

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

Sede legale: Via Macallè n. 9 –Sede operativa:C.so Roma n. 15 - 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.it



**PROGRAMMAZIONE ECONOMICA PLURIENNALE  
DOCUMENTO GENERALE**

PROGRAMMAZIONE ECONOMICA PLURIENNALE 2018-2020

OBIETTIVI STRATEGICI A FINI CICLO DELLA PERFORMANCE (D. LGS. 150/2009)

## Premessa

Il Consorzio Servizi Ecologia ed Ambiente, costituito il 21.12.1999 da 54 Comuni del bacino 11 su 57 previsti dal Piano Regionale (non hanno aderito i Comuni di Bene Vagienna, Marene e Salmour), divenuto operativo il 13.04.2000 con la nomina del Consiglio di Amministrazione, ha adeguato la propria Convenzione ed il proprio Statuto alla Legge Regionale n. 24 del 24.10.2002, nuova normativa di riferimento in tema di inquadramento dei Consorzi di Bacino con la deliberazione dell'Assemblea Consortile n.12 in data 16.09.2003.

Esso è Consorzio di funzioni, ente locale ai sensi del d. lgs n. 267/2000.

Con l'emanazione della Legge regionale n. 7/2012 veniva disposta una sostanziale riorganizzazione del settore che prevedeva il riordino generale delle risorse idriche e ambientali, per la loro gestione, con conseguente soppressione di Consorzi ed ATO; allo stato attuale la normativa non si è rivelata sufficientemente esaustiva anche alla luce del riordino strutturale delle Province e pertanto, in attesa che il nuovo *asset* prenda effettivamente forma, si continua a predisporre tale documento seguendo secondo la consueta struttura utilizzata fermo restando la possibile variabilità in corso d'anno in caso di sopravvenute indicazioni normative che pongano in essere la variazione dell'attuale regime giuridico.

Gli scopi del Consorzio sono stabiliti all'art. 3 dello Statuto, che, per ogni buon fine, si trascrive come segue:

### **“Art. 3 – Competenza consortile**

1. Il Consorzio persegue, nell'ambito delle attività e delle funzioni espletate, finalità volte alla tutela della salute dei cittadini, alla difesa dell'ambiente e alla salvaguardia del territorio, nel rispetto delle vigenti normative in materia, anche quale ente di contitolarità tra i Comuni consorziati della proprietà degli impianti, delle reti e delle altre dotazioni necessari all'esercizio dei servizi pubblici relativi ai rifiuti urbani.
2. Il Consorzio nell'esercizio delle proprie funzioni di governo assicura obbligatoriamente l'organizzazione dei servizi di spazzamento stradale, dei conferimenti separati, dei servizi di raccolta differenziata e di raccolta del rifiuto indifferenziato, della realizzazione delle strutture al servizio della raccolta differenziata dei rifiuti urbani, del conferimento agli impianti tecnologici ed alle discariche, nonché la rimozione dei rifiuti di cui all'articolo 14 d. lg. 5 febbraio 1997, n. 22, e all'articolo 8 l. R. Piemonte 24 ottobre 2002, n. 24; effettua inoltre la scelta ed esercita i poteri di vigilanza nei confronti dei soggetti gestori, adottando le conseguenti deliberazioni.
3. Il Consorzio esercita, in nome e per conto degli enti consorziati, i poteri e le facoltà del proprietario sulle strutture fisse al servizio della raccolta dei rifiuti urbani, funzionali all'esercizio dei servizi pubblici di competenza di bacino.
4. Il Consorzio, anche sulla base dei dati forniti dall'Associazione d'ambito, predispone ai sensi del d.p.r. 27 aprile 1999, n. 158, i piani finanziari e la tariffa rifiuti per ciascun Comune. La tariffa è riscossa dal Consorzio.
5. Al Consorzio possono essere attribuite dai consorzisti le funzioni di stazione appaltante per la progettazione e la realizzazione di interventi di bonifica e ripristino ambientale di siti inquinati ai sensi dell'articolo 17 del d. lg. 5 febbraio 1997, n. 22, ferma restando in capo ai Comuni ogni altra funzione ivi prevista, con particolare riguardo all'accertamento delle violazioni, all'esecuzione in danno degli interventi ed alla conseguente rivalsa economica.

## **IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E IL DUP**

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'Ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'Ente.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- 1) conoscere i risultati che l'Ente si propone di conseguire;
- 2) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

La principale innovazione programmatica introdotta dal D.Lgs. 118/11, per i Comuni, è rappresentata dal Documento Unico di Programmazione (DUP).

Scopo principale di questo documento è quello di riunire in un solo documento, posto a monte del bilancio di previsione, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio e del PEG e la loro successiva gestione.

Il DUP, per i Comuni:

è lo strumento che permette l'attività strategica ed operativa degli Enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative;

costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Si dà atto, con riferimento alla contabilità armonizzata prevista dal D.Lgs. n. 118/2011 e al pareggio di bilancio, che i Consorzi e comunque gli enti di secondo livello non sono assoggettati alle regole del pareggio di bilancio ivi previste, in vigore dal 2016; inoltre, l'art. 3, comma 3, del D.Lgs. n. 118/2011, prevede che gli enti strumentali degli enti locali, che adottano la contabilità economico patrimoniale, sono assoggettati ai principi contabili generali e al Codice civile. Il d.p.r. n. 902/1986 prevede l'applicazione dei principi civilistici, e il bilancio redatto in conformità ad esso assicura il rispetto dei principi contabili generali; le spese e le entrate sono correlate a provvedimenti autorizzatori del cui vincolo si tiene conto.

Inoltre si è provveduto all'affiancamento alla ordinaria tassonomia, anche della riclassificazione in titoli, tipologie, e missioni, programmi.

A fini di maggiore uniformità rispetto alla programmazione comunale, si redige il presente documento tenendo in considerazione alcuni elementi normalmente presenti nel DUP di competenza comunale.

Peraltro la tempistica di approvazione, così come la terminologia e la tipologia di atti formali, vengono ricondotti alla disciplina prevista per i bilanci economici in uso, pur con armonizzazione con la disciplina prevista per i Comuni.

## **OBIETTIVI STRATEGICI (SEZIONE STRATEGICA NEL DUP COMUNALE)**

Nel DUP dei Comuni, la Sezione Strategica (di seguito SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento, per il Consorzio, è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione Regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione europea.

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

- le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
- le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, del raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'Ente.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'Ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

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

### **PROPOSTA AGGIORNAMENTO OBIETTIVI STRATEGICI AGGIORNAMENTO PIANO INTEGRATO OBIETTIVI OPERATIVI**

#### **MANDATO AMMINISTRATIVO QUINQUENNALE AMBITO OPERATIVO 2017-2019**

##### **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.

Si è provveduto altresì per l'esercizio finanziario 2013, con la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 3/2013, e analogamente per l'esercizio 2014, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3/2014, per l'esercizio 2015, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2/2015, per l'esercizio 2016, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1/2016. Si è provveduto inoltre per il 2017, con la deliberazione n. 10/2017.

Si ritiene di proporre l'aggiornamento degli obiettivi strategici, e di aggiornare gli obiettivi operativi, come di seguito indicato, tenendo conto che il Consiglio di Amministrazione è stato rinnovato nel giugno 2016.

Si richiamano gli obiettivi originari di mandato per il periodo 2010-2015 fatti propri dal nuovo Consiglio di Amministrazione eletto il 15.06.2016, con deliberazione n. 17/2016, che ha richiamato altresì quanto indicato nella delibera assembleare n. 4/2016, ulteriormente integrati in questa sede:

### **“OBIETTIVI GENERALI PER IL MANDATO**

All’inizio del nuovo mandato il Consiglio di Amministrazione ritiene importante fissare degli obiettivi programmatici che si intendono realizzare per consentire al Consorzio di rispondere in modo compiuto alle funzioni assegnate dallo Statuto.

- Rapporti con i Comuni

Per realizzare in modo efficiente il ruolo di governo del settore è indispensabile che la collaborazione con i Comuni sia impostata sulla base del reciproco rispetto dei ruoli e delle funzioni. Pertanto si ritiene necessario fare in modo che la catena dei rapporti, a partire dalle comunicazioni formali, alle fatturazioni, alle richieste di collaborazione e/o contributi venga gestita in modo corretto, trasparente e documentalmente ineccepibile. Si richiede pertanto alla struttura consortile di dotarsi dei mezzi tecnici e delle procedure necessarie per realizzare gli obiettivi indicati facendo in modo che il CdA possa, in caso di necessità, effettuare i riscontri necessari per risolvere eventuali contrasti sorti con le Amministrazioni locali.

- Controlli sui servizi e sul patrimonio

Si tratta del ruolo chiave affidato al Consorzio e che deve essere svolto in modo corretto utilizzando in modo sinergico la collaborazione con i servizi tecnici e/o di polizia urbana delle amministrazioni comunali. Si tratta quindi, considerate le limitate risorse dell’organico consortile, di interpretare il ruolo ispettivo in modo mirato per evidenziare eventuali disservizi o non conformità rispetto alle schede approvate. Con particolare riferimento ai piccoli comuni rurali e di montagna che non dispongono di risorse proprie da dedicare al settore, ma senza esclusione per gli altri, il Consorzio deve svolgere il ruolo di guida proponendo modifiche e miglioramenti della scheda di servizio anche in corso d’opera qualora le prestazioni sul territorio non corrispondano alle aspettative delle comunità o non raggiungano gli obiettivi di legge per quanto attiene alla raccolta differenziata. In tutti i casi si chiede al servizio tecnico consortile di predisporre una adeguata procedura documentale che consenta di evidenziare in modo formale le attività svolte in ordine al controllo sui servizi.

