



# **COMUNE DI FARA NOVARESE**

## **PIANO FINANZIARIO**

**Ai sensi del D.P.R. 158/1998**

**ANNO 2013**

# COMUNE DI FARA NOVARESE – PIANO FINANZIARIO 2013

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il Comune di Fara Novarese conta, al 31/12/2012, 2.089 abitanti, 953 famiglie e circa 99 utenze di attività.

### 1. Descrizione del servizio

Il Comune di Fara Novarese già da diversi anni ha optato per un sistema di raccolta basato sul metodo porta a porta, cui si associano contenitori dedicati da interno o da esterno per le cosiddette “microraccolte” - pile e farmaci - ed un centro di raccolta attrezzato per quelle tipologie di rifiuti che non possono essere inserite nel circuito domiciliare.

Le frazioni con raccolte porta a porta e relative frequenze e modalità sono le seguenti:

*frazione organica*: bisettimanale, la raccolta avviene tramite contenitori da sottolavello e da esposizione (singoli o di aggregazione) e l'uso di sacchetti biodegradabili; colore identificativo: verde

*carta e cartone*: settimanale, la raccolta avviene tramite l'esposizione di contenitori singoli o di aggregazione.

*vetro*: settimanale, la raccolta avviene tramite l'esposizione di contenitori singoli o di aggregazione

*lattine*: quindicinale, la raccolta avviene tramite l'esposizione di contenitori singoli o di aggregazione.

*imballaggi in plastica*: quindicinale, la raccolta avviene tramite l'esposizione di sacchi semitrasparenti in polietilene; colore identificativo: giallo

*residuale*: settimanale, la raccolta avviene tramite l'esposizione di sacchi; colore identificativo: nero/grigio

Il centro di raccolta è custodito e gestito dall'Associazione Terra Mater onlus, per conto del Comune di Fara Novarese; prevede un'apertura di 7,30 ore settimanali nel periodo estivo e 7 ore settimanali nel periodo invernale; i rifiuti conferibili sono questi:

*materiali ingombranti, scarti vegetali, legno trattato, rottami ferrosi, pile, accumulatori, pneumatici, RAEE, farmaci scaduti, olio esausto minerale e vegetale, materiali inerti, indumenti usati.*

### 2. Qualità del servizio

L'Amministrazione Comunale ha pertanto scelto un servizio di elevata qualità per il cittadino che consente, da un lato, di incentivare la differenziazione del rifiuto rendendola più agevole per l'utente, dall'altro di migliorare la pulizia e il decoro delle aree cittadine eliminando i contenitori stradali.

La qualità del servizio reso ai cittadini è misurabile attraverso le segnalazioni che giornalmente pervengono da parte degli utenti agli uffici comunali e consortili e che vengono costantemente monitorati dal Consorzio Medio Novarese. L'incidenza di queste segnalazioni è sempre risultata molto contenuta, se raffrontata al numero di passaggi porta a porta che vengono effettuati nel mese. Possiamo quindi dare conferma che attualmente il servizio di raccolta dei rifiuti differenziati e indifferenziati sul Comune di Fara Novarese si assesta su un ottimo livello di qualità, sia per quel che concerne la forma di raccolta scelta, sia per il tasso di disservizio molto contenuto, nonostante la varietà e complessità delle utenze servite.

Tutto questo è confermato dai risultati ottenuti in termini di raccolta; l'anno 2012 infatti ha visto per il Comune di Fara Novarese un indice di differenziazione del 69,53%.

Per l'anno 2013 si pensa pertanto di proseguire sulla strada tracciata, senza sensibili variazioni al sistema di servizio attualmente adottato.

### **3. Piano Finanziario 2013**

Il Piano Finanziario è costruito utilizzando i dati desunti dal Bilancio Preventivo 2013 del Consorzio Gestione Medio Novarese di Borgomanero, ente preposto alla gestione del sistema integrato di raccolta e trattamento, completato con i costi direttamente imputabili alla struttura unionale cui ex art. 2 dello statuto vigente il comune ha trasferito la funzione.

