

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@consorziomedionovarese.it

Sito internet: www.consorziomedionovarese.it

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

BILANCIO PLURIENNALE 2018-2020

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@consorziomedionovarese.it

Sito internet: www.consorziomedionovarese.it

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
A) Valore della produzione			
1) Ricavi			
a) delle vendite e prestazioni			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo, Cavaglia e Silla2 (1)	€ 2.893.618,36	€ 2.413.303,78	€ 3.220.843,56
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.095.429,60	€ 1.095.673,89	€ 1.101.958,53
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.170.230,02	€ 9.170.230,27	€ 9.241.209,29
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 380.000,00	€ 484.727,93	€ 490.000,00
Servizi extra capitolato (6)	€ 230.000,00	€ 248.413,28	€ 250.000,00
TIA Comune di Gozzano (7)	€ 698.590,14	€ 689.211,31	€ 665.400,00
Ricavi da R.D. (8)	€ 1.294.702,03	€ 1.457.024,49	€ 1.443.387,46
Rimb. Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 190.187,94	€ 177.519,91	€ 173.003,99
Rimb. Rata mutuo lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
Ricavi per vendite (10)	€ 231.500,00	€ 255.155,28	€ 319.500,00
Ricavi per prestazione di servizi vari	€ 61.000,00	-€ 528,86	€ 16.000,00
b) da copertura di costi sociali			
4) Incrementi di imm.ni per lav. int.			
5) Altri ricavi e proventi			
a) diversi			
fideiussione Provincia di Novara per discarica di Ghemme	€ 1.155.216,00	€ 269.705,04	€ 885.510,96
royalties biogas	€ -	€ 6.643,42	€ -
rimborso rata mutuo Arona	€ 32.665,86	€ 32.665,86	€ 32.665,86
sopravvenienze att./insussist. pass.	€ -	€ 8.620,93	€ -
utilizzo fondo aree ecologiche	€ -	€ 29.418,05	€ -
contributi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	€ -	€ 6.505,33	€ -
altri proventi	€ 5.000,00	€ 19.711,18	€ 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	€ 25.000,00	€ 9.849,70	€ 10.000,00
Contr. per smaltimento organico	€ -	€ -	€ -
Contr. per progetto di educazione ambientale	€ 10.000,00	€ 25.317,00	€ 10.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 17.473.139,95	€ 16.399.167,79	€ 17.864.479,65
B) Costi della produzione			
6) Per m. p., sussidiarie, di cons. e merci			
Costi per acquisti vari (10)	€ 235.200,00	€ 327.810,97	€ 323.800,00
7) Per servizi			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo, Cavaglia e Silla2 (1)	€ 2.850.682,12	€ 2.342.382,50	€ 2.855.939,98
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.138.942,96	€ 1.114.697,61	€ 1.146.904,66
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.508.647,22	€ 9.477.881,62	€ 9.581.875,59
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 380.000,00	€ 475.702,94	€ 490.000,00
Servizi extra capitolato (6)	€ 329.968,67	€ 286.226,31	€ 337.200,00
Somme da girare a Comune di Gozzano per TIA (7)	€ 79.444,50	€ 132.872,34	€ 64.000,00
Costi da R.D. (8)	€ 207.835,47	€ 233.314,97	€ 225.063,15
Spese per utenze, spese telefoniche e postali, pulizia	€ 31.300,00	€ 29.256,75	€ 32.050,00
Canoni di manutenzione e assistenza tecnica	€ 1.814,00	€ 1.814,00	€ 1.823,00
Assicurazioni	€ 14.614,00	€ 14.494,48	€ 23.736,00
Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 162.857,14	€ 125.230,32	€ 145.030,64
Indennità e rimborsi spese amministratori	€ -	€ -	€ -
Compensi organi amministrativi, legali e notarili	€ 64.313,36	€ 81.223,36	€ 91.813,36
Compensi consulenti vari	€ 36.213,18	€ 49.364,08	€ 37.637,50
Compensi e rimb. Spese collaboratori	€ -	€ -	€ -
Contributi Conai a Comuni	€ 153.192,18	€ 100.235,40	€ 105.867,41
Contributi Conai a MNA	€ 339.108,34	€ 463.046,43	€ 447.611,48
Contributo organico a Comuni	€ -	€ -	€ -
Costi per monitoraggio discarica di Ghemme / Studio epidemiologico	€ -	€ -	€ -
Costi per gestione e chiusura discarica di Ghemme	€ 1.155.216,00	€ 218.418,24	€ 1.018.510,96
Costi per raccolta e smaltimento amianto	€ 25.000,00	€ 9.849,70	€ 10.000,00
Progetto di educazione ambientale nelle scuole	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Costi per azioni di sensibilizzazione	€ 25.000,00	€ -	€ -
Altre iniziative del CMN	€ 46.000,00	€ -	€ -
Spese per prestazione di servizi vari (conguaglio viaggi...)	€ 86.000,00	€ 52.187,26	€ 51.000,00
Spese per servizi diversi (pubblicità, analisi, giornata ecologica...)	€ 5.000,00	€ 6.317,62	€ 5.000,00
8) Per godimento beni di terzi			
Affitto uffici	€ 15.600,00	€ 15.600,00	€ 15.600,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
Affitto deposito	€ -	€ -	€ -
Noleggio fotocopiatrice	€ 1.368,00	€ 1.368,00	€ 1.290,00
9) Per il personale			
Dipendenti	€ 324.959,35	€ 323.488,09	€ 328.133,19
Rimborso spese viaggio collaboratori e dipendenti	€ 1.000,00	€ 252,76	€ 1.000,00
Altri costi per personale	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
Acc.to fondo TFR dipendenti	€ 19.000,00	€ 18.941,84	€ 19.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammort. immob.ni immateriali	€ 1.200,00	€ 1.113,26	€ 1.200,00
b) ammort. immob.ni materiali	€ 90.000,00	€ 36.865,60	€ 37.000,00
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			
sopravvenienze pass./insussist. att.	€ -	€ 7.148,31	€ -
altri oneri (fondo discarica Ghemme)	€ -	€ 184.000,00	€ 314.291,62
costi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	€ -	€ 18.126,00	€ -
IVA indetraibile su costi Gozzano	€ -	€ 49.592,41	€ -
altre spese diverse	€ 25.000,00	€ 87.221,24	€ 25.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 17.381.476,49	€ 16.311.044,41	€ 17.764.378,54
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 91.663,46	€ 88.123,38	€ 100.101,11
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi interessi su c/c	€ 7.500,00	€ 7.677,30	€ 7.500,00
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	€ 3.405,16	€ 3.309,92	€ 2.692,21
interessi passivi su mutuo Arona	€ 13.724,09	€ 13.724,09	€ 12.689,38
d) altri (commissioni e arrotondamenti)	€ 3.500,00	€ 1.385,05	€ 3.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 11.128,25	-€ 8.740,76	-€ 9.380,59
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 80.535,21	€ 79.382,62	€ 90.720,52
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 80.535,21	-€ 78.579,00	-€ 90.720,52
23) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0,00	€ 803,62	€ 0,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

