	Leasing	666.500,00
Automezzi per internalizzazione trasporto RUI	Autofinanziamento	94.000,00
Lavori area di Mergozzo - adeguamento centro	DA DEFINIRE	1.250.000,00
Settore manutenzione infrastrutture		262.000,00
Lavori di manutenzione straordinaria su fabbricato sede sociale	Autofinanziamento	144.000,00
Adeguamento impianto elettrico centro di Nosere	Autofinanziamento	18.000,00
Lavori adempimenti AIA per forno	DA DEFINIRE	100.000,00
Settore acquisti, sicurezza e magazzino		35.000,00
Nuova cisterna esterna gasolio x sede	Autofinanziamento	10.000,00
Autovetture aziendali n. 2 - uso autocarro	Autofinanziamento	25.000,00
TOTALE GENERALE		4.884.636,00

Tali investimenti comporteranno costi complessivi (ammortamenti e leasing) pari a circa 370.000€, così suddivisi:

- settore amministrativo: € 3.000,00;
- settore raccolta e manutenzione automezzi: € 195.000 di cui € 123.000 per sostituzione automezzi (compensati per € 70.000 da minori costi di manutenzione), € 44.000 per acquisto attrezzature (presse);
- settore impianti: € 162.000 di cui € 138.000 per automezzi trasporto RUI;
- settore manutenzione infrastrutture: € 7.000;
- settore acquisti, sicurezza e magazzino: € 3.000.

I lavori relativi all'adeguamento del centro di raccolta differenziata di Mergozzo, previsti in € 1.250.000, relativi all'istanza di variante migliorativa depositata in Provincia ad inizio 2015, sono stati riportati nel piano investimenti in quanto parte di essi avranno ricaduta sull'esercizio 2015. Non sono però stati previsti oneri in quando la modalità di copertura degli stessi non è stata ancora definita.

La delibera n. 34 del 23/11/2011 ha infatti individuato il solo metodo di riparto dei costi tra i Comuni facenti parte dell'ex COB di Verbania ma non ha definito le modalità di copertura dei costi.

Poiché si prevede di ammortizzare tali interventi in 10 anni, i costi annui da coprire sono pari a € 125.000.

La copertura può avvenire attraverso apposito canone di servizio, oppure mediante aumento tariffario (per i soli comuni del Verbano-Cusio) oppure utilizzando parte della quota CONAI restituita agli stessi comuni.

Nel caso si optasse per l'aumento tariffario questo potrebbe avvenire con il solo aumento della tariffa del RUI (+€ 8,62/ton) oppure con l'aumento di tutte le tipologie di tariffe (+€ 3,33/ton).

Nella tabella di seguito riportata viene quantificato l'importo dei lavori di competenza dell'anno 2015, stimati in circa € 500.000,00, ripartendo lo stesso tra i comuni in base alle quote di partecipazione degli stessi in Conservco spa ante-fusione. È auspicabile che l'assemblea dei soci si esprima quanto prima sulle modalità di copertura dei costi tale opera, vista l'imminenza della realizzazione della stessa.

LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTO DI TRATTAMENTO E RECUPERO DI MERGOZZO ANALISI MODALITA' DI RIPARTO DEL COSTO TRA I COMUNI EX COB VERBANIA				
Anno 2015: ipotesi costo 500.000 €				
COMUNI	Quote societarie in ConSerVCO SpA	Criterio di riparto 100% quote societarie		
		%	€	
1 ANZOLA D'OSSOLA	0,393	0,4138	€	2.068,94
2 ARIZZANO	0,506	0,5331	€	2.665,26
3 AROLA	0,259	0,2724	€	1.362,10
4 AURANO	0,118	0,1245	€	622,63
5 BAVENO	3,749	3,9461	€	19.730,48
6 BEE	0,353	0,3717	€	1.858,42
7 BELGIRATE	0,454	0,4775	€	2.387,36
8 BROVELLO CARPUGNINO	0,389	0,4091	€	2.045,26
9 CAMBIASCA	0,804	0,8460	€	4.229,99
10 CANNERO RIVIERA	0,689	0,7251	€	3.625,26
11 CANNOBIO	3,563	3,7506	€	18.753,12
12 CAPREZZO	0,083	0,0868	€	434,21
13 CASALE CORTE CERRO	1,660	1,7473	€	8.736,30
14 CAVAGLIO SPOCCIA	0,213	0,2244	€	1.122,10
15 CESARA	0,515	0,5420	€	2.709,99
16 COSSOGNO	0,202	0,2122	€	1.061,05
17 CURSOLO ORASSO	0,200	0,2104	€	1.052,10
18 FALMENTA	0,188	0,1981	€	990,52
19 GERMAGNO	0,177	0,1863	€	931,58
20 GHIFFA	1,832	1,9287	€	9.643,66
21 GIGNESE	0,756	0,7957	€	3.978,41
22 GRAVELLONA TOCE	4,404	4,6353	€	23.176,27
23 GURRO	0,371	0,3901	€	1.950,52
24 INTRAGNA	0,109	0,1142	€	571,05
25 LOREGLIA	0,318	0,3342	€	1.671,05
26 MADONNA DEL SASSO	0,371	0,3904	€	1.952,10
27 MASSIOLA	0,171	0,1798	€	898,95
28 MERGOZZO	0,746	0,7856	€	3.927,89
29 MIAZZINA	0,155	0,1631	€	815,26
30 NONIO	0,295	0,3103	€	1.551,58
31 OGGEBBIO	0,656	0,6900	€	3.449,99
32 OMEGNA	14,162	14,9078	€	74.538,79
33 ORNAVASSO	2,937	3,0910	€	15.455,23
34 PIEDIMULERA	0,611	0,6426	€	3.213,15
35 PIEVE VERGONTE	0,805	0,8478	€	4.238,94
36 PREMENO	0,600	0,6313	€	3.156,31
37 PREMOSELLO CHIOVENDA	1,915	2,0155	€	10.077,35
38 QUARNA SOPRA	0,173	0,1823	€	911,58
39 QUARNA SOTTO	0,244	0,2568	€	1.284,21
40 SAN BERNARDINO VERBANO	0,507	0,5339	€	2.669,47
41 STRESA	0,440	0,4629	€	2.314,73
42 TRAREGO VIGGIONA	0,347	0,3656	€	1.827,89
43 VALSTRONA	1,199	1,2619	€	6.309,46
44 VERBANIA	44,251	46,5803	€	232.901,61
45 VIGNONE	0,481	0,5059	€	2.529,47
46 VOGOGNA	1,634	1,7197	€	8.598,40
	95,000	100,0000	€	500.000,00

Evidenziamo che la società, nel corso del 2014, ha elaborato una variante sostanziale migliorativa dei lavori di adeguamento del centro di trattamento dei rifiuti di Mergozzo, il cui iter amministrativo di approvazione risulta tuttora in corso; tale variante ha consentito una riduzione del valore delle opere di circa 550.000€, con le conseguenti ricadute economiche positive per i comuni del Verbano Cusio, stimate in circa 55.000€ all'anno.

Analogamente a quanto sopra esposto, anche i lavori conseguenti agli adempimenti AIA sul forno di Mergozzo, previsti per il mantenimento in sicurezza dello stesso nel prossimo periodo di sospensione, sono stati quantificati per l'anno 2015 in circa € 100.000, per i quali l'assemblea dovrà determinare le modalità di copertura. Si specifica che il procedimento di rinnovo dell'AIA è in corso di approvazione.

Di seguito viene riportato conto economico previsto per l'anno 2015 e tariffario smaltimenti e servizi.



