

CONSORZIO INTERCOMUNALE DI SERVIZI PER L'AMBIENTE



bilancio di previsione 2009
bilancio pluriennale

piano programma 2009-2011

INDICE

INDICE	1
SERVIZIO GESTITO	2
COMUNI CONSORZIATI.....	3
QUOTE DI PARTECIPAZIONE.....	4
ORGANI del CONSORZIO di BACINO 17/a	5
TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE	6
INTRODUZIONE AL BILANCIO	7
CONTO ECONOMICO 2009	18
CONFRONTO C/ECONOMICO ESERCIZI 2007-2008-2009	20
PIANO PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI.....	22
INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2009	22
INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2010	23
INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2010	24
C/ ECONOMICO PLURIENNALE 2009-2010-2011	25

SERVIZIO GESTITO

Finalità e funzioni di governo relative al servizio dei rifiuti urbani previste dalle leggi nazionali e regionali

Finalità:

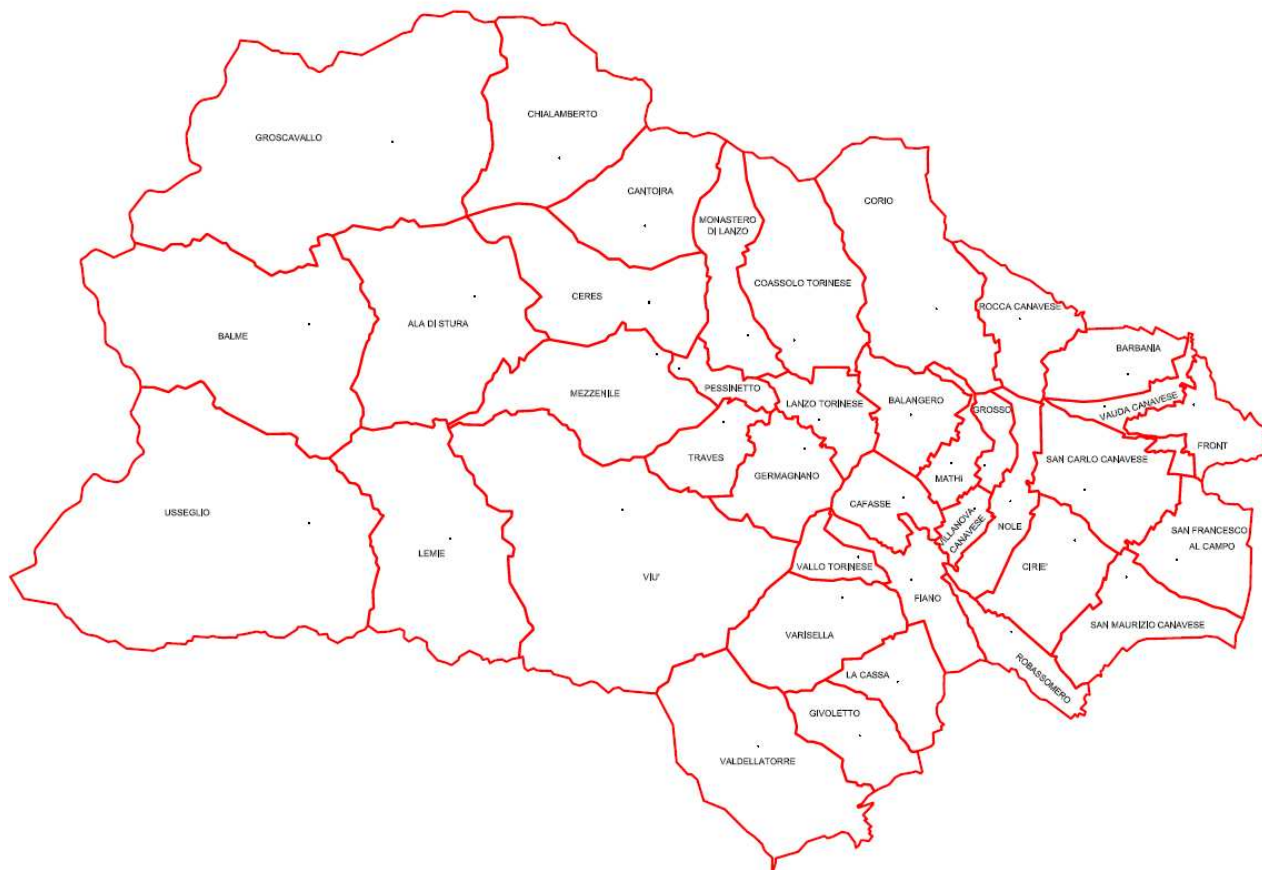
- Tutela della salute
- Difesa dell'ambiente e salvaguardia del territorio

Funzioni di governo:

Organizzazione e coordinamento dei servizi:

- Di spazzamento stradale, dei conferimenti separati;
- Di raccolta anche differenziata, dei R.S.U. e R.S.A. dalla fase dello stoccaggio provvisorio alla fase dello smaltimento finale;
- Di trattamento dei R.S.U. e R.S.A.;
- Di smaltimento finale del R.S.U. e R.S.A.;
- Di progettazione e costruzione delle strutture al servizio della raccolta differenziata dei rifiuti urbani;
- Di conferimento agli impianti tecnologici e alle discariche;
- Di rimozione dei rifiuti di cui all'art. 14 del D.Lg. 5 febbraio 1997, n. 22 e all'art.8 L.R. Piemonte 24/10/2002, n. 24;
- Di scelta e vigilanza nei confronti dei soggetti gestori

COMUNI CONSORZIATI



ALA DI STURA – BALME – BALANGERO – BARBANIA – CAFASSE – CANTOIRA – CERES – CHIALAMBERTO – CIRIE' – COASSOLO T.SE – CORIO – FIANO – FRONT – GERMAGNANO – GIVOLETTO – GROSCAVALLO – GROSSO – LA CASSA – LANZO T.SE – LEMIE – MATHI – MEZZENILE – MONASTERO DI LANZO – NOLE – PESSINETTO – ROBASSOMERO – ROCCA C.SE – SAN CARLO C.SE – SAN FRANCESCO AL CAMPO – SAN MAURIZIO C.SE – TRAVES – USSEGLIO – VAL DELLA TORRE – VALLO T.SE – VARISELLA – VAUDA C.SE – VILLANOVA C.SE – VIU'

