



**Consorzio Industriale Provinciale
Medio Campidano Villacidro
Sede legale in Villacidro - Strada Provinciale 61 KM. 4
Partita Iva 00205980923**

(ART.9 VIGENTE STATUTO CONSORTILE)

PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2021

APPROVATO CON DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA GENERALE

N. 01 DEL 26.05.2021

RELAZIONE AL PIANO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2021

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.

Il Piano Economico Finanziario, per l'esercizio 2021, è stato formulato secondo criteri di continuità con i principi contabili che hanno ispirato la redazione del Bilancio consuntivo per l'esercizio 2019.

Così come previsto dallo statuto, la parte finanziaria è stata redatta in base ai flussi monetari in entrata ed in uscita al 31 dicembre 2020 per il preconsuntivo di fine anno ed in base alle previsioni di entrata e di uscita per l'anno 2021, che presumibilmente si manifesteranno nel prossimo esercizio amministrativo.

La parte economica del preconsuntivo è stata redatta considerando i costi e i ricavi sostenuti e conseguiti nell'esercizio 2020.

Analogamente per il 2021 sono stati stimati i costi e i ricavi che si prevede saranno sostenuti e conseguiti in tale anno.

Costituiscono parte integrante del presente Piano di Previsione l'elenco annuale dei lavori pubblici da eseguire a cura del Consorzio Industriale per l'anno 2021, nonché la dotazione organica dell'Ente.

Il presente Piano Economico e Finanziario redatto secondo i criteri sopra indicati, conformi alla legislazione vigente ed allo Statuto del Consorzio è integrato alla luce delle raccomandazioni inviate a tutte i Consorzi Industriali con nota dell'Assessorato dell'Industria della Regione Autonoma della Sardegna del 22.10.2004 prot. 17336.



Enti Partecipanti:

- Comune di Villacidro
- Amministrazione Provinciale del Sud Sardegna

Il Consiglio di Amministrazione, costituito in data 01/12/2016 , è attualmente composto da:

Luca Argiolas Presidente (nominato dal Commissario Straordinario della Provincia del Sud Sardegna)

Sandro Atzori Componente (nominato dal Commissario Straordinario della Provincia del Sud Sardegna)

Raimondo Mocci Componente (nominato dal Sindaco del Comune di Villacidro)

Il Collegio dei Revisori, nominato in data 23/10/2018 è attualmente composto da:

Antonio Serreli Presidente

Francesca Nocera Componente effettivo

Alessandro Pirino Componente effettivo

Il Direttore Generale, Ingegner Giuseppe Laruffa, attualmente in servizio con convenzione N 1121 stipulata in data 02/08/2017.

Il presente Piano Previsionale 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 e spazi espositivi, offrendo servizi reali alle imprese e confermando il suo ruolo di strumento necessario per il rafforzamento delle imprese locali e per l'insediamento di nuove attività.

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.

L'evoluzione insediativa cominciata in maniera graduale nel 2019, si è consolidata nel 2020 e prosegue anche nel 2021, con la locazione degli ultimi spazi disponibili.

Infine con la ristrutturazione del Centro Servizi, si potranno mettere a disposizione delle aziende, uffici e spazi attrezzati per l'erogazione di diversi servizi.

Si è tenuto conto, come precisato nella relazione, delle richieste pervenute e della nuova normativa regionale, che permette di destinare il 35% delle aree industriali alla produzione di energie alternative. Si procederà alla pubblicazione del bando per la vendita di circa 7 ettari di superficie destinati ad imprenditori e aziende interessati ad investire nel settore delle energie rinnovabili.

Per quanto riguarda le spese, si è operata una scelta ben chiara: il contenimento della spesa corrente, atta a coprire solo ed esclusivamente le spese di funzionamento dell'Ente e scegliendo di destinare il resto delle risorse disponibili (oltre il 30%) al mantenimento e al miglioramento della funzionalità e della sicurezza del patrimonio consortile.

Infine corre l'obbligo di ricordare, che il Consorzio Industriale di Villacidro, come gli altri Consorzi della Sardegna, non beneficia di alcun contributo al sostegno della propria attività di gestione, né da parte dello Stato né da parte della Regione o del

Comune Consorziato, la manutenzione ordinaria e straordinaria delle infrastrutture a servizio dell'area industriale, l'illuminazione e la pulizia delle strade e la vigilanza, vengono sostenute interamente dal Consorzio con entrate proprie.

Per quanto concerne la realizzazione delle opere:

Opere Iscritte nei piani finanziari degli anni precedenti, si evidenzia che :

- I lavori per la Realizzazione del 3° modulo della discarica a servizio dell'Impianto di trattamento dei rifiuti si concluderanno entro l'anno, permettendo il proseguimento del servizio secondo i piani regionali;
- I lavori che andranno ad interessare l'Impianto di Depurazione Consortile (D.lgs. 152/99) – 2° stralcio per complessivi euro 3.800.000,00 sono stati aggiudicati alla Società Echosid Srl e sono in fase di avvio.

Opere Iscritte nel presente Piano Finanziario, si evidenzia che:

- Per il potenziamento dell'Impianto di Compostaggio l'Assessorato all'Ambiente della Regione Autonoma della Sardegna, ha assegnato al nostro Ente, un importante finanziamento di € 8.881.820,00, i lavori sono in fase di progettazione e si prevede di pubblicare la gara entro la fine l'anno.
- Per l'efficientamento energetico e la messa in sicurezza degli immobili consortili l'Assessorato all'Ambiente della Regione Autonoma della Sardegna, ha assegnato al nostro Ente, un finanziamento pari a € 1.836.484,14, i lavori sono in fase di progettazione definitiva e si prevede di pubblicare la gara entro la fine dell'anno.

Con l'acquisizione di quest'ultimi finanziamenti, si consolida l'operato del Consorzio nella gestione dei rifiuti e nella conservazione e miglioramento del patrimonio immobiliare.

