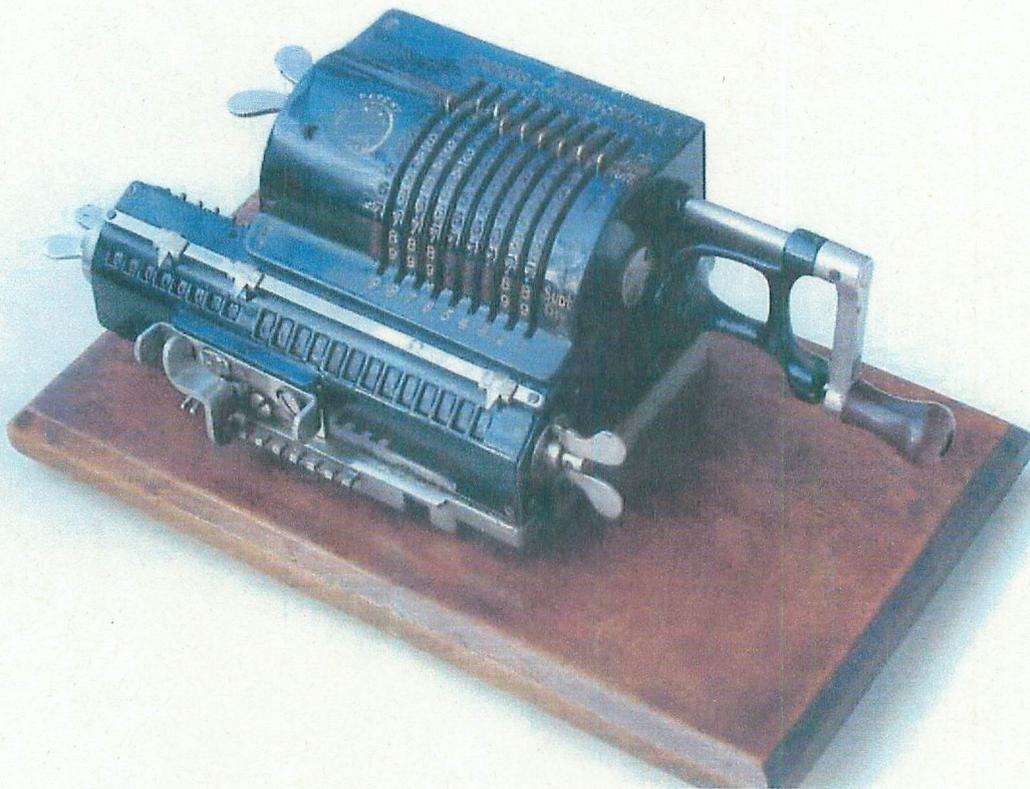




**Consorzio Industriale Provinciale  
Medio Campidano-Villacidro**



**PIANO  
ECONOMICO  
FINANZIARIO  
2017**

**APPROVATO DALL'ASSEMBLEA GENERALE  
CON DELIBERAZIONE N° 08 DEL 22.12.2016**

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO  
VILLACIDRO**

**RELAZIONE AL PIANO FINANZIARIO  
ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2017**

**PREMESSA**

Il presente Piano Economico-Finanziario, di cui all'art. 36, 4° comma della L. 05.10.1991, n° 317, come integrato dall'art. 11 del D.L. 23.06.1995, n. 244, è stato redatto, secondo quanto disposto dall'art. 9 dello Statuto Consortile approvato con Decreto dell'Assessore Regionale all'Industria n° 698 del 04.11.1998, nel rispetto dei principi di prudenza e competenza propri di un bilancio economico-finanziario.

Lo stesso è stato redatto sulla base degli interventi gestionali programmati, tenendo conto dei mutamenti economici e finanziari che andranno ad incidere sull'attività istituzionale dell'Ente.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le linee guida alle quali sarà improntata l'attività del Consorzio nel prossimo esercizio.

Per Statuto il Consorzio è preposto a perseguire la finalità di promuovere le condizioni necessarie per la creazione e lo sviluppo di attività produttive nei settori dell'industria e dei servizi.

Con tali finalità gestisce infrastrutture, rustici industriali, incubatori, e offre servizi reali alle imprese. Inoltre espleta le attività e svolge le funzioni che gli siano demandate dalla Regione.

Il Consorzio, in linea con gli obiettivi previsti nello statuto, è impegnato nelle azioni di pianificazione, di gestione e di promozione dello sviluppo dell'area industriale, finalizzate a determinare condizioni insediative efficaci, che rispondano in concreto alle esigenze degli operatori economici con particolare riguardo alla congiuntura economica non favorevole.

In proposito è opportuno evidenziare ancora una volta che il trend dello sviluppo insediativo consortile subisce, tra l'altro, l'effetto negativo connesso ai seguenti fattori di ordine generale:

- L'incertezza delle azioni incentivanti a livello centrale e regionale per incoraggiare le potenzialità imprenditoriali;
- la difficoltà e onerosità del ricorso al mercato finanziario;
- la congiuntura negativa che interessa il comparto industriale ed il comparto artigianale anche in Sardegna;
- la presenza di iniziative produttive, legate a normative regionali e nazionale, ancora in attesa di definizione;
- l'incremento dei costi di produzione (materie prime, fonti energetiche, trasporti, etc.) e la flessione della domanda di beni e servizi.

L'evoluzione insediativa verificatasi nell'anno 2015 è significativa della stagnazione che ha caratterizzato l'attività dell'area industriale e, conseguentemente, l'attività gestionale del Consorzio.

Per quanto concerne la realizzazione delle opere iscritte nei piani finanziari degli anni precedenti, si evidenzia l'avvio della procedura di Valutazione d'Impatto Ambientale e di rilascio di Autorizzazione Integrata Ambientale per la realizzazione del 3° modulo di discarica a servizio dell'impianto di trattamento dei rifiuti.

Relativamente alla realizzazione di nuovi interventi infrastrutturali, nel rimandare all'allegato Piano Triennale delle Opere, si evidenzia :

1. L' adeguamento dell'impianto di depurazione a servizio della Zona Industriale a quanto previsto dal D. Lgs. 152/99 – 2° Stralcio per complessivi euro 3.800.000,00 (cap. 5.18.69/1-2 Entrate e cap. 2.12.96/1-2 Spese), per il quale è stato emesso il decreto di finanziamento da parte della Regione Autonoma della Sardegna a valere sui fondi F.S.C. 2007/2013.
2. Si ripropone la realizzazione dell'impianto di illuminazione pubblica all'interno dell'agglomerato consortile per complessivi euro 1.653.000,00 (cap. 5.18.62/1-2 Entrate e cap. 2.12.88/1-2 Spese).
3. Viene prevista la sistemazione degli accessi dalla Strada Provinciale 61 alla Zona Commerciale ed al Comparto IREV, mediante la realizzazione di una rotonda (cap. 5.18.97/1 Entrate e cap. 2.12.97/1 Spese per euro 1.000.000,00).

Per quanto concerne i progetti di cui ai punti 2 e 3 si ritiene di doverli iscrivere nel piano finanziario 2017 (in entrata ed uscita) in quanto si ritiene di ottenere entro l'esercizio i relativi finanziamenti, fermo restando che l'acquisizione da parte del Consorzio di finanziamenti per eventuali ulteriori azioni saranno oggetto di iscrizione

contestualmente alla definizione delle pratiche burocratiche da parte dei competenti enti erogatori.

