

**SIA s.r.l.**

Servizi Intercomunalni per l'Ambiente



**BUDGET 2024**

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE E  
DEGLI INVESTIMENTI 2024 – 2026**

**RELAZIONE PROGRAMMATICA**

Data approvazione in CdA: Data approvazione Assemblea dei Soci:	15 dicembre 2023 7 marzo 2024
--	----------------------------------



## INDICE

INDICE .....	3
PREMESSA.....	5
RELAZIONE PROGRAMMATICA.....	8
ANDAMENTO FLUSSI CONFERIMENTI IN DISCARICA .....	12
DATI MATERIALI PREVISIONALI 2024.....	13
BUDGET 2024 .....	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	108.000,00 €	3,60%
MEZZENILE	48.000,00 €	1,60%
MONASTERO DI LANZO	39.000,00 €	1,30%
NOLE	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 C.SE	51.900,00 €	1,73%
VIU'	53.400,00 €	1,78%
<b>TOTALI</b>	<b>€ 3.000.000,00</b>	<b>100,00%</b>

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. Andrea Savino	(Sindaco effettivo)
Dott.ssa Ida Elisa Ventola	(Sindaco supplente)
Dott.ssa Sara Bertino	(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. Giuseppe Jarno Ansinello, per quanto riguarda le seguenti categorie:

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

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 Jarno 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 Capo Cantiere: Sig. Marius Chelaru Tuca*

#### 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 2024 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 di Area Vasta CISA sulla base di specifico affidamento *in house* da parte del medesimo Consorzio;
3. Servizi di logistica e generali (Segreteria, Amministrazione, Contabilità e Gestione Risorse Umane) per conto del Consorzio di Area Vasta CISA sulla base di specifico Contratto di Servizio fra il medesimo Consorzio, i Comuni Soci e SIA;
4. Gestione della Tariffa Rifiuti per conto del Consorzio di Area Vasta CISA in favore dei Comuni del bacino che usufruiscono del servizio.

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 nell'ultimo biennio una stabilizzazione dei prezzi di conferimento, che con ogni probabilità perdurerà anche nel 2024.

Tenuto conto del venir meno dei flussi di RSU, in deroga alle previsioni del punto f) dell'art. 12 del Contratto di Servizio, i rifiuti solidi speciali non pericolosi potranno provenire anche da territori esterni al perimetro della Città Metropolitana di Torino fatto salvo il rispetto delle condizioni stabilite dall'art. 16 comma 3 del D.lgs.175/2016 (*oltre l'ottanta per cento del fatturato delle società in house sia effettuato nello svolgimento dei compiti a esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci*).

L'importo complessivo di ricavi di euro 5.445.000 deve intendersi quale obiettivo necessario (fatta salva la conferma delle previsioni per le altre voci di costo e di ricavo) per garantire una redditività in linea con l'esercizio precedente; in corso di esercizio 2024 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 165 euro/t circa.

L'attività di coltivazione della discarica avverrà sulla base 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 in data 20/01/2023 per una sopraelevazione del Lotto 3 pari a 68.000 mc.

Nel corso del 2024 proseguirà l'iter della progettazione di un ampliamento volumetrico della discarica ad interrimento controllato, avviatosi nel 2021.

Come da affidamento *in house* da parte del Consorzio di Area Vasta CISA, anche nel 2024 la Società erogherà il Servizio Integrato di Raccolta Rifiuti ai comuni del Bacino di riferimento (**punto 2**).

L'importo indicato di euro 7.080.000 di ricavi da servizi di raccolta (esclusa la gestione dei Centri di Raccolta), a fronte dell'importo del Budget 2023 pari a 6.750.000 circa, tiene conto di un incremento di euro 330 mila (inferiore all'adeguamento ISTAT "puro") concordato con CISA, in linea con le previsioni contenute nel bilancio pluriennale del Consorzio presentato nello scorso esercizio.

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 ai budget 2022 e 2023; è previsto invece un modesto incremento rispetto al dato 2023 derivante da attivazione di eventuali progetti speciali per CISA, ricompreso in tale voce.

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.

La Società SIA, come noto, ha inoltre ottenuto per conto del Consorzio CISA un finanziamento con fondi provenienti dal PNRR per l'implementazione sul territorio di attrezzature per la raccolta ad accesso controllato ("cassonetti intelligenti").

Continua ancora a prevedersi l'eventuale passaggio sulla Società SIA di tutti i servizi di smaltimento, non compiuto nel corso del 2023, 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 2.200.000; 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), 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 specifiche convenzioni stipulate tra gli Enti Locali e il CAV CISA).

