

CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE “C.S.E.A.”

SALUZZO – VIA MACALLE’ 9

CAPITALE SOCIALE €. 330.966,00

**CODICE FISCALE E NUMERO D’ISCRIZIONE NEL
REGISTRO DELLE IMPRESE DI CUNEO: 94010350042**

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE Consuntivo Anno 2014

Signori Sindaci e Rappresentanti dei Comuni Consorziati: la gestione svolta dal Consorzio Servizi Ecologia ed Ambiente nel corso del 2014 viene di seguito illustrata nei suoi aspetti essenziali.

1. Il servizio di raccolta sul territorio

L’entrata a regime del servizio introdotto con il nuovo appalto avviato al 1° settembre 2010 - raccolta domiciliare porta a porta in 24 comuni con popolazione complessiva pari al 73,1% del totale (117.000 residenti su 160.040) e miglioramento della raccolta stradale con cassonetti aggiornata con il sistema delle mini isole – ha evidenziato un notevole miglioramento del sistema di raccolta portando notevoli benefici gestionali ed economici che ben emergono dall’analisi a consuntivo del presente esercizio.

2. La produzione di rifiuti e la raccolta differenziata

Produzione rifiuti Kg/ab/giorno	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Consorzio	1,300	1,323	1,172	1,192	1,153	(1,160)
Provincia CN	1,451	1,458	1,288	1,256	1,211	-
Regione Piemonte	1,377	1,375	1,310	1,286	1,238	-

Il fattore significativamente rilevante è il mantenimento del dato relativo alla produzione giornaliera di rifiuti totali per abitante. Ciò significa, oltre agli evidenti vantaggi sotto il profilo ambientale (minor volumetria occupata in discarica ecc.), metter molti comuni nella positiva condizione di avere facilitazioni nel raggiungere le percentuali di raccolta differenziata previste dalla normativa vigente. Questo fatto è rilevante per i piccoli comuni di montagna e rurali dove non potrà mai essere realizzata, per motivi

economici, la raccolta domiciliare. Trattasi comunque, per l'anno 2014, di una stima effettuata sulla base dei dati relativi alla raccolta CSEA.

Raccolta diff. %	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Consorzio	42,8	46,4	59,0	57,60	55,60	(55,02)
Provincia CN	45,6	48,0	49,90	50,90	49,70	-
Regione Piemonte	49,6	50,4	51,4	52,80	52,50	-

I dati ufficiali relativi all'anno 2014 non verranno ancora pubblicati dalla Regione Piemonte per qualche mese; quanto sopra riportato tra parentesi risulta come stima dalle elaborazioni effettuate dagli uffici del Consorzio sui dati completi riferiti alla differenziata reale del 2014.

Risulta un leggero calo della percentuale della raccolta differenziata determinato sostanzialmente e dalla minor produzione di alcune tipologie di Rd e dall'aumento della produzione RSU.

Di seguito invece si riportano i dati a confronto sulla produzione di particolari categorie di rifiuto al fine di aggiornare circa le variazioni intervenute a livello di quantitativi e relative percentuali negli ultimi dodici mesi.

2014/2013

RSU	Plastica	Carta	Cartone	Vetro
+ 2,98 %	+0,61 %	-0,25 %	+4,51 %	- 0,85 %
+ 809,55 ton	+ 21,46 ton	- 15,29 ton	+117,64 ton	- 51,23 ton

Dalla tabella sopra riportata si desume sostanzialmente l'incremento della produzione di RSU, della plastica in misura marginale e del cartone mentre vanno a diminuire sia la carta che il vetro confermando un trend negativo dall'anno precedente.

Corrispettivi Fatturati ai Consorzi Nazionali

Riferimenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Comieco - Cartafin	438.953,52	592.630,93	474.471,37	422.467,06	470.151,71
Corepla	294.286,25	521.837,81	579.373,21	620.110,63	839.683,31
Coreve- Casetta	176.223,43	218.508,86	171.176,92	95.302,30	82.390,13
Rilegno	18.962,22	29.100,81	8.845,87	8.265,88	9.959,33

Metalli	119.998,54	219.762,79	166.909,59	184.053,99	160.300,30
RAEE	-	-	-	15.742,19	36.149,36
Totale*	1.037.827,49	1.582.636,45	1.400.776,96	1.330.199,86	1.598.634,14

*Corrispondenti al fatturato annuale

Dalla Tabella sopra esposta risulta evidente un notevole incremento degli incassi legato alla raccolta differenziata (+20,18% circa) legato principalmente ad un contributo aggiuntivo sulla raccolta di prossimità del cartone e sul miglior meccanismo adottato per la selezione e conferimento della plastica alle piattaforme CO.RE.PLA. Alcune perplessità sussistono però sui nuovi criteri adottati dal 2015 per il riconoscimento dei contributi legati alla plastica soprattutto.

