

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA CONSORTILE N. 8

**OGGETTO BUDGET PREVISIONALE 2022 E BUDGET ECONOMICO PREVISIONALE 2022-2024.
- DIE.**

L'anno **duemilaventidue** il giorno **ventisette** del mese di **Aprile** alle **ore 15,23** in **presenza** presso la **"Sala Polivalente"** del **Comune di Rivoli** – sita in **via Dora Riparia, 2** - regolarmente convocata, si è riunita l'Assemblea Consortile nelle persone dei Signori:

Comune	Sindaco/delegato	carica	Comune	Sindaco/delegato	carica
ALMESE	Sindaco	S	MONCENISIO	Assente	
ALPIGNANO	Sindaco	S	NOVALESA	Assente	
AVIGLIANA	Ass. Arisio	D	OULX	Assente	
BARDONECCHIA	Ass. Fuser	D	PIANEZZA	Assente	
BORGONE DI SUSÀ	Assente		REANO	Assente	
BRUZOLO	Assente		RIVOLI	Ass. Lettieri	D
BUSSOLENO	Comune di Villardora	Art. 27	ROSTA	Assente	
BUTTIGLIERA ALTA	Ass. Usseglio	D	RUBIANA	Assente	
CAPRIE	Ass. Soggiu	D	SALBERTRAND	Assente	
CASELETTE	Sindaco	S	SAN DIDERO	Assente	
CESANA T.SE	Assente		SANGANO	Assente	
CHIANOCCO	Assente		SAN GILLIO	Sindaco	S
CHIOMONTE	Assente		S. GIORIO SUSÀ	Assente	
CHIUSA S.MICHELE	Assente		S. AMBROGIO	Ass. Tatti	D
CLAVIERE	Assente		S. ANTONINO	Ass. Rocco	D
COAZZE	Assente		SAUZE CESANA	Assente	
COLLEGNO	Sindaco CASCIANO	S	SAUZE D'OULX	Assente	
CONDOVE	Sindaco Almese	Art. 27	SESTRIERE	Assente	
DRUENTO	Vice Sindaco Orsino	D	SUSÀ	Sindaco	S
EXILLES	Assente		TRANA	Sindaco	S
GIAGLIONE	Cons. Ronsil	D	VAIE	Ass. Soggiu	D
GIAVENO	Assente		VALGIOIE	Assente	
GRAVERE	Assente		VENAUS	Assente	
GRUGLIASCO	Assente		VENARIA REALE	Assente	
MATTIE	Sindaco di Villardora	Art. 27	VILLARBASSE	Sindaco	S
MEANA DI SUSÀ	Assente		VILLAR DORA	Sindaco	S
MOMPANTERO	Assente		VILLARFOCCHIARDO	Comune di S.An. di Susa	ART. 27

Partecipa alla seduta il Segretario Consortile Dott. Sergio Camillo SORTINO.

Il Presidente Sig. Francesco CASCIANO riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione l'argomento sopra indicato.

**OGGETTO: BUDGET PREVISIONALE 2022 E BUDGET ECONOMICO PREVISIONALE 2022-2024.
- DIE.**

**L'ASSEMBLEA CONSORTILE
(CONSORZIO DI AREA VASTA C.A.DO.S.)**

Sulla relazione del Presidente Dott. Francesco Casciano;

Premesso che:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267 (c.d. TUEL), art. 2, co. 2, il quale dispone che le norme dettate per gli Enti Locali si applicano ai consorzi cui partecipano enti locali;
- la L.R. n. 1/2018, come modificata dalla L.R. 4/2021 (recante "Norme in materia di gestione dei rifiuti e servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani"), ha previsto definitivamente la riorganizzazione dei Consorzi di bacino per la gestione dei rifiuti urbani in Consorzi di area vasta e delle Associazioni d'Ambito in Conferenza d'Ambito regionale riconoscendo al Consorzio C.A.DO.S. un ruolo centrale quale soggetto titolare degli affidamenti dei servizi di igiene urbana e unico soggetto abilitato, per legge, a procedere nelle fasi di affidamento e di organizzazione e controllo diretto dei servizi per il proprio territorio di competenza.