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 previsionalmente al 31/12/2023 su un totale di 113 risorse: 86 operativi, 26 impiegati e 1 dirigente (di cui n.ro 112 contratti a T.I. e n.ro 1 contratto a T.D.).

Per il costo del personale è previsto un ulteriore moderato incremento, di natura prudenziale (0,1 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 2024, 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 di Budget 2023 di 300 mila euro, ad assorbimento delle dinamiche inflattive. Per quanto concerne i costi delle altre attività svolte non ci sono particolari elementi da evidenziare.

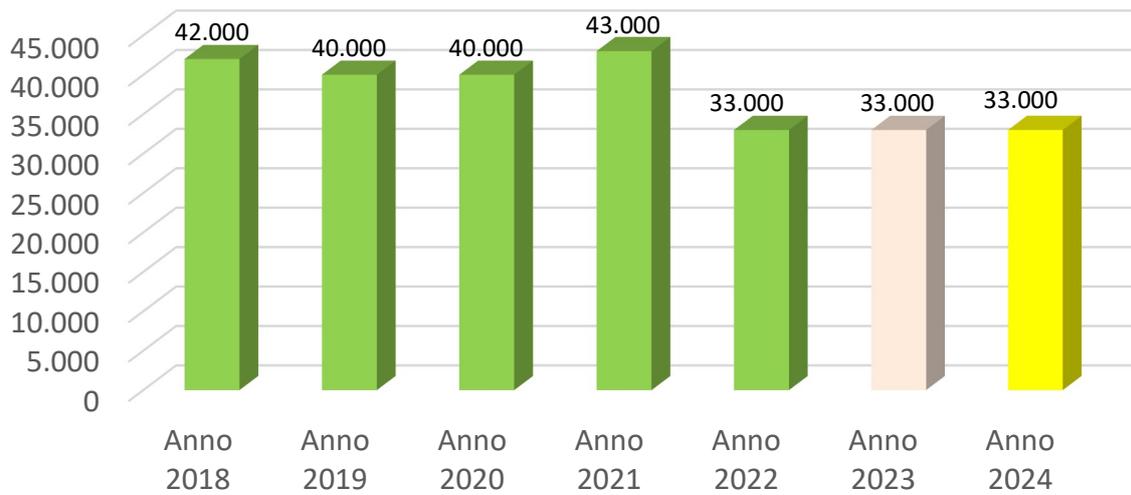
Per quanto riguarda la voce **ammortamenti e accantonamenti** viene previsto un lieve decremento previsionale per effetto della rimodulazione temporale del piano investimenti e dell’effetto positivo dei contributi PNRR; per l’ammortamento dei mezzi di raccolta, il bilancio di previsione contiene una 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 2024 verranno avviate significative iniziative relative ad **investimenti** sia sugli impianti che sulle dotazioni strumentali per i servizi di raccolta anche connesse ai finanziamenti PNRR ottenuti per conto del CAV CISA, richiamate nello specifico schema riepilogativo.

Peraltro, oltre al positivo effetto della contribuzione PNRR, l’importo stimato del circolante netto al 31/12/2023 e la possibilità di ricorrere al credito bancario (manifestazione di interesse con risposta positiva in tal senso) rendono ragionevolmente realizzabile senza particolari problemi finanziari gli interventi indicati nel piano degli investimenti e sulla base delle quantificazioni ivi previste.

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 2024 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 2023,  
in giallo i dati previsionali 2024.  
*(Dati in tonnellate)*

## DATI MATERIALI PREVISIONALI 2024

Descrizione	U.M.	Previsione 2024	Δ 2023
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	4.000	- 2.000

*Principali dati materiali previsionali – Centro di costo AREA IMPIANTI*

Descrizione	U.M.	Previsione 2024	Δ 2023
Servizio Integrato Raccolta Rifiuti			
Servizi Raccolta e Trasporto	n. Comuni	38	1
Servizi Igiene Urbana	n. Comuni	14	===
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 2024	Δ su previsione 2023
<b>Area Tariffa e relazioni con utenti</b>			
- N.ro Comuni CISA da gestire	n.	24	+2
di cui a Tariffa PUNTUALE	n.	11	===
<b>Ufficio URP e comunicazione</b>			
Gestione contratti sfalci e ramaglie	n.	2.500	===
Gestione contratti esposizione cassonetti	n.	200	===
Prenotazione Lavaggi cassonetti	n.	0	- 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 2024

