

# CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE

SEDE: BORGOMANERO - Via Loreto 19

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA CONSORZIALE N° 15 DEL 16/10/2008

**OGGETTO: determinazione tariffa di smaltimento in discarica – aggiornamento bilancio di previsione.**

L'anno **DUEMILAOTTO** addì **SEDICI** del mese di **OTTOBRE** alle ore **21.00** nella sala delle adunanze;

Previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente Legge n° 142 dell'8/06/1990,

si è riunita **L'ASSEMBLEA CONSORZIALE** nelle persone dei signori:

Pres.	Ass.	Quot.	Comune	Rappresentante
	X	3	AGRATE CONTURBIA	
X		2	AMENO	Godi Giuseppe
X		5	ARMENO	Mariotti Werther
X		29	ARONA	Alganon Alessandro
X		3	BOCA	Mora Mirko
	X	3	BOGOGNO	
	X	3	BOLZANO NOVARESE	
X		40	BORGOMANERO	Tinivella Anna
X		8	BORGOTICINO	Giovanella Innocente Luigi
X		6	BRIGA NOVARESE	Fantini Giampiero
X		6	CARPIGNANO SESIA	Riboldazzi Giuseppe Antonio
X		18	CASTELLETO TICINO	Viale Francesco
	X	1	CAVAGLIETTO	
	X	3	CAVAGLIO D'AGOGNA	
X		3	CAVALLIRIO	Ioppa Alessio
	X	1	COLAZZA	
	X	2	COMIGNAGO	
	X	3	CRESSA	
X		5	CUREGGIO	Zaninetti Giuseppina
X		3	DIVIGNANO	Raso Antonio
X		5	DORMELLETO	Mora Clemente
X		5	FARA NOVARESE	Spagnolini Marino
	X	6	FONTANETO D'AGOGNA	
	X	4	GARGALLO	
	X	7	GATTICO	
X		8	GHEMME	Enoch Gianpiero
X		12	GOZZANO	Leonardi Elio
	X	10	GRIGNASCO	
X		8	INVORIO	Vicari Costanzo
X		5	LESA	Bertolio Augusto
X		4	MAGGIORA	Fasola Giuseppe
X		3	MASSINO VISCONTI	Gemelli Angelo
X		5	MEINA	Di Pasquo Giorgio
	X	2	MIASINO	
	X	4	NEBBIUNO	
X		4	OLEGGIO CASTELLO	Bortolotti Franco
	X	3	ORTA SAN GIULIO	
X		4	PARUZZARO	Tettoni Ettore
	X	3	PELLA	
X		3	PETTENASCO	Caldi Luciano
	X	2	PISANO	
	X	3	POGNO	
X		4	POMBIA	Pilone Alberto
X		4	PRATO SESIA	Rossi Simonetta
	X	9	ROMAGNANO SESIA	
X		7	SAN MAURIZIO D'OPAGLIO	Zenoni Pietro Angelo
X		3	SIZZANO	Comero Giovanni
X		2	SORISO	Monti Felice
X		6	SUNO	Giuliani Riccardo
X		9	VARALLO POMBIA	Parachini Luigi Mario
X		4	VERUNO	Pastore Gualtiero

Essendo legale il numero degli intervenuti la D.ssa **TINIVELLA Anna**, Sindaco del Comune di Borgomanero, con l'assistenza del Segretario Fornara Dott. Giorgio, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

**Oggetto: determinazione tariffa di smaltimento in discarica – aggiornamento bilancio di previsione.**

Il Presidente del C.d.A. comunica che a fine giugno è avvenuta la chiusura della discarica di Ghemme e pertanto dal mese di luglio i rifiuti vengono conferiti presso la discarica di Barengo. Questo fatto comporta una variazione della tariffa di smaltimento che viene proposta in totale Euro 70/tonn compreso un contributo a favore del Consorzio di Euro 6,64/tonn, contributo maggiorato rispetto alla precedente tariffa perché si intende incrementare la campagna di sensibilizzazione per implementare la raccolta differenziata e occorre provvedere all'aumento dei costi dei contratti in essere dovuti all'aumento del costo del carburante.

Il Presidente dà la parola al Direttore Dr. Medina che dà lettura e illustra la relazione illustrativa che indica le motivazioni che portano all'aggiornamento del bilancio 2008 e 2009 e delle singole voci di costo e di ricavo in esso contenuto e il programma degli investimenti, relazione che si allega al presente atto e che dello stesso forma parte integrante e sostanziale.

Successivamente all'intervento del Direttore si apre la discussione con i seguenti interventi:

Il Rappresentante del Comune di Armeno fa rilevare che alcuni Comuni si sono attivati e continuano ad attivarsi per implementare la raccolta differenziata mentre altri Comuni facenti anch'essi parte del Consorzio non si sono adoperati in egual misura. Questo fatto va a vanificare in termini economici parte degli sforzi fatti dalle Amministrazioni più diligenti. Sarebbe quindi opportuno che si arrivasse ad un'attività della raccolta differenziata che sia analoga per tutti i Comuni del Consorzio.

