

2019

Bilancio di previsione



CONSORZIO INTERCOMUNALE
DI SERVIZI PER L'AMBIENTE



Ciriè

27 / 02 / 2019

Indice

Organi del Consorzio	_____	pag 2
Relazione di accompagnamento		
Premessa	_____	pag 3
Contenuti	_____	pag 4
Conto Economico	_____	pag 16



Assemblea Consortile

Presidente:

Drovetti Giovanni Sindaco del Comune di Barbania

Componenti:

n. 38 rappresentanti dei Comuni consorziati

Consiglio di Amministrazione

Presidente:

Burocco Mario

Componenti:

Anglesio Pier Domenico,

Bairo Patrizia,

Massa Bova Bovat Paolo,

Sapone Giovanna,

Collegio dei Revisori dei Conti

Bianco Roberto, Bertino Albino, Perino Roberto

Relazione di accompagnamento al Bilancio di previsione 2019

Premessa

Con l'approvazione della legge regionale 1/2018 il quadro normativo per quanto riguarda l'assetto dei servizi per l'ambiente si è delineato in modo definito, pur restando ancora aperti molti punti connessi alla concreta applicazione della legge stessa e al necessario periodo transitorio, che si sta prolungando nel corso del 2019, come riferito separatamente all'Assemblea; non essendo intervenuta nel corso del 2018 l'integrazione in CAV, si rende necessario, ai sensi di Statuto, procedere con l'approvazione del presente bilancio redatto, per semplicità, con arco temporale annuale.

Questo significa che per il 2019 – sicuramente quantomeno per i primi mesi dell'anno - il Consorzio, tranne che per l'assunzione di personale di cui è espressamente richiamata la proibizione, sarà ancora nella pienezza delle sue funzioni, pur dovendo necessariamente completarsi - non appena definita la soluzione di elementi problematici che riguardano molto limitatamente il Consorzio CISA - il percorso attuativo della citata Legge Regionale e quindi la confluenza del Consorzio CISA nell'ente di area vasta previsto dalla norma medesima.

Le scelte che quindi il Consiglio d'Amministrazione sarà tenuto a compiere saranno improntate alla continuità progettuale iniziata negli anni trascorsi e alla valorizzazione delle attività che SIA, in quanto società facente capo ai Comuni consorziati, sarà disponibile ad accollarsi nell'esclusivo interesse degli abitanti del nostro territorio.

Contenuti

Lo schema allegato alla presente relazione contiene le previsioni di dettaglio per il preventivo economico dell'esercizio 2019 di CISA raffrontato con il bilancio di previsione per l'esercizio 2018, 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;
- 2) 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, rapportato al dato preventivo 2018, che ipotizzava ancora la possibilità di utilizzare in qualche misura l'impianto di SIA, prevede un leggero incremento; se invece lo si rapporta al preconsuntivo 2018 – che non ha avuto alcun conferimento a SIA, viene prevista, per effetto delle politiche

complessive di incentivazione delle raccolte differenziate una leggera riduzione dell'importo; sarà cura del CdA, in continuità con quanto avviato nell'esercizio 2017 e proseguito nel corso del 2019, programmare iniziative, di concerto con i Comuni, per confermare nell'opinione pubblica l'importanza della differenziazione, anche introducendo e/o completando nuovi sistemi di raccolta e di tariffazione.

- 3) La scelta operata con il bilancio di previsione del 2016 di introdurre il Contributo Servizi Consortili (CSC), che prevedeva la ripartizione dell'importo fisso complessivo di euro 1.120.000 in proporzione al rifiuto prodotto nei singoli Comuni viene confermata anche per il 2019. L'indicazione è coerente con il principio europeo di "chi inquina paga" ma, associandolo con la disponibilità di alcuni Comuni di completare nel 2019 l'introduzione della tariffa corrispettiva o puntuale, è nostra intenzione modificare il principio suddetto in un più opportuno **"meno inquinati, meno paghi"**; resta analogamente invariato a livello complessivo l'importo di euro 900.000 ripartito sui piani finanziari in funzione del numero di abitanti; il totale addebitato non muta viene pertanto conservato inalterato rispetto al 2018 nella misura complessiva di euro 2.020.000; tale importo, nella sua concreta applicazione nei PEF inviati ai Comuni determina, per effetto della variazione nei dati relativi ad abitanti e a quantitativi una piccola riduzione a livello complessivo, che ragionevolmente potrà essere assorbita nel corso del 2019 senza richieste di conguaglio al livello totale di euro 2.020.000.

