

Riunione Assemblea Generale del 19.02.2019

Deliberazione n. 01

Membri intervenuti:

Luca	Argiolas	Presidente
Sandro	Atzori	Consigliere
Francesco	Chia	Consigliere

Presenti	Assenti
X	
X	
	X

Collegio dei Revisori:

Antonio	Serreli	Presidente
Francesca	Nocera	Componente
Alessandro	Pirino	Componente

X	
X	
X	

Segretario: Giuseppe Laruffa

OGGETTO

APPROVAZIONE PIANO ECONOMICO- FINANZIARIO PER
L'ESERCIZIO 2019

RELAZIONE

VISTA la Deliberazione n° 15 assunta dal Consiglio di Amministrazione in data 12.02.2019, con la quale veniva approvata la proposta del Piano Economico Finanziario per l'Esercizio 2019;

PROCEDUTO ad illustrare il Piano Economico-Finanziario composto da:

- Relazione;
- Piano Finanziario;
- Piano Economico;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

Il Presidente invita i colleghi a volersi pronunciare in merito.

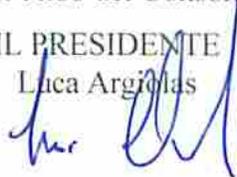
L'ASSEMBLEA GENERALE

- ◆ Uditi il Presidente e i Consiglieri;
- ◆ Visto il Piano Economico e Finanziario per l'Esercizio 2019;
- ◆ Preso atto del parere favorevole espresso dal Direttore del Consorzio;
- ◆ Preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti;
- ◆ Unanime

DELIBERA

- 1) di approvare il Piano Economico - Finanziario per l'Esercizio 2019 che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) di dare atto che ai sensi dell'art. 32, comma 3, dello Statuto si provvederà a rendere noto il Piano di Previsione per l'anno 2019 mediante pubblicazione sul BURAS di avviso di affissione all'Albo del Consorzio.

IL PRESIDENTE
Luca Argiolas

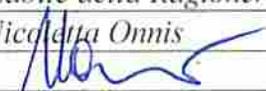


IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
Giuseppe Laruffa



VISTO DEL DIRETTORE PROPONENTE	<i>Il Direttore</i>
Favorevole	

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA	

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE	<i>Il Responsabile della Ragioneria</i>
Favorevole	<i>Niccoletta Omis</i>
	

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Consortile in data 27 FEB. 2019
e vi rimarrà affissa per 30 giorni consecutivi - (art. 32 c. 2 Statuto Consortile)

L'INCARICATO DELLA SEGRETERIA
Franca Bras



**Consorzio Industriale Provinciale
Medio Campidano-Villacidro**

**PIANO FINANZIARIO
2019**



CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO
VILLACIDRO

RELAZIONE AL PIANO FINANZIARIO
DELL'ESERCIZIO 2019

PREMESSA

Il presente Piano 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 nazionali, 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 2018 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 discarica a servizio dell'impianto di trattamento dei rifiuti.

Relativamente alla realizzazione di nuovi interventi infrastrutturali :

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.

Le previsioni del presente Piano, tenendo conto dell'attuale congiuntura economica, sono evidentemente prudenziali, anche se si spera nell'auspicata ripresa economica dell'anno 2019.

PARTE FINANZIARIA

ENTRATE (importi espressi in euro)

Entrate correnti	Preventivo 2018	Preventivo 2019
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	90.000,00	90.000,00
Cap. 2.06.03.0 Contributi in conto esercizio da GSE SPA	90.000,00	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	11.000,00	11.000,00
Cap. 3.07.08.0 Proventi per servizi diversi alle utenze industriali	12.000,00	12.000,00
Cap. 3.07.13.0 Alienazione di terreni consortili	824.110,00	824.110,00
Cat. 8 Redditi e Proventi Patrimoniali	1.216.180,00	1.376.680,00
Cap. 3.08.01.0 Affitto di immobili industriali	227.000,00	347.500,00
Cap. 3.08.02.0 Affitti diversi (ramo d'azienda/servizi di residence/V.rovereto)	989.180,00	1.029.180,00
Cap. 3.08.05.0 interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	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	2.655.940,00	2.817.649,22
Cap. 3.10.01.0 Entrate eventuali	0,00	0,00
Cap. 3.10.03.0 Trasferimenti da Villaservice SpA ripristino amb.	2.655.940,00	2.817.649,22
Totale Entrate Correnti	4.819.230,00	5.141.439,22

