

2022/2025

Bilancio di previsione 2022 e pluriennale 2022  
/2025



CONSORZIO INTERCOMUNALE  
DI SERVIZI PER L'AMBIENTE



Ciriè

16/02/ 2022

## Indice

Organi del Consorzio	pag. 2
Relazione di accompagnamento	pag. 3
Conto economico previsionale 2022 e 2023/2025	pag. 5
Investimenti e finanziamenti	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,

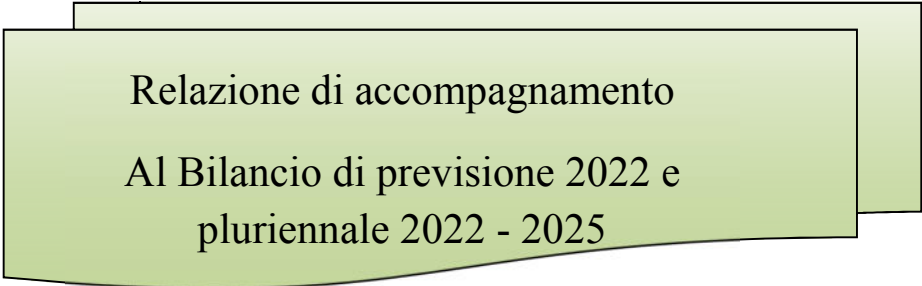
Sveglia Giuseppe

## **Collegio dei Revisori dei Conti**

Bianco Roberto,

Bertino Albino,

Perino Roberto



## Relazione di accompagnamento Al Bilancio di previsione 2022 e pluriennale 2022 - 2025

### **Premessa**

L'evoluzione della legge 1/2018 della Regione Piemonte, a tutti nota e sulla quale non ci si dilunga, ha portato nel corso del 2021 all'adozione del nuovo Statuto in qualità di Consorzio di Area Vasta; tale fatto consente a CISA, come già evidenziato nei documenti previsionali dello scorso esercizio, di poter programmare la propria attività, diretta o indiretta, su un arco temporale più duraturo, quantomeno nella situazione attuale.

Tenuto conto della necessità di articolare adeguatamente un piano strategico ed operativo, viene presentato in approvazione un bilancio pluriennale 2022/2025, di quadriennio, in conformità con il periodo programmatico definito da MTR ARERA, le cui previsioni vincolanti ed impegnative nei confronti dei Comuni soci e viceversa sono peraltro riferite solo all'esercizio 2022, mentre per gli esercizi successivi si provvederà in sede di approvazione dei singoli bilanci preventivi per ciascun esercizio.

L'attività del Consorzio CISA viene programmata in stretto coordinamento con i Comuni consorziati e con la società SIA SRL; la società SIA SRL è il soggetto che svolge (in modo completo per l'esercizio 2022) sostanzialmente tutte le attività di competenza di CISA, per conto dei Comuni Consorziati, nel quadro di un affidamento in house secondo il modello del "controllo congiunto orizzontale" (i Comuni Consorziati controllano sia CISA che SIA e fra CISA e SIA non ci sono partecipazioni dirette).

A partire dal 2022 sostanzialmente tutti i servizi ambientali, iva compreso lo smaltimento, saranno gestiti per conto di CISA da SIA; a partire dall'esercizio 2020, con avvio dei servizi di raccolta, sono inoltre state ridefinite le modalità di rapporto economico con SIA, per effetto delle modifiche intervenute al contratto di servizio, con particolare riferimento all'addebito dei servizi di raccolta e di smaltimento, oltre che del percorso da tempo avviato finalizzato al raggiungimento di un livello superiore di copertura diretta da parte di CISA dei costi di gestione delle ecostazioni e delle altre attività svolte da SIA.

