

SIA s.r.l.

Servizi Intercomunalì per l'Ambiente



BUDGET 2023

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE E
DEGLI INVESTIMENTI 2023 – 2025**

RELAZIONE PROGRAMMATICA

Data approvazione in CdA: Data approvazione Assemblea dei Soci:	16 febbraio 2023 16 marzo 2023
--	-----------------------------------

INDICE

INDICE	3
PREMESSA.....	5
RELAZIONE PROGRAMMATICA.....	8
ANDAMENTO FLUSSI CONFERIMENTI IN DISCARICA	12
DATI MATERIALI PREVISIONALI 2023.....	13
BUDGET 2023	15
COSTI MONETARI PER I SERVIZI EROGATI	16
PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE E DEGLI INVESTIMENTI.....	17

PREMESSA

La Società SIA Srl è una Società di diritto privato a totale capitale pubblico, i cui Soci sono i 38 Comuni del territorio del Consorzio di bacino CISA. In tabella sono riportate le quote al 31/12/2022.

Socio	Quota di partecipazione al capitale sociale	Percentuale di partecipazione
ALA DI STURA	40.500,00 €	1,35%
BALANGERO	89.400,00 €	2,98%
BALME	33.300,00 €	1,11%
BARBANIA	61.200,00 €	2,04%
CAFASSE	99.900,00 €	3,30%
CANTOIRA	42.000,00 €	1,40%
CERES	51.300,00 €	1,71%
CHIALAMBERTO	38.100,00 €	1,27%
CIRIE'	383.100,00 €	12,77%
COASSOLO T.SE	60.600,00 €	2,02%
CORIO	93.600,00 €	3,12%
FIANO	82.200,00 €	2,74%
FRONT	63.300,00 €	2,11%
GERMAGNANO	56.100,00 €	1,87%
GIVOLETTO	87.900,00 €	2,93%
GROSCAVALLO	35.400,00 €	1,18%
GROSSO	50.700,00 €	1,69%
LA CASSA	63.000,00 €	2,10%
LANZO T.SE	129.900,00 €	4,33%
LEMIE	35.400,00 €	1,18%
MATHI C.SE	108.000,00 €	3,60%
MEZZENILE	48.000,00 €	1,60%
MONASTERO DI LANZO	39.000,00 €	1,30%
NOLE C.SE	157.500,00 €	5,25%
PESSINETTO	43.200,00 €	1,44%
ROBASSOMERO	88.200,00 €	2,94%
ROCCA C.SE	64.200,00 €	2,14%
S. CARLO C.SE	101.700,00 €	3,39%
S. FRANCESCO AL CAMPO	120.000,00 €	4,00%
S. MAURIZIO C.SE	195.600,00 €	6,52%
TRAVES	42.000,00 €	1,40%
USSEGGLIO	35.700,00 €	1,19%
VAL DELLA TORRE	102.300,00 €	3,41%
VALLO T.SE	45.900,00 €	1,53%
VARISELLA	46.800,00 €	1,56%
VAUDA C.SE	59.700,00 €	1,99%
VILLANOVA	51.900,00 €	1,73%
VIU'	53.400,00 €	1,78%
TOTALI	€ 3.000.000,00	100,00%

La *governance* della Società, definita dai Soci nel rispetto della legge e dello Statuto, è strutturata con un Consiglio di Amministrazione formato da 5 Consiglieri, un Collegio Sindacale ed un Direttore Generale.

CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Celestina Olivetti	(Presidente)
Mauro Meotto	(Vicepresidente)
Guido Bili	(Consigliere)
Luca Casale	(Consigliere)
Maria Costantino	(Consigliere)

COLLEGIO SINDACALE

Dott.ssa Mariangela Brunero	(Presidente del Collegio)
Dott. Albino Bertino	(Sindaco effettivo)
Dott.ssa Ida Elisa Ventola	(Sindaco effettivo)
Dott. Luigi Pirrera	(Sindaco supplente)
Dott. Antonio Verre	(Sindaco supplente)

DIRETTORE GENERALE Ing. Giorgio Perello

In ottemperanza ai disposti normativi, sono inoltre individuate le seguenti figure:

DATORE DI LAVORO AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 Ing. Giorgio Perello

RESPONSABILE TECNICO IMPIANTO DI GROSSO Ing. Giuseppe Ansinello

RESPONSABILE TECNICO ALBO GESTORI AMBIENTALI (N. iscrizione TO/013953)