Il Sindaco di Borgomanero fa rilevare che il principio che tutti i Comuni si attivino per un maggior risultato per la raccolta differenziata è sicuramente degno di condivisione, tuttavia, però, occorre tenere conto delle diverse realtà tra i Comuni per es. delle presenze di centri commerciali, di industrie, di presidi ospedalieri, realtà, queste, che generano situazioni e problematiche diverse da Comune a Comune.

Il Sindaco di Veruno concorda sul fatto che occorre implementare la raccolta differenziata ma fa rilevare che per ottenere dei risultati bisogna intervenire, più che sugli studenti delle scuole, direttamente sui cittadini.

## **L'ASSEMBLEA CONSORTILE**

Visto che ai sensi dell'art. 38 e seguenti del DPR. 902/1986 il C.d.A. con proprio atto deliberativo adottava il Piano programma e il Bilancio di previsione pluriennale che, successivamente, è stato approvato dall'Assemblea nella riunione del 09/07/2008.

Visto che, a seguito della chiusura della discarica di Ghemme, il C.d.A. propone una variazione della tariffa di smaltimento che viene proposta in totale Euro 70/tonn con decorrenza 01/07/2008 e con aggiornamento Istat dal 01/07/2009 compreso un contributo a favore del Consorzio di Euro 6,64/tonn, contributo maggiorato rispetto alla precedente tariffa perché si intende incrementare la campagna di sensibilizzazione per implementare la raccolta differenziata e occorre provvedere all'aumento dei costi dei contratti in essere dovuti all'aumento del costo del carburante.

Visto l'aggiornamento del piano programma e del relativo bilancio 2008 e 2009 predisposto dall'Ufficio che si allega in copia al presente atto;

Esaminata la suddetta nuova proposta tariffaria per il servizio di smaltimento e il conseguente aggiornamento del Piano Programma e Bilancio preventivo 2008 e 2009;

Vista la relazione del Revisore del Conto;

Ritenuto lo stesso degno di approvazione;

Con votazione espressa per forma palese, debitamente accertata e proclamata dal Presidente che ha dato il seguente risultato:

Presenti n° 32 in rappresentanza di altrettanti Comuni su n° 51 Comuni consorziati e portatori di n° 233 quote su n° 305

Voti favorevoli n° 31 portatori di n° 227 quote, in rappresentanza di n° 31 Comuni

Voti contrari n° - portatori di n° - quote in rappresentanza di n° - Comuni

Astenuti n° 1 portatori di n° 6 quote in rappresentanza di n° 1 Comune (Suno)

## **D E L I B E R A**

- 1) Di approvare l'aggiornamento del piano tariffario di smaltimento con decorrenza 01/07/2008 e con aggiornamento Istat dal 01/07/2009 che prevede un importo totale di Euro 70/tonn e meglio indicato nel documento "aggiornamento – bilancio di previsione 2008 - relazione illustrativa" facente parte del progetto di aggiornamento al bilancio di previsione 2008 e 2009 che si allega al presente atto.
- 2) Di approvare l'aggiornamento del Piano Programma e Bilancio 2008 e 2009 che si allega al presente atto e che dello stesso forma parte integrante e sostanziale.

Lo svolgimento dell'intera seduta con i singoli interventi dei membri dell'Assemblea è registrata su nastro magnetico, consultabile quale documento.

IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA  
f.to Tinivella Dr.ssa Anna

IL SEGRETARIO  
f.to Fornara Dr. Giorgio

# **CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE**

Sede: Borgomanero (NO), Via Loreto n. 19  
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)

## **AGGIORNAMENTO:**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2008**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2009**

**RELAZIONI ILLUSTRATIVE**

### **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Nominato con deliberazione dell'Assemblea Consortile  
n. 12 del 09 luglio 2008.

Presidente: Dr. Franco Giuseppe PIGLIA

Vice-Presidente: Dr. Salvatore CUSUMANO

Consiglieri: Ing. Matteo BOSI

Ing. Marco CHINELLO

Dott.ssa Alda PROTTI

---

Direttore: Dr. Fabio Pietro MEDINA

AGGIORNAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2008 - BILANCIO DI PREVISIONE 2009