3. L'attività di trattamento e valorizzazione rsu presso la piattaforma di Villafalletto.

Nell'anno 2014 sono stati conferiti alla piattaforma complessivamente ton 52.228,80 di rsu e sono state prodotte le quantità di cdr indicate in tabella:

Conferitori	2010 ton	2011 ton	2012 ton	2013 ton	2014 ton	2014 %
CSEA	37.405	25.576	25.935	27.137,23	27.946,78	53,51
ACEM	4.485	2.745	950	3.745,10	3.878,94	7,43
CEC - ACSR	20.428	19.137	18.202	17.771,88	14.170,72	27,13
A.M.I.U.					5.958,02	11,41
Altri	1.132	14.798	15.100	281,14	273,34	0,52
Totali	63.450	62.256	60.187	48.935,35	52.228,80	100,00
Cdr x Buzzi	25.114	27.180	20.757	22.525,50	22.525,50	-

Dai dati succitati risulta chiaro come la conferma dei quantitativi prodotti dal Consorzio risultino abbastanza costanti rispetto all'anno 2013 ribadendo sempre più come fondamentale ed indifferibile la valorizzazione integrata della piattaforma a livello provinciale, così come già parzialmente in essere e come era stato indicato a suo tempo dall'AAC. La riduzione dei conferimenti da Cuneo, sospesi poi nel successivo anno 2015, è stata compensata sul finire dell'anno 2014 e con prospettive anche per il futuro prossimo dal conferimento proveniente dall'A.M.I.U. per conto dei Comuni della Provincia di Genova, debitamente autorizzati sulla base delle intese regionali precedentemente sottoscritte. Ciò a dato modo di poter procedere già provvisoriamente a partire dal mese di ottobre all'abbassamento della tariffa di smaltimento per i Comuni membri. Con la successiva relazione prodotta dall'A2A, società gestore dell'impianto, ed il computo tariffario conclusivo tenendo conto degli effettivi conferimenti avvenuti sia come ingresso in impianto che in discarica si è predisposta la tariffa definitiva a consuntivo dell'anno, rideterminando quella provvisoriamente applicata nel corso del 2014 sui parametri dell'anno precedente. I notevoli maggiori conferimenti registrati hanno determinato un ricalcolo al ribasso della stessa tariffa con conseguente predisposizione dei relativi documenti di accredito verso i Comuni sulla base del principio del "quantum" conferito. Ecco il perché ci si auspica e si auspica da sempre un sicuro utilizzo integrato dell'impianto di Villafalletto che compensi i minori conferimenti CSEA con il materiale proveniente in

primis dal Bacino provinciale, ma tale integrazione è rimasta sinora inapplicata con la conseguenza di costi più elevati di quelli che potevano essere e non solo per il nostro territorio. Si sottolinea comunque come la tariffa adottata nel nostro Bacino consortile risulti essere da sempre la più bassa a livello provinciale e tra le più basse a livello regionale. La produzione di CDR, sostanzialmente stabile nel corso dell'anno, ha avuto una riduzione nell'ultimo trimestre dovuta per lo più alla situazione d'emergenza derivante dall'improvviso e corposo conferimento dei rifiuti provenienti dalla Liguria. A tal scopo la necessità di adottare, come del resto è stato fatto, una dettagliata programmazione dei conferimenti, che preveda quantitativi di materiale in ingresso in impianto costanti permettendo di operare in modo ottimale e limitando di conseguenza i conferimenti in discarica prolungandone la vita economica. Inoltre la convenienza alla valorizzazione sinergica della piattaforma di Villafalletto è sostenuta in primis dal piano tariffario che è stato a suo tempo approvato dal Consorzio e che rende i costi della piattaforma competitivi rispetto agli altri impianti operanti in provincia.

4. Il piano degli accantonamenti

Vengono illustrati i criteri che hanno dettato la organizzazione del piano degli accantonamenti già avviato negli anni precedenti.

Discarica di Fossano: gestione del post mortem.

Si ricorda che la discarica in oggetto è di proprietà del Consorzio ed è stata chiusa, per esaurimento volumetria, nel maggio del 2005; per contratto l'attuale gestore (Fisia Italimpianti) avrà in carico il post mortem sino ad aprile del 2015 (10 anni). Successivamente la gestione, per i successivi 20 anni come previsto dalla legge, passerà con relativi oneri al Consorzio ed al Comune di Fossano sulla base di una convenzione a suo tempo sottoscritta.

Per evitare aggravii di tariffa per le utenze consortili, sin dal 2008 è stato predisposto un piano di accantonamento per far fronte alle spese del post mortem, man mano adeguato grazie alle indicazioni dell'attuale gestore. Con riferimento al consuntivo 2014, acquisita nuova stima Budgetaria circa i probabili costi da sostenersi per la post gestione ventennale del sito, asseverata presso il tribunale Ordinario di Cuneo in data 24 dicembre 2014, Cron. n. 3591, viene quindi accantonata tutta la quota residuale di riferimento che, alla chiusura dell'esercizio, complessivamente raggiunge l'importo di € 737.808,86. Resta esclusa la quota che competerà a far data dall'anno 2015 al Comune di Fossano come da accordi sottoscritti con lo stesso sulla gestione dei costi post chiusura.

5. Gli interventi sulle isole ecologiche.

Nell'anno 2014 sono stati effettuati lavori di manutenzione straordinaria sulle aree ecologiche di Saluzzo e Manta.

Continuerà, compatibilmente con le esigenze di ammodernamento degli ecocentri consortili e la disponibilità di risorse l'opera intrapresa sin dal 2006 secondo gli obiettivi dei diversi CdA succedutosi nel tempo.

Parimenti è iniziata l'opera di ricostruzione del capannone sinistrato nel febbraio 2013 sito nel Cantiere consortile di Revello dato in affitto al gestore dei servizi di nettezza urbana.

