

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso:

- che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 52 in data 20 dicembre 2010, in attuazione del decreto legislativo n. 150/2009, è stato approvato l'atto con relativi allegati, ricognitivo ed attuativo del ciclo della performance, dando atto che non si sarebbe provveduto a nominare l'O.I.V., stante la deliberazione CIVIT 121/2010, con integrazione dei compiti del nucleo di valutazione;
- che con deliberazione dell'Assemblea n. 3 in data 28 marzo 2011, si è provveduto ad approvare, oltre che il bilancio economico triennale, anche gli obiettivi strategici;
- che i Consorzi di bacino sono stati interessati dalla legge regionale n. 7/2012 che ne ha disposto la soppressione, in via di attuazione; è evidente che in un tale contesto, la programmazione e dunque anche la predisposizione del ciclo della performance, devono periodicamente necessariamente essere oggetto di integrazioni e modifiche, se non addirittura divenire totalmente o parzialmente inefficaci con la soppressione e l'assunzione delle funzioni da parte di enti sovraordinati; tenendo peraltro presente l'esigenza di una continuità nell'operatività dei servizi erogati (attualmente) dal Consorzio, si è ritenuto di dare attuazione, per quanto possibile, al disposto normativo, provvedendo altresì ad adottare il regolamento per il ciclo della performance, secondo le linee stabilite con la deliberazione di questo consesso n. 52/2010;
- che a breve si disporrà per l'approvazione del bilancio previsionale 2015;

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

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

Dato atto dei possibili obiettivi operativi di gestione per l'esercizio 2015;

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

Ad unanimità,

DELIBERA

- di aggiornare il piano obiettivi, come da allegato, per l'esercizio 2015.

Il Consiglio di Amministrazione, riconosciuta l'urgenza di provvedere, dichiara, con unanime e palese votazione, immediatamente eseguibile la presente deliberazione, al fine di consentire il proseguimento del conseguimento degli obiettivi.

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

AGGIORNAMENTO PIANO INTEGRATO OBIETTIVI ESERCIZIO 2015

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.

Nelle bozze previsionali per l'esercizio 2015, si sta provvedendo ai necessari aggiornamenti.

Si aggiornano gli obiettivi operativi, come di seguito indicato:

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

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

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

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

Tutti gli ambiti:

- 1) mantenimento servizi in ordinaria amministrazione, in considerazione delle criticità predette;**
- 2) costante verifica ed aggiornamento del passaggio da Consorzio a Conferenza d'ambito,** attraverso contatti con la Regione e la Provincia, e relazioni con gli altri Consorzi.
- 3) Mantenimento standard dei servizi**
Proseguimento delle attività come nell'anno 2014.

Ambito tecnico:

- 1) Implementazione applicativo GEDI**
Consolidamento utilizzo SW ai Comuni attivi ed eventuale estensione ad altre realtà.
- 2) Gestione degli ordini per forniture materiali di consumo nell'ambito dell'appalto servizi**
Proseguimento delle attività come nell'anno 2014.
- 3) Gestione della documentazione di tracciabilità dei controlli sul territorio**
Consolidamento delle attività iniziate, specialmente nelle isole ecologiche.
- 4) Miglioramento della consultazione della documentazione relativa all'appalto settennale dei servizi**
Mantenimento delle attività iniziate.
- 5) Realizzazione applicativo di gestione accessi presso Centri di Raccolta**
Compatibilmente con il prosieguo dell'appalto implementare il sistema presso tutti gli ecocentri e mantenere aggiornata la base dati.
- 6) Approvvigionamento materiali**

Proseguire con la razionalizzazione degli approvvigionamento 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.

Potenziamento delle attività legate al M.E.P.A.

7) 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.

8) Reperimento dati funzionali all'istruzione della procedura di appalto 2017

Nell'ottica della prossima istruzione dell'appalto si cercherà di reperire una base dati su cui elaborare in modo dettagliato e concreto le schede servizio 2017 (censimento servizi attivi e calcolo costi reali)

9) Attivazione adempimenti occorrenti per la presa in carico della discarica di Fossano, in capo al Consorzio

Dal 1° maggio 2015, la gestione della discarica di Fossano sarà in capo direttamente al Consorzio. Questo richiede alcuni importanti approfondimenti, che probabilmente comporteranno l'adozione di una gestione provvisoria per alcuni mesi (per conoscere l'andamento gestionale, gli oneri, le rettifiche e modifiche da attuare), in attesa di scelte operative di lungo periodo ben determinate (gestione unitaria di tutti i servizi inerenti la discarica, ovvero gestione disaggregata dei servizi, attraverso più operatori economici); tra gli approfondimenti, occorrerà valutare con la Provincia di Cuneo le possibilità di rimodulazione dell'attività di controllo (analisi, ecc.) in base al decreto 36, per consentire la massima efficacia evitando costi aggiuntivi. Si demandano al Consiglio di Amministrazione le scelte operative maggiormente consone in merito.

Ambito amministrativo contabile:

- 1) Consultazione della documentazione relativa all'appalto settennale:** mantenimento delle attività che sono risultate davvero efficaci con il nuovo sistema di archiviazione documentale informatico corrispondente con l'archivio cartaceo;
- 2) Archiviazione documentazione tecnica:** (formulari e schede tecniche) trasferendole dall'archivio del Consorzio presso il Magazzino Consortile di Revello;
- 3) Attività di Comunicazione con la popolazione e sensibilizzazione scolastica:** Prosecuzione e mantenimento delle attività di comunicazione iniziate negli anni scorsi, incrementando lo stanziamento a bilancio per attività di sensibilizzazione.