Entrate in conto capitale	Preventivo 2018	Preventivo 2019
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	1.781.308,85	1.220.485,92
Cap. 4.14.01.0 Prelevamenti da depositi bancari	500.000,00	100.000,00
Cap. 4.14.05.1 Riscossione di IVA a Credito	599.301,85	670.485,92
Cap. 4.14.07.0 Somme ricevute dall'Ist. Di Ass.ne per Liq.ne Pers	682.000,00	450.000,00
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	0	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	2.516.308,85	1.955.485,92

Totale Entrate in partite di giro	314.000,00	314.000,00
Totale Complessivo Entrate	7.649.538,85	7.410.925,14

SPESE (importi espressi in euro)

Spese correnti	Preventivo 2018	Preventivo 2019
Cat. 1 Spese per gli Organi dell'Ente	81.500,00	85.000,00
Cap. 1.01.01.0 Ass. ed indennità Presidenza e componenti Amm.ne	34.000,00	31.000,00
Cap. 1.02.01.0 Assegni ed Indennità Revisori dei Conti	44.000,00	44.000,00
Cap. 1.01.03.0 Indennità di missione e rimborsi per organi dell'Ente	3.500,00	10.000,00
Cat. 2 Oneri per il personale	865.500,00	807.000,00
Cap.1.02.01.1 Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo	570.000,00	500.000,00
Cap.1.02.01.2 Stipendi ed assegni fissi al personale straordinario	46.500,00	50.000,00
Cap.1.02.02.0 Compensi di lavoro straordinario	15.000,00	15.000,00
Cap.1.02.03.0 Indennità e rimborsi spese e missioni	4.000,00	10.000,00
Cap.1.02.04.0 Oneri Previdenziali ed assistenziali	150.000,00	149.000,00
Cap.1.02.05.0 Corsi per il personale	5.000,00	8.000,00
Cap.1.02.06.0 Fondo di produttività	35.000,00	35.000,00
Cap.1.02.07.0 Versamento Premio polizza TFR	55.000,00	40.000,00
Cat. 3 Oneri per il personale in Quiescenza	0,00	0,00
Cat. 4 Spese per acquisti di beni e servizi	3.001.940,00	3.440.149,22
Cap.0.04.05.0 Gestione e manutenzione da terzi per opere consortili	65.000,00	116.500,00
Cap.1.04.08.0 Acquisto libri, riviste, giornali, pubblicazioni	4.000,00	3.000,00
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	0,00
Cap.1.04.14.0 Acquisto vestiario e divise	0,00	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	50.000,00	130.000,00
Cap.1.04.19.0 Spese per energia elettrica e canoni d'acqua	45.000,00	45.000,00
Cap.1.04.20.0 Spese postali, telegrafiche e telefoniche	8.000,00	6.000,00
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	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.	70.000,00	190.000,00
Cap.1.04.26.0 Spese legali e notarili	60.000,00	96.000,00
Cap.1.04.27.0 Spese per servizi di elaborazione dati	9.000,00	4.500,00
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	2.166.865,00	2.305.249,22
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	489.075,00	512.400,00
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	10.606,56	9.951,39
Cap.1.07.01.2 Interessi passivi su mutui in ammortamento	6.606,56	5.951,39
Cap.1.07.02.0 Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	4.000,00	4.000,00
Cat. 8 Oneri tributari	226.308,58	226.308,58
Cap.1.08.03.0 I.R.E.S. e I.R.A.P.	184.157,03	163.157,03
Cap.1.08.04.0 TASI e tributi minori	10.000,00	21.000,00
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)	31.651,55	41.651,55
Cat. 9 Poste correttive e compensative	0,00	0,00
Cat. 10 Spese non classificate	129.000,00	125.000,00
Cap.1.10.01.0 Fondi di riserva	103.000,00	100.000,00
Cap.1.10.02.0 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	25.000,00	25.000,00
Cap.1.10.03.0 Oneri diversi e straordinari	1.000,00	0,00