PARTE FINANZIARIA

ENTRATE (importi espressi in euro)

Entrate correnti	PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2020	PREVENTIVO ESERCIZIO 2021
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	73.178,15	72.000,00
Cap. 2.06.03.0 Contributi in conto esercizio da GSE SPA	73.178,15	72.000,00
Cat.7 Entrate da vendita di beni e prestazione di servizi	18.012,34	906.474,00
Cap. 3.07.03.0 Proventi dalla vendita di altri servomezzi	6.157,24	10.000,00
Cap. 3.07.08.0 Proventi per servizi diversi alle utenze industriali	11.855,10	17.000,00
Cap. 3.07.13.0 Alienazione di terreni consortili	0,00	879.474,00
Cat. 8 Redditi e Proventi Patrimoniali	1.234.750,91	1.429.387,25
Cap. 3.08.01.0 Affitto di immobili industriali	415.809,56	751.587,25
Cap. 3.08.02.0 Affitti diversi (ramo d'azienda/servizi di residence)	810.103,60	602.800,00
Cap. 3.08.05.0 interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	8.837,75	5.000,00
Cap. 3.08.06.0 interessi attivi per dilazioni		70.000,00
Cat. 9 Poste correttive e compensative	4.353,98	16.000,00
Cap. 3.09.01.0 Rimborsi di Spese Condominiale e altre	4.197,99	16.000,00
Cap. 3.09.03.2 Rimborsi e concorsi diversi da terzi	155,99	
Cat. 10 Entrate non classificate In altre voci	1.720.752,26	1.680.787,71
Cap. 3.10.01.0 Entrate eventuali	39.964,55	0,00
Cap. 3.10.03.0 Accantonamenti obbligatori settore rifiuti	1.680.787,71	1.680.787,71
Totale Entrate Correnti	3.051.047,64	4.104.648,96

Entrate in conto capitale	PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2020	PREVENTIVO ESERCIZIO 2021
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	873.880,71	1.990.222,53
Cap. 4.14.01.0 Prelevamenti da depositi bancari	93.911,78	100.000,00
Cap. 4.14.05.1 Riscossione di IVA a Credito	758.967,81	1.390.222,53
Cap. 4.14.07.0 Somme accantonate presso INA ASS.GEN.SpA	21.001,12	500.000,00
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	250.000,00	10.718.304,14
Cap. 5.16.16.1 Macchina Rompisacchi	250.000,00	0,00
Cap. 5.18.100.1 Adeguamento Imp.to frazione organica		8.881.820,00
Cap. 5.18.101.1 Efficientamento immobili consortili		1.836.484,14
Cat. 19 Assunzione di Mutui	0,00	0,00
Cat. 20 Assunzione di altri debiti Finanziari	71.717,74	735.000,00
Cap. 6.20.01.0 Riscoss. Depositi cauzionali da terzi	38.382,98	200.000,00
Cap. 6.20.02.0 Anticipaz cc c/terzi	8.522,87	235.000,00
Cap. 6.20.05.0 Crediti per anticipazioni d'imposte	24.811,89	300.000,00
Cat. 21 Emissione di obbligazioni	0,00	0,00
Totale Entrate in conto Capitale	1.195.598,45	13.443.526,67

Totale Entrate in partite di giro	215.828,81	314.000,00
--	-------------------	-------------------

Totale Complessivo Entrate	4.462.474,90	17.862.175,63
-----------------------------------	---------------------	----------------------

SPESE (importi espressi in euro)

Spese correnti	PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2020	PREVENTIVO ESERCIZIO 2021
Cat. 1 Spese per gli Organi dell'Ente	75.501,76	87.600,00
Cap. 1.01.01.0 Ass. ed indennità Presidenza e componenti Amm.ne	26.030,50	29.000,00
Cap. 1.02.01.0 Assegni ed Indennità Revisori dei Conti	46.223,00	52.000,00
Cap. 1.01.03.0 Indennità di missione e rimborsi per organi dell'Ente	3.248,26	6.600,00
Cat. 2 Oneri per il personale	595.449,26	683.000,00
Cap.1.02.01.1 Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo	432.520,59	500.000,00
Cap.1.02.01.2 Stipendi ed assegni fissi al personale straordinario	0,00	0,00
Cap.1.02.02.0 Compensi di lavoro straordinario	14.592,33	15.000,00
Cap.1.02.03.0 Indennità e rimborsi spese e missioni	2.046,02	5.000,00
Cap.1.02.04.0 Oneri Previdenziali ed assistenziali	101.763,44	120.000,00
Cap.1.02.05.0 Corsi per il personale	7.250,00	8.000,00
Cap.1.02.06.0 Fondo di produttività	0,00	0,00
Cap.1.02.07.0 Versamento Premio polizza TFR	37.276,88	35.000,00
Cat. 3 Oneri per il personale in Quiescenza	0,00	0,00
Cat. 4 Spese per acquisti di beni e servizi	2.222.803,30	2.223.287,71
Cap.1.04.05.0 Gestione e manutenzione da terzi per opere consortili	88.919,91	122.000,00
Cap.1.04.08.0 Acquisto libri , riviste , giornali , pubblicazioni	460,01	1.000,00
Cap.1.04.09.0 Spese per l'acquisto di materiale di consumo	475,24	5.500,00
Cap.1.04.10.0 Spese di rappresentanza	432,34	500,00
Cap.1.04.11.0 Spese pubblicità dell'Ente, acquisto materiale prop.	0,00	0,00
Cap.1.04.14.0 Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00
Cap.1.04.15.0 Oneri per la sicurezza	3.693,63	7.000,00
Cap.1.04.18.0 Spese condominiali, per la pulizia dei locali, vigilanza	118.458,05	130.000,00
Cap.1.04.19.0 Spese per energia elettrica e canoni d'acqua	42.879,01	45.000,00
Cap.1.04.20.0 Spese postali, telegrafiche e telefoniche	9.944,13	11.000,00
Cap.1.04.22.0 Premi di assicurazione	1.970,00	2.000,00
Cap.1.04.23.0 Manut. ordinaria autom,immobili civili,mobili,macch.	0,00	0,00
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.	137.834,88	100.000,00
Cap.1.04.26.0 Spese legali e notarili	121.999,11	102.000,00
Cap.1.04.27.0 Spese per servizi di elaborazione dati	2.654,10	4.500,00
Cap.1.04.28.0 Spese diverse	1.295,18	1.000,00
Cap.1.04.30.0 Accantonamento per la gestione e la post-gestione delle discariche	1.680.787,71	1.180.472,64

