

# CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE

## “C.S.E.A.”

**SALUZZO – VIA MACALLE’ 9**

**CAPITALE SOCIALE € . 257.418,00**

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

\*\*\*

### **RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

#### **Consuntivo Anno 2012**

Signori Sindaci e Rappresentanti dei Comuni Consorziati: la gestione svolta dal Consorzio Servizi Ecologia ed Ambiente nel corso del 2012 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**

<b>Produzione rifiuti Kg/ab/giorno</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Consorzio	1,294	1,315	1,311	1,300	1,323	1,172	(1,172)
Provincia CN	1,403	1,430	1,419	1,451	1,458	1,288	-
Regione Piemonte	1,429	1,342	1,396	1,377	1,375	1,310	-

Il dato 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 2012, di una stima effettuata sulla base dei dati relativi alla raccolta CSEA

<b>Raccolta differenziata %</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Consorzio	36,3	37,8	41,1	42,8	46,4	59,0	(56,93)*
Provincia CN	37,6	40,6	43,1	45,6	48,0	49,90	-
Regione Piemonte	40,8	45,3	48,4	49,6	50,4	51,4	-

\*I dati ufficiali relativi all'anno 2012 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 2012 sul totale dei rifiuti prodotti.

Risulta un leggero calo della percentuale della raccolta differenziata determinato sostanzialmente e dal fatto che la terra di spazzamento non viene più considerata neutra nel computo non andando a recupero e dal calo delle percentuali accettate dalla Regione stessa a far differenziata per alcune tipologie di materiali (ingombranti su tutte).

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.

#### **2012/2011**

RSU	Plastica	Carta	Cartone	Vetro
- 1,30 %	+ 2,75 %	-5,65 %	- 1,22 %	- 1,94 %
- 320,67 ton	+ 96,90 ton	- 388,33 ton	- 33,34 ton	- 121,35 ton

Dalla tabella sopra riportata si desume sostanzialmente un leggerissimo calo nella produzione di RSU, ma altresì una diminuzione dei quantitativi di quei materiali che vanno a contribuire alla creazione dei contributi CONAI, fatta eccezione per la plastica, in leggera controtendenza.

#### **Corrispettivi Fatturati ai Consorzi Nazionali**

<b>Riferimenti</b>	<b>Anno 2008</b>	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2012</b>
--------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Comieco - Cartafin	323.146,67	313.797,39	438.953,52	592.630,93	474.471,37
Corepla	417.106,41	332.772,54	294.286,25	521.837,81	579.373,21
Coreve	146.047,82	56.793,90	176.223,43	218.508,86	171.176,92
Rilegno - De Paoli- Altri	8.133,99	7.409,30	18.962,22	29.100,81	8.845,87
C.N.A.-Sabena- Fermet..	0,00	10.606,47	119.998,54	219.762,79	166.909,59
<b>Totale*</b>	<b>894.434,89</b>	<b>821.379,60</b>	<b>1.037.827,49</b>	<b>1.582.636,45</b>	<b>1.400.776,96</b>

\*Corrispondenti al fatturato annuale

Dalla Tabella sopra esposta risulta evidente il decremento degli incassi legato alla raccolta differenziata (-12,98% circa) da correlarsi in parte alla diminuzione dei quantitativi, come si evince dalle tabelle precedenti, ma principalmente alle grosse problematiche correlate ai requisiti qualitativi del vetro richiesti in convenzione ed al brusco crollo delle quotazioni legate a parte del contributo riconosciuto per la carta variabili con il variare del prezzo di mercato. E le prospettive paiono essere ancor meno rosee per il futuro.