Il Consorzio non è stato dotato di personale di vigilanza. Come già evidenziato con note agli atti ai Comuni e agli organi di vigilanza operanti su territori del Consorzio, è pertanto onere dei Comuni e degli altri organi di vigilanza provvedere alle relative incombenze. Ciò sia nell’ambito della tutela del patrimonio del Consorzio (materiali isole ecologiche, cassonetti, ecc.), sia nell’ambito della corretta gestione da parte dell’utente (modalità di conferimento dei rifiuti, sanzioni, ecc.), sia nell’ambito del corretto svolgimento dei servizi da parte degli appaltatori. Le incombenze svolte dai Comuni e dagli altri organi di vigilanza possono comprendere tutte le azioni indispensabili o utili a tal fine (vigilanza con pattuglie, video sorveglianza, verifiche in loco dei servizi svolti dalle ditte, ecc.). Le attività di controllo svolte direttamente da C.S.E.A. sono limitate alle verifiche di secondo livello sulla qualità dei servizi degli appaltatori, su segnalazione dei Comuni, per quanto compatibile con la struttura consortile, ovvero ad autonome iniziative di tal genere, per quanto possibile. Va infatti dato atto che nonostante il conferimento al Consorzio da parte di Comuni di rilevante dimensione dei servizi in gestione, avvenuta negli ultimi anni, non si è provveduto da parte degli stessi alla messa a disposizione del relativo personale, che è rimasto in forza presso i medesimi Comuni.

- Tutela delle dotazioni e del patrimonio consortile

Le modifiche introdotte nei servizi, con particolare riferimento ai sistemi di raccolta, comportano variazioni significative alle dotazioni strumentali messe a disposizione dei comuni e delle strutture di servizio (es.isole ecologiche). Ciò ha reso necessario la realizzazione di una struttura consortile dove eventualmente potere immagazzinare e custodire i materiali che vengono ritirati da un comune e successivamente messi a disposizione di altri e così via. Inoltre, disponendo di locali idonei per l’immagazzinamento sicuro, il Consorzio potrà realizzare economie di scala predisponendo approvvigionamenti adeguati di materiali di consumo (sacchetti per l’organico, cestelli, depliant istituzionali ecc.). Si invia al punto precedente per l’attività di vigilanza.

- Educazione e sensibilizzazione delle comunità ai problemi ambientali

Il CdA ritiene, anche tenuto conto di quanto previsto dallo statuto, che si tratti dell'attività chiave da cui far partire una nuova cultura in tema di contenimento della produzione di rifiuti e della loro valorizzazione finale. Si tratta quindi di proseguire ed incrementare l'attività già svolta con gli incontri con le comunità locali e con le istituzioni scolastiche. In ordine ai temi da proporre, tenuto conto di quanto già trattato in questi anni in tema di rifiuti, si chiede alla struttura consortile di elaborare delle proposte che siano strettamente legate alla realtà locali in modo da coinvolgere direttamente le comunità dei residenti (maggior spazio ai punti critici della filiera così come si evidenziano sul territorio, accompagnamento alla introduzione di nuovi servizi ecc.). Sotto il profilo strumentale si tratta di mettere a disposizione strumenti ed opportunità che consentano di valorizzare la comunicazione e renderla incisiva (mezzi audiovisivi moderni, organizzazione di visite a centri di selezione e trattamento, sopralluoghi in località dove si effettuano servizi nuovi non ancora proposti nel nostro bacino ecc.).”

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 risulta, altresì, il mantenimento dei servizi in ordinaria amministrazione, in considerazione di criticità rilevate nell'ambito dell'esecuzione contrattuale dei servizi di igiene urbana, oltre alla predisposizione ed attuazione di tutto il necessario per approntare la nuova gara per l'affidamento dei servizi stessi lasciando poi al nuovo CdA l'indicazione circa il proseguimento nell'azione intrapresa con gli obiettivi sinora indicati o la modifica o integrazione degli stessi. Si rinvia per quest'ultimo aspetto alla specifica deliberazione di indirizzo.

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, periodo di mandato, e triennio operativo, in quanto si tratta di linee guida attuabili, ovviamente pro quota, anche nel breve periodo.

## **Tutti gli ambiti: obiettivi strategici generali**

- 1) **Nuovo appalto igiene urbana:** avvio nuovo appalto – gestione operativa (si rinvia a specifiche deliberazioni di indirizzo ovvero approvazione documentazione);
- 2) **mantenimento servizi in ordinaria amministrazione,** in considerazione delle criticità predette; individuazione attività di possibile esternalizzazione al fine di risolvere criticità di carichi di lavoro e consentire al personale di concentrarsi su obiettivi e attività rilevanti; incremento percentuale raccolta differenziata; riduzione quantitativo pro capite rifiuti conferiti;
- 3) attuazione nuove disposizioni regionali sulla costituzione, accorpamento, soppressione dei Consorzi.
- 4) **Progettazione, esecuzione e rendicontazione progetti U.E.:** programmazione Alcotra: fondi a gestione diretta – Progetto In.Te.Se.; si tratta di un progetto transfrontaliero a cui il Consorzio ha aderito ed il cui finanziamento è stato approvato dalla UE nel corso del 2017.

- 5) **Anticorruzione e trasparenza:** attuazione di quanto previsto dallo specifico piano, aggiornato per il triennio 2017-2019, con implementazione secondo quanto disposto dal nuovo d. lgs. N. 97/2016. In particolare si ritiene fondamentale la formazione in ambito: procedimentale, attribuzioni del RUP anche ai fini anticorruzione, non essendo intervenute modifiche normative nella struttura fondamentale delle norme specifiche su anticorruzione e trasparenza, rispetto al 2016.

### **Ambito tecnico e amministrativo, in relazione alle competenze – declinazione operativa**

- 1) **Nuovo appalto igiene urbana:** si rinvia alle deliberazioni di indirizzo ovvero approvazione documentazione; in ogni caso sarà cura degli uffici operare sul corretto svolgimento di quanto indicato nelle schede di servizio dei singoli Comuni, dando riscontro alle eventuali segnalazioni che dovessero emergere circa disservizi gestendo le stesse in contraddittorio con il nuovo gestore

2) **Mantenimento standard dei servizi**

Mantenimento servizi durante il periodo di proroga dell'appalto con risoluzione delle eventuali criticità che dovessero emergere d'intesa con ENERGETICAMBIENTE srl (già Aimeri Ambiente) sui servizi di nettezza urbana. Aimeri Ambiente aveva fatto pervenire altresì "carta dei servizi", comprensivo di questionario, già pubblicato sul sito Csea, nell'ambito della quale sono indicati altresì gli indicatori, gli standard di qualità, e le modalità di verifica. Tra queste, oltre alla gestione dei reclami, anche le risultanze degli incontri con i cittadini. Si pone dunque l'obiettivo per l'ambito tecnico, in considerazione degli incontri con i cittadini che avvengono direttamente o indirettamente (tramite esternalizzazione) in occasione ad esempio delle implementazioni dei servizi presso i singoli Comuni, di avvalersi di tali contesti per una rilevazione delle criticità e del grado di soddisfazione.

Trattandosi di proroga finale dell'appalto, si prevede il solo proseguimento delle attività strategiche già in corso, ovvero:

- gestione ordini per forniture materiali
- gestione controlli sul territorio
- informatizzazione accessi
- approvvigionamento materiali

3) **Gestione della documentazione di tracciabilità dei controlli sul territorio**

Consolidamento delle attività iniziate e implementazione dei controlli periodici sui cantieri e sui mezzi dedicati ai servizi.

4) **Miglioramento della consultazione della documentazione relativa all'appalto settennale dei servizi**

Estensione parziale delle attività alla parte amministrativa ed allineamento a quanto previsto al punto 3) relativo a tutti gli ambiti. Grazie all'utilizzo del nuovo titolare adottato, sarà possibile ottimizzare la consultazione di tutta la documentazione sia tecnica sia amministrativa, con rititolazione progressiva anche degli archivi cartacei. Rilocalizzazione archivi (formulari, ecc.) previa individuazione annualità, presso locali in Revello.

**5) Realizzazione applicativo di gestione accessi presso Centri di Raccolta**

Concludere l'informatizzazione e mantenere l'efficacia dei sistemi (aggiornamenti periodici ed efficienza degli stessi); estrapolazione dal portale del database per ogni ecocentro, al fine di valutare l'impatto della informatizzazione rispetto alla qualità e quantità dei materiali conferiti, relativamente ai singoli Comuni di appartenenza dei cittadini. Predisporre quanto necessario affinché sia fruibile altresì con l'entrata in funzione del nuovo appalto.

**6) Approvvigionamento materiali**

Proseguire con la razionalizzazione degli approvvigionamenti dei materiali necessari ai Comuni, gestione delle scorte di cassonetti dismessi dai Comuni in cui si è passati al porta a porta nell'ottica di razionalizzare i costi delle sostituzioni per i Comuni.

**7) DUVRI centri di Raccolta CSEA**

Prosecuzione attività

**8) Affidamento dei servizi - istruzione delle procedure di gara**

Proseguo e potenziamento delle attività senza soluzione di continuità per i servizi di recupero/smaltimento con istruzione di procedure volte alla selezione dei migliori operatori e delle migliori condizioni economiche. In coerenza con l'impianto della normativa anticorruzione, di norma le procedure prevedono forme d'evidenza pubblica con selezione tra più offerenti, rimanendo confinato l'affidamento diretto alle ipotesi caratterizzate da particolare infungibilità sul mercato, oppure alla necessità di assicurare il principio di economicità in relazione agli importi, oppure ancora in relazione alla circostanza della non opportunità di mutare i soggetti che rendono i servizi, proprio nella fase finale di vita del Consorzio.

