

CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE

Sede: Borgomanero (NO), Corso Sempione n. 27

Tel. 0322/844997 – Fax 0322/836586

C.F. e P.IVA: 01594890038

e-mail: info@consorziozionovarese.it

Sito internet: www.consorziozionovarese.it

BILANCIO DI PREVISIONE 2016

BILANCIO PLURIENNALE 2016-2018

RELAZIONI ILLUSTRATIVE

CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE

Sede: Borgomanero (NO), Corso Sempione n. 27
Tel. 0322/844997 – Fax 0322/836586
C.F. e P.IVA: 01594890038
e-mail: info@consorziozionovarese.it
Sito internet: www.consorziozionovarese.it

BILANCIO DI PREVISIONE 2016

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2016

	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	PREVISIONE 2016
A) Valore della produzione			
1) Ricavi			
a) delle vendite e prestazioni			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo (1)	€ 2.730.645,90	€ 2.591.724,42	€ 2.594.535,92
Conferimenti rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ -	€ -	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.097.535,00	€ 1.101.358,90	€ 1.088.480,80
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.249.555,04	€ 9.174.855,01	€ 9.188.304,64
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 290.000,00	€ 299.822,91	€ 300.000,00
Servizi extra capitolato (6)	€ 570.000,00	€ 544.424,84	€ 590.000,00
TIA Comune di Gozzano (7)	€ 693.768,07	€ 691.271,30	€ 689.500,92
Ricavi da R.D. (8)	€ 1.223.925,04	€ 1.274.420,75	€ 1.272.496,99
Rimb. Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 258.316,73	€ 235.228,41	€ 251.204,74
Rimb. Rata mutuo lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
Ricavi per vendite (10)	€ 221.500,00	€ 256.770,07	€ 266.500,00
Ricavi per prestazione di servizi vari	€ 81.000,00	€ 64.161,59	€ 71.000,00
b) da copertura di costi sociali			
4) Incrementi di imm.ni per lav. int.			
5) Altri ricavi e proventi			
a) diversi			
royalties biogas	€ -	€ -	€ -
rimborsamento rata mutuo Arona	€ 32.665,86	€ 32.665,86	€ 32.665,86
altri proventi	€ 5.000,00	€ 15.538,55	€ 5.000,00
c) contributi in conto esercizio			
Contr. per progetti R.D. e stazioni di conf.	€ -		€ -
Contributi da Regione e Provincia per progetti vari	€ -		€ -
Contr. per smaltimento organico	€ -		€ -
Contr. per progetto di educazione ambientale	€ -		€ -
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 16.453.911,64	€ 16.282.242,61	€ 16.349.689,87
B) Costi della produzione			
6) Per m. p., sussidiarie, di cons. e merci			
Costi per acquisti vari (10)	€ 225.096,39	€ 267.943,66	€ 270.400,00
7) Per servizi			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo (1)	€ 2.669.724,80	€ 2.521.879,23	€ 2.544.480,49
Conferimento rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ -	€ -	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.149.200,90	€ 1.122.556,22	€ 1.135.371,60
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.591.936,31	€ 9.470.484,07	€ 9.522.655,45
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 290.000,00	€ 296.931,26	€ 300.000,00
Servizi extra capitolato (6)	€ 658.727,64	€ 565.143,87	€ 680.957,00
Somme da girare a Comune di Gozzano per TIA (7)	€ 86.771,03	€ 127.760,31	€ 78.300,00
Costi da R.D. (8)	€ 144.356,03	€ 177.158,95	€ 176.002,34
Spese per utenze, spese telefoniche e postali, pulizia	€ 26.471,70	€ 27.958,65	€ 30.500,00
Canoni di manutenzione e assistenza tecnica	€ 1.806,00	€ 1.806,00	€ 1.814,00
Assicurazioni	€ 14.111,24	€ 14.074,67	€ 13.463,99
Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 212.373,93	€ 166.665,18	€ 222.912,86
Indennità e rimborsi spese amministratori	€ -	€ -	€ -
Compensi organi amministrativi, legali e notarili	€ 73.047,98	€ 50.349,54	€ 64.313,36
Compensi consulenti vari	€ 48.168,14	€ 47.854,33	€ 36.348,14
Compensi e rimb. Spese collaboratori	€ -	€ -	€ -
Contributi Conai a Comuni	€ 170.482,21	€ 165.616,27	€ 155.062,58
Contributi Conai a MNA	€ 321.862,12	€ 339.513,40	€ 346.911,41
Contributo organico a Comuni	€ -	€ -	€ -
Costi per monitoraggio discarica di Ghemme / Studio epidemiologico	€ 49.213,12	€ 25.213,12	€ 24.000,00
Progetto di educazione ambientale nelle scuole	€ 28.333,33	€ 26.033,32	€ 28.333,33
Costi per azioni di sensibilizzazione	€ 25.000,00	€ -	€ 25.000,00
Altre iniziative del CMN	€ 46.000,00	€ -	€ 46.000,00
Spese per prestazione di servizi vari (conguaglio viaggi...)	€ 105.000,00	€ 83.844,25	€ 108.200,00
Spese per servizi diversi (pubblicità, analisi, giornata ecologica...)	€ 5.000,00	€ 9.564,38	€ 5.000,00
8) Per godimento beni di terzi			
Affitto uffici	€ 14.994,82	€ 14.994,83	€ 15.600,00
Affitto deposito	€ -	€ -	€ -
Noleggio fotocopiatrice	€ 1.368,00	€ 1.368,00	€ 1.368,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2016

	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	PREVISIONE 2016
9) Per il personale			
Dipendenti	€ 312.078,90	€ 316.562,51	€ 315.906,50
Rimborso spese viaggio collaboratori e dipendenti	€ 1.000,00	€ 424,38	€ 1.000,00
Altri costi per personale	€ 2.000,00	€ 19,36	€ 2.000,00
Acc.to fondo TFR dipendenti	€ 18.500,00	€ 17.050,18	€ 18.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammort. immob.ni immateriali	€ -	€ 1.206,23	€ 1.200,00
b) ammort. immob.ni materiali	€ 80.000,00	€ 88.952,35	€ 90.000,00
d) svalutazione crediti compresi nell'att. circ. e disponibilità liquide	€ -		€ -
11) Variazioni delle rimanenze di m.p.			
14) Oneri diversi di gestione			
a) oneri tributari	€ -	€ -	€ -
b) spese generali			
altre spese diverse	€ 25.000,00	€ 13.133,33	€ 25.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 16.397.624,59	€ 15.962.061,85	€ 16.286.601,05
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			
	€ 56.287,05	€ 320.180,76	€ 63.088,82
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi interessi su c/c	€ 8.000,00	€ 11.737,57	€ 11.000,00
interessi di credito v/clienti	€ -	€ -	€ -
sconti e arrotondamenti attivi	€ -		€ -
contributo Tesoriere	€ 2.001,00	€ 2.001,00	€ 2.001,00
17) Interessi e altri oneri finanziari verso			
c) enti di riferimento			
interessi passivi su mutuo mezzi e lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
interessi passivi su mutuo Gozzano	€ 5.363,28	€ 5.002,57	€ 4.287,40
interessi passivi su mutuo Arona	€ 15.635,46	€ 15.635,46	€ 14.706,38
d) altri (commissioni e arrotondamenti)	€ 3.500,00	€ 1.591,50	€ 3.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 14.497,74	-€ 8.490,96	-€ 9.492,78
D) Rettifica di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi straordinari			
b) sopravvenienze att./insussist. pass.	€ -	€ 53.147,38	€ -
c) contributi per realizzazione centri di accumulo	€ 458.000,00		€ 458.000,00
c2) contributi per realizzazione centri di raccolta	€ 1.954.412,15		€ 1.673.483,59
c3) utilizzo fondo aree ecologiche	€ 927.552,70	€ 19.184,70	€ 1.110.552,70
d) contributi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	€ 25.000,00	€ 13.638,38	€ 72.500,00
e) contributo per sacco conforme			€ -
f) altri proventi straordinari			
21) Oneri straordinari			
a) perdite su crediti			
b) sopravvenienze pass./insussist. att.	€ -	-€ 22.301,78	€ -
c) costi per realizzazione centri di accumulo	-€ 488.000,00		-€ 488.000,00
c2) costi per realizzazione centri di raccolta	-€ 2.776.964,85		-€ 2.386.536,29
c3) altri oneri (fondo aree ecologiche)		-€ 183.000,00	
d) costi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	-€ 100.000,00	-€ 46.107,80	-€ 290.000,00
e) costi per sacco conforme	€ -		-€ 150.000,00
g) fondo copertura perdite Gozzano	€ -	€ -	€ -
h) IVA indetraibile su costi Gozzano	€ -	-€ 49.724,35	€ -
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORD.	-€ 0,00	-€ 215.163,47	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
	€ 41.789,31	€ 96.526,33	€ 53.596,04
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 41.789,31	-€ 95.589,00	-€ 53.596,04
23) Utile (perdita) dell'esercizio	€ -	€ 937,33	-€ 0,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

1.1 Quadro normativo di riferimento.

Ai sensi della L.R. 24/2002, dello Statuto e della Convenzione sottoscritta da tutti i Comuni, al Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese spettano tutte le competenze relative alla gestione dei rifiuti urbani.