Ing. Giorgio Perello, per quanto riguarda le seguenti categorie:

Cat. 1 o ordinaria	Classe C (Gestione Centri di Raccolta)
Cat. 1 c comma 10	Classe C (Raccolta e trasporto Rifiuti Urbani)
Cat. 1 c comma 10	Classe D (Spazzamento meccanizzato)
Cat. 2 bis	Conto proprio
Cat. 5 ordinaria	Classe F (Raccolta e trasporto di rifiuti speciali pericolosi)

Ing. Giuseppe Ansinello, per quanto riguarda le seguenti categorie:

Cat. 8 ordinaria	Classe D (Commercio intermediazione rifiuti senza detenzione)
------------------	---

Arch. Mauro Panerio - Consulente esterno, per quanto riguarda le seguenti categorie:

Cat. 10A ordinaria	Classe E (Rimozione amianto)
--------------------	------------------------------

PREPOSTO A DIRIGERE L'ATTIVITÀ DI AUTOTRASPORTO DI COSE PER CONTO TERZI
(N. iscrizione TO75647K)

Ing. Giuseppe Ansinello

AMMINISTRATORE DI SISTEMA

Sig.ra Michela Crosetto

La struttura organizzativa è attualmente così articolata:

MANAGEMENT

Numero dirigenti: 1

di cui Direttore Generale: Ing. Giorgio Perello

UFFICIO TECNICO

(AREA IMPIANTI, SERVIZI di RACCOLTA e IGIENE URBANA)

Numero addetti ufficio: 5

di cui Responsabile Ufficio: Ing. Giuseppe Ansinello

Numero addetti servizi sorveglianza per CISA: 1

di cui Ispettore ambientale: Ing. Dario Grosso

Numero addetti operativi impianto di Grosso: 4

di cui Capo Cantiere: Sig. Destefanis Roberto

Numero addetti operativi servizi raccolta: 79

di cui Capi Cantiere: Sig. Emilio Nibbi, Sig. Marius Chelaru

UFFICIO SEGRETERIA, AMMINISTRAZIONE e CONTRATTI

Numero addetti: 2

di cui Responsabile Ufficio: Dott.ssa Ida Rotella

UFFICIO CONTABILITA' E RISORSE UMANE

Numero addetti: 4

di cui Responsabile Ufficio: Sig.ra Barbara Cavallini

UFFICIO GESTIONE TARIFFA E RELAZIONI CON UTENTI

Numero addetti: 13

di cui Responsabile Ufficio: Sig.ra Michela Crosetto

RELAZIONE PROGRAMMATICA

Il 2023 vedrà la Società impegnata nelle seguenti attività principali:

1. Gestione dell'impianto di discarica di Grosso, sulla base del Contratto di Servizio con Ato-R e in ottemperanza dei compiti attribuiti a SIA dai Soci sulla base anche dell'approvazione del Piano Industriale e dei documenti programmatici annuali;
2. Servizi ambientali (Servizio Integrato di Raccolta Rifiuti per i comuni del Bacino del Consorzio CISA) sulla base di specifico affidamento *in house* da parte del Consorzio CISA;
3. Servizi di logistica e generali (Segreteria, Amministrazione, Contabilità e Gestione Risorse Umane) per conto del Consorzio CISA sulla base di specifico Contratto di Servizio fra il Consorzio CISA, i Comuni Soci e SIA;
4. Gestione della Tariffa Rifiuti per conto di alcuni Comuni dei Consorzi CISA.

Per quanto riguarda le attività di cui al **punto 1**, va rilevato come la tipologia di rifiuto conferita presso l'impianto di Grosso – località Vauda Grande sarà esclusivamente di rifiuti solidi speciali non pericolosi e senza matrice organica. In particolare, relativamente ai conferimenti, il mercato ha evidenziato nel 2022 una stabilizzazione dei prezzi di conferimento, che pare perduri anche nel 2023.

Tenuto conto del venir meno dei flussi di RSU, in deroga alle previsioni del punto f) dell'art. 12 del Contratto di Servizio, la provenienza dei rifiuti solidi speciali non pericolosi potrà essere anche da territori esterni al perimetro della Città Metropolitana di Torino.

