



COMUNE DI VILLASIMIUS

**CONCESSIONE PER LA PROGETTAZIONE E L'ADEGUAMENTO
DELL'ESISTENTE IMPIANTO DI TRATTAMENTO RIFIUTI MEDIANTE LA
REALIZZAZIONE DI APPOSITA SEZIONE DI TRATTAMENTO E RECUPERO
DI RIFIUTI INGOMBRANTI E GESTIONE DELL'ADIACENTE
IMPIANTO DI COMPOSTAGGIO IN LOC. ZIMMIONI**



REL. L - PIANO ECONOMICO FINANZIARIO ASSEVERATO

Il Proponente



<i>fase</i>	<i>data</i>	<i>rev.</i>	<i>Descrizione fase</i>	<i>redatto</i>	<i>controllato</i>	<i>approvato</i>
00	08/2020	00	STUDIO DI FATTIBILITA'	FQ	MS	

COMUNE DI VILLASIMIUS

Prov. Sud Sardegna

PROPOSTA RELATIVA ALLA CONCESSIONE PER L'ADEGUAMENTO DELL'ESISTENTE IMPIANTO DI TRATTAMENTO RIFIUTI MEDIANTE LA REALIZZAZIONE E GESTIONE DI APPOSITA SEZIONE DI TRATTAMENTO E RECUPERO DI RIFIUTI INGOMBRANTI E GESTIONE DELL' ADIACENTE IMPIANTO DI COMPOSTAGGIO IN LOC. ZIMMIONI – COMUNE DI VILLASIMIUS

PIANO ECONOMICO - FINANZIARIO (al netto dell'IVA)

1. QUADRO DEGLI INVESTIMENTI

1) Lavori a corpo	Euro	1.277.206,76
2) Opere di difficile valutazione e arrotondamenti	Euro	24.093,24
3) Oneri per la sicurezza	<u>Euro</u>	<u>42.700,00</u>
Sommano	Euro	1.344.000,00
4) Onorari per progetto definitivo-esecutivo e sicurezza in fase di progettazione	Euro	38.000,00
5) Onorari per direzione lavori	Euro	48.000,00
6) Onorari per sicurezza in fase di esecuzione	Euro	27.000,00
7) Onorari per collaudo	Euro	10.000,00
8) Oneri per rimborso spese RUP	Euro	10.000,00
9) Oneri per prove sui materiali e analisi	Euro	5.000,00
10) Spese pubblicità	<u>Euro</u>	<u>4.000,00</u>
Totale investimenti	Euro	1.486.000,00

2. PIANO FINANZIARIO

DATI DI CALCOLO

- Investimenti	Euro 1.486.000,00
- Prefinanziamento	mesi 6
- Periodo concessione	anni 15
- Tasso interesse	4,50%
- Quantità trattata:	
• compostaggio	9.000 ton./anno
• ingombranti	1.340 ton./anno (media annuale nei 15 anni)