6. Gli accrediti ai Comuni

I contributi legati alla raccolta differenziata (€).

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
628.000	636.366	750.000	1.033.579	875.000,00	899.118,96	1.313.063,65

Si tratta dei trasferimenti ai Comuni dei contributi ricevuti dai Consorzi nazionali dedotte le spese di selezione e smaltimento degli scarti; tali restituzioni sono state fatte ai Comuni in proporzione ai quantitativi di materiale da riciclo raccolto con il servizio diretto e nelle isole ecologiche. Il principio è quello derivante dalle Convenzioni in essere con i Consorzi CONAI i quali, a fronte della differenziazione qualitativa del materiale, riconoscono i relativi contributi correlati al quantum conferito; parimenti, sempre in base alla produzione di ciascun Comune dei materiali differenziati, il C.S.E.A., dedotte le spese di selezione, va a ripartire e restituire i relativi introiti ai singoli Comuni. La ripartizione relativa all'anno 2014 segna un deciso incremento rispetto all'esercizio precedente (+46,03%); va però puntualizzato, a giustificazione dell'importo raggiunto, che, come nel passato esercizio, le spese di smaltimento degli scarti di lavorazione dei materiali legati all'esercizio sono state inglobate nella tariffa di smaltimento RSU determinata provvisoriamente ad inizio anno e rivelatasi più che adeguata a supportare tutti i costi correlati anche a questa voce di bilancio.

L'attività di Sensibilizzazione in Ambito Ambientale.

Nel corrente esercizio finanziario è proseguita l'attività di sensibilizzazione prestata dal Consorzio in collaborazione con i distretti scolastici del territorio con programmazione dei consueti incontri illustrativi presso le scuole aderenti e conseguente possibilità di visita all'impianto di valorizzazione dei rifiuti consortile sito nel Comune di Villafalletto. In aggiunta a questa è stato portato a termine, in partnership con la Erica Soc. Coop. di Alba e la Municipalità di Guillestrois (Fr.) ad un Progetto biennale promosso dalla UE denominato "Re.Te.- Una Rete per il Territorio" il quale nasce con la prospettiva di combattere gli abbandoni indiscriminati di rifiuti nelle aree turistiche e montane. Tale progettualità ha visto per quanto riguarda i partner italiani di progetto continuare con le campagne stampa comunicative, organizzazione di punti informativi sui percorsi turistici e durante le manifestazioni cittadine di maggior richiamo con distribuzione di materiale e gadget. E' proseguito poi il confronto con l'attività gestionale messa in atto dal partner francese ed il tutto è stato chiuso con un Convegno nel mese di ottobre ove sono state rese note le attività espletate, gli obiettivi raggiunti e la programmazione per i prossimi progetti. Il Consorzio ha continuato nel corrente anno senza aggravii economici grazie al finanziamento della UE a sviluppare nuove azioni di sensibilizzazione e di potenziare quelle che da anni sono già di riferimento per il Consorzio.

Conclusioni.

Il consuntivo per l'anno 2014 rappresenta l'atto amministrativo che documenta l'attività svolta dal Consorzio nell'esercizio e segnatamente le responsabilità gestionali del Consiglio di Amministrazione in una fase dove la sopravvivenza o lo scioglimento delle ATO e dei Consorzi Obbligatori temporalmente fissata dalla L.R. n. 7/2012 pare, almeno per ora, dover proseguire ancora sino al subentro dei nuovi Organismi deputati al governo del settore.

Sarà cura degli Organismi ed Amministrazioni competenti andare a determinare competenze e procedure operative per il futuro ed il modello gestionale correlato.

Tocca invece ai Comuni consorziati esprimere valutazioni e giudizi sull'operato del Consorzio SEA e degli Amministratori. I risultati ottenuti sul piano gestionale sono rappresentati in modo formale e compiuto nel presente documento contabile mentre le linee di indirizzo seguite dal Consiglio di Amministrazione, in linea con quanto fatto da chi lo aveva preceduto, sono sempre state discusse e validate nelle assemblee consortili ed il confronto con le amministrazioni locali è stato continuo e corretto nel rispetto delle competenze e responsabilità.

Saluzzo, 10/04/2015

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Rubiolo Geom. Fulvio

Si riportano di seguito le tabelle riepilogative dei ricavi e costi della raccolta differenziata ed alcuni dati riassuntivi dell'andamento della gestione.

**CORRISPETTIVI IN INGRESSO DAI CONSORZI NAZIONALI PER LA RACCOLTA DIFFERENZIATA
DEI RIFIUTI
ANNO 2014**

	Importo €.
COMIECO - CARTAFIN	470.151,71
COREPLA	839.683,31
COREVE	82.390,13
RILEGNO	9.959,33
METALLI - ALTRO	160.300,30
RAEE	36.149,36
TOTALE*	1.598.634,14

*Il totale corrisponde al fatturato

**SPESE PER RACCOLTA DIFFERENZIATA
ANNO 2014**

	Importo €.
PRESSATURA PLASTICA	274.201,02
SPESE PER SELEZIONE VETRO	0,00
SPESE PER SELEZIONE CARTA-CARTONE	5.159,47
SMALTIMENTI RESIDUI LAVORAZIONE CARTA E PLASTICA (SCARTI)	Computato nella tariffa RSU dovuta per l'anno 2014
ASSICURAZIONI MULTIRISCHIO	6.210,00
TOTALE - €.	285.570,49

RAFFRONTO PREVISIONE COSTI/ RICAVI ANNO 2014

RIEPILOGO VOCI ENTRATA/USCITA	IMPORTI - €.
CONTRIBUTI CONAI	1.598.634,14
SPESE RACCOLTA DIFFERENZIATA	285.570,49
TOTALE TRASFERIMENTI PROVENTI RD	1.313.063,65

CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE “C.S.E.A.”