Prudenzialmente non sono state inserite nel bilancio le seguenti opere inserite nel piano triennale delle opere, per le quali sono state inoltrate le istanze di finanziamento:

1. Acquisto finalizzato al recupero a fini produttivi di immobili industriali dismessi dell'ex stabilimento Snia.(2° lotto) per un importo complessivo di € 3.100.000,00
2. Ristrutturazione finalizzata al recupero a fini produttivi di immobili industriali dismessi dell'ex stabilimento Snia.(3° lotto) per un importo complessivo di € 6.000.000,00
3. Progetto di completamento di un rustico industriale per un importo complessivo di € 200.000,00
4. Completamento opere di urbanizzazione di base del Comparto D3 per un importo complessivo di € 1.545.000,00
5. Ristrutturazione primo piano capannone consortile ex SNIA della superficie utile m2 2.500 per un importo complessivo di € 1.700.000,00
6. Acquisizione e ristrutturazione di un immobile ad uso uffici del dismesso stabilimento SNIA, della superficie di circa 1.400 m2 per un importo complessivo di € 1.000.000,00

Le previsioni del presente Piano, tenendo conto dell'attuale congiuntura economica, sono evidentemente prudenziali, anche se si spera nell'auspicata ripresa economica dell'anno 2017.

## PARTE FINANZIARIA

### ENTRATE (importi espressi in euro)

Entrate correnti	Preventivo 2016	Preventivo 2017
Cat. 1 Entrate Contributive	0,00	0,00
Cat. 2 Quote part. iscritti	0,00	0,00
Cat. 3 Trasferimenti dallo Stato	0,00	0,00
Cat. 4 Trasferimenti dalla Regione	0,00	0,00
Cat. 5 Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00
Cat. 6 Trasferimenti da altri settori pubblici	81.147,52	81.147,52
Cap. 2.06.03.0 Contributi in conto esercizio da GSE SPA	81.147,52	81.147,52
Cat.7 Entrate da vendita di beni e prestazione di servizi	847.110,00	847.110,00

Cap. 3.07.03.0	Proventi dalla vendita di altri servomezzi	15.000,00	8.000,00
Cap. 3.07.08.0	Proventi per servizi diversi alle utenze industriali	8.000,00	15.000,00
Cap. 3.07.13.0	Alienazione di terreni consortili	824.110,00	824.110,00
<b>Cat. 8 Redditi e Proventi Patrimoniali</b>		<b>1.466.680,00</b>	<b>1.406.680,00</b>
Cap. 3.08.01.0	Affitto di immobili industriali	245.000,00	245.000,00
Cap. 3.08.02.0	Affitti diversi (ramo d'azienda/servizi di residence/V.rovereto)	967.180,00	967.180,00
Cap. 3.08.05.0	interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	254.500,00	194.500,00
<b>Cat. 9 Poste correttive e compensative</b>		<b>7.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
Cap. 3.09.01.0	Rimborsi di Spese Condominiale e altre	1.000,00	4.000,00
Cap. 3.09.03.2	Rimborsi e concorsi diversi da terzi	6.000,00	6.000,00
<b>Cat. 10 Entrate non classificate In altre voci</b>		<b>2.007.710,00</b>	<b>2.007.710,00</b>
Cap. 3.10.01.0	Entrate eventuali	7.710,00	7.710,00
Cap. 3.10.03.0	Trasferimenti da Villaservice SpA ripristino amb.	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>Totale Entrate Correnti</b>		<b>4.409.647,52</b>	<b>4.352.647,52</b>

<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>Preventivo 2016</b>	<b>Preventivo 2017</b>	
Cat. 11 Alienazione di beni	0,00	0,00	
Cat. 12 Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	
Cat. 13 Realizzo di valori mobiliari	0,00	0,00	
Cat. 14 Riscossione di crediti	2.187.970,08	2.239.201,94	
Cap. 4.14.01.0	Prelevamenti da depositi bancari	500.000,00	500.000,00
Cap. 4.14.05.1	Riscossione di IVA a Credito	1.065.970,08	1.057.201,94
Cap. 4.14.07.0	Somme ricevute dall'Ist. Di Ass.ne per Liq.ne Pers	622.000,00	682.000,00
Cat. 15 Trasferimenti dallo Stato	0,00	0,00	
Cat. 16 Trasferimenti dalla Regione	0,00	0,00	
Cat. 17 Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00	
Cat. 18 Trasferimenti da Enti Pubblici	6.453.000,00	6.453.000,00	
Cap. 5.18.62.1	Impianto di Illuminazione Pubblica	1.653.000,00	1.653.000,00
Cap. 5.18.69.1	Adeguam. Impianto di Depurazione	3.800.000,00	3.800.000,00
Cap. 5.18.97.1	Infrastr.ne Comparto SG 2° Intervento	1.000.000,00	1.000.000,00
Cat. 19 Assunzione di Mutui	0,00	0,00	
<b>segue Entrate in conto capitale</b>	<b>Preventivo 2016</b>	<b>Preventivo 2017</b>	
Cat. 20 Assunzione di altri debiti Finanziari	435.000,00	735.000,00	
Cap. 6.20.01.0	Riscoss. Depositi cauzionali da terzi	200.000,00	200.000,00
Cap. 6.20.02.0	Anticipaz cc c/terzi	235.000,00	235.000,00
Cap. 6.20.05.0	Crediti per anticipazioni d'imposte	0,00	300.000,00
Cat. 21 Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	
<b>Totale Entrate in conto Capitale</b>	<b>9.075.970,08</b>	<b>9.427.201,94</b>	
<b>Totale Entrate in partite di giro</b>	<b>314.000,00</b>	<b>314.000,00</b>	
<b>Totale Complessivo Entrate</b>	<b>13.799.617,60</b>	<b>14.093.849,46</b>	