A) Valore della produzione	PREVISIONE 2008	AGGIORNAMENTO 2008	PREVISIONE 2009
<b>1) Ricavi</b>			
<b>a) delle vendite e prestazioni</b>			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Ghemme e/o Barengo (1)	€ 2.031.537,66	€ 2.088.176,57	€ 2.231.284,22
Contr. per rifiuti assimilabili	€ -	€ -	€ -
Conferimenti rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ 38.956,74	€ 42.952,31	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 911.791,59	€ 976.018,54	€ 1.117.914,70
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 8.080.273,10	€ 8.085.930,43	€ 8.352.206,55
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 360.000,00	€ 417.362,14	€ 400.000,00
Servizi extra capitolato (6)	€ 321.151,51	€ 359.621,44	€ 372.208,19
TIA Comune di Gozzano (7)	€ 599.765,28	€ 599.765,28	€ 620.757,06
Ricavi da R.D. (8)	€ 1.301.900,00	€ 1.264.813,41	€ 1.309.081,88
Rimborso spese da Com. Arona	€ -	€ -	€ -
Rimb. Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 63.414,30	€ 65.107,16	€ 67.385,91
Rimb. Rata mutuo lavacassonetti	€ 16.311,84	€ 16.311,84	€ 16.311,84
Rimb. Rata mutuo mezzi da MNA	€ -	€ -	€ -
Ricavi per vendite (10)	€ 156.157,50	€ 121.668,01	€ 122.676,23
Ricavi per prestazione di servizi vari	€ 64.000,00	€ 69.303,29	€ 66.100,00
<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>			
royalties biogas	€ 120.000,00	€ 109.318,45	€ 80.000,00
altri proventi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.175,00
<b>c) contributi in conto esercizio</b>			
Contr. per progetti R.D. e stazioni di conf.		€ -	
Contributi da Regione e Provincia per progetti vari	€ 86.667,00	€ 86.667,00	€ 50.000,00
Contr. per smaltimento organico	€ -	€ -	€ -
Contr. per progetto di educazione ambientale	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 14.156.956,51	€ 14.308.015,87	€ 14.811.101,59
		€ -	
<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>6) Per m. p., sussidiarie, di cons. e merci</b>			
Costi per acquisti vari (10)	€ 166.315,00	€ 132.180,45	€ 127.165,74
<b>7) Per servizi</b>			
Conferimenti rsu, ing. e altro Com. Consorziati a Ghemme e/o Barengo (1)	€ 2.027.437,76	€ 2.023.157,17	€ 2.102.899,22
Conferimento rsu da e ad altri Consorzi (2)	€ 43.100,57	€ 54.351,12	€ -
Smaltimento organico e verde (3)	€ 1.084.169,27	€ 1.120.905,49	€ 1.165.114,71
Servizi di raccolta rifiuti (4)	€ 8.226.537,74	€ 8.235.019,90	€ 8.523.245,60
Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari (5)	€ 360.000,00	€ 417.932,54	€ 400.000,00
Servizi extra capitolato (6)	€ 480.000,00	€ 517.727,08	€ 535.847,53
Somme da girare a Comune di Gozzano per TIA (7)	€ 89.440,91	€ 91.632,11	€ 97.175,08
Costi da R.D. (8)	€ 182.800,00	€ 202.885,24	€ 209.986,22
Incentivi per servizio Arona	€ -	€ -	€ -
Spese per utenze, spese telefoniche e postali, pulizia	€ 20.300,00	€ 17.309,06	€ 17.914,88
Canoni di manutenzione e assistenza tecnica	€ 2.608,00	€ 2.608,00	€ 2.699,28
Assicurazioni	€ 13.077,00	€ 13.923,36	€ 14.410,68
Spese di gestione stazioni ecologiche (9)	€ 64.580,00	€ 70.148,90	€ 72.604,11
Indennità e rimborsi spese amministratori	€ 63.991,60	€ 66.497,17	€ 75.890,90
Compensi organi amministrativi	€ 32.873,36	€ 32.873,36	€ 58.873,36
Compensi consulenti vari	€ 39.901,40	€ 43.163,51	€ 42.102,43
Compensi e rimb. Spese collaboratori	€ 6.608,46	€ 6.631,30	€ -
Contributi Conai a Comuni	€ 198.500,00	€ 183.144,83	€ 189.554,90
Contributi Conai a MNA	€ 420.000,00	€ 392.814,95	€ 406.563,47
Contributo organico a Comuni	€ -	€ -	€ -
Costi per progetti vari (sacco nero, riprog. servizi RD)	€ -	€ -	€ -
Progetto di educazione ambientale nelle scuole	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Costi per azioni di sensibilizzazione	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 20.000,00
Altre iniziative del CMN		€ 40.000,00	€ 31.000,00
Spese per prestazione di servizi vari	€ 105.000,00	€ 105.299,97	€ 108.985,47
Tributo Regionale in discarica			€ -
Spese per servizi diversi (pubblicità, analisi, giornata ecologica...)	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
<b>8) Per godimento beni di terzi</b>			
Affitto locali acquedotto e altri affitti passivi	€ 12.740,63	€ 13.070,43	€ 13.527,90

AGGIORNAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2008 - BILANCIO DI PREVISIONE 2009

