

2020/2022

Bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2020/2022



CONSORZIO INTERCOMUNALE
DI SERVIZI PER L'AMBIENTE



Ciriè

03/ 04 / 2020

Indice

Organi del Consorzio	_____	pag 2
Relazione di accompagnamento		
Premessa	_____	pag 3
Contenuti	_____	pag 4
Conto Economico	_____	pag 6



Assemblea Consortile

Presidente:

Giuseppe Drovetti

Componenti:

n. 38 rappresentanti dei Comuni consorziati

Consiglio di Amministrazione

Presidente:

Burocco Mario

Componenti:

Bairo Patrizia,

Bussone Giorgio,

D'Elia Michele,

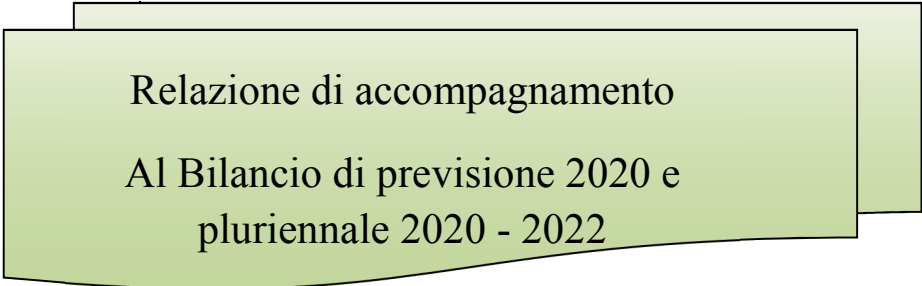
Sveglia Giuseppe

Collegio dei Revisori dei Conti

Bianco Roberto,

Bertino Albino,

Perino Roberto



Relazione di accompagnamento
Al Bilancio di previsione 2020 e
pluriennale 2020 - 2022

Premessa

L'evoluzione della legge 1/2018 della Regione Piemonte, a tutti nota e sulla quale non ci si dilunga, consente a CISA di poter programmare la propria attività, diretta o indiretta, su un arco temporale più duraturo, quantomeno nella situazione attuale.

Viene presentato in approvazione un bilancio pluriennale 2020/2022 le cui previsioni vincolanti ed impegnative nei confronti dei Comuni soci e viceversa sono peraltro riferite solo all'esercizio 2020, mentre per il 2021 e 2022 si provvederà in sede di approvazione dei singoli bilanci preventivi per ciascun esercizio.

Il dato più rilevante con cui misurarci è l'impennata dei rifiuti totali di oltre 4.000 tonnellate che però sono confluiti quest'anno, grazie all'impegno dei cittadini del nostro Consorzio, nell'aumento della raccolta differenziata.

Il raggiungimento dell'obiettivo regionale del 65% di raccolta differenziata avvenuto ad Agosto 2019 si è consolidato e migliorato nei mesi successivi sino a chiudere l'anno 2019 con l'importante risultato del 67,67% medio del consorzio CISA.

Il contributo più consistente è venuto dai 10 comuni che già hanno introdotto il metodo della tariffa puntuale (TARIP), ma anche gli altri comuni (compreso quelli delle Valli dove è ancora presente la raccolta con cassonetti stradali) non hanno fatto mancare il loro impegno per migliorare la differenziazione dei rifiuti.

I rifiuti indifferenziati inviati al termovalorizzatore sono drasticamente scesi di oltre 1.700 tonnellate nel 2019 e si presume che questo andamento resti confermato nel 2020 anche se con un totale globale più contenuto.

Questo fatto crea un beneficio certo ai comuni perché comporta minori spese di smaltimento, dall'altro, poiché peraltro il raggiungimento di tali obiettivi comporta un continuo miglioramento quantitativo e qualitativo delle attività fisse sul territorio, con particolare riferimento alla gestione, manutenzione e rinnovo delle ecostazioni, con conseguente incremento dei costi di SIA da riaddebitare al Consorzio, pare opportuno destinare una parte di tale beneficio ad un aggiornamento in lieve aumento dal CSC come di seguito verrà evidenziato.