**SPESE** (importi espressi in euro)

Spese correnti	Preventivo 2016	Preventivo 2017
<b>Cat. 1 Spese per gli Organi dell'Ente</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
Cap. 1.01.01.0 Ass. ed indennità Presidenza e componenti Amm.ne	28.000,00	28.000,00
Cap. 1.02.01.0 Assegni ed Indennità Revisori dei Conti	46.000,00	46.000,00
Cap. 1.01.03.0 Indennità di missione e rimborsi per organi dell'Ente	1.000,00	1.000,00
<b>Cat. 2 Oneri per il personale</b>	<b>867.500,00</b>	<b>870.500,00</b>
Cap.1.02.01.1 Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo	570.000,00	570.000,00
Cap.1.02.01.2 Stipendi ed assegni fissi al personale straordinario	46.500,00	46.500,00
Cap.1.02.02.0 Compensi di lavoro straordinario	0,00	0,00
Cap.1.02.03.0 Indennità e rimborsi spese e missioni	4.000,00	4.000,00
Cap.1.02.04.0 Oneri Previdenziali ed assistenziali	150.000,00	150.000,00
Cap.1.02.05.0 Corsi per il personale	2.000,00	5.000,00
Cap.1.02.06.0 Fondo di produttività	35.000,00	35.000,00
Cap.1.02.07.0 Versamento Premio polizza TFR	60.000,00	60.000,00
<b>Cat. 3 Oneri per il personale in Quiescenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Cat. 4 Spese per acquisti di beni e servizi</b>	<b>2.279.500,00</b>	<b>2.310.500,00</b>
Cap.1.04.03.0 Acquisto servo mezzi e carburante per opere consor.	3.000,00	0,00
Cap.1.04.04.0 Acquisto materiale di consumo per opere consortili	4.000,00	0,00
Cap.0.04.05.0 Gestione e manutenzione da terzi per opere consortili	50.000,00	65.000,00
Cap.1.04.07.0 Acquisto materiale per attività produttive Consorzio	1.500,00	0,00
Cap.1.04.08.0 Acquisto libri , riviste , giornale , pubblicazioni	4.000,00	4.000,00
Cap.1.04.09.0 Spese per l'acquisto di materiale di consumo	5.000,00	5.000,00
Cap.1.04.10.0 Spese di rappresentanza	500,00	500,00
Cap.1.04.11.0 Spese pubblicità dell'Ente, acquisto materiale propaganda	500,00	500,00
Cap.1.04.14.0 Acquisto vestiario e divise	0,00	1.500,00
Cap.1.04.15.0 Oneri per la sicurezza	0,00	10.000,00
Cap.1.04.18.0 Spese condominiali, per la pulizia dei locali, vigilanza	35.000,00	40.000,00
Cap.1.04.19.0 Spese per energia elettrica e canoni d'acqua	32.000,00	40.000,00
Cap.1.04.20.0 Spese postali, telegrafiche e telefoniche	12.000,00	13.000,00
Cap.1.04.21.0 Spese acq. carbur,lubrif. eserc. automezzi, abbonamenti	1.000,00	0,00
Cap.1.04.22.0 Premi di assicurazione	2.000,00	2.000,00
Cap.1.04.23.0 Manut. ordinaria autom,immobili civili,mobili,macch.	3.000,00	3.000,00
Cap.1.04.24.0 Quote adesione organismi associativi consorzi industriali	11.000,00	11.000,00
Cap.1.04.25.0 Oneri, compen. per speciali incarichi, consulenze, collab.	30.000,00	30.000,00
Cap.1.04.26.0 Spese legali e notarili	60.000,00	60.000,00
Cap.1.04.27.0 Spese per servizi di elaborazione dati	22.000,00	22.000,00
Cap.1.04.28.0 Spese diverse	3.000,00	3.000,00
Cap.1.04.30.2 Costitutz.fondo ripristino ambientale e implem. Impianto sistema trattamento e smaltimento RSU	1.400.000,00	1.600.000,00
Cap.1.04.30.3 Cost. Fondo da trasf. Villaservice SpA vincolati al riprist. Ambientale e Impl. Stist. Trattamento e Smalt. R.S.U. 2009	600.000,00	400.000,00
<b>Cat. 5 Spese per prestiti Istituzionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Cat. 6 Trasferimenti Passivi</b>	<b>6.710,00</b>	<b>6.710,00</b>
Cap.1.06.05.0 Contributi e concorsi diversi	6.710,00	6.710,00
<b>Cat. 7 Oneri finanziari</b>	<b>9.600,00</b>	<b>9.600,00</b>
Cap.1.07.01.2 Interessi passivi su mutui in ammortamento	8.600,00	8.600,00
Cap.1.07.02.0 Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	1.000,00	1.000,00
<b>Cat. 8 Oneri tributari</b>	<b>500.809,83</b>	<b>510.505,97</b>
Cap.1.08.03.0 I.R.E.S. e I.R.A.P.	184.157,03	184.157,03
Cap.1.08.04.0 TASI e tributi minori	54.000,00	54.000,00
Cap.1.08.06.0 Tasse di circolazione su automezzi	500,00	500,00
Cap.1.08.07.0 Imposte, tasse e tributi vari (IMU)	262.152,80	271.848,94
<b>Cat. 9 Poste correttive e compensative</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Cat. 10 Spese non classificate</b>	<b>116.000,00</b>	<b>122.000,00</b>



Cap.1.10.01.0	Fondi di riserva	77.000,00	83.000,00
Cap.1.10.02.0	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	38.000,00	38.000,00
Cap.1.10.03.0	Oneri diversi e straordinari	1.000,00	1.000,00
<b>Totale Spese Correnti</b>		<b>3.855.119,83</b>	<b>3.904.815,97</b>

Spese in Conto Capitale	Preventivo 2016	Preventivo 2017	
<b>Cat. 11 Acquisti di beni durevoli</b>	<b>153.110,00</b>	<b>0,00</b>	
Cap.2.11.09.3	Acquisto di immobili industriali	153.110,00	0,00
<b>Cat. 12 Acq. ed esecuzioni Immobilizzazioni</b>	<b>6.520.803,28</b>	<b>6.555.000,00</b>	
Cap.2.12.27.0	Acquisto di automezzi	20.000,00	5.000,00
Cap.2.12.28.0	Acquisto di mobili, macchine d'ufficio, hardware etc	5.000,00	5.000,00
Cap.2.12.30.0	Manut.straord.imp.attrezz. macchin.ri e strade	42.803,28	92.000,00
Cap.2.12.88.0	Impianto illuminazione pubblica - Spese generali	1.653.000,00	1.653.000,00
Cap.2.12.96.1	Adeguamento imp.to depurazione d.l. 152/99 2° stralcio	3.800.000,00	3.800.000,00
Cap.2.12.97.1	Infrastrutturazione comparto SG 2° intervento	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>Cat. 13 Partecipazioni ed acq. val. Immobiliari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Cat. 14 Concessioni di crediti</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	
Cap.2.14.01.0	Costituzione di depositi bancari	500.000,00	500.000,00
<b>Cat. 15 Indennità di Anzianità</b>	<b>622.000,00</b>	<b>682.000,00</b>	
Cap.2.15.01.0	Indennità di anzianità al personale cessato	622.000,00	682.000,00
<b>Cat. 16 Rimborso di mutui</b>	<b>79.554,68</b>	<b>83.003,68</b>	
Cap.3.16.01.4	Rimborsi di mutui: Impianto fotovoltaico	79.554,68	83.003,68
<b>Cat. 17 Rimborsi e anticipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Cat. 18 Rimborsi di obbligazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Cat. 19 Restituzioni e gestioni aut. di anticipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Cat. 20 Estinzione di debiti diversi</b>	<b>1.755.029,81</b>	<b>2.055.029,81</b>	
Cap.3.20.01.0	Rimborsi di depositi cauzionali	200.000,00	200.000,00
Cap.3.20.02.2	Versamento Iva a debito su entrate	1.320.029,81	1.320.029,81
Cap.3.20.05.0	Rimborsi c/terzi	235.000,00	235.000,00
Cap.3.20.05.0	Anticipazioni d'imposta	0,00	300.000,00
<b>Totale Spese in Conto Capitale</b>	<b>9.630.497,77</b>	<b>9.875.033,48</b>	

<b>Totale Spese in partite di giro</b>	<b>314.000,00</b>	<b>314.000,00</b>
--	-------------------	-------------------

<b>Totale Complessivo Spese</b>	<b>13.799.617,60</b>	<b>14.093.849,45</b>
---------------------------------	----------------------	----------------------

### Riepilogo Parte Finanziaria

<b>Totale Entrate</b>	<b>13.799.617,60</b>	<b>14.093.849,45</b>
<b>Totale Spese</b>	<b>13.799.617,60</b>	<b>14.093.849,45</b>
<b>Risultato finanziario</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## PREVISIONE DELLE ENTRATE

### **LE ENTRATE CORRENTI**

Nel dettaglio la previsione delle Entrate Correnti trova la sua motivazione come in appresso:

**Categoria 6** – Entrate derivanti da trasferimenti da enti del settore pubblico:

**Capitolo 2.06.03.0:** è relativo all'incentivo per la produzione di energia da impianto fotovoltaico, denominato *CIV Elios* ed è determinato sulla rilevazione delle produzioni nell'anno 2016.

**Categoria 7** – Entrate derivanti da vendita beni e prestazioni di servizi:

**Capitolo 3.07.03.0:** è relativo ai ricavi per la produzione di energia dell'impianto fotovoltaico denominato *CIV Elios* ed è determinato sulla rilevazione delle produzioni nell'anno 2016.

