



**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE
MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO**

**PIANO ECONOMICO FINANZIARIO
2018**

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA GENERALE
CON DELIBERAZIONE N° 04 DEL 26.01.2018



**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO
VILLACIDRO**

**RELAZIONE AL PIANO FINANZIARIO
ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2018**

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 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 2017 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 gara d'appalto per la Realizzazione del 3° modulo di scarica 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 2019 (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 2018.

PARTE FINANZIARIA

ENTRATE (importi espressi in euro)

Entrate correnti	Preventivo 2017	Preventivo 2018
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	90.000,00
Cap. 2.06.03.0 Contributi in conto esercizio da GSE SPA	81.147,52	90.000,00
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	8.000,00	11.000,00
Cap. 3.07.08.0 Proventi per servizi diversi alle utenze industriali	15.000,00	12.000,00
Cap. 3.07.13.0 Alienazione di terreni consortili	824.110,00	824.110,00

Cat. 8 Redditi e Proventi Patrimoniali	1.406.680,00	1.216.180,00
Cap. 3.08.01.0 Affitto di immobili industriali	245.000,00	227.000,00
Cap. 3.08.02.0 Affitti diversi (ramo d'azienda/servizi di residence/V.rovereto)	967.180,00	989.180,00
Cap. 3.08.05.0 interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	194.500,00	0,00
Cat. 9 Poste correttive e compensative	10.000,00	10.000,00
Cap. 3.09.01.0 Rimborsi di Spese Condominiale e altre	4.000,00	4.000,00
Cap. 3.09.03.2 Rimborsi e concorsi diversi da terzi	6.000,00	6.000,00
Cat. 10 Entrate non classificate In altre voci	2.007.710,00	2.655.940,00
Cap. 3.10.01.0 Entrate eventuali	7.710,00	0,00
Cap. 3.10.03.0 Trasferimenti da Villaservice SpA ripristino amb.	2.000.000,00	2.655.940,00
Totale Entrate Correnti	4.352.647,52	4.819.230,00

Entrate in conto capitale	Preventivo 2017	Preventivo 2018
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	2.239.201,94	1.781.308,85
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	1.057.201,94	599.308,85
Cap. 4.14.07.0 Somme ricevute dall'Ist. Di Ass.ne per Liq.ne Pers	682.000,00	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	0,00
Cap. 5.18.62.1 Impianto di Illuminazione Pubblica	1.653.000,00	0,00
Cap. 5.18.69.1 Adegua. Impianto di Depurazione	3.800.000,00	0,00
Cap. 5.18.97.1 Infrastr.ne Comparto SG 2° Intervento	1.000.000,00	0,00
Cat. 19 Assunzione di Mutui	0,00	0,00
Cat. 20 Assunzione di altri debiti Finanziari	735.000,00	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	300.000,00	300.000,00
Cat. 21 Emissione di obbligazioni	0,00	0,00
Totale Entrate in conto Capitale	9.427.201,94	2.516.308,85

Totale Entrate in partite di giro	314.000,00	314.000,00
--	-------------------	-------------------

Totale Complessivo Entrate	14.093.849,46	7.649.538,85
-----------------------------------	----------------------	---------------------

SPESE (importi espressi in euro)

Spese correnti	Preventivo 2017	Preventivo 2018
-----------------------	------------------------	------------------------