Cap.1.04.30.1	Accantonamento per FRPI e per le manutenzioni straordinarie dell'Impianto Rifiuti	0,00	500.315,07
Cat. 5 Spese per prestiti Istituzionali		0,00	0,00
Cat. 6 Trasferimenti Passivi		0,00	0,00
Cap.1.06.05.0	Contributi e concorsi diversi	0,00	0,00
Cat. 7 Oneri finanziari		2.728,93	7.951,39
Cap.1.07.01.2	Interessi passivi su mutui in ammortamento	1.763,69	1.951,39
Cap.1.07.02.0	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	965,24	6.000,00
Cat. 8 Oneri tributari		74.788,57	146.722,33
Cap.1.08.03.0	I.R.E.S. e I.R.A.P.	20.744,77	78.934,00
Cap.1.08.04.0	TARI e tributi minori	12.000,00	5.000,00
Cap.1.08.05.0	Bollatura documenti ,vidimazione e simili		1.000,00
Cap.1.08.06.0	Tasse di circolazione su automezzi	0	788,33
Cap.1.08.07.0	Imposte, tasse e tributi	42.043,80	61.000,00
Cat. 9 Poste correttive e compensative		0,00	0,00
Cat. 10 Spese non classificate		1.716,00	120.000,00
Cap.1.10.01.0	Fondi di riserva	0	100.000,00
Cap.1.10.02.0	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	1.716,00	20.000,00
Cap.1.10.03.0	Oneri diversi e straordinari	0,00	0,00
Totale Spese Correnti		2.972.987,82	3.268.561,43

Spese in Conto Capitale		PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2020	PREVENTIVO ESERCIZIO 2021
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		350.288,60	11.419.124,14
Cap.2.12.26.0	Acquisto di automezzi	3.600,00	19.000,00
Cap.2.12.28.0	Acquisto di mobili, macchine d'ufficio, hardware etc	13.029,99	10.000,00
Cap.2.12.30.0	Manut.straord.imp.attrezz. macchin.ri e strade	83.658,61	130.000,00
Cap.2.12.88.0	Impianto illuminazione pubblica - Spese generali	0,00	0,00
Cap.2.12.96.1	Adeguamento imp.to depurazione d.l. 152/99 2° stralcio	0,00	0,00
Cap.2.12.97.1	Infrastrutturazione comparto SG 2° intervento	0,00	0,00
Cap.2.12.85.0	Fondo Speciale per il finanz. Opere consortili	0,00	541.820,00
Cap.2.12.85.0	Macchina Rompisacchi	250.000,00	
Cap. 2.12.100.1	Adeguamento Imp.to frazione organica	0	8.881.820,00
Cap. 2.12.101.1	Efficientamento immobili consortili	0	1.836.484,14
Cat. 13 Partecipazioni ed acq. val. Immobiliari		0,00	0,00
Cat. 14 Concessioni di crediti		93.542,76	100.000,00
Cap.2.14.01.0	Costituzione di depositi bancari	93.542,76	100.000,00
Cat. 15 Indennità di Anzianità		21.350,00	500.000,00
Cap.2.15.01.0	Indennità di anzianità al personale cessato	21.350,00	500.000,00
Cat. 16 Rimborso di mutui		89.691,23	89.691,23
Cap.3.16.01.4	Rimborsi di mutui: Impianto fotovoltaico	89.691,23	89.691,23
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		879.621,14	2.170.798,83

Cap.3.20.01.0	Rimborsi di depositi cauzionali	38.382,98	200.000,00
Cap.3.20.02.2	Versamento Iva a debito su entrate	807.903,40	1.435.798,83
Cap.3.20.05.0	Rimborsi c/terzi	8.522,87	235.000,00
Cap.3.20.05.0	Anticipazioni d'imposta	24.811,89	300.000,00
Totale Spese in Conto Capitale		1.434.493,73	14.279.614,20

Totale Spese in partite di giro	215.828,81	314.000,00
--	-------------------	-------------------

Totale Complessivo Spese	4.623.310,36	17.862.175,63
---------------------------------	---------------------	----------------------

Riepilogo Parte Finanziaria

Totale Entrate	4.462.474,90	17.862.175,63
Totale Spese	4.623.310,36	17.862.175,63
Risultato finanziario	(160.164,54)	0,00

PREVISIONE DELLE ENTRATE

LE ENTRATE CORRENTI

Nel dettaglio la previsione delle Entrate Correnti:

Categoria 1 – Entrate Contributive

Non sono previste entrate contributive.

Categoria 2 – Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni

Non sono previsti versamenti per quote di partecipazione.

Categoria 3 – Trasferimenti da parte dello Stato

Non sono previsti trasferimenti da parte dello Stato

Categoria 4 – Trasferimenti da parte della Regione

Non sono previsti trasferimenti da parte della Regione

Categoria 5 – Trasferimenti da Comuni e Province

Non sono previsti trasferimenti da parte di Comuni e della Provincia

Categoria 6 – Trasferimenti da altri settori pubblici

È stato iscritto il contributo relativo alla produzione di energia da impianto fotovoltaico, denominato *CIV Elios* ed è determinato sulla rilevazione delle produzioni nell'anno 2020.

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 2020.

Capitolo 3.07.13.0: è relativo ai ricavi derivanti dall'alienazione di terreni consortili destinati alla realizzazione di progetti di investimento nell'ambito della produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili.

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 del settore dei rifiuti, della depurazione e della potabilizzazione.

Categoria 9 – Poste correttive e compensative

Capitolo 3.09.01.0: è relativo al recupero di spese anticipate dal Consorzio per utenze e servizi diversi.

Categoria 10 – Entrate non classificate in altre voci:

Capitolo 3.10.03.0: si riferisce alle somme previste nella tariffa di smaltimento dei rifiuti, incassate dalla Società Villaservice Spa e vincolate alla gestione post-chiusura della discarica, alla sua ricostruzione, oltreché alla manutenzione straordinaria e al rinnovo del sistema rifiuti.

Tali accantonamenti come previsto dalla normativa vengono amministrati e gestiti dal Consorzio Industriale che detiene la proprietà dell'intero settore dei rifiuti. Lo stanziamento è stato calcolato tenendo conto dei dati storici in possesso degli uffici

Tale posta in entrata trova iscrizione nei seguenti capitoli di uscita:

- 1.04.30.0 vincolati al ripristino ambientale e all'implementazione del sistema di trattamento e smaltimento dei rifiuti.
- 1.04.30.1 destinati alla copertura degli oneri di manutenzione straordinaria e al rinnovo 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 alle somme accantonate per TFR e depositate presso la Società INA Assicurazioni Generali e Poste Italiane SpA.