Luc

Totale Spese Correnti	4.314.855,14	4.693.409,19
------------------------------	---------------------	---------------------

Spese in Conto Capitale	Preventivo 2018	Preventivo 2019
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	161.500,00	122.000,00
Cap.2.12.27.0 Acquisto di automezzi	5.000,00	12.000,00
Cap.2.12.28.0 Acquisto di mobili, macchine d'ufficio, hardware etc	5.000,00	10.000,00
Cap.2.12.30.0 Manut.straord.imp.attrezz. macchin.ri e strade	100.000,00	100.000,00
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	51.500,00	0,00
Cat. 13 Partecipazioni ed acq. val. Immobiliari	0,00	0,00
Cat. 14 Concessioni di crediti	500.000,00	100.000,00
Cap.2.14.01.0 Costituzione di depositi bancari	500.000,00	100.000,00
Cat. 15 Indennità di Anzianità	688.000,00	450.000,00
Cap.2.15.01.0 Indennità di anzianità al personale cessato	688.000,00	450.000,00
Cat. 16 Rimborso di mutui	85.175,02	87.403,96
Cap.3.16.01.4 Rimborsi di mutui: Impianto fotovoltaico	85.175,02	87.403,96
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	1.586.008,69	1.644.111,99
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	851.008,69	909.111,99
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	3.020.683,71	2.403.515,95

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

Totale Complessivo Spese	7.649.538,85	7.410.925,14
---------------------------------	---------------------	---------------------

Riepilogo Parte Finanziaria

Totale Entrate	7.649.538,85	7.410.925,14
Totale Spese	7.649.538,85	7.410.925,14
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 2018.

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 2018.

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 intrapreso delle iniziative atte ad incentivare ed agevolare il processo di nuovi insediamenti.

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, amministrate e gestite dal Consorzio. 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:

- **1.04.30.2.** – 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 5.18.69/01-02: 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 2018, 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	2
B2	8
B1	2
A2	1
TOTALE	13

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 consorziati.

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% 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 23.05.19 e il 23.11.19 (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 2019

Nel Piano Finanziario 2019, come già avvenuto fin dall'esercizio 2018 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 2019 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.

Il Presidente
Avv. Luca Argiolas



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

BUDGET 2019

CONTO ECONOMICO

A VALORE DALLA PRODUZIONE

1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.182.393,42
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	600.000,00	
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	528.426,23	
h)	Ricavi per chiusura, post-gestione e ricostruzione discarica e implemen	2.309.548,54	
5	Altri ricavi e proventi (con separata indicazione contributi in c/esercizio)		324.222,91
a)	Rimborsi e concorsi diversi da terzi	4.918,03	
b)	Rimborsi di spese condominiali e altre da terzi	3.278,69	
c)	Entrate eventuali	0,00	
d)	Q.ta contributo c/ Impianti complesso SNIA	39.015,44	
e)	Q.ta contributo c/ Impianti Rustici industriali 6° lotto	10.947,96	
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	10.869,37	
o)	Q.ta contributo c/ Impianti Rustici industriali	670,57	
p)	Q.ta contributo c/ Impianti Mercato Ortofrutticolo	75.347,28	
q)	Q.ta contributo c/ Impianti Strada Muntangia	994,20	
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	