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

	Comune	Abitanti al 31/12/2007	Abitanti al 31/12/2008 *	quota variabile	quota fissa	Quota partecipazione in millesimi	VOTI
1	ALA DI STURA	496		3,09	10,53	13,62	1
2	BALANGERO	3.088		19,22	10,53	29,75	3
3	BALME	94		0,59	10,53	11,12	1
4	BARBANIA	1.595		9,93	10,53	20,46	2
5	CAFASSE	3.600		22,41	10,53	32,94	3
6	CANTOIRA	563		3,5	10,53	14,03	1
7	CERES	1.038		6,46	10,53	16,99	2
8	CHIALAMBERTO	334		2,08	10,53	12,61	1
9	CIRIÈ	18.751		116,72	10,53	127,25	13
10	COASSOLO T.SE	1.517		9,44	10,53	19,97	2
11	CORIO	3.306		20,58	10,53	31,11	3
12	FIANO	2.744		17,08	10,53	27,61	3
13	FRONT	1.698		10,57	10,53	21,10	2
14	GERMAGNANO	1.333		8,3	10,53	18,83	2
15	GIVOLETTO	2.958		18,41	10,53	28,94	3
16	GROSCAVALLO	210		1,31	10,53	11,84	1
17	GROSSO C.SE	1.018		6,34	10,53	16,87	2
18	LA CASSA	1.674		10,42	10,53	20,95	2
19	LANZO T.SE	5.351		33,31	10,53	43,84	5
20	LEMIE	196		1,22	10,53	11,75	1
21	MATHI C.SE	4.040		25,15	10,53	35,68	4
22	MEZZENILE	869		5,41	10,53	15,94	2
23	MONASTERO DI L.	417		2,6	10,53	13,13	1
24	NOLE C.SE	6.746		41,99	10,53	52,52	5
25	PESSINETTO	634		3,95	10,53	14,48	1
26	ROBASSOMERO	3.051		18,99	10,53	29,52	3
27	ROCCA C.SE	1.762		10,97	10,53	21,50	2
28	S. CARLO C.SE	3.794		23,62	10,53	34,15	3
29	S. FRANCESCO AL C.	4.719		29,37	10,53	39,90	4
30	S. MAURIZIO C.SE	8.861		55,16	10,53	65,69	7
31	TRAVES	561		3,49	10,53	14,02	1
32	USSEGLIO	231		1,44	10,53	11,97	1
33	VAL DELLA TORRE	3.804		23,68	10,53	34,21	3
34	VALLO T.SE	771		4,8	10,53	15,33	2
35	VARISELLA	821		5,11	10,53	15,64	2
36	VAUDAC.SE	1.522		9,47	10,53	20,00	2
37	VILLANOVA	1.039		6,47	10,53	17,00	2
38	VIU'	1.184		7,37	10,53	17,90	2
	Arrotondamenti	0		0	0	0	0
	TOTALI	96.390		600	400	1000	100

* Gli abitanti indicati nel prospetto sono quelli rilevati al 31/12/2007. Nel momento in cui saranno noti i dati degli abitanti al 31/12/2008 le quote di partecipazione potranno subire lievi variazioni percentuali.

ORGANI del CONSORZIO di BACINO 17/a

ASSEMBLEA CONSORZIALE:

N. 38 rappresentanti dei Comuni consorziati.

PRESIDENTE:

SPINGORE Lorenzo Vice Sindaco del Comune di Grosso.

COMPONENTI:

Sindaci o loro delegati dei Comuni Consorziati.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

N. 5 Componenti.

PRESIDENTE:

BETTI Nadia

COMPONENTI:

CASTAGNO Aldo

PAUTRE' Andrea

RICHIARDI Emilio

RIVETTI Daniela

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

BIANCO rag. Robero - presidente

BERTINO dott. Albino - componente

PERINO dott. Roberto - componente

SEGRETARIO:

PASCHERO Dott. Domenico.

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

DOTAZIONE PREVISTA PER L'ANNO 2008

- N. 1 Direttore a tempo determinato;
- N. 1 Segretario (incarico simultaneo a Segretario Comune consorziato);
- N. 1 Responsabile Ufficio Tecnico - coordinatore;
- N. 1 Responsabile settore amministrativo/finanziario;
- N. 1 Responsabile settore segreteria;
- N. 1 Responsabile ufficio TIA;
- N. 2 Impiegati Tecnici;
- N. 1 Addetta ufficio contabilità (incarico simultaneo tempo parziale e determinato);

DOTAZIONE AL 31/12/2008 E DOTAZIONE PREVISTA PER L'ANNO 2009 (Invariata rispetto al 2008)

- N. 1 Direttore a tempo determinato;
- N. 1 Segretario (incarico simultaneo a Segretario Comune consorziato);
- N. 1 Responsabile Ufficio Tecnico - coordinatore;
- N. 1 Responsabile settore amministrativo/finanziario;
- N. 1 Responsabile settore segreteria generale;
- N. 1 Responsabile ufficio TIA;
- N. 2 Impiegati Tecnici;
- N. 1 Addetta ufficio contabilità (incarico a tempo parziale e determinato);

INTRODUZIONE AL BILANCIO

Nell'anno 2008 i conferimenti da parte dei Comuni consorziati presso l'impianto di Grosso si sono ridotti rispetto all'anno 2007 passando da t. 21.100 a circa t. 18.300 circa.

Viene così confermata la tendenza alla riduzione dei rifiuti conferiti in discarica conseguente alla attivazione delle raccolte integrate porta a porta, come si può rilevare dal prospetto seguente:

anni	Quantità di RU prodotti	Quantità di RSU conferiti in discarica	Numero Comuni che praticano il sistema di raccolta porta a porta	Quantità di RD prodotti	% RD
2000	39.895.361	35.082.694	0	4.812.667	12,06
2001	41.160.668	35.021.139	0	6.139.529	14,92
2002	42.433.108	34.618.610	4	7.814.498	18,42
2003	41.077.718	31.199.020	4	9.878.698	24,05
2004	43.177.320	31.727.800	6	11.449.520	26,51
2005	42.987.076	28.354.390	8	14.632.686	33,68
2006	42.759.156	26.559.156	8	16.200.000	37,88
2007	41.813.590	21.242.420	22	20.571.170	48,53
2008 ⁽¹⁾	41.300.000	18.300.000	23	23.000.000	55,00
2009 ⁽¹⁾	41.600.000	18.300.000	23	23.300.000	56,00