Cat. 1 Spese per gli Organi dell'Ente	75.000,00	81.500,00
Cap. 1.01.01.0 Ass. ed indennità Presidenza e componenti Amm.ne	28.000,00	34.000,00
Cap. 1.02.01.0 Assegni ed Indennità Revisori dei Conti	46.000,00	44.000,00
Cap. 1.01.03.0 Indennità di missione e rimborsi per organi dell'Ente	1.000,00	3.500,00
Cat. 2 Oneri per il personale	870.500,00	865.500,00
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.1.02.03.0 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	5.000,00	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	55.000,00
Cat. 3 Oneri per il personale in Quiescenza	0,00	0,00
Cat. 4 Spese per acquisti di beni e servizi	2.310.500,00	3.001.940,00
Cap.0.04.05.0 Gestione e manutenzione da terzi per opere consortili	65.000,00	65.000,00
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	1.500,00	0,00
Cap.1.04.15.0 Oneri per la sicurezza	10.000,00	10.000,00
Cap.1.04.18.0 Spese condominiali, per la pulizia dei locali, vigilanza	40.000,00	50.000,00
Cap.1.04.19.0 Spese per energia elettrica e canoni d'acqua	40.000,00	45.000,00
Cap.1.04.20.0 Spese postali, telegrafiche e telefoniche	13.000,00	8.000,00
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	70.000,00
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	9.000,00
Cap.1.04.28.0 Spese diverse	3.000,00	3.000,00
Cap.1.04.30.2 Costituz.fondo ripristino ambientale e implem. Impianto sistema trattamento e smaltimento RSU	1.600.000,00	2.166.865,00
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	400.000,00	489.075,00
Cat. 5 Spese per prestiti Istituzionali	0,00	0,00
Cat. 6 Trasferimenti Passivi	6.710,00	0,00
Cap.1.06.05.0 Contributi e concorsi diversi	6.710,00	0,00
Cat. 7 Oneri finanziari	9.600,00	10.606,56
Cap.1.07.01.2 Interessi passivi su mutui in ammortamento	8.600,00	6.606,56
Cap.1.07.02.0 Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	1.000,00	4.000,00
Cat. 8 Oneri tributari	510.505,97	226.308,58
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	10.000,00
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)	271.848,94	31.651,55
Cat. 9 Poste correttive e compensative	0,00	0,00
Cat. 10 Spese non classificate	122.000,00	129.000,00
Cap.1.10.01.0 Fondi di riserva	83.000,00	103.000,00
Cap.1.10.02.0 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	38.000,00	25.000,00
Cap.1.10.03.0 Oneri diversi e straordinari	1.000,00	1.000,00
Totale Spese Correnti	3.904.815,97	4.314.855,14

Spese in Conto Capitale	Preventivo 2017	Preventivo 2018
Cat. 11 Acquisti di beni durevoli	0,00	0,00
Cap.2.11.09.3 Acquisto di immobili industriali	0,00	0,00
Cat. 12 Acq. ed esecuzioni Immobilizzazioni	6.550.000,00	161.500,00
Cap.2.12.27.0 Acquisto di automezzi	5.000,00	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	92.000,00	100.000,00
Cap.2.12.88.0 Impianto illuminazione pubblica - Spese generali	1.653.000,00	0,00
Cap.2.12.96.1 Adeguamento imp.to depurazione d.l. 152/99 2° stralcio	3.800.000,00	0,00
Cap.2.12.97.1 Infrastrutturazione comparto SG 2° intervento	1.000.000,00	0,00
Cap.2.12.85.0 Fondo Speciale per il finanz. Opere consortili	0,00	51.500,00
Cat. 13 Partecipazioni ed acq. val. Immobiliari	0,00	0,00
Cat. 14 Concessioni di crediti	500.000,00	500.000,00
Cap.2.14.01.0 Costituzione di depositi bancari	500.000,00	500.000,00
Cat. 15 Indennità di Anzianità	682.000,00	688.000,00
Cap.2.15.01.0 Indennità di anzianità al personale cessato	682.000,00	688.000,00
Cat. 16 Rimborso di mutui	83.003,68	85.175,02
Cap.3.16.01.4 Rimborsi di mutui: Impianto fotovoltaico	83.003,68	85.175,02
Cat. 17 Rimborsi e anticipazioni	0,00	0,00
Cat. 18 Rimborsi di obbligazioni	0,00	0,00
Cat. 19 Restituzioni e gestioni aut. di anticipazioni	0,00	0,00
Cat. 20 Estinzione di debiti diversi	2.055.029,81	1.586.008,69
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	851.008,69
Cap.3.20.05.0 Rimborsi c/terzi	235.000,00	235.000,00
Cap.3.20.05.0 Anticipazioni d'imposta	300.000,00	300.000,00
Totale Spese in Conto Capitale	9.875.033,48	3.020.683,71

Totale Spese in partite di giro	314.000,00	314.000,00
--	-------------------	-------------------

Totale Complessivo Spese	14.093.849,45	7.649.538,85
---------------------------------	----------------------	---------------------

Riepilogo Parte Finanziaria

Totale Entrate	14.093.849,45	7.649.538,85
Totale Spese	14.093.849,45	7.649.538,85
Risultato finanziario	0,00	0,00

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 2017.