PROSPETTO VERIFICA AMMORTAMENTI

DURATA CONCESSIONE ANNI 15

Investimento Euro 1.486.000,00

Oneri di prefinanziamento Euro 33.435,00

TOTALE Euro 1.519.435,00

Tasso annuo 4,50%

Quantità annua ton. 10.340,00

ANNO	IMPORTO INIZIALE	QUOTA CAPITALE	INTERESSI PERIODO	TONNELLATE CONFERITE	QUOTA PER TONNELLATE	QUOTA AMMORTAMENTO
	€ 1.519.435,00					
1 sem	€ 1.483.425,39	€ 36.009,61	€ 34.187,29	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
2 sem	€ 1.446.605,56	€ 36.819,83	€ 33.377,07	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
3 sem	€ 1.408.957,29	€ 37.648,27	€ 32.548,63	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
4 sem	€ 1.370.461,93	€ 38.495,36	€ 31.701,54	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
5 sem	€ 1.331.100,43	€ 39.361,50	€ 30.835,40	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
6 sem	€ 1.290.853,29	€ 40.247,14	€ 29.949,76	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
7 sem	€ 1.249.700,59	€ 41.152,70	€ 29.044,20	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
8 sem	€ 1.207.621,96	€ 42.078,63	€ 28.118,27	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
9 sem	€ 1.164.596,56	€ 43.025,40	€ 27.171,50	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
10 sem	€ 1.120.603,09	€ 43.993,47	€ 26.203,43	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
11 sem	€ 1.075.619,76	€ 44.983,33	€ 25.213,57	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
12 sem	€ 1.029.624,31	€ 45.995,45	€ 24.201,45	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
13 sem	€ 982.593,96	€ 47.030,35	€ 23.166,55	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
14 sem	€ 934.505,43	€ 48.088,53	€ 22.108,37	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
15 sem	€ 885.334,90	€ 49.170,53	€ 21.026,37	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
16 sem	€ 835.058,04	€ 50.276,86	€ 19.920,04	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
17 sem	€ 783.649,95	€ 51.408,09	€ 18.788,81	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
18 sem	€ 731.085,18	€ 52.564,77	€ 17.632,13	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
19 sem	€ 677.337,70	€ 53.747,48	€ 16.449,42	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
20 sem	€ 622.380,90	€ 54.956,80	€ 15.240,10	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
21 sem	€ 566.187,57	€ 56.193,33	€ 14.003,57	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
22 sem	€ 508.729,89	€ 57.457,68	€ 12.739,22	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
23 sem	€ 449.979,41	€ 58.750,48	€ 11.446,42	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
24 sem	€ 389.907,05	€ 60.072,36	€ 10.124,54	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
25 sem	€ 328.483,06	€ 61.423,99	€ 8.772,91	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
26 sem	€ 265.677,03	€ 62.806,03	€ 7.390,87	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
27 sem	€ 201.457,87	€ 64.219,16	€ 5.977,74	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
28 sem	€ 135.793,77	€ 65.664,10	€ 4.532,80	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
29 sem	€ 68.652,23	€ 67.141,54	€ 3.055,36	5170	€ 13,58	€ 70.196,90
30 sem	€ 0,01	€ 68.652,22	€ 1.544,68	5170	€ 13,58	€ 70.196,90

COSTI DI GESTIONE/ANNO IMPIANTO COMPOSTAGGIO E IMPIANTO TRATTAMENTO INGOMBRANTI

- Acquisto materie prime, carburanti, lubrificanti	Euro 38.000,00/anno
- Servizi	
• energia elettrica	Euro 120.000,00/anno*
• noleggio mezzi e attrezzature (autospurgo, autogru, ecc.)	Euro 8.000,00/anno
• analisi	Euro 10.000,00/anno
• trasporto percolato	Euro 8.100,00/anno
• trasporto scarti di processo	Euro 23.750,00/anno
• pulizia impianto	Euro 5.000,00/anno
• derattizzazione e trattamento alati	Euro 5.000,00/anno
• antincendio e certificazioni elettriche	Euro 4.000,00/anno
- Manutenzioni:	
• ordinaria	Euro 36.000,00/anno
• straordinaria	Euro 44.000,00/anno
• ricambi	Euro 24.800,00/anno
- Personale:	
• operativo n. 5 x Euro 45.000,00	Euro 225.000,00/anno
• direzione	Euro 50.000,00/anno
- Costi generali di funzionamento:	
• assicurazioni	Euro 18.000,00/anno
• postali – telefoniche	Euro 2.000,00/anno
• consulenze tecniche e legali	Euro 5.000,00/anno
• formazione	Euro 3.000,00/anno
• informatici	Euro 3.000,00/anno
- Costi per smaltimenti:	
• percolati	Euro 18.9000,00/anno
• scarti di processo	Euro 127.050,00/anno
- Costi aggiuntivi:	
• fidejussioni e certificazioni	Euro 25.000,00/anno
• quote associative	Euro 3.000,00/anno
- Royalties Comune di Villasimius (ton. 10.340 x Euro 2,90)	<u>Euro 30.000,00/anno</u>
Costi totali	Euro 836.600,00/anno