Affitto uffici		€	-	
Affitto deposito		€	-	
Noleggio fotocopiatrice	€ 1.608,00	€	1.608,00	€ 1.664,28
<b>9) Per il personale</b>		€	-	
Dipendenti	€ 231.244,69	€	240.320,43	€ 263.913,10
Rimborso spese viaggio collaboratori e dipendenti	€ 1.000,00	€	1.000,00	€ 1.035,00
Altri costi per personale	€ 2.000,00	€	2.000,00	€ 2.070,00
Acc.to fondo TFR dipendenti	€ 17.000,00	€	17.000,00	€ 18.000,00
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		€	-	
a) ammort. immob.ni immateriali		€	-	
b) ammort. immob.ni materiali	€ 64.000,00	€	64.000,00	€ 74.000,00
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		€	-	
altre spese diverse	€ 11.000,00	€	10.000,00	€ 10.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 14.027.834,39	€	14.179.204,37	€ 14.616.243,85
		€	-	
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	€ 129.122,11	€	128.811,50	€ 194.857,74
		€	-	
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
<b>16) Altri proventi finanziari</b>				
d) proventi diversi interessi su c/c	€ 65.000,00	€	65.000,00	€ 50.000,00
interessi di credito v/clienti		€	-	
sconti e arrotondamenti attivi		€	-	
contributo Tesoriere	€ 1.000,00	€	1.000,00	€ 1.000,00
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso</b>		€	-	
c) enti di riferimento		€	-	
interessi passivi su mutuo	€ 14.836,42	€	14.836,42	€ 12.274,24
d) altri (commissioni e arrotondamenti)	€ 2.000,00	€	2.000,00	€ 2.050,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	€ 49.163,58	€	49.163,58	€ 36.675,76
		€	-	
<b>D) Rettifica di valore di attività finanziarie</b>				
		€	-	
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				
<b>20) Proventi straordinari</b>				
b) sopravvenienze att./insussist. pass.				
c) contributi per realizzazione centri di accumulo	€ 21.339,11	€	21.339,11	€ 70.000,00
c2) contributi per realizzazione centri di raccolta	€ 1.681.162,63	€	1.681.162,63	€ 496.427,76
c3) utilizzo fondo aree ecologiche	€ 90.000,00	€	90.000,00	
d) altri proventi straordinari		€	-	
<b>21) Oneri straordinari</b>		€	-	
a) perdite su crediti		€	-	
b) sopravvenienze pass./insussist. att.		€	-	
c) costi per realizzazione centri di accumulo	-€ 129.816,74	-€	129.816,74	-€ 240.000,00
c2) costi per realizzazione centri di raccolta	-€ 1.824.587,88	-€	1.824.587,88	-€ 496.427,76
d) altri oneri (fondo aree ecologiche)		€	-	-€ 43.000,00
		€	-	
		€	-	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORD.</b>	-€ 161.902,88	-€	161.902,88	-€ 213.000,00
		€	-	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 16.382,81	€	16.072,20	€ 18.533,50
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 16.382,81	-€	16.072,20	-€ 18.533,50
23) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0,00	-€	0,00	-€ 0,00

**AGGIORNAMENTO**  
**BILANCIO DI PREVISIONE 2008**  
**- RELAZIONE ILLUSTRATIVA -**

Con la presente relazione si mettono a confronto le voci del Bilancio di Previsione 2008 approvato dall'Assemblea nella seduta del 09/07/2008 e le voci del bilancio di previsione 2008 aggiornato con i dati rilevati fino in questi ultimi giorni e le nuove attività proposte.

Di seguito si elencano le voci che hanno subito variazioni.

**TARIFFE**

A fine giugno 2008 è avvenuta la chiusura della discarica di Ghemme, pertanto, dal mese di luglio 2008 i rifiuti vengono conferiti presso la discarica di Barengo, la cui tariffa di smaltimento è così composta:

- tariffa netta di 46,69 €/ton da corrispondere al gestore della discarica di Barengo;
- contributo al Comune di Barengo di 5,40 €/ton;
- contributo al Comune di Briona di 3,60 €/ton;
- tributo speciale a favore della Regione Piemonte di 5,17 €/ton, che dipenderà dal rispetto del limite di 280 Kg/anno/abitante di rifiuti indifferenziati conferiti in discarica previsto dalla DGR n. 61-6925 del 17/09/2007; (per i Comuni di Castelletto Sopra Ticino, Dormelletto, Orta San Giulio e Paruzzaro, i quali superano il limite predetto, il tributo speciale a favore della Regione Piemonte sarà di 25,00 €/ton);
- tributo a favore della Provincia di Novara di 2,50 €/ton;
- contributo a favore del Consorzio di 6,64 €/ton.

La tariffa sarà quindi di 70,00 €/ton dal 01/07/2008 con aggiornamento ISTAT dal 01/07/2009.