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 2017.

Nel corso del 2017 il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese ha raggiunto complessivamente una percentuale media di raccolta differenziata provvisoria pari al 69,40%. Nella tabella sotto riportata sono state indicate le percentuali raggiunte da ciascun Comune nel triennio 2015-2017.

COMUNE	% RD 2015	% RD 2016	% RD 2017 (dati non definitivi)
AGRATE CONTURBIA	72,47	68,51	70,50
AMENO	72,64	69,89	70,16
ARMENO	74,78	76,51	78,10
ARONA	62,11	61,61	76,42
BOCA	58,28	55,22	54,84
BOGOGNO	52,41	53,19	57,24
BOLZANO NOVARESE	69,52	66,07	71,30
BORGO TICINO	62,49	61,69	67,81
BORGOMANERO	60,09	59,02	62,56
BRIGA NOVARESE	80,72	79,78	82,84
CARPIGNANO SESIA	58,60	59,23	64,71
CASTELLETTO SOPRA TICINO	61,57	62,36	64,96
CAVAGLIETTO	62,53	61,55	63,80
CAVAGLIO D'AGOGNA	62,66	63,05	68,37
CAVALLIRIO	56,67	57,09	58,62
COLAZZA	75,41	76,93	78,31
COMIGNAGO	59,33	69,61	75,82
CRESSA	59,34	57,53	62,51
CUREGGIO	65,59	67,55	66,75
DIVIGNANO	67,72	68,66	71,90
DORMELLETTO	64,59	65,85	65,69
FARA NOVARESE	62,17	63,56	65,95