* Il costo considerato tiene conto del beneficio derivante dall'autoproduzione di energia elettrica

**CALCOLO TARIFFA IMPIANTO COMPOSTAGGIO E IMPIANTO TRATTAMENTO
INGOMBRANTI**

	COMPOST	INGOMBRANTI
a) INVESTIMENTI COMPRESO ONERI FINANZ.	Euro/ton. 13,58	Euro/ton. 13,58
b) COSTO GESTIONE ANNUALE SUDDIVISO IN:		
Totale Euro 836.600,00		
-> compost Euro 560.000,00		
-> ingombranti Euro 270.000,00		
Quindi		
-> compost 560.000,00/9.000 ton	Euro/ton. 62,22	
-> ingombranti 270.000,00/1.340 ton.		Euro/ton. 201,49
c) SPESE GENERALI 5% SU b)	Euro/ton. 3,11	Euro/ton. 10,07
d) UTILE D'IMPRESA 5% su b)	<u>Euro/ton. 3,11</u>	<u>Euro/ton. 10,07</u>
TOTALE TARIFFA	Euro/ton 82,02	Euro/ton 235,21

VENDITA COMPOST

Ai ricavi derivanti dall'applicazione delle tariffe per il compostaggio e per il trattamento dei rifiuti ingombranti, vanno aggiunti i ricavi ipotizzabili dalla vendita del compost di qualità stimato in ton. 2.200/anno al prezzo di Euro 3,00/ton. per complessivi Euro 6.600,00 che contribuiscono a remunerare gli oneri gestionali.

PIANO ECONOMICO - FINANZIARIO

**PROPOSTA RELATIVA ALLA CONCESSIONE PER
L'ADEGUAMENTO DELL'ESISTENTE IMPIANTO DI
TRATTAMENTO RIFIUTI MEDIANTE LA
REALIZZAZIONE E GESTIONE DI APPOSITA
SEZIONE DI TRATTAMENTO E RECUPERO DI
RIFIUTI INGOMBRANTI E GESTIONE
DELL'ADIACENTE IMPIANTO DI COMPOSTAGGIO
IN LOCALITA' ZIMMIONI - VILLASIMIUS (SU)**

	ANNO X	ANNO X + 1	ANNO X + 2	ANNO X + 3	ANNO X + 4	ANNO X + 5	ANNO X + 6	ANNO X + 7	ANNO X + 8	ANNO X + 9	ANNO X + 10	ANNO X + 11	ANNO X + 12	ANNO X + 13	ANNO X + 14	TOTALE PERIODO
Ricavi	€ 925.000,00	€ 965.000,00	€ 1.005.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 15.315.000,00
TOT RICAVI	€ 925.000,00	€ 965.000,00	€ 1.005.000,00	€ 1.035.000,00	€ 15.315.000,00											
Acquisto materie prime, carburanti	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 570.000,00
Consumi elettrici	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 1.800.000,00
Altri servizi	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 957.750,00
Manutenzione ordinaria + ricambi	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 912.000,00
Manut. straordinaria	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 660.000,00
Costi del personale	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 3.375.000,00
Direzione	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 750.000,00
Assicurazioni	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 270.000,00
Altri costi commerciali	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 195.000,00
Smaltimenti	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 2.189.250,00
Fideiussioni e certificazioni	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 375.000,00
Altri costi generali	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 45.000,00
Royalty	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 450.000,00
TOTALE COSTI	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	836.600,00	€ 12.549.000,00
EBITDA	€ 88.400,00	€ 128.400,00	€ 168.400,00	€ 198.400,00	€ 1.377.200,00											
Ammortamenti*	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	€ 1.237.500,00
EBIT	€ 5.900,00	€ 45.900,00	€ 85.900,00	€ 115.900,00	€ 1.528.500,00											
Interessi passivi mutuo (TASSO 1,50% x 6 ANNI SU 1 MILIONE)**	€ 21.000,00	€ 11.500,00	€ 9.000,00	€ 6.500,00	€ 4.000,00	€ 1.500,00										€ 53.500,00
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	-€ 15.100,00	€ 34.400,00	€ 76.900,00	€ 109.400,00	€ 111.900,00	€ 114.400,00	€ 115.900,00	€ 1.475.000,00								
Imposte	€ 0,00	€ 9.632,00	€ 21.532,00	€ 30.632,00	€ 31.332,00	€ 32.032,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 417.228,00
RISULTATO D'ESERCIZIO POST IMPOSTE	-€ 15.100,00	€ 24.768,00	€ 55.368,00	€ 78.768,00	€ 80.568,00	€ 82.368,00	€ 83.448,00	€ 1.057.772,00								