L'importo complessivo di ricavi di euro 5.300.000 deve intendersi quale obiettivo necessario (fatta salva la conferma delle previsioni per le altre voci di costo e di ricavo) per garantire una redditività minima pari al 2% circa; in corso di esercizio 2023 verranno adeguatamente monitorate sia le quantità che i prezzi in modo da assicurare l'importo complessivo dei ricavi, compatibilmente con le condizioni di mercato e le necessità di garantire il rispetto dei contratti in corso; la previsione di budget è data dalla moltiplicazione di un previsionale pari a 33.000 tonnellate di rifiuto conferito ad una tariffa media non inferiore a 160 euro/t circa.

Il Progetto per la realizzazione di un polo di trattamento rifiuti, candidato al finanziamento con fondi derivanti dal PNRR per conto di CISA e di concerto con Regione Piemonte e Ato-R torinese è risultato tecnicamente ammissibile al finanziamento, classificandosi al 25° posto su 264 progetti presentati nell'area Nord Italia, ma al momento escluso per esaurimento del plafond disponibile da parte del Ministero.

Inoltre nel corso del 2023 proseguirà l'iter della progettazione di un ampliamento volumetrico della discarica ad interrimento controllato, avviatosi nel corso del 2021 mentre si è concluso con il rilascio in data 20/01/2023 del Provvedimento di modifica sostanziale dell'A.I.A. della Discarica di Grosso Località Vauda Grande, rilasciato dalla Città Metropolitana di Torino con Determinazione Dirigenziale 221 per una sopraelevazione del Lotto 3 pari a 68.000 mc.

Come da affidamento *in house* da parte del Consorzio CISA, anche nel 2023 la Società erogherà il Servizio Integrato di Raccolta Rifiuti ai comuni del Bacino di riferimento (**punto 2**).

L'importo indicato di euro 6.750.000 di ricavi da servizi di raccolta esclusa la gestione dei Centri di Raccolta, a fronte di una stima di preconsuntivo 2022 pari a 6.250.000 circa, tiene conto di un incremento di euro 500 mila (inferiore all'adeguamento ISTAT "puro") ed è stato preventivamente concordato, nella logica di affidamento *in house* "di gruppo", con il Consorzio CISA.

La remunerazione per la gestione dei Centri di Raccolta è invece ricompresa nell'ammontare complessivo da contratto di servizio verso CISA, che in coerenza con il bilancio pluriennale del Consorzio, nell'ambito della logica di affidamento *in house* di cui al punto precedente, al fine di contenere i costi finali all'utenza, prevede costanza di ricavi rispetto al budget 2022.

In corso d'anno, peraltro, coerentemente alla tipologia di affidamento *in house*, il programma dei servizi di raccolta potrà essere ridefinito sulla base di diverse e sopravvenute esigenze dei Comuni serviti o del Consorzio CISA e, conseguentemente, verrà adeguatamente modificata la previsione di ricavi, che deve pertanto essere valutata come un'indicazione soggetta a possibili variazioni.

Per quanto concerne la gestione dei 10 Centri di Raccolta del bacino CISA ubicati sul territorio del ciriace e delle valli di Lanzo, Ceronda e Casternone, va segnalato che, per volontà del Consorzio CISA (Gestore del Servizio Integrato), sono state presentate due candidature a finanziamento con fondi provenienti dal PNRR per il rinnovo con ricollocazione dei Centri di Raccolta di Cirié e di Grosso ed è in corso una valutazione circa l'eventuale *revamping* del CdR di San Carlo C.se.

La Società SIA, come noto, ha inoltre presentato candidatura per conto del Consorzio CISA a finanziamento con fondi provenienti dal PNRR per l'implementazione sul territorio di attrezzature per la raccolta ad accesso controllato ("cassonetti intelligenti") e per l'estensione della modalità di gestione della Tariffa Rifiuti Puntuale.

La Società, sempre per conto del Consorzio CISA, curerà le campagne di comunicazione rivolte alla popolazione e le campagne di comunicazione didattica nelle scuole del territorio, nonché l'attività di vigilanza sul territorio.

Si prevede l'eventuale passaggio sulla Società SIA di tutti i servizi di smaltimento, con successivo riaddebito al Consorzio CISA, in modo che SIA possa diventare, dal punto di vista sostanziale, pur permanendo in capo a CISA la qualifica formale nei confronti ARERA, il "gestore integrato" dei servizi di raccolta e smaltimento del Bacino. L'importo previsto per gli smaltimenti effettuati da SIA per conto CISA viene dunque previsto in euro 2.365.000, con un aumento rispetto al 2022 (anno in cui era già previsto il passaggio integrale a SIA, poi non realizzato) di euro 215 mila; la voce peraltro è *passante*, in quanto i ricavi corrispondono ai costi addebitati a consuntivo.