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 2017.

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 se supera i 10.000.000,00 di Euro.

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 gestite 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 2017, delle variazioni avvenute nell'organico, della evoluzione sancita dalla normativa vigente e dal contratto di categoria.

Capitolo 1.02.01.1: lo stanziamento afferisce al seguente personale:

QUALIFICA	N° UNITA'
C1	3
B2	6
B1	2
A2	3
TOTALE	14

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 notariali.

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 quindicennale, 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% circa 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:

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 .

Capitolo 2.12.85.0: è stata prevista la spesa per la realizzazione modesti interventi nell'area consortile

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 2018

Nel Piano Finanziario 2018, come già avvenuto fin dall'esercizio 2017 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 2018 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 2018

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 €. 864.645,76 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

Avv.to Luca Argiolas

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

BUDGET 2018

CONTO ECONOMICO

A VALORE DALLA PRODUZIONE

1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.917.418,65
a)	Ricavi vendita altri servomezzi (Energia Elettrica)	9.016,39	
b)	Proventi Servizi Utenze Industriali e terzi	9.836,07	
c)	Alienazione di terreni consortili	675.500,00	
d)	Affitto ramo d'azienda a Villaservice	778.000,00	
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	218.000,00	
h)	Ricavi per chiusura, post-gestione e ricostruzione discarica e Implem	2.177.000,00	
5	Altri ricavi e proventi (con separata indicazione contributi in c/esercizio)		390.176,94
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	0,00	
d)	Q.ta contributo c/ Impianti complesso SNIA	38.942,60	
e)	Q.ta contributo c/ Impianti Rustici Industriali 6° lotto	10.383,91	
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 Servizi	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	16.374,21	
o)	Q.ta contributo c/ Impianti Rustici industriali	650,57	
p)	Q.ta contributo c/ Impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,28	
q)	Q.ta contributo c/ Impianti Strada Muntangia	967,99	
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	90.000,00	
Totale Valore della produzione			<u>4.307.595,59</u>

B COSTI DELLA PRODUZIONE

6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.098,36
a)	Materiale di consumo e cancelleria	4.098,36	
7	per servizi		851.757,54
c)	Gestione assistenza e manutenzione opere consortili	53.278,69	
d)	manutenzione ordinaria	2.459,02	
e)	Compensi ai sindaci	36.065,57	
f)	Compensi e rimborsi spese amministratori	37.500,00	
g)	Energia Elettrica	36.885,25	
h)	Legali e notari	49.180,33	
i)	Oneri per la sicurezza	8.196,72	
l)	Oneri consulenze e speciali incarichi	57.377,05	

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO
BUDGET 2018

m)	Premi di assicurazione	2.000,00	
n)	Pubblicità e promozione	409,84	
o)	Spese di rappresentanza	409,84	
p)	Condominiali pulizia e vigilanza	40.983,61	
q)	Libri riviste giornali e pubblicazioni	3.278,69	
r)	Servizi elaborazione dati	7.377,05	
s)	Servizi telefonici telegrafici telex	6.557,38	
t)	Spese per liti e arbitraggi e risarcimenti	20.491,80	
u)	Fondi di riserva	84.426,23	
v)	Spese servizio cassa commissioni bancarie	4.000,00	
	Ammortamento settore rifiuti Villaservice	400.880,47	
8	per godimento di beni di terzi		
9	per il personale		865.500,00
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		55.000,00
d)	trattamento di quiescenza e simili	55.000,00	
e)	altri costi		5.000,00
		5.000,00	
10	ammortamenti e svalutazioni		864.645,76
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.018,93
		1.018,93	
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali		863.626,83
	Amm.to fabbricati industriali	81.018,34	
	Amm.to capannoni industriali	4.243,14	
	Amm.to fabbricati sociali	3.340,39	
	Amm.to Centro Servizi (fabbricati civili)	55.010,15	
	Amm.to Attrezzature varie	976,98	
	Amm.to Sistemazione piazzali	1.105,26	
	Amm.to raccordo ferroviario 1° lotto	14.606,00	
	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	76.026,97	
	Amm.to comp.to D3 strada Muntangia	994,20	
	Amm.to impianto fotovoltaico	91.194,88	
	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	683,70	
	Amm.to impianto di condizionamento	1.831,87	