* al netto delle marginalità in fase di costruzione

** al netto dell'equity

HERMES ASSEVERAZIONI SRL
Via Ermete Novelli, 1
40127 Bologna
P. IVA e C.F. 03514851207

	ANNO X	ANNO X + 1	ANNO X + 2	ANNO X + 3	ANNO X + 4	ANNO X + 5	ANNO X + 6	ANNO X + 7	ANNO X + 8	ANNO X + 9	ANNO X + 10	ANNO X + 11	ANNO X + 12	ANNO X + 13	ANNO X + 14
Cespiti	€ 1.238.000,00	€ 1.155.466,67	€ 1.072.933,67	€ 990.400,67	€ 907.867,67	€ 825.334,67	€ 742.801,67	€ 660.268,67	€ 577.735,67	€ 495.202,67	€ 412.669,67	€ 330.136,67	€ 247.603,67	€ 165.070,67	€ 82.537,67
Crediti IVA	€ 272.360,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Banche	-€ 15.100,00	€ 209.193,33	€ 193.994,33	€ 189.727,33	€ 133.160,33	€ 54.993,33	-€ 34.173,67	€ 49.439,33	€ 131.972,33	€ 214.505,33	€ 297.038,33	€ 379.571,33	€ 462.104,33	€ 544.637,33	€ 627.170,33
TOT ATTIVITA'	€ 1.495.260,00	€ 1.364.660,00	€ 1.266.928,00	€ 1.180.128,00	€ 1.041.028,00	€ 880.328,00	€ 708.628,00	€ 709.708,00							
Debiti vs banche m/l	€ 1.000.000,00	€ 835.000,00	€ 670.000,00	€ 505.000,00	€ 340.000,00	€ 175.000,00									
Debiti per imposte	€ 0,00	€ 9.632,00	€ 21.532,00	€ 30.632,00	€ 31.332,00	€ 32.032,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00	€ 32.452,00
TOTALE PASSIVITA'	1.000.000,00	844.632,00	691.532,00	535.632,00	371.332,00	207.032,00	32.452,00								
Capitale sociale	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00	€ 238.000,00
Prestiti da soci	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00	€ 272.360,00
Utile d'esercizio	-€ 15.100,00	€ 24.768,00	€ 55.368,00	€ 78.768,00	€ 80.568,00	€ 82.368,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00
Utili portati a nuovo	€ 0,00	-€ 15.100,00	€ 9.668,00	€ 55.368,00	€ 78.768,00	€ 80.568,00	€ 82.368,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00
PATRIMONIO NETTO	495.260,00	520.028,00	575.396,00	644.496,00	669.696,00	673.296,00	676.176,00	677.256,00							
TOTALE PASS + PN	1.495.260,00	1.364.660,00	1.266.928,00	1.180.128,00	1.041.028,00	880.328,00	708.628,00	709.708,00							
Fondo amm.to cespiti	€ 82.533,33	€ 165.066,33	€ 247.599,33	€ 330.132,33	€ 412.665,33	€ 495.198,33	€ 577.731,33	€ 660.264,33	€ 742.797,33	€ 825.330,33	€ 907.863,33	€ 990.396,33	€ 1.072.929,33	€ 1.155.462,33	€ 1.237.995,33