Richiamate le proprie deliberazioni:

- n. 14 del 21 luglio 2021 ad oggetto: "Modifiche alla Legge Regionale 10 gennaio 2021 n. 1 con la quale si è provveduto alla riorganizzazione del Consorzio di bacino Consorzio Ambiente Dora Sangone in Consorzio di Area Vasta approvandone la Convenzione tra i Comune e lo Statuto;
- n. 23 del 14.12.2021, con la quale si è proceduto alla nomina dei componenti del Consiglio Di Amministrazione del Consorzio di Area Vasta C.A.DO.S. (siglabile Cda);
- n. 24 del 14.12.2021, con la quale si è proceduto alla nomina del Presidente del Consiglio Di Amministrazione del Consorzio di Area Vasta C.A.DO.S. (siglabile Cda);
- n. 3 del 01.03.2022, con la quale si è proceduto alla modifica della tabella numerica del personale al fine di adeguare il fabbisogno di personale alle nuove necessità funzionali del consorzio ed indicando il numero di dipendenti totali in n. 11 unità;

Richiamata la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 09/02/2022, esecutiva ai sensi di legge con la quale:

1. è stato approvato il prospetto indicativo della ripartizione del contributo consortile previsto nell'anno 2022 per complessivi euro 622.990,00=(622.990,32 arrotondati per uniformità di bilancio);
2. è stato indicato di proporre all'Assemblea la ripartizione degli utili accantonati a copertura dei maggiori costi determinati dalla nuova riparametrazione e delle prevedibili spese per la riorganizzazione degli uffici;
3. di rinviare dopo l'approvazione a del Bilancio Consuntivo 2021 la richiesta del contributo consortile 2022.

Richiamata la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 4 del 01/03/2022, esecutiva ai sensi di legge con la quale:

1. è stato approvato il prospetto, allegato alla stessa, dove è indicata la ripartizione del contributo consortile previsto nell'anno 2022 per complessivi euro 622.990,32= (622.990,32 arrotondati per uniformità di bilancio);

2. è stato dato mandato al Consiglio di amministrazione del Consorzio di rinviare, dopo l'approvazione a del Bilancio Consuntivo 2021, la richiesta del contributo consortile 2022.
3. Di disporre la ripartizione degli utili accantonati a copertura dei maggiori costi determinati dalla nuova riparametrazione e delle prevedibili spese per la riorganizzazione degli uffici nel pieno rispetto della proporzionalità delle singole quote millesimali.

Dato atto che il Consorzio C.A.DO.S. è stato costituito ai sensi dell'articolo 31 della legge 18 agosto 2000, n. 267 e degli articoli 9 e 33 della legge regionale 10 gennaio 2018, n. 1,

Verificato che il citato art. 31 al comma 1 prevede che *“Gli enti locali per la gestione associata di uno o piu' servizi e l'esercizio associato di funzioni possono costituire un consorzio secondo le norme previste per le aziende speciali di cui all'articolo 114, in quanto compatibili”*;

Visto l'art. 114 comma 8 punto b) del D. Lgs 267/2000 dove vengono indicati i budget economici di previsione pluriennale ed annuale ed il piano degli indicatori di bilancio;

Dato atto che i criteri utilizzati nella redazione del budget sono quelli previsti dalla normativa civilistica di cui in particolare agli artt. 2423 e susseguenti (bilancio chiaro, veritiero e corretto) e per espresso e specifico rimando agli artt. 38-40-42-53 del D.P.R. n. 902/1986;

Vista la deliberazione del Cda n. del 27 aprile 2022, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato lo schema del budget previsionale 2022 e budget economico previsionale 2022-2024 da proporre in approvazione all'Assemblea Consortile;

Visto altresì l'art 27 statuto (Gestione economico-finanziaria e contabile) dove si indica che il Consorzio esplica la propria attività con autonomia gestionale, finanziaria, contabile e patrimoniale perseguendo principi di efficacia, efficienza, economicità e trasparenza, e garantendo il pareggio del bilancio tramite il costante equilibrio dei costi e dei ricavi in vista del conseguimento della maggiore utilità collettiva e nell'ambito delle finalità sociali.

Considerato quindi approvare i seguenti documenti allegati alla presente per farne parte integrante e sostanziale:

- budget previsionale 2022 sub A1-A2-A3);
- budget economico previsionale - triennale - 2022-2024 sub B);
- relazione generale programmatica, sub C), dove al suo interno sono presenti:
 - la relazione delle singole voci di costo;
 - il previsionale delle assunzioni del personale 2022-2024;

dando atto che il costo del previsionale 2022 pari ad Euro 660.043,00= raggiunge il pareggio di bilancio a fronte delle entrate di pari importo rispettivamente:

- ATO per Euro 17.053,00=;
- Contributi COMUNI per Euro 622.990,00=;
- Partecipate-Altro per Euro 20.000,00=;