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO
BUDGET 2018

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	1.785,30	
Amm.to Mobili arredi e macchine d'ufficio	993,40	
Amm.to beni strumentali	471,29	
Amm.to Trattrici e autovetture	3.614,34	
c) svalutazione dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide		200.000,00
11 variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussid. di consumo e merci	200.000,00	
a)		137.318,50
b) Rimanenze iniziali aree industriali e prodotti finiti	2.938.715,40	
12 accantor Rimanenze finali aree industriali e prodotti finiti	2.801.396,90	
13 altri accantonamenti		150.000,00
a) Accantonamenti per costi di chiusura e post-gestione discarica		900.000,00
14 oneri diversi di gestione		56.430,24
a) Tasse circolazione e bolli su automezzi	500,00	
b) Imposte, tasse e tributi vari	31.651,55	
c) TASI, TARES e altri tributi minori.	10.000,00	
d) Quote adesione organi associativi	11.000,00	
e) Spese diverse	2.459,02	
Totale Costi Oneri diversi	819,67	
		4.029.750,40
		277.845,19
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15 proventi da partecipazioni		
16 altri proventi finanziari		0,00
a)		0,00
b) da crediti imm., con indic. di quelli da controllate/anti e coll.	0,00	
c) da titoli nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0,00	
d) da titoli i. nell' attivo circolante che non cost. partecipazioni diversi dai prec., con ind. di quelli da controllate/anti e coll.	0,00	
17 interessi Interessi attivi depositi bancari	0,00	
		6.606,56
17bi: utili e pe Interessi passivi sui mutui	6.000,00	
Totale proventi e oneri finanziari		0,00
		-6.606,56
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18 rivalutazioni		
a)		0,00
b) di partecipazioni	0,00	
c) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	
19 svalutazi di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partec.	0,00	
a)		0,00
b) di partecipazioni	0,00	
c) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	
Totale dell' di titoli iscritti nell' attivo circolante che non cost. partecip.	0,00	
		0,00
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 proventi		

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO
BUDGET 2018

21 oneri			819,67
Totale delle partite straordinarie			<u>0,00</u>
			<u>819,67</u>
Risultato prima delle imposte			272.058,30
			181.307,06
IRES	146233,97		
IRAP	35073,09		
			90.751,24



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 2018

Signori Consorziati,

il Piano Economico e Finanziario relativo all'esercizio 2018 (PEF 2018) approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio Industriale Provinciale Medio Campidano - Villacidro in data 15/01/2018 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 2018 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..

Le entrate totali previste per il 2018 hanno subito una considerevole riduzione rispetto a quelle previste per l'anno 2017. Come riportato nella relazione al piano finanziario ed economico 2018, tale variazione è dovuta prevalentemente al prudenziale non inserimento dei Trasferimenti da Enti Pubblici relativamente ad opere inserite nel piano triennale, per le quali sono state inoltrate le istanze di finanziamento ma, a tutt'oggi, non è ancora pervenuta alcuna risposta affermativa.