	ANNO X	ANNO X + 1	ANNO X + 2	ANNO X + 3	ANNO X + 4	ANNO X + 5	ANNO X + 6	ANNO X + 7	ANNO X + 8	ANNO X + 9	ANNO X + 10	ANNO X + 11	ANNO X + 12	ANNO X + 13	ANNO X + 14	TOTALE PERIODO
Fatturato - Ricavi attesi	€ 925.000,00	€ 965.000,00	€ 1.005.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 15.315.000,00
Finanziamento	€ 1.000.000,00															€ 1.000.000,00
TOT ENTRATE	€ 1.925.000,00	€ 965.000,00	€ 1.005.000,00	€ 1.035.000,00	€ 16.315.000,00											
Acquisto materie prime, carburanti	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 570.000,00
Consumi elettrici	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 1.800.000,00
Altri servizi	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 63.850,00	€ 957.750,00
Manutenzione ordinaria + ricambi	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 60.800,00	€ 912.000,00
Manut. straordinaria	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 660.000,00
Costi del personale	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 3.375.000,00
Direzione	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 750.000,00
Assicurazioni	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 270.000,00
Altri costi commerciali	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 195.000,00
Smallimenti	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 145.950,00	€ 2.189.250,00
Fidejussioni e certificazioni	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 375.000,00
Altri costi generali	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 45.000,00
Royalty	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 450.000,00
Interessi preammortamento	€ 7.000,00															€ 7.000,00
Rate finanziamento	€ 175.000,00	€ 175.000,00	€ 175.000,00	€ 175.000,00	€ 175.000,00	€ 175.000,00										€ 1.050.000,00
Equity	€ 238.000,00															€ 238.000,00
Imposte	€ 0,00	€ 8.200,00	€ 18.500,00	€ 26.000,00	€ 26.800,00	€ 27.000,00	€ 27.800,00	€ 27.800,00	€ 27.800,00	€ 27.800,00	€ 27.800,00	€ 27.800,00	€ 27.800,00	€ 27.800,00	€ 27.800,00	€ 356.700,00
TOTALE USCITE	1.256.600,00	1.019.800,00	1.030.100,00	1.037.600,00	1.038.400,00	1.038.600,00	864.400,00	€ 14.200.700,00								
CASH FLOW	€ 668.400,00	-€ 54.800,00	-€ 25.100,00	-€ 2.600,00	-€ 3.400,00	-€ 3.600,00	€ 170.600,00	€ 2.114.300,00								

	ANNO X	ANNO X + 1	ANNO X + 2	ANNO X + 3	ANNO X + 4	ANNO X + 5	ANNO X + 6	ANNO X + 7	ANNO X + 8	ANNO X + 9	ANNO X + 10	ANNO X + 11	ANNO X + 12	ANNO X + 13	ANNO X + 14
Liquidità finanziaria	€ 668.400,00	-€ 54.800,00	-€ 25.100,00	-€ 2.600,00	-€ 3.400,00	-€ 3.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00
Rate di rimborso del debito (capitale + interessi)	€ 0,00	€ 174.383,00	€ 174.383,00	€ 174.383,00	€ 174.383,00	€ 174.383,00	€ 174.383,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Flusso di cassa operativo disponibile	€ 668.400,00	€ 119.583,00	€ 149.283,00	€ 171.783,00	€ 170.983,00	€ 170.783,00	€ 344.983,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00	€ 170.600,00
DEBT SERVICE COVER RATIO (DSCR)		0,69	0,86	0,99	0,98	0,98	1,98								