(1) previsione

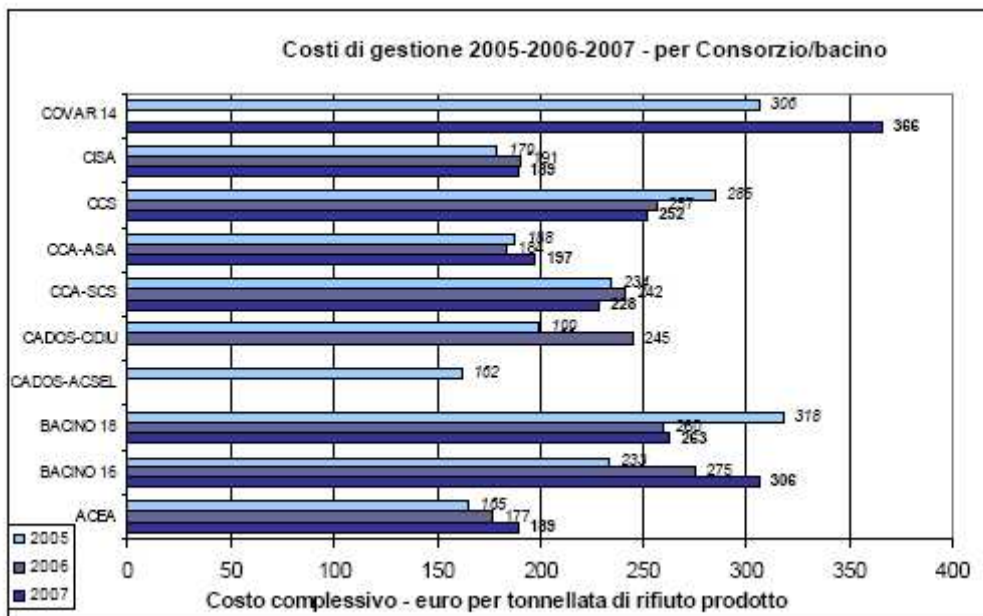
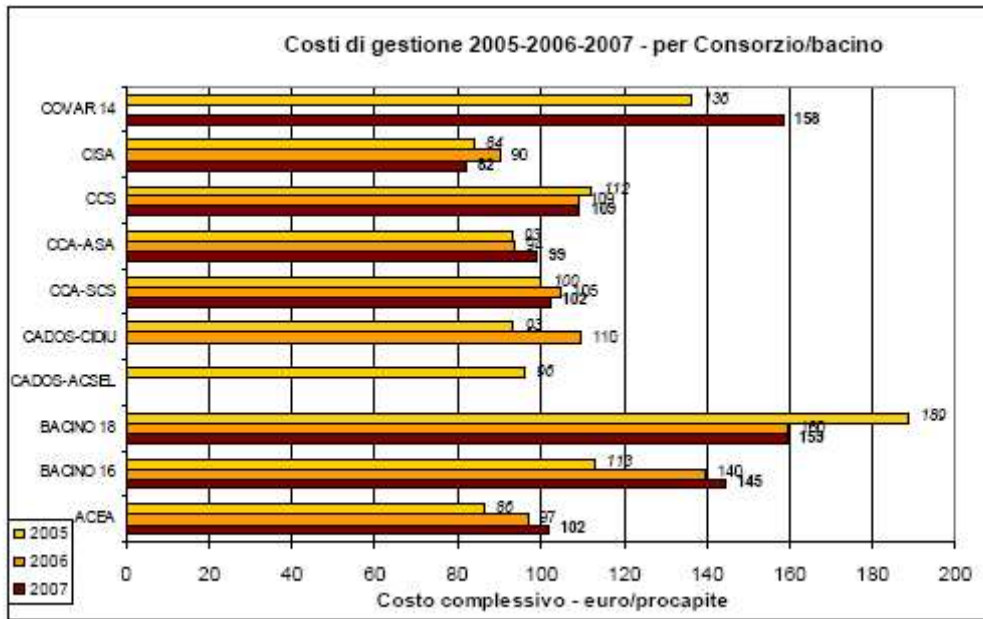
L'anno 2009 è il secondo anno di funzionamento del servizio di raccolta porta a porta (e parzialmente di prossimità) sul territorio di 22 Comuni consorziati, con copertura del 70% della popolazione dei Comuni consorziati.

Nell'anno 2008 la riduzione dei rifiuti smaltiti registrata in discarica è stata

pari a circa t. 3.100, riduzione superiore a quanto stimato in sede di previsione (circa t. 1.000).

Per l'anno 2009 si prevede che i quantitativi di rifiuti che verranno conferiti in discarica si attesterà ai livelli raggiunti nel 2008, non prevedendosi modifiche nel sistema di raccolta rispetto all'anno scorso.





La tariffa applicata ai Comuni consorziati, per il quarto anno consecutivo, è pari ad € 86/t. I flussi minimi di quantitativi da conferirsi in discarica da parte di soggetti non consorziati, necessari ad assicurare il pareggio di bilancio, sono stimati in t. 6.000.

Il contributo all'ATO-R, istituito con delibera assemblea n. 1 del 09/01/2007 per sostenere le spese del Consorzio di Ambito, rimane invariato (€ 1/t) per

la quota a carico dei gestori delle discariche; per la parte a carico dei Consorzi di Bacino (€/ab 0,20 nel 2008), l'ATO, con nota prot. n. 1329 del 20/10/2008, ha comunicato un aumento di €/ab 0,05.

Le cosiddette ecostasse sono imputate, come per il 2008, nella seguente misura:

- *“Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi”* (differenziato tra i vari Comuni in relazione alla posizione assunta dai loro conferimenti di RSU rispetto al limite fissato) pari ad € 5,17/t, da versarsi in regime di acconto, salvo conguaglio da effettuarsi con il versamento del quarto trimestre, per i conferimenti comunali che non rispettino il limite del parametro di 280 kg/abitante/anno, cui verrà applicato il tributo di € 25/t;
- il *“Contributo alla Provincia”* è pari ad € 2,5/t
- il *“Contributo al Comune” di Grosso* pari ad € 7/t.