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

Nell'anno 2012 sono stati conferiti alla piattaforma complessivamente ton 60.187 di rsu e sono state prodotte le quantità di cdr indicate in tabella:

Conferitori	2008 ton	2009 ton	2010 ton	2011 ton	2012 ton	2012 %
CSEA	43.345	41.949	37.405	25.576	25.935	43,09
ACEM	2.108	11.293	4.485	2.745	950	1,58
CEC - ACSR			20.428	19.137	18.202	30,24
AMIAT - altri		585	1.132	14.798	15.100	25,09
<b>Totali</b>	<b>45.453</b>	<b>53.827</b>	<b>63.450</b>	<b>62.256</b>	<b>60.187</b>	<b>100,00</b>
Cdr x Buzzi	15.475	15.309	25.114	27.180	20.757	-

Dai dati succitati risulta chiaro come la conferma dei quantitativi prodotti dal Consorzio risultino costanti rispetto all'anno 2011 con la conseguenza che diventa sempre più fondamentale ed indifferibile la valorizzazione integrata della piattaforma a livello provinciale, così come già parzialmente in essere e come era stato altresì suggerito. Le restituzioni AMIAT, confermate nell'anno 2012, saranno definitivamente interrotte riducendo i quantitativi in ingresso e di conseguenza andando ad influire, in negativo, sull'aumento della tariffa di conferimento a carico dei Comuni. Ecco il perché ci si auspica un sicuro utilizzo integrato dell'impianto che compensi i minori conferimenti CSEA. Il maggior consumo di CDR previsto per il futuro, a fronte di un

costante quantitativo di materiale in ingresso in impianto, potrà limitare 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 a maggio 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, dal 2008 è stato predisposto un piano di accantonamento per far fronte alle spese del post mortem come da indicazioni dell'attuale gestore. Con riferimento al consuntivo 2012 viene quindi accantonata la quota annuale di riferimento che, alla chiusura dell'esercizio, complessivamente raggiunge l'importo di € 211.027,80.

##### **Rischi creditorii.**

Alla luce di emergenti particolari situazioni verificatesi nel corso dell'esercizio e di non ancora certa definita risoluzione, è stato deciso un ulteriore accantonamento di € 104.098,75 a tutela del credito la cui realizzazione con il passare del tempo e nonostante l'ausilio delle procedure giudiziarie di rito pare risultare sempre più incerta. Si procederà comunque alla messa in atto di tutte le procedure previste dalla legge a tutela degli stessi. L'accantonamento è comunque un atto doveroso sulla base delle risultanze attuali. Tale fondo integra a copertura totale del credito per il rischio stimato.

#### **5. Gli interventi sulle isole ecologiche.**

Continuando l'opera intrapresa sin dal 2006 il presente esercizio ha visto portare a termine gli interventi sulle aree di Piasco e Racconigi, con contributo consortile e cofinanziamento dei Comuni aderenti, Savigliano, con contributo consortile su progetto eseguito dal Comune. Sono stati altresì effettuati lavori di manutenzione straordinaria sulle aree di Saluzzo, Paesana, Frassinò e Manta.

Parimenti è stato pressochè ultimato e reso fruibile il nuovo capannone a servizio dei materiali e scorte consortili oltrechè con una sezione destinata ad uso archivio.

#### **6. Gli accrediti ai Comuni**

### **I contributi legati alla raccolta differenziata (€).**

<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
413.000	505.552	628.000	636.366	750.000	1.033.579	875.000,00

Si tratta delle restituzioni ai Comuni dei contributi ricevuti dai Consorzi nazionali dedotte le spese di selezione e smaltimento degli scarti; tale contribuzione viene riconosciuta da Csea in favore dei Comuni quale premio per il raggiungimento dei livelli di raccolta differenziata e in proporzione ai quantitativi di materiale da riciclo raccolto con il servizio diretto e nelle isole ecologiche sulla base dei seguenti principi:

- contributo finalizzato ad interventi di implementazione delle percentuali da raccolta differenziata sui singoli territori comunali,
- riconoscimento dei contributi CONAI in relazione al quantum conferito, dedotte le spese di selezione dei materiali.

### **Conclusioni.**

Il consuntivo per l'anno 2012 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 era stata temporalmente fissata al 31.12.2012, ma che, almeno per ora, pare continuerà ancora sino al subentro dei nuovi Organismi deputati al governo del settore.