Categoria 18 – Trasferimenti da Enti Pubblici :

Capitolo 5.18.100.1: lo stanziamento si riferisce ad un finanziamento erogato dalla Ras per l'adeguamento dell'Impianto di Frazione Organica del sistema dei rifiuti.

Capitolo 5.18.101.1: lo stanziamento si riferisce ad un finanziamento erogato dalla Ras per l'efficientamento di immobili consortili.

LE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

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**.

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.

Categoria 2 - Oneri per il personale:

La previsione complessiva è relativa alla spesa prevista per salari, stipendi, oneri sociali, costi per la formazione e il trattamento di fine rapporto.

Il costo è stato calcolato tenendo conto degli oneri relativi al 2020, delle possibili variazioni nell'organico, dell'evoluzione sancita dalla normativa vigente e dal contratto di categoria. (CCNL FICEI)

Lo stanziamento rimane invariato rispetto alle previsioni 2020, nonostante dal preconsuntivo emergano minori costi per circa 90.000,00, ciò è dovuto alla necessità di una riorganizzazione della pianta organica con l'inserimento di figure apicali nel settore tecnico e in quello amministrativo, nelle more dell'autorizzazione da parte dell'Assessorato all'Industria.

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 alle utenze per energia elettrica degli impianti consortili.

Capitolo 1.04.05.0: è stata prevista la spesa per le manutenzioni ordinarie dei beni consortili.

Capitolo 1.04.18.0: è stata prevista la spesa per il condominio degli immobili di Cagliari, le pulizie del Centro Servizi, le spese per la vigilanza della Zona Industriale, del Mercato Le Tre Terre e del Centro Servizi.

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.

- **1.04.30.0.** – vincolati al ripristino ambientale e all'implementazione del sistema di trattamento e smaltimento dei rifiuti.

- **1.04.30.1.** - destinati alla copertura degli oneri di manutenzione straordinaria e al rinnovo del sistema dei 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 del mutuo 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 alle imposte, alle tasse ed a tributi diversi.

Categoria 10 – Spese non classificabili:

Capitolo 1.10.01.0: per il fondo di riserva è stato previsto lo stanziamento pari al 3,06% 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.

LE SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Capitolo 2.12.26.0: è stato previsto lo stanziamento per un graduale ricambio degli automezzi consortili essendo il parco macchine ormai vetusto.

Capitolo 2.12.28.0: è stato previsto lo stanziamento per l'ammodernamento dell'Hardware e del Software in dotazione al personale.

Capitolo 2.12.30.0: è stato previsto lo stanziamento per far fronte alle manutenzioni straordinarie del patrimonio immobiliare del Consorzio.

Capitolo 2.12.85.0: è stata prevista la spesa per la realizzazione di modesti interventi nell'area consortile o per interventi con compartecipazione alla spesa da parte di enti pubblici.

Capitolo 2.12.100.: lo stanziamento si riferisce ad un finanziamento erogato dalla Ras per l'adeguamento dell'impianto di Frazione Organica del sistema dei rifiuti.

Capitolo 2.12.101.1: lo stanziamento si riferisce ad un finanziamento erogato dalla Ras per l'efficientamento di immobili consortili.

Il notevole scostamento nell'ammontare complessivo delle acquisizioni di immobilizzazioni, registrato tra il preconsuntivo 2020 e il piano di previsione, è da attribuire ai nuovi finanziamenti registrati a favore del Consorzio da parte della Regione Autonoma della Sardegna.

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 della durata di 15 anni per Euro 1.300.000,00 contratto nel 2011, è stata prevista la spesa per il pagamento complessivo di due rate con scadenza rispettivamente il 23.05.2021 e il 23.11.2021 (quote per capitale).

Categoria 20 – Estinzione debiti diversi:

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

Capitolo 3.20.01.0: stanziamento necessario alla restituzione dei depositi cauzioni nei casi di recesso o di fine contratto, risulta di 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 e di pari importo iscritto al capitolo 6.20.02.0 delle entrate.

CONFIGURAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO 2021

Nel Piano Finanziario 2021, come già avvenuto fin dall'esercizio 2020 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.

I.V.A.

L'iscrizione nel Piano finanziario 2021 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 o del credito per IVA.

Commenti al risultato finanziario

L'area finanziaria per l'anno 2021 presenta una situazione di parità tra entrate ed uscite, generata dal contenimento della spesa corrente e da un impiego delle entrate correnti a copertura di impieghi in conto capitale.



Il disavanzo finanziario che scaturisce dal pre-consuntivo per il 2020 trova copertura nelle disponibilità dei conti correnti del Consorzio.

**CONSORZIO INDUSTRIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO**

ZONA IND.LE VILLACIDRO S.P. 61 KM 4 09039 VILLACIDRO

codice fiscale 00205980923

Piano Economico di Previsione 2021**CONTO ECONOMICO****A VALORE DALLA PRODUZIONE**

1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.644.457,59
a)	Ricavi vendita altri servomezzi (Energia Elettrica)	10.000,00	
b)	Proventi Servizi Utenze Industriali e terzi	13.934,43	
c)	Alienazione di terreni consortili	720.880,33	
d)	Affitto ramo d'azienda a Villaservice	600.000,00	
e)	Ricavi affitti immobili industriali e civili	618.855,12	
h)	Accantonamenti chiusura, post-gestione , ricostruzione discarica e implementazione impianto	1.680.787,71	
5	Altri ricavi e proventi (con separata indicazione contributi in c/esercizio)		16.000,00
a)	Rimborsi e concorsi diversi da terzi	16.000,00	
c)	Altre Entrate eventuali	-	302.876,59
d)	Q.ta contributo c/ Impianti complesso SNIA	19.363,12	
e)	Q.ta contributo c/ Impianti Rustici industriali 6° lotto	10.833,76	
f)	Q.ta contributo c/ Impianti Fabbricati industriali Nuova CASAR	61.896,04	
g)	Q.ta contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Centro Servizi	1.197,01	
h)	Q.ta contributo c/ Impianti Strada svincolo 4.9 Prov. Comp D4	1.197,01	
i)	Q.ta contributo c/ Impianti Compl. Infr. Aree IREV - strade	12.564,40	
l)	Q.ta contributo c/ Impianti Rustici industriali	784,77	
m)	Q.ta contributo c/ Impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,28	
n)	Q.ta contributo c/ Impianti Strada Muntangia	967,99	
o)	Q.ta contributo c/ Impianti Compl. Infr. Ampl. Elettr. CD3	17.479,28	
p)	Q.ta contributo c/ Impianto Illuminazione Pubblica	9.594,34	
q)	Q.ta contributo c/Recupero complesso ex-Snia	19.651,59	
z)	Incentivi per produzione energie fonti alternative	72.000,00	
Totale Valore della produzione			<u>3.963.334,18</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		2.206.085,02
c)	Gestione assistenza e manutenzione opere consortili	100.000,00	
e)	Compensi ai sindaci	42.622,95	
f)	Compensi e rimborsi spese amministratori	35.600,00	
g)	Energia Elettrica	36.885,25	
h)	Legali e notarili	82.926,83	
l)	Oneri consulenze e speciali incarichi	81.967,21	