BUDGET 2015 rev 2	BUDGET 2015
GENERALE	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Ricavi	
a) delle vendite e delle prestazioni	24.998.300
b) da copertura di costi sociali	
2. Variazioni rimanenze di prod in corso di lavor, semilav e finiti	
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
4. Incrementi di immobilizzazioni per capitalizzazione costi	
5. Altri ricavi e proventi	
a) diversi	102.800
b) quota annua contributi in conto impianti	78.700
c) contributi in conto esercizio	90.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	25.269.800
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.572.200
7. Per servizi	10.676.200
8. Per godimento di beni di terzi	891.500
9. Per il personale	10.540.000
a) salari e stipendi	7.401.900
b) oneri sociali	2.539.600
c) trattamento di fine rapporto	551.000
d) trattamento di quiescenza e simili	
e) altri costi	47.500
10. Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	319.900
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	654.900
c) svalut. dei crediti	5.000
11. Variaz. rimanenze di materie prime, suss., di cons e di merci	0
12. Accantonamento per rischi	0
13. Altri accantonamenti	
14. Oneri diversi di gestione	509.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	25.169.200
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	100.600
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
15. Proventi da partecipazioni	
16. Altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti da:	
4. altri	85.000
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:	
c) enti pubblici di riferimento	
d) altri	158.000
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17) (C)	-73.000
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18. Rivalutazioni:	
19. Svalutazioni:	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19) (D)	0
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
20. Proventi straordinari:	
a) plusvalenze da alienazioni	0
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive	0
d) altri	
21. Oneri straordinari:	
a) minusvalenze da alienazioni	0
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	0
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21) (E)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) (F)	27.600
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (G)	
a) IRAP	27.400
RISULTATO DOPO IRAP	200
b) IRES	0
RISULTATO DOPO LE IMPOSTE	200

SERVIZI DI IGIENE URBANA ANNO 2015			
TARIFFARIO UNICO DI SMALTIMENTO/AVVIO A RECUPERO RIFIUTI URBANI			
CER	RIFIUTO	2014	2015
		tariffario	tariffario
Le tariffe si intendono € alla tonnellata IVA esclusa			
CER	RIFIUTO INDIFFERENZIATO (rsu e cimiteriali)	€/tonn	€/tonn
200301	Comuni con produzione procapite di rifiuto oltre 500 gr/ab/gg	143,57	178,53
	Comuni con produzione procapite di rifiuto tra 350 e 500 gr/ab/gg	129,61	162,08
	Comuni con produzione procapite di rifiuto fino a 350 gr/ab/gg	125,70	156,60
	Comuni con produzione procapite di rifiuto oltre 500 gr/ab/gg ma con RD > 50%	129,61	162,08
<i>NB: le tariffe 2015 sono comprensive dei costi di trasporto ad impianti</i>			
200203	Smaltimento rifiuti cimiteriali	258,18	221,00
200303	Smaltimento residui da pulizia strade	149,00	98,00
ONERI DI CARICO E TRASPORTO AD IMPIANTI CONVENZIONATI			
200301	Trasferimento e trasporto da impianto di Mergozzo	30,94	0,00
	Trasferimento e trasporto da impianto di Nosere	35,18	0,00
CER	RIFIUTO DIFFERENZIATO	€/tonn	€/tonn
200307	Smaltimento rifiuti ingombranti Mergozzo	149,00	118,00
	Smaltimento rifiuti ingombranti Nosere	153,85	
200108	Smaltimento rifiuti biodegradabili da cucine e mense (umido)	122,91	114,50
200201	Rifiuti biodegradabili (verde)	64,68	53,00
160103	Pneumatici da Mergozzo	150,82	144,00
	Pneumatici da Nosere	155,67	
200138	Legno	57,76	51,00
170904	Inerti da manutenzioni domestiche	52,55	54,00
200123	Frigorifero o congelatore domestico	21,11	22,50
200102	Vetro in lastre	21,11	22,50
200127	Vernici	1.012,19	716,50
200134	Pile	1.072,85	senza oneri
200132	Farmaci	337,04	339,00
200133	Batterie	21,11	senza oneri
200140	Ingombranti ferrosi	21,11	senza oneri
200135	Televisori	21,11	22,50
200136	Altre apparecchiature elettriche ed elettroniche	21,11	22,50
200110	Indumenti	senza oneri	senza oneri
200126	Olio minerale	senza oneri	senza oneri
200125	Olio vegetale	senza oneri	senza oneri



TARIFFARIO 2015 SERVIZI DI IGIENE URBANA

Valido esclusivamente per i servizi a chiamata/occasionali a comuni e non per la preventivazione relativa all'avvio di nuovi servizi ai comuni.