**Capitolo 3.07.13.0:** è relativo ai ricavi derivanti dall'alienazione di terreni consortili e tiene conto delle richieste pervenute e delle assegnazioni effettuate. A tal proposito è da evidenziare come il Consorzio abbia tenuto invariati i prezzi di vendita dei lotti industriali, in modo da agevolare gli investimenti in questo periodo di profonda crisi economica.

**Categoria 8** – Redditi e proventi patrimoniali:

**Capitolo 3.08.01.0:** è relativo ai proventi relativi agli affitti degli immobili di natura industriale di proprietà dell'Ente.

**Capitolo 3.08.02.0:** è relativo alle entrate derivanti da altre tipologie di locazione quali:

- affitti e servizi di aule per lo svolgimento di corsi professionali, affitti di uffici, affitto della sala congressi.
- Canone annuo per la concessione in affitto del ramo d'azienda a cui si somma il 5% sul fatturato del settore che supera i 10.000.000,00 di Euro.

**Capitolo 3.08.05.0:** è relativo agli interessi attivi su depositi bancari afferenti, in particolare, al conto ordinario di Tesoreria, tenendo conto dei tassi vigenti, della presumibile entità delle risorse monetarie mediamente disponibili e dei tempi di giacenza.

**Categoria 10** – Entrate non classificate in altre voci:

**Capitolo 3.10.03.0:** si riferisce alle somme che si trasferiscono dalla Società Villaservice Spa, vincolate alla gestione



post-chiusura della discarica e alla sua ricostruzione, amministrata e gestita dal Consorzio. Lo stanziamento è stato calcolato tenendo conto dei dati storici in possesso degli uffici e dall'andamento del conferimento dei rifiuti. Tale posta in entrata trova iscrizione nei seguenti capitoli di uscita:

- **1.04.30.2.** – vincolati al ripristino ambientale e all'implementazione del sistema di trattamento e smaltimento dei rifiuti.
- **1.04.30.3** - destinati alla copertura degli oneri di ammortamenti del sistema dei rifiuti.

#### **LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Nel dettaglio la previsione delle Entrate in Conto Capitale trova la sua motivazione come in appresso:

**Categoria 14** - Riscossione di crediti:

**Capitolo 4.14.01.0:** lo stanziamento di è correlata allo stanziamento di pari importo iscritto al capitolo 2.14.01.0 delle spese.

**Capitolo 4.14.05.1:** lo stanziamento è pari all'ammontare dell'IVA determinata su tutte le spese previste e soggette a tale imposta, per le quali sorge da parte del Consorzio un credito nei confronti dell'Erario.

**Capitolo 4.14.07.0:** lo stanziamento è relativo somme ricevute dall'Istituto di assicurazione per liquidazione personale" (T.F.R.) e si correla al capitolo. 2.15.01.0 delle spese con pari stanziamento.

**Categoria 18** – Trasferimenti da altri enti del settore pubblico:

Gli interventi in conto capitale fanno riferimento alle opere da realizzare per mezzo dei finanziamenti regionali ovvero di altre entità istituzionali (Unione Europea) sono iscritti nei competenti capitoli del piano finanziario. Si precisa che pari stanziamento è stato iscritto nei corrispondenti capitoli delle spese:

**Capitoli 5.18.62/01-02:** si correla ai capitoli di spesa 2.12.88/01-02.

**Capitoli 5.18.69/01-02:** si correla ai capitoli di spesa 2.12.96/01-02.

**Categoria 20** – Assunzione di altri debiti finanziari:

Le poste iscritte ai capitoli **6.20.01.0** e **6.20.02.0** sono correlate a quelle previste con pari stanziamento nei corrispondenti capitoli delle spese **3.20.01.0** e **3.20.05.0**.

#### **LE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

### **PREVISIONE DELLE SPESE**

Nel dettaglio la previsione delle Spese Correnti trova la sua motivazione come in appresso:

### **LE SPESE CORRENTI**

#### **Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente:**

La previsione suddetta è stata quantificata dal Consorzio tenendo conto della composizione degli organi consortili (Assemblea Generale, Consiglio di Amministrazione e Collegio dei Revisori dei conti) e delle vigenti disposizioni regionali in materia, per i quali si è verificata negli anni una notevole diminuzione ai sensi della L.R. 10/2008.

#### **Categoria 2 - Oneri per il personale:**

La previsione complessiva è avvenuta tenendo conto degli oneri relativi al 2013, delle variazioni avvenute nell'organico, della evoluzione sancita dalla normativa vigente, dal recente rinnovo contrattuale, che ha stabilito un aumento medio di circa il 2% delle retribuzioni di base, a tal proposito ricordiamo che il personale viene retribuito ai sensi del CCNL di categoria FICEI.

**Capitolo 1.02.01.1:** lo stanziamento afferisce al seguente personale:

QUALIFICA	N° UNITA'
C1	3
B2	7
B1	2
A2	4
<b>TOTALE</b>	<b>16</b>

#### **Categoria 4 – Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi:**

Lo stanziamento complessivo si articola nelle seguenti voci più significative:

**Capitolo 1.04.03.0:** è stata prevista la spesa relativa all'approvvigionamento di energia elettrica degli impianti consortili.

**Capitolo 1.04.05.0:** è stata prevista la spesa per le manutenzioni ordinarie.

**Capitolo 1.04.18.0:** è stata prevista la spesa per il condominio, le pulizie e la vigilanza.

**Capitolo 1.04.25.0:** è stata prevista la spesa per la consulenza diverse e gli incarichi speciali.

**Capitolo 1.04.26.0:** è stata prevista la spesa per consulenze legali e notarili.

**Capitolo 1.04.30.2:** è stata previsto lo stanziamento delle somme vincolate al ripristino ambientale e all'implementazione del sistema di trattamento dei rifiuti.

**Capitolo 1.04.30.3:** è stata previsto lo stanziamento delle somme destinate alla copertura degli oneri di ammortamento del sistema rifiuti.

**Categoria 7 – Oneri finanziari:**

**Capitolo 1.07.01.2:** è stato previsto l'onere per interessi relativi al pagamento di n° 2 rate in conformità al piano di ammortamento di durata quindicinale, contratto nel 2011.

**Capitolo 1.07.02.0:** è stato previsto lo stanziamento per far fronte alle spese bancarie.

**Categoria 8 - Oneri tributari:**

**Capitolo 1.08.03.0:** è stato previsto lo stanziamento per far fronte all'IRES ed all'IRAP.

**Capitolo 1.08.06.0:** è stato previsto lo stanziamento per far fronte alle tasse di proprietà su automezzi.

**Capitolo 1.08.07.0:** è stato previsto lo stanziamento per far fronte all'IMU ed a tributi diversi.

**Categoria 10 – Spese non classificabili:**

**Capitolo 1.10.01.0:** è stato previsto lo stanziamento pari al 2% dell'ammontare delle spese correnti

**Capitolo 1.10.02.0:** è stato previsto lo stanziamento per far fronte a oneri da liti e arbitraggi .

**Capitolo 1.10.03.0:** è stato previsto lo stanziamento per far fronte a oneri imprevisti e straordinari.

**LE SPESE IN CONTO CAPITALE**

Nel dettaglio la previsione delle Spese in Conto Capitale trova la sua motivazione come in appresso:

**Categoria 12 – Acquisizione ed esecuzione di immobilizzazioni:**

Sono stati iscritti, gli interventi di cui si prevede l'erogazione del finanziamento regionale nel corrente anno per un importo pari a quello previsto in entrata.