	m)	Premi di assicurazione	2.000,00	
	n)	Spese diverse	819,67	
	o)	Condominiali pulizia e vigilanza	106.557,38	
	p)	Libri riviste giornali e pubblicazioni	819,67	
	q)	Servizi elaborazione dati	3.688,52	
	r)	Servizi telefonici telegrafici telex	9.016,39	
	s)	Spese per liti e arbitraggi e risarcimenti	16.393,44	
	u)	Spese servizio cassa commissioni bancarie	6.000,00	
		Acc.to Ricostruzione scarica e Imp.to	1.180.472,64	
		Acc.to Ricostruzione scarica e Imp.to	500.315,07	
8		per godimento di beni di terzi		0,00
9		per il personale		690.000,00
	a)	salari e stipendi		528.000,00
		personale di ruolo	520.000,00	
		corsi di formazione	8.000,00	
	b)	oneri sociali		120.000,00
	c)	trattamento di fine rapporto		35.000,00
	e)	altri costi per la sicurezza		7.000,00
10		ammortamenti e svalutazioni		507.049,64
	a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.674,23	3.674,23
	b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali		503.375,41
		Amm.to fabbricati industriali	178.152,05	
		Amm.to capannoni industriali	94.032,98	
		Amm.to fabbricati sociali	58.350,54	
		Amm.to Infrastrutture	65.349,41	
		Amm.to Impianti	91.327,22	
		Amm.to attrezzature varie	4.240,61	
		Amm.to mobili arredi e dot.uffici	2.902,22	
		Amm.to Mobili arredi e macchine d'ufficio	2.913,80	
		Amm.to beni inf. 516	733,88	
		Amm autovetture e automezzi	5.372,70	
11				
	a)	Variazioni delle rimanenze di materie prime		312.809,20
	b)	Rimanenze iniziali aree industriali e prodotti finiti	2.943.736,10	
12		accantonamenti per rischi		2.630.926,90
13		altri accantonamenti		
14		oneri diversi di gestione		78.788,33
	a)	Tasse circolazione e bolli su automezzi		788,33
	c)	TARI e tributi minori		5.000,00
	b)	Imposte, tasse e tributi locali		61.000,00
	c)	Bollatura documenti e simili		1.000,00



d)	Quote adesione organi associativi		11.000,00	
Totale Costi della produzione				3.798.830,55
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE				164.503,63
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15	proventi da partecipazioni			
16	altri proventi finanziari			
a)				
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		70.000,00	
17	interessi ed altri oneri finanziari	Interessi attivi depositi bancari	5.000,00	
		Interessi passivi sui mutui	1.951,39	
17bis				
Totale proventi e oneri finanziari				<u>73.048,61</u>
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18	rivalutazioni			
a)				
b)	di partecipazioni		0,00	
c)	di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0,00	
19	svalutazioni	di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partic.	0,00	75.000,00
a)				
b)	di partecipazioni			
c)	di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0,00	
Totale delle rettifiche				<u>0,00</u>
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20	proventi			
21	oneri		81.967,00	
Totale delle partite straordinarie				<u>81.967,00</u>
Risultato prima delle imposte				80.585,24
Totale Imposte				78.934,00
	IRES		55.411,00	
	IRAP		23.523,00	
				<u>1.651,24</u>

PARTE ECONOMICA

La parte economica del Piano Finanziario, indica i costi ed i ricavi che si prevede saranno sostenuti e conseguiti nell'esercizio 2021.

Come indica il prospetto del Piano Economico, si stima che nell'anno 2021 si registrerà un utile d'esercizio prima delle imposte pari a euro 80.585,24 che al netto dell'IRES per euro 55.411,00 e dell'IRAP per euro 23.523,00 registrerà un utile pari a euro 1.651,24

Valore della Produzione

I Ricavi delle vendite di beni e delle prestazioni di servizi stimati per l'anno 2021 ammontano a euro 3.963.334,17 così dettagliati:

Ricavi per la vendita dell'energia elettrica per euro 10.000,00, prodotta dall'impianto fotovoltaico denominato "Elios" immessa in rete e venduta al GSE.

Proventi da servizi diversi alle utenze industriali e a terzi per euro 13.934,43, per l'installazione di cartelli pubblicitari, per canoni di attraversamento e utilizzo di superfici.

Ricavi dalla vendita di aree destinate ad aziende del settore energetico per complessivi 7 ettari circa e valutati in euro 720.880,33.

Ricavi di affitti e immobili industriali € 618.855,12, determinati da diversi contratti di locazione degli immobili affittati agli imprenditori e alle imprese al fine di fornire le strutture e gli spazi necessari per le iniziative produttive nell'area di competenza consortile.

Per quanto riguarda i proventi dall'affitto del ramo d'azienda settore rifiuti, depurazione e potabilizzazione in virtù del contratto d'affitto d'azienda stipulato in data 18/03/2008 con atto Notaio Ghiglieri rep.n 21886, con la Società p.a. Villaservice., si prevedono ricavi per euro 600.000,00 quale canone di locazione del settore e accantonamenti per FRPI dell'impianto di trattamento dei rifiuti e per la gestione e post gestione della discarica, calcolati secondo i dati storici in euro 1.680.787,71.

Altri Ricavi e Proventi

Rimborsi e concorsi diversi da terzi per euro 16.000,00, per recupero costi diversi anticipati dall'Ente.

Contributi in conto impianti per euro 302.876,59 quale quota di competenza dell'esercizio rilevata in relazione agli ammortamenti.

Incentivi per la produzione di energia da fonti alternative per euro 72.000,00 erogato dal GSE.