Sarà cura degli Organismi ed Amministrazioni delegati 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 nominati a giugno dello scorso anno. 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, 19/04/2013

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 2012**

	Importo €.
<b>COMIECO e Cartafin</b>	474.471,37
<b>COREPLA</b>	579.373,21
<b>COREVE</b>	171.176,92
<b>RILEGNO e piattaforme correlate</b>	8.845,87
<b>C.N.A. e piattaforme correlate</b>	166.909,59
<b>TOTALE*</b>	<b>1.400.776,96</b>

\*Il totale corrisponde al fatturato

**SPESE PER RACCOLTA DIFFERENZIATA  
ANNO 2012**

	Importo €.
PRESSATURA PLASTICA ACSR	368.798,10
SPESE PER SELEZIONE VETRO	39.887,51
SPESE PER SELEZIONE CARTA-CARTONE	22.844,03
SMALTIMENTI RESIDUI LAVORAZIONE CARTA E PLASTICA (SCARTI)	93.298,90
ASSICURAZIONI MULTIRISCHIO	948,42
<b>TOTALE - €.</b>	<b>525.776,96</b>

**RAFFRONTO PREVISIONE COSTI/ RICAVI ANNO 2012**

<b>RIEPILOGO VOCI ENTRATA/USCITA</b>	<b>IMPORTI - €.</b>
CONTRIBUTI CONAI - PREVISIONE	1.400.776,96
SPESE RACCOLTA DIFFERENZIATA	525.776,96
<b>TOTALE TRASFERIMENTI CONTRIBUTI</b>	<b>875.000,00</b>

**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**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Indice di rigidità degli Impieghi</b> (Immobilizzazioni/Capitale Investito)	0,09	0,09	0,10
<b>Indice di elasticità degli Impieghi</b> (Attivo Corrente/Capitale Investito)	0,91	0,91	0,90

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 9% del capitale investito mentre il restante 91% è rappresentato dall'attivo circolante.

**INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Indice di liquidità o Quoziente di tesoreria</b> (liquidità immediate+liquidità differite/passivo corrente)	0,99	0,98	0,96
<b>Indice di autonomia finanziaria</b> (patrimonio netto/Totale Fonti di Finanziamento)	0,05	0,04	0,04
<b>Quoziente di copertura delle immobilizzazioni</b> (Patrimonio Netto/Immobilizzazioni)	0,58	0,51	0,37
<b>Indice di indebitamento</b> (Passività Consolidate+Passività Correnti/Capitale)	0,94	0,96	0,96

Investito)			
<b>Indice di indebitamento a breve</b> (Passività Correnti/Capitale Investito)	0,91	0,92	0,93

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 58% (0,58 in termini unitari); l'indicatore è migliorato rispetto agli esercizi precedenti.

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	2012
<b>FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA</b>	
<i>Liquidità generata dalla gestione reddituale dell'esercizio</i>	
Risultato netto d'esercizio	5.286
Rett. in più (o meno) relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	67.194
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.672
Svalutazione crediti attivo circolante	104.099
Accantonamento fondo Trattamento di fine rapporto	252
Accantonamento fondi per rischi e oneri	26.378
<b>Autofinanziamento totale</b>	<b>209.881</b>
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti:</i>	
Rimanenze	6.250
Crediti	(61.656)
Ratei e Risconti attivi	2.437
Fornitori	88.655
Debiti diversi	(248.238)
Debiti tributari	(72.156)
Debiti verso istituti di previdenza sociale	(1.963)
Utilizzo Fondo TFR	(23)
Utilizzi Fondi rischi e oneri	(0)
<b>TOTALE FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA</b>	<b>(76.815)</b>

<b>FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:</b>	
Incremento (decremento) immobilizzazioni immateriali	(320)
Incremento (decremento) immobilizzazioni materiali	(80.973)
<b>TOTALE FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>	<b>(81.293)</b>
<b>FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:</b>	
Variazione nei conti di patrimonio netto	36.774
Debiti v/banche	(465)
<b>TOTALE FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:</b>	<b>36.309</b>
<b>FLUSSI DI CASSA E BANCHE COMPLESSIVO</b>	<b>(121.799)</b>
CASSA E BANCHE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (al netto debito v/Ente Poste)	876.353
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (al netto debito	755.019

**CASH FLOW****(121.799)**

Si segnala che le gestioni operativa, di investimento e di finanziamento hanno nel complesso assorbito liquidità per euro 121.799.