SALUZZO – VIA MACALLE’ 9

CAPITALE SOCIALE €. 294.192,00

**CODICE FISCALE E NUMERO D’ISCRIZIONE NEL
REGISTRO DELLE IMPRESE DI CUNEO: 94010350042**

CONTROLLO DI GESTIONE Consuntivo Anno 2014

INDICATORI RELATIVI ALL’ATTIVITA’ DEL CONSORZIO (STRUTTURA, SITUAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA, GESTIONALE)

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5/2009 è stato adottato il regolamento relativo ai controlli interni. L’attuazione del medesimo è avvenuta nel corso del 2009. Nel frattempo, stante anche la prescrizione normativa in materia, si evidenziano già alcuni indici, ritenuti significativi a descrivere l’attività del Consorzio stesso (Ente locale, consorzio di funzioni ex L.R. 24/02).

Nella lettura ed interpretazione degli indici suggeriti dalla letteratura aziendalistica occorre tenere in considerazione la natura dei Consorzi e le loro finalità statutarie, tutti elementi che possono rendere taluni indicatori poco significativi per tali realtà organizzative e pertanto non evidenziati nella presente relazione.

INDICATORI DI STRUTTURA

	2014	2013	2012
Indice di rigidità degli Impieghi (Immobilizzazioni/Capitale Investito)	0,05	0,07	0,09
Indice di elasticità degli Impieghi (Attivo Corrente/Capitale Investito)	0,95	0,93	0,91

I due indici segnalano la composizione del patrimonio suddividendo tra “Immobilizzazioni” (beni trasformabili in liquidità nel medio lungo periodo) e attivo corrente (elementi trasformabili in denaro nel breve periodo). I beni a lungo ciclo di utilizzo rappresentano circa il 5% del capitale investito mentre il restante 95% è rappresentato dall’attivo circolante.

INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA

	2014	2013	2012
Indice di liquidità o Quoziente di tesoreria (liquidità immediate+liquidità differite/passivo corrente)	1,16	1,03	0,99
Indice di autonomia finanziaria (patrimonio netto/Totale Fonti di Finanziamento)	0,07	0,06	0,05
Quoziente di copertura delle immobilizzazioni (Patrimonio Netto/Immobilizzazioni)	1,24	0,88	0,58
Indice di indebitamento (Passività Consolidate+Passività Correnti/Cap Investito)	0,92	0,93	0,94

L'indice di liquidità esprime l'attitudine dell'Ente a far fronte agli impieghi finanziari a breve termine con le disponibilità liquide immediate o, comunque, con quelle che possono diventare tali in breve termine (crediti a breve). Secondo la teoria aziendalistica il valore ottimale si attesta intorno a 1 (100, se espresso in percentuale).

L'indice di copertura delle Immobilizzazioni indica la capacità del Consorzio di coprire, tramite il patrimonio netto, il capitale fisso immobilizzato. Nel caso in esame il patrimonio netto finanzia le immobilizzazioni nella misura del 124% (1,24 in termini unitari), ovvero il patrimonio netto copre totalmente le immobilizzazioni nette.

Gli indicatori di indebitamento segnalano la dipendenza del Consorzio da "mezzi di terzi".

RENDICONTO FINANZIARIO

Lo scopo del rendiconto finanziario è quello analizzare i flussi di cassa che sono avvenuti durante tutte le attività (operativa, di investimento, finanziaria) di un'azienda in un determinato arco di tempo. E' quindi differente dal conto economico il quale evidenzia un'analisi ricavi-costi con l'evidenza dell'utile netto finale di un esercizio; è anche differente, a livello informativo, dallo stato patrimoniale: lo stato patrimoniale evidenzia gli impieghi e le fonti di finanziamento riferiti alla data di bilancio (in genere la data di chiusura dell'esercizio), il rendiconto finanziario mostra le variazioni intervenute negli impieghi e nelle fonti in un certo intervallo di tempo (in genere tra due esercizi successivi) e le cause di tali variazioni.

Nella presente relazione si è scelto di evidenziare il Rendiconto finanziario che illustra i flussi di cassa generati/assorbiti dall'attività operativa, di investimento e di finanziamento

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI LIQUIDITA' (OIC)

Voci riclassificate	2014
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	
<i>Liquidità generata dalla gestione reddituale dell'esercizio</i>	
Risultato netto d'esercizio	58.695
Rett. in più (o meno) relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	59.549
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.240
Svalutazione crediti attivo circolante	0
Accantonamento fondo Trattamento di fine rapporto	113
Accantonamento fondi per rischi e oneri	500.403
Autofinanziamento totale	623.000
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>	
Rimanenze	4.293
Crediti	137.989
Ratei e Risconti attivi	2.533
Fornitori	202.519
Debiti diversi	164.388
Debiti tributari	114.571
Debiti verso istituti di previdenza sociale	(1.897)
Utilizzo Fondo TFR	(11)
Ratei e risconti passivi	(2.268)
TOTALE FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	1.164.244
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:	
Incremento (decremento) immobilizzazioni immateriali	(480)
Incremento (decremento) immobilizzazioni materiali	
TOTALE FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(480)
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:	
Variazione nei conti di patrimonio netto	36.774
TOTALE FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:	36.774
FLUSSI DI CASSA E BANCHE COMPLESSIVO:	
CASSA E BANCHE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	1.985.985
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	3.267.397
CASH FLOW	1.281.411

Si segnala che le gestioni operativa, di investimento e di finanziamento hanno nel complesso generato liquidità per euro 1.281.411.