Costi della Produzione :

I Costi della Produzione sono stati valutati per complessivi euro 3.808.519,08, così dettagliati:

Materiali di consumo e cancelleria euro 4.098,36

Per servizi euro 2.206.085,02 di cui:

Gestione, assistenza e manutenzioni ordinarie delle opere consortili euro 100.000,00.

Costi per utenze elettriche euro 36.885,25.

Consulenze legali e notarili euro 82.926,83.

Consulenze e speciali incarichi euro 81.967,21

Spese per liti e arbitraggi euro 16.393,44.

Premi polizze di assicurazione euro 2.000,00.

Spese diverse euro 819,67.

Spese condominiali, pulizia e vigilanza euro 106.557,38.

Acquisto di libri e pubblicazioni euro 819,67.

Spese per elaborazione dati euro 3.688,52.

Costi per utenze telefoniche euro 9.016,39.

Spese bancarie e fidejussioni euro 6.000,00.

Costi per Organi Consortili :

Consiglio di Amministrazione euro 35.600,00, che comprendono indennità e rimborsi secondo quanto stabilito dalla norma.

Collegio dei Revisori euro 42.622,95 che comprendono indennità e rimborsi secondo quanto stabilito nella delibera di nomina n 14 del 23.10.2018.

Costo del Personale :

Complessivamente ammonta a euro 690.000,00, comprende i costi per salari e stipendi, oneri previdenziali, corsi di formazione, costi per la sicurezza e il trattamento di fine rapporto.

Il contratto collettivo applicato al personale e' il CCNL FICEI.

Lo stanziamento rimane invariato rispetto alle previsioni 2020, nonostante dal preconsuntivo emergano minori costi per circa 90.000,00, ciò è dovuto alla necessità di una riorganizzazione della pianta organica con l'inserimento di figure apicali nel settore tecnico e in quello amministrativo, nelle more dell'autorizzazione da parte dell'Assessorato all'Industria.

Costo del Personale 2020 (preconsuntivo) euro 598.850,64.

Personale in servizio anno 2020

QUALIFICA	N° UNITA'
C1	2
B2	8
B1	2
A2	1
TOTALE	13

Ammortamenti:

Immobilizzazioni Immateriali euro 3.674,23

Immobilizzazioni materiali euro 503.375,41

Gli ammortamenti previsti sono stati calcolati sulla base del consuntivo 2019, degli incrementi dell'esercizio 2020, si ricorda che nel primo esercizio di funzionamento gli ammortamenti sono calcolati applicando l'aliquota di riferimento dimezzata.

Variazione delle rimanenze:

Viene prevista una variazione di euro 312.809,20 per lo scarico di terreni previsti tra le vendite delle aree consortili.

Accantonamenti :

Sono previsti accantonamenti dedicati al ramo d'azienda del settore rifiuti, valutati secondo i dati storici, nel seguente modo:

- Accantonamenti per la ricostruzione della discarica, per la sua gestione e per il post-gestione euro 500.315,07.
- Accantonamenti per FRPI e per la manutenzione straordinaria dell'impianto rifiuti euro 1.180.472,64.

Oneri Tributari e oneri diversi di gestione euro 78.788,33

Proventi e Oneri Finanziari:

I proventi finanziari previsti per euro 75.000,00 sono costituiti principalmente da interessi attivi maturati su crediti commerciali e sulle giacenze bancarie.



Gli oneri finanziari previsti per euro 1.951,39 sono gli interessi passivi generati da un mutuo contratto nel 2011 della durata di 15 anni per Euro 1.300.000,00.

Allegato 1 al Piano Economico e Finanziario di Previsione Esercizio 2021

Alla data del 31/12/2020 la consistenza numerica del personale dipendente del Consorzio Industriale è pari a 13 unità.

Il personale in servizio risulta così distribuito secondo il servizio di appartenenza:

- **Settore Affari Generali, Segreteria e Protocollo** **Nr. 2**
- **Settore Contabile Finanziario e del Personale** **Nr. 4**
- **Settore Tecnico, Lavori Pubblici, Progettazione e Servizi** **Nr. 7**

Il Personale in Servizio secondo inquadramento:

- **Funzionari e Impiegati** **Nr 12**
- **Operai** **Nr. 1**

Verbale del 17.05.2021

L'anno duemilaventuno il giorno 17 (diciassette) del mese di maggio alle ore 9,00, presso lo studio del Presidente del Collegio dei Revisori del Consorzio, si è riunito il Collegio, composto da:

- | | |
|-----------------------------|------------|
| - Dott. Antonio Serreli | Presidente |
| - Dott.ssa Francesca Nocera | Componente |
| - Dott. Alessandro Pirino | Componente |

per procedere alla predisposizione del parere sul Piano Economico Finanziario 2021.

Il Collegio, esaminati gli atti e vista la delibera l'approvazione del Consiglio di Amministrazione, avvenuta in data 08.04.2021, del progetto del Piano Economico Finanziario 2021, predispone la seguente relazione che si considera parte integrante del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

F.to Dott. Antonio Serreli – Presidente
F.to Dott.ssa Francesca Nocera – Componente
F.to Dott. Alessandro Pirino – Componente

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2021

Signori Consorziati,

tenendo presente che l'assemblea del Consorzio industriale Provinciale Medio Campidano - Villacidro, nella seduta del 23.10.2018, ha disposto con deliberazione n. 14 la nomina di codesto Collegio dei Revisori, lo stesso ha esaminato il Piano Economico e Finanziario per l'anno 2021 (PEF 2021).

La responsabilità della redazione del Piano Economico e Finanziario, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete al Consiglio di Amministrazione, come previsto dall'art. 23 dello statuto.

Il Piano Economico e Finanziario relativo all'esercizio 2021 approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio Industriale Provinciale Medio Campidano – Villacidro in data 08/04/2021 è stato esaminato nelle sue componenti da questo Collegio il quale, nell'esprimere il proprio parere, in conformità a quanto disposto dall'art. 9, punto 1) del vigente statuto consortile, ritiene di doverne mettere in rilievo alcuni aspetti.

VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio dei revisori del **Consorzio Industriale Provinciale Medio Campidano - Villacidro** composto da **dott. Antonio Serreli** (Presidente), **dott.ssa Francesca Nocera** e **dott. Alessandro Pirino**

ricevuto

- lo Schema di Piano Finanziario 2021;
- la relazione al Piano Finanziario dell'esercizio 2021;
- il Budget economico 2021;

visto lo Statuto e in particolare l'articolo 9 che prevede ai punti 2 e 3 quanto segue:

Con riferimento alla parte economica, il Piano Economico e Finanziario deve esporre in modo ordinato ed evidente le varie categorie di costi e di proventi che si prevede di sostenere e conseguire nel successivo esercizio e per differenza il risultato economico previsto, tenuto conto delle risultanze dell'ultimo consuntivo;

Con riferimento alla parte finanziaria deve recare il piano delle poste in entrata e in uscita alla data di chiusura dell'esercizio stesso e la conseguente previsione, a tale data, di un attivo o di un passivo di gestione finanziario;

dato atto

- che tutti i documenti contabili in precedenza richiamati sono stati predisposti e redatti sulla base di quanto previsto dall'art. 9 dello Statuto consortile approvato con Decreto dell'Assessore Regionale all'Industria n. 698 del 4.11.1998

attesta

- che i dati più significativi del Piano Economico e Finanziario per l'anno 2021 sono quelli evidenziati nelle **seguenti Sezioni**.

La compilazione delle seguenti Tabelle permette di comparare le voci di entrata e di spesa suddivise per natura, tenendo conto della ripartizione per Categorie.

ENTRATA

Voci				
Entrate correnti	Preventivo 2021	Preconsuntivo 2020	Scostamento	Preventivo 2020
Entrate contributive	-	-	-	-
Quote part. Iscritti	-	-	-	-
Trasferimenti dallo Stato	-	-	-	-
Trasferimenti dalla Regione	-	-	-	-
Trasferimenti da Comuni e Province	-	-	-	-
Trasferimenti da altri settori pubblici	72.000,00	73.178,15	- 1.178,15	72.000,00
Entrate da vendita di beni e prestazioni di servizi	906.474,00	18.012,34	888.461,66	1.439.518,00
Redditi e proventi patrimoniali	1.429.387,25	1.234.750,91	194.636,34	1.298.575,64
Poste correttive e compensative	16.000,00	4.353,98	11.646,02	10.000,00
Entrate non classificate in altre voci	1.680.787,71	1.720.752,26	- 39.964,55	1.888.328,02
Totale entrate correnti	4.104.648,96	3.051.047,64	1.053.601,32	4.708.421,66
Entrate in conto capitale	Preventivo 2021	Preconsuntivo 2020	Scostamento	Preventivo 2020
Alienazione di beni	-	-	-	-
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	-	-	-	-
Realizzo di valori mobiliari	-	-	-	-
Riscossione di crediti	1.990.222,53	873.880,71	1.116.341,82	1.311.440,36
Trasferimenti dallo Stato	-	-	-	-
Trasferimenti dalla Regione	-	-	-	-
Trasferimenti da Comuni e Province	-	-	-	-
Trasferimenti da Enti Pubblici	10.718.304,14	250.000,00	10.468.304,14	-
Assunzione di Mutui	-	-	-	-
Assunzione di altri debiti finanziari	735.000,00	71.717,74	663.282,26	735.000,00
Emissione di obbligazioni	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	13.443.526,67	1.195.598,45	12.247.928,22	2.046.440,36
Totale entrate in partite di giro	314.000,00	215.828,81	98.171,19	314.000,00
Totale complessivo entrate	17.862.175,63	4.462.474,90	13.399.700,73	7.068.862,02

SPESA

Voci				
Spese correnti	Preventivo 2021	Preconsuntivo 2020	Scostamento	Preventivo 2020
Spese per gli Organi dell'Ente	87.600,00	75.501,76	12.098,24	91.600,00
Oneri per il personale	683.000,00	595.449,26	87.550,74	807.500,00
Oneri per il personale in Quiescenza	-	-	-	-
Spese per acquisti di beni e servizi	2.223.287,71	2.222.803,30	484,41	2.911.760,18
Spese per prestiti Istituzionali	-	-	-	-
Trasferimenti passivi	-	-	-	-
Oneri finanziari	7.951,39	2.728,93	5.222,46	6.451,39
Oneri tributari	146.722,33	74.788,57	71.933,76	131.437,42
Poste correttive e compensative	-	-	-	-
Spese non classificate	120.000,00	1.716,00	118.284,00	125.000,00
Totale spese correnti	3.268.561,43	2.972.987,82	295.573,61	4.073.748,99
Spese in conto capitale	Preventivo 2021	Preconsuntivo 2020	Scostamento	Preventivo 2020
Acquisti di beni durevoli	-	-	-	-
Acquisti ed esecuzioni immobilizzazioni	11.419.124,14	350.288,60	11.068.835,54	877.500,00
Partecipazioni ed acquisti val. immobiliari	-	-	-	-
Concessioni di crediti	100.000,00	93.542,76	6.457,24	100.000,00
Indennità di anzianità	500.000,00	21.350,00	478.650,00	500.000,00
Rimborso di mutui	89.691,23	89.691,23	-	89.691,23
Rimborsi e anticipazioni	-	-	-	-
Rimborsi di obbligazioni	-	-	-	-
Restituzioni e gestioni aut. di anticipazioni	-	-	-	-
Estinzione di debiti diversi	2.170.798,83	879.621,14	1.291.177,69	1.113.921,80
Totale spese in conto capitale	14.279.614,20	1.434.493,73	12.845.120,47	2.681.113,03
Totale spese in partite di giro	314.000,00	215.828,81	98.171,19	314.000,00
Totale complessivo spese	17.862.175,63	4.623.310,36	13.238.865,27	7.068.862,02

*Le previsioni di entrata e spese sono indicate al lordo dell'Iva. In sede di rendicontazione d'esercizio si definirà l'esatta consistenza del rapporto verso l'Erario sull'effettiva consistenza del debito per Iva.

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE DELLE ENTRATE CORRENTI

Tra le maggiori entrate si evidenzia il capitolo "Alienazione di terreni consortili" facente parte della categoria "Entrate da vendita di beni e prestazione di servizi". E' stata prevista una somma pari a euro 879.474,00 relativa ai ricavi derivanti dall'alienazione di terreni consortili destinati alla realizzazione di progetti di investimento nell'ambito della produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili.

Per gli affitti degli immobili di natura industriale di proprietà del Consorzio è prevista la somma di euro 751.587,25.

Per le altre tipologie di locazioni è prevista la somma di euro 602.800,00. Tale voce riguarda affitti e servizi di aule per lo svolgimento di corsi professionali, di uffici, della sala congressi e il canone annuo per la concessione in affitto del ramo d'azienda del settore rifiuti, della depurazione della potabilizzazione.