**Andamento interessi, attivi e passivi dell'attività consortile**

Anno	Interessi Attivi - €.	Interessi Passivi - €.
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 decisamente contenuta; 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 %
2012	56,93 (provvisorio)
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 2012	Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
875.000,00	1.033.578,75	750.850,00	586.366,48	- 15,34%

Il decremento dei corrispettivi rispetto all'esercizio precedente è determinato in parte alla diminuzione dei quantitativi, ma principalmente alle grosse problematiche correlate ai requisiti qualitativi del vetro richiesti in convenzione ed al brusco crollo delle quotazioni legate a parte del contributo riconosciuto per la carta variabili con il variare del prezzo di mercato.

**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	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
56.052,78	31.064,41	61.514,61	+ 80,44%

Si tratta delle spese sostenute per una seconda fase del progetto "Banditi i rifiuti" in collaborazione con le scuole, al finanziamento delle visite alla piattaforma di valorizzazione di Villafalletto da parte delle Scuole del comprensorio consortile ed alla fornitura di stoviglie riciclabili per manifestazioni organizzate in seno ai Comuni membri..

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

Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
113,50	110,00	108,00	116,00	+3,18%

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

**Spese telefoniche**

Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
1.195,38	1.503,81	1.301,88	1.781,38	1.643,56	- 20,51%

#### **Spese telefoniche cellulari**

Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
935,69	807,33	743,07	1.440,57	2.325,37	+ 15,90%

#### **Spese cancelleria**

Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
1.347,68	2.424,47	4.656,08	3.805,45	5.953,00	- 44,41%

#### **Spese energia elettrica**

Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
1.846,80	1.840,88	1.452,86	1.389,21	1.346,34	+ 0,32%

#### **Spese postali**

Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008	Variazione Percentuale Ultimo esercizio
1.915,62	3.939,73	2.926,21	2.578,48	5.376,95	- 51,38%

## **Confronto esemplificativo tra previsione e consuntivo 2012:**

### **A) Valore della produzione**

- 1) Ricavi su servizi a tariffa in appalto e per gestione isole ecologiche e servizi aggiuntivi = €. 9.027.182,90 – consuntivo €. 8.588.956,09.

Sono i proventi acquisiti dai Comuni derivanti dalla gestione del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti per 52 Comuni facenti parte del Consorzio in quanto i ricavi inerenti ai Comuni di Verzuolo e Bagnolo Piemonte sono inseriti nei rispettivi conti legati alla TIA (Tariffa di Igiene Ambientale).

- 2) Ricavi per conferimento rifiuti in discarica = €. 2.936.000,00 – consuntivo €. 2.765.501,65.

Questa voce comprende le somme acquisite dal Consorzio, da 52 Comuni (Verzuolo e Bagnolo vedi p.to 1) 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-

- 3) Ricavi da Conferimenti provenienti extra Bacino 11 €. 3.558.600,00 – consuntivo €. 3.328.848,75.

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 dal CEC e dall'ACSR di Cuneo per circa 18.000 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 1.000,00 tonnellate di RSU per l'anno 2012 oltre alla quota AMIAT pari a circa 15.000,00 tonnellate in rispetto dei patti di reciprocità sottoscritti nel periodo dell'Emergenza del nostro Bacino.

- 4) Ricavi per smaltimento beni durevoli e altri €. 472.581,00 – consuntivo €. 285.510,74.

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

- 5) Ricavi per smaltimento rifiuti vegetali e organici €. 724.500,00 – consuntivo €. 662.436,77.

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

- 6) Ricavi da tariffa: inseriti a preventivo unitamente ai ricavi distinti per tipologia di servizio in previsione – consuntivo €. 1.049.308,83.

E' l'importo dei ricavi da tariffa rifiuti di competenza dell'anno 2012, rilevato sulla base dei costi indicati nei piani finanziari per la gestione del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti nell'anno 2012 pari ad €. 465.215,58 per il Comune di Bagnolo P.te ed €. 584.093,25 per il Comune di Verzuolo. Tali somme, iscritte a bilancio al netto dell'addizionale provinciale dovranno essere versate dalla GEC di Cuneo all'atto della riscossione del ruolo. Tale conto incorpora la copertura di tutti i servizi e gli smaltimenti relativi ai Comuni citati, disgregati dai relativi sottoconti di bilancio. Si puntualizza che per quanto concerne gli incassi

riscontrati nell'anno sono altresì presenti partite riferite a ruoli precedenti sia come riscossione volontaria sia come partita coattiva sulle morosità aperte.