Prospetto produzione procapite R.S.U. (Abitanti effettivi) - Proiezione anno 2008				
COMUNI	Abitanti 2007	Totale RSU	RSU Procapite	Check
	n.	kg	kg/abitante/anno	
ALA DI STURA	496	234.582	472,9	non rientra
BALANGERO	3.088	475.000	153,8	rientra
BALME	94	35.548	378,2	non rientra
BARBANIA	1.595	219.220	137,4	rientra
CAFASSE	3.600	439.020	122,0	rientra
CANTOIRA	563	338.476	601,2	non rientra
CERES	1.038	671.146	646,6	non rientra
CHIALAMBERTO	334	200.347	599,8	non rientra
CIRIE'	18.751	3.024.060	161,3	rientra
COASSOLO T.SE	1.517	449.880	296,6	non rientra
CORIO	3.306	843.760	255,2	rientra
FIANO	2.744	391.000	142,5	rientra
FRONT	1.698	233.800	137,7	rientra
GERMAGNANO	1.333	638.365	478,9	non rientra
GIVOLETTO	2.958	452.000	152,8	rientra
GROSCAVALLO	210	78.575	374,2	non rientra
GROSSO	1.018	189.520	186,2	rientra
LA CASSA	1.674	201.680	120,5	rientra
LANZO T.SE	5.351	1.048.000	195,9	rientra
LEMIE	196	60.796	310,2	non rientra
MATHI	4.040	680.000	168,3	rientra
MEZZENILE	869	326.026	375,2	non rientra
MONASTERO DI LANZO	417	132.280	317,2	non rientra
NOLE	6.746	800.000	118,6	rientra
PESSINETTO	634	299.898	473,0	non rientra
ROBASSOMERO	3.051	446.180	146,2	rientra
ROCCA C.SE	1.762	236.880	134,4	rientra
SAN CARLO C.SE	3.794	673.000	177,4	rientra
SAN FRANCESCO AL C.	4.719	611.020	129,5	rientra
SAN MAURIZIO C.SE	8.861	1.794.400	202,5	rientra
TRAVES	561	233.680	416,5	non rientra
USSEGLIO	231	68.512	296,6	non rientra
VAL DELLA TORRE	3.804	580.000	152,5	rientra
VALLO T.SE	771	129.520	168,0	rientra
VARISELLA	821	101.100	123,1	rientra
VAUDA C.SE	1.522	195.040	128,1	rientra
VILLANOVA	1.039	220.000	211,7	rientra
VIU'	1.184	490.682	414,4	non rientra
TOTALE COMUNI	96.390	18.242.993	189,3	rientra

Dal punto di vista del raggiungimento degli obiettivi di RD e di autonomia rispetto al trattamento e allo smaltimento degli RSU il Consorzio Cisa è certamente in una posizione favorevole in quanto:

⇒ nel 2008 ha raggiunto il 55% di raccolta differenziata;

- ⇒ l'attuale discarica, con la sopraelevazione, ha una durata prevista sino al 31/12/2011;
- ⇒ è prevista dal vigente PPGR della Provincia di Torino la realizzazione di una nuova discarica, sul territorio di Grosso, al servizio del territorio di ATO di circa 350.000 mc;

Nel corso dell'esercizio 2008 CISA ha conferito il ramo "impianti di smaltimento" a SIA srl ed ha ceduto la partecipazione totalitaria in SIA ai Comuni Consorziati, che sono diventati proprietari della Società in proporzione alle quote di partecipazione consortile.

La voce "Gestione impianti e servizi SIA srl" riguarda il costo complessivo di gestione delle attività di competenza della società appartenente ai 38 Comuni del bacino, e tiene conto delle competenze trasferite da CISA a SIA (deliberazione Assemblea CISA n. 6 dell'1/03/2007 e contratto di servizio) e delle attività di gestione delle ecostazioni consortili e dell'impianto di discarica, nonché dei costi di investimento (sopraelevazione discarica), con le relative iscrizioni a conto economico delle quote di ammortamento.

Per quanto riguarda i corrispettivi CONAI, che verranno introitati dal CISA per conto dei Comuni nei quali è stato attivato il sistema di raccolta porta a porta, si sottolinea che il bilancio prevede di restituire ai Comuni non passati a TIA gli importi riferiti alle frazioni differenziate che verranno conferite nel corso dell'anno 2009 presso appositi impianti convenzionati. Per i Comuni a TIA gestita dal CISA, i corrispettivi verranno trattenuti dal consorzio in quanto già inseriti nei PEF a deduzione dei costi di smaltimento dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata. La posta complessiva, che ammonta presumibilmente per l'anno 2009 a circa €. 663.000, la troviamo quindi sia alla voce ricavi (5.1 "Corrispettivi consorzi di filiera") che alla voce costi (7.8 "Rimborso corrispettivi consorzi di filiera").

L'impostazione del bilancio avviene ancora secondo lo schema previsto dal

D.M. Tesoro 26/4/1995 e le norme in materia di cui al D.P.R. 4/10/1986 n°902.

Il bilancio tipo è formato dal conto economico, dalla nota integrativa e dal bilancio pluriennale.

Si illustrano qui di seguito i contenuti del prospetto di bilancio di previsione 2008 analizzando ogni singola voce:

A. VALORE DELLA PRODUZIONE:

1. ricavi delle vendite e delle prestazioni:

- 1.1 CORRISPETTIVO SMALTIMENTO RIFIUTI ENTI CONSORZIATI: Si prevedono conferimenti complessivi di RSU in discarica, da parte dei Comuni, per circa T. 18.300 alla tariffa di €/T 86,00 per un totale ricavi di circa € 1.570.000 di cui € 365.500 inseriti alla voce 1.10 Ricavi TIA e riferiti al costo previsto sui PEF dei sette Comuni a TIA gestiti dal Consorzio (Balangero, Givoletto, Lanzo, Nole, Villanova, Mathi, Val della Torre);
- 1.2 CORRISPETTIVO SMALTIMENTO DA SOGGETTI DIVERSI DAGLI ENTI CONSORZIATI: sono i conferimenti provenienti da soggetti privati, interni o esterni all'ambito consortile o da altri Consorzi dell'ATO-R di Torino che risultano necessari al raggiungimento del pareggio di bilancio. L'importo di conferimento unitario verrà definito nel corso dell'anno con specifiche convenzioni. La somma complessiva prevista è pari ad € 558.000.
- 1.3 CONTRIBUTO ATO €/T 1 + €/abitanti 0,25: contributo che i gestori degli impianti ed i consorzi di bacino sono tenuti a versare all'ATO ai sensi della deliberazione di Assemblea n. 14 del 18/12/2008 e di quanto in corso di programmazione sul Bilancio Preventivo ATO (nota ATO prot. n. 1329 del 20/10/2008) per un importo complessivo pari a € 49.020,49 di cui € 11.006,50 riferito ai Comuni TIA;
- 1.4 ECOTASSE: Tributo speciale regionale, pari €/t 5,17 ed €/t 25, differenziato per Comune consorziato in ragione dei quantitativi annui procapite conferiti in discarica, applicato ai Rifiuti urbani trattati, ai sensi della LR 14 del 21/04/2006; contributo provinciale €/t 2,5; contributo comunale €/t 7. Sono stati calcolati su circa 24.200 tonnellate per un importo complessivo di € 438.444,58 di cui € 62.420 inserite nei PEF dei sette Comuni a TIA (voce 1.11);
- 1.5 RICAVI RATEIZZAZIONE COSTI PAP: introiti per concessione dilazione di pagamento dei costi di passaggio alle raccolta "porta a porta", sostenuti anticipatamente dal Consorzio, pari ad € 27.453,80 al netto degli importi inseriti nei PEF;
- 1.6 RICAVI GESTIONE APPALTI: addebito dei costi di gestione dei contratti di servizio di raccolta nella misura del 2,5% del costo complessivo di appalto per € 92.155,74 al netto Comuni a TIA;
- 1.7 RICAVI SMALTIMENTO RIFIUTI DIFFERENZIATI: addebito dei costi di smaltimento, presso gli impianti di recupero, dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata per un importo di € 598.710,66 al netto dell'importo riferito ai Comuni a TIA;

