

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso:

- che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 52 in data 20 dicembre 2010, in attuazione del decreto legislativo n. 150/2009, è stato approvato l'atto con relativi allegati, ricognitivo ed attuativo del ciclo della performance, dando atto che non si sarebbe provveduto a nominare l'O.I.V., stante la deliberazione CIVIT 121/2010, con integrazione dei compiti del nucleo di valutazione;
- che con deliberazione dell'Assemblea n. 3 in data 28 marzo 2011, si è provveduto ad approvare, oltre che il bilancio economico triennale, anche gli obiettivi strategici;
- che i Consorzi di bacino sono stati interessati dalla legge regionale n. 7/2012 che ne ha disposto la soppressione, in via di attuazione; è evidente che in un tale contesto, la programmazione e dunque anche la predisposizione del ciclo della performance, devono periodicamente necessariamente essere oggetto di integrazioni e modifiche, se non addirittura divenire totalmente o parzialmente inefficaci con la soppressione e l'assunzione delle funzioni da parte di enti sovraordinati; tenendo peraltro presente l'esigenza di una continuità nell'operatività dei servizi erogati (attualmente) dal Consorzio, si è ritenuto di dare attuazione, per quanto possibile, al disposto normativo, provvedendo altresì ad adottare il regolamento per il ciclo della performance, secondo le linee stabilite con la deliberazione di questo consesso n. 52/2010;
- che a breve si disporrà per l'approvazione del bilancio previsionale 2013;

Evidenziato, peraltro, che questo Ente (vedasi, tra l'altro, la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 5/2009), ha già in corso un vero e proprio ciclo della performance, con fissazione di obiettivi generali, monitoraggio, aggiustamenti in corso di attività e infine reportistica, per cui quanto disposto con questo provvedimento (e con gli altri correlati, anche precedenti, sulla materia) costituisce ricognizione, avuto riguardo alla novella normativa (d. lgs. 150/2009) di procedure già in essere e già proficuamente utilizzate;

Sottolineato al riguardo che, infatti, parte della dottrina ritiene addirittura che la normativa in questione nulla innovi per quanto concerne gli enti locali, per i quali permarrrebbero in vigore le disposizioni già in essere, previste dal d. lgs. N. 267/2000 e, pertanto, il decreto 150/2009 dovrebbe avere la valenza, invece, più sostanziale, di verifica dell'operatività e della corretta applicazione delle norme in essere per gli enti locali sulla materia;

Dato atto dei possibili obiettivi operativi di gestione per l'esercizio 2013;

Acquisiti i pareri, favorevoli, in ordine alla regolarità tecnica e contabile, resi ai sensi dell'art. 49 del d. lgs. N. 267/2000, dal Dirigente di area tecnica e dal Responsabile servizio amministrativo-contabile;

Ad unanimità,

DELIBERA

- di aggiornare il piano obiettivi, come da allegato, per l'esercizio 2013.

Successivamente, il Consiglio di Amministrazione, riconosciuta l'urgenza di provvedere, dichiara, con unanime e palese votazione, immediatamente eseguibile la presente deliberazione.

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale.

IL PRESIDENTE

F.to RUBIOLO Geom. Fulvio

IL SEGRETARIO

F.to FLESIA CAPORGNO Dott. Paolo

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Saluzzo, li

23 APR. 2013



IL SEGRETARIO

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

è stato pubblicato

Il presente verbale ----- all'Albo Pretorio del Comune di Saluzzo per
è in corso di pubblicazione
quindici giorni consecutivi e cioè:

dal **23 APR. 2013** al **08 MAG. 2013** ai sensi di legge.

OPPOSIZIONI:

IL SEGRETARIO

Comunicato al Prefetto il

Prot. n.

ESTREMI DI ESECUTIVITA'

Divenuto esecutivo per decorrenza dei termini il

ai sensi di legge.

IL SEGRETARIO

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale.