1.2 Andamento della gestione nell'anno 2015.

Nel corso del 2015 il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese ha raggiunto complessivamente una percentuale media di raccolta differenziata provvisoria pari al 64,85%. Nella tabella sotto riportata sono state indicate le percentuali raggiunte da ciascun Comune nel triennio 2013-2015.

COMUNE	% RD 2013	% RD 2014	% RD 2015 (dati non definitivi)
AGRATE CONTURBIA	60,16	69,94	72,47
AMENO	65,03	66,34	72,64
ARMENO	74,40	75,34	74,78
ARONA	56,62	58,86	62,11
BOCA	60,77	64,99	58,28
BOGOGNO	49,06	52,16	52,41
BOLZANO NOVARESE	68,64	70,12	69,52
BORGO TICINO	62,27	62,19	62,49
BORGOMANERO	55,95	57,53	60,09
BRIGA NOVARESE	76,97	77,81	80,72
CARPIGNANO SESIA	56,36	57,74	58,60
CASTELLETTO SOPRA TICINO	59,10	60,72	61,57
CAVAGLIETTO	57,12	59,68	62,53
CAVAGLIO D'AGOGNA	62,32	64,11	62,66
CAVALLIRIO	57,57	58,01	56,67
COLAZZA	78,06	77,69	75,41
COMIGNAGO	57,22	57,28	59,33
CRESSA	57,85	58,36	59,34
CUREGGIO	58,73	62,32	65,59
DIVIGNANO	65,45	66,99	67,72
DORMELLETTO	63,50	64,58	64,59
FARA NOVARESE	61,89	61,98	62,17

FONTANETO D'AGOGNA	54,50	55,32	56,22
GARGALLO	59,31	60,00	59,14
GATTICO	57,26	58,11	56,88
GHEMME	54,48	67,26	71,82
GOZZANO	63,21	63,75	63,18
GRIGNASCO	62,55	63,80	64,20
INVORIO	74,19	74,87	77,93
LESA	71,22	72,38	73,77
MAGGIORA	57,96	57,89	57,28
MASSINO VISCONTI	61,81	64,53	69,20
MEINA	73,51	73,56	74,54
MIASINO	59,19	67,86	75,54
NEBBIUNO	62,42	59,92	71,72
OLEGGIO CASTELLO	61,79	63,22	64,75
ORTA SAN GIULIO	62,81	66,75	69,94
PARUZZARO	59,04	61,04	62,94
PELLA	72,78	72,37	74,49
PETTENASCO	58,19	76,04	76,05
PISANO	73,61	76,37	76,86
POGNO	64,25	60,32	62,83
POMBIA	66,44	68,38	70,25
PRATO SESIA	63,37	62,50	62,92
ROMAGNANO SESIA	49,63	56,04	59,90
SAN MAURIZIO D'OPAGLIO	76,53	76,76	77,12
SIZZANO	61,06	62,78	62,58
SORISO	66,04	66,13	69,05
SUNO	64,39	66,03	68,17
VARALLO POMBIA	69,06	69,91	70,72
VERUNO	66,58	66,69	68,90
CONSORZIO MEDIO NOVARESE	61,38%	63,16%	64,85%

1.3 Obiettivi della gestione.

Gli obiettivi che il Consiglio di Amministrazione intende perseguire, o ha già perseguiti, sono i seguenti:

1. Completamento o realizzazione di centri di accumulo e centri di raccolta a servizio dei Comuni Consorziati, in base alle indicazioni contenute nel Programma Pluriennale degli interventi per il sistema di raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani e conformemente al Decreto Ministeriale del 08/04/2008 “Disciplina dei centri di raccolta dei rifiuti urbani raccolti in modo differenziato”. Nel 2015 sono stati appaltati i lavori di adeguamento dei centri di raccolta di

Sizzano e Grignasco. Nel 2016 è previsto il completamento dei lavori di adeguamento dei centri di raccolta di Sizzano, Grignasco, Borgo Ticino e la progettazione dei lavori di adeguamento del centro di raccolta di Cureggio.

2. Sostegno e promozione di iniziative di educazione ambientale e di informazione finalizzate alla diffusione della cultura della raccolta differenziata dei rifiuti nelle scuole. Continua il progetto di sensibilizzazione, curato da ditta specializzata, rivolto alle scuole primarie e secondarie di primo grado dei Comuni Consorziati che prevede incontri con gli alunni in classe, per un totale di oltre 100 classi coinvolte. In aggiunta HUMANA PEOPLE TO PEOPLE si è resa disponibile ad effettuare gratuitamente incontri di formazione in ulteriori 60 classi, illustrando i vantaggi derivanti dalla raccolta degli abiti usati (sono già stati effettuati n. 8 incontri). Dal 2016 si aggiunge anche la Cooperativa Sociale Multidea, che prevede di effettuare una decina di incontri presso le scuole sul tema della raccolta separata degli indumenti.
3. Attivazione di iniziative di sensibilizzazione della popolazione tramite campagne con cartellonistica, volantini, ecc. e integrazione dei contenuti del sito internet, rivolte al miglioramento della qualità della raccolta differenziata, alla limitazione degli abbandoni e alla responsabilizzazione degli utenti alla raccolta differenziata.
4. A valle dell'approvazione del Piano Industriale di Medio Novarese Ambiente Spa, su tutto il territorio consortile verranno svolti corsi teorico-pratici con esperti del settore del compostaggio domestico e svolta una campagna sulla corretta differenziazione dei rifiuti.
5. Considerati i buoni risultati ottenuti in termini di incremento della raccolta differenziata nei Comuni ove è stato applicato, il Consorzio continuerà nell'attivazione del servizio di raccolta del rifiuto indistinto con sistema a sacco conforme in tutti i Comuni di Cusio e Vergante (dove è prevista la possibilità già nel capitolato d'appalto) e negli altri Comuni gestiti da Medio Novarese Ambiente Spa. Il Consorzio stanZIA con questo Bilancio di Previsione 150.000 Euro ai fini della diffusione del sistema a sacco conforme. Nel 2016 è stato avviato il servizio con sacco conforme nel Comune di Comignago. Il servizio è previsto nel Piano Industriale di Medio Novarese Ambiente Spa.
6. Attivazione di iniziative al fine di limitare l'abbandono dei rifiuti sul territorio dei Comuni Consorziati, anche tramite l'utilizzo di foto-trappole, sistemi per il monitoraggio, la gestione e l'individuazione di illeciti ambientali in merito al servizio di raccolta differenziata.
7. Promozione del servizio di raccolta del verde a domicilio con cassonetto a pagamento attraverso consulenza ai Comuni. Il servizio è previsto nel Piano Industriale di Medio Novarese Ambiente Spa.