Viene redatto secondo lo schema previsto dal DPR 158/99, in un'ottica di trasparenza che consenta di individuare le voci di costo afferenti alle singole tipologie di rifiuto ed i relativi quantitativi, rispettando la prevista suddivisione in costi fissi e variabili.

#### **COSTI FISSI**

*Costi Generali di Gestione (CGG) – costi relativi alla struttura che si occupa delle attività sia dal punto di vista tecnico che amministrativo*

*Costi Comuni Diversi (CCD) – quota parte dei costi delle utenze e degli automezzi, contributo annuo al consorzio di Bacino, materiali di consumo, ecc.*

*Costi Accertamento, Riscossione e Contenzioso (CARC) – costi relativi a tutte le attività connesse alla gestione della tassa*

*Altri Costi (AC) – la voce comprende tutti i costi relativi ai servizi di cui beneficia l'intera collettività, indipendentemente dalla produzione o meno di rifiuto (es. rifiuti abbandonati, gestione centro di raccolta, ecc.)*

*Accantonamenti (ACC<sub>2013</sub>) – inclusi eventuali accantonamenti per sgravi e riduzioni*

*Ammortamenti (AMM<sub>2013</sub>)*

*Remunerazione del capitale investito (R<sub>2013</sub>)*

*Spazzamento*

#### **COSTI VARIABILI (suddivisi a loro volta in costi afferenti alle raccolte e agli smaltimenti/trattamenti/recuperi)**

*Rifiuto indifferenziato – costo di raccolta, trasporto, smaltimento, inclusi i rifiuti ingombranti conferiti presso il centro di raccolta*

*Raccolte differenziate – costo di raccolta ed eventuale pretrattamento, costi di recupero/trattamento*

Ove non diversamente specificato, il costo indicato per il servizio di raccolta differenziata è comprensivo anche di tutti gli oneri di trasporto e trattamento dei materiali raccolti.

#### **RICAVI**

Non vengono indicati importi relativi ai contributi CONAI poiché a seguito dell'approvazione del "Piano Micotti" con delibera dell'Assemblea del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese n. 2 del 2/2/2006 dette somme sono trattenute dalla ditta gestore Medio Novarese Ambiente Spa al fine di ridurre i costi del servizio, per cui i costi riversati sull'Ente sono già al netto delle somme recuperate attraverso la gestione della raccolta differenziata.

#### **ALTRE ENTRATE**

Al costo complessivo vengono detratti gli importi derivanti da entrate dovute a diversa fiscalità (es. contributo ministeriale per le scuole), come previsto dalla normativa.

### **4. Acquisti e investimenti**

Il Consorzio Gestione Medio Novarese annualmente provvede all'acquisto delle forniture necessarie per il mantenimento dei contenitori per la raccolta differenziata e per la forniture alle utenze dei sacchi a perdere (biodegradabili, raccolta plastica); questo consente di ottenere economie di scala in sede di appalto/acquisto; il Comune di Fara Novarese riceve poi la fornitura annua in

funzione di un fabbisogno stilato dai competenti uffici; sono comunque possibili e previste anche forniture in corso d'anno.

Sul fronte degli investimenti, non si prevedono a livello di bacino interventi di particolare rilievo, ad eccezione di quanto previsto dalla normale manutenzione e gestione dell'impianto consortile e dei centri di raccolta (manutenzione ordinaria, acquisto e riparazione containers, ecc.)

## 5. Situazione impiantistica

Il territorio servito dal Consorzio Bacino Medio Novarese, a cui appartiene il Comune di Fara Novarese, appartiene all'Ambito Territoriale Ottimale coincidente con la provincia di Novara.