FONTANETO D'AGOGNA	56,22	57,56	59,77
GARGALLO	59,14	60,90	73,30
GATTICO	56,88	55,26	58,00
GHEMME	71,82	74,26	73,82
GOZZANO	63,18	63,67	74,29
GRIGNASCO	64,20	63,14	63,83
INVORIO	77,93	77,53	77,69
LESA	73,77	73,20	72,90
MAGGIORA	57,28	55,90	64,53
MASSINO VISCONTI	69,20	79,58	80,81
MEINA	74,54	76,08	75,39
MIASINO	75,54	77,74	76,02
NEBBIUNO	71,72	77,16	76,95
OLEGGIO CASTELLO	64,75	65,03	66,68
ORTA SAN GIULIO	69,94	70,05	70,82
PARUZZARO	62,94	62,60	61,31
PELLA	74,49	75,77	75,86
PETTENASCO	76,05	75,16	76,22
PISANO	76,86	77,36	78,83
POGNO	62,83	73,85	79,69
POMBIA	70,25	70,89	79,41
PRATO SESIA	62,92	63,06	64,05
ROMAGNANO SESIA	59,90	61,57	59,52
SAN MAURIZIO D'OPAGLIO	77,12	76,22	76,51
SIZZANO	62,58	61,74	66,58
SORISO	69,05	67,80	66,24
SUNO	68,17	68,86	73,16
VARALLO POMBIA	70,72	71,51	80,80
VERUNO	68,90	70,25	68,04
CONSORZIO MEDIO NOVARESE	64,85%	65,17%	69,40%

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 Srl in liquidazione 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 2017 è proseguito l'intervento sostitutivo del Consorzio di gestione della situazione emergenziale della discarica di Ghemme, iniziato nel 2016, che proseguirà anche negli anni successivi. Gli interventi principali svolti tramite l'intervento sostitutivo del Consorzio, in aggiunta alla gestione ordinaria, sono i seguenti: rimozione del percolato, monitoraggi del biogas, taglio della vegetazione, sistemazione dei teli ammalorati di copertura della vasca 3, lavori di telatura della vasca 2.

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 primo quadrimestre del 2018, si è conclusa la gara d'appalto per i lavori di realizzazione del centro di raccolta rifiuti di Ghemme ed è stato completato l'iter autorizzativo del centro di raccolta rifiuti 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 circa 100 classi coinvolte. In aggiunta HUMANA PEOPLE TO PEOPLE si è resa disponibile ad effettuare gratuitamente incontri di formazione in ulteriori n. 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 n. 10 incontri di formazione ciascuno.
4. Il Consorzio continuerà nell'attivazione del servizio di raccolta del rifiuto indistinto con sistema a sacco conforme con l'obiettivo di attivarlo in tutti i Comuni Consorziati entro il 2019.
5. 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.
6. Verifica delle possibilità impiantistiche ed economiche della raccolta separata di pannolini e pannoloni. È 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.
7. 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.

8. Cernita ingombranti: è in fase di avvio la cernita degli ingombranti.
9. Cernita cestini stradali e rifiuti mercatali: continua la fase di sperimentazione.
10. Sperimentazione per il miglioramento della raccolta differenziata dei rifiuti presso le attività di camping.
11. 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 anche nel 2018 per i Comuni già aderenti al bando, in seguito alla proroga comunicata dalla Regione Piemonte.