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Le voci dei ricavi che hanno subito variazioni riguardano:

- **Conferimenti di r.s.u., ingombranti ed altro da parte dei Comuni consorziati presso la discarica di Ghemme e/o 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 2008 si prevedono ricavi per € 2.088.176,57 per il conferimento di secco ed ingombranti a fronte di costi per € 2.023.157,17, con una differenza positiva di € 65.019,40. Tale risultato è dovuto in positivo dal contributo al Consorzio (1,00 €/ton per il mese di gennaio del Comune di Ghemme pari a 60,06 Euro, 2,50 €/ton per i mesi da febbraio a giugno pari a 28.368,65 Euro, 6,64 €/ton per i mesi da luglio a dicembre pari a 97.375,45 Euro) per un totale di 125.804,16 Euro; in negativo si è tenuto conto della mancata fatturazione degli smaltimenti al Comune di Gozzano pari a 59.884,76 Euro, in quanto fatturati direttamente ai cittadini ed indicati nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano". I ricavi tengono conto del nuovo contributo a favore del Consorzio di € 6,64/ton invece di € 2,50/ton per i conferimenti a Barengo per i mesi da luglio a dicembre.
- **Conferimenti da e ad altri Consorzi:** il dato si riferisce alla partita di restituzione che il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese conferisce presso l'impianto di proprietà del

Conservco. Tali conferimenti si sono esauriti nei primi mesi del 2008; pertanto si prevedono ricavi per € 42.952,31 a fronte di costi per € 54.351,12 con una differenza negativa di € 11.398,81. Tale perdita è il risultato della differenza tra il maggior costo derivante dalla tariffa di smaltimento applicata dal Conservco rispetto alla tariffa di Ghemme (€ 6.147,02) e la mancata fatturazione degli smaltimenti del Comune di Gozzano (€ 5.251,78), inclusi però nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano".

- **Smaltimento rifiuto organico e verde:** il Consorzio si è fatto carico anche nel 2008 di parte dei costi di smaltimento e trasporto del rifiuto organico eccedente che viene portato presso altri impianti (10,00 €/ton), nonché dei contributi da versare al Comune di San Nazzaro Sesia (2,00 €/ton per l'organico trattato e 1,30 €/ton per il verde), nonché delle differenze delle tariffe di smaltimento del verde presso altri impianti (6,30 €/ton) per un totale di € 102.125,70. Si prevedono ricavi per complessivi € 976.018,54 a fronte di costi per € 1.120.905,49. La perdita complessiva, di € 144.886,95 è data anche della mancata fatturazione degli smaltimenti del Comune di Gozzano, per un importo di € 42.761,25 (questa somma viene fatturata ai cittadini ed inclusa nella voce "TIA Comune di Gozzano"). Le differenze rispetto alla previsione del 2008 riguardano principalmente l'aggiornamento delle quantità conferite nei diversi impianti durante l'anno.
- **Rimborso da Comuni servizio trasporto:** l'importo, complessivamente pari a € 8.085.930,43 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, con gli adeguamenti Istat avvenuti nel corso del 2008.
- **Servizi aggiuntivi e smaltimenti vari:** l'importo si riferisce a tutti i servizi aggiuntivi richiesti dai Comuni Consorziati (spazzamento stradale, fornitura materiali per raccolta differenziata), nonché al costo per gli smaltimenti di particolari rifiuti (pile, farmaci, rifiuti cimiteriali, frigoriferi, ecc.). L'importo previsto per il 2008 è quantificabile in € 417.362,14. Si rilevano maggiori costi rispetto alla previsione in quanto sono aumentati, tra gli altri, i costi per i trasporti e gli smaltimenti dei rifiuti particolari sopra indicati per i Comuni del Vergante.
- **Servizi extra capitolato:** l'importo si riferisce ad alcuni servizi extra capitolato che vengono effettuati su richiesta dei Comuni (raccolta rifiuti ingombranti ed abbandonati, servizi presso utenze selezionate, noleggio cassoni, raccolta e trasporto materiale inerte ecc.). Il dato previsto per il 2008 è quantificabile in ricavi per € 359.621,44 a fronte di costi per € 517.727,08. La differenza è data dalla mancata fatturazione a Gozzano del servizio di spazzamento per € 158.105,64, incluso nella TIA. I maggiori costi derivano dell'attivazione nel corso dell'anno di nuovi servizi presso alcuni Comuni (raccolta abbandonati e spazzamento strade per i Comuni di MNA e attivazione sacco nero a pagamento a Suno).
- **TIA Comune di Gozzano:** l'importo, pari ad € 599.765,28, si riferisce al presunto imponibile delle fatture emesse a carico degli utenti del Comune di Gozzano a seguito dell'approvazione del Ruolo per l'anno 2008. Si segnala che il Consorzio gestisce direttamente la riscossione della tariffa rifiuti in Comune di Gozzano: tale operazione implica la registrazione, tra i ricavi, degli introiti derivanti dalla fatturazione della tariffa rifiuti agli utenti del Comune di Gozzano e tra i costi, i servizi di raccolta, trasporto e smaltimento 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, Arona, Comuni del Cusio e Comuni dell'aggregazione di Suno. Il totale complessivo di tale voce può essere stimato in €

**1.264.813,41.** Si rileva una diminuzione dei ricavi rispetto alla previsione in quanto è peggiorata la qualità della plastica raccolta nei Comuni con un conseguente minore contributo.

