

# **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](mailto:info@consorziozionovarese.it)

Sito internet: [www.consorziozionovarese.it](http://www.consorziozionovarese.it)

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017**

**BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

**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](mailto:info@consorziozionovarese.it)  
Sito internet: [www.consorziozionovarese.it](http://www.consorziozionovarese.it)

## **BILANCIO DI PREVISIONE 2017**

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

BILANCIO DI PREVISIONE 2017

	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017
<b>A) Valore della produzione</b>			
<b>1) Ricavi</b>			
<b>a) delle vendite e prestazioni</b>			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo (1)	€ 2.594.535,92	€ 2.630.056,06	€ 2.893.618,36
Conferimenti rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ -	€ -	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.088.480,80	€ 1.096.904,89	€ 1.095.429,60
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.188.304,64	€ 9.094.882,84	€ 9.170.230,02
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 300.000,00	€ 397.249,92	€ 380.000,00
Servizi extra capitolato (6)	€ 590.000,00	€ 604.892,86	€ 230.000,00
TIA Comune di Gozzano (7)	€ 689.500,92	€ 691.046,77	€ 698.590,14
Ricavi da R.D. (8)	€ 1.272.496,99	€ 1.300.654,42	€ 1.294.702,03
Rimb. Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 251.204,74	€ 242.251,10	€ 190.187,94
Rimb. Rata mutuo lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
Ricavi per vendite (10)	€ 266.500,00	€ 226.238,13	€ 231.500,00
Ricavi per prestazione di servizi vari	€ 71.000,00	€ 57.477,53	€ 61.000,00
<b>b) da copertura di costi sociali</b>			
<b>4) Incrementi di imm.ni per lav. int.</b>			
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>			
<b>a) diversi</b>			
fideiussione Provincia di Novara per discarica di Ghemme	€ -	€ -	€ 1.155.216,00
royalties biogas	€ -	€ -	€ -
rimborso rata mutuo Arona	€ 32.665,86	€ 32.665,86	€ 32.665,86
sopravvenienze att./insussist. pass.	€ -	€ 24.180,97	€ -
utilizzo fondo aree ecologiche	€ -	€ 30.522,80	€ -
contributi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	€ -	€ 32.264,07	€ -
altri proventi	€ 5.000,00	€ 32.189,07	€ 5.000,00
<b>e) contributi in conto esercizio</b>			
Contr. per progetti R.D. e stazioni di conf.	€ -	€ -	€ -
Contributi da Regione e Provincia per progetti vari	€ -	€ 8.000,00	€ 25.000,00
Contr. per smaltimento organico	€ -	€ -	€ -
Contr. per progetto di educazione ambientale	€ -	€ 35.823,20	€ 10.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 16.349.689,87	€ 16.537.300,49	€ 17.473.139,95
<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>6) Per m. p., sussidiarie, di cons. e merci</b>			
Costi per acquisti vari (10)	€ 270.400,00	€ 232.073,05	€ 235.200,00
<b>7) Per servizi</b>			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo (1)	€ 2.544.480,49	€ 2.561.022,21	€ 2.850.682,12
Conferimento rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ -	€ -	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.135.371,60	€ 1.116.242,93	€ 1.138.942,96
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.522.655,45	€ 9.398.838,42	€ 9.508.647,22
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 300.000,00	€ 402.570,80	€ 380.000,00
Servizi extra capitolato (6)	€ 680.957,00	€ 640.943,14	€ 329.968,67
Somme da girare a Comune di Gozzano per TIA (7)	€ 78.300,00	€ 136.367,91	€ 79.444,50
Costi da R.D. (8)	€ 176.002,34	€ 199.426,30	€ 207.835,47
Spese per utenze, spese telefoniche e postali, pulizia	€ 30.500,00	€ 28.996,21	€ 31.300,00
Canoni di manutenzione e assistenza tecnica	€ 1.814,00	€ 1.814,00	€ 1.814,00
Assicurazioni	€ 13.463,99	€ 13.620,51	€ 14.614,00
Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 222.912,86	€ 190.758,41	€ 162.857,14
Indennità e rimborsi spese amministratori	€ -	€ -	€ -
Compensi organi amministrativi, legali e notarili	€ 64.313,36	€ 46.755,31	€ 64.313,36
Compensi consulenti vari	€ 36.348,14	€ 40.281,42	€ 36.213,18
Compensi e rimb. Spese collaboratori	€ -	€ -	€ -
Contributi Conai a Comuni	€ 155.062,58	€ 157.205,96	€ 153.192,18
Contributi Conai a MNA	€ 346.911,41	€ 348.112,66	€ 339.108,34
Contributo organico a Comuni	€ -	€ -	€ -
Costi per monitoraggio discarica di Ghemme / Studio epidemiologico	€ 24.000,00	€ 30.498,13	€ -
Costi per gestione e chiusura discarica di Ghemme	€ -	€ -	€ 1.155.216,00
Costi per raccolta e smaltimento amianto	€ -	€ 8.000,00	€ 25.000,00
Progetto di educazione ambientale nelle scuole	€ 28.333,33	€ 25.833,32	€ 25.000,00
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...)	€ 108.200,00	€ 102.220,16	€ 86.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017**