Considerato quanto sopra esposto si ritiene opportuno dare mandato al Cda di richiedere la quota parte delle entrate di competenza dei Comuni pari ad Euro 622.990,00=, arrotondata per uniformità di bilancio, nella misura del 70% (Euro 436.093,00=) entro il **30 giugno 2022** e la restante parte entro il **31 dicembre 2022** conteggiata sui primi dati disponibili e necessari, soprattutto sul fronte delle Entrate diverse dai contributi dei Comune, alla predisposizione del prossimo bilancio consuntivo 2022;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del Segretario consortile, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (art. 151, comma 4 del D.Lgs 267/2000) reso nei confronti della proposta della presente deliberazione dalla Responsabile dell'Area Finanziaria.

Visto il TUEL n. 267/2000 e s.m.i.;

Visto lo Statuto Consortile;

Visto la Legge Regionale n. 24/2002;

Visto la Legge Regionale n. 7/2012;

Visto la Legge Regionale n. 1/2018, così come modificata con Legge Regionale n. 4/2021;

Sentiti gli interventi del Presidente del CADOS Dott. Sergio Bonis

Dalla votazione, espressa in forma palese:

Presenti: n. 24 Comuni quote n. 573,51 /1000;

Favorevoli n. 24 Comuni quote n. 573,51 /1000;

Astenuti: n. // Comuni quote n. // /1000;

Contrari n. // Comuni quote n. // /1000;

DELIBERA

1) Di approvare i seguenti documenti allegati alla presente per farne parte integrante e sostanziale:

- budget previsionale 2022 sub A1-A2-A3);
- budget economico previsionale - triennale - 2022-2024 sub B);
- relazione generale programmatica, sub C), dove al suo interno sono presenti:
 - la relazione delle singole voci di costo;
 - il previsionale delle assunzioni del personale 2022-2024;

dando atto che il costo del previsionale 2022, pari ad Euro 660.043,00=, raggiunge il pareggio di bilancio a fronte delle entrate di pari importo rispettivamente per:

- ATO per Euro 17.053,00=;
- Contributi COMUNI per Euro 622.990,00=;
- Partecipate-Altro per Euro 20.000,00=;

2) Dare mandato al Consiglio di amministrazione del Consorzio di richiedere la quota parte delle entrate di competenza dei Comuni pari ad Euro 622.990,00=, arrotondata per uniformità di bilancio, nella misura del 70% (Euro 436.093,00=) entro il **30 giugno 2022** e la restante parte entro il **31 dicembre 2022** conteggiata sui primi dati disponibili e necessari, soprattutto sul fronte delle Entrate diverse dai contributi dei Comune, alla predisposizione del prossimo bilancio consuntivo 2022;

L'ASSEMBLEA CONSORTILE

Con voti, espressi in forma palese

DELIBERA

Di richiamare la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del TUEL n. 267/2000 e s.m.i. con la seguente votazione:

Presenti: n. 24 Comuni quote n. 573,51/1000;

Favorevoli n. 24 Comuni quote n. 573,51/1000;

Astenuti: n. // Comuni quote n. // /1000;
Contrari n. // Comuni quote n. // /1000;

Del che si è redatto il presente verbale:

In originale firmato

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Francesco CASCIANO

IL SEGRETARIO CONSORTILE
F.to Sergio Camillo SORTINO

Copia conforme all'originale per uso amministrativo, in carta libera.

Lì, 27.04.2022

IL SEGRETARIO CONSORTILE
F.to Sergio Camillo SORTINO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo delle Pubblicazioni del Consorzio C.A.DO.S. e all'Albo Pretorio del Comune di Rivoli, per quindici giorni consecutivi dal 03 maggio 2022

Lì, 27.04.2022

IL SEGRETARIO CONSORTILE
F.to Sergio Camillo SORTINO

DECRETO MINISTERO DEL TESORO 26 APRILE 1995
ESERCIZIO 2022
RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 - RICAVI			0
2 - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			0
3 - VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			0
4 - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INERENTI			0
Esecuzione nuove opere		0	
a) da spese per lavori	0		
b) da spese per il personale	0		
c) da spese generali	0		
5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI			640.043
a) diversi		0	
b) corrispettivi		0	
c) contributi comunali/regionali		640.043	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.			640.043
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 - PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			21.416
Acquisto di materiali		9.842	
Acquisto carburanti e lubrificanti		700	
Attrezzature informatiche		9.874	
Materiali vari di magazzino		1.000	
7 - PER SERVIZI			236.267
Manutenzione, riparazione automezzi		1.000	
Servizi per il personale		14.385	
Servizi industriali		145.482	
Servizi generali		74.900	
Spese per pubblicità		500	
8 - PER GODIMENTO BENI DI TERZI			21.147