8. Valutazione della modalità tecnico-economica più rispondente alle richieste dei Comuni di determinazione dei quantitativi dei rifiuti raccolti e del loro riparto tra i Comuni. Sono previsti sistemi di stima nel Piano Industriale di Medio Novarese Ambiente Spa.
9. Verifica e riorganizzazione degli attuali appalti al fine di armonizzare e standardizzare i servizi resi alle diverse aggregazioni di Comuni, rendere la gestione uniforme e confrontabile e rispettare i principi di trasparenza, economicità ed efficienza. Questa attività è stata svolta nella ridefinizione del Piano Industriale di Medio Novarese Ambiente Spa.
10. Promozione di progetti di arredo urbano da realizzarsi con prodotti in materiale riciclato, al fine di rendere evidenti i risultati concreti e tangibili dell'impegno dei cittadini nella differenziazione dei rifiuti. A tal fine il Consorzio ha deciso di ri-finanziare una quota delle spese di acquisto e di installazione dei giochi in plastica riciclata nei parchi giochi comunali e a tal fine sono stati stanziati 105.000 Euro.
11. Sviluppo di un progetto di sperimentazione per l'incentivazione all'utilizzo di cassonetti areati per la raccolta domestica dell'umido. E' in corso una sperimentazione intensiva nel Comune di Inverio: sono stati distribuiti molti cassonetti e si stanno monitorando le frequenze di conferimento. Esiste un progetto simile autogestito da Cooperativa Sociale Risorse e Comune di Armeno.
12. Realizzazione di rifugi ecologici nei Comuni sprovvisti di centri di raccolta. E' già stato realizzato il rifugio ecologico a servizio degli utenti di Nebbiuno e Pisano. E' in corso di definizione quello per Massino Visconti.
13. Verifica delle possibilità impiantistiche ed economiche della raccolta separata di pannolini e pannoloni. E' prevista la raccolta separata dove c'è il servizio con sacco conforme, ma l'impianto Contarina è ancora in fase di sperimentazione, pertanto al momento non può accogliere i nostri pannolini.
14. Sperimentazione della selezione del rifiuto indistinto-vegetale proveniente dai cassonetti delle aree cimiteriali. Il servizio è stato attivato su diversi comuni dell'area del Vergante.
15. Cernita cestini stradali: sono in corso sperimentazioni presso il Comune di Orta San Giulio. L'impianto di selezione è della Cooperativa Sociale Risorse.

1.4 Tariffe

Le tariffe di smaltimento presso la discarica di Barengo per il 2016 prevedono:

- contributo al Comune di Barengo: € 8,11/ton;
- contributo al Comune di Briona: € 4,00/ton;
- tributo speciale a favore della Regione Piemonte, come previsto dalla DGR n. 69-2068 del 17/05/2011, di:

- € 5,17/ton fino a 196 kg/anno/abitante di rifiuti indifferenziati conferiti in discarica;
 - € 25,00/ton oltre i 196 kg/anno/abitante di rifiuti indifferenziati conferiti in discarica;
- tributo a favore della Provincia di Novara di 2,50 €/ton;
- contributo a favore del Consorzio di 6,64 €/ton.

Al di là dell'aggio sopra indicato, espressamente previsto, il Consorzio tende a rifatturare ai Comuni esattamente i servizi ricevuti senza ulteriori maggiorazioni. Questo comporta l'impegno dei Comuni a pagare per intero le fatture del Consorzio senza l'addebito di spese bancarie o altri oneri, anche al fine di evitare gestioni in perdita per alcuni Comuni.

1.5 Relazione illustrativa del bilancio.

Il bilancio di previsione 2016 assume come termini di confronto il conto consuntivo ed il previsionale 2015 e tiene conto degli obiettivi indicati al paragrafo 1.3. Tiene conto, altresì, di quanto previsto nel Programma Pluriennale degli interventi per il sistema di raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani approvato con delibera dell'Assemblea Consortile n. 17 del 14/12/2004; gli importi delle singole voci di bilancio sono stati stimati sulla base dei risultati dell'esercizio 2015, delle variazioni ad oggi prevedibili e quantificabili e degli obiettivi indicati al paragrafo 1.3.

Lo schema di bilancio è conforme al decreto 26 aprile 1995 del Ministero del Tesoro.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi inerenti le attività del Consorzio riguardano le seguenti voci:

- ***Conferimenti di r.s.u., ingombranti ed altro da parte dei Comuni consorziati presso la discarica di Barengo:*** il dato si riferisce agli importi fatturati ai Comuni per lo smaltimento in discarica del rifiuto secco e degli ingombranti. Sulla base dei quantitativi conferiti nel 2015 e dei dati relativi al I trimestre 2016 si prevedono ricavi per **€ 2.594.535,92** per il conferimento di secco ed ingombranti a fronte di costi per € 2.544.480,49, con una differenza positiva di € 50.055,43. Tale risultato deriva dalla differenza tra il ricavo del contributo al Consorzio di 6,64 €/ton pari a € 169.630,93 e la diversa indicazione in bilancio dei ricavi degli smaltimenti del Comune di Gozzano pari a € 119.575,50, inclusi nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano". A seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 238 del 16/07/2009, il Comune di Gozzano emette il ruolo senza l'applicazione dell'IVA, pertanto tutti i costi sostenuti sono stati considerati con IVA indetraibile.
- ***Conferimenti da e ad altri consorzi:*** nel corso del 2012 è avvenuta la chiusura dell'impianto di termovalorizzazione di Mergozzo di proprietà del Con.Ser.VCO pertanto non ci saranno più conferimenti.

- **Smaltimento rifiuto organico e verde:** il dato si riferisce allo smaltimento di organico e verde presso l'impianto di proprietà di Koster. La previsione dei quantitativi è stata fatta tenendo conto dei dati 2015 e dei conferimenti del I trimestre 2016.

Dal 2009 i conferimenti di organico e verde vengono effettuati per la maggior parte presso l'impianto Koster, senza particolari problemi. Il Consorzio fattura una tariffa annua fissa ai Comuni che tiene conto di eventuali conferimenti ad altri impianti e si farà carico di eventuali maggiori oneri.

Si prevedono ricavi per complessivi € **1.088.480,80** a fronte di costi per € 1.135.371,60, con una differenza negativa di € 46.890,80. Tale differenza è data dalla mancata fatturazione degli smaltimenti del Comune di Gozzano pari a € 46.890,80 (IVA compresa), inclusi nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano".

- **Rimborso da Comuni servizi di raccolta rifiuti:** l'importo, complessivamente pari ad € **9.188.304,64**, si riferisce al rimborso del costo del servizio di raccolta differenziata per tutti i Comuni, il cui appalto è gestito direttamente dal Consorzio. Il dato è stato ricavato tenendo conto dei canoni attualmente in essere. Il Consorzio, come in passato, continuerà ad impegnarsi al fine di assicurare i migliori standard qualitativi di servizio, al miglior prezzo. Si segnala una importante riduzione del costo dei servizi per i 20 Comuni del Cusio e del Vergante, interessati dall'aggiudicazione dall'appalto di raccolta per il periodo 2015-2018: in seguito a riorganizzazione delle raccolte ed ottimizzazione dei servizi i Comuni hanno avuto rispetto all'anno precedente una riduzione media del costo dei servizi di raccolta dei rifiuti intorno al 15%.
- **Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari:** l'importo si riferisce a tutti i servizi aggiuntivi richiesti dai Comuni Consorziati (spazzamento stradale, fornitura materiali per raccolta differenziata), nonché al costo per gli smaltimenti di particolari rifiuti (pile, farmaci, rifiuti cimiteriali, frigoriferi, ecc.). L'importo è stato calcolato sulla base dei dati 2015 ed è quantificabile in € **300.000,00**.
- **Servizi extra capitolato:** l'importo si riferisce ad alcuni servizi extra capitolato che vengono effettuati su richiesta dei Comuni (raccolta rifiuti ingombranti ed abbandonati, servizi presso utenze selezionate, noleggio cassoni, raccolta e trasporto materiale inerte ecc.). Il dato è stato calcolato sulla base dei dati 2015 ed è quantificabile in ricavi per € **590.000,00** a fronte di costi per € 680.957,00. La differenza è data dalla mancata fatturazione a Gozzano per € 90.957,00 (IVA compresa) relativi al servizio di spazzamento strade, trasporto cimiteriali e recupero eternit, inclusi nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano".
- **TIA Comune di Gozzano:** l'importo, pari ad € **689.500,92**, si riferisce al presunto totale delle bollette emesse a carico degli utenti del Comune di Gozzano a seguito dell'approvazione del

Ruolo per l'anno 2016. Si precisa che, poiché il Consorzio incassa direttamente tali proventi, non viene effettuata la fatturazione relativa alla raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti del Comune di Gozzano.