Le ditte che effettuano il servizio di raccolta e trasporto ed i relativi rifiuti, sono le seguenti:

- Medio Novarese Ambiente: *rsu, rsui, cimiteriali, vetro, carta/cartone, plastica, lattine, organico, verde, pile, farmaci.*
- Gruppo Salerno ed Italeur: *spazzamento.*
- Humana e Trans. Willy: *abiti.*
- Trasporti Delta: *legno.*
- Lugs: *inerti.*
- Cerrirottami: *pneumatici, batterie auto, oli minerali, rottami ferrosi.*
- Salmoiraghi e Due Maich Servizi: *oli vegetali.*
- Ge.Tra.Me: *vernici.*
- Setra, L.C.M., Relight, New Age, Ecologia: *raee.*

Tutto il materiale raccolto in modo differenziato viene comunque avviato direttamente a strutture autorizzate per il recupero ed appartenenti ai relativi Consorzi di Filiera:

- Ecodeco di Barengo: *rsu, ingombranti e cimiteriali.*
- MNA di Borgomanero e Suno: *spazzamento, vetro, plastica, pile e farmaci.*
- F.lli Gargiulo di Gattico: *carta e cartone.*
- Real Plastic di Locate Varesino: *plastica.*
- Tecnoplastdue di Locate Varesino: *plastica.*
- Cerrirottami di Gattinara: *lattine, pneumatici, batterie auto, oli minerali e rottami ferrosi.*
- Koster di San Nazzaro Sesia: *organico e verde.*
- Humana di Pogliano Milanese: *abiti.*
- Gruppo Mauro Saviola di Mortara: *legno.*
- Safes di Romagnano Sesia: *inerti.*
- Salmoiraghi di Cuvio: *oli vegetali.*
- Due Maich Servizi di Marnate: *oli vegetali.*
- C.R. di San Nazzaro de Burgondi: *vernici.*
- Seval di Colico/Piantedo: *raee.*
- Amiat TBD di Volpiano: *raee.*
- Relight di Rho: *raee.*

Il territorio dell'ATO Rifiuti Novarese è dotato di una discarica di prima categoria, in località Barengo; si tratta di una discarica per rifiuti urbani ed assimilati, dotata anche di un efficiente sistema di captazione e recupero del biogas prodotto. Attualmente tale impianto sta ricevendo il rifiuto indifferenziato prodotto su tutto il territorio dell'ATO grazie alla realizzazione di un ampliamento.

La frazione organica raccolta con sistema porta a porta viene avviata a compostaggio presso un impianto esistente sul territorio, in località San Nazzaro Sesia, che attualmente ha la capacità di sopperire a tutto il fabbisogno di trattamento del territorio interessato.

Prospetto riassuntivo	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 152.210,93
CC- Costi comuni	€ 93.890,63
CK - Costi d'uso del capitale	€ 5.087,28
Minori entrate per riduzioni	€ -
Agevolazioni	€ -
Contributo Comune per agevolazioni	€ -
<b>Totale costi</b>	<b>€ 251.188,84</b>
Riduzione RD ut. Domestiche	€ -
RIPARTIZIONE COSTI FISSI E VARIABILI	
COSTI VARIABILI	
CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 21.628,29
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 33.660,87
CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 59.972,70
CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 23.749,65
Riduzioni parte variabile	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 139.011,51</b>
COSTI FISSI	
CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 6.847,85
CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 12.069,99
CGG - Costi Generali di Gestione	€ 59.832,47
CCD - Costi Comuni Diversi	€ 21.988,17
AC - Altri Costi	€ 6.351,57
Riduzioni parte fissa	€ -
<b>Totale parziale</b>	<b>€ 107.090,05</b>
CK - Costi d'uso del capitale	€ 5.087,28
<b>Totale</b>	<b>€ 112.177,33</b>
Totale fissi + variabili	€ 251.188,84
	verificato