Per quanto concerne infine il **punto 3**, la Società erogherà i servizi a supporto alle attività del Consorzio (come ad esempio l'avviamento e il mantenimento del Progetto Tariffa Rifiuti Puntuale – TARIP, la riprogettazione dei Servizi di Raccolta e la predisposizione della documentazione di Progetto per l'ottenimento dei finanziamenti previsti dalla Regione Piemonte e da Ato-R torinese), nonché l'erogazione di servizi logistici (utilizzo sede, attrezzature, utenze, etc.) presso la propria sede di via Trento 21 - Cirié e dei Servizi Generali (segreteria, amministrazione e contratti, contabilità, gestione risorse umane) in favore del Consorzio.

Per quanto concerne infine il **punto 4** la Società curerà per conto del Consorzio CISA la Gestione dei rapporti con gli utenti relativamente ai servizi di raccolta ed erogherà il servizio di Gestione Tariffa per alcuni Comuni del territorio (sulla base di specifico accordo con i comuni medesimi e con l'Unione dei Comuni Montani delle Valli di Lanzo, Ceronda e Casternone). Dal 2021 SIA supporta in parte le attività di gestione tariffa anche per alcuni Comuni del bacino CADOS (afferenti alla gestione ACSEL SpA in Valle di Susa).

Gli **altri ricavi** sono previsti sostanzialmente in linea con i dati degli esercizi precedenti, a livello di effetto netto sul conto economico.

Il **personale** dipendente, nel rispetto della pianta organica approvata dall'Assemblea dei Soci, si attesta al 31/12/2022 su totale di 107 risorse: 82 operativi, 24 impiegati e 1 Direttore Generale (di cui n.ro 106 contratti a T.I. e n.ro 1 contratti a T.D.).

Per il costo del personale è previsto un ulteriore moderato incremento, di natura prudenziale (0,2 milioni circa) per effetto della normale dinamica del costo del lavoro, analogamente a quanto evidenziato per i ricavi e per l'eventuale copertura di posti previsti in pianta organica.

Nel corso del 2023, in funzione della riorganizzazione in corso delle modalità di erogazione del servizio, il numero dei dipendenti e l'importo complessivo potrà subire variazioni (diversi equilibri tra contratti di lavoro somministrato, servizi in appalto a terzi, eventuali altre attività ecc.), nel rispetto dell'equilibrio complessivo del bilancio.

I **costi di gestione monetari**, allocabili "ante MOL", presentano un incremento rispetto al dato 2022 di circa 500 mila euro, essenzialmente dovuto al fatto che il budget 2022 prevedeva una dinamica inflattiva molto più contenuta rispetto a quanto effettivamente accaduto; quindi la previsione 2023 viene "ritarata" in funzione dell'andamento verificato nel 2022 e proiettato nel 2023. Per quanto concerne i costi delle altre attività svolte non ci sono particolari elementi da evidenziare.

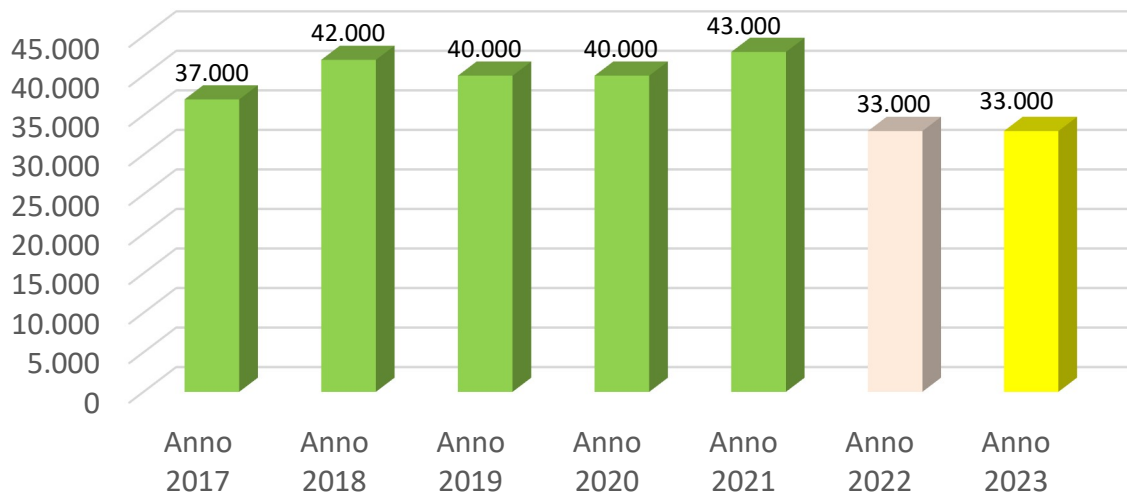
Per quanto riguarda la voce **ammortamenti e accantonamenti** viene previsto un onere proporzionalmente lievemente superiore per *postmortem* e ammortamento discarica, in via prudenziale e tenuto conto dell'andamento dell'indice di compattazione; viene inoltre previsto un onere per ammortamento delle attrezzature per la raccolta (cassonetti); per l'ammortamento dei mezzi di raccolta, il bilancio di previsione contiene una previsione complessiva di costi per noleggio e/o ammortamento: la specifica allocazione potrà essere effettuata in base alla effettiva ripartizione del fabbisogno tra acquisizione e noleggio.