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO
BUDGET 2018

z)	Incentivi per produzione energie fonti alternative	90.000,00	
Totale Valore della produzione			4.506.616,33
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		2.897.941,97
c)	Gestione assistenza e manutenzione opere consortili	95.491,80	
e)	Compensi ai sindaci	36.065,57	
f)	Compensi e rimborsi spese amministratori	41.000,00	
g)	Energia Elettrica	36.885,25	
h)	Legali e notarili	78.688,52	
l)	Oneri consulenze e speciali incarichi	155.737,70	
m)	Premi di assicurazione	2.000,00	
n)	Spese di rappresentanza	409,84	
o)	Condominiali pulizia e vigilanza	106.557,38	
p)	Libri riviste giornali e pubblicazioni	2.459,02	
q)	Servizi elaborazione dati	3.688,52	
r)	Servizi telefonici telegrafici telex	4.918,03	
s)	Spese per liti e arbitraggi e risarcimenti	20.491,80	
u)	Spese servizio cassa commissioni bancarie	4.000,00	
v)	Ammortamento settore rifiuti Villaservice	420.000,00	
	Acc.to Ricostruzione discarica e Imp.to	1.889.548,54	
8	per godimento di beni di terzi		
9	per il personale		815.196,72
a)	salari e stipendi		618.000,00
	personale di ruolo	515.000,00	
	personale straordinario	50.000,00	
	corsi di formazione	8.000,00	
	rimborso spese viaggio e missioni	10.000,00	
	fondo di produttività	35.000,00	
b)	oneri sociali		149.000,00

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO
BUDGET 2018

		140.000,00		
c)	trattamento di fine rapporto		40.000,00	
d)	trattamento di quiescenza e simili	40.000,00		
e)	altri costi		8.196,72	
		8.196,72		
10	ammortamenti e svalutazioni			497.721,03
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.615,75	1.615,75	
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali		496.105,28	
	Amm.to fabbricati industriali	177.279,41		
	Amm.to capannoni industriali	94.032,98		
	Amm.to fabbricati sociali	58.350,54		
	Amm.to Infrastrutture	65.349,41		
	Amm.to Impianti	91.194,88		
	Amm.to attrezzature	2.716,32		
	Amm.to mobili arredi e dot.uffici	3.175,07		
	Amm.to Mobili arredi e macchine d'ufficio	1.410,80		
	Amm.to beni inf. 516	620,87		
	Amm.to Trattori e autovetture	1.975,00		
c)	svalutazione dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide			100.000,00
11				
a)	variazioni delle rimanenze, di materie prime, sussid. di consumo e merci			125.691,50
b)	Rimanenze iniziali aree industriali e prodotti finiti	2.949.012,14		
12	accantonamenti Rimanenze finali aree industriali e prodotti finiti	2.823.320,64		
13	altri accantonamenti			
a)	Accantonamenti per costi di chiusura e post-gestione discarica			
14	oneri diversi di gestione			76.459,02
a)	Tasse circolazione e bolli su automezzi		500,00	
c)	IMU Cagliari		1.500,00	
b)	IMU Villacidro		41.000,00	

Luc

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO
BUDGET 2018

c)	TASI, TARES e altri tributi minori	20.000,00	
d)	Quote adesione organi associativi	11.000,00	
e)	Spese diverse	2.459,02	
Totale Costi della produzione			4.517.108,60
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			-10.492,27
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	0,00	
17	interessi Interessi attivi depositi bancari	8.000,00	
	Interessi passivi sui mutui	5.951,39	
17bis			
Totale proventi e oneri finanziari			<u>2.048,61</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	svalutaz di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partec.	0,00	0,00
a)			
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	
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20	proventi		
21	oneri		€ 84.426,00
Totale delle partite straordinarie			<u>84.426,00</u>

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO VILLACIDRO
BUDGET 2018

Risultato prima delle imposte

-92.869,66

45.537,77

0,00

IRES

€ 18.733,52

IRAP

€ 26.804,25

-45.537,77

-138.407,43



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2019

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 2019 (PEF 2019).