CICLO DELLA PERFORMANCE IN ATTUAZIONE DEL D. LGS. 150/2009

AGGIORNAMENTO PIANO INTEGRATO OBIETTIVI

Premessa:

Con deliberazione del C.d.A. N. 37 in data 09.07.2010 si è provveduto ad approvare gli obiettivi di mandato del Consiglio di Amministrazione, a seguito del rinnovo delle cariche attuato il 25 maggio 2010, dando atto che gli stessi sarebbero stati perseguiti in aderenza alle linee di indirizzo dell'Assemblea. Con la stessa deliberazione, si affidavano gli obiettivi gestionali ai lavoratori già inquadrati Federambiente, ora EE.LL., dando atto che per i lavoratori già inquadrati EE.LL. anteriormente, gli obiettivi –progetti risultavano già essere stati adottati con deliberazione del CdA n. 17 in data 31.03.2010, e venivano richiamati e confermati integralmente; infine, con il provvedimento in questione, venivano richiamati inoltre, gli indicatori di controllo di gestione oggetto di report periodico, da ultimo contenuti negli atti consuntivi relativi all'esercizio 2009.

Con deliberazione del C.d.A. n. 52 in data 20.12.2010, con riferimento all'attuazione del d. lgs. n. 150/2009, si fornivano indirizzi operativi in merito, provvedendo inoltre ad una ricognizione dell'assetto organizzativo in essere.

In considerazione dell'adozione del bilancio 2011 si è provveduto, con deliberazione Assembleare, a disporre per:

- OBIETTIVI STRATEGICI 2011
- INDICATORI DI PERFORMANCE

In considerazione dell'adozione del bilancio 2012 si è provveduto, con deliberazione Assembleare, a disporre aggiornamento a tali obiettivi.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4/2012 si è provveduto ad aggiornare il piano obiettivi.

Nelle bozze previsionali per l'esercizio 2013, si è provveduto ai necessari aggiornamenti.

Si aggiornano gli obiettivi operativi, come di seguito indicato:

Una ricognizione in merito è d'obbligo, anche alla luce dell'attuazione, in corso, della legge regionale n. 7/2012, in merito alla soppressione dei Consorzi.

Pertanto occorre verificare gli obiettivi generali (riconducibili in sostanza ad un piano strategico), tenendo conto della ormai prossima necessità di “passare” ad altro ente o organizzazione istituzionale l'insieme delle attività, dei rapporti in essere intrattenuti dal Consorzio; il che impone una ancora maggiore fruibilità e leggibilità dei dati e delle informazioni, il riproporzionamento degli obiettivi più a breve termine, ecc.

Va inoltre tenuto conto che obiettivo essenziale per il corrente anno risulta, altresì, il mantenimento dei servizi in ordinaria amministrazione, in considerazione di criticità rilevate nell'ambito dell'esecuzione contrattuale dei servizi di igiene urbana.

Al riguardo, il Consorzio, in considerazione della natura dei macro obiettivi sopra indicati, ritiene che gli stessi siano da confermarsi anche per il corrente esercizio, in quanto si tratta di linee guida attuabili, ovviamente pro quota, anche nel breve periodo.

Tutti gli ambiti: mantenimento servizi in ordinaria amministrazione, in considerazione delle criticità predette.

Ambito tecnico:

- **Mantenimento ottimizzazione procedure di feed back relativamente a:**
 - **variazioni di servizio**
 - **segnalazioni di disservizi da parte dei Comuni**
 - **verifica efficienza isole ecologiche**
 - **statistiche raccolta differenziata e quantitativi rifiuti con pubblicazione ai Comuni**

Indicatori:

- *tempo medio riscontro ai Comuni*
- *numero visite presso isole ecologiche*
- *tempestività pubblicazione dati*

Ambito amministrativo e contabile:

- **monitoraggio e azioni correttive per problematiche di pagamento da parte dei Comuni o altri debitori, al fine di evitare o limitare esposizione di cassa da parte del Consorzio e pagamento di interessi di mora ai fornitori;**
- **monitoraggio spese energia elettrica, telefoniche**

Indicatori:

- *raffronto spese energia, telefoniche rispetto ad esercizi precedenti*
- *rilevazione soggetti morosi su base mensile*
- *entità interessi passivi da corrispondere*

Altre problematiche/evidenze strategiche:

- attuazione definizione accordo convenzionale con Consorzio C.E.C. di Cuneo, in ordine al conferimento di R.S.U. presso piattaforma di Villafalletto, conferimento di frazione organica ad impianto C.E.C., e di plastica ad impianto C.E.C.