Andamento interessi, attivi e passivi dell'attività consortile

Anno	Interessi Attivi - €.	Interessi Passivi - €.
2014	19.447,97	0,70
2013	15.848,88	-
2012	14.434,59	4,27
2011	14.264,38	9,20
2010	9.725,91	3,44
2009	10.535,77	48,05
2008	3.013,00	8.675,00
2007	1.125,00	16.427,00
2006	412,00	10.943,00
2005	64,00	17.139,00
2004	725,00	7.950,00
2003	15.536,00	16.652,00
2002	320,00	21.792,00

Si rileva come l'entità degli interessi passivi sia praticamente inesistente; ciò grazie all'attività di monitoraggio dell'andamento dei conferimenti finanziari da parte dei Comuni e conseguenti attività di sollecito.

INDICATORI GESTIONALI

Variazione della percentuale di Raccolta Differenziata nell'Ambito Consortile dall'inizio dell'attività del C.S.E.A.

Anno	Percentuale %
2014	55,02 (provvisorio)
2013	55,60
2012	57,60
2011	59,00
2010	46,40
2009	40,29
2008	38,7
2007	37,8
2006	36,3
2005	34,1
2004	32,8
2003	27,8
2002	23,4

Variazione della quota di Trasferimenti derivanti dai proventi della Raccolta Differenziata effettuati nei confronti dei Comuni del C.S.E.A.

Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
1.313.063,65	899.118,96	875.000,00	1.033.578,75	+46,03%

Il notevole incremento dei corrispettivi rispetto all'esercizio precedente è determinato sostanzialmente dal fatto che i costi di smaltimento degli scarti di lavorazione del materiale nel corrente esercizio sono stati già computati nella tariffa di smaltimento RSU come già citato nella Relazione del CdA a cui si rimanda oltre ad un meccanismo di selezione atto a garantire una quota rilevante in conformità agli standards qualitativi richiesti.

Variazione degli Investimenti per la Campagna di Sensibilizzazione presso le Scuole ed i Comuni del C.S.E.A.

Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
92.403,68	39.644,47	56.052,78	31.064,41	+133,08%

Si tratta delle spese sostenute per il finanziamento delle visite alla piattaforma di valorizzazione di Villafalletto da parte delle Scuole del comprensorio consortile, a qualche partecipazione in eventi in ambito ambientale proposti dai Comuni, nonché a quanto espletato per la chiusura del Progetto biennale "Re.Te – Una Rete per il Territorio" finanziato con il contributo della UE che prevedeva tutta una serie di attività educative a favore delle scuole e di sensibilizzazione nel comprensorio del Consorzio e con la partecipazione in qualità di partner progettuali della Erica soc.coop e del Consorzio di Guillestrois. Per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione del CdA succitata.

Variazione delle tariffe di smaltimento r.s.u. (€/ton.)

Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
123,50	122,00	113,50	110,00	108,00	+1,23%

L'aumento provvisorio del costo ad inizio esercizio riflette quasi esclusivamente l'incremento ISTAT applicato sulla tariffa, la quale è stata rimodulata in diminuzione a consuntivo.

Spese telefoniche

Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
498,53	933,24	1.195,38	1.503,81	1.301,88	- 46,58%

Spese telefoniche cellulari

Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
862,76	1.022,51	935,69	807,33	743,07	-15,62%

Spese cancelleria

Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
1.736,42	1.770,44	1.347,68	2.424,47	4.656,08	-1,92%

Spese energia elettrica

Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
1.828,44	2.055,93	1.846,80	1.840,88	1.452,86	- 11,06%

Spese postali

Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
553,78	1.065,24	1.915,62	3.939,73	2.926,21	- 48,01%

Spese carburanti

Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
1.715,97	2.757,83	2.466,19	2.187,88	431,00	- 37,78%

Confronto esemplificativo tra le voci di previsione ed i dati a consuntivo 2014:

A) Valore della produzione

- 1) Ricavi su servizi a tariffa in appalto e per gestione isole ecologiche e servizi aggiuntivi = €. 9.583.263,08 – consuntivo €. 9.375.730,57.

Sono i proventi acquisiti dai Comuni derivanti dalla gestione del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti per i 54 Comuni facenti parte del Consorzio.

- 2) Ricavi per conferimento rifiuti in discarica = €. 3.453.000,00 – consuntivo €. 3.165.639,57.

Questa voce comprende le somme acquisite dal Consorzio, dai 54 membri per la copertura dei costi di smaltimento dei RSU e del CDR del Bacino 11 presso l'impianto con annessa discarica di Villafalletto e della terra di spazzamento tenuto conto della rimodulazione tariffaria a consuntivo dei conferimenti.

- 3) Ricavi da Conferimenti provenienti extra Bacino 11 €. 1.932.275,00 – consuntivo €. 2.876.214,22.