Per quanto concerne il periodo programmatico quadriennale 2022/2025, vengono individuati, in coerenza con il documento previsionale del precedente esercizio, i seguenti obiettivi:

- Perseguimento di sempre migliori livelli di performance, compatibilmente con le variabili di contesto, in relazione alle raccolte differenziate e alla valorizzazione dei rifiuti, con modalità da definire in funzione delle caratteristiche dei singoli territori;
- Ulteriore attenzione alle esigenze evidenziate dai Comuni consorziati e condivise da CISA/SIA, in relazione in particolare all'incremento quantitativo e qualitativo della struttura di controllo sul territorio CISA (Ispettori Ecologici) e di ulteriori specifiche attività connesse al coordinamento e alla gestione di specifici progetti, con particolare riferimento al miglioramento delle performance di raccolta differenziata, anche legati alle richieste di finanziamento, sia di carattere regionale che, in qualche modo, rientranti nell'ambito del PNRR, che prevedono un approccio integrato fra i Comuni, gli EGATO e il soggetto gestore, ove facenti parte di un'unica filiera a controllo pubblico.
- Tali esigenze, tenuto conto quindi della struttura di controllo analogo congiunto da parte dei Comuni sia su CISA che su SIA, più sopra richiamata (c.d. "controllo congiunto orizzontale"), in funzione della quale sia CISA che SIA operano e perseguono concordemente l'interesse finale dei Comuni esercitanti il controllo su entrambi i soggetti, si ritiene che le attività sopra evidenziate possano essere realizzate mediante adeguata condivisione con SIA di risorse umane qualificate, con utilizzo dei previsti istituti giuridici, e nel rispetto delle singole competenze e funzioni; le risorse economiche per tali miglioramenti quantitativi e qualitativi dell'attività svolta potranno essere, nell'esercizio 2022, recuperate da un'azione di progressivo efficientamento dei servizi erogati da SIA, grazie alle possibili economie di scala derivanti dall'ambito di operatività più esteso raggiunto da SIA (salvi incrementi inflattivi esterni nei costi allo stato di difficile previsione).
- Per quanto concerne invece i successivi esercizi, la logica pluriennale del nuovo metodo MTR ARERA impone di programmare fin d'ora i costi ammessi in funzione dei livelli di miglioramento della qualità/quantità dei servizi erogati; si prevede quindi fin d'ora, a partire dall'esercizio 2023, una modesta crescita nei costi complessivi da inserire nel PEF (a prescindere da variazioni inflattive eventuali allo stato non prevedibili che saranno puntualmente definite anno per anno) derivante dagli elementi più sopra evidenziati; peraltro, le linee strategiche già condivise in Assemblea negli scorsi esercizi confermano la necessità di continuare il progressivo e graduale percorso di allineamento nei valori tariffari.
- Svolgimento del ruolo di Ente Territorialmente Competente, oltre che di Gestore, secondo quanto previsto dalle disposizioni ARERA in ordine alla definizione dei PEF annuali necessari per l'approvazione della TARI nei Comuni, in stretto raccordo con ciascun Ente consorziato.
- Di seguito vengono riportati il CONTO ECONOMICO per il quadriennio 2022-2025, confrontato con il preventivo per l'esercizio precedente 2021 e il quadro degli INVESTIMENTI e FINANZIAMENTI previsti.