**9) Ricostruzione capannone in Revello**, definizione pratica assicurativa e chiusura procedura con ricezione saldo rimborsi assicurativi.

**10) Attività di Comunicazione con la popolazione e sensibilizzazione scolastica:** Prosecuzione e mantenimento delle attività di comunicazione iniziate negli anni scorsi. L'attività di sensibilizzazione scolastica ha dato ottimi risultati negli anni precedenti e dunque necessita di essere proseguita anche nel corso dell'anno 2018; trattasi di attività di sensibilizzazione e di formazione nei confronti dei ragazzi e degli insegnanti degli Istituti Scolastici fornendo loro gli strumenti più adatti per seguire una corretta politica di raccolta differenziata, sia all'interno del Plesso Scolastico sia all'interno delle loro case. Lo sviluppo del nuovo progetto In.Te.Se. cofinanziato dall'Unione europea. La compartecipazione ad eventuali iniziative di interesse

comunale o sovracomunale che rispecchino lo sviluppo degli obiettivi e della *mission* consortile in ambito ambientale od il miglioramento delle percentuali di RD e della riduzione dei rifiuti prodotti.

**11) Aggiornamento Sito Istituzionale del C.S.E.A. e implementazione iniziative di trasparenza attraverso lo stesso:**

Proseguimento aggiornamento con razionalizzazione sezioni tematiche.

**12) Miglioramento gestione pratiche fornitori e clienti**

(da una fase all'altra, controlli): l'obiettivo dei pagamenti entro le tempistiche di legge, da sempre una costante dell'Ente, con monitoraggio tempestivo e azioni correttive delle situazioni non allineate. Il fine è evitare o limitare esposizione di cassa da parte del Consorzio e pagamento di interessi di mora ai fornitori; modificata procedura di verifica fatture elettroniche, in modo da consentire possibilità di verifica tecnica gestionale agli uffici.

**13) Monitoraggio** spese energia elettrica, telefoniche, interessi passivi, percentuale raccolta differenziata, etc come da report in essere; rilevazione parametri di qualità come da Carta dei servizi (gestore in relazione al nuovo appalto di servizi di nettezza urbana; integrazione con attività consortile come sopra specificato).

14) attuazione, definizione accordi convenzionali con realtà diverse al fine di ottimizzare i conferimenti di rifiuti presso l'impianto consortile di Villafalletto contenendo in tal modo i costi.

Tale attuazione viene disposta con l'avallo/previa comunicazione all'A.A.C., in ossequio ai principi di armonizzazione degli impianti provinciali ed allo scopo di contribuire con tale accordo alla stabilità delle rispettive tariffe di conferimento evitando o limitato per quanto possibile ulteriori aumenti di costi ai rispettivi Comuni consorziati.

15) Riallineamento posizioni contributive personale del Consorzio

16) Cofinanziamento di attività di sensibilizzazione in materia ambientale: secondo deliberazione di indirizzo del Consiglio di amministrazione, allo scopo di assicurare interventi mirati in modo particolare (deliberazione n. 3/2017 e s.m.i.).

17) Rinvio per quanto non sopra già specificato, ai progetti finalizzati/obiettivo predisposti dai singoli uffici/servizi (approvazione con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8/2017 s.m.i.)

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.

## **PARAMETRI ECONOMICI**

L'analisi dello stato strutturale dell'Ente è effettuata attraverso una serie di indicatori e parametri già in uso da alcuni anni, nell'ambito di attività di controllo di gestione, significativi per l'attività del Consorzio, e inoltre da implementare con i parametri di Carta dei servizi:

### **INDICATORI RELATIVI ALL'ATTIVITA' DEL CONSORZIO (STRUTTURA, SITUAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA, GESTIONALE) INDICATORI STRATEGICI**

#### **INDICATORI DI STRUTTURA**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Indice di rigidità degli Impieghi</b> (Immobilizzazioni/Capitale Investito)		
<b>Indice di elasticità degli Impieghi</b> (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).

### **INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Indice di liquidità</b> (liquidità immediate+liquidità differite/passivo corrente)		
<b>Indice di autonomia finanziaria</b> (patrimonio netto/Totale Fonti di Finanziamento)		
<b>Quoziente di copertura delle immobilizzazioni</b> (Patrimonio Netto/Immobilizzazioni)		
<b>Indice di indebitamento</b> (Passività Consolidate+Passività Correnti/Capitale Investito)		
<b>Indice di indebitamento a breve</b> (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”.

### **RENDICONTO**

Lo scopo del rendiconto finanziario è quello analizzare tutti 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 delle variazioni di liquidità generate dalla gestione reddituale ed extra-reddituale.

#### RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI LIQUIDITA'

Voci riclassificate	2018
<p><b>FONTI DI LIQUIDITA'</b>  <i>Liquidità generata dalla gestione reddituale dell'esercizio</i>                      Risultato netto d'esercizio                      Rett. in più (o meno) relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:                          Ammortamenti immobilizzazioni materiali                          Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                          Variazione risconti attivi pluriennali su leasing (amm. figur.)                          Accantonamento fondi di svalutazione crediti e imm. finanziarie                          Variazione rimanenze e lavori in corso                          Variazione titoli e altre attività non immobilizzate                          Variazione ratei e risconti attivi                          Variazione ratei e risconti passivi                          Accantonamento fondo Trattamento di fine rapporto                          Pagamento indennità di fine esercizio                          Utilizzo fondi rischi ed oneri                          Accantonamento fondi per rischi e oneri                          Diminuizione crediti commerciali                          Aumento acconti da clienti                          Aumento debiti verso fornitori                          Aumento debiti v/o Erario                          <i>Liquidità generata dalla gestione reddituale</i></p>	

Diminuzione crediti immobilizzati e immobilizzazioni finanziarie Diminuzione altri crediti Valore netto contabile cespiti venduti Accensione nuovi mutui Aumento/emissione prestito obbligazionario Incremento debiti vs altri finanziatori Incremento debiti rappresentati da titoli di credito Variazione altri debiti a medio - lungo termine Variazione altri debiti a breve termine Incremento mezzi propri	
---	--

<b>TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'</b>	
-----------------------------------	--

<b>IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>	
-------------------------------	--

Incremento immobilizzazioni materiali Incremento immobilizzazioni immateriali Incremento immobilizzazioni finanziarie e crediti immobilizzati Incremento risconti attivi pluriennali Rimborso mutui Rimborso prestito obbligazionario Diminuzione debiti vs altri finanziatori Diminuzione debiti rappresentati da titoli di credito Diminuzione altri debiti a medio-lungo termine Diminuzione riserve Distribuzione dividendi Aumento rimanenze Aumento crediti commerciali Incremento altri crediti a breve Incremento titoli e altre attività non immobilizzate Diminuzione debiti verso fornitori Diminuzione	
---	--

acconti	
Diminuzione debiti rappresentati da titoli di credito	
Diminuzione altri debiti a breve	
Diminuzione debiti verso Erario	
<b>TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>	

<b>VARIAZIONE DI LIQUIDITA'</b>	
<b>LIQUIDITA' a fine eserc. prec. (cassa banca att. - banca pass)</b>	
<b>LIQUIDITA' a fine esercizio (cassa banca att. - banca pass)</b>	

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

Anno	Interessi Attivi - €.	Interessi Passivi - €.
2018		
2017		
2016		
2015		
2014		
2013		
2012		
2011		
2010		
2009		
2008		

Considerati gli elevati volumi di anticipazioni effettuate da parte del Consorzio, si rileva come l'entità degli interessi passivi sia piuttosto contenuta, 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 %
2018	
2017	
2016	
2015	
2014	
2013	
2012	
2011	
2010	
2009	
2008	

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

Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016	Variazione Percentuale Ultimo biennio

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

Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016	Variazione Percentuale Ultimo biennio

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

<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Variazione Percentuale Ultimo biennio</b>

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

<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>

<b>Anno 2014</b>	<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2011</b>

**Spese telefoniche**

<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2014</b>	<b>Variazione Percentuale Ultimo biennio</b>

**Spese telefoniche cellulari**

<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2014</b>	<b>Variazione Percentuale Ultimo biennio</b>

**Spese cancelleria**

<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2014</b>	<b>Variazione Percentuale Ultimo biennio</b>

**Spese energia elettrica**

<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2014</b>	<b>Variazione Percentuale Ultimo biennio</b>

**Efficacia attività di divulgazione nelle scuole**

**Numero contatti avuti da insegnanti per nuove attività di divulgazione ovvero visite all'impianto**

<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Variazione Percentuale Ultimo biennio</b>

**Efficacia informatizzazione isole ecologiche**

**Report (prima e dopo informatizzazione di conferimenti medi per ogni Comune**

(Tabelle apposite)

## INDICATORI DI QUALITA'

*(da carta dei servizi – 2017 – Aimeri ambiente srl, ora Energetikaambiente)*

Gli indicatori individuati da Aimeri ambiente nella carta dei servizi (revisionata a cura dell'ambito tecnico del Consorzio sono i seguenti:

- tempo di ritorno della prima risposta al reclamo scritto;
- rispetto appuntamento (raccolta su chiamata);
- mancato passaggio presso la singola utenza a seguito di segnalazione al numero verde;
- mantenimento della frequenza di raccolta per ogni comune;
- fruibilità contenitori;
- efficace pulizia area circostante postazione;
- decoro e funzionalità dei contenitori.

Con il nuovo appalto, si aggiornerà la scheda dei servizi.