	PREVISIONE 2016	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017
Spese per servizi diversi (pubblicità, analisi, giornata ecologica...)	€ 5.000,00	€ 9.614,25	€ 5.000,00
<b>8) Per godimento beni di terzi</b>			
Affitto uffici	€ 15.600,00	€ 15.600,00	€ 15.600,00
Affitto deposito	€ -	€ -	€ -
Noleggio fotocopiatrice	€ 1.368,00	€ 1.368,00	€ 1.368,00
<b>9) Per il personale</b>			
Dipendenti	€ 315.906,50	€ 323.735,42	€ 324.959,35
Rimborso spese viaggio collaboratori e dipendenti	€ 1.000,00	€ 220,93	€ 1.000,00
Altri costi per personale	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
Acc.to fondo TFR dipendenti	€ 18.500,00	€ 17.791,16	€ 19.000,00
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
a) ammort. immob.ni immateriali	€ 1.200,00	€ 1.206,23	€ 1.200,00
b) ammort. immob.ni materiali	€ 90.000,00	€ 79.405,13	€ 90.000,00
d) svalutazione crediti compresi nell'att. circ. e disponibilità liquide	€ -		€ -
<b>11) Variazioni delle rimanenze di m.p.</b>			
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
a) oneri tributari	€ -	€ -	€ -
b) spese generali			
sopravvenienze pass./insussist. att.	€ -	€ 2.460,47	€ -
altri oneri (fondo discarica Ghemme)	€ -	€ 150.000,00	€ -
costi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	€ -	€ 104.601,65	€ -
IVA indetraibile su costi Gozzano	€ -	€ 48.075,52	€ -
altre spese diverse	€ 25.000,00	€ 11.785,00	€ 25.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 16.286.601,05	€ 16.447.444,61	€ 17.381.476,49
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	€ 63.088,82	€ 89.855,88	€ 91.663,46
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>16) Altri proventi finanziari</b>			
d) proventi diversi interessi su c/c	€ 11.000,00	€ 7.485,97	€ 7.500,00
interessi di credito v/clienti	€ -	€ -	€ -
sconti e arrotondamenti attivi	€ -	€ -	€ -
contributo Tesoriere	€ 2.001,00	€ 2.001,00	€ 2.001,00
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso</b>			
c) enti di riferimento			
interessi passivi su mutuo mezzi e lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
interessi passivi su mutuo Gozzano	€ 4.287,40	€ 4.083,43	€ 3.405,16
interessi passivi su mutuo Arona	€ 14.706,38	€ 14.706,38	€ 13.724,09
d) altri (commissioni e arrotondamenti)	€ 3.500,00	€ 1.525,93	€ 3.500,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-€ 9.492,78	-€ 10.828,77	-€ 11.128,25
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 53.596,04	€ 79.027,11	€ 80.535,21
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 53.596,04	-€ 78.054,00	-€ 80.535,21
23) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0,00	€ 973,11	€ 0,00

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

## *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 2016.*

Nel corso del 2016 il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese ha raggiunto complessivamente una percentuale media di raccolta differenziata provvisoria pari al 65,17%. Nella tabella sotto riportata sono state indicate le percentuali raggiunte da ciascun Comune nel triennio 2014-2016.