- **Rimborso spese di gestione stazioni ecologiche:** il ricavo di € 65.107,16 rappresenta le somme che i Comuni dell'aggregazione di Suno e di Carpignano Sesia dovranno rimborsare al Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese per la custodia, la gestione e le spese di funzionamento presso le stazioni ecologiche. Il dato è stato aggiornato con gli importi del 2008.
- **Ricavi delle vendite:** la voce comprende la vendita di prodotti quali composte, contenitori e sacchi per raccolta differenziata, cassonetti. Per l'anno 2008 sono stati stimati in € 121.668,01. I ricavi sono diminuiti perché sono stati richiesti delle quantità inferiori di sacchi da parte dei Comuni rispetto alle previsioni.
- **Ricavi per prestazione di servizi vari:** comprendono i noleggi di cassonetti ed i conguagli effettuati a fine anno per il trasporto di rifiuto verde ed ingombrante e per i posizionamenti di cassonetti. Per l'anno 2008 sono stati stimati in € 69.303,29.
- **Contributo del gestore della discarica per la produzione di energia elettrica da biogas:** in base al contratto in vigore con Daneco S.p.A., al Consorzio compete una quota del prezzo di vendita dell'energia elettrica prodotta dalla centrale di combustione del biogas. Per l'esercizio 2008 si prevede una produzione di circa 10.000.000 KWH con un ricavo presunto di € 109.318,45. Si rileva una diminuzione degli introiti €/kwh rispetto al 2007.

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Le voci dei costi che hanno subito variazioni riguardano:

**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. I costi previsti per il 2008 vengono quantificati complessivamente in € 132.180,45. Si rileva un minor acquisto di sacchi rispetto alla previsione.

**B7 - Costi per servizi:** rispetto alle previsioni si rilevano le seguenti differenze:

- le somme da girare al Comune di Gozzano per la gestione della TIA, pari ad € 91.632,11, riguardano la differenza tra l'imponibile del ruolo 2008 e le spese sostenute dal Consorzio per garantire i servizi di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti in Comune di Gozzano. Il dato è stato aggiornato con le quantità del 2008.
- i costi da raccolta differenziata, pari ad € 202.885,24, relativi ai servizi di carico e trasporto di alcuni materiali quali plastica, legno, vetro, frigoriferi, pile e farmaci. Tali costi vengono portati in detrazione ai ricavi Conai o fatturati separatamente ai Comuni. Si rileva un aumento dei costi dovuto soprattutto all'aumento dei costi di trasporto del legno durante l'anno 2008.
- le spese per fornitura energia, metano, acqua, spese per viaggi e trasferte, spese telefoniche, postali e pulizia locali sono stati stimati in € 17.309,06 sulla base dei dati del 2008.
- la voce "Assicurazioni", quantificabile in € 13.923,36 è stata aggiornata con i dati del 2008.

- le spese per la gestione delle stazioni ecologiche, pari ad € 70.148,90, comprendono i costi di gestione e le spese di funzionamento presso le aree ecologiche nei Comuni dell'aggregazione di Suno e di Carpignano Sesia, aggiornati con i dati del 2008.
- le indennità e rimborsi spese degli Amministratori sono state stimate pari a € 66.497,17 sulla base dell'ammontare degli importi attualmente in vigore, della Legge Finanziaria per il 2008 e delle spese a rimborso. I dati sono aggiornati tenendo conto dei compensi del nuovo Consiglio di Amministrazione che presenta una diversa composizione di lavoratori autonomi rispetto ai lavoratori dipendenti e quindi un diverso onere complessivo.
- i compensi per consulenze tecniche e legali sono previsti in € 43.163,51, aggiornati con i dati del 2008, 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.
- i compensi e rimborsi spese per collaboratori sono previsti in € 6.631,30 e riguardano i compensi erogati a n. 2 collaboratori a progetto che svolgono attività specifiche e di supporto al personale dipendente. L'importo indicato riguarda solo i mesi di gennaio e febbraio 2008.
- sono stati indicati anche i probabili contributi, stimati in € 183.144,83, che il Consorzio prevede di poter erogare ai Comuni grazie alla vendita dei materiali da raccolta differenziata ai Consorzi Conai (destinati ai Comuni del Cusio e dell'aggregazione di Suno) ed agli introiti derivanti dalla vendita del ferro e delle batterie (destinati ai Comuni gestiti da Medio Novarese Ambiente S.p.A., ovvero Bassa Sesia, Borgomanero ed Arona). Il Consorzio trattiene circa il 30% dei ricavi e distribuisce la parte rimanente. Si rileva una diminuzione dei contributi rispetto alle previsioni per il peggioramento della qualità della plastica durante il corso del 2008.
- sono stati evidenziati in una voce separata i presunti contributi Conai relativi ai Comuni della Bassa Sesia, di Borgomanero e di Arona di competenza della ditta Medio Novarese Ambiente S.p.A., così come previsto dal Piano Micotti. Tali contributi vengono stimati in € 392.814,95. Anche tali contributi sono diminuiti a causa dei minori introiti sulla plastica.
- si segnala inoltre lo stanziamento di € 15.000,00 per il progetto di educazione ambientale nelle scuole e di € 30.000,00 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 di altri € 40.000,00 per ulteriori iniziative del Consorzio.
- le spese per prestazione di servizi, secondo i dati del 2008, possono essere stimate in € 105.299,97. Comprendono i costi per manutenzioni, riparazioni, predisposizione materiale grafico informativo, noleggio cassoni, spese legali e notarili, nonché la previsione dei conguagli da effettuare a fine anno per il trasporto di rifiuto verde ed ingombrante e per i posizionamenti di cassonetti.