**Capitolo 2.12.88/01:** Realizzazione dell'impianto di illuminazione pubblica.

**Capitolo 2.12.96/01:** Adeguamento dell'impianto di depurazione a servizio della Zona Industriale a quanto previsto dal D.Lgs. 152/99 – 2° Stralciò.

Per gli interventi per i quali non si prevede l'erogazione del finanziamento nel corrente esercizio, si rimanda all'allegato Piano triennale delle Opere Pubbliche.

**Capitolo 2.12.30.0:** è stata prevista la spesa occorrente per le manutenzioni straordinarie .

**Categoria 14** – Concessione di crediti e anticipazioni:

**Capitolo 2.14.01.0:** è correlato a quello di pari importo iscritto al capitolo 4.14.01.0 delle entrate.

**Categoria 15** – indennità di anzianità:

**Capitolo 2.15.01.0:** è correlato a quello di pari importo iscritto al capitolo 4.14.07.0 delle entrate.

**Categoria 16** - Rimborsi di mutui:

**Capitolo 3.16.01.4:** in conformità al piano di ammortamento del mutuo 15 anni di Euro 1.300.000,00 contratto nel 2011, è stata prevista la spesa per il pagamento complessivo di due rate con scadenza rispettivamente il 23.05.17 e il 23.11.17 (quote per capitale).

**Categoria 20** – Estinzione debiti diversi:

sono state, tra l'altro, previste le seguenti poste:

**Capitolo 3.20.01.0:** che neutralizza pari stanziamento iscritto al capitolo 6.20.01.0 entrate;

**Capitolo 3.20.02.2** con uno stanziamento corrispondente all'ammontare dell'IVA che il Consorzio dovrebbe versare all'Erario correlata alla realizzazione delle entrate ipotizzate.

**Capitolo 3.20.05.0:** con uno stanziamento correlato a pari importo iscritto al capitolo 6.20.02.0 delle entrate.

#### **LE SPESE PER PARTITE DI GIRO**

### **CONFIGURAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO 2017**

Nel Piano Finanziario 2017, come già avvenuto fin dall'esercizio 2016 sono stati previsti nelle rispettive parti delle Entrate e delle Spese, i Titoli intestati alle "partite di giro" con la attribuzione di una specifica articolazione in categorie e capitoli, per un ammontare complessivo di **Euro 314.000,00**.

Ciò consente la utilizzazione della procedura informatizzata in uso al Consorzio che rende possibile la contestuale rilevazione dei fatti gestionali sia in termini di contabilità economica che di contabilità finanziaria.

#### **I.V.A.**

L'iscrizione nel Piano finanziario 2017 delle previsioni di entrata e di spesa è avvenuta al lordo (imponibile + IVA).

In sede di rendicontazione d'esercizio si definirà l'esatta consistenza del rapporto verso l'Erario sull'effettiva consistenza del debito per IVA.

## Piano Economico

Il Piano Economico è strutturato in base allo schema civilistico del conto economico, in modo da evidenziare le modalità di formazione del reddito previsionale dell'esercizio 2017

La valutazione delle previsioni è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente.

Sono stati posti in evidenza i ricavi provenienti dai servizi e dalle attività consortili, e i costi relativi all'attività istituzionale dell'ente.

Particolare attenzione viene posta ai costi e ai ricavi che scaturiscono dal contratto d'affitto del ramo d'azienda, avente ad oggetto la gestione degli impianti di smaltimento dei rifiuti, di depurazione e potabilizzazione delle acque, stipulato con la Società Villaservice SpA nell'anno 2008.

Per quanto attiene all'accantonamento relativo alla quota di tariffa relativa allo smaltimento dei rifiuti da destinare alla ricostruzione della discarica e all'implementazione dell'impianto, previsto dalla normativa regionale vigente, è doveroso ricordare che l'amministrazione e la gestione, sulla base del contratto in essere è affidata al Consorzio Industriale Provinciale.

Sono stati riportati nel valore complessivo della produzione i risconti relativi ai contratti di concessione pluriennale stipulati in anni precedenti, che fanno riferimento alle concessioni rispettivamente di anni 20 e anni 30 e che hanno per oggetto la concessione di superfici per impianti fotovoltaici.

I costi di ammortamento pari a €. 869.963,04 e le quote di contributo relative al finanziamento delle opere, sono stati determinati in conformità alla normativa fiscale e civilistica.

Per quanto riguarda la valutazione delle rimanenze dei terreni, essi sono valutati al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il Presidente

Muscas Adriano

**CONSORZIO INDUSTRIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO**  
**ZONA IND.LE VILLACIDRO S.P. 61 KM 4 09039 VILLACIDRO**  
 codice fiscale 00205980923

**BUDGET 2017**

**CONTO ECONOMICO**

**A VALORE DALLA PRODUZIONE**

1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.377.353,07
	a) Ricavi vendita altri servomezzi (Energia Elettrica)	12.295,08	
	b) Proventi Servizi UtENZE Industriali e terzi	6.557,38	
	c) Alienazione di terreni consortili	675.500,00	
	d) Affitto ramo d'azienda a Villaservice	792.770,49	
	e) Concessione trentennale diritto di superficie e servitù	45.524,67	
	f) Concessione ventennale diritto di superficie e servitù	4.541,52	
	g) Ricavi affitti immobili industriali e civili	200.819,67	
	h) Ricavi per chiusura, post-gestione e ricostruzione discarica e imp	1.639.344,26	
5	Altri ricavi e proventi (con separata indicazione contributi in c/esercizio)		382.744,08
	a) Rimborsi e concorsi diversi da terzi	6.000,00	
	b) Rimborsi di spese condominiali e altre da terzi	4.000,00	
	c) Entrate eventuali	6.320,00	
	d) Q.ta contributo c/ Impianti complesso SNIA	38.942,60	
	e) Q.ta contributo c/ Impianti Rustici industriali 6° lotto	10.833,76	
	i) Q.ta contributo c/ Impianti Fabbricatio industriali Nuova CASAR	61.896,04	
	l) Q.ta contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Centro Servi	1.027,52	
	m) Q.ta contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Comp D4	1.027,52	
	n) Q.ta contributo c/ Impianti Compl. Infr. Aree IREV - strade	10.869,37	
	o) Q.ta contributo c/ Impianti Rustici industriali	784,97	
	p) Q.ta contributo c/ Impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,28	
	q) Q.ta contributo c/ Impianti Strada Muntangia	988,20	
	r) Q.ta contributo c/ Impianti Compl. Infr. Ampl. Elettr. CD3	14.635,95	
	t) Q.ta contributo c/ Impianto Illuminazione Pubblica	9.594,34	
	w) Q.ta contributo c/ Impianto Adeguamento Raccordo ferroviario	59.329,01	
	z) Incentivi per produzione energie fonti alternative	81.147,52	

**Totale Valore della produzione**

**3.760.097,15**

**B COSTI DELLA PRODUZIONE**

6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		5.327,87
	a) Materiale di consumo e cancelleria	4.098,36	
	b) Acquisti vestiario e divise per il personale	1.229,51	
7	per servizi		675.869,50
	c) Gestione assistenza e manutenzione opere consortili	53.278,69	
	d) manutenzione ordinaria veicoli	2.459,02	
	e) Compensi ai sindaci	35.245,90	
	f) Compensi e rimborsi spese amministratori (ccpro e gettoni occasional	29.000,00	
	g) Energia Elettrica	32.786,89	
	h) Legali e notarili	49.180,33	
	i) Oneri per la sicurezza	8.196,72	
	l) Oneri consulenze e speciali incarichi	24.590,16	