## RISORSE UMANE

Premesso che:

il decreto 75/2017 ha particolarmente innovato in materia di programmazione del personale, sostituendo al sistema delle dotazioni organiche quello del piano triennale dei fabbisogni, da intendersi come somma dei “posti coperti” con il “personale assumibile”, costituendo così la dotazione necessaria all’ente per lo svolgimento delle funzioni; tali piani del fabbisogno di personale dovranno essere redatti sulla base di linee di indirizzo definite con decreti di natura non regolamentare (articolo 6-ter, introdotto dal d. lgs. 75/2017);

in questa fase di prima applicazione, e in attesa delle citate linee di indirizzo, pare opportuno comunque già declinare l’impostazione dei documenti e la programmazione secondo le nuove disposizioni, ferme restando le relazioni sindacali che dovranno essere esperite per quanto previsto prima dell’adozione definitiva;

La dotazione organica del personale viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale flessibile da adeguare alle esigenze organizzative in continuo mutamento correlato all’assetto organizzativo dell’ente. Purtroppo nell’ultimo decennio di regime vincolistico finalizzato al contenimento della spesa ha reso molto difficile l’assunzione di nuovi dipendenti nonostante gli obblighi di programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

### **Premesso**

- che l’art. 16 della legge 183 del 12 novembre 2011 “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato” (legge di stabilità 2012) ha sostituito l’art. 33 del D.Lgs n. 165 del 30 marzo 2011 dettando disposizioni in tema di mobilità e collocamento in disponibilità dei dipendenti pubblici;
- che la succitata normativa impone a tutte le amministrazioni pubbliche di effettuare una ricognizione annuale, delle condizioni di soprannumero e di eccedenza del personale e dei dirigenti, sanzionando eventuali inadempimenti con il divieto di effettuare assunzioni a qualunque titolo;

**Precisato** che la condizione di “soprannumero” si rileva dalla presenza di personale in servizio a tempo indeterminato extra dotazione organica, mentre la condizione di “eccedenza” va verificata in relazione ai vincoli per il tetto di spesa del personale (50% della spesa corrente) e avuto riguardo alle funzioni, agli obiettivi assegnati ad ogni singolo settore;

### **Preso atto a tale proposito che:**

- non risulta personale in servizio a tempo indeterminato “extra-dotazione organica” e che la spesa di personale 2018 programmabile nel Bilancio di previsione è in linea a quella sostenuta nell’anno 2016 e 2017;
- il rapporto tra spesa del personale e spesa corrente, è inferiore al 50%;
- i rapporti a tempo determinato attualmente esistenti, sono stati costituiti con riferimento all’art. 1, comma 557, legge 311/2004, con personale di altra pubblica amministrazione; dell’incidenza della relativa spesa, ricorso a deroghe, e rapporto rispetto alle limitazioni della spesa dell’esercizio 2004, si dava atto con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 31/2009, 42/2009, 18/2010, 21/2010;

- pur in considerazione di quanto evidenziato con i citati atti (al netto, quindi, del neo costituito fondo salario accessorio), per l'esercizio 2016 (ultimo esercizio certificato) è stato possibile ottenere i risultati di cui al prospetto agli atti ("DATI RELATIVI ALLE RETRIBUZIONI LORDE PER IL CONFRONTO DELLE ANNUALITA' 2008-2016");
- con riferimento alle funzioni dell'ente, agli obiettivi assegnati ed ai servizi annessi, si può attestare l'assenza di eccedenze nell'ambito delle strutture dell'ente;

**Dato atto:**

- che l'Ente, nell'ambito della propria autonomia organizzativa e regolamentare, intende adeguarsi al principio di contenimento della spesa per il lavoro flessibile, evitando forme di precariato; nel contempo deve espletare le proprie funzioni istituzionali;

**Richiamata** la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 43/2012 con la quale veniva integrato il *Regolamento degli uffici e servizi* in relazione all'applicazione generale dell'art. 9 comma 28 del D.L. n. 78/2010 con il seguente articolo:

*"Art. \_17-bis – Applicazione art. 9, comma 28, D.L. 78/2010.*

*Ferme le eccezioni già previste per legge, il Consorzio C.S.E.A. applica l'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 relativo ai limiti delle assunzioni flessibili, con adattamento che consente il ricorso a detti istituti assuntivi nei seguenti casi:*

- *far fronte a eventi imprevisi o imprevedibili o comunque non dipendenti dalla volontà dell'ente (quali, ad esempio: sostituzioni personale con diritto a conservazione del posto);*
- *garantire l'esercizio delle funzioni fondamentali, tenuto conto della prevista soppressione del Consorzio in fase di attuazione operativa, della necessità di proseguire nella gestione durante il periodo transitorio, e della ridottissima consistenza della dotazione organica a tempo indeterminato e, inoltre, tenendo conto della indefettibilità di figure previste statutariamente o indispensabili per la gestione operativa, per loro natura a termine oppure a termine in forza delle particolari soluzioni organizzative poste in atto (es. comando), alternativa a ipotesi più onerose;*

*Viene inoltre prevista la considerazione cumulativa, ove più favorevole, dei limiti imposti dalla norma ai diversi sistemi di categorie di lavoro flessibile individuati dalla disposizione stessa.*

*L'adattamento come sopra delineato è subordinato alla verifica di impossibilità operativa di altra soluzione consistente nell'utilizzo di altro personale in disponibilità dell'ente, e comunque è subordinato al rispetto della restante normativa di finanza pubblica e contenimento delle spese di personale, per quanto in applicazione presso l'ente".*

Dato atto che sono attualmente in corso detti rapporti ai sensi art. 1 c. 557 legge n. 311/2004 e che orientamenti giurisprudenziali escludevano addirittura il computo di tali spese dal limite di cui all'art. 9 comma 28 (Corte Conti Piemonte, SRCPIE/PAR 223/2012 del 12.6.2012); inoltre, orientamenti giurisprudenziali salvaguardano l'adattabilità regolamentare della norma agli enti locali di modeste dimensioni (Corte Conti Piemonte, 8/2013/SRCPIE/PAR 22.1.2013; 301/2012/SRCPIE/PAR del 4.10.2012);

Dato atto della recente pronuncia della Sezione autonomie sul punto (23/SEZAUT/2016/QMIG), che evidenzia ancora l'esenzione dal limite del 50% per gli enti in regola con la riduzione complessiva delle spese di personale (in relazione a un limite di spesa complessivo per oneri per personale a tempo determinato, non superiore alla spesa complessiva del 2009);

Dato atto dei prospetti agli atti, in ordine al confronto spesa personale a tempo determinato 2016-2009, e dato atto della prevedibile – ragionevolmente – congruità della spesa ipotizzabile per il 2017 e 2018 in rapporto a tali dati;

Dato atto che è indispensabile la prosecuzione dei rapporti, per i motivi in premessa indicati, evidenziando inoltre:

- il minore obbligatorio ricorso al lavoro straordinario, per le ragioni e circostanze evidenziate;
- l'eccezionale carico di lavoro che è derivato dalla predisposizione del nuovo appalto di igiene urbana e quello che deriverà dalle fasi di post aggiudicazione e di start up che complessivamente impegnano la struttura C.S.E.A. in misura maggiore o comunque diversa (con la permanenza dei servizi degli ulteriori enti conferenti); si ricorda come l'ultimo appalto aveva un valore di circa 60 milioni di euro, quello nuovo di oltre 80 milioni di euro); la previsione della soppressione dei Consorzi (disegno di legge in itinere in Regione) con necessità di predisposizione di documentazione, ricognizione, ecc.;
- la gestione a regime di numerosi adempimenti in materia di enti locali, prima dell'inquadramento giuridico non svolti o svolti parzialmente (statistiche, conto annuale, relazione sul personale, ecc. );
- l'ulteriore eccezionale carico di lavoro derivante dall'ammissione a finanziamento del Progetto In.Te.Se. finanziato dalla Unione europea;
- la certa paralisi dei servizi stante una consistenza di personale assai esigua (5 unità di personale a tempo determinato per ambito territoriale di 150.000 abitanti), molto sottodimensionata, anche con riferimento a enti similari vicini;

Dato atto, inoltre, che l'esigenza non derogabile del ricorso a personale a tempo determinato per esigenze straordinarie, nonché il non riferimento al (l'allora) tetto di spesa del 2004 per quanto concerne la spesa generale di personale, era stato altresì evidenziato in occasione dell'incontro con Aran e Ministero dell'Economia del 2 febbraio 2010, preliminare al reinquadramento del personale;

Dato atto del parere Ancitel 12.12.2012 “Comuni, personale, utilizzazioni, termini”, in ordine al fatto che l'art. 1, comma 557, non pone termini di durata temporale, circa la prosecuzione di questo tipo di rapporti a tempo determinato e ritenuto che anche le limitazioni circa intervalli temporali nei rapporti a tempo determinato non siano pertinenti alla fattispecie, che non riguarda l'attivazione di precariato nel senso vero del termine, bensì di collaborazioni con persone già dipendenti di altri enti;

Dato atto che analogo ragionamento può farsi in relazione al disposto del comma 6 dell'art. 34 del d. lgs. N. 165/2001, considerata la specialità della disposizione del comma 557 citato (specialità ben messa in luce dalla Sezione autonomie con la pronuncia di cui sopra);

Evidenziato infatti che la disposizione di che trattasi è norma speciale, posta in essere allo specifico scopo di consentire la gestione da parte degli enti di minore dimensione, in forma efficace ed efficiente;

Dato atto, inoltre, con riferimento ai disposti della legge regionale n. 7/2012, che non trattasi di procedura di reclutamento di personale, bensì di prosecuzione di rapporti ex art. 1 c. 557 legge 311/2004 in corso, i cui atti formali conterranno la condizione risolutiva espressa in relazione a quanto disporranno i nuovi organi/enti competenti in sostituzione dei Consorzi;