**B8 - Costi per godimento beni di terzi:** l'importo comprende canone di affitto da corrispondere ad Acquedotto di Borgomanero, Gozzano e Uniti Spa., pari ad € 13.070,43, per l'uso dei locali,

aggiornato con l'Istat 2008. E' previsto, inoltre, il canone di noleggio della fotocopiatrice-stampante-fax-scanner digitale in dotazione degli uffici pari ad € 1.608,00.

**B9 - Costi per il personale:** viene prevista la somma di € 240.320,43 per compensi, € 1.000,00 per rimborsi spese a dipendenti, € 2.000,00 per altre possibili spese ed € 17.000,00 per il fondo TFR. I compensi dei dipendenti sono stati adeguati a seguito del rinnovo del contratto Federambiente.

**B14 - Oneri diversi di gestione:** è stata prevista la somma di € 10.000,00 a fronte di possibili spese diverse.

**E20 - Proventi straordinari:** la somma di € 21.339,11 rappresenta la quota di contributo che il Consorzio riceverà dalla Regione Piemonte e dalla Provincia di Novara per la copertura dei progetti di realizzazione di centri di accumulo; la somma di € 1.681.162,63 rappresenta la somma delle entrate (a titolo di contributo regionale o provinciale o a titolo di rimborso da parte dei Comuni) per la realizzazione dei centri di raccolta, come risulta dalla tabella degli investimenti allegata al presente bilancio. Si segnala anche la somma di € 90.000,00 che rappresenta l'utilizzo del fondo stanziato per la realizzazione di aree ecologiche nel Conto Consuntivo 2007.

**E21 - Oneri straordinari:** la somma di € 129.816,74 rappresenta la quota che il Consorzio ha stanziato per la copertura dei progetti di realizzazione dei centri di accumulo e dei progetti di raccolta differenziata per la parte non coperta da finanziamento regionale mentre la somma di € 1.824.587,88 rappresenta la somma dei costi da sostenere per la realizzazione di centri di raccolta, come risulta dalla tabella degli investimenti allegata al bilancio di previsione 2008 già approvato.

Si da atto che non sono variati gli investimenti previsti.

# BILANCIO DI PREVISIONE 2009

## - RELAZIONE ILLUSTRATIVA -

Il bilancio di previsione 2009 è stato variato in base all'aggiornamento del bilancio di previsione 2008.

Le voci più significative riguardano:

- **Ricavi e costi derivanti da conferimenti rsu e ingombranti in discarica:** per il 2009 i conferimenti verranno effettuati presso la discarica di Barengo: si prevede un contributo al Consorzio di € 6,64/ton per tutto l'anno e l'adeguamento Istat della tariffa di smaltimento a partire dal mese di luglio 2009. Si prevedono ricavi per € 2.231.284,22 per il conferimento di rsu e ingombranti a fronte di costi per € 2.102.899,22, con un differenza di € 128.385,00. Tale risultato deriva dalla differenza tra il ricavo del contributo al Consorzio di € 6,64/ton pari a € 192.560,00 e la diversa indicazione in bilancio dei ricavi degli smaltimenti del Comune di Gozzano pari a € 64.175,00, inclusi nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano".
- **Contributi per rifiuti assimilabili:** la chiusura della discarica di Ghemme comporta l'azzeramento dei contributi derivanti dallo smaltimento dei rifiuti assimilabili già dall'inizio dell'esercizio 2008.
- **Conferimenti da e ad altri Consorzi:** non sono previsti conferimenti ad impianti diversi dalla discarica di Barengo per l'anno 2009.
- **Ricavi e costi per smaltimento del rifiuto organico e del verde:** a partire dall'anno 2009 il Consorzio non potrà più farsi carico dei costi aggiuntivi per lo smaltimento ed il trasporto di organico e verde, quindi, tale costo verrà addebitato totalmente ai Comuni Consorziati. Si prevedono ricavi per complessivi € 1.117.914,70 a fronte di costi per € 1.165.114,71. La differenza di € 47.200,01 è data dalla mancata fatturazione degli smaltimenti direttamente al Comune di Gozzano ed è inclusa nella voce di ricavo "TIA Comune di Gozzano".
- **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 cooperative sociali o dalla ditta "in house"; per la stima di tale voce sono stati considerati gli importi ricevuti nell'anno 2008 tenendo conto dei nuovi contributi riconosciuti dai Consorzi Nazionali di filiera.
- **Contributi da Regione e Provincia per progetti vari:** per il 2008 è stata prevista una quota pari ai 2/3 del contributo dovuto dalla Provincia di Novara a seguito della sottoscrizione nel 2005 di un accordo in materia di conferimenti e tariffe tra Provincia, Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese e Consorzio di Bacino Basso Novarese. La restante parte del contributo verrà presumibilmente erogata nel corso del 2009.

