



RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE

2015

PREMESSA

Come già evidenziato in sede di presentazione del bilancio di previsione per i precedenti esercizi successivi all'entrata in vigore della L.R. 7/2012 (esercizio 2013 e 2014), il percorso di ridefinizione dell'assetto organizzativo dei servizi ambientali, da parte del legislatore nazionale e regionale, con particolare riferimento alle funzioni svolte e all'esistenza stessa dei soggetti a vario titolo coinvolti, è tuttora in itinere, pur con elementi di contesto diversi rispetto a quanto evidenziato nella relazione al bilancio di previsione 2013 e 2014.

Nel corso di diverse sedute assembleari, di CISA e di SIA, anche nel corso dell'esercizio 2014, sono state esaminate e attuate le linee generali del possibile percorso di realizzazione di un nuovo assetto societario ed organizzativo del gruppo CISA – SIA, alle quali si rimanda; allo stato delle cose pare ragionevole ipotizzare che (così come già indicato nel bilancio di previsione 2014) l'esercizio 2015 possa ancora costituire un esercizio di piena operatività per CISA, pur nel contesto di incertezza più sopra brevemente delineato e sul quale non ci si dilunga in questa sede.

Il presente bilancio di previsione (come il bilancio 2014) è pertanto presentato in forma sintetica, con i contenuti strettamente necessari, attesa la fase interlocutoria alla quale si è fatto accenno, per indirizzare la gestione 2015; in linea generale non sono previsti investimenti, atteso il quadro come sopra definito; in bilancio viene iscritta una previsione di euro 500 mila quale importo massimo di investimenti, da realizzarsi in stretta aderenza agli indirizzi assembleare sul patrimonio CISA e in raccordo con la società SIA, per fattispecie allo stato non specificamente individuabili; non viene inoltre presentato il bilancio pluriennale, che verrà elaborato non appena definite con chiarezza le modalità di esistenza del Consorzio CISA oltre il 31/12/2015.

Il presente bilancio è stato definito in base alle previsioni di seguito esplicitate; il bilancio previsionale 2015 si fonda inoltre sulle assunzioni inerenti la situazione economico-finanziaria

complessiva del Consorzio, come verrà rappresentata nel bilancio consuntivo 2014, tenuto adeguatamente conto delle eventuali problematiche derivanti dall'attuale stato di grave difficoltà economica del sistema nel suo complesso e del servizio ambientale in Provincia di Torino in particolare; sarà cura dell'organo amministrativo apportare al presente bilancio, con tempestività, ogni necessaria variazione che dovesse derivare da mutamenti nel quadro ipotizzato e alla base del presente bilancio, al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario consortile.

CONTENUTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Lo schema allegato alla presente relazione contiene le previsioni di dettaglio per il preventivo economico dell'esercizio 2015 di CISA raffrontato con il bilancio di previsione per l'esercizio 2014, redatto secondo quanto previsto dall'art. 114 TUEL come recentemente modificato; in relazione alle medesime previsioni, di seguito vengono riassunti gli obiettivi generali e i più rilevanti elementi di previsione:

- Nell'esercizio 2014 è stata completata, come previsto, la costruzione della vasca di scarica da parte di SIA, per quanto necessaria a renderla utilizzabile per i conferimenti, fatta salva la conclusione di alcuni interventi di carattere accessorio;
- Per quanto concerne i conferimenti in discarica viene proposto alle Assemblee di CISA e di SIA di procedere come segue, in attuazione della facoltà al proposito prevista dal contratto di servizio in essere:
 - Ogni attività inerente la gestione della discarica competerà (come nei precedenti esercizi, in attuazione di quanto previsto nel contratto di servizio con ATO R e nel contratto di servizio fra CISA e SIA) in toto alla società SIA;
 - I rapporti economici inerenti tali attività fra SIA e CISA vengono regolati mediante specifico accordo fra le parti, nell'ambito delle previsioni del vigente contratto di servizio, recepiti nel presente bilancio previsionale e nel bilancio previsionale di SIA, unitamente alle previsioni per il complesso dei rapporti economici fra CISA e SIA;
 - I rapporti economici con i Comuni Consorziati (anche per le attività di smaltimento in discarica) vengono mantenuti in capo a CISA, come previsto dal vigente contratto di servizio; per quanto concerne invece i rapporti economici inerenti lo smaltimento in discarica di conferimenti provenienti da soggetti terzi non consorziati, i consigli di

amministrazione di CISA e di SIA in accordo propongono alle rispettive Assemblee il passaggio in capo a SIA a far data dall'1/1/2015; restano invariate le altre condizioni previste dal vigente contratto di servizio;