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 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio Industriale Provinciale Medio Campidano – Villacidro in data 12/02/2019 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 **Antonio Serreli** (Presidente), **Francesca Nocera** e **Alessandro Pirino**

ricevuto

con apposita comunicazione, in data 13.02.2019:

- lo Schema di Piano Finanziario 2019;
- la relazione al Piano Finanziario dell'esercizio 2019;
- il Budget economico 2019;

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

2. 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;

3. Con riferimento alla parte finanziaria deve recare:

- a) Per quanto attiene all'esercizio amministrativo in corso, 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;
- b) Per quanto attiene all'esercizio successivo, la previsione delle entrate e la previsione delle uscite e la conseguente previsione 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 2019 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 2018	Preventivo 2019
Entrate contributive	-	-
Quote part. Iscritti	-	-
Trasferimenti dallo Stato	-	-
Trasferimenti dalla Regione	-	-
Trasferimenti da Comuni e Province	-	-
Trasferimenti da altri settori pubblici	90.000,00	90.000,00
Entrate da vendita di beni e prestazioni di servizi	847.110,00	847.110,00
Redditi e proventi patrimoniali	1.216.180,00	1.376.680,00
Poste correttive e compensative	10.000,00	10.000,00
Entrate non classificate in altre voci	2.655.940,00	2.817.649,22
Totale entrate correnti	4.819.230,00	5.141.439,22
Entrate in conto capitale	Preventivo 2018	Preventivo 2019
Alienazione di beni	-	-
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	-	-
Realizzo di valori mobiliari	-	-
Riscossione di crediti	1.781.308,85	1.220.485,92
Trasferimenti dallo Stato	-	-
Trasferimenti dalla Regione	-	-
Trasferimenti da Comuni e Province	-	-
Trasferimenti da Enti Pubblici	-	-
Assunzione di Mutui	-	-
Assunzione di altri debiti finanziari	735.000,00	735.000,00
Emissione di obbligazioni	-	-
Totale entrate in conto capitale	2.516.308,85	1.955.485,92
Totale entrate in partite di giro	314.000,00	314.000,00
Totale complessivo entrate	7.649.538,85	7.410.925,14



SPESA

Voci		
Spese correnti	Preventivo 2018	Preventivo 2019
Spese per gli Organi dell'Ente	81.500,00	85.000,00
Oneri per il personale	865.500,00	807.000,00
Oneri per il personale in Quiescenza	-	-
Spese per acquisti di beni e servizi	3.001.940,00	3.440.149,22
Spese per prestiti Istituzionali	-	-
Trasferimenti passivi	-	-
Oneri finanziari	10.606,56	9.951,39
Oneri tributari	226.308,58	226.308,58
Poste correttive e compensative	-	-
Spese non classificate	129.000,00	125.000,00
Totale spese correnti	4.314.855,14	4.693.409,19
Spese in conto capitale	Preventivo 2018	Preventivo 2019
Acquisti di beni durevoli	-	-
Acquisti ed esecuzioni immobilizzazioni	161.500,00	122.000,00
Partecipazioni ed acquisti val. immobiliari	-	-
Concessioni di crediti	500.000,00	100.000,00
Indennità di anzianità	688.000,00	450.000,00
Rimborso di mutui	85.175,02	87.403,96
Rimborsi e anticipazioni	-	-
Rimborsi di obbligazioni	-	-
Restituzioni e gestioni aut. di anticipazioni	-	-
Estinzione di debiti diversi	1.586.008,69	1.644.111,99
Totale spese in conto capitale	3.020.683,71	2.403.515,95
Totale spese in partite di giro	314.000,00	314.000,00
Totale complessivo spese	7.649.538,85	7.410.925,14

*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

Le maggiori entrate derivano da redditi e proventi patrimoniali. E' stata prevista una somma pari a euro 1.029.180,00 tenendo conto dei contratti di locazione in corso e di quelli in fase di stipula. In particolare si tratta di affitti di aule, uffici, sala congressi e la concessione in affitto del ramo d'azienda.

Per gli affitti degli immobili di natura industriale è prevista la somma di euro 347.500,00.

Sono inoltre previsti entrate derivanti dall'alienazione di terreni consortili tenendo conto, come precisato nella relazione, delle richieste pervenute. La somma prevista ammonta a euro 824.110,00.