- **Ricavi da R.D.:** si tratta dei ricavi conseguiti con la vendita dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata dei comuni della Bassa Sesia, Borgomanero, Comuni dell'aggregazione di Suno e Comuni del Cusio. Il totale complessivo di tale voce può essere stimato in € **1.272.496,99**. Una quota del 30% circa di tali ricavi viene trattenuta dal Consorzio quale rimborso spese per l'attività di verifica sulle ditte appaltanti e gestione dei contributi Conai. E' stata inoltre prevista anche la quota di contributi Conai relativa ai Comuni dell'area del Vergante (pari al 30% dei ricavi fatturati ed ipotizzata pari ad € 150.872,16), dei Comuni del Cusio (pari a € 66.601,78) gestiti da cooperativa sociale, e dei Comuni direttamente gestiti da Medio Novarese Ambiente S.p.A. (pari al 30% dei ricavi fatturati ed ipotizzata pari ad € 171.965,23).
- **Rimborso spese di gestione stazioni ecologiche:** il ricavo di € **251.204,74** rappresenta le somme che i Comuni dell'aggregazione di Suno, di Carpignano Sesia, di Prato Sesia, di Fontaneto d'Agogna, di Gargallo, di Pombia, di Bolzano Novarese, di Maggiore e di Grignasco dovranno rimborsare al Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese per la custodia, la gestione e le forniture presso le stazioni ecologiche. Si segnala che il Consorzio sostiene direttamente parte dei costi di gestione dell'area di Suno in quanto trattasi di stazione ecologica intercomunale e, ad oggi, utilizzata in parte dai Comuni dell'Aggregazione di Suno ed in parte dal Consorzio. E' prevista anche la quota versata dai Comuni di Oleggio Castello, Paruzzaro e Comignago a titolo di contributo per l'utilizzo del centro di raccolta di Arona.
- **Ricavi delle vendite:** la voce comprende la vendita di prodotti quali contenitori, cassonetti e sacchi per raccolta differenziata. Per l'anno 2016 sono stati stimati in € **266.500,00**.
- **Ricavi per prestazione di servizi vari:** comprendono i conguagli effettuati a fine anno per il trasporto di rifiuto verde ed ingombrante. Per l'anno 2016 sono stati stimati in € **71.000,00**.
- **Rimborso rata mutuo Arona:** è stato inserito l'importo del rimborso da parte del Comune di Arona della rata del mutuo per i lavori di realizzazione del centro di raccolta, pari a € **32.665,86**.
- **Altri ricavi e proventi:** sono stati stimati in € **5.000,00**.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B6 - Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci.

Le spese per acquisti si riferiscono soprattutto agli acquisti di materiali per raccolta differenziata quali sacchi, cassonetti e pattumiere. Nella stessa voce di costo sono compresi, per importi più

modesti, anche la cancelleria, il carburante per auto ed i materiali di consumo. Tali costi sono stati stimati sulla base dei dati 2015 e vengono quantificati complessivamente in **€ 270.400,00**.

B7 - Costi per servizi.

I costi per servizi costituiscono la voce più importante del bilancio del Consorzio.

Per quanto riguarda le voci relative ai conferimenti dei Comuni Consorziati, da e ad altri consorzi, lo smaltimento dell'organico e del verde, i servizi di raccolta differenziata, i servizi aggiuntivi e gli smaltimenti vari ed i servizi extra capitolato, si rimanda a quanto già descritto per le corrispondenti voci di ricavo.

Rispetto alle altre spese per servizi si rileva:

- le somme da girare al Comune di Gozzano per la gestione della TIA, pari ad **€ 78.300,00** riguardano la differenza tra il totale del ruolo 2016 e le spese sostenute dal Consorzio (IVA compresa) per garantire i servizi di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti in Comune di Gozzano. Tali costi non vengono fatturati al Comune durante l'anno ma portati in detrazione agli incassi della tariffa rifiuti. La differenza costituisce l'importo che va versato al Comune per la copertura dei costi direttamente sostenuti dal Comune stesso per il servizio di raccolta rifiuti.
- i costi da raccolta differenziata, pari ad **€ 176.002,34**, relativi ai servizi di carico e trasporto di alcuni materiali quali plastica, legno, vetro, frigoriferi, pile e farmaci. Tali costi vengono portati in detrazione ai ricavi Conai per i Comuni dell'Aggregazione di Suno e fatturati separatamente ai restanti Comuni.
- le spese per fornitura energia ed acqua (comprese quelle dei centri di raccolta), metano, spese per viaggi e trasferte, spese telefoniche, postali e pulizia locali sono stati stimati in **€ 30.500,00** sulla base dei dati del 2015.
- la voce "Canoni di manutenzione", pari ad **€ 1.814,00** è stata calcolata sulla base dei contratti in essere per il servizio di assistenza e manutenzione dei programmi informatici in dotazione al Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese (manutenzione sito internet, gestione protocollo, gestione fatture).
- la voce "Assicurazioni", quantificabile in **€ 13.463,99**, comprende il costo sostenuto per le polizze RC patrimoniale, Tutela Legale, Assicurazione Auto, RCT/RCO, incendio, furto, danni a macchine elettroniche ed infortunio dipendenti alla guida.
- le spese per la gestione delle stazioni ecologiche, pari ad **€ 222.912,86**, comprendono i costi di gestione e le forniture presso le aree ecologiche di Suno, di Carpignano Sesia, di Prato Sesia, di Fontaneto d'Agogna, di Gargallo, di Arona, di Pombia, di Bolzano Novarese, di Maggiora e di Grignasco.

- Ai sensi dell'art. 5 co. 7 d.l. n. 78/2010, convertito, con modificazioni, in Legge 122/2010, il Consorzio ha cessato il pagamento dei compensi agli Amministratori a partire dal 01/06/2010.
- i compensi e rimborsi al Segretario, al Direttore e le spese legali e notarili, pari a **€ 64.313,36**, sono stati valutati in base agli importi deliberati e comprendono i diritti di segreteria sui contratti da stipulare.
- i compensi per consulenze tecniche sono previsti in **€ 36.348,14** e comprendono la consulenza tecnica per gli adempimenti connessi alla gestione della discarica di Ghemme e la sorveglianza delle attività di conferimento in discarica. Sono stati compresi, inoltre, i compensi spettanti per la consulenza contabile e fiscale, per la tenuta delle paghe ed il compenso per il Revisore dei Conti.
- sono stati indicati anche i probabili contributi, stimati in **€ 155.062,58**, che il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese prevede di poter erogare ai Comuni grazie alla vendita dei materiali da raccolta differenziata ai Consorzi Conai (destinati ai Comuni dell'aggregazione di Suno) ed agli introiti derivanti dalla vendita del ferro e delle batterie auto (destinati ai Comuni del Cusio, del Vergante, di Pombia, Varallo Pombia, Divignano, della Bassa Sesia e di Borgomanero). Il Consorzio trattiene il 30% dei ricavi e distribuisce la parte rimanente. Sono stati evidenziati in una voce separata i presunti contributi Conai relativi ai Comuni della Bassa Sesia e di Borgomanero di competenza della ditta Medio Novarese Ambiente S.p.A., così come previsto dal Piano Micotti. Tali contributi vengono stimati in **€ 346.911,41**.
- si segnala inoltre lo stanziamento di **€ 24.000,00** relativo al saldo del compenso spettante per l'affidamento dell'incarico per l'integrazione studio epidemiologico nei Comuni di Ghemme e di Cavaglio d'Agogna.
- sono stati stanziati inoltre **€ 28.333,33** per il progetto di educazione ambientale nelle scuole (non è considerata l'attività di HUMANA, che rende tale servizio senza far gravare alcun costo sul Consorzio), **€ 25.000,00** per la realizzazione di nuovi progetti di sensibilizzazione al fine di promuovere la raccolta differenziata ed informare gli utenti circa le problematiche relative allo smaltimento dei rifiuti e **€ 46.000,00** per ulteriori iniziative del Consorzio.
- le spese per prestazione di servizi sono state valutate sulla base dei dati 2015 e possono essere stimate prudenzialmente in **€ 108.200,00**. Comprendono i costi per manutenzioni, riparazioni, predisposizione materiale grafico informativo, noleggio cassoni, nonché i conguagli effettuati a fine anno per il trasporto di rifiuto verde ed ingombrante.
- le spese per servizi diversi sono stimate in **€ 5.000,00** e comprendono le spese per servizi alle utenze selezionate, analisi qualitative dei materiali da RD, giornate ecologiche, assistenza tecnica, spese di rappresentanza ed altre spese amministrative quali compensi per il medico competente, acquisto di riviste, pubblicità, abbonamenti, pubblicazioni ecc.