Tale attuazione viene disposta in esecuzione a disposizioni A.A.C. nonché, per quanto non ivi previsto, sulla base di quanto attuato nel passato esercizio, nonché, tra l'altro, in un contesto di unicità di operatori economici in ambito provinciale (organico), tenendo altresì presente che la non definizione convenzionale con il consorzio C.E.C. di Cuneo comporta il venir meno del conferimento parziale dei rifiuti prodotti in tale ambito alla piattaforma di Villafalletto, con conseguente incremento assai elevato dei costi di tariffa della piattaforma. In tale situazione, si va a comparare il minor aggravio economico risultante tra la definizione e l'attuazione dell'accordo convenzionale (che comporterebbe il conferimento della plastica di C.S.E.A. all'impianto individuato da C.E.C., nonché il conferimento ivi anche di quota parte dell'organico, e inoltre il conferimento a C.S.E.A. di quota dell'RSU del C.E.C.), ovvero la non definizione e attuazione o attuazione parziale, che potrebbe comportare diversi costi per il trattamento plastica, ma incremento esponenziale della tariffa della piattaforma di Villafalletto;

- ulteriori implementazioni procedure standardizzate/informatiche per gestione amministrativa e tecnica;
- proposta all'Assemblea di concentrazione, in via prudenziale, delle iniziative di sensibilizzazione in ordine alle attività delle istituzioni scolastiche, limitando quindi interventi di tipo diverso.

Gli obiettivi vengono riferiti al solo esercizio 2013, in considerazione dell'attuazione della normativa relativa alla soppressione dei Consorzi.

Per giungere alla individuazione di "parametri" di performance, va innanzitutto evidenziato che:

- la performance NON è l'attività lavorativa
- la performance NON è il risultato ossia il misurando

mentre la performance è la correlazione tra due grandezze fenomeniche: il lavoro e il risultato.

Ne consegue che la performance è la relazione che lega l'attività lavorativa al risultato ed è definita da parametri individuati ex ante. La relazione sulla performance non potrà che essere un'analisi differenziale ove i risultati ottenuti in termini sia di raggiungimento degli obiettivi e in termini di rispetto dei parametri di performance predefiniti, sono espressi mediante scarti, differenze, scostamenti, varianze, deviazioni standard.

Si riportano di seguito ulteriori indicatori e parametri già in uso da alcuni anni, nell'ambito di attività di controllo di gestione, significativi per l'attività del Consorzio:

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.

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

INDICATORI DI STRUTTURA

Indice di rigidità degli Impieghi

(Immobilizzazioni/Capitale Investito)

Indice di elasticità degli Impieghi

(Attivo Corrente/Capitale Investito)

I due indici segnalano la composizione del patrimonio suddividendo tra 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 il 10% del capitale investito mentre il restante 90% è rappresentato dall'attivo circolante.

INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA

Indice di liquidità (liquidità immediate+liquidità differite/passivo corrente)

Indice di autonomia finanziaria (patrimonio netto/Totale Fonti di Finanziamento)

Quoziente di copertura delle immobilizzazioni (Patrimonio Netto/Immobilizzazioni)

Indice di indebitamento (Passività Consolidate+Passività Correnti/Capitale Investito)

Indice di indebitamento a breve (Passività Correnti/Capitale Investito)

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 100.

L'indice di copertura delle Immobilizzazioni indica la capacità del Consorzio di coprire, tramite il patrimonio netto, il capitale fisso immobilizzato.

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

**Andamento interessi, attivi e passivi NEI RAPPORTI CON TESORIERE
CONSORTILE per anticipazione di cassa ovvero per interesse attivo**

Anno	Interessi Attivi - €.	Interessi Passivi - €.
2012		
2011		
2010		
2009		
2008		
2007		
2006		
2005		
2004		
2003		
2002		

INDICATORI GESTIONALI

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

Anno	Percentuale %
2012	
2011	
2010	
2009	
2008	
2007	
2006	
2005	
2004	
2003	
2002	

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

Anno 2012	Anno 2010	Anno 2009	Variazione Percentuale
Anno 2011			

Ultimo biennio

Variazione della quota di Trasferimenti Vincolati all'implementazione di Servizi volti al miglioramento della Raccolta Differenziata effettuati nei confronti dei Comuni del C.S.E.A.

Anno 2011	Anno 2012 Anno 2010	Anno 2009	Variazione Percentuale Ultimo biennio
------------------	--------------------------------------	------------------	--

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

Anno 2012 Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009	Variazione Percentuale Ultimo biennio
--------------------------------------	------------------	------------------	--

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

Anno 2012 Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009	Variazione Percentuale Ultimo biennio
--------------------------------------	------------------	------------------	--

Elenco comuni dov'è stato avviato il servizio di raccolta porta a porta

Anno 2012 Anno 2011 Anno 2009	Anno 2010
--	------------------