# CG - COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

	B6 materie di consumo e merci	B7 Servizi	B8 Godimento beni di terzi	B9 Personale	B11 Variazioni rimanenze	B12 accanton. per rischi	B13 altri accantonam.	B14 Oneri diversi	TOTALE	
<b>CGIND – Ciclo dei rifiuti urbani indifferenziati</b>										
				cosrto	%	quota				
CSL - Costi di spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 1.298,40	€ 2.359,94	€ 793,56	€ 4.672,80	50%	€ 2.336,40	€ 2,71	€ -	€ -	€ 56,84
CRT - Costi di Raccolta e Trasporto RSU	€ 2.850,51	€ 5.181,03	€ 1.742,20	€ 23.447,64	50%	€ 11.723,82	€ 5,94	€ -	€ -	€ 124,80
CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ -	€ -	€ -	€ -						€ 33.660,87
AC - Altri costi		€ 4.351,57							€ 2.000,00	€ 6.351,57
<b>Totale CGIND</b>	<b>€ 4.148,90</b>	<b>€ 11.892,54</b>	<b>€ 2.535,76</b>	<b>€ 28.120,44</b>		<b>€ 14.060,22</b>	<b>€ 8,65</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.181,64</b>
<b>CGD – Ciclo della raccolta differenziata</b>										
<b>CRD - Costi della Raccolta differenziata</b>				€	%	Quota				
FORSU	€ 1.736,11	€ 3.155,52	€ 1.061,09	€ 11.613,96	50%	€ 5.806,98	€ 3,62		€ 76,01	11.839,33
CARTA	€ 1.041,67	€ 1.893,31	€ 636,65	€ 6.968,37	50%	€ 3.484,19	€ 2,17		€ 45,60	7.103,60
CARTONE	€ 347,22	€ 631,10	€ 212,22	€ 2.322,79	50%	€ 1.161,40	€ 0,72		€ 15,20	2.367,87
PLASTICA	€ 1.041,67	€ 1.893,31	€ 636,65	€ 6.968,37	50%	€ 3.484,19	€ 2,17		€ 45,60	7.103,60
VETRO	€ 694,44	€ 1.262,21	€ 424,44	€ 4.645,58	50%	€ 2.322,79	€ 1,45		€ 30,40	5.096,53
LATTINE	€ 694,44	€ 1.262,21	€ 424,44	€ 4.645,58	50%	€ 2.322,79	€ 1,45		€ 30,40	4.735,73
VERDE	€ 347,22	€ 631,10	€ 212,22	€ 2.322,79	50%	€ 1.161,40	€ 0,72		€ 15,20	2.367,87
LEGNO	€ 277,78	€ 504,88	€ 169,77	€ 1.858,23	50%	€ 929,12	€ 0,58		€ 12,16	4.259,29
PILE	€ 138,89	€ 252,44	€ 84,89	€ 929,12	50%	€ 464,56	€ 0,29		€ 6,08	947,15
FARMACI	€ 138,89	€ 252,44	€ 84,89	€ 929,12	50%	€ 464,56	€ 0,29		€ 6,08	947,15
INERTI	€ 138,89	€ 252,44	€ 84,89	€ 929,12	50%	€ 464,56	€ 0,29		€ 6,08	3.516,75
RAEE R1	€ 138,89	€ 252,44	€ 84,89	€ 929,12	50%	€ 464,56	€ 0,29		€ 6,08	947,15
RAEE R2-R3-R4	€ 208,33	€ 378,66	€ 127,33	€ 1.393,67	50%	€ 696,84	€ 0,43		€ 9,12	1.860,72
Altre tipologie										6.880,00
Contributo CONAI (a dedurre)										
<b>Totale CRD</b>	<b>€ 6.944,44</b>	<b>€ 12.622,08</b>	<b>€ 4.244,36</b>	<b>€ 46.455,83</b>		<b>€ 23.227,91</b>	<b>€ 14,48</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 304,03</b>
<b>CTR - Costi di trattamento e riciclo</b>				€	%	Quota				
Frazione Organica (FORSU)									€ 10.836,00	
Carta e cartone										
Plastica										
Vetro										
Verde									€ 3.451,25	
Ingombranti									€ 5.768,74	
Farmaci									€ 92,26	
Filtri olio										
Inerti									€ 774,40	
Legno										
Pile										
Pneumatici									€ 352,00	
Sabbia										
Toner										
Oli minerali										
Rifiuti abbandonati										
Cimiteriali										
Vernici e sciolenti										
Altri tipi									€ 2.475,00	
Entrate da recupero (a dedurre)										€ -
<b>Totale CTR</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 23.749,65</b>
<b>Totale CG</b>	<b>€ 11.093,34</b>	<b>€ 24.514,62</b>	<b>€ 6.780,12</b>	<b>€ 74.576,27</b>		<b>€ 37.288,13</b>	<b>€ 23,13</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.485,67</b>