- 1.8 RECUPERO COSTI APPALTI RACCOLTA COMUNI CONSORZIATI: € 5.182.333,90 è il valore complessivo dei contratti di appalto dei servizi di raccolta dei Comuni consorziati gestiti dal CISA di cui € 3.686.229,80 verranno fatturati ai Comuni a TARSU ed € 1.497.683,80 addebitati con emissione di bolletta ai cittadini dei sette Comuni a TIA gestiti dal Consorzio;
- 1.9 RECUPERO COSTI COMUNICAZIONE: addebito ai Comuni dei costi ordinari di comunicazione (stampa calendari raccolte, stampa brochure, etc.) per 26.500 al netto Comuni TIA;
- 1.10 RICAVI TIA: somma dei Piani Economico Finanziari dei sette Comuni a TIA pari a € 2.744.696,45;
- 1.11 RIMBORSO COSTI SIT DA COMUNI PROSSIMI AL PASSAGGIO A TIA: si prevede un introito di € 30.000 che verrà corrisposto dai Comuni che trasferiranno la gestione TIA in capo a CISA nell'anno 2010;
- 1.12 RIMBORSO COSTI SMALTIMENTO E TRASPORTO RIFIUTI DA ECOSTAZIONI: € 449.873,97 di cui € 391.373,97 costituisce l'importo che verrà addebitato ai Comuni, in proporzione ai quantitativi conferiti dai cittadini residenti, per il trasporto e lo smaltimento presso gli impianti di recupero dei rifiuti provenienti da Ecostazioni ed € 58.500 l'importo inserito nei PEF che verrà bollettato ai cittadini dei Comuni a TIA;
- 1.13 RICAVI PER RECUPERO COSTI NUMERO VERDE: € 40.000 per spese sostenute da CISA, intestatario delle bollette Telecom, ma di competenza SIA, titolare della gestione del front-office;
- 1.14 VARIAZIONE DELLE SCORTE: cassonetti destinati alla raccolta porta a porta nei Comuni consorziati;

5. altri ricavi e proventi:

- 5.1 CORRISPETTIVO CONSORZI DI FILIERA: € 662.938,36 è l'introito che si prevede di incassare per la cessione ai Consorzi di filiera degli imballaggi in carta e cartone, plastica e vetro provenienti dalla raccolta differenziata.
- 5.2 INTROITI PER DIRITTI DI SEGRETERIA € 5.000,00 commisurato all'entità dei contratti da stipularsi nel 2008;
- 5.3 RATEO CONTRIBUTI STAZIONI DI CONFERIMENTO: € 28.445,88 è la quota di competenza 2009 dei contributi regionali e provinciali a copertura di parte dei costi di costruzione delle prime cinque stazioni di conferimento realizzate dal Consorzio;

B. COSTI DELLA PRODUZIONE:

6. per materie prime, suss., di cons. e merci:

- 6.1 COSTI CARBURANTE: € 2.000 consumi di carburante per l'utilizzo della Fiat Panda e della Fiat Punto di proprietà del Consorzio;
- 6.2 CANCELLERIA: € 6.000 spesa annuale prevista;

7. per servizi:

- 7.1 GESTIONE IMPIANTI E SERVIZI SIA SRL: € 2.407.062,60 costo della gestione degli

- impianti di smaltimento e di raccolta e delle altre attività di competenza della società SIA srl ;
- 7.2 CONTRIBUTO ATO € 1/t + € 0,25/abitate: contributo che i gestori degli impianti sono tenuti a versare all'ATO ai sensi della deliberazione di Assemblea n. 14 del 18/12/2007 per un importo complessivo pari a € 48.840,49;
- 7.3 ECOTASSE: Tributo speciale regionale, pari €/t 5,17 o €/t 25, differenziato per Comune consorziato in ragione dei quantitativi annui procapite conferiti in discarica, ai sensi della LR 14 del 21/04/2006, contributo provinciale €/t 2,5 e contributo comunale €/t 7 calcolati su circa 24.200 tonnellate per un importo complessivo di € 438.737,98;
- 7.4 COSTI SMALTIMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA: € 876.908 sono i costi di smaltimento dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata dei Comuni che hanno attivato il "porta a porta"; trova copertura fra i ricavi alla voce 1.8 "Ricavi smaltimento rifiuti differenziati" e alla voce 1.11 "Ricavi TIA";
- 7.5 COSTO APPALTI RACCOLTA COMUNI CONSORZIATI: € 5.183.913 è il valore complessivo dei contratti di raccolta che le ditte che svolgono il servizio fatturano a CISA con cadenza mensile;
- 7.6 COSTO ACQUISTO CASSONETTI RD: € 150.000 è il valore dei cassonetti che si prevede di acquistare nel corso del 2009;
- 7.7 QUOTA COSTI CHIUSURA E POST - CHIUSURA DISCARICA: a partire da luglio 2008 la quota di accantonamento viene rilevata sul bilancio della Società SIA srl, proprietario e gestore della discarica;
- 7.8 RIMBORSO CORRISPETTIVO CONSORZI DI FILIERA: € 523.294 è l'importo riconosciuto ai Comuni per la cessione degli imballaggi in carta, plastica e vetro ai consorzi di filiera; trova copertura fra i ricavi alla voce 5.1 "Corrispettivi consorzi di filiera" ed alla voce 1.11 "Ricavi TIA";
- 7.9 COSTI COMUNICAZIONE RACCOLTE INTEGRATE: importo che si prevede di sostenere per la stampa dei calendari e del materiale informativo per i Comuni passati al porta a porta - per l'anno 2009 l'attività viene svolta dalla società SIA srl ed il relativo costo è desumibile da bilancio SIA;
- 7.10 SERVIZIO VIGILANZA: servizio di vigilanza svolto presso gli uffici del consorzio € 3.000;
- 7.11 CONSULENZE TECNICHE E PERIZIE: € 10.000 costo analisi merceologiche e redazione MUD;
- 7.12 SERVIZIO PULIZIA UFFICI: € 7.800 contratto annuale;
- 7.13 SPESE SENSIBILIZZAZIONE: € 5.000 costi di sensibilizzazione ambientale a carico del Consorzio (es. visite di scolaresche presso gli impianti, stampa di pieghevoli informativi);
- 7.14 COMMISSIONI INCASSO TIA: € 40.500 è l'importo che Equitalia Nomos spa trattiene a titolo di commissione per la a riscossione della TIA; trova copertura fra i ricavi alla voce 1.11 "Ricavi TIA";
- 7.15 CONSULENZE FISCALI E DEL LAVORO: € 12.000,00 incarico annuale al fornitore dei servizi fiscali e del servizio di elaborazione delle paghe (studio SEP);