COMUNE	% RD 2014	% RD 2015	% RD 2016 (dati non definitivi)
AGRATE CONTURBIA	69,94	72,47	68,51
AMENO	66,34	72,64	69,89
ARMENO	75,34	74,78	76,51
ARONA	58,86	62,11	61,61
BOCA	64,99	58,28	55,22
BOGOGNO	52,16	52,41	53,19
BOLZANO NOVARESE	70,12	69,52	66,07
BORGO TICINO	62,19	62,49	61,69
BORGOMANERO	57,53	60,09	59,02
BRIGA NOVARESE	77,81	80,72	79,78
CARPIGNANO SESIA	57,74	58,60	59,23
CASTELLETTO SOPRA TICINO	60,72	61,57	62,36
CAVAGLIETTO	59,68	62,53	61,55
CAVAGLIO D'AGOGNA	64,11	62,66	63,05
CAVALLIRIO	58,01	56,67	57,09
COLAZZA	77,69	75,41	76,93
COMIGNAGO	57,28	59,33	69,61
CRESSA	58,36	59,34	57,53
CUREGGIO	62,32	65,59	67,55
DIVIGNANO	66,99	67,72	68,66
DORMELLETO	64,58	64,59	65,85

FARA NOVARESE	61,98	62,17	63,56
FONTANETO D'AGOGNA	55,32	56,22	57,56
GARGALLO	60,00	59,14	60,90
GATTICO	58,11	56,88	55,26
GHEMME	67,26	71,82	74,26
GOZZANO	63,75	63,18	63,67
GRIGNASCO	63,80	64,20	63,14
INVORIO	74,87	77,93	77,53
LESA	72,38	73,77	73,20
MAGGIORA	57,89	57,28	55,90
MASSINO VISCONTI	64,53	69,20	79,58
MEINA	73,56	74,54	76,08
MIASINO	67,86	75,54	77,74
NEBBIUNO	59,92	71,72	77,16
OLEGGIO CASTELLO	63,22	64,75	65,03
ORTA SAN GIULIO	66,75	69,94	70,05
PARUZZARO	61,04	62,94	62,60
PELLA	72,37	74,49	75,77
PETTENASCO	76,04	76,05	75,16
PISANO	76,37	76,86	77,36
POGNO	60,32	62,83	73,85
POMBIA	68,38	70,25	70,89
PRATO SESIA	62,50	62,92	63,06
ROMAGNANO SESIA	56,04	59,90	61,57
SAN MAURIZIO D'OPAGLIO	76,76	77,12	76,22
SIZZANO	62,78	62,58	61,74
SORISO	66,13	69,05	67,80
SUNO	66,03	68,17	68,86
VARALLO POMBIA	69,91	70,72	71,51
VERUNO	66,69	68,90	70,25
<b>CONSORZIO MEDIO NOVARESE</b>	<b>63,16%</b>	<b>64,85%</b>	<b>65,17%</b>

### ***1.3 Obiettivi della gestione.***

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

1. Rilevato il ritardo di Daneco Impianti Spa nella chiusura della discarica di Ghemme rispetto alle prescrizioni dell'autorizzazione provinciale n.1686/2012 e della successiva autorizzazione provinciale n. 884/2014, la Provincia di Novara con determina n. 1927 del 18/11/2016 ha revocato l'autorizzazione di gestione della discarica a Daneco, ponendo in capo al Consorzio

tale incombenza. Nel corso del 2016 è iniziato l'intervento sostitutivo del Consorzio di gestione della situazione emergenziale della discarica di Ghemme, che proseguirà anche negli anni successivi.

2. 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 2016 sono stati completati i lavori di adeguamento dei centri di raccolta di Sizzano, Grignasco, Borgo Ticino. E' in corso la progettazione dei lavori di realizzazione del centro di raccolta di Cureggio.
3. 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; in aggiunta anche la Cooperativa Sociale Multidea e la ditta Due Maich si sono rese disponibili ad effettuare gratuitamente 10 incontri di formazione ciascuno.
4. 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, in quanto previsto nel Piano Industriale. Il Consorzio stanZIA con questo Bilancio di Previsione 150.000 Euro ai fini della diffusione del sistema a sacco conforme. Nella prima metà del 2017 è prevista l'attivazione del servizio nei Comuni di Arona, Varallo Pombia, Pombia, Gozzano e Gargallo. Si darà corso ad analisi merceologiche al fine di migliorare ulteriormente i risultati.
5. 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.
6. 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.