7) Ricavi vari e diversi (Affitto Piattaforma di Revello) = €. 39.475,20 – consuntivo €. 39.883,05.  
Rappresenta il corrispettivo per l'utilizzo da parte della ditta Aimeri Ambiente srl, gestore del servizio di raccolta, dell'area come cantiere di zona.

8) Ricavi da rimborso spese compostatori e contenitori vari = €. 112.200,00 – consuntivo €. 54.238,64.

Si tratta di quanto fatturato nell'anno 2012 per la cessione in proprietà ai Comuni di contenitori per la raccolta differenziata e compostatori domestici.

9) Contributi per la produzione di Biogas presso la discarica di Villafalletto = €. 30.000,00 - consuntivo €. 26.119,77,00.

Si tratta della quota spettante al Consorzio sulla base degli accordi in essere con la Società Ecodeco srl, gestore dell'impianto, direttamente correlata ai quantitativi di biogas prodotti nell'anno 2012.

10) Contributi dai Consorzi Nazionali sul recupero rifiuti = €. 1.400.000,00 – consuntivo €. 1.400.776,96.

Sono i contributi CONAI per la raccolta differenziata effettuata nell'anno 2012 dai Consorzi Nazionali per la raccolta differenziata. Lo scostamento rispetto al preventivo dimostra quali passi avanti si siano fatti con il potenziamento dei servizi di raccolta differenziata.

## **B) Costi della produzione**

1) Spese per prestazioni raccolta e valorizzazione rifiuti e per gestione isole ecologiche e servizi aggiuntivi = €. 8.850.179,31 – consuntivo €. 8.781.293,28.

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 = €. 6.210.080,00 – consuntivo €. 5.793.409,62.

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 2012 per lo smaltimento dei RSU 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'AMIAT di Torino, dell'ACEM di Mondovì e dell'ACSR di Borgo San Dalmazzo.

3) Spese per smaltimento beni durevoli = €. 456.600,00 – consuntivo €. 165.948,13.

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 = €. 700.000,00 – consuntivo €. 690.562,54.  
Sono le somme addebitateci dai vari centri di conferimento per lo smaltimento di rifiuti quali organici e vegetali.
- 5) Spese selezione plastica= €. 250.000,00 – consuntivo 368.798,10.  
Tale importo rappresenta quanto dovuto dal Consorzio come corrispettivo per il servizio di selezione dei materiali differenziati in convenzione CONAI proveniente dai 54 Comuni. Tale servizio consente l'invio del materiale cernito la per l'ottenimento del contributo relativo.
- 6) Prestazioni per selezione carta COMIECO = €. 45.000,00 – consuntivo €. 22.844,03.  
Si tratta del corrispettivo riconosciuto alla ditta Cartafin al fine di selezionare il materiale cartaceo consortile inserito nella filiera del COMIECO i relativi contributi.
- 7) Prestazioni per selezione vetro COREVE = €. 41.000,00 – consuntivo €. 39.887,51.  
Si tratta del corrispettivo riconosciuto alla ditta Casetta al fine di selezionare il materiale vetroso consortile indirizzato al Consorzio COREVE.
- 8) Acquisto contenitori per la raccolta rifiuti = €. 110.000,00 – consuntivo €. 306.712,65.  
Rappresenta quanto speso per l'acquisto di contenitori per la raccolta differenziata e compostatori domestici da cedere ai Comuni in proprietà. Lo scostamento è correlato dal fatto che il CSEA ha agito in subentro alla Società Aimeri Ambiente srl nell'acquisto, data l'urgenza, dei sacchi per la raccolta pap relativi al 1° e 2° step.
- 9) Gestione Contabilità ed Amministrazione e Consulenze: = €. 46.000,00 – consuntivo €. 47.398,84.  
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 (€. 1.912,61), alla Società Revisumma s.r.l. per la tenuta della contabilità ed allo Studio Commercialisti associati per l'Assistenza Contabile ed amministrativa (€. 19.879,70), alla Società SILAQ per la redazione del DPS (€. 550,00), all'Ing. Mario Ambrogio per la sicurezza sul lavoro (€. 2.080,00), alcune consulenze tecniche (€. 11.263,24) riferite ai lavori progettuali sulle isole ecologiche e consulenze legali inerenti le problematiche in corso (€. 11.713,29).
- 10) Sensibilizzazione in materia di rifiuti = €. 35.000,00 – consuntivo €. 56.052,78.  
Si tratta delle spese sostenute per una seconda fase del progetto "Banditi i rifiuti" in collaborazione con le scuole, al finanziamento delle visite alla piattaforma di valorizzazione di Villafalletto da parte delle Scuole del comprensorio consortile ed alla fornitura di stoviglie riciclabili per manifestazioni organizzate in seno ai Comuni membri.
- 11) Telefono e postali = €. 8.000,00 – consuntivo €. 4.046,69  
L'importo riguarda le spese postali e telefoniche relative all'anno 2012.