1.4 Tariffe

Le tariffe di smaltimento presso la discarica di Barengo, fino ai primi di aprile del 2018, hanno previsto:

- 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/abitate di rifiuti indifferenziati conferiti in discarica;
 - € 25,00/ton oltre i 196 kg/anno/abitate 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.

Ai primi di aprile del 2018 la discarica di Barengo è stata chiusa. Il Consorzio sta conferendo i rifiuti indifferenziati e cimiteriali presso l'impianto di Cavaglià e i rifiuti ingombranti presso l'impianto di termovalorizzazione Silla2, previa riduzione volumetrica effettuata dal Consorzio Basso Novarese.

Per tutto l'anno 2018 la tariffa di smaltimento applicata ai Comuni per lo smaltimento di rsu e ingombranti è pari a Euro 146,64/ton oltre Iva, come già previsto all'interno dei quadri economici trasmessi ai Comuni alla fine del 2017.

Per gli anni 2019-2020 si presume di riuscire a mantenere la stessa tariffa del 2018, con la quale si conta anche di ricavare un importo pari a circa 5 €/ton da destinare alla discarica di Ghemme.

1.5 Relazione illustrativa del bilancio.

Il bilancio di previsione 2018 assume come termini di confronto il conto consuntivo ed il previsionale 2017 e tiene conto degli obiettivi indicati al paragrafo 1.3. Gli importi delle singole voci di bilancio sono stati stimati sulla base dei risultati dell'esercizio 2017, 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, Cavaglià e Silla2:*** 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 2017 e dei dati relativi al I trimestre 2018 si prevedono ricavi per **€ 3.220.843,56** per il conferimento di secco ed ingombranti a fronte di costi per € 2.855.939,98, con una differenza positiva di € 364.903,58. Tale risultato deriva dalla differenza tra il ricavo del contributo al Consorzio pari a € 466.585,98 (di cui € 314.291,62 attribuiti al “fondo discarica di Ghemme” nel 2018) e la diversa indicazione in bilancio dei ricavi degli smaltimenti del Comune di Gozzano pari a € 101.682,40, 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.
- ***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 2017 e dei conferimenti del I trimestre 2018.

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 **€ 1.101.958,53** a fronte di costi per € 1.146.904,66, con una differenza negativa di € 44.946,13. Tale differenza è data dalla mancata fatturazione degli smaltimenti del Comune di Gozzano pari a € 44.946,13 (IVA compresa), inclusi nella voce di ricavo “TIA Comune di Gozzano”.

- ***Rimborso da Comuni servizi di raccolta rifiuti:*** l'importo, complessivamente pari ad **€ 9.241.209,29**, 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.

- ***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 2017 ed è quantificabile in **€ 490.000,00**.
- ***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 2017 ed è quantificabile in ricavi per **€ 250.000,00** a fronte di costi per € 337.200,00. La differenza è data dalla mancata fatturazione a Gozzano per € 87.200,00 (IVA compresa) relativi al servizio di spazzamento strade, trasporto cimiteriali, recupero eternit e smaltimento vernici inclusi nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano".
- ***TIA Comune di Gozzano:*** l'importo, pari ad **€ 665.400,00** 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 2018. 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 **€ 1.443.387,46**. 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 € 163.000,00), dei Comuni del Cusio (pari a € 63.000,00) 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 € 195.000,00).
- ***Rimborso spese di gestione stazioni ecologiche:*** il ricavo di **€ 173.003,99** rappresenta le somme che i Comuni dell'aggregazione di Suno, di Gargallo, di Pombia, di Bolzano Novarese, di Maggiore, di Cureggio e di Fara Novarese 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 2018 sono stati stimati in **€ 319.500,00**.
- ***Ricavi per prestazione di servizi vari:*** comprendono i conguagli effettuati a fine anno per il trasporto di rifiuto verde ed ingombrante. Per l'anno 2018 sono stati stimati in **€ 16.000,00**.
- ***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 **€ 855.510,96** andrà a coprire le spese presunte nel 2018 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 **€ 10.000,00** 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 2017 e vengono quantificati complessivamente in **€ 323.800,00**.