Evidenziato che i Consorzi di bacino sono sorti quali consorzi obbligatori di funzioni ai sensi della legge regionale n. 24/2002, per l'esercizio di ampi compiti in materia, e al riguardo, in ordine alle spese di personale si richiamano anche le considerazioni di cui a Corte dei Conti, sezione Controllo Toscana, 3/2006, quesito sub b), fatta salva ogni autonoma determinazione da parte dei Comuni consorziati in ordine al computo delle spese c.d. consolidate di personale;

Dato atto che la presente proposta di deliberazione è stata inviata alle OO.SS. e messa a disposizione della R.S.U.;

Dato atto della presenza del piano di azioni positive, aggiornato per il triennio 2016-2018, già corredato del parere della Consigliera di parità;

Dato atto dell'assenza di personale di ruolo in tempo parziale;

Dato atto che per quanto riguarda il fabbisogno occupazionale, si può senz'altro confermare quanto previsto dalla dotazione organica da ultimo approvata con deliberazione n. 18 in data 19.04.2010, che anch'essa si conferma, pur nella consapevolezza che la copertura non risulta possibile in relazione al disposto normativo della legge regionale n. 7/2012;

Dato atto che il fabbisogno di personale è condiviso dalle aree, amministrativa e tecnica, così come le considerazioni sulle necessità di cui sopra;

Acquisito il parere, favorevole, in ordine alla regolarità contabile e tecnica resa, in relazione alle competenze, dal segretario dell'ente, ai sensi dell'art. 49 del d. lgs. N. 267/2000;

**Pertanto si rileva:**

- l'assenza di unità di personale (dirigenti compresi) in soprannumero o in eccedenza all'interno della struttura organizzativa del Consorzio C.S.E.A.;
- che conseguentemente l'Ente non deve avviare nel corso dell'anno 2018 procedure per la dichiarazione di esubero dei dipendenti;
- di approvare il fabbisogno occupazionale secondo quanto risulta dalla dotazione organica da ultimo adottata con deliberazione n. 18 in data 19.04.2010, dotazione che anch'essa si conferma;
- di approvare l'aggiornamento al programma di assunzione del personale, come segue:
  - o prosecuzione attività dirigente d'area tecnica in rapporto di comando a tempo determinato parziale, per tutto come in essere;
  - o prosecuzione attività segretario consortile per tutto come in essere;
  - o prosecuzione attività ai sensi art. 1 comma 557 legge n. 311/2004, del personale di altri Comuni attualmente in servizio, fino al termine dell'attività del Consorzio (prevista ragionevolmente a breve in relazione alla redazione in itinere del disegno di legge regionale specifico), e dunque con condizione risolutiva costituita dall'attuazione delle previsioni della legge regionale n. 7/2012 (se non compatibile con il mantenimento di detti rapporti) da parte degli enti subentranti a C.S.E.A., ovvero da altre circostanze normative sopravvenienti;
  - o utilizzo di personale per altre esigenze temporanee o eccezionali.

Le scelte programmatiche, esplicitate nella deliberazione di programmazione triennale, sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio nell'ultimo triennio, come desumibile dalle seguenti tabelle:

DESCRIZIONE	AREA	QUALIFICA	FINANZIAMENTO	2018	2019	2020
DIRIGENTE IN COMANDO PARZIALE DA ALTRO ENTE	TECNICA	DIR.	Fondi propri	1	1	1

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	TECNICA	D6	Fondi propri	1	1	1
RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	TECNICA	D6	Fondi propri	1	1	1
RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO Art. 1 c. 557 L. 311/2014	TECNICA	D2	Fondi propri	1	1	1
SEGRETARIO CONSORTILE – COME DA PREVISIONE STATUTARIA	AMMINISTRATIVA CONTABILE	DIR.	Fondi propri	1	1	1
RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	AMMINISTRATIVA CONTABILE	D6	Fondi propri	1	1	1
ADDETTA AMMINISTRATIVA CONTABILE	AMMINISTRATIVA CONTABILE	C5	Fondi propri	1	1	1
ADDETTA AMMINISTRATIVA	AMMINISTRATIVA	B3	Fondi propri	1	1	1
ADDETTA AMMINISTRATIVA CONTABILE Art. 1 c. 557 L. 311/2014	AMMINISTRATIVA CONTABILE	D2	Fondi propri	1	1	1

Sarà eventualmente integrata o modificata la dotazione organica sulla base di nuove necessità consortili nel rispetto delle norme legislative in materia. In particolare possono palesarsi esigenze sostitutive di personale che dovranno essere affrontate nei limiti della normativa al fine di consentire la funzionalità del Consorzio.

**Riferimento all' art. 46 D.L. 112/2008 conv. Legge 133/08, si elabora quanto segue con riferimento a:  
AFFIDAMENTO DI INCARICHI DI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA, COLLABORAZIONE:**

## PROGRAMMAZIONE 2018-2020

### 1 – Premesse.

Il Consorzio C.S.E.A. dispone attualmente di 5 unità di personale a tempo indeterminato adibite a mansioni impiegate, e due unità a tempo determinato parziale, oltre al Dirigente di area tecnica in comando temporaneo parziale da altro ente e al segretario individuato nel segretario di Comuni consorziati. La dotazione è senza dubbio assai esigua, tenuto conto che il Consorzio opera per 54 Comuni, con un bacino d'utenza di circa 160.000 abitanti. Le attuali limitazioni assunzionali peraltro non consentono ulteriori rapporti di lavoro a tempo indeterminato, e stante l'attuale normativa, seppur in fase di modifica, circa la soppressione dei Consorzi e modifica operativa gestionale del settore.

### 2 – Esigenze dell'Ente.

In questa situazione, e soprattutto tenuto conto della molteplicità e complessità di procedimenti amministrativi, giuridici, tecnici e contabili che interessano l'ente, è possibile la necessità di conferimento di incarichi di studio, ricerca o consulenza e più in generale di collaborazione a soggetti estranei. Vanno infatti considerati due aspetti; il primo, è dato dal fatto che il personale, proprio per l'esiguità della dotazione organica, è impegnato in modo continuativo soprattutto per quanto riguarda la gestione ordinaria dei procedimenti amministrativi; il secondo, è costituito dalla circostanza che l'ente, sempre in ragione dell'esiguità della dotazione, dispone di personale adibito alla gestione di uffici e servizi, e non di personale di staff adibito ad attività di studio, ricerca, consulenza o alta specializzazione, come può avvenire per Comuni più grandi o altri enti. Le esigenze dell'ente, che si riassumono in questo programma, possono pertanto presentarsi in diversi ambiti, anche in modo estemporaneo.

### 3 – Programma.

Considerato quanto rilevato al punto precedente, non è affatto agevole una programmazione del ricorso a questo tipo di prestazioni. E' possibile però individuare, quale programma, gli ambiti nei quali la possibilità del ricorso a consulenze, studio e ricerca sia significativamente maggiore o probabile, nel limite della spesa massima annua che viene individuata dall'ente nell'ambito del bilancio.

Di seguito vengono indicati gli ambiti possibili sia per *consulenza, studio, ricerca*, sia per *collaborazioni* autonome in generale, sia per *servizi*, con previsioni di maggior dettaglio ove possibile in relazione a quanto attualmente a conoscenza. Ovviamente l'indicazione dei singoli importi e maggiori specificazioni sugli incarichi sono lasciate a strumenti di programmazione o amministrazione più operativa. E' evidente altresì che per i servizi viene seguita la disciplina normativa relativa, e l'indicazione in sede di programma ha valenza di mera anticipazione, coerentemente con una programmazione il più possibile onnicomprensiva (sulla fattispecie dei *servizi*, cfr. deliberazione Corte Conti n. 6 del 14.3.08; Parere n. 29 Corte dei Conti Lombardia; deliberazione n. 262/08 sezione Corte dei Conti di controllo per l'Abruzzo; deliberazione n. 44 del 22.5.08 Sezione regionale di controllo Corte Conti per la Calabria). Vengono altresì indicati gli ambiti operativi relativi a eventuali rapporti a tempo determinato con dipendenti di altre P.A., anche in questo caso per mera notizia.

#### Materie e ambiti:

- consulenza legale:  
ambiti: aspetti legati a contratti o concessioni, provvedimenti amministrativi, rapporti di lavoro, che richiedano apporto di elevata professionalità e specializzazione, non rinvenibile o disponibile all'interno dell'ente, e la risoluzione dei quali sia ritenuta essenziale al fine di prevenire, trattare o risolvere il contenzioso, o indispensabile per la definizione dei procedimenti; per sua natura trattasi di attività estemporanea, che non consente

in sede programmatoria maggiore dettaglio; occorre considerare l'esigenza correlata alla assistenza necessaria per il nuovo appalto di igiene urbana, con un servizio affidato ad entità strutturata. Esulano dalla consulenza legale gli incarichi di difesa.