AVERAGE DEBT SERVICE COVER RATIO MEDIO	1,08
---	-------------

Utile Netto	-€ 15.100,00	€ 24.768,00	€ 55.368,00	€ 78.768,00	€ 80.568,00	€ 82.368,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00	€ 83.448,00
Patrimonio Netto	€ 495.260,00	€ 520.028,00	€ 575.396,00	€ 644.496,00	€ 669.696,00	€ 673.296,00	€ 676.176,00	€ 677.256,00	€ 677.256,00	€ 677.256,00	€ 677.256,00	€ 677.256,00	€ 677.256,00	€ 677.256,00	€ 677.256,00
ROE	-3,05%	4,76%	9,62%	12,22%	12,03%	12,23%	12,34%	12,32%							

ROE MEDIO	10,58%
------------------	---------------

Flussi di uscita	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00	-€ 836.600,00
Flussi in entrata	€ 925.000,00	€ 965.000,00	€ 1.005.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00	€ 1.035.000,00
Flusso di cassa netto del progetto	€ 88.400,00	€ 128.400,00	€ 168.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00	€ 198.400,00

TIR DEL PROGETTO	-11,60%
-------------------------	----------------

VAN	€ 1.396.773,57
------------	-----------------------

HERMES ASSEVERAZIONI SRL
 Via Ermete Novelli, 1
 40127 Bologna
 P. IVA e C.F. 03514851207

Spett.le

Tecnologie Ambientali Srl

Via Melozzo da Forlì, 36

47923 Rimini RN

Oggetto: Asseverazione del Piano economico - finanziario relativo alla concessione per l'adeguamento dell'esistente impianto di trattamento rifiuti mediante la realizzazione e gestione di apposita sezione di trattamento e recupero di rifiuti ingombranti e gestione dell'adiacente impianto di compostaggio in località Zimmioni nel territorio del Comune di Villasimius.

Hermes Asseverazioni S.r.l. è stata incaricata dalla Vostra Società, ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. 50/2016, di asseverare il Piano Economico-Finanziario relativo alla procedura di affidamento in concessione, tramite project financing, del progetto relativo alla concessione per l'adeguamento dell'esistente impianto di trattamento rifiuti mediante la realizzazione e gestione di apposita sezione di trattamento e recupero di rifiuti ingombranti e gestione dell'adiacente impianto di compostaggio in località Zimmioni nel territorio del Comune di Villasimius.

La Vostra Società, supportata anche da consulenti esterni, ha predisposto un piano economico-finanziario relativo alla Concessione, corredato da apposita relazione esplicativa. Il Piano si basa su ipotesi di realizzazione di eventi futuri e di azioni che dovranno essere intraprese da parte dei futuri amministratori del Progetto.

La responsabilità della redazione del Piano nonché delle ipotesi e degli elementi posti alla base della formulazione, compete alla Tecnologie Ambientali Srl.

L'oggetto della concessione è L'ADEGUAMENTO DELL'ESISTENTE IMPIANTO DI TRATTAMENTO RIFIUTI MEDIANTE LA REALIZZAZIONE E GESTIONE DI APPOSITA SEZIONE DI TRATTAMENTO E RECUPERO DI RIFIUTI INGOMBRANTI E GESTIONE DELL'ADIACENTE IMPIANTO DI COMPOSTAGGIO IN LOCALITA' ZIMMIONI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI VILLASIMIUS.

Sede legale e amministrativa

Via Ermete Novelli 1 - 40127 Bologna

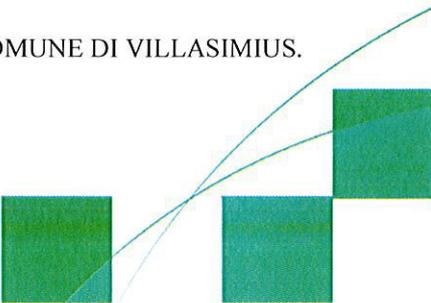
P.IVA e Cod: Fisc. 03514851207 – Capitale Sociale € 10.000,00 i.v.