7. 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.
8. 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 Invorio e Briga Novarese: 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.
9. 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 anche quello a servizio degli utenti di Massino Visconti.
10. 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.
11. 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.
12. Cernita cestini stradali: è in fase di avvio la cernita dei cestini stradali e dei rifiuti mercatali, per ora in attivazione nei Comuni di Orta San Giulio e Invorio, da parte dell'ATI Cooperativa Sociale Risorse presso proprio impianto.
13. Sperimentazione per l'attività di cernita presso una struttura di camping concordata con il Comune di Castelletto Sopra Ticino.
14. Incentivazione, tramite l'attivazione di servizi di raccolta, trasporto e smaltimento, della bonifica di manufatti contenenti amianto in matrice compatta presso edifici di proprietà privata, con adesione a bando regionale e relativa concessione di contributi ai Comuni. Il servizio è già stato attivato nel corso del 2016 e proseguirà nel 2017.
15. Incentivazione della diffusione dell'autocompostaggio, anche tramite predisposizione di un progetto, adesione a bando regionale e relativa concessione di contributi ai Comuni aderenti al progetto. Sono già stati inviati i documenti in Regione per la partecipazione al bando.

#### ***1.4 Tariffe***

Le tariffe di smaltimento presso la discarica di Barengo per il 2017 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.

Si presume che la discarica di Barengo verrà chiusa nel mese di settembre 2017, pertanto si presume un aumento delle tariffe di smaltimento in discarica a partire dal mese di ottobre 2017.

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 2017 assume come termini di confronto il conto consuntivo ed il previsionale 2016 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 2016, 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 2016 e dei dati relativi al I trimestre 2017 si prevedono ricavi per **€ 2.893.618,36** per il conferimento di secco ed ingombranti a fronte di costi per € 2.850.682,12, con una differenza positiva di € 42.936,24. Tale risultato deriva dalla differenza tra il ricavo del contributo al Consorzio di 6,64 €/ton pari a € 175.492,10 e la diversa indicazione in bilancio dei ricavi degli smaltimenti del Comune di Gozzano pari a € 132.555,86, 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 2016 e dei conferimenti del I trimestre 2017.

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 € **1.095.429,60** a fronte di costi per € 1.138.942,96, con una differenza negativa di € 43.513,36. Tale differenza è data dalla mancata fatturazione degli smaltimenti del Comune di Gozzano pari a € 43.513,36 (IVA compresa), inclusi nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano".

- **Rimborso da Comuni servizi di raccolta rifiuti:** l'importo, complessivamente pari ad € **9.170.230,02**, 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 segnalano variazioni nei costi per servizi dei Comuni gestiti da Medio Novarese Ambiente Spa in seguito all'approvazione del nuovo Piano Industriale.

- **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 (legno, pneumatici, vernici, inerti, ecc.). L'importo è stato calcolato sulla base dei dati 2016 ed è quantificabile in € **380.000,00**.

- **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, ecc.). Il dato è stato calcolato sulla base dei dati 2016 ed è quantificabile in ricavi per € **230.000,00** a fronte di costi per € 329.968,67. La differenza è data dalla mancata fatturazione a Gozzano per € 99.968,67 (IVA compresa) relativi al servizio di spazzamento strade, trasporto cimiteriali, recupero eternit e smaltimento vernici inclusi nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano". Si segnala una riduzione rispetto all'anno precedente in quanto diversi servizi rientrano nei costi per servizi di raccolta dei Comuni gestiti da Medio Novarese Ambiente Spa, in seguito all'approvazione del nuovo Piano Industriale.

- **TIA Comune di Gozzano:** l'importo, pari ad € **698.590,14** 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 2017. 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 € **1.294.702,03**. 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 € 164.252,59), dei Comuni del Cusio (pari a € 44.324,65) 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 € 175.455,01).
- **Rimborso spese di gestione stazioni ecologiche:** il ricavo di € **190.187,94** rappresenta le somme che i Comuni dell'aggregazione di Suno, di Carpignano Sesia, di Prato Sesia, di Gargallo, di Pombia, di Bolzano Novarese, di Maggiora, di Grignasco e di Cureggio 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. Il ricavo è inferiore all'anno precedente in quanto per le stazioni ecologiche gestite da Medio Novarese Ambiente Spa (Fontaneto d'Agogna da gennaio, Carpignano Sesia, Prato Sesia, Pombia, Maggiora, Grignasco e Cureggio da marzo) le spese di gestione sono comprese nel canone del servizio di raccolta, come previsto dal nuovo Piano Industriale.
- **Ricavi delle vendite:** la voce comprende la vendita di prodotti quali contenitori, cassonetti e sacchi per raccolta differenziata. Per l'anno 2017 sono stati stimati in € **231.500,00**.
- **Ricavi per prestazione di servizi vari:** comprendono i conguagli effettuati a fine anno per il trasporto di rifiuto verde ed ingombrante. Per l'anno 2017 sono stati stimati in € **61.000,00**.
- **Fideiussione Provincia di Novara per discarica di Ghemme:** si riferisce alla fideiussione rilasciata da Daneco a favore della Provincia di Novara a garanzia degli obblighi derivanti alla gestione e manutenzione post-chiusura della discarica di Ghemme, escussa a seguito di inadempienze di Daneco; l'importo di € **1.155.216,00** andrà a coprire le spese presunte nel 2017