- consulenza tecnica/incarichi di collaborazione in ambito tecnico/servizi in ambito tecnico:  
ambiti: lavori pubblici, finanziamento di opere pubbliche, informatica, contabilità, contratti, per definire e affrontare procedimenti di natura particolarmente complessa, richiedenti apporti di elevata professionalità e specializzazione, non rinvenibile all'interno dell'ente, o non disponibile, con riferimento anche a esigenze di richiesta e ottenimento contributi, programmi e progetti interistituzionali, obiettivi di sviluppo dell'ente di particolare complessità. Al momento si individuano: servizio di assistenza informatica software, servizio di assistenza informatica hardware, servizio gestione paghe contributi, servizio tenuta IVA e libri contabili, altri servizi contabili; prestazioni d'opera per singoli interventi progettuali o di verifica e di analisi in ambito tecnico (es.: progettazione parte impiantistica, collaudi, perizie, ecc.), servizi/prestazioni d'opera per incarichi esterni di progettazione e di direzione lavori, ovvero consulenza/attività di supporto al RUP in correlazione a singole opere pubbliche (attività di supporto solo per casi e attività particolari) o servizi e forniture; servizi di brokeraggio assicurativo; si individuano altresì alcuni servizi/prestazioni d'opera legati a competenze strettamente istituzionali: incarico di Revisore dei Conti, medico competente, servizio di prevenzione e protezione; servizi di stima immobili. Si richiama quanto espresso in merito all' appalto di igiene urbana circa l'eventuale apporto tecnico;
- rapporti a tempo determinato con dipendenti di altre P.A.: partecipazione a commissioni di gara; supporto servizio tecnico.

*CONSORZIO CSEA*  
*PROVINCIA DI CUNEO*

**PIANO DELLE ALIENAZIONI**

**E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI**

*(art. 58, decreto legge 25 giugno 2008, n. 112,  
convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133)*

---

## PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

(art. 58, decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133)

N. D.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	P.IIa	Sub.	Rendita catastale	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata e note <sup>1</sup>
1	VECCHIO SEDIME AREA ECOLOGICA BARGE	(class. In catasto e dest. uso	45	322			Anno 2018	
2	AREA ECOLOGICA PAESANA		37	310			Vedi nota (*)	Eventuale dismissione/cessione in relazione a vicende estintive del Consorzio (*)
3	AREA ECOLOGICA FRASSINO		9	961			Vedi nota (*)	
4	AREA ECOLOGICA SALUZZO		49	65 b			Vedi nota (*)	
5	AREA ECOLOGICA MORETTA		18	650, 652, 659			Vedi nota (*)	
6	AREA ECOLOGICA MANTA		7	733			Vedi nota (*)	
7	INFRASTRUTTURA DI SERVIZIO UBICATA IN REVELLO		18	87, 92, 93			Vedi nota (*)	
8	TERRENO AREA ECOLOGICA DI REVELLO Strada Prov.le Revello-Envie	(class. In catasto e dest. uso	45	253			Vedi nota (*)	In subordine a rilocalizzazione area

<sup>1</sup> Indicare la misura di valorizzazione prevista per l'immobile in oggetto (concessione o locazione a terzi a titolo oneroso per interventi di recupero, ristrutturazione, restauro, ecc.; concessione a terzi ai sensi del d. lgs. N. 50/2016 s.m.i.; conferimento a fondi comuni di investimento, ecc.)

Viene presentato di seguito  
ai sensi d. lgs. n. 50/2016 s.m.i.

**PROGRAMMA PLURIENNALE LAVORI, SERVIZI E FORNITURE**

DESCRIZIONE	TIPOLGIA	DURATA ANNI	FINANZIAMENTO	2018	2019	2020
SERVIZIO DI SMALTIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI A RECUPERO	SERVIZIO	3	Fondi propri	€ 420.000,00		
SERVIZIO DI SMALTIMENTO TERRA DA SPAZZAMENTO	SERVIZIO	3	Fondi propri	€ 360.000,00		
SERVIZIO DI SMALTIMENTO RIFIUTI ORGANICI	SERVIZIO	3	Fondi propri		€ 1.263.000,00	
SERVIZIO DI SMALTIMENTO RIFIUTI VEGETALI	SERVIZIO	2	Fondi propri		€ 180.000,00	
SERVIZIO DI SMALTIMENTO LEGNO	SERVIZIO	1	Fondi propri	€ 105.000,00	€ 105.000,00	€ 105.000,00
SERVIZIO DI CONDUZIONE E MONITORAGGIO DISCARICA	SERVIZIO	3	Fondi propri		€ 115.000,00	
SERVIZIO DI SMALTIMENTO RIFIUTI PERCOLATO IN DISCARICA	SERVIZIO	3	Fondi propri	€ 90.000,00		
SERVIZI CONTABILI	SERVIZIO	2	Fondi propri	€ 40.000,00		€ 40.000,00

## OBIETTIVI OPERATIVI (SEZIONE OPERATIVA NEL DUP COMUNALE)

Per i Comuni, la Sezione Operativa (di seguito SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del Bilancio di Previsione.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

La SeO ha i seguenti scopi:

- a) definire, con riferimento all'Ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'Ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- b) orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- c) costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'Ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- **Parte 1**, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'Ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- **Parte 2**, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.
- 

**La declinazione della sezione, per questo Ente, avviene con le modalità di adattamento come già più sopra evidenziato, e come di seguito esplicitato.**

## RELAZIONE PROGRAMMATICA 2018-2020

Seguendo la prassi vengono di seguito illustrate le motivazioni di ordine tecnico ed economico che supportano i dati inseriti in bilancio. Si ricorda che i riferimenti gestionali fanno capo alle prestazioni previste dal nuovo contratto per il servizio raccolta che è stato avviato al 1° settembre 2010.

L'anno 2018 sarà quindi caratterizzato in parte da uno standard gestionale pressoché consolidato, ed in parte dalle variazioni derivanti dall'entrata a regime dei nuovi servizi di nettezza urbana così come concordati con le singole Amministrazioni comunali ma comunque nel rispetto dei nuovi limiti ed obiettivi imposti dal nuovo Piano Regionale dei Rifiuti, operativo sin dall'anno 2016.

La relazione analizza le voci maggiormente caratterizzanti la gestione.

- **Valore della produzione**

- Canoni dei servizi in appalto per la raccolta RSU.

L'importo del canone risulta determinato dall'adeguamento all'indice ISTAT, calcolato sul mese di agosto 2017, ai canoni a suo tempo comunicati ai Comuni membri secondo le tariffe previste per il 7° anno di appalto per i primi due mesi dell'anno, mentre riflette a partire dal mese di marzo le variazioni derivanti dai nuovi importi delle schede di servizio correlate all'entrata in funzione del nuovo appalto per i servizi di nettezza urbana. Si tratta evidentemente degli impegni di spesa stabiliti dal nuovo contratto a suo tempo approvate dalle Amministrazioni Comunali sulla base delle rispettive schede di servizio. Eventuali variazioni, che potrebbero essere sostanziali nel caso di eventuali proroghe tecniche indipendenti dalla volontà consortile, verranno debitamente evidenziate a consuntivo, e saranno poi giustificate dalle modifiche al piano dei servizi richieste e concordate con i Comuni.

- Valorizzazione della frazione finale RSU presso la piattaforma di Villafalletto

Vengono indicati in modo separato i ricavi relativi allo smaltimento dell'rsu prodotto dal bacino 11 (Consorzio SEA) rispetto a quanto viene consegnato da conferitori esterni, secondo un principio prudenziale, almeno per quanto concerne i rifiuti provenienti dalla Liguria per i quali non sussiste al momento alcuna ufficialità circa la prosecuzione; la potenzialità effettiva dell'impianto consentirebbe inoltre la possibilità di ricevere ulteriore materiale da altri conferitori, data anche la crescente differenziazione del materiale sul territorio consortile che ha ridotto, e di tanto, il conferito in discarica. La tariffa provvisoria di smaltimento 2018 ad oggi parrebbe provvisoriamente stimabile in €. 115,00 a tonnellata, ma la corretta determinazione della stessa dipenderà dall'effettivo conferito in corso dei periodi di valutazione ferma, laddove mutino entità e quantitativi dei conferitori, comunque subordinati alle autorizzazione degli enti preposti.

- Conferimento e valorizzazione della frazione organica

Con l'avvio dei nuovi servizi la quantità di organico raccolta sin modo separato è aumentata in modo significativo e tale trend sarà sicuramente confermato anche nel presente esercizio; ciò significa naturalmente un ulteriore calo nella produzione di rsu con relativo contenimento dei costi essendo la relativa tariffa decisamente inferiore a quella del RSU. La piattaforma di compostaggio individuata attualmente dal Consorzio a partire dal l'anno 2017 per tre esercizi è la F.G. Riciclaggi s.r.l. di Cairo Montenotte, fatta salva la produzione del Comune di Fossano, che segue specifica convenzione con la San Carlo srl, società sita sul territorio comunale.

- Conferimenti ai vari centri di smaltimento dei rifiuti differenziati (ingombranti – pneumatici – legno – demolizione)

La programmazione tiene conto degli affidamenti pluriennali tuttora in corso e degli appalti in scadenza con l'espletamento delle relative procedure di gara.

### Contributi da Consorzi Nazionali sul recupero rifiuti

Il contributo complessivo dei Consorzi nazionali, come per i passati esercizi, viene inserito in bilancio in termini prudenziali, tenendo in dovuta considerazione sia l'evoluzione della raccolta sia dei risultati delle verifiche qualitative da parte dei Consorzi CONAI e delle fasce di accettazione dagli stessi applicate. Purtroppo questo resta il principale indice di variabilità nella determinazione del contributo oltrechè il mutamento delle condizioni di mercato per alcune tipologie di materiale (carta e ferro) e la modifica delle Convenzioni ed Allegati Tecnici dei singoli Consorzi per la raccolta differenziata, in primis COREPLA circa gli standards qualitativi richiesti. Il Consorzio comunque si adopera costantemente per migliorare eventuali situazioni che possano comportare problematiche gestionali circa la qualità del materiale conferito e dei rapporti economici derivanti dalle convenzioni proposte dai Consorzi CONAI. Allo stato attuale è stato valutato di non abbandonare la gestione CONAI per carta, cartone e plastica, salvo diversi provvedimenti dettati da necessità di maggior redditività. Dati i nuovi e più restrittivi standards richiesti in sede di analisi sul materiale, maggiore attenzione e differenziazione viene applicata sin dall'anno 2015 nel riconoscimento dei contributi relativi in base alla qualità del materiale raccolto nei singoli Comuni. Alla luce dei dati riscontrati nelle analisi qualitative durante la selezione pare infatti quasi certo l'azzeramento del contributo per quanto concerne la raccolta effettuata a mezzo cassonetti data l'assoluta impurità del materiale con conseguente rischio ulteriore di addebitato dei maggiori costi di selezione e smaltimento dello stesso.