Contenuti

Lo schema allegato alla presente relazione contiene le previsioni di dettaglio per il preventivo economico dell'esercizio 2020 di CISA raffrontato con il bilancio di previsione per l'esercizio 2019, redatto secondo quanto previsto dall'art.114 TUEL, e in generale dalla vigente normativa; in relazione alle medesime previsioni, di seguito vengono riassunti gli obiettivi generali e i più rilevanti elementi di previsione.

1) In linea con le previsioni dell'anno precedente vengono sostanzialmente confermati gli importi per i servizi di raccolta a livello di importo complessivo, salvo il naturale adeguamento ISTAT, per circa 100 mila euro complessivi sulla totalità dei servizi.

L'ipotesi di ulteriori affidamenti a SIA, come già avvenuto in sede di affidamento del servizio per Ciriè e San Francesco, dovrà in prima battuta garantire la sostanziale invarianza di costi complessivi; peraltro, i servizi di raccolta per CISA costituiscono una partita di giro, essendo oggetto di integrale riaddebito ai singoli Comuni;

2) Per quanto concerne gli importi dei servizi di carattere generale prestati a CISA da SIA pare opportuno prevedere un leggero incremento, visto il significativo sviluppo delle prestazioni, soprattutto riferite alla gestione ecostazioni, e al fine di ridurre progressivamente la dipendenza economica di SIA dai conferimenti nella discarica di Grosso e renderne pertanto più flessibile la gestione. In particolare l'incremento previsto ammonta ad euro 150.000,00 passando da una previsione 2019 di € 2.124.000,00 ad una previsione per il 2020 di € 2.274.000,00.

3) Viene confermato lo smaltimento dei rifiuti presso TRM. L'importo costituisce una partita di giro per il bilancio CISA in quanto viene direttamente riaddebitato ai Comuni Consorziati. Il dato 2019 evidenzia una significativa riduzione nei conferimenti complessivi, che ragionevolmente, salvo situazioni di carattere eccezionale e imprevedibile, verrà ulteriormente incrementata nel 2020 per effetto del passaggio a tariffa puntuale e/o altre iniziative rivolte al contenimento dei quantitativi avviati allo smaltimento finale. Per il 2020 viene prevista una riduzione, rispetto al preventivo 2019, di circa € 200.000, di fatto quella già consuntivata al 31/12/2019;

4) Infine per quanto concerne i proventi dai Consorzi di filiera per la valorizzazione dei rifiuti differenziati si prevede un incremento – che viene girato integralmente da CISA ai Comuni – di circa 50 mila euro complessivi;

Il costo complessivo totale a carico dell'insieme dei Comuni, sulla base delle previsioni indicate, potrebbe pertanto avere una lieve riduzione nel suo complesso, per circa 50 mila euro;

Le modalità di ripartizione dei costi fra i Comuni, per quelli aventi natura comune e non direttamente riaddebitabili, è stata operata nel bilancio di CISA relativamente al 2019 mediante una duplice modalità:

- per euro 900.000,00 in base agli abitanti;
- per euro 1.120.000,00 mila in base ai quantitativi di rifiuto indifferenziato conferiti a TRM

Per l'esercizio 2020 viene prevista come modalità di riparto la seguente:

- Euro 900.000,00 ripartiti fra i Comuni sulla base degli abitanti al 31/12/2019;

- Euro 1.270.000,00 (+ € 150.000,00) ripartiti fra i Comuni sulla base dei quantitativi conferiti a TRM nell'anno 2019 come risultanti dal consuntivo al 31/12/2019.

Inoltre, al fine di evitare di creare eccessive variazioni rispetto alla situazione attuale, la metodologia di riparto sopra ipotizzata, tenuto conto del modesto aumento proposto, prevederà modalità di dettaglio tali da evitare aggravii eccessivi nel caso di specifiche situazioni di alcuni Comuni, secondo una logica di tipo consortile.

Il costo complessivo per abitante, in base ai confronti disponibili, tenuto conto della sostanziale invarianza rispetto al 2019, si mantiene su livelli di buona efficienza, anche in rapporto alla qualità delle prestazioni erogate.