Nell'esercizio 2023 verranno avviate significative iniziative relative ad **investimenti** sia sugli impianti che sulle dotazioni strumentali per i servizi di raccolta; peraltro, sia l'eventuale possibilità di finanziamento PNRR di alcune iniziative, sia la scelta in corso di definizione (per la parte mezzi raccolta) fra noleggio e acquisto, sia il fatto che non sussistono allo stato scadenze vincolanti in data 31/12/2022 per la "chiusura" degli investimenti di cui sopra, determinano una sostanziale impossibilità di definire con precisione in questa fase un piano dettagliato degli investimenti, che sono richiamati nello specifico schema riepilogativo.

Peraltro, l'importo stimato del circolante netto al 31/12/2022 (circa 7 milioni) e la possibilità di ricorrere al credito bancario (manifestazione di interesse con risposta positiva in tal senso) rendono realizzabile senza particolari problemi finanziari l'avvio degli interventi già previsti nel piano industriale approvato nello scorso esercizio; l'importo complessivo massimo previsto per il 2023 può essere quantificato in circa 4 milioni di euro.

Tenuto conto della valenza pluriennale del piano investimenti e del fatto che potrebbe rendersi necessario procedere al finanziamento degli stessi con un adeguato mix fra risorse proprie e debito bancario o similare, il budget dell'esercizio 2023 prevede un importo di interessi passivi (di carattere prudenziale) ammontante a 100 mila euro/anno.

ANDAMENTO FLUSSI CONFERIMENTI IN DISCARICA



In verde i dati consuntivi, in rosa la proiezione per il 2022,
in giallo i dati previsionali 2023.
(Dati in tonnellate)

DATI MATERIALI PREVISIONALI 2023

Descrizione	U.M.	Previsione 2023	Δ 2022
Gestione discarica di Grosso	t	33.000	===
- <i>Progetto ingombranti</i>	t	10.000	===
- <i>Conferimenti RSA da terzi</i>	t	23.000	===
Produzione energia elettrica da biogas	MWh	6.000	===

Principali dati materiali previsionali – Centro di costo AREA IMPIANTI

Descrizione	U.M.	Previsione 2023	Δ 2022
Servizio Integrato Raccolta Rifiuti			
Servizi Raccolta e Trasporto	n. Comuni	37	===
Servizi Igiene Urbana	n. Comuni	37	===
Centri di Raccolta (ECOSTAZIONI) attivi	n.	10	===
- Ore apertura / anno dei CdR	h	Oltre 4.200	===

Principali dati materiali previsionali – Centro di costo AREA RACCOLTA

Descrizione	U.M.	Previsione 2023	Δ 2022
Area Tariffa e relazioni con utenti			
- N.ro Comuni CISA da gestire	n.	22	===
Ufficio URP e comunicazione			
Gestione contratti sfalci e ramaglie	n.	2.500	===
Gestione contratti esposizione cassonetti	n.	200	===
Prenotazione Lavaggi cassonetti	n.	2.000	===
Richieste riguardanti il servizio di raccolta	n.	3.500	===
Richieste informative	n.	30.000	===