#### • **Costi della produzione**

##### Selezione della plastica

La voce in bilancio tiene conto della tariffa espressa nella convenzione pluriennale con il Consorzio A.C.E.M. che ha consentito di integrare ulteriormente i rapporti atti ad ottimizzare i vari impianti provinciali come previsto dall'A.A.C. Si definirà in tale operazione anche la strategia più conveniente, richiamate le indicazioni dell'allegato tecnico di riferimento COREPLA, circa le modalità di selezione da adottare per l'invio del materiale al COREPLA stesso.

##### Adeguamento e miglioria isole ecologiche consortili.

Pur tenuto conto della cancellazione dei Consorzi, nelle more della definizione di tempistiche e modalità, viene mantenuto lo stanziamento alla voce "manutenzione impianti, macchinari ed attrezzature isole ecologiche" volto a far fronte alle necessità ordinarie di lavori urgenti, mentre continua e viene ultimata l'attività di adeguamento normativo delle isole ecologiche consortili con conferma del relativo capitolo di spesa sul presente bilancio denominato "Contributi per opere di adeguamento e miglioria isole ecologiche consortili", che rappresenta l'entità prevista del contributo stanziabile per il periodo a cofinanziamento di interventi progettuali presentati e rendicontati al Consorzio da parte dei Comuni membri od eseguiti su incarico consortile per conto degli stessi.

##### Attività di sensibilizzazione ed informazione

Per sottolineare l'impegno statutario, è stato confermato lo stanziamento destinato a sostenere le attività di sensibilizzazione ed informazione delle comunità residenti nel bacino 11. In particolare si vuole richiamare l'impegno a proseguire nel proficuo lavoro con le scuole primarie e secondarie mediante la realizzazione del modulo didattico proposto in collaborazione con la Società Energeticambiente srl (già Aimeri Ambiente) per le uscite "in classe" connesso alla collaborazione con la Società A2A Ambiente (già Ecodeco) che gestisce la piattaforma di Villafalletto per quanto concerne le visite all'impianto e la conclusione del Progetto "Meno per meno uguale più" volto alla sensibilizzazione ambientale con inclusione sociale. Verranno eventualmente valutate per il presente esercizio eventuali nuove proposte di collaborazione inerenti il tema della sensibilizzazione laddove nel corso dell'anno gli equilibri di bilancio lo consentano. Si vaglierà altresì l'attivazione della collaborazione con il Consorzio COMIECO nell'ambito delle iniziative di sensibilizzazione da questo offerte. Per il futuro verrà altresì concordata apposita attività come da indicazioni inserite in sede di documentazione di gara per l'affidamento dei servizi di

nettezza urbana in modo da confermare la valorizzazione e sensibilizzazione ambientale che riprenda quelli che sono da sempre obiettivi e finalità del Consorzio SEA.

#### Trasferimenti ai Comuni per incentivazione raccolta differenziata

Si tratta del ritorno ai Comuni dei ricavi, al netto delle spese, accreditati dai Consorzi Nazionali o dalle società affidatarie per le consegne del materiale da riciclo (carta, plastica, vetro e ferro) come il Consorzio SEA ha sempre effettuato per scelta istituzionale. Anche qui, la prudenza nello stanziamento è dovuta alla difficoltà nel prevedere la evoluzione dei ritorni economici, conseguenti alle convenzioni CONAI, legate all'andamento del mercato del materiale da riciclo in questi anni di difficoltà economiche generalizzate. L'entità dei contributi CONAI riconosciuti è determinata dalle somme introitate al netto delle spese sostenute per la selezione e smaltimento degli scarti per la copertura assicurativa delle aree oltre che per la copertura di parte dei costi di sensibilizzazione e per gli interventi di miglioramento delle aree ecologiche. L'ipotesi preventiva è di garantire comunque una quota considerevole di contributo.

**Come per il passato esercizio si rimarca altresì che il merito dei risultati conseguiti che hanno dato la possibilità di erogare queste quote considerevoli di trasferimenti, oltre che dovuto alla collaborazione di tutte le Amministrazioni coinvolte, va dato in primo luogo e massima parte all'impegno ed agli sforzi dei cittadini delle stesse a cui ci si auspica vadano applicati i benefici ottenuti sotto forma di bollette meno gravose che siano di incentivo al proseguo della collaborazione volta ad implementare ulteriormente i risultati in ambito di raccolta differenziata.**

#### Quote di partecipazione all'ATO

Sono state mantenute le somme destinate a quota di gestione e funzionamento dell'ATO in attesa di aggiornamenti sulla proroga o definitiva cessazione delle attività dello stesso.

Saluzzo, 18.09.2017

<b>BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2018 - 2020</b>							
	VALORE UNITARIO QUOTA FONDO DI DOTAZIONE	9,00		9,00		9,00	
	<b>DESCRIZIONE CONTO</b>	<b>PREVISIONE 2018</b>		<b>PREVISIONE 2019</b>		<b>PREVISIONE 2020</b>	
		parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
A1	RICAVI		<b>17.586.598,09</b>		<b>18.179.818,90</b>		<b>18.216.178,54</b>
A1a	vendite e prestazioni						
	ricavi su canone servizi RSU in appalto e servizi affini	11.361.158,09		11.941.928,02		11.965.811,88	
	Ricavi per smaltimento finale RSU presso piattaforma di Villafalletto	2.990.000,00		2.995.980,00		3.001.971,96	
	Ricavi da Conferimenti provenienti Extra Bacino 11	2.017.000,00		2.021.034,00		2.025.076,07	
	Ricavi per smaltimento terra da spazzamento	120.000,00		120.240,00		120.480,48	
	Ricavi per smaltimento rifiuti ingombranti	290.675,00		291.256,35		291.838,86	
	Ricavi per smaltimento rifiuti pneumatici	13.390,00		13.416,78		13.443,61	
	Ricavi per smaltimento rifiuti da demolizione	11.000,00		11.022,00		11.044,04	
	Ricavi smaltimento rifiuti vegetali, organici	671.080,00		672.422,16		673.767,00	
	Ricavi smaltimento rifiuti legnosi	109.265,00		109.483,53		109.702,50	
	Ricavi per attivazione nuovi servizi aggiuntivi	3.030,00		3.036,06		3.042,13	
A2	VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
A3	VAR. LAV. IN CORSO SU ORD.		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
A4	INCREM.IMMOBIL.LAV.INT.		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI		<b>1.784.000,00</b>		<b>1.787.568,00</b>		<b>1.791.143,14</b>

	DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE 2018		PREVISIONE 2019		PREVISIONE 2020	
		parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
	Ricavi vari e diversi (Affitto piattaforma di Revello)	36.000,00		36.072,00		36.144,14	
A5a	Diversi	0,00		0,00		0,00	
	Ricavi da rimborso spese compostatori e contenitori vari	30.000,00		30.060,00		30.120,12	
	Riaddebito ai Comuni interessi bancari passivi	8.000,00		8.016,00		8.032,03	
	Contributi derivanti dalla produzione di Biogas presso l'impianto di Castello della Nebbia e Villafalletto	10.000,00		10.020,00		10.040,04	
A5c	Contributi in conto esercizio da Enti vari	0,00		0,00		0,00	
	Contributi statali, regionali, provinciali e altri	0,00		0,00		0,00	
	Contributi da Consorzi nazionali sul recupero rifiuti	1.700.000,00		1.703.400,00		1.706.806,80	
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>19.370.598,09</b>		<b>19.967.386,90</b>		<b>20.007.321,67</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
B6	<b>MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE</b>		<b>36.500,00</b>		<b>36.573,00</b>		<b>36.646,15</b>
	Cancelleria	2.500,00		2.505,00		2.510,01	
	materiale di consumo	500,00		501,00		502,00	
	carburante autovettura	3.500,00		3.507,00		3.514,01	
	Acquisto sacchi e contenitori per la raccolta rifiuti (compostatori, cassonetti, cestini e sacchi rd)	30.000,00		30.060,00		30.120,12	
B7	<b>PER SERVIZI</b>		<b>17.725.922,78</b>		<b>18.285.985,58</b>		<b>18.322.549,23</b>
	spese selezione e pressatura e smaltimento scarti plastica consortile	400.000,00		400.800,00		401.601,60	
	manutenzione macchine ufficio	1.500,00		1.503,00		1.506,01	
	riparazione autovetture	2.500,00		2.505,00		2.510,01	
	Diritti di rogito	0,00	0,00	0,00		0,00	

DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE 2018		PREVISIONE 2019		PREVISIONE 2020	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
Buoni Pasto	5.800,00		5.811,60		5.823,22	
Servizi di Gestione Contabilità ed amministrazione e Consulenze	45.700,00		45.791,40		45.882,98	
viaggi e trasferte	1.500,00		1.503,00		1.506,01	
telefono e postali	2.000,00		2.004,00		2.008,01	
assistenza tecnica PC e software	7.500,00		7.515,00		7.530,03	
canoni per servizio internet (Linea ADSL) e software	7.500,00		7.515,00		7.530,03	
spese pulizia Uffici	4.300,00		4.308,60		4.317,22	
Assicurazioni	48.000,00		48.096,00		48.192,19	
prestazioni per raccolta e trasporto rifiuti Comuni in Appalto e servizi affini	11.138.390,28		11.765.446,33		11.788.977,22	
Prestazioni smaltimento finale rifiuti piattaforma Villafalletto	4.682.000,00		4.691.364,00		4.700.746,73	
Prestazioni per smaltimento terra da spazzamento	116.800,00		117.033,60		117.267,67	
Prestazioni per smaltimento rifiuti ingombranti	284.075,00		284.643,15		285.212,44	
Prestazioni per smaltimento rifiuti pneumatici	13.000,00		13.026,00		13.052,05	
Prestazioni per smaltimento rifiuti macerie e altri	11.000,00		11.022,00		11.044,04	
Prestazioni per smaltimento rifiuti organici e vegetali	613.062,50		614.288,63		615.517,20	
Prestazioni per smaltimento rifiuti legnosi	103.935,00		104.142,87		104.351,16	
Prestazioni per selezione carta per invio a COMIECO	0,00		0,00		0,00	
Prestazioni per selezione rifiuti vetrosi presso piattaforma autorizzata per invio a COREVE	0,00		0,00		0,00	
Prestazioni per attivazione nuovi servizi aggiuntivi	3.000,00		3.006,00		3.012,01	
personale incaricato – collaboratori - comandi - mobilità etc.	62.000,00		62.124,00		62.248,25	

	DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE 2018		PREVISIONE 2019		PREVISIONE 2020	
		parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
	energia elettrica Uffici	2.100,00		2.104,20		2.108,41	
	compenso revisori dei conti	4.160,00		4.160,00		4.160,00	
	manutenzioni impianti, macchinari ed attrezzature isole ecologiche	45.000,00		45.090,00		45.180,18	
	Contributi e Compartecipazioni alle spese per opere di adeguamento e miglioria isole ecologiche consortili	80.000,00		0,00		0,00	
	Spese di Sensibilizzazione ed informazione in materia di rifiuti	40.000,00		40.080,00		40.160,16	
	Spese di rappresentanza	1.100,00		1.102,20		1.104,40	
B8	<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>		<b>15.500,00</b>		<b>15.531,00</b>		<b>15.562,06</b>
	canoni di leasing						
	affitti o locazioni passivi /SEDE)	12.000,00		12.024,00		12.048,05	
	Spese Condominiali	3.500,00		3.507,00		3.514,01	
B9	<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>		<b>254.500,00</b>		<b>254.954,00</b>		<b>255.408,91</b>
B9a	salari e stipendi	155.000,00		155.310,00		155.620,62	
	Fondo salario Accessorio (Produttività)	27.500,00		27.500,00		27.500,00	
B9b	oneri sociali personale dipendente e collaboratori	72.000,00		72.144,00		72.288,29	
B9c	trattamento di fine rapporto	0,00		0,00		0,00	
B9d	trattamento quiescenza e simili	0,00		0,00		0,00	
B9e	altri costi per il personale - oneri riflessi	0,00		0,00		0,00	
B10	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		<b>80.000,00</b>		<b>80.000,00</b>		<b>80.000,00</b>
B10a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali e materiali	80.000,00		80.000,00		80.000,00	
B10b	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00		0,00	

	DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE 2018		PREVISIONE 2019		PREVISIONE 2020	
		parziali	totali	parziali			parziali
B10c	svalutazione rischi crediti	0,00		0,00		0,00	
	rimanenze iniziali	0,00		0,00		0,00	
	rimanenze finali	0,00		0,00		0,00	
B12	ACCANTONAMENTI RISCHI		<b>20.000,00</b>		<b>20.000,00</b>		<b>20.000,00</b>
B13	ALTRI ACCANTONAMENTI		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
B13a	accantonamento al fondo manutenz.						
B14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		<b>1.180.490,00</b>		<b>1.182.800,98</b>		<b>1.183.047,52</b>
	spese bolli e diritti vari	1.700,00		1.703,40		1.706,81	
	tassa e bolli automezzi	500,00		510,00		511,02	
	trasferimenti ai Comuni per incentivazione raccolta differenziata	1.133.790,00		1.136.057,58		1.138.329,70	
	Fideiussioni a favore di Enti a garanzia gestione impianti di smaltimento RSU	9.500,00		9.500,00		9.500,00	
	Spese di gestione relative alle quote di partecipazione all'A.T.O	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
	quote associative, abbonamenti e pubblicazioni	15.000,00		15.030,00		13.000,00	
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>19.312.912,78</b>		<b>19.875.844,56</b>		<b>19.913.213,86</b>
	<b>DIFFERENZA VALORE\COSTI PRODUZIONE</b>		<b>57.685,31</b>		<b>91.542,35</b>		<b>94.107,81</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI ONERI FINANZIARI</b>						
C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONE						
C15a	in imprese controllate						
C15b	in imprese collegate						
C15c	in altre imprese						

	DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE 2018		PREVISIONE 2019		PREVISIONE 2020	
		parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI						
C16a	crediti iscritti nelle immobilizzazioni						
C16a.1	verso imprese controllate						
C16a.2	verso imprese collegate						
C16a.3	verso enti pubblici di riferimento						
C16a.4	verso altre imprese						
C16b	da titoli di partecipazione iscritti nelle immobilizzazioni						
C16b2.	da imprese collegate						
C16c	da titoli non partecip. attivo circolante						
C16d	proventi diversi – interessi	0,00		0,00		0,00	
C16d.1	da imprese controllate						
C16d.2	da imprese collegate						
C16d.3	da enti pubblici di riferimento						
C16d.4	da altre imprese						
C17	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI						
C17a	imprese controllate						
C17b	imprese collegate						
C17c	enti pubblici di riferimento						
C17d	altri - interessi passivi verso banca	8.000,00		8.016,00		8.032,03	
C17e	Ribassi ed arrotondamenti passivi						
	<b>TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>		<b>-8.000,00</b>		<b>-8.016,00</b>		<b>-8.032,03</b>

	DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE 2017		PREVISIONE 2018		PREVISIONE 2019	
		parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
D18	RIVALUTAZIONI	0,00		0,00		0,00	
D19	SVALUTAZIONI	0,00		0,00		0,00	
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE</b>						
<b>E</b>	<b>PROVENTI ONERI STRAORDINARI</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
E20	PROVENTI STRAORDINARI						
E20a	plusvalenze da alienazioni	0,00		0,00		0,00	
E20a.1	Plusvalenze	0,00		0,00		0,00	
E20b	sopravvenienze attive - insussistenze passive	0,00		0,00		0,00	
	sopravvenienze attive	0,00		0,00		0,00	
E20c	quota annua di contributi in conto capitale	0,00		0,00		0,00	
E20d	altri proventi straordinari	0,00		0,00		0,00	
E21	ONERI STRAORDINARI	0,00		0,00		0,00	
E21a	minusvalenze da alienazioni	0,00		0,00		0,00	
E21b	sopravvenienze passive - insussistenze attive	0,00		0,00		0,00	
E21c	altri oneri straordinari	0,00		0,00		0,00	
	<b>TOTALE PROVENTI\ONERI STRAORDINARI</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	49.685,31		83.526,35		86.075,78	
E22	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO IRES 24% IRAP 3,90%	45.000,00		45.900,00		46.909,80	
	<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	4.685,31		37.626,35		39.165,98	

**SCHEMA DI BILANCIO EX D.LVO N. 118/2011 PER ARMONIZZAZIONE CONTABILE ENTI  
TERRITORIALI 2018-2020**

**\*\*ENTRATE\*\***

<b>TITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>
<b>TIPOLOGIA CATEGORIA</b>				
<b>TITOLO 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>19.332.598,09</b>	<b>19.929.310,90</b>	<b>19.969.169,52</b>
<b>3010000</b>	<b>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>			
3010100	Vendita di beni	1.710.000,00	1.713.420,00	1.716.846,84
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	17.586.598,09	18.179.818,90	18.216.178,54
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	36.000,00	36.072,00	36.144,14
<b>TITOLO 4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			
<b>4040000</b>	<b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.060,00</b>	<b>30.120,12</b>
4040100	Alienazione di beni materiali	30.000,00	30.060,00	30.120,12
<b>TITOLO 9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>			
<b>9020000</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.016,00</b>	<b>8.032,03</b>
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	8.000,00	8.016,00	8.032,03
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>19.370.598,09</b>	<b>19.967.386,90</b>	<b>20.007.321,67</b>

**\*\*SPESE\*\***

MISSIONE -PROGRAMMA - TITOLO		DENOMINAZIONE		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
<b>MISSIONE</b>		<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>703.860,00</b>	<b>624.874,40</b>	<b>623.821,77</b>
103	Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	75.800,00	75.951,60	74.043,44
105	Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	240.900,00	161.051,80	161.194,90
108	Programma	8	Statistica e sistemi informativi	15.000,00	15.030,00	15.060,06
109	Programma	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	49.860,00	49.951,40	50.042,98
110	Programma	10	Risorse umane	322.300,00	322.889,60	323.480,38
<b>MISSIONE</b>		<b>9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>18.569.052,78</b>	<b>19.210.970,16</b>	<b>19.249.392,10</b>
902	Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	40.000,00	40.080,00	40.160,16
903	Programma	3	Rifiuti	18.529.052,78	19.170.890,16	19.209.231,94
<b>MISSIONE</b>		<b>18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
1801	Programma	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>MISSIONE</b>		<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
2003	Programma	3	Altri fondi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>MISSIONE</b>		<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.016,00</b>	<b>8.032,03</b>
6001	Programma	1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	8.000,00	8.016,00	8.032,03
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>				<b>19.320.912,78</b>	<b>19.883.860,56</b>	<b>19.921.245,90</b>