- 7.16 CONSULENZE INFORMATICHE E CONTRATTI ANNUALI DI ASSISTENZA: € 12.000 per incarico all'amministratore di sistema, per manutenzione sito internet e per assistenza programma contabilità;
- 7.17 SPESE LEGALI: € 15.000;
- 7.18 COMMISSIONI NOMINATE: € 5.000 previsione del costo per i compensi ai componenti di commissioni di gara;
- 7.19 DIRITTI DI ROGITO AL SEGRETARIO: € 3.000, costo commisurato all'entità dei contratti che si prevede di stipulare nel 2009;
- 7.20 DIRITTI DI ROGITO AL MINISTERO: € 1.000 costo commisurato all'entità dei contratti che si prevede di stipulare nel 2009;
- 7.21 SPESE FUNZIONAMENTO UFFICI: € 5.000 costi generali di acquisto attrezzatura minuta;
- 7.22 SPESE TELEFONICHE: € 50.000 costo annuo previsto che trova copertura per € 40.000 alla voce 1.12 "Ricavi per recupero costi numero verde";
- 7.23 SPESE TELEFONO CELLULARE: € 7.000 costo annuo previsto;
- 7.24 SPESE ACQUA E GAS: € 700 costo annuo previsto;
- 7.25 SPESE ENERGIA ELETTRICA: € 3.000 costo annuo previsto;
- 7.26 SPESE POSTALI: € 1.500 costo annuo previsto;
- 7.27 MANUTENZIONE AUTO: € 2.000 costo annuo previsto riferito alle due vetture di proprietà di CISA: una Fiat Panda e una Fiat Punto;
- 7.28 ASSICURAZIONI: € 17.000 costo annuo previsto;
- 7.29 SPESE PUBBLICAZIONE BANDI: € 3.000,00 costo annuo previsto
8. per godimento beni di terzi:
- 8.1 NOLEGGIO FOTOCOPIATORE: € 5.100 costo contrattuale affitto annuo fotocopiatore;
- 8.2 AFFITTO MAGAZZINO IN SAN CARLO: € 27.000,00 costo da sostenersi annualmente per l'affitto del locale magazzino per lo stoccaggio cassonetti;
9. per il personale:
- 9.0 COSTI PER IL PERSONALE: € 361.182 costo commisurato all'organico previsto alla tabella numerica del personale (pag. 5), costituito dalla voce stipendi e dalle altre voci di costo connesse al personale (oneri previdenziali, spese sicurezza sul lavoro, rimborsi chilometrici, contributi per il TFS, etc);
10. ammortamenti e svalutazioni:
- 10.1 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 157.790 quote di ammortamento calcolate sul valore delle immobilizzazioni;
- 10.2 SVALUTAZIONE CREDITI: € 109.778 accantonamento a copertura rischi di mancata riscossione bollette TIA 2009 (calcolato nella misura del 4% dei costi previsti sui sette PEF 2009); il corrispondente ricavo è inserito nei PEF dei sette Comuni a TIA;

14. oneri diversi di gestione:

- 14.0 ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 72.100 comprende il costo delle indennità di carica degli amministratori ed i compensi al Collegio dei Revisori di CISA ed i relativi rimborsi spese;

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16. altri proventi finanziari:

- 16.1 INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA: € 10.000,00 interessi attivi sulle giacenze mediamente presenti sul c/c di tesoreria;

17. interessi ed altri oneri finanziari:

- 17.2 INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP. COSTRUZIONE STAZIONI CONFERIMENTO: € 35.400 interessi passivi previsti per l'ottavo anno di ammortamento del mutuo decennale 5 ecostazioni e il primo anno del mutuo quinquennale per la realizzazione dell'ecostazioni di Nole e Givoletto;

22. imposte sul reddito di servizio:

- 22.1/2 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € 60.000,00 così composte: € 20.000 per IRAP ed € 40.000 per IRES;