Di seguito si riporta l'elenco delle opere sopra menzionate:

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;
1. Progetto di completamento di un rustico industriale per un importo complessivo di € 200.000,00;

2. Completamento opere di urbanizzazione di base del Comparto D3 per un importo complessivo di € 1.545.000,00;
3. Ristrutturazione primo piano capannone consortile ex SNIA della superficie utile m² 2.500 per un importo complessivo di € 1.700.000,00;
4. 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 altre entrate che hanno subito significative variazioni in diminuzione, sono rappresentate dalle voci:

1. “Interessi attivi sui mutui, depositi e conti correnti”, in quanto, essendo scaduta la convenzione con l’Ente Tesoriere, si prevede che il nuovo affidamento non comporterà entrate da interessi attivi;
2. “Riscossione di IVA a Credito”, in quanto tale voce è direttamente collegata alla realizzazione delle opere sopra elencate;

Ha subito una significativa variazione in aumento solo la voce “Trasferimenti per il ripristino ambientale”. Tale previsione è stata calcolata facendo riferimento ai dati storici relativi al Rendiconto 2016 (ultimo bilancio approvato).

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

ENTRATE		PREVISIONI ESERC. COMPET. 2017	PREVISIONI ESERC. COMPET. 2018
A)	Totale entrate correnti	4.352.647	4.819.230
B)	Totale entrate c/capitale	9.427.202	2.516.309
C)	Entrate partite di giro	314.000	314.000
	Totale entrate (A+B+C)	14.093.849	7.649.539
	Disavanzo (D+E+F)-(A+B+C)		
	totali a pareggio	14.093.849	7.649.539
SPESE		PREVISIONI ESERC. COMPET. 2017	PREVISIONI ESERC. COMPET. 2018
D)	Totale spese correnti	3.904.816	4.314.855
E)	Totale spese c/capitale	9.875.033	3.020.684
F)	Spese partite di giro	314.000	314.000
	Totale spese (D+E+F)	14.093.849	7.649.539
	Avanzo (A+B+C)-(D+E+F)	-	-
	totali a pareggio	14.093.849	7.649.539
	Saldo finanziario	-	-

Le Entrate Correnti ammontano ad euro 4.819.230 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 stime sono state determinate in base ad una attendibile valutazione dei quantitativi rilevati nell'esercizio 2016.

Le Entrate in Conto Capitale ammontano ad euro 2.516.309 e sono rappresentate prevalentemente dalle riscossioni di crediti e dall'assunzione di altri debiti finanziari (Riscossione deposita cauzionali da terzi, anticipazione conto corrente e crediti per anticipazioni imposte).

Le Spese Correnti ammontano ad euro 4.314.855 e sono rappresentate prevalentemente da spese del personale, acquisizioni di beni e servizi e oneri tributari.

Le Spese in Conto capitale ammontano ad euro 3.020.684 e sono rappresentate prevalentemente da acquisti ed esecuzioni di immobilizzazioni, indennità di anzianità, concessioni di crediti e da estinzione di debiti diversi.

Le partite di giro sono iscritte sia tra le Entrate che tra le Uscite per un valore di euro 314.000.

Il Piano Economico Previsionale 2018 si riassume nei seguenti dati, espressi in unità di euro:

Valore della produzione(ricavi non finanziari)	Euro	4.307.596
Costi della produzione(costi non finanziari)	Euro	4.029.750
Differenza	Euro	277.845
Proventi e oneri finanziari	Euro -	6.607
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	-
Proventi e oneri straordinari	Euro	820
Risultato prima delle imposte	Euro	272.058
Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	181.307
Utile dell'esercizio	Euro	90.751

Il Valore della Produzione ammonta ad euro 4.307.596 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 4.029.750 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 -6.607.

Le imposte sui redditi sono calcolate secondo il principio di competenza ed ammontano ad euro 181.307, di cui euro 146.234 per IRES ed euro 35.073 per IRAP.

L'utile netto d'esercizio ammonta ad euro 90.751.



Per quanto sopra, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole sul PEF 2018 ed invita ad approvarne il contenuto così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Villacidro, 22.01.2018

IL Collegio dei Revisori

Rag. Beatrice Puxeddu

Dott. Raffaele Tidu

Dott. Debora Aru