- per quanto riguarda le modalità di quantificazione delle tariffe di conferimento si provvederà con specifico punto di approvazione da parte dell'Assemblea, unitamente all'approvazione del budget 2015, quale necessario elemento per il medesimo;
- A livello complessivo, viene prevista una sostanziale invarianza nella previsione di addebito di costi ai Comuni, sia per quanto concerne l'importo che le modalità di riparto;
- Per quanto concerne il costo per singolo Comune, si fa riferimento al dettaglio in corso di comunicazione ai Comuni con i Piani Finanziari, contenenti le specifiche previsioni di dettaglio, che nel presente bilancio vengono riportate e recepite in forma aggregata e complessiva;
- Per quanto concerne invece le singole partite di costo e/o di ricavo e di investimento (rimandando a quanto sopra specificato) si fa riferimento alle tabelle di dettaglio esposte nelle pagine successive.

CISA PREVENTIVO ESERCIZIO 2015

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

	Preventivo 2014	Preventivo 2015
A. Valore della produzione	12.413.000,00	10.512.000,00
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.650.000,00	9.625.000,00
Entrate derivanti dallo smaltimento dei rifiuti per COMUNI	1.620.000,00	1.620.000,00
Ricavi smalt.rifiuti differenziati	656.000,00	656.000,00
Riaddebiti ai Comuni	7.349.000,00	7.349.000,00
TOTALE VERSO COMUNI	9.625.000,00	9.625.000,00
Ricavi smaltimento rifiuti soggetti diversi dai Comuni	1.980.000,00	-
Altri ricavi	45.000,00	
TOTALE VERSO TERZI	2.025.000,00	-
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	32.000,00
5. Altri ricavi e proventi	763.000,00	855.000,00
Corrispettivi raccolte differenziate, contributi e altri ricavi	613.000,00	615.000,00
Contributi conto esercizio e quote conto capitale	150.000,00	150.000,00
Altri ricavi		90.000,00
B. Costi della produzione	12.358.000,00	10.466.000,00
6. Per mat. prime, suss., di cons.e merci	2.000,00	2.000,00
7. Per servizi	11.973.000,00	10.159.000,00
Costo smaltimento rifiuti consortili presso discarica SIA	4.200.000,00	1.150.000,00
Costo altri servizi prestati da SIA (non compresi in altre voci e da dettagliare)		1.524.000,00
Spese smaltimento rifiuti differenziati	642.000,00	656.000,00
Spese appalti raccolta	6.000.000,00	5.900.000,00
Rimborso corrispettivo differenziate ai Comuni	613.000,00	615.000,00
Altri costi per servizi	518.000,00	314.000,00
8. Per godimento di beni di terzi	30.000,00	30.000,00
9. Per il personale	195.000,00	250.000,00
10. Ammortamenti e svalutazioni	133.000,00	
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
13. Altri accantonamenti		

	Preventivo 2014	Preventivo 2015
14. Oneri diversi di gestione	25.000,00	25.000,00
DIFFERENZA VALORE PRODUZIONE - COSTI PRODUZIONE	55.000,00	46.000,00
C. Proventi e oneri finanziari	(39.000,00)	(30.000,00)
Altri proventi finanziari		
Interessi e altri oneri finanziari	39.000,00	30.000,00
E Proventi e oneri straordinari	-	-
Proventi straordinari		
Oneri straordinari		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	16.000,00	16.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.000,00	15.000,00
RISULTATO NETTO DI BILANCIO	1.000,00	1.000,00

NOTA:

Nell'esercizio 2015 non sono previsti investimenti a carico di CISA, tenuto conto del passaggio dell'intero patrimonio da CISA a SIA come previsto dalle Assemblee; pertanto, eventuali investimenti che per motivi contingenti si dovessero realizzare in capo a CISA, verranno poi ribaltati direttamente su Sia, sostanzialmente soggetto titolare unico del patrimonio complessivo di gruppo.

Viene pertanto previsto un importo complessivo pari ad euro 500 mila per eventuali investimenti da realizzarsi direttamente da parte di CISA, ove tale modalità fosse reputata migliore dal punto di vista dell'interesse complessivo del gruppo e fatto salvo specifico accordo al proposito con la società SIA.