Nella voce "Entrate non classificate in altre voci" è compresa la somma, pari a euro 2.817.649,22, che la società Villaservice S.p.A. deve trasferire al Consorzio e che sono vincolate alla gestione post-chiusura della discarica e alla sua ricostruzione. La contropartita a tale voce è iscritta nella categoria "Spese per acquisti di beni e servizi" delle spese correnti.

ENTRATE DA TRASFERIMENTI

Non sono previste entrate da trasferimenti 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 90.000,00 ed è determinato sulla rilevazione delle produzioni del 2018.

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE DELLE SPESE CORRENTI

La principale voce di spesa è quella relativa alle spese per il personale che ammontano a complessivi euro 807.000,00 e sono state stimate tenendo conto degli oneri sostenuti nel 2018, delle variazioni avvenute nell'organico, dalla normativa vigente e da 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 un accantonamento al "*Fondo rischi spese legali*", per complessivi euro 25.000,00, sulla base di una ricognizione del contenzioso esistente.

Fondo di riserva

Il Collegio dà atto che, nella categoria 10 "Spese non classificabili", è stato previsto l'importo di euro 100.000,00 a titolo di "*Fondo di riserva*" pari a circa al 2,00 % del totale delle spese correnti.

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le voce "Riscossione di credito", pari a euro 1.220.485,92, è così suddivisa:

- euro 100.000,00 Prelevamenti da depositi bancari (con contropartita nella categoria 14 "Concessione di crediti" della spese in conto capitale);
- euro 670.485,92 Riscossione credito Iva;
- euro 450.000,00 Somme ricevute da Istituto di assicurazione per liquidazione personale con contropartita nella categoria 15 "Indennità di Anzianità" della spese in conto capitale).

La categoria "Assunzione di altri debiti finanziari", pari a 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.

Gli importi di cui sopra, complessivamente di importo pari a euro 735.000,00, trovano contropartita 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 100.000,00;
- rimborso mutui per euro 87.403,96;
- Iva presunta da versare per euro 909.111,99.



BUDGET ECONOMICO PREVISIONALE 2019

Il Budget economico di previsione per l'anno 2019 si riassume nei seguenti dati:

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	4.506.616,33	4.376.774,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	4.497.108,60	4.726.327,00
DIFFERENZA	9.507,73	- 349.553,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.048,61	530.436,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DA ATTIVITA' FINANZIARIE	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 84.426,00	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 72.869,66	180.883,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	45.537,77	152.890,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	- 118.407,43	27.993,00

Le voci di ricavo più rilevanti previste riguardano l'affitto del ramo di azienda alla società Villaservice S.p.A. (euro 600.00,00), l'alienazione dei terreni consortili (euro 675.500,00) e gli affitti degli immobili industriali e civili (euro 528.426,23).

Le maggiori voci di costo previste riguardano invece l'accantonamento per la "ricostruzione della discarica" (euro 1.889.548,54) e le spese per il personale dipendente (euro 815.196,72).

Il Collegio osserva che dal Conto Economico di previsione per l'anno 2019 si prevede una perdita pari a euro 118.407,43, pertanto raccomanda l'Ente a porre in essere tutte le misure necessarie per raggiungere il pareggio di bilancio, in particolare reperire, durante il corso dell'anno, nuove fonti di ricavo e monitorare costantemente le spese al fine di un loro contenimento.

CONCLUSIONI

sulla base di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio dei revisori, dato atto della veridicità e dell'attendibilità delle previsioni contenute nel PEF 2019, 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 2019 redatto nel rispetto delle norme statutarie.

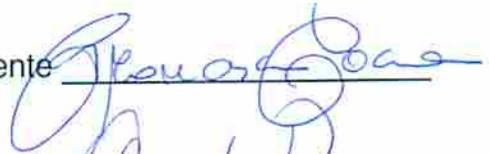
Villacidro, lì 15/02/2019

Il Collegio dei Revisori

Dott. Antonio Serreli – Presidente



Dott.ssa Francesca Nocera – Componente



Dott. Alessandro Pirino – Componente