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 **€ 64.000,00** riguardano la differenza tra il totale del ruolo 2018 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 **€ 225.063,15**, relativi ai servizi di carico e trasporto di alcuni materiali quali plastica, legno, vetro, pile e farmaci. Tali costi vengono fatturati ai 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 **€ 32.050,00** sulla base dei dati del 2017.
- la voce "Canoni di manutenzione", pari ad **€ 1.823,00** 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 **€ 23.736,00**, comprende il costo sostenuto per le polizze D&O, Tutela Legale, Assicurazioni Auto, RCT/RCO, incendio, furto, danni a macchine elettroniche, infortunio dipendenti alla guida, RC Inquinamento e RC Patrimoniale.
- le spese per la gestione delle stazioni ecologiche, pari ad **€ 145.030,64**, comprendono i costi di gestione e le forniture presso le aree ecologiche di Suno, di Gargallo, di Arona, di Pombia, di Bolzano Novarese, di Maggiore e di Fara Novarese.
- 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 **€ 91.813,36**, 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 **€ 37.637,50** 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 **€ 105.867,41**, che il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese prevede di poter erogare ai Comuni grazie alla vendita del ferro e delle batterie auto (destinati ai Comuni del Cusio, del Vergante, di Pombia, Varallo Pombia, Divignano, della Bassa Sesia, di Borgomanero e dell'aggregazione di Suno). 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, di Borgomanero e dell'aggregazione di Suno di competenza della ditta Medio Novarese Ambiente S.p.A.. Tali contributi vengono stimati in **€ 447.611,48**.

- si segnala inoltre lo stanziamento di **€ 1.018.510,96** relativo ai costi presunti da sostenere nel 2018 per l'intervento sostitutivo di gestione della situazione emergenziale della discarica di Ghemme. Tale costo viene coperto dalla fideiussione escussa dalla Provincia di Novara e dall'aggio delle tariffe in discarica.
- sono stati stanziati **€ 10.000,00** 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).
- le spese per prestazione di servizi sono state valutate sulla base dei dati 2017 e possono essere stimate prudenzialmente in **€ 51.000,00**. 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 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 **€ 1.290,00**.

B 9 – Costi per il personale

Viene prevista la somma di **€ 328.133,19** 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 2017 e di eventuali nuovi acquisti di beni produttivi e può essere stimato in **€ 1.200,00** per le immobilizzazioni immateriali ed **€ 37.000,00** per le immobilizzazioni materiali.

B 14 – Oneri diversi di gestione

E' stata prevista la somma di **€ 314.291,62** come accantonamento al fondo per le spese da sostenere negli anni successivi per la gestione emergenziale della discarica di Ghemme ed **€ 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 2018, 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 **€ 2.692,21** e gli interessi passivi relativi al mutuo per la realizzazione del centro di raccolta di Arona, pari a **€ 12.689,38**. 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@consorziomedionovarese.it