BILANCIO PLURIENNALE 2020 – 2022 CONTO ECONOMICO

CISA PLURIENNALE 2020/2022						2019 PREV	2020 PREV	2021 PLUR	2022 PLUR	VAR 20/19
A. Valore della produzione						11.728.000,00	11.878.000,00	11.878.000,00	11.878.000,00	150.000,00
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni					10.801.000,00	10.851.000,00	10.851.000,00	10.851.000,00	
	Entrate derivanti dallo smaltimento dei rifiuti per COMUNI					1.800.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	200.000,00
	Ricavi da raddobbo a Comuni smaltiti differenziati					706.000,00	706.000,00	706.000,00	706.000,00	-
	Raddobbi ai Comuni					8.295.000,00	8.545.000,00	8.545.000,00	8.545.000,00	250.000,00
	TOTALE VERSO COMUNI					10.801.000,00	10.851.000,00	10.851.000,00	10.851.000,00	
	Ricavi smaltimento rifiuti soggetti diversi dai Comuni									
	Altri ricavi									
	TOTALE VERSO TERZI					-	-	-	-	
2.	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					-	-	-	-	-
5.	Altri ricavi e proventi					927.000,00	1.027.000,00	1.027.000,00	1.027.000,00	
	Corrispettivi raccolte differenziate, contributi e altri ricavi					870.000,00	970.000,00	970.000,00	970.000,00	100.000,00
	Contributi conto esercizio e quote conto capitale									
	Altri ricavi					57.000,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00	0

B. Costi della produzione		11.642.000,00	11.792.000,00	11.792.000,00	11.792.000,00	150.000,00
6.	Per mat. prime, suss., di cons.e merci	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
7.	Per servizi	11.454.000,00	11.604.000,00	11.604.000,00	11.604.000,00	
	Costo smaltimento rifiuti TRM	1.800.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	200.000,00
	Costo altri servizi prestati da SA (non comprese in altre voci)	2.124.000,00	2.274.000,00	2.274.000,00	2.274.000,00	150.000,00
	Spese smaltimento rifiuti differenziati	702.000,00	702.000,00	702.000,00	702.000,00	
	Spese appalti raccolta	5.850.000,00	5.950.000,00	5.950.000,00	5.950.000,00	100.000,00
	Rimborso corrispettivo differenziato ai Comuni	870.000,00	970.000,00	970.000,00	970.000,00	100.000,00
	Altri costi per servizi	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	
8.	Per godimento di beni di terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
9.	Per il personale	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	
10.	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-	-	
11.	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-	
13.	Altri accantonamenti	-	-	-	-	
14.	Oneri diversi di gestione	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
DIFFERENZA VALORE PRODUZIONE - COSTI PRODUZIONE		86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	
C. Proventi e oneri finanziari		-	70.000,00	70.000,00	70.000,00	
	Altri proventi finanziari					
	Interessi e altri oneri finanziari	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	

E	Proventi e oneri straordinari								
	Proventi straordinari								
	Oneri straordinari								
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	Imposte sul reddito dell'esercizio		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	RISULTATO NETTO DI BILANCIO		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			9.931.000,00	9.881.000,00	9.881.000,00	9.881.000,00	9.881.000,00	9.881.000,00	9.881.000,00
	CISA PLURIENNALE 2020/2022 PROGRAMMA INVESTIMENTI								
	Nel triennio 2020/2022 non sono previsti investimenti a carico di CISA, tenuto conto del passaggio dell'intero patrimonio da CISA a SIA in precedenti esercizi; pertanto, eventuali investimenti che per motivi contingenti si dovessero realizzare in capo a CISA, verranno ribaltati direttamente su SIA, sostanzialmente soggetto titolare unico del patrimonio complessivo di gruppo.								
	Nel corso del 2020 (e/o negli anni successivi del bilancio pluriennale) si procederà con gli investimenti per la tariffa puntuale avviati in anni passati, in collaborazione con la società SIA, con i singoli Comuni e con il finanziamento da parte della Regione Piemonte; viene ipotizzato un importo complessivo pari ad euro 500 mila, da attivarsi solo qualora la modalità di realizzazione da parte di CISA fosse la migliore dal punto di vista progettuale e/o dell'ottenimento di finanziamenti; gli importi non coperti da finanziamenti di terzi verranno riaddebitati ai Comuni che aderiranno previo specifico accordo.								