- **Compensi organi amministrativi:** sono stati adeguati per tener conto delle eventuali e diverse esigenze organizzative.
- **Costi per sensibilizzazione:** anche per l'esercizio 2009 si prevede lo stanziamento di somme da destinare alla realizzazione di progetti di sensibilizzazione e promozione della raccolta differenziata ed altre iniziative per un totale di € 66.000,00.
- **Costo del personale dipendente:** il costo è stato adeguato per tener conto del rinnovo del contratto Federambiente.
- **Interessi passivi su mutui:** sono stati desunti dai relativi piani di ammortamento.
- **Contributi per progetti di RD e realizzazione centri di accumulo e di raccolta:**  
Si confermano gli investimenti previsti:
  - investimenti previsti nell'anno 2008: completamento dei lavori del II lotto del centro di accumulo di Suno; realizzazione di centri di raccolta presso i seguenti Comuni: Arona, Gargallo, Carpignano Sesia, Sizzano, Bolzano Novarese, Grignasco, Maggiora, Pombia;
  - investimenti previsti nell'anno 2009: inizio lavori di realizzazione del centro di accumulo in Comune di Borgo Ticino, realizzazione centri di raccolta di Veruno e Gozzano;
  - investimenti previsti nell'anno 2010: proseguimento lavori di realizzazione del centro di accumulo in Comune di Borgo Ticino, inizio lavori di realizzazione del centro di accumulo in Comune di San Maurizio d'Opaglio.

I costi relativi ai progetti di cui sopra e ad altri progetti, dovranno essere necessariamente ripartiti su più anni a causa della prevista diminuzione delle entrate del Consorzio.

Si prevede di attivare nuovi progetti sulla base di nuovi contributi Provinciali e Regionali richiesti.

Tutte le altre voci risultano dai valori del bilancio di previsione aggiornato per il 2008 aumentati dell'inflazione stimata.

# **CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE**

Sede in VIA LORETO 19 - 28021 BORGOMANERO (NO)

c.f. – p.iva 01594890038

## **Parere del Revisore alla proposta di modifica del Bilancio Preventivo 2008**

Signori Sindaci dei Comuni Consorziati ,

il sottoscritto Dott. Stefano Noro, in qualità di Revisore dei Conti del Consorzio Rifiuti Medio Novarese, ha ricevuto copia della proposta di variazione del Bilancio Preventivo 2008, al fine di esprimere un giudizio sullo stesso.

Il Revisore, letta la Relazione Illustrativa redatta dal Direttore ed esaminati i prospetti di bilancio che tengono conto delle variazioni proposte ritiene che tanto le previsioni di costo quanto quelle di ricavo siano sufficientemente motivati e congrui.

Il Revisore esprime pertanto parere favorevole all'approvazione delle modifiche al Bilancio Preventivo 2008.

*Borgomanero, 15.10.2008*

*Il Revisore dei Conti*

*f.to Dott. Stefano Noro*

## RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio certifica che copia della suesesa deliberazione:

- è affissa all'Albo Pretorio di Borgomanero per 15 giorni consecutivi dal  
al \_\_\_\_\_ come prescritto dal D.Lgs. 267/2000.

Borgomanero, li \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO DI BORGOMANERO**

## CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente delibera è stata trasmessa ai Comuni uniti in Consorzio ai sensi dell'art. 16 dello Statuto.

**Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi di Legge il giorno \_\_\_\_\_.**

- decorsi 10 giorni dalla pubblicazione ai sensi del D.Lgs. 267/2000.
- Annullata per vizi di legittimità con provvedimento del \_\_\_\_\_ in data \_\_\_\_\_

Borgomanero, li \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO DEL CONSORZIO**