L'attività di sensibilizzazione scolastica ha dato ottimi risultati negli anni precedenti e dunque necessita di essere proseguita anche nel corso dell'anno 2015; 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. In tale contesto, si prevede l'adesione a progetti specifici che coinvolga in modo particolare le scuole, così come, specifiche proposte che vadano a favore di cittadini od Associazioni e che abbiano comunque rilevanza in ambito ambientale, per una maggiore divulgazione e sensibilizzazione.

- 4) **Aggiornamento Sito Istituzionale del C.S.E.A. e implementazione iniziative di trasparenza attraverso lo stesso:** valutazione di maggiore snellimento per una più agevole consultazione, soprattutto all'interno della Home Page, e interattività con i Comuni; pubblicazione sul sito dei parametri gestionali; pubblicazione bilanci dell'ente e relazioni esplicative;
- 5) **Miglioramento gestione pratiche fornitori** (da una fase all'altra, controlli), con l'obiettivo dei pagamenti entro le tempistiche di legge;
- 6) **Attivazione ed Utilizzo della nuova Fatturazione Elettronica PA** adeguamento dei sistemi operativi e gestionali del Consorzio per ottenere la piena efficienza nel rispetto dei nuovi crismi normativi previsti a partire dal 31 marzo 2015.
- 7) **Adeguamento gestionale software ed operativo degli Uffici per "Split payment"** una volta chiarita l'applicabilità o meno della normativa in questione andranno acquisiti gli strumenti necessari e variata la gestione dei movimenti contabili che interessino clienti e fornitori del Consorzio da parte dell'Ufficio Contabile.
- 8) **Mantenimento** monitoraggio e azioni correttive per problematiche di pagamento da parte dei Comuni o altri debitori, al fine di evitare o limitare esposizione di cassa da parte del Consorzio e pagamento di interessi di mora ai fornitori;
- 9) **Monitoraggio** spese energia elettrica, telefoniche, interessi passivi, etc come da report in essere
- 10) **Adempimenti amministrativi inerenti la presa in carico della discarica di Fossano (polizze di tutela ambientale, ecc.)**

Altre problematiche/evidenze strategiche:

- attuazione definizione accordo convenzionale con A.C.E.M., come piattaforma di riferimento del C.S.E.A. in ordine al conferimento di materiale plastica consortile a fronte di un paritario conferimento da parte dello stesso consorzio di quantitativi di rifiuto indifferenziato presso la piattaforma di Villafalletto per il periodo 1 luglio 2015-31 dicembre 2019.

Tale attuazione viene disposta con l'avvallo dell'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 limitando per quanto possibile ulteriori aumenti di costi ai rispettivi Comuni membri;

- direttiva ai servizi dell'ente per reperimento di ulteriori soggetti conferitori di RSU all'impianto di Villafalletto, per concorrere alla saturazione dello stesso, dato il venir meno dei conferimenti a far data dal 1 gennaio 2015 da parte del Bacino Cuneese;

Gli obiettivi vengono riferiti al solo esercizio 2015, in considerazione dell'attuazione della normativa relativa alla soppressione dei Consorzi.

Tali obiettivi vanno riferiti, secondo le specifiche competenze, al personale apicale e non apicale dell'Ente. Possono essere ulteriormente dettagliati con proposizioni di obiettivi di ulteriore dettaglio.

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

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

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

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

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

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

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5/2009 è stato adottato il regolamento relativo ai controlli interni.

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

INDICATORI DI STRUTTURA

Indice di rigidità degli Impieghi (Immobilizzazioni/Capitale Investito)			
Indice di elasticità degli Impieghi (Attivo Corrente/Capitale Investito)			

I due indici segnalano la composizione del patrimonio suddividendo tra tra "Immobilizzazioni" (beni trasformabili in liquidità nel medio lungo periodo) e attivo corrente (elementi trasformabili in denaro nel breve periodo). I beni a lungo ciclo di utilizzo rappresentano il 10% del capitale investito mentre il restante 90% è rappresentato dall'attivo circolante.

INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA

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

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

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

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

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

Anno	Interessi Attivi - €.	Interessi Passivi - €.
2013		
2012		
2011		
2010		
2009		
2008		
2007		
2006		
2005		
2004		
2003		
2002		

INDICATORI GESTIONALI

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

Anno	Percentuale %
2013	
2012	
2011	
2010	
2009	
2008	
2007	
2006	
2005	
2004	
2003	
2002	

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

Anno 2013		Anno 2012	
	Anno 2010	Anno 2009	
Anno 2011			Variazione Percentuale Ultimo biennio

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

Anno 2013		Anno 2009	
Anno 2012	Anno 2010		
Anno 2011			Variazione Percentuale Ultimo biennio

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

Anno 2013		Anno 2009	
Anno 2012	Anno 2010		
Anno 2011			Variazione Percentuale Ultimo biennio

Spese telefoniche

Anno	Anno 2009	Anno 2008	Anno 2007	
Anno				
2013				
2012				
2011				
2010				Variazione Percentuale Ultimo biennio

Spese telefoniche cellulari

Anno	Anno 2009	Anno 2008	Anno 2007	
2013				
Anno				
2012				
Anno				
2010				Variazione Percentuale Ultimo biennio

Spese cancelleria

Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008	Anno 2007	Variazione Percentuale Ultimo biennio
Anno 2011				
Anno 2012				
Anno 2013				

Spese energia elettrica

Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008	Anno 2007	Variazione Percentuale Ultimo biennio
Anno 2011				
Anno 2012				
Anno 2013				