Trattasi del ricavo derivante dai conferimenti di rifiuti da altri Consorzi provinciali come da indicazioni previste dall'ATO. Nel caso specifico il riferimento va ai conferimenti effettuati dall'ACSR di Cuneo per circa 14.100 tonnellate ed il conferimento da parte del Consorzio ACEM come da contratto sottoscritto con il C.S.E.A. che prevedeva un quantitativo pari a circa 3.900,00 tonnellate di RSU per l'anno 2014. Nei mesi di novembre e dicembre è stato altresì autorizzato il conferimento per circa 6.000,00 tonnellate di rifiuti provenienti dalla Liguria, nello specifico dall'A.M.I.U.

- 4) Ricavi per smaltimento beni durevoli e altri €. 364.722,95 – consuntivo €. 384.845,54.

Sono le somme dovute per lo smaltimento di rifiuti quali pneumatici, ingombranti, legno e rifiuti da costruzione e demolizione.

- 5) Ricavi per smaltimento rifiuti vegetali e organici €. 650.941,46 – consuntivo €. 738.682,59.

Sono le somme dovute per lo smaltimento di rifiuti quali vegetali e organici.

- 6) Ricavi vari e diversi (Affitto Piattaforma di Revello) = €. 20.349,48 – consuntivo €. 48.348,96.

Rappresenta il corrispettivo per l'utilizzo da parte della ditta Aimeri Ambiente srl, gestore del servizio di raccolta, dell'area come cantiere di zona ridotta del 50% in attesa del ripristino ottimale della parte interessata dall'incendio nel febbraio 2013 oltre ad una quota di noleggio attrezzature di proprietà CSEA a servizio del gestore stesso.

- 7) Ricavi da rimborso spese compostatori e contenitori vari = €. 35.700,00 – consuntivo €. 54.785,40.

Si tratta di quanto fatturato nell'anno 2014 per la cessione in proprietà ai Comuni di contenitori per la raccolta differenziata e compostatori domestici.

- 8) Contributi per la produzione di Biogas presso la discarica di Villafalletto = €. 25.000,00 - consuntivo €.24.248,78.

Si tratta della quota spettante al Consorzio sulla base degli accordi in essere con la Società A2A Ambiente Spa (già Ecodeco srl), gestore dell'impianto, direttamente correlata ai quantitativi di biogas prodotti nell'anno 2014.

- 9) Contributi dai Consorzi Nazionali sul recupero rifiuti = €. 1.243.000,00 – consuntivo €. 1.598.634,14.
Sono i contributi CONAI per la raccolta differenziata effettuata nell'anno 2014 dai Consorzi Nazionali per la raccolta differenziata e dagli altri operatori affidatari per il recupero delle tipologie di rifiuto differenziato. Lo scostamento rispetto al preventivo deriva dalle nuove modalità di selezione del materiale e dal leggero incremento dei singoli contributi riconosciuti dai Consorzi Nazionali per la raccolta differenziata.

B) Costi della produzione

- 1) Spese per prestazioni raccolta e valorizzazione rifiuti e per gestione isole ecologiche e servizi aggiuntivi = €. 9.171.078,68 – consuntivo €. 9.213.099,27.
Sono i corrispettivi spettanti alla Società Aimeri Ambiente srl per la raccolta ed il trasporto dei rifiuti dei 54 Comuni facenti parte dell'appalto.
- 2) Spese per conferimento rifiuti in discarica = €. 5.124.035,00 – consuntivo €. 5.768.883,53.
E' il corrispettivo che il Consorzio ha riconosciuto al gestore dell'impianto con annessa discarica consortile sita nel Comune di Villafalletto presso cui ha conferito nell'anno 2014 per lo smaltimento dei RSU e parte dei rifiuti ingombranti non recuperabili dei 54 Comuni e per la produzione e smaltimento del CDR presso il cementificio Buzzi di Robilante. Tale costo è comprensivo anche di quanto corrisposto a fronte del conferimento dell'ACEM di Mondovì e dell'ACSR di Borgo San Dalmazzo e dell'AMIU di Genova.
- 3) Spese per smaltimento beni durevoli = €. 468.950,07 – consuntivo €. 213.891,59.
Rappresenta l'importo fatturato dai fornitori per lo smaltimento di rifiuti quali pneumatici, ingombranti e rifiuti da demolizione. La differenza notevole dal preventivo, deriva dal fatto che parte dei costi sostenuti per lo smaltimento dei rifiuti ingombranti rientra nel costo di cui al punto n. 2 fatturato dal gestore dell'impianto.
- 4) Spese per smaltimento rifiuti organici e vegetali = €. 631.982,00 – consuntivo €. 693.640,11.
Sono le somme addebitateci dai vari centri di conferimento per lo smaltimento di rifiuti quali organici e vegetali.
- 5) Spese selezione plastica = €. 305.000,00 – consuntivo 274.201,02.
Tale importo rappresenta quanto dovuto dal Consorzio come corrispettivo per il servizio di selezione dei materiali differenziati in convenzione CONAI proveniente dai 54 Comuni presso l'impianto GAIA spa di Asti. Tale servizio consente l'invio del materiale cernito la per l'ottenimento del contributo relativo.
- 6) Prestazioni per selezione carta COMIECO = €. 20.700,00 – consuntivo €. 5.159,47.
Si tratta del corrispettivo riconosciuto alla ditta Cartafin snc al fine di selezionare il materiale cartaceo consortile inserito nella filiera del COMIECO i relativi contributi. Il meccanismo di selezione è mutato nel corso dell'anno non generando più costi.