B 8 – Costi per godimento beni di terzi

L'importo comprende il canone di affitto degli uffici, pari ad € 15.600,00. E' previsto, inoltre, il canone di noleggio della fotocopiatrice-stampante-fax digitale in dotazione degli uffici pari ad € 1.368,00.

B 9 – Costi per il personale

Viene prevista la somma di € 315.906,50 per compensi, € 1.000,00 per rimborsi spese a dipendenti, € 2.000,00 per altre possibili spese ed € 18.500,00 per il fondo TFR. La tabella allegata al presente bilancio illustra il dettaglio dell'organico del Consorzio.

B 10 – Ammortamenti e svalutazioni

L'importo tiene conto degli ammortamenti rilevati nel 2015 e di eventuali nuovi acquisti di beni produttivi e può essere stimato in € 1.200,00 per le immobilizzazioni immateriali ed € 90.000,00 per le immobilizzazioni materiali.

B 14 – Oneri diversi di gestione

E' stata prevista la somma di € 25.000,00 a fronte di possibili spese diverse, quali bolli, diritti, imposte di registro, costi sostenuti per l'ATO.

C 16 - Altri proventi diversi

Si riferiscono agli interessi attivi su c/c bancario previsti per l'anno 2016, presumibilmente quantificabili in € 11.000,00, e comprendono anche il contributo di € 2.001,00 spettante al Consorzio in base alla convenzione stipulata con la Banca Tesoriere.

C 17 - Interessi ed altri oneri finanziari

Si riferiscono agli interessi passivi relativi al mutuo per l'adeguamento del centro di raccolta di Gozzano pari a € 4.287,40 e gli interessi passivi relativi al mutuo per la realizzazione del centro di raccolta di Arona, pari a € 14.706,38. È stata prevista, infine, una somma pari ad € 3.500,00 a copertura di eventuali spese di gestione e commissioni varie.

E 20 – Proventi straordinari

La somma di € 458.000,00 rappresenta la somma delle entrate (a titolo di contributo regionale o provinciale o a titolo di rimborso da parte dei Comuni) per la realizzazione dei centri di accumulo; la somma di € 1.673.483,59 rappresenta la somma delle entrate (a titolo di contributo regionale o

provinciale o a titolo di rimborso da parte dei Comuni) per la realizzazione dei centri di raccolta, come risulta dalla tabella degli investimenti allegata al presente bilancio. Si segnala anche la somma di € 1.110.552,70 che rappresenta l'utilizzo del fondo stanziato nel Conto Consuntivo 2015 per la realizzazione di aree ecologiche. La somma di € 72.500,00 rappresenta infine la quota a carico dei Comuni per le iniziative per l'uso di materiali da raccolta differenziata.

E 21 – Oneri straordinari

La somma di € 488.000,00 rappresenta il totale dei costi da sostenere per la realizzazione dei centri di accumulo, la somma di € 2.386.536,29 rappresenta il totale dei costi da sostenere per la realizzazione di centri di raccolta, la somma di € 290.000,00 rappresenta il totale dei costi da sostenere per le iniziative per l'uso di materiali da raccolta differenziata, mentre la somma di € 150.000,00 rappresenta il totale dei costi da sostenere per il sacco conforme, come risulta dalla tabella degli investimenti allegata al presente bilancio.

CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE

Sede: Borgomanero (NO), Corso Sempione n. 27

Tel. 0322/844997 – Fax 0322/836586

C.F. e P.IVA: 01594890038

e-mail: info@consorziozionovarese.it

Sito internet: www.consorziozionovarese.it

BILANCIO PLURIENNALE 2016-2018

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

BILANCIO PLURIENNALE 2016-2018

	2016	2017	2018
A) Valore della produzione			
1) Ricavi			
a) delle vendite e prestazioni			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo (1)	€ 2.594.535,92	€ 2.630.691,96	€ 2.667.615,81
Conferimenti rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ -	€ -	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.088.480,80	€ 1.100.332,00	€ 1.112.380,72
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.188.304,64	€ 9.326.129,21	€ 9.466.021,15
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 300.000,00	€ 304.500,00	€ 309.067,50
Servizi extra capitolato (6)	€ 590.000,00	€ 598.850,00	€ 607.832,75
TIA Comune di Gozzano (7)	€ 689.500,92	€ 698.590,14	€ 707.827,47
Ricavi da R.D. (8)	€ 1.272.496,99	€ 1.291.584,44	€ 1.310.958,21
Rimb. Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 251.204,74	€ 256.793,29	€ 260.645,19
Rimb. Rata mutuo lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
Ricavi per vendite (10)	€ 266.500,00	€ 270.497,50	€ 274.554,96
Ricavi per prestazione di servizi vari	€ 71.000,00	€ 72.065,00	€ 73.145,98
b) da copertura di costi sociali			
4) Incrementi di imm.ni per lav. int.			
5) Altri ricavi e proventi			
a) diversi			
royalties biogas	€ -	€ -	€ -
rimborso rata mutuo Arona	€ 32.665,86	€ 32.665,86	€ 32.665,86
altri proventi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
c) contributi in conto esercizio			
Contr. per progetti R.D. e stazioni di conf.	€ -	€ -	€ -
Contributi da Regione e Provincia per progetti vari	€ -	€ -	€ -
Contr. per smaltimento organico	€ -	€ -	€ -
Contr. per progetto di educazione ambientale	€ -	€ -	€ -
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 16.349.689,87	€ 16.587.699,41	€ 16.827.715,60
B) Costi della produzione			
6) Per m. p., sussidiarie, di cons. e merci			
Costi per acquisti vari (10)	€ 270.400,00	€ 274.456,00	€ 278.572,84
7) Per servizi			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo (1)	€ 2.544.480,49	€ 2.582.229,88	€ 2.620.780,30
Conferimento rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ -	€ -	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.135.371,60	€ 1.147.764,00	€ 1.160.362,94
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.522.655,45	€ 9.665.495,28	€ 9.810.477,71
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 300.000,00	€ 304.500,00	€ 309.067,50
Servizi extra capitolato (6)	€ 680.957,00	€ 691.042,97	€ 701.290,57
Somme da girare a Comune di Gozzano per TIA (7)	€ 78.300,00	€ 79.444,50	€ 80.606,17
Costi da R.D. (8)	€ 176.002,34	€ 178.642,38	€ 181.322,01
Spese per utenze, spese telefoniche e postali, pulizia	€ 30.500,00	€ 30.957,50	€ 31.421,86
Canoni di manutenzione e assistenza tecnica	€ 1.814,00	€ 1.841,21	€ 1.868,83
Assicurazioni	€ 13.463,99	€ 13.665,95	€ 13.870,94
Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 222.912,86	€ 228.077,04	€ 231.498,19
Indennità e rimborsi spese amministratori	€ -	€ -	€ -
Compensi organi amministrativi, legali e notarili	€ 64.313,36	€ 64.313,36	€ 64.313,36
Compensi consulenti vari	€ 36.348,14	€ 36.790,36	€ 37.239,22
Compensi e rimb. Spese collaboratori	€ -	€ -	€ -
Contributi Conai a Comuni	€ 155.062,58	€ 157.388,52	€ 159.749,35
Contributi Conai a MNA	€ 346.911,41	€ 352.115,08	€ 357.396,81
Contributo organico a Comuni	€ -	€ -	€ -
Costi per monitoraggio discarica di Ghemme / Studio epidemiologico	€ 24.000,00	€ -	€ -
Progetto di educazione ambientale nelle scuole	€ 28.333,33	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Costi per azioni di sensibilizzazione	€ 25.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Altre iniziative del CMN	€ 46.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Spese per prestazione di servizi vari (conguaglio viaggi...)	€ 108.200,00	€ 95.110,00	€ 96.536,65
Spese per servizi diversi (pubblicità, analisi, giornata ecologica...)	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
8) Per godimento beni di terzi			
Affitto uffici	€ 15.600,00	€ 15.834,00	€ 16.071,51
Affitto deposito	€ -	€ -	€ -
Noleggio fotocopiatrice	€ 1.368,00	€ 1.368,00	€ 1.368,00