Sito internet: www.consorziomedionovarese.it

BILANCIO PLURIENNALE 2018-2020

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

BILANCIO PLURIENNALE 2018-2020

	2018	2019	2020
A) Valore della produzione			
1) Ricavi			
a) delle vendite e prestazioni			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo, Cavaglia e Silla2 (1)	€ 3.220.843,56	€ 2.558.679,36	€ 2.489.238,18
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.101.958,53	€ 1.114.737,00	€ 1.127.723,25
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.241.209,29	€ 9.379.827,43	€ 9.520.524,84
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 490.000,00	€ 497.350,00	€ 504.810,25
Servizi extra capitolato (6)	€ 250.000,00	€ 253.750,00	€ 257.556,25
TIA Comune di Gozzano (7)	€ 665.400,00	€ 675.381,00	€ 685.511,72
Ricavi da R.D. (8)	€ 1.443.387,46	€ 1.465.038,27	€ 1.487.013,85
Rimb. Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 173.003,99	€ 175.599,05	€ 178.233,04
Rimb. Rata mutuo lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
Ricavi per vendite (10)	€ 319.500,00	€ 324.292,50	€ 329.156,89
Ricavi per prestazione di servizi vari	€ 16.000,00	€ 16.240,00	€ 16.483,60
b) da copertura di costi sociali			
4) Incrementi di imm.ni per lav. int.			
5) Altri ricavi e proventi			
a) diversi			
fideiussione Provincia di Novara per discarica di Ghemme	€ 885.510,96	€ -	€ -
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
c) contributi in conto esercizio			
Contr. per progetti R.D. e stazioni di conf.	€ -	€ -	€ -
Contributi da Regione e Provincia per progetti vari	€ 10.000,00	€ -	€ -
Contr. per smaltimento organico	€ -	€ -	€ -
Contr. per progetto di educazione ambientale	€ 10.000,00	€ -	€ -
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 17.864.479,65	€ 16.498.560,47	€ 16.633.917,71
B) Costi della produzione			
6) Per m. p., sussidiarie, di cons. e merci			
Costi per acquisti vari (10)	€ 323.800,00	€ 328.657,00	€ 333.586,86
7) Per servizi			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Barengo, Cavaglia e Silla2 (1)	€ 2.855.939,98	€ 2.454.203,62	€ 2.394.524,11
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.146.904,66	€ 1.160.164,80	€ 1.173.640,55
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 9.581.875,59	€ 9.725.603,72	€ 9.871.487,78
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 490.000,00	€ 497.350,00	€ 504.810,25
Servizi extra capitolato (6)	€ 337.200,00	€ 342.258,00	€ 347.391,87
Somme da girare a Comune di Gozzano per TIA (7)	€ 64.000,00	€ 64.960,00	€ 65.934,40
Costi da R.D. (8)	€ 225.063,15	€ 228.439,10	€ 231.865,68
Spese per utenze, spese telefoniche e postali, pulizia	€ 32.050,00	€ 32.530,75	€ 33.018,71
Canoni di manutenzione e assistenza tecnica	€ 1.823,00	€ 1.850,35	€ 1.878,10
Assicurazioni	€ 23.736,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 145.030,64	€ 147.206,10	€ 149.414,19
Indennità e rimborsi spese amministratori	€ -	€ -	€ -
Compensi organi amministrativi, legali e notarili	€ 91.813,36	€ 84.313,36	€ 84.313,36
Compensi consulenti vari	€ 37.637,50	€ 38.144,06	€ 38.658,22
Compensi e rimb. Spese collaboratori	€ -	€ -	€ -
Contributi Conai a Comuni	€ 105.867,41	€ 107.455,42	€ 109.067,25
Contributi Conai a MNA	€ 447.611,48	€ 454.325,65	€ 461.140,54
Contributo organico a Comuni	€ -	€ -	€ -
Costi per monitoraggio discarica di Ghemme / Studio epidemiologico	€ -	€ -	€ -
Costi per gestione e chiusura discarica di Ghemme	€ 1.018.510,96	€ 95.000,00	€ 85.000,00
Costi per raccolta e smaltimento amianto	€ 10.000,00	€ -	€ -
Progetto di educazione ambientale nelle scuole	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Costi per azioni di sensibilizzazione	€ -	€ -	€ -
Altre iniziative del CMN	€ -	€ -	€ -
Spese per prestazione di servizi vari (conguaglio viaggi...)	€ 51.000,00	€ 51.765,00	€ 52.541,48
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	€ 15.600,00	€ 15.600,00