che il Consorzio dovrà sostenere per l'intervento sostitutivo di gestione della situazione emergenziale della discarica di Ghemme.

- **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**.
- **Contributi in conto esercizio:** è stato inserito il contributo previsto dalla Regione Piemonte per il bando per la raccolta di piccole quantità di amianto per **€ 25.000,00** e il contributo previsto dal Consorzio Nazionale Imballaggi a sostegno dei progetti comunicazione locale per **€ 10.000,00**.

## **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 2016 e vengono quantificati complessivamente in **€ 235.200,00**.

### **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 **€ 79.444,50** riguardano la differenza tra il totale del ruolo 2017 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 **€ 207.835,47**, relativi ai servizi di carico e trasporto di alcuni materiali quali plastica, legno, vetro, 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 **€ 31.300,00** sulla base dei dati del 2016.
- 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 **€ 14.614,00**, 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 **€ 162.857,14**, comprendono i costi di gestione e le forniture presso le aree ecologiche di Suno, di Carpignano Sesia, di Prato Sesia, 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 **€ 36.213,18** 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 **€ 153.192,18**, 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.. Tali contributi vengono stimati in **€ 339.108,34**.
- si segnala inoltre lo stanziamento di **€ 1.155.216,00** relativo ai costi presunti da sostenere nel 2017 per l’intervento sostitutivo di gestione della situazione emergenziale della discarica di Ghemme. Tale costo viene coperto dalla fideiussione escussa dalla Provincia di Novara.

- sono stati stanziati € 25.000,00 per il servizio di raccolta e smaltimento amianto, a seguito di bando regionale;
- sono stati stanziati inoltre € 25.000,00 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 2016 e possono essere stimate prudenzialmente in € 86.000,00. 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 € 324.959,35 per compensi, € 1.000,00 per rimborsi spese a dipendenti, € 2.000,00 per altre possibili spese ed € 19.000,00 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 2016 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 2017, presumibilmente quantificabili in € 7.500,00, 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 € 3.405,16 e gli interessi passivi relativi al mutuo per la realizzazione del centro di raccolta di Arona, pari a € 13.724,09. È stata prevista, infine, una somma pari ad € 3.500,00 a copertura di eventuali spese di gestione e commissioni varie.

# **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](mailto:info@consorziozionovarese.it)

Sito internet: [www.consorziozionovarese.it](http://www.consorziozionovarese.it)