BUDGET 2016

m) Premi di assicurazione	2.000,00	
n) Pubblicità e promozione	409,84	
o) Rimborso spese viaggio ai sindaci	3.000,00	
p) Condominiali pulizia e vigilanza	32.786,89	
q) Libri riviste giornali e pubblicazioni	3.278,69	
r) Servizi elaborazione dati	18.032,79	
s) Servizi telefonici telegrafici telex	10.655,74	
t) Spese di rappresentanza	409,84	
u) Spese per liti e arbitraggi e risarcimenti	31.147,54	
v) Fondi di riserva	68.032,79	
w) Spese servizio cassa commissioni bancarie	1.000,00	
Ammortamento settore rifiuti Villaservice	270.377,67	
8 per godimento di beni di terzi		0,00
9 per il personale		870.500,00
a) salari e stipendi		655.500,00
personale di ruolo	570.000,00	
personale straordinario	46.500,00	
	0,00	
rimborso spese viaggio e missioni	4.000,00	
fondo di produttività	35.000,00	
b) oneri sociali		150.000,00
	150.000,00	
c) trattamento di fine rapporto		60.000,00
	60.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	
e) altri costi		5.000,00
	5.000,00	
10 ammortamenti e svalutazioni		869.963,04
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		833,33
	833,33	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		869.129,71
Amm.to fabbricati industriali	81.018,34	
Amm.to capannoni industriali	7.990,62	
Amm.to fabbricati sociali	3.340,39	
Amm.to Centro Servizi (fabbricati civili)	55.010,15	
Amm.to Attrezzature varie	876,98	
Amm.to Sistemazione piazzali	1.105,26	
Amm.to raccordo ferroviario 1° lotto	18.783,89	
Amm.to raccordo ferroviario 2° lotto	289.254,62	
Amm.to edifici rustici industriali	83.649,07	
Amm.to rustici industriali 6° lotto	10.383,91	
Amm.to strada acc. Svincolo S.P. 4,9 centro servizi	1.027,52	
Amm.to strada acc. Svincolo S.P. 4,9 D4	1.027,52	
Amm.to mercato ortofrutticolo	75.686,95	
Amm.to comp.to D3 strada Muntangia	988,20	
Amm.to impianto fotovoltaico	91.121,38	
Amm.to comp.to SG	2.482,78	
Amm.to compl. Infrastruttura aree IREV e comp.to D4	34.433,42	
Amm.to imp.to illuminazione pubblica	9.642,76	
Amm.to recuperi ex SNIA	19.864,06	
Amm.to imp.to antintrusione	285,00	

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO  
BUDGET 2016

Amm.to impianto di condizionamento	3.425,62	
Amm.to raccordo ferroviario	59.329,01	
Amm.to compl. Infrastrutture ampl. Elettrico comp.to D3	14.635,95	
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	1.391,70	
Amm.to Mobili arredi e macchine d'ufficio	993,40	
Amm.to beni strumentali	393,71	
Amm.to Autovetture	987,50	
c) svalutazione dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide	65.000,00	
	65.000,00	
11 variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussid. di consumo e merci		137.318,50
a) Rimanenze iniziali aree industriali e prodotti finiti	2.938.715,40	
b) Rimanenze finali aree industriali e prodotti finiti	2.801.396,90	
12 accantonamenti per rischi		100.000,00
13 altri accantonamenti		700.000,00
a) Accantonamenti per costi di chiusura e post-gestione discarica	700.000,00	
14 oneri diversi di gestione		340.627,63
a) Tasse circolazione e bolli su automezzi	500,00	
b) IMU Villacidro	269.680,94	
c) IMU Cagliari	2.168,00	
d) TASI, TARES E ALTRI TRIBUTI MINORI	54.000,00	
e) Quote adesione organi associativi	11.000,00	
f) Spese diverse	2.459,02	
g) Oneri diversi	819,67	
<b>Totale Costi della produzione</b>		<b>3.764.606,54</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>-4.509,39</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15 proventi da partecipazioni		0,00
16 altri proventi finanziari		194.500,00
a) da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/anti e coll.	0,00	
b) da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0,00	
c) da titoli i. nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni	0,00	
d) diversi dai prec., con ind. di quelli da controllate/anti e coll.	194.500,00	
Interessi attivi depositi bancari	194.500,00	
17 interessi ed altri oneri finanziari		8.600,00
Interessi passivi sui mutui	8.600,00	
17bis utili e perdite su cambi		0,00
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>185.900,00</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18 rivalutazioni		0,00
a) di partecipazioni	0,00	
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	
c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partec.	0,00	
19 svalutazioni		0,00
a) di partecipazioni	0,00	
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecip.	0,00	
<b>Totale delle rettifiche</b>		<b>0,00</b>

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO  
BUDGET 2016

E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	20 proventi		0,00
	21 oneri		0,00
	<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0,00</b>
	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>0,00</b>	<b>181.390,61</b>
	22 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		179.000,00
	a) Correnti	179.000,00	0,00
	Irap	25.000,00	
	Ires	154.000,00	
	b) Differite		0,00
	<b>23 Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>2.390,61</b>

**Piano Triennale delle opere allegato al bilancio di previsione 2016  
Anni 2016 – 2017 – 2018**

TITOLO DEL PROGETTO	IMPORTO INTERVENTO	OGGETTO INTERVENTO	FINALITA' INTERVENTO	STATO PROGETTAZIONE	TEMPI PER PROGETTAZIONE	FONTI DI FINANZIAMENTO
Recupero a fini produttivi di immobili industriali dismessi dell'nto Snia (2° lotto)	€3.100.000,00	Acquisto di immobili industriali dismessi finalizzato alla riconversione degli stessi a fini produttivi. L'intervento riguarda cinque immobili ubicati all'interno dell'ex stabilimento Snia per complessivi mq 21.000 circa e mc 105.000 circa.	Portare a compimento la totale riconversione degli stabilimenti dismessi all'interno dell'area industriale già avviata e concluso nell'ex stabilimento Filati Industriali e iniziato nell'ex stabilimento Snia. Gli immobili oggetto del recupero, come quelli già recuperati verranno ceduti in locazione per nuove iniziative produttive.	Sono state già acquisite le valutazioni degli immobili da parte dell'Agenzia del Territorio		Regione Autonoma Sardegna
Recupero a fini produttivi di immobili industriali dismessi dell'ex stabilimento Snia (3° lotto)	€ 6.000.000,00	Ristrutturazione di immobili industriali dismessi finalizzato alla riconversione degli stessi a fini produttivi. L'intervento riguarda cinque immobili ubicati all'interno dell'ex stabilimento Snia per complessivi mq 14.500 circa e mc 72.500 circa.	Portare a compimento la totale riconversione degli stabilimenti dismessi all'interno dell'area industriale già avviata e concluso nell'ex stabilimento Filati Industriali e iniziato nell'ex stabilimento Snia. Gli immobili oggetto del recupero, come quelli già recuperati verranno ceduti in locazione per nuove iniziative produttive.	Preliminare	Mesi 6	Regione Autonoma Sardegna