- 7) Acquisto contenitori per la raccolta rifiuti = €. 35.000,00 – consuntivo €. 109.612,58.
Rappresenta quanto speso per l'acquisto di contenitori per la raccolta differenziata e compostatori domestici da cedere ai Comuni in proprietà.
- 8) Gestione Contabilità ed Amministrazione e Consulenze: = €. 30.000,00 – consuntivo €. 47.362,71.
Tale Voce di costo va dettagliata specificatamente in quanto ricomprende le prestazioni di servizi e consulenze ordinarie, ovvero le somme dovute allo Studio Grosso per la tenuta delle buste paga (€. 3.102,76), alla Società Revisumma s.r.l. per la tenuta della contabilità ed allo Studio Commercialisti associati per l'Assistenza Contabile ed amministrativa (€. 19.160,00), alla Società Torino Progetti per la sicurezza sul lavoro (€. 2.126,00), alla BIOS per le funzioni correlate di Medico del Lavoro (€. 584,42). Sono servizi eccezionali dell'esercizio il servizio peritale svolto dal Geom. Avena in merito al sinistro verificatosi nel cantiere consortile di Revello per l'Assicurazione e la perizia asseverata eseguita per la stima budgettaria dei costi inerenti la post gestione della discarica di Fossano in capo a CSEA dall'anno 2015 svolta dall'Ing. Brizio (€. 20.500,00).
- 9) Sensibilizzazione in materia di rifiuti = €. 25.000,00 – consuntivo €. 92.403,68.
Si tratta delle spese sostenute e correlate al finanziamento delle visite alla piattaforma di valorizzazione di Villafalletto da parte delle Scuole del comprensorio consortile ed alla partecipazione ad alcune iniziative in ambito ambientale proposte dai Comuni membri o associazioni in campo ambientale. E' altresì ricompresa la quota a chiusura degli interventi effettuati dal Consorzio nell'ambito del Progetto "Re.Te – Una Rete per il Territorio" finanziato dalla UE che prevedeva al suo interno altresì una serie di interventi di sensibilizzazione in collaborazione con le scuole e con i territori dei Comuni membri con le cittadinanze. Tale progettualità è stata svolta in partnership con la Erica soc. coop e la Municipalità di Guillestrois (Fr).
- 10) Telefono e postali = €. 5.000,00 – consuntivo €. 1.915,07
L'importo riguarda le spese postali e telefoniche relative all'anno 2014.
- 11) Cancelleria e stampati = €. 2.500,00 – consuntivo €. 1.736,42.
- 12) Personale incaricato – collaboratori coordinati e continuativi = €. 59.000,00 – consuntivo €. 53.009,45.
Sono le somme dovute al Personale autorizzato da altri enti, per attività di segreteria, attività tecnica, attività contabile.
- 13) Personale dipendente €. 182.500,00 – consuntivo €. 172.413,52.
E' il compenso dovuto per la retribuzione dei cinque impiegati assunti dal Consorzio a tempo indeterminato e pieno secondo l'inquadramento riportato nell'allegata Tabella numerica del Personale oltre alla quota relativa del Fondo Salario Accessorio.
- 14) Oneri su compensi collaboratori, personale incaricato e dipendenti = €. 70.000,00 – consuntivo €. 66.135,34.
In questa voce vi sono i corrispondenti oneri dovuti dal Consorzio per le prestazioni degli incaricati di cui ai punti n.12) e n.13).
- 15) Indennità Revisore Unico dei Conti = €. 6.000,00 – consuntivo €. 5.720,00.

16) Assicurazioni e fideiussioni = €. 49.810,00 – consuntivo €. 47.380,88.

Si tratta del costo sostenuto per attivare tutte le coperture assicurative sulle aree di proprietà consortile, a tutela degli amministratori e dei responsabili dei servizi e delle fideiussioni a garanzia dell'attività esercitata e dei rischi derivanti dal post mortem della discarica di Fossano.

17) Accantonamento post gestione discarica di Fossano €. 26.378,40 - €. 500.402,66.

Questa è la voce specifica attinente ai costi che deriveranno dalla post gestione della discarica di Castello della Nebbia a partire dall'undicesimo anno dalla chiusura dello stesso, da cui sorgerà l'onere per il Consorzio. Nel corrente esercizio, tenuto conto dell'insorgenza dell'onere a partire dall'anno 2015, si è provveduto ad accantonare le somme residue aggiornate secondo quanto risultante dalla perizia asseverata acquisita in data 24.12.2014 dalla Brizio Società Servizi per l'Ambiente snc.

18) Trasferimenti ai Comuni per incentivazione raccolte differenziate = €. 681.090,00 – consuntivo €. 1.313.063,65

Si tratta dei trasferimenti ai Comuni dei contributi incamerati per la raccolta differenziata al netto dei costi di gestione della stessa; si rimanda alla relazione introduttiva circa maggiori dettagli.

19) Interessi passivi = €. 8.000,00 – consuntivo €. 0,70.

Costituiscono gli interessi passivi riconosciuti alla Tesoreria dovuti al fatto che il Consorzio opera in regime di anticipazione di cassa, non avendo fondi propri per far fronte alle spese di gestione, ma sono stati debitamente tenuti sotto controllo nel corso dell'esercizio e neutralizzati dagli interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio (€. 19.447,97).