Nella categoria "Entrate non classificate in altre voci" è compreso il capitolo "Accantonamenti obbligatori settore rifiuti" con una previsione pari ad euro 1.680.797,71. Si riferisce alle somme previste nella tariffa di smaltimento rifiuti incassate dalla società Villaservice Spa, la quale deve trasferirle al Consorzio. La stessa è vincolata alla gestione post-chiusura della discarica, alla sua ricostruzione, alla manutenzione straordinaria e al rinnovo del sistema rifiuti. Questi accantonamenti, come previsto dalla normativa, vengono amministrati e gestiti dal Consorzio Industriale che detiene la proprietà dell'intero settore dei rifiuti. Lo stanziamento è stato calcolato tenendo conto dei dati storici in possesso degli uffici.

La contropartita a tale voce è iscritta nei capitoli della spesa corrente "Accantonamento per la gestione e la post-gestione delle discariche" e "Accantonamento per FRPI e per le manutenzioni straordinarie dell'Impianto Rifiuti".

ENTRATE CORRENTI DA TRASFERIMENTI

Non sono previste entrate da trasferimenti di parte corrente dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti pubblici.

L'incentivo per la produzione di energia da impianto fotovoltaico (CIV Elios) è pari a euro 72.000,00 ed è determinato sulla rilevazione delle produzioni del 2020.

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE DELLE SPESE CORRENTI

La principale categoria di spesa prevista è quella relativa agli oneri per il personale che ammontano a complessivi euro 683.000,00 stimata tenendo conto dei costi sostenuti nel 2020, della normativa vigente e di quanto previsto dal contratto di categoria.

Gli oneri finanziari sono iscritti tenendo conto del piano di ammortamento.

Spese legali

Il Collegio prende atto che l'Ente ha previsto *spese legali*, per complessivi euro 102.000,00, sulla base di una ricognizione del contenzioso esistente.

Fondo di riserva

Il Collegio dà inoltre atto che, nella categoria 10 "Spese non classificabili", è ricompreso il "Fondo di riserva" pari euro 100.000,00 (3,06 % del totale delle spese correnti previste).

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

La categoria "Riscossione di credito", prevede un importo pari ad euro 1.990.222,53 così suddiviso:

- euro 100.000,00 Prelevamenti da depositi bancari (con contropartita nella categoria 14 "Concessione di crediti" delle spese in conto capitale);
- euro 1.390.222,53 Riscossione credito Iva (stanziamento 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);
- euro 500.000,00 Somme accantonate per TFR e depositate presso la Società INA Assicurazioni Generali e Poste Italiane SpA che trova contropartita nella categoria 15 "Indennità di Anzianità" delle spese in conto capitale).

La categoria "Trasferimento da Enti Pubblici" prevede un importo pari ad euro 10.718.304,14 così suddiviso:

- euro 8.881.820,00 Adeguamento impianto frazione organica;
- euro 1.836.484,14 Efficientamento immobili consortili.

La categoria "Assunzione di altri debiti finanziari", che prevede l'entrata di complessivi euro 735.000,00, è così composta:

- euro 200.000,00 Riscossione debiti cauzionali;
- euro 235.000,00 Anticipazioni c/terzi;
- euro 300.000,00 Crediti per anticipazioni di imposte.

La contropartita della categoria sopra menzionata è compresa nella categoria “Estinzione di debiti diversi” delle spese in conto capitale.

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

Le principali voci di spesa in conto capitale riguardano:

- manutenzioni straordinarie per euro 130.000,00;
- adeguamento impianto frazione organica per euro 8.881.820,00;
- efficientamento immobili consortili per euro 1.836.484,14;
- fondo speciale per il finanziamento opere consortili per euro 541.820,00;
- indennità di anzianità al personale cessato per euro 500.000,00;
- rimborso mutui per euro 89.691,23;
- Iva presunta da versare per euro 1.435.798,83.

BUDGET ECONOMICO PREVISIONALE 2021

Il Budget economico di previsione per l'anno 2021 si riassume nei seguenti dati:

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.963.334	4.585.076	3.916.773
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	3.798.831	4.352.407	3.812.950
DIFFERENZA	164.503	232.669	103.823
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	73.049	5.549	7.334
D) RETTIFICHE DI VALORE DA ATTIVITA' FINANZIARIE	- 75.000	- 75.000	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 81.967	- 81.967	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	80.585	81.251	111.157
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	78.934	76.894	105.721
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.651	4.357	5.436

Le previsioni di voci di ricavo più rilevanti riguardano l'affitto di immobili industriali e civili (euro 618.855,12) e del ramo di azienda alla società Villaservice S.p.A. (euro 600.00,00), l'alienazione dei terreni consortili (euro 720.880,33) e i trasferimenti dalla Villaservice Spa – accantonamenti chiusura, post-gestione, ricostruzione discarica implementazione impianto - (euro 1.680.787,70).

Le previsioni di voci di costo più significative riguardano invece l'accantonamento per la “ricostruzione della discarica” e le spese per il personale dipendente.

Il Collegio, verificato che dal Conto Economico di previsione per l'anno 2021 si prevede un utile pari a euro 1.651,24 (al netto delle imposte), raccomanda l'Ente:

- di monitorare costantemente le spese al fine di un loro contenimento;
- la verifica periodica dello scostamento del piano previsionale con il realizzo;
- di dare attuazione agli investimenti programmati conformemente alle risorse effettivamente disponibili;
- di rispettare ed improntare ogni programmato investimento e attività gestionale ai criteri di prudenza, economicità ed efficienza.

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio dei revisori, dato atto della veridicità e dell'attendibilità delle previsioni contenute nel PEF 2021, nell'invitare il Consiglio di Amministrazione a tener presenti le osservazioni formulate nell'ambito della presente relazione, al fine di assicurare l'attendibilità delle impostazioni adottate e migliorare l'efficienza, la produttività e l'economicità della gestione dell'Ente,

esprime parere favorevole

sul Piano Economico e Finanziario per l'anno 2021 redatto nel rispetto delle norme statutarie.

li 17/05/2021

Il Collegio dei Revisori

F.to Dott. Antonio Serreli – Presidente

F.to Dott.ssa Francesca Nocera – Componente

F.to Dott. Alessandro Pirino – Componente