## **BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

**BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
<b>1) Ricavi</b>			
<b>a) delle vendite e prestazioni</b>			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo (1)	€ 2.893.618,36	€ 3.648.390,62	€ 3.700.009,92
Conferimenti rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ -	€ -	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.095.429,60	€ 1.107.384,00	€ 1.119.338,40
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.170.230,02	€ 9.320.140,27	€ 9.459.942,38
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 380.000,00	€ 385.700,00	€ 391.485,50
Servizi extra capitolato (6)	€ 230.000,00	€ 233.450,00	€ 236.951,75
TIA Comune di Gozzano (7)	€ 698.590,14	€ 707.827,47	€ 716.430,87
Ricavi da R.D. (8)	€ 1.294.702,03	€ 1.314.122,56	€ 1.333.834,40
Rimb. Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 190.187,94	€ 178.241,81	€ 180.915,44
Rimb. Rata mutuo lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
Ricavi per vendite (10)	€ 231.500,00	€ 234.972,50	€ 238.497,09
Ricavi per prestazione di servizi vari	€ 61.000,00	€ 61.915,00	€ 62.843,73
<b>b) da copertura di costi sociali</b>			
<b>4) Incrementi di imm.ni per lav. int.</b>			
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>			
<b>a) diversi</b>			
fideiussione Provincia di Novara per discarica di Ghemme	€ 1.155.216,00	€ -	€ -
contributo per spese gestione e chiusura discarica di Ghemme	€ -	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
royalties biogas	€ -	€ -	€ -
rimborso rata mutuo Arona	€ 32.665,86	€ 32.665,86	€ 32.665,86
sopravvenienze att./insussist. pass.	€ -	€ -	€ -
utilizzo fondo aree ecologiche	€ -	€ -	€ -
contributi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	€ -	€ -	€ -
altri proventi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
<b>c) contributi in conto esercizio</b>			
Contr. per progetti R.D. e stazioni di conf.	€ -	€ -	€ -
Contributi da Regione e Provincia per progetti vari	€ 25.000,00	€ -	€ -
Contr. per smaltimento organico	€ -	€ -	€ -
Contr. per progetto di educazione ambientale	€ 10.000,00	€ -	€ -
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 17.473.139,95</b>	<b>€ 18.729.810,09</b>	<b>€ 18.977.915,33</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>6) Per m. p., sussidiarie, di cons. e merci</b>			
Costi per acquisti vari (10)	€ 235.200,00	€ 238.728,00	€ 242.308,92
<b>7) Per servizi</b>			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo (1)	€ 2.850.682,12	€ 3.640.006,65	€ 3.694.012,62
Conferimento rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ -	€ -	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.138.942,96	€ 1.151.388,40	€ 1.163.833,84
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.508.647,22	€ 9.663.633,73	€ 9.808.588,24
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 380.000,00	€ 385.700,00	€ 391.485,50
Servizi extra capitolato (6)	€ 329.968,67	€ 334.093,50	€ 338.279,90
Somme da girare a Comune di Gozzano per TIA (7)	€ 79.444,50	€ 80.606,17	€ 80.900,00
Costi da R.D. (8)	€ 207.835,47	€ 210.953,00	€ 214.117,30
Spese per utenze, spese telefoniche e postali, pulizia	€ 31.300,00	€ 31.769,50	€ 32.246,04
Canoni di manutenzione e assistenza tecnica	€ 1.814,00	€ 1.841,21	€ 1.868,83
Assicurazioni	€ 14.614,00		
Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 162.857,14	€ 156.180,55	€ 158.523,26
Indennità e rimborsi spese amministratori	€ -	€ -	€ -
Compensi organi amministrativi, legali e notarili	€ 64.313,36	€ 64.313,36	€ 64.313,36
Compensi consulenti vari	€ 36.213,18	€ 36.698,38	€ 37.190,85
Compensi e rimb. Spese collaboratori	€ -	€ -	€ -
Contributi Conai a Comuni	€ 153.192,18	€ 155.490,06	€ 157.822,41
Contributi Conai a MNA	€ 339.108,34	€ 344.194,97	€ 349.357,89
Contributo organico a Comuni	€ -	€ -	€ -
Costi per monitoraggio discarica di Ghemme / Studio epidemiologico	€ -	€ -	€ -
Costi per gestione e chiusura discarica di Ghemme	€ 1.155.216,00	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
Costi per raccolta e smaltimento amianto	€ 25.000,00	€ -	€ -
Progetto di educazione ambientale nelle scuole	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Costi per azioni di sensibilizzazione	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Altre iniziative del CMN	€ 46.000,00	€ 46.000,00	€ 46.000,00

**BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Spese per prestazione di servizi vari (conguaglio viaggi...)	€ 86.000,00	€ 87.245,00	€ 88.508,68
Spese per servizi diversi (pubblicità, analisi, giornata ecologica...)	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
<b>8) Per godimento beni di terzi</b>			
Affitto uffici	€ 15.600,00	€ 15.834,00	€ 16.071,51
Affitto deposito	€ -	€ -	€ -
Noleggio fotocopiatrice	€ 1.368,00	€ 1.388,52	€ 1.409,35
<b>9) Per il personale</b>			
Dipendenti	€ 324.959,35	€ 329.833,74	€ 334.781,25
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	€ 19.000,00	€ 20.000,00	€ 21.000,00
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
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	€ -	€ -	€ -
<b>11) Variazioni delle rimanenze di m.p.</b>			
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
a) oneri tributari	€ -	€ -	€ -
b) spese generali			
sopravvenienze pass./insussist. att.	€ -	€ -	€ -
altri oneri (fondo discarica Ghemme)	€ -	€ -	€ -
costi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	€ -	€ -	€ -
IVA indetraibile su costi Gozzano	€ -	€ -	€ -
altre spese diverse	€ 25.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 17.381.476,49</b>	<b>€ 18.670.098,73</b>	<b>€ 18.926.819,74</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 91.663,46</b>	<b>€ 59.711,36</b>	<b>€ 51.095,59</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>16) Altri proventi finanziari</b>			
d) proventi diversi interessi su c/c	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
interessi di credito v/clienti	€ -	€ -	€ -
sconti e arrotondamenti attivi	€ -	€ -	€ -
contributo Tesoriere	€ 2.001,00	€ 2.001,00	€ 2.001,00
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso</b>			
c) enti di riferimento			
interessi passivi su mutuo mezzi e lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
interessi passivi su mutuo Gozzano	€ 3.405,16	€ 2.795,11	€ 2.167,31
interessi passivi su mutuo Arona	€ 13.724,09	€ 12.689,38	€ 11.598,14
d) altri (commissioni e arrotondamenti)	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-€ 11.128,25</b>	<b>-€ 9.483,49</b>	<b>-€ 7.764,45</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 80.535,21</b>	<b>€ 50.227,87</b>	<b>€ 43.331,14</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 80.535,21	-€ 50.227,87	-€ 43.331,14
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 0,00	-€ 0,00	-€ 0,00

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019

Il bilancio di previsione pluriennale 2017-2019 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 2017-2019.

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. Si presume che la discarica di Barengo verrà chiusa nel mese di settembre 2017, pertanto si presume un aumento delle tariffe di smaltimento in discarica a partire dal mese di ottobre 2017.
- 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 2016 tenendo conto dei nuovi contributi riconosciuti dai Consorzi Nazionali di filiera.
- Costi per sensibilizzazione: anche per gli esercizi 2018 e 2019 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.

- Costi per gestione e chiusura discarica di Ghemme: i costi presunti da sostenere nel 2017 per l'intervento sostitutivo di gestione della situazione emergenziale della discarica di Ghemme verranno coperti dalla fideiussione escussa dalla Provincia di Novara, mentre per gli anni successivi il Consorzio dovrà chiedere un contributo ai Comuni nella misura di 10,00 Euro/abitante/anno.

Tutte le altre voci risultano dai valori previsti per il 2017 aumentati dell'inflazione stimata (1,5%).

## INVESTIMENTI 2017-2019

<b>CENTRI DI RACCOLTA:</b>	Valore Progetto	Regione	Provincia	Consorzio	MNA	Comune	TOTALE
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
	<b>1.798.536,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>713.052,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.085.483,59</b>	<b>1.798.536,29</b>

<b>INIZIATIVE USO MATERIALI DA RACCOLTA DIFFERENZIATA:</b>	Valore	Regione	Provincia	Consorzio	MNA	Comune	TOTALE
Rifugi ecologici	50.000,00			37.500,00		12.500,00	50.000,00
	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>50.000,00</b>

<b>CONTRIBUTO PER SACCO CONFORME</b>	Valore	Regione	Provincia	Consorzio	MNA	Comune	TOTALE
	208.825,39			208.825,39		0,00	208.825,39
	<b>208.825,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>208.825,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>208.825,39</b>

### CENTRI DI RACCOLTA

<b>PARUZZARO</b>	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	26.000,00			26.000,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>
Costo opera	40.000,00			40.000,00
<b>Totale Spese</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

<b>CARPIGNANO SESIA</b>	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	97.500,00			97.500,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>97.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.500,00</b>
Costo opera	150.000,00			150.000,00
<b>Totale Spese</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>

<b>CAVALLIRIO</b>	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	45.500,00			45.500,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>45.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.500,00</b>
Costo opera	70.000,00			70.000,00
<b>Totale Spese</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>

<b>CUREGGIO</b>	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	90.500,00			90.500,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>90.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.500,00</b>
Costo opera	181.000,00			181.000,00
<b>Totale Spese</b>	<b>181.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.000,00</b>

<b>POGNO</b>	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	46.800,00			46.800,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>46.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.800,00</b>
Costo opera	72.000,00			72.000,00
<b>Totale Spese</b>	<b>72.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.000,00</b>

<b>PRATO SESIA</b>	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	97.500,00			97.500,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>97.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.500,00</b>
Costo opera	150.000,00			150.000,00
<b>Totale Spese</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>