CONTO ECONOMICO 2009

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2009			
A.		Valore della produzione	10.658.618,17
1.		<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</u>	9.962.223,93
	1	Corrispettivo smaltimento rifiuti Enti consorz. (t. 18.300)	1.202.967,40
	2	Corrispettivo smaltimento rifiuti da soggetti non consorziati t. 6.000	558.000,00
	3	Contributo ATO €/t 1 + €/ab 0,25	37.828,99
	4	Ecotasse	376.317,13
	5	Ricavi rateizzazione costi pluriennali	27.453,80
	6	Ricavi gestione appalti	92.155,74
	7	Ricavi smaltimento rifiuti differenziati	598.710,66
	8	Recupero costi appalti raccolta Comuni consorziati	3.686.229,79
	9	Recupero costi comunicazione	26.500,00
	10	Ricavi TIA	2.744.696,45
	11	Rimborso costi SIT da Comuni passaggio a TIA 2008/2009	30.000,00
	12	Rimborso costi smaltimento e trasporto rifiuti ecostazioni	391.373,97
	13	Recupero costi numero verde	40.000,00
	14	Variazione scorte	150.000,00
5.		<u>Altri ricavi e proventi</u>	696.384,24
	1	Corrispettivo consorzi filiera	662.938,36
	2	Diritti segreteria	5.000,00
	3	Rateo contributi Stazioni di conferimento	28.445,88
B.		<u>Costi della produzione</u>	10.573.218,17
6.		Per mat. prime, suss., di cons.e merci	8.000,00
	1	Costi carburante	2.000,00
	2	cancelleria	6.000,00
7.		Per servizi	9.832.257,54
	1	Gestione impianti e servizi SIA srl	2.407.062,60
	2	Contributo ATO €/t 1 + €/ab 0,25	48.840,49
	3	Ecotasse	438.737,98
	4	Costi smaltimento raccolta differenziata	876.908,82
	5	Costo appalti raccolta Comuni consorziati	5.183.913,59
	6	Costo cassonetti RD	150.000,00
	7	Costi chiusura e post chiusura discarica	
	8	Rimborso corrispettivo consorzi filiera	523.294,06
	9	Costi comunicazione raccolte integrate	
	10	Servizio vigilanza	3.000,00
	11	Consulenze tecniche e perizie	10.000,00
	12	Servizio pulizia uffici	7.800,00
	13	Spese sensibilizzazione	5.000,00
	14	Commissioni incasso TIA (Equitalia nomos)	40.500,00
	15	Consulenze fiscali e del lavoro	12.000,00
	16	Consulenze informatiche e contratti annuali assistenza	12.000,00
	17	Spese legali	15.000,00
	18	Commissioni nominate	5.000,00
	19	Diritti di rogito segretario	3.000,00
	20	Diritto di rogito ministero	1.000,00
	21	Spese funzionamento uffici	5.000,00
	22	Spese telefoniche (SIA srl)	50.000,00
	23	Spese telefono cellulare	7.000,00

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2009			
	24	Spese acqua e gas	700,00
	25	Spese energia elettrica	3.000,00
	26	Spese postali	1.500,00
	27	Manutenzione Auto	2.000,00
	28	Assicurazioni varie	17.000,00
	29	Spese pubblicazione bandi	3.000,00
8.		<u>Per godimento beni di terzi</u>	32.100,00
	1	Noleggio Fotocopiatrice	5.100,00
	2	Affitto locale magazzino di San Carlo	27.000,00
9.		<u>Per il personale</u>	361.182,00
	1	Salari e stipendi	243.356,39
	2	Retribuzioni al personale straordinario	24.000,00
	3	Contributi INPDAP	54.752,80
	4	Contributi INPS	6.628,05
	5	Contributi INAIL	2.701,54
	6	Rimborso spese dipendenti	2.000,00
	7	Spese formazione del personale	2.600,00
	8	Adempimenti l.626/94	1.500,00
	9	Acc. ind. trattamento di fine rapporto (contributi fondo ex inadel)	17.043,22
	10	Servizio sostit.mensa	6.600,00
10.		<u>Ammortamenti e svalutazioni</u>	267.577,98
	1	Ammortamenti	157.790,26
	2	Svalutazioni	109.787,72
14.		<u>Oneri diversi di gestione</u>	72.100,65
	1	Indennità di carica agli amministratori	45.999,84
	2	Contributi previdenziali amministratori	2.640,00
	3	Indennità di presenza componenti assemblea	-
	4	Rimborso spese agli amministratori	3.000,00
	5	Compenso ai revisori dei conti	14.460,81
	6	Abbonamenti a giornali e riviste, quote associative	3.000,00
	7	Tasse, sanzioni, diritti di segreteria	2.000,00
	8	Valori bollati	1.000,00
C.		<u>Proventi e oneri finanziari</u>	-25.400,00
16.		<u>Altri proventi finanziari</u>	10.000,00
	1	Interessi attivi su giacenze di cassa	10.000,00
17.		<u>Interessi e altri oneri finanziari</u>	35.400,00
	1	Spese di tenuta conto di tesoreria e interessi passivi	
	2	Interessi mutui Cassa DD.PP. Costruz.staz.confer.	35.400,00
D		<u>Proventi e oneri straordinari</u>	0,00
28		<u>Proventi straordinari</u>	0,00
	1	Sopravvenienze attive	
29		<u>Oneri straordinari</u>	0,00
	1	Sopravvenienze passive	
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	60.000,00
22		<u>Imposte sul reddito d'esercizio</u>	60.000,00
	1	Imposta IRAP	20.000,00
	2	Imposta IRES	40.000,00
23		<u>Risultato dell'esercizio</u>	0,00

CONFRONTO C/ECONOMICO ESERCIZI 2007-2008-2009

Conto economico - confronto esercizi 2007-2008-2009	Consuntivo 2007	Stanziamenti preventivi 2008	Stanziamenti preventivi 2009
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) Ricavi dalle vendite e prestazioni	8.916.405,56	9.494.057,52	9.812.233,93
b) Copertura di costi sociali			
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti	183.199,77		150.000,00
3. Variazione dei lavori su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:			
a) Introiti e rimborsi diversi	625.028,93	477.557,32	696.384,24
b) Corrispettivi			
c) Contributi c/esercizio			
Totale Valore della produzione	9.724.634,26	9.971.614,84	10.658.618,17
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.743,79	8.000,00	8.000,00
7. Per servizi	8.751.985,45	9.193.652,96	9.832.257,54
8. Per godimento di beni di terzi	31.730,38	32.100,00	32.100,00
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	368.216,75	268.927,94	267.356,39
b) oneri sociali	87.183,55	58.817,94	64.082,39
c) trattamento di fine rapporto	15.662,79	18.318,59	17.043,22
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	16.060,22	14.020,00	12.700,00
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.723,39		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	183.111,54	153.000,00	157.790,26
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e disp. liq.	108.164,00	106.174,04	109.787,72
11. Variazioni delle rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	77.426,26		
12. Accantonamento per rischi			
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione	70.155,99	71.000,00	72.100,65
Totale Costi della produzione	9.718.164,11	9.924.011,47	10.573.218,17
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	6.470,15	47.603,38	85.400,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni:			
a) dividendi da imprese controllate			
b) dividendi da imprese collegate			
c) in altre imprese			
16. Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
1) imprese controllate			
2) imprese collegate			