20) Imposta d'esercizio IRES, IRAP = €. 48.000,00 – consuntivo €. 75.984,00.

Costituiscono le imposte di competenza per l'esercizio 2014.

**CONSORZIO
SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE
"C.S.E.A."**

Sede legale: Via Macallè n. 9 –Sede operativa: P.zza Risorgimento n. 2 - 12037 SALUZZO (CN)
C.C.I.A.A. Cuneo – Cod. Fiscale n.94010350042 – P.I.V.A. 02787760046
Tel. 0175217520 - Fax 0175477553 - e-mail: info@consorziosea

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

- SITUAZIONE ALLA DATA ODIERNA -

Personale incaricato e collaboratori autorizzati da altri Enti

1. Il Segretario Amministrativo dell'Ente, Dottor Paolo FLESIA CAPORGNO, Segretario.
2. Il Responsabile di Area, Flavio Arch. TALLONE, Dirigente in comando parziale.
3. Il Tecnico, Geom. Enrico FRITTOLI, Istruttore tecnico direttivo.
4. L'Istruttore Contabile, Ragioniera Bruna DOSSETTO.

Personale in servizio assunto dal C.S.E.A.

1. Il Tecnico, Geometra Paolo GABOARDI, assunto a tempo indeterminato e pieno con qualifica D6 contratto EE.LL.
2. L'Addetto Amministrativo Contabile, Dottor Paolo RIVOIRA, assunto con contratto a tempo indeterminato e pieno con qualifica D6 contratto EE.LL.
3. L'Addetta Amministrativa Contabile, Ragioniera Chiara GIULIANO, assunta con contratto a tempo indeterminato e pieno con qualifica C5 contratto EE.LL.
4. Il Tecnico, Ing. Marco LERDA, assunto a tempo indeterminato e pieno con qualifica D1 contratto EE.LL.
5. L'Addetta di Segreteria, Rosa FIORAVANTI, assunta con contratto a tempo indeterminato e pieno con qualifica B1 contratto EE.LL.

Sarà eventualmente integrata la dotazione organica sulla base di nuove necessità consortili nel rispetto delle norme legislative in materia.

**CONSORZIO
SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE
“C.S.E.A.”**

Sede legale: Via Macallè n. 9 –Sede operativa: P.zza Risorgimento n. 2 - 12037 SALUZZO (CN)
C.C.I.A.A. Cuneo – Cod. Fiscale n.94010350042 – P.I.V.A. 02787760046
Tel. 0175217520 - Fax 0175477553 - e-mail: info@consorziosea

NOTIZIE PARTICOLARI EX ART. 2428 C.C., 2° COMMA

A) Attività di ricerca e sviluppo

Il Consorzio ha proseguito, mediante un rapporto di collaborazione con la ditta Exatio di Lucca, l'esperienza nel settore legato al passaggio al regime della tariffa rifiuti

B) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultimo

Il Consorzio non possiede partecipazioni in società controllate e collegate né è sottoposto al controllo di altre imprese.

C) Numero e valore nominale di azioni proprie, azioni o quote di società controllanti possedute, acquistate e alienate

Il Consorzio non possiede azioni proprie, azioni o quote di società controllate o collegate.

D) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra gli avvenimenti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio l'acquisizione agli atti di comunicazione prot. n. A1500357/FM da parte del soggetto gestore del servizio di nettezza urbana e servizi affini con la quale veniva richiesto un adeguamento del corrispettivo annuo spettante, ai sensi dell'art. 5 del Capitolato Speciale di Appalto sui servizi svolti sin dall'avvio del contratto rep. N. 54/2010. Tale istanza, attentamente vagliata dagli Uffici competenti, è stata riscontrata con nota prot. n. 1082 del 02.04.2015. Allo stato attuale, informato anche il CdA di quanto succitato, non si ritiene di approntare accantonamenti finalizzati all'insorgere di una rischiosità al momento non definita in termini economici. Convocata la Società Aimeri Ambiente srl per il corrente mese di aprile, al fine di avere maggiori dettagli

circa i contenuti di tale nota, il CdA d'intesa con i Responsabili dei Servizi provvederanno ad operare secondo quanto di competenza.

E) Evoluzione prevedibile della gestione

Il 2015 sarà come il precedente un anno cruciale per l'attività gestionale del Consorzio che, nelle more della legislazione vigente, si troverà nella situazione di dover definire il passaggio di consegne alla Conferenza d'Ambito Ottimale che avrà la gestione a livello provinciale del sistema rifiuti. Per quanto attiene la gestione consortile 2015 si rimanda al bilancio preventivo ferme restando le eventuali modifiche determinate dall'evoluzione legislativa del settore.

Saluzzo, 10.04.2015

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Rubiolo Geom. Fulvio

QUESTO DOCUMENTO VIENE TRASMESSO IN COPIA INFORMATICA AL REGISTRO DELLE IMPRESE, FIRMATO DIGITALMENTE DA CHI NE ATTESTA LA CORRISPONDENZA ALL'ORIGINALE CARTACEO SOTTOSCRITTO DAGLI OBBLIGATI E DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI CUNEO – AUTORIZZAZIONE N. 11981/2000/2 DEL 29/12/2000