<b>GHEMME</b>	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	188.050,00			188.050,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>188.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.050,00</b>
Costo opera	376.100,00			376.100,00
<b>Totale Spese</b>	<b>376.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>376.100,00</b>

ARMENO	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	195.000,00			195.000,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>195.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>195.000,00</b>
Costo opera	300.000,00			300.000,00
<b>Totale Spese</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>

AREE COMUNI VERGANTE	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia				0,00
Rimborso da Comuni	298.633,59			298.633,59
<b>Totale Entrate</b>	<b>298.633,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>298.633,59</b>
Costo opera	459.436,29			459.436,29
<b>Totale Spese</b>	<b>459.436,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>459.436,29</b>

**TOTALE CENTRI DI RACCOLTA**

TOTALE	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso da Comuni	1.085.483,59	0,00	0,00	1.085.483,59
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.085.483,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.085.483,59</b>
Costo opera	1.798.536,29	0,00	0,00	1.798.536,29
<b>Totale Spese</b>	<b>1.798.536,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.798.536,29</b>

**TOTALE ALTRE INIZIATIVE**

TOTALE	2017	2018	2019	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso da Comuni	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.500,00</b>
Costo opera	200.000,00	29.412,69	29.412,69	258.825,38
<b>Totale Spese</b>	<b>200.000,00</b>	<b>29.412,69</b>	<b>29.412,69</b>	<b>258.825,38</b>

## PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Il programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio 2017 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.

<b>INVESTIMENTI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
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	50.000,00		
Contributo per sacco conforme	150.000,00	29.412,69	29.412,69
<b>Totale investimenti</b>	<b>1.998.536,29</b>	<b>29.412,69</b>	<b>29.412,69</b>

<b>FONTI DI FINANZIAMENTO (Contrib. Regione Piemonte/Provincia di Novara – Rimborso da Comuni)</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
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	12.500,00		
Contributo per sacco conforme	0,00		
<b>Totale fonti di finanziamento</b>	<b>1.097.983,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 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' in corso la progettazione definitiva degli interventi di realizzazione del nuovo centro di raccolta.

### **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' stato predisposto il progetto esecutivo di realizzazione del nuovo centro di raccolta.

### **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 2017**

<b>N°</b>	<b>FIGURA PROFESSIONALE</b>	<b>QUALIFICA</b>	<b>PERIODO</b>
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	252.015,18
Contributi ed oneri accessori	72.944,17
	<b>324.959,35</b>

**ANNO 2018**

<b>N°</b>	<b>FIGURA PROFESSIONALE</b>	<b>QUALIFICA</b>	<b>PERIODO</b>
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	255.795,41
Contributi ed oneri accessori	74.038,33
	<b>329.833,74</b>

**ANNO 2019**

<b>N°</b>	<b>FIGURA PROFESSIONALE</b>	<b>QUALIFICA</b>	<b>PERIODO</b>
1	Responsabile Tecnico	8 quadro	01/01/2019-31/12/2019
1	Tecnico	6	01/01/2019-31/12/2019
1	Tecnico	5	01/01/2019-31/12/2019
1	Tecnico	4	01/01/2019-31/12/2019
1	Amministrativo	6	01/01/2019-31/12/2019
1	Amministrativo	4	01/01/2019-31/12/2019
1	Tecnico/amministrativo	4	01/01/2019-31/12/2019

**BUDGET DI SPESA PER DIPENDENTI 2019**

Retribuzioni dipendenti	259.632,34
Contributi ed oneri accessori	75.148,91
	<b>334.781,25</b>

## **CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE**

Sede in VIA LORETO 19 - 28021 BORGOMANERO (NO)  
c.f. – p.iva 01594890038

### **Relazione del Revisore al Bilancio Preventivo 2017**

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 2017, 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 2017 delinea un leggero aumento dei ricavi e un proporzionale aumento dei costi di produzione. Si nota una leggera contrazione del MOL.

Sulla linea di quanto precedentemente svolto vengono prospettate ed ampliate anche per il prossimo futuro azioni di sensibilizzazione verso la cittadinanza, grazie anche al supporto fornito da ditta specializzata nel settore, 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.

Il piano degli investimenti risulta ben dettagliato nelle relazioni allegate, dove si evidenzia l'adozione di un Nuovo Piano Industriale.

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

*Borgomanero, 27 giugno 2017*

*Il Revisore dei Conti*

*f.to Dott. Gianluca Dulio*

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gianluca Dulio', written in a cursive style.