**DECRETO MINISTERO DEL TESORO 26 APRILE 1995
ESERCIZIO 2022
RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

9 - PER IL PERSONALE				328.973
a) salari e stipendi		231.200		
b) oneri sociali		80.373		
c) trattamento di fine rapporto		17.400		
d) trattamento di quiescenza e simili		0		
e) altri costi		0		
10 - AMMORTAMENTI E SVALUTA- ZIONI				9.000
a) ammortamento delle immob. immater.		2.000		
b) ammortamento delle immob. materiali		7.000		
c) altre svalutazioni delle immobilizzaz.				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0		
11 - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI				
12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI				2.000
al fondo svalutazione crediti		1.000		
al fondo rischi		1.000		
13 - ALTRI ACCANTONAMENTI				0
14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE				41.240
Imposte e tasse deducibili		1.000		
Spese generali		40.240		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZ.				660.043
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)				-20.000

DECRETO MINISTERO DEL TESORO 26 APRILE 1995
ESERCIZIO 2022
RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				0
a) in imprese controllate		0		
b) in imprese collegate		0		
c) in altre imprese		0		
16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI				20.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso:			20.000	
1 - imprese controllate		0		
2 - imprese collegate		0		
3 - enti pubblici di riferimento		0		
4 - dividendi		20.000		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			0	
d) proventi diversi dai precedenti da:			0	
1 - imprese controllate		0		
2 - imprese collegate		0		
3 - enti pubblici di riferimento		0		
4 - altri		0		
17 - INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI VERSO:				0
a) imprese controllate		0		
b) imprese collegate		0		
c) enti pubblici di riferimento		0		
d) altri		0		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17)				20.000

**DECRETO MINISTERO DEL TESORO 26 APRILE 1995
ESERCIZIO 2022
RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18 - RIVALUTAZIONI				0
19 - SVALUTAZIONI				0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)				0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDIN.				
20 - PROVENTI STRAORDINARI				0
a) plusvalenze da alienazioni			0	
b) sopravvenienze attive/insuss. pass.			0	
c) quota annua contributi in conto cap.			0	
d) altri			0	
21 - ONERI STRAORDINARI				0
a) minusvalenze da alienazioni			0	
b) sopravvenienze passive/insuss. att.			0	
c) altri			0	
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 - 21)				0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)				0
22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				0
23 - UTILE - PERDITA DELL'ESERCIZIO				0

RICAVI DI GESTIONE 2022

Allegato A1

PREVISIONE-ANALISI DETTAGLIATA

RICAVI					
CONTRIBUTI					640.043
Contributo comuni			622.990		
Contributo ATO			17.053		
PROVENTI E RICAVI DIVERSI					0
<i>Ricavi per prestazioni professionali</i>				0	
<i>Altri proventi di esercizio</i>				0	
RIMBORSI DIVERSI					0
<i>Indennizzi da soc. di assicurazione</i>				0	
<i>Rimborsi da enti previd. ed assist.</i>				0	
<i>Gestione mensa person. dipend.</i>				0	
<i>Rimborsi diversi</i>				0	
RICAVI DA ATTIVITA' SMOBIL.					0
Cessione di beni patrimoniali usciti dal processo produttivo					
STORNO AMMORT. ATTIVITA'					0
Storno dei fondi di ammortamento relativi ad attività patrimoniali eliminate dal processo produttivo					
SOPRAVV. ATTIVE, ECC.					
Comprendono le entrate straordinarie attribuibili a:					
Sopravvenienze attive					
Insussistenze del passivo					
Plusvalenze patrim. o immobiliari					