**Piano Triennale delle opere allegato al bilancio di previsione 2016  
Anni 2016 – 2017 – 2018**

TITOLO DEL PROGETTO	IMPORTO INTERVENTO	OGGETTO INTERVENTO	FINALITA' INTERVENTO	STATO PROGETTAZIONE	TEMPI PER PROGETTAZIONE	FONTE DI FINANZIAMENTO
Progetto per la realizzazione del completamento dell'impianto di illuminazione pubblica all'interno dell'agglomerato consortile	€2.000.000,00	Realizzazione di impianto di illuminazione pubblica di circa 8 Km di strade consortili.	Soddisfare la richiesta degli operatori anche in merito alla risoluzione dei problemi della sicurezza legati a furti notturni negli stabilimenti.	Preliminare	Mesi 4	Regione Autonoma Sardegna
Progetto di completamento di un rustico industriale	€ 200.000,00	Realizzazione di impianti e piazzali a completamento di rustico industriale già realizzato nell'agglomerato consortile.	Rendere funzionale il rustico industriale già realizzato e finalizzato a soddisfare la richiesta di capannoni in locazione per "incubatori artigianali"	Esecutiva		Regione Autonoma Sardegna
Completamento opere di urbanizzazione di base del Comparto D3	€ 1.545.000,00	Infrastrutturazione urbanistica necessaria per l'assegnazione di lotti per attività produttive. L'area da urbanizzare comprende una superficie netta da destinare a nuovi insediamenti di mq. 120.000 prevedendo una ripartizione in n° 14 lotti di mq. 5.000 cadauno e n° 5 lotti di mq. 10.000 cadauno	Attualmente il Consorzio dispone di limitate superfici urbanizzate da assegnare. L'intervento in questione consentirà di dare risposte immediate alle frequenti richieste per nuovi insediamenti produttivi	Preliminare	Mesi 3	Regione Autonoma Sardegna



**Piano Triennale delle opere allegato al bilancio di previsione 2016  
Anni 2016 – 2017 – 2018**

TITOLO DEL PROGETTO	IMPORTO INTERVENTO	OGGETTO INTERVENTO	FINALITA' INTERVENTO	STATO PROGETTAZIONE	TEMPI PER PROGETTAZIONE	FONTE DI FINANZIAMENTO
Ristrutturazione primo piano capannone consortile ex SNIA - superficie utile m <sup>2</sup> 2.500	€1.700.000,00	Il capannone industriale in oggetto è stato ristrutturato al piano terra. La ristrutturazione del primo piano, completerebbe il recupero dell'intero fabbricato industriale, nell'attuazione del progetto di riconversione degli stabilimenti dismessi all'interno dell'area industriale già avviato e concluso nell'ex stabilimento Filati Industriali e iniziato nell'ex stabilimento Snia.	Il capannone in argomento, è stato ristrutturato al piano terra dove attualmente operano tre imprese artigiane. la ristrutturazione del primo piano chiuderebbe la riconversione dell'intero fabbricato (ex SNIA) al fine di concederlo in locazione per nuove iniziative produttive.	Preliminare	Mesi 5	Regione Autonoma Sardegna
Acquisizione e ristrutturazione di un immobile ad uso uffici del dismesso stabilimento SNIA, della superficie di circa 1.400 m <sup>2</sup> .	€ 1.000.000,00	L'acquisto e ristrutturazione dell'immobile ad uso uffici che si inserisce nell'attuazione del progetto di riconversione degli stabilimenti dismessi all'interno dell'area industriale già avviato e concluso nell'ex stabilimento Filati Industriali e iniziato nell'ex stabilimento Snia. La ristrutturazione, il cui costo è stimato in € 300.000,00, consiste sostanzialmente nella messa a norma degli impianti e all'adeguamento alle norme sulla prevenzione incendi.	L'acquisto e ristrutturazione dell'immobile soddisferebbe le numerose richieste di immobili a destinazione uffici e servizi pervenute anche da parte di enti ed istituzioni territoriali.	Preliminare	Mesi 5	Regione Autonoma Sardegna
Interventi vari di manutenzione straordinaria su immobili consortili	€ 187.000,00					Consorzio

**Piano Triennale delle opere allegato al bilancio di previsione 2016  
Anni 2016 – 2017 – 2018**

TITOLO DEL PROGETTO	IMPORTO INTERVENTO	OGGETTO INTERVENTO	FINALITA' INTERVENTO	STATO PROGETTAZIONE	TEMPI PER PROGETTAZIONE	FONTE DI FINANZIAMENTO
Progetto definitivo ed esecutivo di adeguamento dell'impianto di depurazione a servizio della Zona Industriale a quanto previsto dal D. Lgs. 152/99 – 2° Stralcio	€3.800.000,00	La realizzazione degli indispensabili adeguamenti all'impianto di depurazione in oggetto al fine di conformarlo agli standard della legislazione vigente in materia ambientale e di sicurezza sul lavoro	La realizzazione degli indispensabili adeguamenti all'impianto di depurazione in oggetto al fine di conformarlo agli standard della legislazione vigente in materia ambientale e di sicurezza sul lavoro	Definitivo	Mesi 4	A.T.O. Sardegna
Realizzazione 3° modulo di discarica a servizio della piattaforma di trattamento e smaltimento rifiuti di Villacidro	€ 6.000.000,00	Realizzazione del terzo modulo di discarica in affiancamento al 1° modulo in fase di post-gestione ed al secondo in fase di coltivazione, ma ormai in corso di esaurimento	La realizzazione dell'intervento completa la previsione del piano regionale dei rifiuti dotando il sud Sardegna della necessaria discarica di servizio per lo smaltimento del rifiuto secco residuo non riciclabile che non trova collocazione all'inceneritore di Macchiarèddu.	Definitivo	Attivata la procedura di VIA	Regione Autonoma Sardegna Consorzio
Realizzazione di un impianto pilota a tecnologia solare termodinamica a concentra zione da 600 kwe a servizio del sistema di trattamento e smaltimento rifiuti ubicato nella zona industriale di Villacidro	€ 8.443.333,50	L'impianto sarà interfacciato agli esistenti impianti di trattamento rifiuti e di depurazione	L'intervento si configura quale progetto sperimentale per la diffusione della ricerca pubblica a fini industriali e consentirà l'abbattimento dei costi energetici per il trattamento dei rifiuti.	Preliminare	Mesi 3	Regione Autonoma Sardegna Consorzio



Piano Triennale delle opere allegato al bilancio di previsione 2016  
Anni 2016 – 2017 – 2018

TITOLO DEL PROGETTO	IMPORTO INTERVENTO	OGGETTO INTERVENTO	FINALITA' INTERVENTO	STATO PROGETTAZIONE	TEMPI PER PROGETTAZIONE	FONTE DI FINANZIAMENTO
Realizzazione di una vasca polifunzionale per accrescere la capacità depurativa dell'impianto di trattamento dei reflui civili e industriali della Zona Industriale di Villacidro.	€ 737.500,00		L'intervento si propone di razionalizzare gli scarichi provenienti dall'attiguo impianto di trattamento dei rifiuti mediante equalizzazione e degli stessi con particolare riguardo ai periodi di intensa pioggia.	Esecutivo	E' in corso a gara d'appalto per l'aggiudicazione e dei lavori.	Regione Autonoma a Sardegna Consorzio
2° intervento di infrastrutturazione e del Comparto per Servizi Generali	€1.000.000,00	L'intervento prevede l'urbanizzazione e regolamentazione delle aree prospicienti la Strada Provinciale 61 mediante la realizzazione di viabilità di servizio e sottoservizi idrico-fognari, oltre all'eliminazione di tutti gli accessi diretti alla stessa Strada Provinciale. Viene prevista inoltre la sistemazione degli accessi della richiamata Strada Provinciale alla Zona Commerciale ed al Comparto IREV, mediante la realizzazione di una rotonda.	Rendere fruibili le aree del comparto prospicienti la Strada Provinciale 61 eliminando i pericoli derivanti dagli accessi diretti alla stessa provinciale.	Fattibilità	Mesi 6	Regione Autonoma a Sardegna

## CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE

### MEDIO CAMPIDANO - VILLACIDRO

Sede in Zona Industriale di Villacidro S.P. 4.9 KM. 4 - 09039 VILLACIDRO (VS)

#### **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2017**

Signori Consorziati,

il Piano Economico e Finanziario relativo all'esercizio 2017 (PEF 2017) approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio Industriale Provinciale Medio Campidano - Villacidro in data 14 dicembre 2016 è stato esaminato nelle sue componenti da questo Collegio il quale, nell'esprimere il proprio parere, in conformità a quanto disposto dall'art. 9 dal vigente Statuto consortile, ritiene di doverne mettere in rilievo alcuni aspetti.