BILANCIO PLURIENNALE 2016-2018

	2016	2017	2018
9) Per il personale			
Dipendenti	€ 315.906,50	€ 320.645,10	€ 325.454,77
Rimborso spese viaggio collaboratori e dipendenti	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Altri costi per personale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Acc.to fondo TFR dipendenti	€ 18.500,00	€ 19.000,00	€ 20.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammort. immob.ni immateriali	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
b) ammort. immob.ni materiali	€ 90.000,00	€ 100.000,00	€ 110.000,00
d) svalutazione crediti compresi nell'att. circ. e disponibilità liquide	€ -	€ -	€ -
11) Variazioni delle rimanenze di m.p.			
14) Oneri diversi di gestione			
a) oneri tributari	€ -	€ -	€ -
b) spese generali altre spese diverse	€ 25.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 16.286.601,05	€ 16.494.881,12	€ 16.743.469,53
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 63.088,82	€ 92.818,29	€ 84.246,07
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi interessi su c/c	€ 11.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
interessi di credito v/clienti	€ -	€ -	€ -
sconti e arrotondamenti attivi	€ -	€ -	€ -
contributo Tesoriere	€ 2.001,00	€ 2.001,00	€ 2.001,00
17) Interessi e altri oneri finanziari verso			
c) enti di riferimento			
interessi passivi su mutuo mezzi e lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
interessi passivi su mutuo Gozzano	€ 4.287,40	€ 3.654,80	€ 3.002,97
interessi passivi su mutuo Arona	€ 14.706,38	€ 13.724,09	€ 12.689,38
d) altri (commissioni e arrotondamenti)	€ 3.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 9.492,78	-€ 7.377,89	-€ 5.691,35
D) Rettifica di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi straordinari			
b) sopravvenienze att./insussist. pass.	€ -	€ -	€ -
c) contributi per realizzazione centri di accumulo	€ 458.000,00	€ -	€ -
c2) contributi per realizzazione centri di raccolta	€ 1.673.483,59	€ -	€ -
c3) utilizzo fondo aree ecologiche	€ 1.110.552,70	€ -	€ -
d) contributi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	€ 72.500,00	€ -	€ -
e) contributo per sacco conforme	€ -	€ -	€ -
f) altri proventi straordinari			
21) Oneri straordinari			
a) perdite su crediti			
b) sopravvenienze pass./insussist. att.	€ -	€ -	€ -
c) costi per realizzazione centri di accumulo	-€ 488.000,00	€ -	€ -
c2) costi per realizzazione centri di raccolta	-€ 2.386.536,29	€ -	€ -
c3) altri oneri (fondo aree ecologiche)			
d) costi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	-€ 290.000,00	€ -	€ -
e) costi per sacco conforme	-€ 150.000,00	-€ 37.500,00	-€ 37.500,00
g) fondo copertura perdite Gozzano	€ -	€ -	€ -
h) IVA indetraibile su costi Gozzano	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORD.	€ -	-€ 37.500,00	-€ 37.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 53.596,04	€ 47.940,40	€ 41.054,72
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 53.596,04	-€ 47.940,40	-€ 41.054,72
23) Utile (perdita) dell'esercizio	€ -	€ -	€ -

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PLURIENNALE 2016-2018

Il bilancio di previsione pluriennale 2016-2018 tiene conto del piano degli investimenti riportato nella tabella allegata al presente documento e dei servizi di raccolta rifiuti che il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese gestirà direttamente nel corso del triennio 2016-2018.

Le voci più significative riguardano:

- Ricavi e costi derivanti da conferimenti rsu e ingombranti in discarica: i conferimenti vengono effettuati presso la discarica di Barengo. La tariffa di smaltimento subirà soltanto l'aumento in base all'indice Istat.
- Ricavi e costi per smaltimento del rifiuto organico: nelle convenzioni sottoscritte per lo smaltimento di organico e verde è previsto che i costi di smaltimento dell'organico subiranno l'aumento dell'indice Istat, mentre i costi di smaltimento del verde non subiranno aumenti.
- Ricavi e costi Conai: per le aggregazioni gestite direttamente dal Consorzio, si sono quantificati i costi e ricavi Conai sulla base dei dati relativi agli esercizi passati; inoltre, il Consorzio riceve anche una quota di ricavi Conai da parte dei Comuni attualmente gestiti da ditte in appalto o dalla ditta "in house"; per la stima di tale voce sono stati considerati gli importi ricevuti nell'anno 2015 tenendo conto dei nuovi contributi riconosciuti dai Consorzi Nazionali di filiera.
- Costi per sensibilizzazione: anche per gli esercizi 2017 e 2018 si prevede lo stanziamento di somme da destinare alla realizzazione di progetti di sensibilizzazione e promozione della raccolta differenziata.
- Costo del personale dipendente: tale costo è stato aggiornato in base alla tabella numerica del personale allegata al presente documento.
- Interessi passivi su mutui: sono stati desunti dai relativi piani di ammortamento.
- Contributi per progetti di RD e realizzazione centri di accumulo e di raccolta: per tale voce si rimanda alla tabella degli investimenti allegata al presente documento.

Di seguito si elencano gli investimenti previsti:

- investimenti previsti nell'anno 2016: interventi edilizi relativi ai centri di raccolta di Borgo Ticino, Fontaneto d'Agogna, Paruzzaro, Grignasco, Sizzano, Cavallirio, Cureggio, Pogno, Prato Sesia, Ghemme, Armeno; asfaltatura della strada di accesso al centro di raccolta di Carpignano Sesia o realizzazione di una nuova area; realizzazione di centri di raccolta nei Comuni del Vergante; attivazione di iniziative per l'uso di materiali da raccolta differenziata.

Si precisa che nell'anno 2016 sono già state stanziare le somme per la realizzazione o adeguamento della maggior parte dei centri di raccolta, sebbene alcuni lavori verranno eseguiti negli anni successivi.

Tutte le altre voci risultano dai valori previsti per il 2016 aumentati dell'inflazione stimata (1,5%).

INVESTIMENTI 2016-2018

CENTRI DI ACCUMULO:	Valore Progetto	Regione	Provincia	Consorzio	MNA	Comune	TOTALE
Borgo Ticino/Castelletto T. (adeguamento)	488.000,00	258.000,00		30.000,00		200.000,00	488.000,00
	488.000,00	258.000,00	0,00	30.000,00	0,00	200.000,00	488.000,00

CENTRI DI RACCOLTA:	Valore Progetto	Regione	Provincia	Consorzio	MNA	Comune	TOTALE
Sizzano	150.000,00	75.000,00				75.000,00	150.000,00
Grignasco	184.000,00	92.000,00				92.000,00	184.000,00
Fontaneto d'Ag.	254.000,00		105.000,00			149.000,00	254.000,00
Paruzzaro	40.000,00			14.000,00		26.000,00	40.000,00
Carpignano Sesia	150.000,00			52.500,00		97.500,00	150.000,00
Cavallirio	70.000,00			24.500,00		45.500,00	70.000,00
Cureggio	181.000,00			90.500,00		90.500,00	181.000,00
Pogno	72.000,00			25.200,00		46.800,00	72.000,00
Prato Sesia	150.000,00			52.500,00		97.500,00	150.000,00
Ghemme	376.100,00			188.050,00		188.050,00	376.100,00
Armeno	300.000,00			105.000,00		195.000,00	300.000,00
Aree Comuni Vergante	459.436,29			160.802,70		298.633,59	459.436,29
	2.386.536,29	167.000,00	105.000,00	713.052,70	0,00	1.401.483,59	2.386.536,29