RICAVI DI GESTIONE 2022				Allegato A1	
PREVISIONE-ANALISI DETTAGLIATA					
INTERESSI SU TITOLI DI CREDITO					
A REDDITO FISSO					0
DIVIDENDI				20.000	20.000
INTERESSI SU DEP. BANCARI					
Interessi attivi su depositi bancari e di tesoreria					0
INTERESSI SU ALTRI CREDITI					
ACCANTONAM. UTILIZZATI					0
<i>da fondo svalutazione crediti</i>				0	
<i>da fondo TFR</i>				0	
COSTI CAPITALIZZATI					
Il raggruppamento contiene i costi per acquisti, lavori, ecc. che, contabilizzati nelle rispettive voci di costo costituiscono voce di investimento in beni durevoli di utilizzo pluriennale, soggetti all'ammortamento					
<i>Da spese per acquisti</i>					0
acquisto di beni strumentali				0	
<i>Da spese per lavori, ecc.</i>					0
lavori in progetto servizio depuraz.				0	
<i>Da spese per prestaz. di servizi</i>					0
<i>Da spese per il personale</i>					0
Capitalizzazione mano d'opera					
<i>Da spese generali</i>					0
<i>Da interessi passivi</i>					0
RIMANENZE FINALI					
Saldo del conto magazzino al termine dell'esercizio					0
PERDITA DI ESERCIZIO					
TOTALE RICAVI DI ESERCIZIO					660.043

COSTI DI GESTIONE 2022				<i>Allegato A2</i>
PREVISIONE- Analisi dettagliata				
SPESE PER ACQUISTI				21.416
<i>Acquisto di materiali (e/o mobili /macchine ufficio)</i>		9.842		
<i>Acquisto combustibili, carburanti e lubrificanti</i>		700		
<i>Acquisto attrezzature informatiche</i>		9.874		
<i>Materiali vari di magazzino</i>		1.000		
SPESE PER LAVORI, MANUTENZIONI RIPARAZIONI, ECC.				1.000
<i>Manutenzione, riparazione automezzi</i>		1.000		
Prestazioni di terzi indirizzate al parco automezzi				
SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI				35.532
<i>Canone di locazione uffici</i>		21.147		
<i>Servizi per il personale</i>				
Spese addestram. e formaz. professionale		4.500		
Controlli sanitari		3.385		
Gestione mensa sostitutiva		6.000		
Acquisto medicinali		500		
Servizi Industriali				
Lavoro interinale		15.777		
Servizi lavoro interinale		2.250		
<i>Rimborsi km</i>		6.000		
Costi di riscossione		5.000		
Consulenze esterne		100.580		145.482
Assicurazioni		14.177		
Parcheggio e pedaggi autostradali		698		
Spese stipulazioni contratti		1.000		
Servizi generali				74.900
Telefoniche, telegrafiche, postali		5.000		
Terzi per trasporti		600		
Servizi CED e relative manutenzioni		20.000		
Compenso Segretario e Revisori		39.300		
Spese per Concorsi		1.000		
Spese di funzionamento Assemblea Giunta		9.000		

COSTI DI GESTIONE 2022				<i>Allegato A2</i>
PREVISIONE- Analisi dettagliata				
Servizi commerciali				500
Spese di pubblicità		500		
Spese di rappresentanza		0		
SPESE PER IL PERSONALE				328.973
Retribuzioni		231.200		
Oneri sociali		80.373		
Al fondo TFR		17.400		
IMPOSTE E TASSE				1.000
Comprendono gli oneri fiscali a carico dell'Azienda		1.000		
INTERESSI SU ALTRI DEBITI				0
Commissioni fidejussorie ed anticipazioni di cassa		0		
Interessi su debiti verso fornitori				0
Interessi su debiti verso enti previdenziali				0
SPESE GENERALI				40.240
Compenso tesoreria		6.000		
Contributo ATO		17.053		
Cancelleria, stampati, materiale ufficio		1.200		
Valori bollati		500		
Commissioni postali, commissioni bancarie		2.150		
Quote associative		610		
Acquisto libri, giornali, riviste		500		
Spese generali varie di economato		3.000		
Spese per appalti e gare		4.000		
Spese diverse		5.227		
AMMORTAMENTI				9.000
Ammortamento beni immateriali		2.000		
Ammortamento beni materiali		7.000		
ACCANTONAMENTI				2.000
Al fondo svalutazione crediti		1.000		0
Al fondo rischi		1.000		
SOPRAVV. PASSIVE ED INSUSSISTENZE ATTIVE				0
Eventuale fondo per spese impreviste a copertura di ammende e multe ed oneri impresisti a carico della gestione		0		
UTILE NETTO				
TOTALE COSTI DI ESERCIZIO				660.043

BUDGET PREVISIONALE PLURIENNALE 2022-2024

ENTRATE	2022	2023	2024
ATO	17.053,00	17.053,00	17.053,00
Comuni	622.990,00	672.829,00	719.927,00
sopravvenienze			
partecipate-Altro	20.000,00	51.649,00	49.447,00
imposte			
altro			
	660.043,00	741.531,00	786.427,00