Il Piano Finanziario 2017 illustra analiticamente le entrate e le uscite previste fornendo i dettagli riguardo le voci più significative. Il dettaglio delle singole voci è rinvenibile nella relazione del C.d.A..

Per l'anno 2017 sono state previste le realizzazioni di diverse opere, di cui per alcune sono stati già deliberati i finanziamenti mentre per altre si ritiene di ottenerli nel corso dell'esercizio, più precisamente:

1. L'adeguamento dell'impianto di depurazione a servizio della Zona Industriale a quanto previsto dal D. Lgs. 152/99 – 2° Stralcio per complessivi euro 3.800.000,00 (cap. 5.18.69/1-2 Entrate e cap. 2.12.96/1-2 Spese), per il quale è stato emesso il decreto di finanziamento da parte della Regione Autonoma della Sardegna a valere sui fondi F.S.C. 2007/2013.
2. La realizzazione dell'impianto di illuminazione pubblica all'interno dell'agglomerato consortile per complessivi euro 1.653.000,00 (cap. 5.18.62/1-2 Entrate e cap. 2.12.88/1-2 Spese).
3. La sistemazione degli accessi dalla Strada Provinciale 61 alla Zona Commerciale ed al Comparto IREV, mediante la realizzazione di una rotonda (cap. 5.18.97/1 Entrate e cap. 2.12.97/1 Spese per euro 1.000.000,00).



Nel Piano Finanziario 2017, per motivi prudenziali, non sono state inserite alcune opere elencate nel piano triennale, in quanto si è ancora in attesa di conoscere l'esito delle relative richieste di finanziamento, più precisamente:

1. Acquisto finalizzato al recupero a fini produttivi di immobili industriali dismessi dell'ex stabilimento Snia (2° lotto) per un importo complessivo di € 3.100.000,00;
2. Ristrutturazione finalizzata al recupero a fini produttivi di immobili industriali dismessi dell'ex stabilimento Snia (3° lotto) per un importo complessivo di € 6.000.000,00;
3. Progetto di completamento di un rustico industriale per un importo complessivo di € 200.000,00;
4. Completamento opere di urbanizzazione di base del Comparto D3 per un importo complessivo di € 1.545.000,00;
5. Ristrutturazione primo piano capannone consortile ex SNIA della superficie utile m2 2.500 per un importo complessivo di € 1.700.000,00;
6. Acquisizione e ristrutturazione di un immobile ad uso uffici del dismesso stabilimento SNIA, della superficie di circa 1.400 m2 per un importo complessivo di € 1.000.000,00.

Le previsioni di entrate e spese, come rilevabile dai dati riportati nel piano, appaiono compatibili e sostenibili.

	<b>ENTRATE</b>	<b>PREV.DEFINITIVA ANNO IN CORSO 2016</b>	<b>PREVISIONI ESERC. COMPET. 2017</b>
A)	Totale entrate correnti	4.409.648	4.352.647
B)	Totale entrate c/capitale	9.075.970	9.427.202
C)	Entrate partite di giro	314.000	314.000
	<b>Totale entrate (A+B+C)</b>	<b>13.799.618</b>	<b>14.093.849</b>
	<b>Disavanzo (D+E+F)-(A+B+C)</b>		
	<b>totali a pareggio</b>	<b>13.799.618</b>	<b>14.093.849</b>
	<b>SPESE</b>	<b>PREV.DEFINITIVA ANNO IN CORSO 2016</b>	<b>PREVISIONI ESERC. COMPET. 2017</b>
D)	Totale spese correnti	3.855.120	3.904.816
E)	Totale spese c/capitale	9.630.498	9.875.033
F)	Spese partite di giro	314.000	314.000
	<b>Totale spese (D+E+F)</b>	<b>13.799.618</b>	<b>14.093.849</b>
	<b>Avanzo (A+B+C)-(D+E+F)</b>	-	-
	<b>totali a pareggio</b>	<b>13.799.618</b>	<b>14.093.849</b>
	<b>Saldo finanziario</b>	-	-

Tutte le stime sono state determinate in base ad una attendibile valutazione dei quantitativi rilevati nell'esercizio 2016 in corso.

Le Entrate Correnti ammontano ad euro 4.352.647,52 e sono prevalentemente costituite dall'alienazione di aree consortili, dagli affitti degli immobili, dal canone annuo dovuto da Villaservice S.p.A. per l'affitto del ramo d'azienda, nonché dei vari servizi erogati dal Consorzio.

Le Entrate in Conto Capitale ammontano ad euro 9.427.201,94 e sono rappresentate prevalentemente dalle riscossioni di crediti e da trasferimenti pubblici.

Le Spese Correnti ammontano ad euro 3.904.815,97 e sono rappresentate prevalentemente da spese del personale, acquisizioni di beni e servizi e oneri tributari.

Le Spese in Conto capitale ammontano ad euro 9.875.033,48 e sono rappresentate prevalentemente da acquisti ed esecuzioni di immobilizzazioni, indennità di anzianità, concessioni di crediti e da estinzione di debiti diversi.

Il Piano Economico Previsionale 2017 si riassume nei seguenti dati, espressi in unità di euro:

Valore della produzione(ricavi non finanziari)	Euro	3.760.097,15
Costi della produzione(costi non finanziari)	Euro	3.764.606,54
<b>Differenza</b>	Euro	<b>-4.509,39</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	185.900,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0,00
Proventi e oneri straordinari	Euro	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	Euro	<b>181.390,61</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	179.000,00
<b>Utile dell'esercizio</b>	Euro	<b>2.390,61</b>

Il Valore dello Produzione ammonta ad euro 3.760.097,15 ed è rappresentato prevalentemente da ricavi delle vendite e prestazioni, contributi conto impianti e incentivi per produzione energia.

I Costi della Produzione ammontano ad euro 3.764.606,54 e sono rappresentati prevalentemente da costi per servizi, costi del personale, ammortamenti e accantonamenti.

La voce Proventi e oneri finanziari è iscritta per un valore netto di euro 185.900,00 di cui, interessi attivi 194.500 e interessi passivi su mutui euro 8.600,00.

Le imposte sui redditi sono calcolate secondo il principio di competenza ed ammontano ad euro 179.000,00, di cui euro 25.000,00 per IRAP ed euro 154.000,00 per IRES.

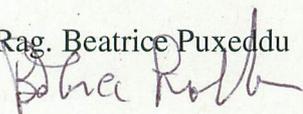
L'utile netto d'esercizio ammonta ad euro 2.309,61.

Per quanto sopra, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole sul PEF 2017 ed invita ad approvarne il contenuto così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

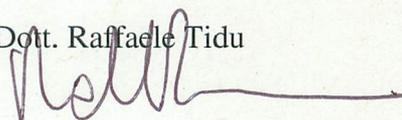
Villacidro, 21.12.2016

***Il Collegio dei Revisori***

Rag. Beatrice Puxeddu



Dott. Raffaele Tidu



Dott.ssa Debora Aru