## CC - COSTI COMUNI

	Materie di consumo e merci	Servizi	Godimento beni di terzi	Personale	Altri costi	TOTALE
<b>CARC – Costi amm.vi accert., riscoss. e cont.</b>						
Attività 1				€ 9.624,26	€ 2.445,73	€ 12.069,99
Attività 2						
<b>Totale CARC</b>				€ 9.624,26	€ 2.445,73	€ 12.069,99
<b>CGG - Costi Generali di Gestione</b>						
Attività 1				€ 16.495,95		€ 16.495,95
Attività 2						€ -
Quota di personale CG				€ 43.336,52		€ 43.336,52
<b>Totale CGG</b>	€ -	€ -	€ -	€ 59.832,47	€ -	€ 59.832,47
<b>CCD - Costi Comuni Diversi</b>						
interessi passivi					€ 2.362,54	€ 2.362,54
secchielli per umido + sacchi gialli, neri e materbi					€ 7.034,06	€ 7.034,06
Fondo rischi crediti						
Crediti inesigibili al netto fondo rischi crediti					€ 13.776,07	€ 13.776,07
Contributo Miur (a dedurre)					-€ 1.184,50	-€ 1.184,50
Recupero evasione (a dedurre)						
<b>Totale CCD</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 21.988,17	€ 21.988,17
<b>Totale CC</b>	€ -	€ -	€ -	€ 69.456,73	€ 24.433,90	€ 93.890,63

## CK - COSTI D'USO DEL CAPITALE

<b>AMMn – Ammortamenti per l'anno di riferimento</b>	
Ammortamento impianti	€ 86,50
Ammortamento mezzi e attrezzature	€ 2.397,48
Ammortamento hardware e software	€ 15,42
Ammortamento start up nuove attività	€ -
Ammortamento beni materiali	€ 130,47
Ammortamento immobili	€ 685,00
Altri ammortamenti	€ 6,76
<b>Totale</b>	<b>€ 3.321,63</b>
<b>ACCn – Accantonamenti per l'anno di riferimento</b>	
Accantonamento per minori entrate per riduzioni di tariffa	
Accantonamento per agevolazione legata al recupero	
Accantonamento per inesigibili	
Accantonamenti MNA	€ 15,72
<b>Totale</b>	<b>€ 15,72</b>
<b>Rn - Remunerazione del capitale investito per l'anno di riferimento</b>	
<b>A - Investimenti per l'anno di riferimento</b>	
Compattatori	
Automezzi	
Contenitori	
Piattaforma	
Immobili	
Hardware	
Altro	
Altro	
<b>Totale A</b>	<b>€ -</b>
<b>B – Cespiti in ammortamento per l'anno di riferimento (valore residuo)</b>	
Compattatori	€ -
Automezzi	€ 4.274,37
Contenitori	€ -
Piattaforma	€ 5.682,18
Immobili	€ 21.361,31
Hardware	€ -
attrezzature industriali	€ 2.007,33
Altro	€ 920,17
<b>Totale B</b>	<b>€ 34.245,37</b>
<b>Capitale netto investito (A+B)</b>	<b>€ 34.245,37</b>
Tasso di rendimento rn	5,11%
<b>Rendimento del capitale (A+B) x rn</b>	<b>€ 1.749,94</b>
<b>Totale CK</b>	<b>€ 5.087,28</b>