	Consuntivo 2022	Budget 2023	Forecast 2023	Budget 2024
<b>Totale Ricavi</b>	<b>16.397</b>	<b>17.919</b>	<b>16.704</b>	<b>18.283</b>
Da impianto di smaltimento		5.300	5.400	5.445
Da recupero biogas		250	200	200
Da CISA (Servizi Raccolta)		6.750	6.750	7.080
Da CISA (Gestione Centri di Raccolta)		1.500	1.500	1.500
Da CISA (service e progetti specifici)	16.397	1.074	1.074	1.178
Da CISA (per smalt. e trattamento RD)		2.365	1.100	2.200
Servizio sfalci e potature		200		
Da valorizzazione RD Centri di Raccolta		120	680	680
Da attività Gestione Tariffa		300		
Altro (Servizio mov.ne cassonetti)		60		
<b>Costi</b>	<b>13.701</b>	<b>15.035</b>	<b>14.030</b>	<b>15.530</b>
Personale	5.224	5.500	5.500	5.600
Costi gestione	6.848	6.840	7.100	7.400
Per smaltimento e trattamento RD	1.299	2.365	1.100	2.200
Compensazioni Enti Locali	330	330	330	330
<b>EBITDA</b>	<b>2.696</b>	<b>2.884</b>	<b>2.674</b>	<b>2.753</b>
Accantonamenti, Ammortamenti e svalutazioni	1.715	2.185	2.085	2.061
<b>EBIT</b>	<b>981</b>	<b>699</b>	<b>589</b>	<b>692</b>
Oneri finanziari	5	100	0	100
Oneri finanziari aggiuntivi	0	0	0	0
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>976</b>	<b>599</b>	<b>589</b>	<b>592</b>

## COSTI MONETARI PER I SERVIZI EROGATI

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

	<b>2024</b> (in migliaia di euro)
<b>Costi di personale</b>	<b>5600</b>
<i>Personale di struttura e operativi gestione impianti</i>	<i>700</i>
<i>Personale operativo Servizi Raccolta (compresi CdR)</i>	<i>3850</i>
<i>Personale Servizi Generali per CISA</i>	<i>700</i>
<i>Personale gestione Tariffa e rapporti con utenti</i>	<i>350</i>
<b>Costi di gestione</b>	<b>7400</b>
<i>Costi monetari gestione impianti</i>	<i>1485</i>
<i>Costi monetari gestione Servizi Raccolta (compresi CdR)</i>	<i>4064</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>
<b>Costi smaltimenti</b>	<b>2200</b>
<b>Compensazioni Enti Locali</b>	<b>330</b>
<b>TOTALE</b>	<b>15.530</b>

## PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE E DEGLI INVESTIMENTI

### Elenco opere e investimenti:

Lotto 3 - Sopraelevazione	Opere in corso
Lotto 3 Opere di compensazione sopraelevazione	Opere e contributi <i>come da Accordo del 30/12/2019</i>
Lotto 4 - Ampliamento volumetrico discarica	Progettazione in corso
Polo logistico trattamento rifiuti	Progettazione in corso
Revamping Centri di Raccolta	Progettazione conclusa per CdR Cirié Progettazione esecutiva in corso per CdR Grosso
Attrezzature per la raccolta ("cassonetti intelligenti")	Procedura ad evidenza pubblica per la fornitura in fase di aggiudicazione
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

	2024	2025	2026
<b>1. AREA IMPIANTI:</b>			
Investimenti Lotto 3 (opere compensazione, arginature e allestimento sopraelevazione)	500	1.750	
Ampliamento volumetrico discarica		2.000	2.000
Piattaforma per trattamento rifiuti		750	750
<b>2. AREA RACCOLTA</b>			
Revamping Centri di Raccolta	2.288		
Manutenzioni straordinarie CdR e altri investimenti	200	200	200
Attrezzature per la raccolta ("cassonetti intelligenti")	836		
Mezzi per i servizi di raccolta	2.300	400	400
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>6.124</b>	<b>5.100</b>	<b>3.350</b>

L'investimento relativo al revamping dei Centri di Raccolta pari a 2.288.000 euro (1.190.000 euro il CdR di Cirié e 1.098.000 euro il CdR di Grosso) viene realizzato per conto del Consorzio di Area Vasta CISA, beneficiario di contributi PNRR per complessivi euro 1.935.000).

L'investimento per attrezzature (cassonetti intelligenti) viene realizzato per conto del Consorzio di Area Vasta CISA, beneficiario di un contributo PNRR a totale copertura dell'investimento stesso.

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**