CISA PLURIENNALE 2022/2025						
		2021 prev	2022	2023	2024	2025
<b>A. Valore della produzione</b>		<b>12.171.000</b>	<b>12.679.000</b>	<b>12.916.000</b>	<b>12.976.000</b>	<b>13.239.000</b>
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.011.000	11.241.000	11.486.000	11.646.000	11.859.000
	Entrate derivanti dallo smaltimento dei rifiuti per COMUNI	1.480.000	1.480.000	1.400.000	1.380.000	1.380.000
	Ricavi da riaddebito a Comuni smalt.rifiuti differenziati	750.000	750.000	700.000	670.000	670.000
	Riaddebiti ai Comuni	8.781.000	9.011.000	9.386.000	9.596.000	9.809.000
	<b>TOTALE VERSO COMUNI</b>	<b>11.011.000</b>	<b>11.241.000</b>	<b>11.486.000</b>	<b>11.646.000</b>	<b>11.859.000</b>
	Corrispettivi differenziate ai COMUNI	1.130.000	1.208.000	1.300.000	1.300.000	1.350.000
	<b>TOTALE NETTO VERSO COMUNI</b>	<b>9.881.000</b>	<b>10.033.000</b>	<b>10.186.000</b>	<b>10.346.000</b>	<b>10.509.000</b>
	variazione		152.000 1,54%	153.000 1,52%	160.000 1,57%	163.000 1,58%
2.	Variazioni delle rimanenze	-	-	-	-	-
5.	Altri ricavi e proventi	1.160.000	1.438.000	1.430.000	1.330.000	1.380.000
	Corrispettivi raccolte differenziate, contributi e altri ricavi	1.130.000	1.208.000	1.300.000	1.300.000	1.350.000
	Contributi conto esercizio e quote conto capitale					
	Altri ricavi	30.000	230.000	130.000	30.000	30.000
<b>B Costi della produzione</b>		<b>12.150.000</b>	<b>12.658.000</b>	<b>12.895.000</b>	<b>12.955.000</b>	<b>13.218.000</b>
6.	Per mat. prime, suss., di cons. e merci	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7.	Per servizi	11.982.000	12.450.000	12.687.000	12.747.000	13.010.000
	Costo smaltimento rifiuti TRM	1.480.000	1.480.000	1.400.000	1.380.000	1.380.000
	Costo altri servizi prestati da SIA (non comprese in altre voci)	2.424.000	2.574.000	2.724.000	2.724.000	2.724.000
	Spese smaltimento rifiuti differenziati	750.000	750.000	700.000	670.000	670.000
	Spese appalti raccolta	6.050.000	6.302.000	6.427.000	6.537.000	6.750.000
	Rimborso corrispettivo differenziate ai Comuni	1.130.000	1.208.000	1.300.000	1.300.000	1.350.000
	Altri costi per servizi	148.000	136.000	136.000	136.000	136.000
8.	Per godimento di beni di terzi	-	-	-	-	-
9.	Per il personale	135.000	175.000	175.000	175.000	175.000
10.	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-	-	-
11.	Variazione delle rimanenze d	-	-	-	-	-
13.	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
14.	Oneri diversi di gestione	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>DIFFERENZA VALORE PRODUZIONE - COSTI PRODUZIONE</b>		<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
<b>C Proventi e oneri finanziari</b>		<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>
	Altri proventi finanziari					
	Interessi e altri oneri finanziari	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>E Proventi e oneri straordinari</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Proventi straordinari					
	Oneri straordinari					
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>16.000</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>
	Imposte sul reddito dell'esercizio	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>RISULTATO NETTO DI BILANCIO</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## **INVESTIMENTI E FINANZIAMENTI**

In attuazione degli indirizzi assembleari (sia CISA che SIA) l'intero patrimonio afferente le attività ambientali sul territorio di riferimento del Consorzio è in proprietà a SIA SRL (e/o ai Comuni soci), mentre CISA non ha proprie dotazione patrimoniali.

Nel quadriennio 2022/2025 verrà mantenuta tale impostazione; pertanto CISA si occuperà direttamente solo della realizzazione di quegli interventi per i quali, ai fini dell'ottenimento di contributi da parte degli Enti preposti sia necessario l'intervento diretto del Consorzio di Bacino competente, come gli investimenti in corso sulle raccolte puntuali oggetto di finanziamento da parte della Regione e di ATO R e/o futuri interventi finanziati dal PNRR e misure analoghe e connesse; per quanto concerne la quota non finanziata si procederà, come da prassi usuale, al riaddebito, a seconda delle tipologie di contributo, ai singoli Comuni e/o alla società SIA, in stretto raccordo con i medesimi e previo accordo; non sono pertanto previsti oneri di investimento diretti a carico del Consorzio CISA, che svolgerà, come precisato, funzione di raccordo, collegamento e presentazione delle pratiche al fine dell'ammissione ai finanziamenti che di volta in volta dovessero rendersi disponibili, nell'interesse degli Enti consorziati.