COSTI

DESCRIZIONE	Costi Previsione 2022	Costi Previsione 2023	Costi Previsione 2024
MOBILI E MACCHINE UFFICIO	5.842,00	6.017,00	6.198,00
BANCHE E/O SIMILARI	6.000,00	6.180,00	6.365,00
TESORERIA CASSA	0,00	0,00	0,00
FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00
COSTI INDUSTRIALI	249.279,00	249.279,00	249.279,00
COSTI PERSONALE	328.973,00	410.106,00	452.868,00
COSTI GENERALI	58.949,00	58.949,00	60.717,00
SCONTI-ABBUONI-ARROTODAMENTI	0,00	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	9.000,00	9.000,00	9.000,00
ACCANTONAMENTI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00
	660.043,00	741.531,00	786.427,00



CONSORZIO AMBIENTE DORA SANGONE

RELAZIONE GENERALE PROGRAMMATICA AL BUDGET PREVISIONALE 2022 E BUDGET ECONOMICO PREVISIONALE 2022-2024

(piano programma - art. 38 D.P.R. n. 902/1986)

La presente relazione accompagna, esplicitandone presupposti strategici e finalità operative, i documenti previsionali presentati secondo il disposto normativo e quanto indicato dallo Statuto consortile.

Il budget annuale e pluriennale, per ognuno dei tre esercizi previsti, presenta un risultato di pareggio gestionale unitamente ad una prevedibile situazione di equilibrio finanziario.

Dal punto di vista operativo questo budget preventivo tiene conto di un'operatività completa di tutto l'anno da parte del Consorzio. Questa relazione introduttiva di carattere generale fa riferimento alle macro-voci di bilancio relative ai finanziamenti, come di seguito indicati nelle singole voci di ricavo, e dei costi rappresentati:

- ATO per Euro 17.053,00=;
- Contributi COMUNI per Euro 622.990,00= (medesimo importo richiesto per l'anno 2021);
- Partecipate-Altro per Euro 20.000,00= (importo sottostimato prudenzialmente essendo una voce variabile);

si conferma per l'anno 2022 il medesimo carico da parte dei Comuni consorziati pari all'anno 2021 e, prudenzialmente, i derivati dalle partecipate sono tenute al minimo per poi valutare, in sede di consuntivo, la reale portanza delle stesse.

I criteri utilizzati nella redazione del budget sono quelli previsti dalla normativa civilistica, di cui in particolare agli artt. 2423 e ss. Codice Civile, per espresso e specifico rimando dell'art. 53 D.P.R. n. 902/1986, come confermato dal recente D. Lgs 118/2011;

Per quanto concerne gli ammortamenti, sono state previste aliquote da ritenersi rappresentative della vita utile economico-tecnica dei cespiti ai quali si riferiscono, tenuto conto del quadro della finanza pubblica a livello locale, che impone, a fronte dei prevedibili incrementi negli ordinari costi di gestione, la necessità di prolungare il più possibile nel tempo l'utilizzo degli investimenti effettuati.

Le consulenze, assicurazioni e spese di funzionamento del Consorzio sono in linea con i risultati degli esercizi precedenti,

1. SINGOLE VOCI DI COSTO:

- MOBILI E MACCHINE UFFICIO - Mobili e arredi, macchine e apparecchiature ufficio, apparecchiatura telefonica ecc.;
- BANCHE E/O SIMILARI/TESORERIA CASSA - gestione del Tesoriere;
- COSTI INDUSTRIALI - Assicurazioni, attrezzature informatiche, telefonia, arredi, rimborsi, manutenzioni ecc....
- COSTI PERSONALE – gestione del personale, TFR;
- COSTI GENERALI – cancelleria, economato, funzionamento organi collegiali ec..
- AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI – ammortamenti cespiti e accantonamenti

2. PREVISIONALE ASSUNZIONI DEL PERSONALE 2022-2024;

L'esigenza di rispettare di volta in volta i vincoli normativi che vengono dettati dalle varie leggi di stabilità non deve peraltro far venire meno l'attenzione che si deve porre alla funzione programmatica del personale, il suo significato, le sue finalità al fine di raggiungere l'obiettivo di una gestione strategica.

Visto l'articolo 39, comma 1, della legge 27.12.1997, n. 449, che dispone che "al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di utilizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale", il budget preventivo tiene conto della riorganizzazione del Consorzio, avvenuta a seguito della L.R. n. 1/2018, come modificata dalla L.R. 4/2021 che ha previsto definitivamente per la gestione dei rifiuti urbani i Consorzi di area vasta,