Pertanto, alla luce delle previsioni del budget 2018 e della prima proiezione dei dati preconsuntivi, il bilancio di previsione 2019 viene mantenuto a livello globale e per quanto concerne le voci che incidono direttamente sul risultato di CISA sostanzialmente invariato rispetto al 2018 (al quale si fa pertanto riferimento per quanto riguarda dettagli ed analisi dei dati, pur con differenze per ciascun singolo comune, derivanti da specificità nelle modalità di raccolta e nei quantitativi di rifiuti smaltiti, che vengono esposte direttamente nei piani finanziari di dettaglio elaborati per ogni Ente consorziato).

Il costo complessivo per abitante, in base ai confronti disponibili, tenuto conto della sostanziale invarianza rispetto al 2018, si mantiene su livelli di buona efficienza, anche in rapporto alla qualità delle prestazioni erogate.

Conto Economico

Bilancio di previsione 2019

CISA PREVENTIVO ESERCIZIO 2019				
		PREV 2018	PREV 2019	VARIAZIONI
A. Valore della produzione		11.583.000,00	11.728.000,00	145.000,00
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.701.000,00	10.801.000,00	
	Entrate derivanti dallo smaltimento dei rifiuti per COMUNI	1.700.000,00	1.800.000,00	100.000,00
	Ricavi da radddebito a Comuni smalt.rifiuti differenziati	706.000,00	706.000,00	-
	Riaddebiti ai Comuni	8.295.000,00	8.295.000,00	-
	TOTALE VERSO COMUNI	10.701.000,00	10.801.000,00	
	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	882.000,00	927.000,00	
	Corrispettivi raccolte differenziate, contributi e altri ricavi	825.000,00	870.000,00	45.000,00
	Contributi conto esercizio e quote conto capitale			
	Altri ricavi	57.000,00	57.000,00	0

B. Costi della produzione		11.497.000,00	11.642.000,00	145.000,00
6.	Per mat. prime, suss., di cons.e merci	3.000,00	3.000,00	
7.	Per servizi	11.309.000,00	11.454.000,00	
	Spese gestione impianti/smaltimento rifiuti	1.700.000,00	1.800.000,00	100.000,00
	Costo altri servizi prestati da SIA (non comprese in altre voci)	2.124.000,00	2.124.000,00	-
	Spese smaltimento rifiuti differenziati	702.000,00	702.000,00	-
	Spese appalti raccolta	5.850.000,00	5.850.000,00	
	Rimborso corrispettivo differenziate ai Comuni	825.000,00	870.000,00	45.000,00
	Altri costi per servizi	108.000,00	108.000,00	-
8.	Per godimento di beni di terzi	30.000,00	30.000,00	
9.	Per il personale	135.000,00	135.000,00	
10.	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	
11.	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiane, di consumo e merci	-	-	
13.	Altri accantonamenti	-	-	
14.	Oneri diversi di gestione	20.000,00	20.000,00	
DIFFERENZA VALORE PRODUZIONE - COSTI PRODUZIONE		86.000,00	86.000,00	
C. Proventi e oneri finanziari		- 70.000,00	- 70.000,00	
	Altri proventi finanziari			
	Interessi e altri oneri finanziari	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	
	Imposte sul reddito dell'esercizio	15.000,00	15.000,00	
RISULTATO NETTO DI BILANCIO		1.000,00	1.000,00	

CISA PREVENTIVO ESERCIZIO 2019 PROGRAMMA INVESTIMENTI									
<p>Nell'esercizio 2019 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. Viene pertanto previsto un importo complessivo pari ad € 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; anche tenuto conto delle previsioni di fusione nel Consorzio di Area Vasta. Nella fattispecie di cui sopra rientra in particolare l'investimento per l'avvio della tariffazione puntuale, da realizzarsi in accordo con la società SIA, avviato nel 2017, e sostanzialmente completato nel corso del 2018, con ottenimento di finanziamento regionale. A seguito di specifico accordo con i Comuni che usufruiranno della tariffa puntuale, tale importo, per la quota che non dovesse trovare copertura nel finanziamento regionale verrà riaddebitato con una dilazione quinquennale. regionale previsto.</p>									