12) Cancelleria e stampati = €. 5.500,00 – consuntivo €. 1.347,68.

13) Personale incaricato – collaboratori coordinati e continuativi = €. 57.500,00 – consuntivo €. 58.970,49.

Sono le somme dovute al Personale Pubblico Prestato dai Comuni di Barge e Bagnolo P.te per quanto riguarda il Segretario Consortile, Dottor Paolo Flesia Caporgno, e dal Comune di Saluzzo per quanto concerne il Responsabile di Area Tecnica, Arch. Flavio Tallone oltre al Geom. Frittoli Enrico, collaboratore tecnico dal Comune di Moretta ed all'Istruttore Amministrativo, Bruna Dossetto.

14) Personale dipendente €. 177.000,00 – consuntivo €. 164.858,68.

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.

15) Oneri su compensi collaboratori, personale incaricato e dipendenti = €. 90.000,00 – consuntivo €. 65.415,61.

In questa voce vi sono i corrispondenti oneri dovuti dal Consorzio per le prestazioni degli incaricati di cui ai punti n.13) e n.14).

16) Indennità Revisore Unico dei Conti = €. 6.000,00 – consuntivo €. 6.000,00.

17) Assicurazioni e fideiussioni = €. 49.274,42 – consuntivo €. 48.892,16.

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.

18) Accantonamento per svalutazione crediti €. 0,00 – consuntivo €. 104.098,75.

Viene disposto un ulteriore accantonamento a fronte di crediti a forte rischio di incasso.

19) Accantonamento post gestione discarica di Fossano €. 26.378,40 - consuntivo €. 26.378,40.

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.

20) Trasferimenti ai Comuni per incentivazione raccolte differenziate = €. 815.000,00 – consuntivo €. 875.000,00.

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.

21) Interessi passivi = €. 15.000,00 – consuntivo €. 4,27.

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 (€ 14.434,59).

22) Imposta d'esercizio IRES, IRAP = € 47.000,00 - consuntivo € 61.169,00. Costituiscono le imposte di competenza per l'esercizio 2012. L'incremento notevole deriva sostanzialmente in buona parte per l'accantonamento relativo al rischio creditorio fondato su una società cliente, accantonamento per buona parte non deducibile e parte dalla indeducibilità di altri costi.

**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](mailto: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.

\*\*\*\*\*

## **NOTIIZIE 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'incendio verificatosi presso la piattaforma di valorizzazione sita nel Comune di Revello che ha causato ingenti danni agli impianti ed alle strutture annesse. La pratica è attualmente allo Studio delle Compagnie di assicurazioni presso cui la struttura aveva la copertura. Resta da chiarire tempistiche e modalità di ripristino della stessa.

### **E) Evoluzione prevedibile della gestione**

Il 2013 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 2013 si rimanda al bilancio preventivo ferme restando le eventuali modifiche determinate dall'evoluzione legislativa del settore.

Saluzzo, 19.04.2013

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