BILANCIO PLURIENNALE 2018-2020

	2018	2019	2020
Affitto deposito	€ -	€ -	€ -
Noleggio fotocopiatrice	€ 1.290,00	€ 1.212,00	€ 1.212,00
9) Per il personale			
Dipendenti	€ 328.133,19	€ 333.055,18	€ 338.051,01
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
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammort. immob.ni immateriali	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
b) ammort. immob.ni materiali	€ 37.000,00	€ 47.000,00	€ 57.000,00
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			
sopravvenienze pass./insussist. att.	€ -	€ -	€ -
altri oneri (fondo discarica Ghemme)	€ 314.291,62	€ 85.436,00	€ 81.801,00
costi per iniziative uso materiali da raccolta differenziata	€ -	€ -	€ -
IVA indetraibile su costi Gozzano	€ -	€ -	€ -
altre spese diverse	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 17.764.378,54	€ 16.400.730,11	€ 16.537.137,36
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 100.101,11	€ 97.830,35	€ 96.780,36
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
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
17) Interessi e altri oneri finanziari verso			
c) enti di riferimento			
interessi passivi su mutuo mezzi e lavacassonetti	€ -	€ -	€ -
interessi passivi su mutuo Gozzano	€ 2.692,21	€ 2.086,48	€ 1.464,23
interessi passivi su mutuo Arona	€ 12.689,38	€ 11.598,14	€ 10.448,51
d) altri (commissioni e arrotondamenti)	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 9.380,59	-€ 7.683,62	-€ 5.911,74
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 90.720,52	€ 90.146,73	€ 90.868,62
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 90.720,52	-€ 90.146,73	-€ 90.868,62
23) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PLURIENNALE 2018-2020

Il bilancio di previsione pluriennale 2018-2020 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 2018-2020.

Le voci più significative riguardano:

- Ricavi e costi derivanti da conferimenti rsu e ingombranti in discarica: ai primi di aprile del 2018 la discarica di Barengo è stata chiusa. Il Consorzio sta conferendo i rifiuti indifferenziati e cimiteriali presso l'impianto di Cavaglià e i rifiuti ingombranti presso l'impianto di termovalorizzazione Silla2, previa riduzione volumetrica effettuata dal Consorzio Basso Novarese. Le tariffe presunte per il 2019-2020 sono già state esposte nella relazione del Bilancio di Previsione 2018 (pagina 8).
- 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 2017 tenendo conto dei nuovi contributi riconosciuti dai Consorzi Nazionali di filiera.
- Costi per sensibilizzazione: anche per gli esercizi 2019 e 2020 si prevede lo stanziamento di somme da destinare al progetto di educazione ambientale nelle scuole.
- 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 2018 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 verranno coperti dall'aggio di 5 €/ton inserito nella tariffa in discarica e dal fondo precedentemente accantonato.

Tutte le altre voci risultano dai valori previsti per il 2018 aumentati dell'inflazione stimata (1,5%).

INVESTIMENTI 2018-2020

CENTRI DI RACCOLTA:	Valore Progetto	Regione	Provincia	Consorzio	MNA	Comune	TOTALE
Cureggio	239.200,00			119.600,00		119.600,00	239.200,00
Pogno	72.000,00			36.000,00		36.000,00	72.000,00
Prato Sesia	196.976,00			98.488,00		98.488,00	196.976,00
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
Altri centri di raccolta	260.000,00			91.000,00		169.000,00	260.000,00
	1.903.712,29	0,00	0,00	798.940,70	0,00	1.104.771,59	1.903.712,29

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

	Valore	Regione	Provincia	Consorzio	MNA	Comune	TOTALE
CONTRIBUTO PER SACCO CONFORME	122.937,39			122.937,39		0,00	122.937,39
	122.937,39	0,00	0,00	122.937,39	0,00	0,00	122.937,39

CENTRI DI RACCOLTA

CUREGGIO	2018	2019	2020	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	119.600,00			119.600,00
Totale Entrate	119.600,00	0,00	0,00	119.600,00
Costo opera	239.200,00			239.200,00
Totale Spese	239.200,00	0,00	0,00	239.200,00

POGNO	2018	2019	2020	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	36.000,00			36.000,00
Totale Entrate	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00
Costo opera	72.000,00			72.000,00
Totale Spese	72.000,00	0,00	0,00	72.000,00

PRATO SESIA	2018	2019	2020	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	98.488,00			98.488,00
Totale Entrate	98.488,00	0,00	0,00	98.488,00
Costo opera	196.976,00			196.976,00
Totale Spese	196.976,00	0,00	0,00	196.976,00

GHEMME	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			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

ALTRI CENTRI DI RACCOLTA	2018	2019	2020	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00			0,00
Rimborso da Comuni	169.000,00			169.000,00
Totale Entrate	169.000,00	0,00	0,00	169.000,00
Costo opera	260.000,00			260.000,00
Totale Spese	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00