I prezzi si intendono IVA esclusa

RIFIUTI DA PRIVATI	2014	2015	Note
Stipula di nuovi contratti	57,50	57,50	
Rinnovo annuale contratti esistenti	47,50	47,50	
Contenitori per raccolta oli alimentari esausti	4,00	4,00	
Smaltimento oli Verbano-Cusio-Ossola al litro	0,15	0,15	
Smaltimento oli fuori provincia al litro	0,20		
PRESTAZIONI DI SERVIZI	2014	2015	Note
Costo orario operatore raccolta	38,50	30,50	
Costo orario mezzo <35 ql con operatore	49,00	36,50	
Costo orario mezzo tra 35 e 100 ql con operatore	51,50	42,00	
Costo orario mezzo tra 100 e 130 ql con operatore	61,00	46,00	
Costo orario mezzo > 130 ql con operatore	72,50	52,50	
Costo orario spazzatrice idrostatica o stradale con operatore	65,50	66,50	
Costo orario spazzatrice mini con operatore		56,00	
Costo orario autocarro scarrabile con gru con operatore	74,00	69,00	
Costo orario lavacassonetti con operatore	89,50	85,00	
Costo lavaggio a cassonetto (a pz)	10,50	10,50	
Costo lavaggio esterno torrette isole interrato (a intervento)	45,00	45,00	
Costo orario lavaggio vasche isole interrato	74,00	74,00	
ATTREZZATURE E MATERIALI	2014	2015	Note
Noleggio mensile campana plastica	65,50	53,50	
Noleggio mensile campana carta	65,50	53,50	
Noleggio mensile campana vetro	65,50	53,50	
Noleggio mensile container	102,00	83,50	
Noleggio mensile presscontainer	161,50	132,50	
Noleggio minicontainer/giorno (solo per vegetali Verbania)	52,00	42,50	
Noleggio container da 5 mc (al mese)	55,00	45,00	
Contenitori rifiuti cimiteriali	2,50	2,50	
Pattumiera aerata da litri 10 coperchio marrone (106454)	2,50	2,50	
Pattumiera da litri 25 coperchio marrone (101937)	3,50	3,00	
Pattumiera da litri 25 coperchio verde (101938)	3,50	3,00	
Pattumiera da litri 50 coperchio bianco (101939)	8,00	6,00	
Contenitore da litri 120 coperchio marrone (101941)	34,50	30,50	
Contenitore da litri 240 coperchio bianco (101945)	33,50	33,50	
Contenitore da litri 240 coperchio verde (101946)	46,00	46,00	
Contenitore da litri 240 coperchio giallo (101948)	33,50	33,50	
Contenitore da litri 240 coperchio marrone (106296)	34,00	33,50	
Contenitore aerato da litri 240 coperchio marrone (106455)	73,00	79,50	
Contenitore da litri 360 coperchio nero (101949)	54,50	51,00	
Contenitore da litri 360 coperchio rosso (105585)	41,00	41,00	
Contenitore da litri 360 coperchio bianco (105586)	41,00	41,00	
Contenitore da litri 660 coperchio verde (101950)	124,50	123,00	
Contenitore da litri 660 coperchio bianco (101951)	124,50	121,00	
Sacco bianco 30 litri (101931)	0,025	0,025	
Sacco bianco 120 litri (101932)	0,095	0,095	
Sacco bio 110x140 (106338)	0,510	0,380	
Sacco sumus 10 litri carta (106456)	0,055	0,055	
Sacco sumus 240 litri carta (106457)	1,210	1,260	
Card magnetiche senza microchip	1,50	1,50	
Card magnetiche con microchip	3,50	3,50	