Principali dati materiali previsionali

Centro di costo AREA TARIFFA e RAPPORTI CON UTENTI

BUDGET 2023

	Budget 2022	Prec. 2022	Budget 2023
Totale Ricavi	16.774	15.754	17.919
Da impianto di smaltimento	4.950	5.400	5.300
Da recupero biogas	250	200	250
Da CISA (Servizi Raccolta)	6.250	6.250	6.750
Da CISA (Servizio sfalci e potature)	200	200	200
Da CISA (Gestione Centri di Raccolta)	1.500	1.500	1.500
Da CISA (service e progetti specifici)	1.074	1.074	1.074
Da CISA (per smalt. e trattamento RD)	2.150	730	2.365
Da valorizzazione RD Centri di Raccolta			120
Da attività Gestione Tariffa	400	400	300
Altro (Servizio mov.ne cassonetti)			60
Costi	14.113	13.060	15.035
Personale	5.300	5.300	5.500
Costi gestione	6.333	6.700	6.840
Per smaltimento e trattamento RD	2.150	730	2.365
Compensazioni Enti Locali	330	330	330
EBITDA	2.661	2.694	2.884
Accantonamenti, Ammortamenti e svalutazioni	2.069	1.970	2.185
EBIT	592	724	699
Oneri finanziari	0	10	100
Oneri finanziari aggiuntivi	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	592	714	599

COSTI MONETARI PER I SERVIZI EROGATI

I costi complessivi, esclusi accantonamenti e ammortamenti, per i servizi erogati dalla Società possono essere suddivisi come segue:

	2023 (in migliaia di euro)
Costi di personale	5500
<i>Personale di struttura e operativi gestione impianti</i>	<i>700</i>
<i>Personale operativo Servizi Raccolta</i>	<i>3750</i>
<i>Personale Servizi Generali per CISA</i>	<i>700</i>
<i>Personale gestione Tariffa e rapporti con utenti</i>	<i>350</i>
Costi di gestione	6840
<i>Costi monetari gestione impianti</i>	<i>1485</i>
<i>Costi monetari gestione Servizi Raccolta</i>	<i>3504</i>
<i>Costi monetari Servizi Generali per il Consorzio</i>	<i>1686</i>
<i>Costi monetari gestione tariffa e rapporti con utenti</i>	<i>165</i>
Costi smaltimenti	2365
Compensazioni Enti Locali	330
TOTALE	15.035

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE E DEGLI INVESTIMENTI

Elenco opere e investimenti:

Sopraelevazione Lotto 3	Opere in corso
Opere di compensazione sopraelevazione Lotto 3	Opere e contributi <i>come da Accordo del 30/12/2019</i>
Ampliamento volumetrico discarica	Progettazione in corso
Revamping Centri di Raccolta	Progettazione in corso
Polo logistico trattamento rifiuti	Progettazione in corso
Mezzi operativi e per i servizi di raccolta	Investimento in corso

Le opere e gli investimenti sopradescritti sono riepilogati nella tabella alla pagina successiva.

INVESTIMENTI			
	2023	2024	2025
1. AREA IMPIANTI:			
Investimenti Lotto 3 (opere compensazione, arginature e allestimento sopraelevazione)	1.000	1.750	
Ampliamento volumetrico discarica		2.000	2.000
Piattaforma per trattamento rifiuti		1.500	
2. AREA RACCOLTA			
Revamping Centri di Raccolta	500	300	300
Manutenzioni straordinarie CdR e altri investimenti	200	200	200
Mezzi per i servizi di raccolta	2.300		
TOTALE IMPIEGHI	4.000	5.750	2.500

Gli investimenti sopra riportati verranno finanziati parte con risorse di autofinanziamento e - in funzione di un programma di utilizzo a lungo termine delle liquidità disponibili – in parte mediante ricorso al credito bancario, tenuto conto che la posizione finanziaria netta presenta un saldo positivo e quindi una possibilità di gestire un eventuale nuovo affidamento bancario mantenendo un adeguato equilibrio fonti-impieghi.

Celestina Olivetti
Presidente

Contributi per la stesura:

Giorgio Perello – *Direttore Generale*

Giuseppe Ansinello – *Area Tecnica*

Barbara Cavallini – *Area Contabilità e Personale*

Michela Crosetto – *Area Gestione Tariffa*

Ida Rotella – *Area Amministrazione e Contratti*

Giorgio Zoppi – *Consulente esterno in materia amministrativa e contabile*



Sia