INIZIATIVE USO MATERIALI DA RACCOLTA DIFFERENZIATA:	Valore	Regione	Provincia	Consorzio	MNA	Comune	TOTALE
Rifugi ecologici	150.000,00			112.500,00		37.500,00	150.000,00
Giochi in plastica riciclata	140.000,00			105.000,00		35.000,00	140.000,00
	290.000,00	0,00	0,00	217.500,00	0,00	72.500,00	290.000,00

CONTRIBUTO PER SACCO CONFORME	Valore	Regione	Provincia	Consorzio	MNA	Comune	TOTALE
	150.000,00			150.000,00		0,00	150.000,00
	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00

CENTRI DI ACCUMULO:

BORGIO TICINO/ CASTELLETTO T. (adeguamento)	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	258.000,00			258.000,00
Rimborso da Comuni	200.000,00			200.000,00
Rimborso da MNA	0,00			0,00
Totale Entrate	458.000,00	0,00	0,00	458.000,00
Costo opera	488.000,00			488.000,00
Totale Spese	488.000,00	0,00	0,00	488.000,00

CENTRI DI RACCOLTA

SIZZANO	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	75.000,00			75.000,00
Rimborso da Comuni	75.000,00			75.000,00
Totale Entrate	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Costo opera	150.000,00			150.000,00
Totale Spese	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00

GRIGNASCO	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	92.000,00			92.000,00
Rimborso da Comuni	92.000,00			92.000,00
Totale Entrate	184.000,00	0,00	0,00	184.000,00
Costo opera	184.000,00			184.000,00
Totale Spese	184.000,00	0,00	0,00	184.000,00

FONTANETO D'AG.	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	105.000,00			105.000,00
Rimborso da Comuni	149.000,00			149.000,00
Totale Entrate	254.000,00	0,00	0,00	254.000,00
Costo opera	254.000,00			254.000,00
Totale Spese	254.000,00	0,00	0,00	254.000,00

PARUZZARO	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	26.000,00			26.000,00
Totale Entrate	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00
Costo opera	40.000,00			40.000,00
Totale Spese	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

CARPIGNANO SESIA	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	97.500,00			97.500,00
Totale Entrate	97.500,00	0,00	0,00	97.500,00
Costo opera	150.000,00			150.000,00
Totale Spese	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00

CAVALLIRIO	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	45.500,00			45.500,00
Totale Entrate	45.500,00	0,00	0,00	45.500,00
Costo opera	70.000,00			70.000,00
Totale Spese	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00

CUREGGIO	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	90.500,00			90.500,00
Totale Entrate	90.500,00	0,00	0,00	90.500,00
Costo opera	181.000,00			181.000,00
Totale Spese	181.000,00	0,00	0,00	181.000,00

POGNO	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	46.800,00			46.800,00
Totale Entrate	46.800,00	0,00	0,00	46.800,00
Costo opera	72.000,00			72.000,00
Totale Spese	72.000,00	0,00	0,00	72.000,00

PRATO SESIA	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	97.500,00			97.500,00
Totale Entrate	97.500,00	0,00	0,00	97.500,00
Costo opera	150.000,00			150.000,00
Totale Spese	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00

GHEMME	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	188.050,00			188.050,00
Totale Entrate	188.050,00	0,00	0,00	188.050,00
Costo opera	376.100,00			376.100,00
Totale Spese	376.100,00	0,00	0,00	376.100,00

ARMENO	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	195.000,00			195.000,00
Totale Entrate	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00
Costo opera	300.000,00			300.000,00
Totale Spese	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00

AREE COMUNI VERGANTE	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia				0,00
Rimborso da Comuni	298.633,59			298.633,59
Totale Entrate	298.633,59	0,00	0,00	298.633,59
Costo opera	459.436,29			459.436,29
Totale Spese	459.436,29	0,00	0,00	459.436,29

TOTALE CENTRI DI ACCUMULO

TOTALE	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	258.000,00	0,00	0,00	258.000,00
Rimborso da Comuni	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Rimborso da MNA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	458.000,00	0,00	0,00	458.000,00
Costo opera	488.000,00	0,00	0,00	488.000,00
Totale Spese	488.000,00	0,00	0,00	488.000,00

TOTALE CENTRI DI RACCOLTA

TOTALE	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	272.000,00	0,00	0,00	272.000,00
Rimborso da Comuni	1.401.483,59	0,00	0,00	1.401.483,59
Totale Entrate	1.673.483,59	0,00	0,00	1.673.483,59
Costo opera	2.386.536,29	0,00	0,00	2.386.536,29
Totale Spese	2.386.536,29	0,00	0,00	2.386.536,29

TOTALE ALTRE INIZIATIVE

TOTALE	2016	2017	2018	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso da Comuni	72.500,00	0,00	0,00	72.500,00
Totale Entrate	72.500,00	0,00	0,00	72.500,00
Costo opera	440.000,00	37.500,00	37.500,00	515.000,00
Totale Spese	440.000,00	37.500,00	37.500,00	515.000,00

PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Il programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio 2016 e nei due anni successivi riguarda gli investimenti programmati negli scorsi anni ed attualmente in fase di attuazione e per i quali sono stati richiesti contributi alla Regione Piemonte e/o alla Provincia di Novara.

INVESTIMENTI	2016	2017	2018
Centro di accumulo in Comune di Borgo Ticino (adeguamento)	488.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Sizzano	150.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Grignasco	184.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Fontaneto d'Agogna	254.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Paruzzaro	40.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Carpignano Sesia	150.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Cavallirio	70.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Cureggio	181.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Pogno	72.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Prato Sesia	150.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Ghemme	376.100,00		
Centro di raccolta in Comune di Armeno	300.000,00		
Centri di raccolta nei Comuni del Vergante	459.436,29		
Iniziative uso materiali da raccolta differenziata	290.000,00		
Contributo per sacco conforme	150.000,00	37.500,00	37.500,00
Totale investimenti	3.314.536,29	37.500,00	37.500,00

FONTI DI FINANZIAMENTO (Contrib. Regione Piemonte/Provincia di Novara – Rimborso da Comuni)	2016	2017	2018
Centro di accumulo in Comune di Borgo Ticino (adeguamento)	458.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Sizzano	150.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Grignasco	184.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Fontaneto d'Agogna	254.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Paruzzaro	26.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Carpignano Sesia	97.500,00		
Centro di raccolta in Comune di Cavallirio	45.500,00		
Centro di raccolta in Comune di Cureggio	90.500,00		
Centro di raccolta in Comune di Pogno	46.800,00		
Centro di raccolta in Comune di Prato Sesia	97.500,00		
Centro di raccolta in Comune di Ghemme	188.050,00		
Centro di raccolta in Comune di Armeno	195.000,00		
Centri di raccolta nei Comuni del Vergante	298.633,59		
Iniziative uso materiali da raccolta differenziata	72.500,00		
Contributo per sacco conforme	0,00		
Totale fonti di finanziamento	2.203.983,59	0,00	0,00

La differenza tra investimenti e finanziamenti è a carico del Consorzio.

In generale, si precisa che la quota di spese per la realizzazione dei centri di accumulo (come definiti nel Programma Pluriennale degli Interventi del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese, che sono finalizzati all'ottimizzazione dei trasporti dei rifiuti) non coperta da finanziamento regionale o provinciale sarà a carico del Consorzio, mentre per quanto riguarda i centri di raccolta (che sono finalizzati al conferimento agevole dei rifiuti da parte degli utenti) la quota di spese non finanziata da contributo regionale o provinciale o da eventuale contributo del Consorzio sarà a carico dei Comuni utilizzatori.

ANALISI DEGLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI

Il piano degli investimenti attualmente in corso di attuazione comprende i progetti per i quali sono state attivate le richieste di contributo Regionale, Provinciale o a titolo di rimborso da parte dei Comuni.

Gli importi indicati corrispondono alle somme a carico del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese (tabella investimenti) ed ai finanziamenti richiesti alla Regione Piemonte, Provincia di Novara o ai Comuni (fonti di finanziamento).

Sinteticamente i progetti prevedono:

CENTRO DI ACCUMULO IN COMUNE DI BORGIO TICINO (adeguamento)

Il progetto prevede essenzialmente la realizzazione del sistema di raccolta delle acque reflue, il collegamento alla rete fognaria, la realizzazione di piattaforme in calcestruzzo, di una tettoia per i rifiuti pericolosi, dell'area di lavaggio della spazzatrice e l'asfaltatura di zone di transito e deposito mezzi.