Tel 051 375341 - Fax 051 6569142

E-mail hermesasseverazioniisrl@gmail.com

Pec: hermesasseverazioniisrl@legalmail.it

Sito web: www.hermesrevisione.it



Il relativo Piano, redatto sulla base della durata della concessione e le relative assunzioni è allegato alla presente.

Al fine di attestare la coerenza del Piano, qui asseverato, abbiamo verificato:

- a. la rispondenza dei dati quantitativi riportati nel Piano alle assunzioni formulate nella relazione esplicativa.
- b. la sussistenza, nel lungo periodo, di un sostanziale equilibrio sia a livello economico (costi e ricavi), che finanziario (entrate ed uscite) con riferimento all'ipotesi della concessione rilasciata per un periodo di 15 anni.
- c. La congruenza dei diversi dati forniti nel Piano.

Nello svolgimento dell'attività di cui sopra, ci siamo basati su dati e documentazione relativi al progetto fornitici dalla Tecnologie Ambientali Srl, che non sono stati sottoposti a verifiche di congruità. La Tecnologie Ambientali Srl si assume pertanto ogni responsabilità circa la veridicità e congruità dei suddetti dati e dei documenti presentati al riguardo nonché, più in generale, di qualsiasi altra informazione comunicataci ai fini della redazione del presente documento.

Sulla base dell'esame della documentazione a supporto e delle ipotesi e degli elementi utilizzati nella formulazione del Piano, non siamo venuti a conoscenza di fatti tali da farci ritenere, alla data odierna, che le suddette ipotesi ed elementi non forniscano una base ragionevole per la predisposizione di tale Piano.

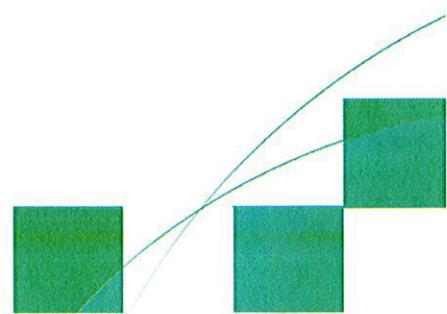
A nostro giudizio, ai sensi del D.Lgs. 50/2016, il Piano e la relativa relazione sono stati predisposti utilizzando coerentemente le ipotesi e gli elementi relativi al:

- a. durata della concessione
- b. struttura finanziaria prevista nel piano economico-finanziario
- c. struttura dei costi e dei ricavi e dei conseguenti flussi di cassa relativi alla Concessione

A causa dell'aleatorietà connessa alla realizzazione di eventi futuri, non possono escludersi scostamenti anche significativi fra i valori consuntivi e valori preventivati nel Piano.

Sede legale e amministrativa

Via Ermete Novelli 1 - 40127 Bologna
P.IVA e Cod: Fisc. 03514851207 – Capitale Sociale € 10.000,00 i.v.
Tel 051 375341 - Fax 051 6569142
E-mail hermesasseverazioniisrl@gmail.com
Pec: hermesasseverazioniisrl@legalmail.it
Sito web: www.hermesrevisione.it



La presente lettera è stata predisposta ai soli fini della partecipazione alla procedura di gara per l'affidamento in oggetto e non potrà essere distribuita a soggetti diversi rispetto alle parti coinvolte nel sopra citato progetto, o a soggetti diversi dai quali per legge debba essere portata a conoscenza, senza il nostro preventivo consenso scritto.

Bologna, 3 agosto 2020

Hermes Asseverazioni S.r.l.

HERMES ASSEVERAZIONI SRL
Via Ermete Novelli, 1
Dott. Dario Rossi Bologna
P. IVA e C.F. 03514851207

Partner

Sede legale e amministrativa

Via Ermete Novelli 1 - 40127 Bologna
P.IVA e Cod. Fisc. 03514851207 – Capitale Sociale € 10.000,00 i.v.
Tel 051 375341 - Fax 051 6569142
E-mail hermesasseverazioni srl@gmail.com
Pec: hermesasseverazioni srl@legalmail.it
Sito web: www.hermesrevisione.it