TOTALE CENTRI DI RACCOLTA

TOTALE	2018	2019	2020	TOTALE
Contributi Regione/Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso da Comuni	1.104.771,59	0,00	0,00	1.104.771,59
<i>Totale Entrate</i>	<i>1.104.771,59</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.104.771,59</i>
Costo opera	1.903.712,29	0,00	0,00	1.903.712,29
<i>Totale Spese</i>	<i>1.903.712,29</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.903.712,29</i>

TOTALE ALTRE INIZIATIVE

TOTALE	2018	2019	2020	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
<i>Totale Entrate</i>	<i>12.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12.500,00</i>
Costo opera	110.000,00	62.937,39	0,00	172.937,39
<i>Totale Spese</i>	<i>110.000,00</i>	<i>62.937,39</i>	<i>0,00</i>	<i>172.937,39</i>

PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Il programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio 2018 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	2018	2019	2020
Centro di raccolta in Comune di Cureggio	239.200,00		
Centro di raccolta in Comune di Pogno	72.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Prato Sesia	196.976,00		
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		
Altri centri di raccolta	260.000,00		
Iniziative uso materiali da raccolta differenziata	50.000,00		
Contributo per sacco conforme	60.000,00	62.937,39	0,00
Totale investimenti	2.013.712,29	62.937,39	0,00

FONTI DI FINANZIAMENTO (Contrib. Regione Piemonte/Provincia di Novara – Rimborso da Comuni)	2017	2018	2019
Centro di raccolta in Comune di Cureggio	119.600,00		
Centro di raccolta in Comune di Pogno	36.000,00		
Centro di raccolta in Comune di Prato Sesia	98.488,00		
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		
Altri centri di raccolta	169.000,00		
Iniziative uso materiali da raccolta differenziata	12.500,00		
Contributo per sacco conforme	0,00		
Totale fonti di finanziamento	1.117.271,59	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 RACCOLTA IN COMUNE DI CUREGGIO

E' stato completato l'iter autorizzativo 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

E' in corso di definizione con i Comuni di Prato Sesia e Romagnano Sesia la convenzione per 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

Sono stati affidati all'impresa esecutrice i lavori 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.

ALTRI CENTRI DI RACCOLTA

Sono state riservate delle economie nel caso emergessero necessità di adeguamento di altri centri di raccolta al fine del co-finanziamento dell'intervento da parte del Consorzio.

* * * * *

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 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	247.534,22
Contributi ed oneri accessori	80.598,97
	328.133,19

ANNO 2019

N°	FIGURA PROFESSIONALE	QUALIFICA	PERIODO
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	251.247,23
Contributi ed oneri accessori	81.807,95
	333.055,18

ANNO 2020

N°	FIGURA PROFESSIONALE	QUALIFICA	PERIODO
1	Responsabile Tecnico	8 quadro	01/01/2020-31/12/2020
1	Tecnico	6	01/01/2020-31/12/2020
1	Tecnico	5	01/01/2020-31/12/2020
1	Tecnico	4	01/01/2020-31/12/2020
1	Amministrativo	6	01/01/2020-31/12/2020
1	Amministrativo	4	01/01/2020-31/12/2020
1	Tecnico/amministrativo	4	01/01/2020-31/12/2020

BUDGET DI SPESA PER DIPENDENTI 2020

Retribuzioni dipendenti	255.015,94
Contributi ed oneri accessori	83.035,07
	338.051,01

CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE

Sede in C.so Sempione 27 - 28021 BORGOMANERO (NO)
c.f. – p.iva 01594890038

Relazione del Revisore al Bilancio Preventivo 2018

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 2018, 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 2018 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 come nel corso del 2017 è proseguito l'intervento sostitutivo del Consorzio

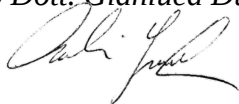
nella gestione della situazione emergenziale della discarica di Ghemme. Situazione iniziata nel 2016 e che proseguirà anche negli anni successivi.

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

Borgomanero, 03 luglio 2018

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.