I lavori sono in corso.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI SIZZANO

Il progetto prevede l'adeguamento del centro di raccolta attualmente esistente tramite la realizzazione di pavimentazioni impermeabilizzate, la realizzazione dell'impianto di gestione delle acque reflue e meteoriche, la realizzazione della recinzione perimetrale ed altri lavori accessori di ammodernamento.

I lavori sono terminati nel 2016.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI GRIGNASCO

Il progetto prevede il completamento del centro di raccolta attualmente esistente tramite la realizzazione: delle piattaforme in calcestruzzo su cui posare i cassoni ed i rifiuti, della pavimentazione con manto bituminoso del piazzale carrabile, della recinzione, della posa degli impianti e delle tubazioni per la raccolta delle acque meteoriche, la loro disoleazione ed il loro collegamento alla fognatura, dell'impianto di illuminazione.

I lavori sono in fase di ultimazione.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI FONTANETO D'AGOGNA

Il progetto di adeguamento prevede essenzialmente la realizzazione di sistema di raccolta delle acque reflue, il collegamento alla rete fognaria comunale ed una risistemazione generale delle pavimentazioni al fine di adeguare il centro esistente alla normativa in vigore.

I lavori sono terminati nel 2016.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI PARUZZARO

Il progetto di adeguamento prevede essenzialmente la realizzazione del sistema di raccolta delle acque reflue e l'invio alla fognatura comunale.

Sono in corso verifiche tra Consorzio e Comune per definire l'iter di realizzazione delle opere.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI CARPIGNANO SESIA

L'area è funzionante e operativa.

Si sta valutando con il Comune la possibilità di asfaltare la strada di accesso che al momento è sterrata oppure di realizzare una nuova area ecologica.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI CAVALLIRIO

Si sta valutando con il Comune la possibilità di effettuare interventi di adeguamento alla struttura.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI CUREGGIO

E' stata stipulata la convenzione tra Comune di Cureggio e Consorzio per la realizzazione di un nuovo centro di raccolta rifiuti. Ha preso il via l'iter realizzativo. Si sta individuando il professionista incaricato degli aspetti progettuali tramite gara.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI POGNO

Il progetto prevede essenzialmente l'ammodernamento del sistema di gestione delle acque reflue più alcune opere minori di ammodernamento (miglioramento mascheramento a verde, tettoia per pericolosi).

Sono in corso verifiche tra Consorzio e Comune per definire l'iter di realizzazione delle opere.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI PRATO SESIA

Si sta valutando con il Comune la possibilità di effettuare interventi di ampliamento alla struttura (soprattutto per quanto riguarda le pavimentazioni e la gestione acque reflue) ora a servizio anche degli utenti di Romagnano Sesia.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI GHEMME

E' stata stipulata con il Comune la convenzione per la realizzazione del nuovo centro di raccolta. E' in corso la stesura del progetto definitivo.

CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI ARMENO

Si sta valutando con il Comune le modalità di realizzazione di un nuovo centro di raccolta.

CENTRI DI RACCOLTA NEI COMUNI DEL VERGANTE

Sono in corso contatti con i Comuni del Vergante per definire la possibile realizzazione di uno o più centri di raccolta in un'area che ne è totalmente sprovvista o in alternativa la realizzazione di rifugi ecologici a supporto della raccolta differenziata per i cittadini.

* * * * *

Si precisa che, come previsto dal Programma Pluriennale degli interventi per il sistema di raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani, per la realizzazione dei centri di raccolta i Comuni dovranno concedere le aree in diritto di superficie al Consorzio.

La stipula di una convenzione tra gli enti regola i rapporti tra Consorzio e Comune per quanto riguarda l'iter di realizzazione dei centri di raccolta e le rispettive competenze e la suddivisione degli oneri.

Il Consorzio trasferirà o scomputerà ai Comuni eventuali contributi ricevuti dalla Regione Piemonte o dalla Provincia di Novara.

Il Consorzio sta verificando con altri Comuni, oltre a quelli sopra citati, la possibilità di interventi di adeguamento dei propri centri di raccolta e sta verificando con Provincia e Regione la possibilità di ottenere ulteriori contributi.

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

ANNO 2016

N°	FIGURA PROFESSIONALE	QUALIFICA	PERIODO
1	Responsabile Tecnico	8 quadro	01/01/2016-31/12/2016
1	Tecnico	6	01/01/2016-31/12/2016
1	Tecnico	5	01/01/2016-31/12/2016
1	Tecnico	4	01/01/2016-31/12/2016
1	Amministrativo	6	01/01/2016-31/12/2016
1	Amministrativo	4	01/01/2016-31/12/2016
1	Tecnico/amministrativo	4	01/01/2016-31/12/2016

BUDGET DI SPESA PER DIPENDENTI 2016

Retribuzioni dipendenti	246.131,68
Contributi ed oneri accessori	69.774,82
	315.906,50

ANNO 2017

N°	FIGURA PROFESSIONALE	QUALIFICA	PERIODO
1	Responsabile Tecnico	8 quadro	01/01/2017-31/12/2017
1	Tecnico	6	01/01/2017-31/12/2017
1	Tecnico	5	01/01/2017-31/12/2017
1	Tecnico	4	01/01/2017-31/12/2017
1	Amministrativo	6	01/01/2017-31/12/2017
1	Amministrativo	4	01/01/2017-31/12/2017
1	Tecnico/amministrativo	4	01/01/2017-31/12/2017

BUDGET DI SPESA PER DIPENDENTI 2017

Retribuzioni dipendenti	249.823,66
Contributi ed oneri accessori	70.821,44
	320.645,10

ANNO 2018

N°	FIGURA PROFESSIONALE	QUALIFICA	PERIODO
1	Responsabile Tecnico	8 quadro	01/01/2018-31/12/2018
1	Tecnico	6	01/01/2018-31/12/2018
1	Tecnico	5	01/01/2018-31/12/2018
1	Tecnico	4	01/01/2018-31/12/2018
1	Amministrativo	6	01/01/2018-31/12/2018
1	Amministrativo	4	01/01/2018-31/12/2018
1	Tecnico/amministrativo	4	01/01/2018-31/12/2018

BUDGET DI SPESA PER DIPENDENTI 2018

Retribuzioni dipendenti	253.571,01
Contributi ed oneri accessori	71.883,76
	325.454,77

CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE

Sede in VIA LORETO 19 - 28021 BORGOMANERO (NO)

c.f. – p.iva 01594890038

Relazione del Revisore al Bilancio Preventivo 2016

Signori Sindaci dei Comuni Consorziati,

il sottoscritto Dott. Gianluca Dulio, in qualità di Revisore dei Conti del Consorzio Rifiuti Medio Novarese, ha ricevuto copia del Bilancio Preventivo per l'anno 2016, al fine di esprimere un giudizio sullo stesso.

Da quanto si evince dalla documentazione messa a disposizione ritengo che tanto le previsioni di costo quanto quelle di ricavo siano sufficientemente motivate nella relazione accompagnatoria.

L'andamento della previsione 2016 delinea un leggero aumento dei ricavi e un proporzionale aumento dei costi di produzione. Si nota una contrazione del MOL.

Sulla linea di quanto precedentemente svolto vengono prospettate ed ampliate anche per il prossimo futuro azioni di sensibilizzazione verso la cittadinanza per una più consapevole raccolta e gestione dei rifiuti.

Tali azioni di ampio respiro non solo coinvolgeranno le scuole ma saranno rafforzate anche da interventi mirati sul territorio al fine di rendere il servizio sempre più usufruibile ai cittadini dei comuni consorziati.

Seguitano a non essere più previsti contributi in conto esercizio per progetti r.d. e stazioni di conferimento da Regione e Provincia.

Il piano degli investimenti risulta ben dettagliato nelle relazioni allegate.

Esaminati i prospetti contabili e letti i documenti accompagnatori, il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Preventivo.

Borgomanero, 01 giugno 2016

Il Revisore dei Conti

f.to Dott. Gianluca Dulip

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gianluca Dulip', written over the typed name.