3) enti pubblici di riferimento			
4) altri			
b) da titoli iscr. nelle imm. che non costit. partecipaz.			
c) da titoli iscr. nell' att. circ. che non cost. partecip.			
d) proventi diversi dai precedenti:			
1) imprese controllate			
2) imprese collegate			
3) enti pubblici di riferimento			
4) altri	42.559,27	7.000,00	10.000,00
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) enti pubblici di riferimento			
d) altri	22.966,61	25.000,00	35.400,00
Totale proventi e oneri finanziari	19.592,66	(18.000,00)	(25.400,00)
D. RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18. Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni fin. che non cost. partecipaz.			
c) di titoli iscr. nell'att.circ. che non cost. partecipaz.			
d) altre			
19. Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	20.000,00		
b) di immobilizzazioni fin. che non cost. partecipaz.			
c) di titoli iscr. nell'att.circ. che non cost. partecipaz.			
d) altre			
Totale delle rettifiche	(20.000,00)	-	-
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi:			
a) plusvalenze da alienazioni			
b) sopr. attive/insuss. pass.	90.273,45		-
c) quota annua contr. in c/ capitale			
d) altri			
21. Oneri:			
a) minusvalenze da alienazioni			
b) sopr. pass./insuss. att.	35.377,23		
c) altri			
Totale delle partite straordinarie	54.896,22	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	60.959,03	29.603,37	60.000,00
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	58.843,00	29.603,37	60.000,00
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.116,03	0,00	0,00

PIANO PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2009

Si prevedono i seguenti investimenti da finanziarsi secondo le seguenti modalità:

A - con autofinanziamento:

Descrizione	Atto di impegno	Contributi da Enti	euro
1. Lavori ristrutturazione nuova sede			€ 160.000,00
Totale investimenti		0,00	€ 160.000,00

B - con mutuo o contributi in conto capitale da parte dei comuni consorziati:

Descrizione	Atto di impegno	Contributi da Enti	spesa prevista	importo mutuo
1. Adeguamento tecnico gestionale centri di raccolta	delibera CDA del 02/12/2008	€ 250.000,00	€ 500.000,00	€ 250.000,00
2. Stazione di conferimento LANZO		€ 144.608,80	€ 377.000,00	€ 232.391,20
Totale investimenti		€ 394.608,80	€ 877.000,00	€ 482.391,20

Si tratta di costruzioni che verranno ultimate entro il 2010, esercizio nel quale vengono inseriti i corrispondenti costi di ammortamento e di finanziamento.

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2010

Non si prevedono costi di costruzione impianti in quanto la realizzazione dell'impiantistica relativa alla gestione dei rifiuti è di competenza della società SIA srl, ai sensi della normativa vigente.

A. Rimborso quota capitale mutuo decennale stazioni conferimento	€ 82.000
B. Rimb. quota cap. mutuo stazioni conferimento Nole e Givoletto	€ 52.000
C. Rimb. quota cap. mutuo stazioni conferimento Lanzo e adeg. Ecost.	€ 40.000

Da finanziare in modo specifico, in funzione delle condizioni di erogazione del mutuo, con il bilancio di previsione 2010.

Totale fabbisogno finanziario per rimborso quote mutui 2010 pari a € 174.000.

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2011

Non si prevedono nuovi investimenti.

A. Rimborso quota capitale mutuo decennale stazioni conferimento	€ 80.000
B. Rimb. quota cap. mutuo stazioni conferimento Nole e Givoletto	€ 50.000
C. Rimb. quota cap. mutuo stazioni conferimento Lanzo e adeg. Ecost.	€ 40.000

Da finanziare in modo specifico, in funzione delle condizioni di erogazione del mutuo, con il bilancio di previsione 2011.

Totale fabbisogno finanziario per rimborso quote mutui 2011 pari a € 170.000

C/ ECONOMICO PLURIENNALE 2009–2010–2011

CONTO ECONOMICO PLURIENNALE	Stanziamenti preventivi 2009	Stanziamenti preventivi 2010	Stanziamenti preventivi 2011
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) Ricavi dalle vendite e prestazioni	9.812.234	9.907.703	10.016.834
b) Copertura di costi sociali			
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti	150.000	150.000	150.000
3. Variazione dei lavori su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:	696.384	696.384	696.384
a) Introiti e rimborsi diversi			
b) Corrispettivi			
c) Contributi c/esercizio			
Totale Valore della produzione	10.658.618	10.753.618	10.870.410
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.000	8.000	8.000
7. Per servizi	9.832.258	9.882.258	9.962.258
8. Per godimento di beni di terzi	32.100	32.100	32.100
9. Per il personale:		-	-
a) salari e stipendi	267.356	267.356	267.356
b) oneri sociali	64.082	64.082	64.082
c) trattamento di fine rapporto	17.043	17.043	17.043
d) trattamento di quiescenza e simili		-	-
e) altri costi	12.700	12.700	12.700
10. Ammortamenti e svalutazioni:		-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	157.790	167.790	177.790
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e disp. liq.	109.788	119.788	129.788
11. Variazioni delle rim. mat. prime, suss., di cons. e merci		-	-
12. Accantonamento per rischi		-	-
13. Altri accantonamenti		-	-
14. Oneri diversi di gestione	72.101	72.101	72.101
Totale Costi della produzione	10.573.218	10.643.218	10.743.218
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	85.400	110.400	120.000
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni:			
a) dividendi da imprese controllate			
b) dividendi da imprese collegate			
c) in altre imprese			
16. Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
1) imprese controllate			
2) imprese collegate			
3) enti pubblici di riferimento			
4) altri			
b) da titoli iscr. nelle imm. che non costit. partecipaz.			
c) da titoli iscr. nell' att. circ. che non cost. partecip.			
d) proventi diversi dai precedenti:			
1) imprese controllate			
2) imprese collegate			

3) enti pubblici di riferimento			
4) altri	10.000	10.000	10.000
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) enti pubblici di riferimento			
d) altri	35.400	55.400	60.000
Totale proventi e oneri finanziari	(25.400)	(45.400)	(50.000)
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18. Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni fin. che non cost. partecipaz.			
c) di titoli iscr. nell'att.circ. che non cost. partecipaz.			
d) altre			
19. Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni fin. che non cost. partecipaz.			
c) di titoli iscr. nell'att.circ. che non cost. partecipaz.			
d) altre			
Totale delle rettifiche	-	-	-
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi:			
a) plusvalenze da alienazioni			
b) sopr. attive/insuss. pass.			
c) quota annua contr. in c/ capitale	-		
b) altri			
21. Oneri:			
a) minusvalenze da alienazioni			
b) sopr. pass./insuss. att.			
c) altri			
Totale delle partite straordinarie	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	60.000	65.000	70.000
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	60.000	65.000	70.000
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0,00	0,00