

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE
DELL'OGLIASTRA
TORTOLI'**

**PIANO PREVISIONALE
ECONOMICO FINANZIARIO
DELL'ANNO 2026**

RELAZIONE

Signori componenti l'Assemblea,

Ai sensi dell'art. 9 del vigente Statuto, questa Assemblea Consortile è tenuta ad approvare il Piano Economico Finanziario previsionale riferito all'anno 2026.

Il presente documento serve come strumento di controllo e gestione delle spese oltre che strumento di programmazione futura; **Esso non deve essere inteso come autorizzativo di spesa.**

Il Consorzio, in quanto essendo un Ente Pubblico economico, adotta la contabilità di tipo civilistico patrimoniale, così come previsto dallo Statuto in vigore, in ossequio agli artt. 2421 e 2423 del codice civile e dei principi contabili.

Si precisa che l'Ente non è beneficiario di alcun tipo di contributo Regionale o Statale per il sostentamento delle spese di funzionamento, nè tantomeno ha la possibilità di riscuotere tributi o tasse di qualsiasi tipo.

Tra l'altro, sono a carico del Consorzio tutte le spese di gestione, manutenzione e illuminazione pubblica della viabilità Consortile e delle aree adiacenti, mentre i tributi versati dalle imprese insediate, per i servizi indivisibili, vengono incassati dal Comune di Tortolì senza alcuna retrocessione al nostro Ente.

Per una maggior comprensione dei dati del piano economico, sono stati indicati i dati definitivi del bilancio 2024, i dati del pre-consuntivo 2025 e la previsione dell'esercizio di riferimento (2026).

Il piano economico mette in evidenza tutti i componenti positivi e negativi dell'anno di previsione, dall'esame dello stesso è possibile dedurre la modalità di formazione del risultato previsionale dell'esercizio in esame.

Il piano finanziario riporta entrate e uscite a vario titolo, dal quale si evidenzia la situazione di cassa generale presunta.

L'ultima parte del presente documento, espone il piano degli investimenti per le annualità 2026-2029.

Come già evidenziato in altre sedi, nel decennio 2010-2020 (con particolare riferimento agli anni 2016-2017-2018-2019), questo Consorzio è stato oggetto di una grave crisi finanziaria ed economica, sfociata con un grave danno di immagine, mancata erogazioni di servizi, chiusura dell'aeroporto e relativa liquidazione della Aliarbatax, accumulo di una ingente situazione debitoria, chiusura in forte perdita dei bilanci, ricavi insufficienti per il pareggio dei costi di esercizio, mancato pagamento di stipendi al personale, tasse imposte e contributi previdenziali e assistenziali.

Successivamente è stato intrapreso un energico piano di rilancio, testimoniato dall'utile di bilancio e da importanti risultati economici, finanziari e patrimoniali raggiunti.

Per poter portare il Consorzio ad una stabile e duratura situazione economica positiva e diventare un volano di sviluppo per l'intera provincia Ogliastra, è assolutamente necessario portare a termine il piano di rilancio intrapreso, che prevede, nell'arco dei prossimi 3/5 anni la realizzazione di importanti opere che garantiranno l'erogazione di servizi all'avanguardia, con aumento dei ricavi di esercizio e insediamento di nuove aziende produttive e di servizi con nuovi posti di lavoro e ripresa dell'economia in generale.

Ulteriore importante fonte di ricavo previsionale è la gestione e locazione delle aree ex Cartiera, dalla quale si presume un sensibile aumento dei ricavi annui (prudenzialmente non contabilizzati nel presente piano).

Si riporta, in calce alla presente, il prospetto riepilogativo del piano di risanamento economico dell'Ente, con il dettaglio delle attività in itinere e relativa previsione di costi-benefici.

ANALISI

Il risultato finale del piano economico e di quello finanziario risulta essere differente, tale differenza scaturisce da una serie di voci che, a seconda della loro natura, sono contabilizzate nel piano economico, ovvero in quello finanziario.

Il piano finanziario comprende tra l'altro, voci di entrata e di uscita che si verificheranno nell'esercizio di competenza, compreso anche il pagamento di situazioni debitorie diverse.

Il risultato finale prevede, per la parte economica un utile netto di euro 374.463,00 in linea con i risultati degli ultimi 5 anni.

Si fa presente che, la Regione Sardegna ha stanziato a favore del Comune di Tortolì l'importo di euro 6 milioni con la Legge Regionale n. 17 del 19/12/2023 art. 7 comma 20, per il ripiano delle perdite di bilancio dall'anno 2021 e precedenti.

Il presente piano previsionale è da considerarsi estremamente veritiero e conforme alla reale situazione economico e finanziaria del Consorzio.

Ogni singola voce di bilancio (costi/ricavi- entrate uscite) e relativo importo, deriva da precisi atti e dallo storico del bilancio 2024 (ultimo approvato) e dalla contabilità dell'anno 2025 (in corso).

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL PIANO

a) principio della prudenza e attendibilità: nella formulazione del piano si è proceduto all'accertamento dell'attendibilità delle singole voci sulla base di attente valutazioni prudenziali. Con riferimento ai costi e alle uscite si è tenuto conto delle obbligazioni in essere (scadenze) e da assumere con probabilità quasi certe;

b) principio della integrità: costi, ricavi, entrate e uscite sono iscritte nel loro importo effettivo;

c) principio della completezza dell'informazione: si è tenuto conto di tutti i movimenti economici e finanziari di sicura previsione, sulla base delle attuali conoscenze e informazioni in possesso;

f) principio della completezza giuridica: le informazioni sono state inserite in relazione all'esistenza di previsioni giuridicamente vincolanti.

CONSIDERAZIONI

Il Consorzio Industriale è ritenuto fondamentale per il rilancio economico e produttivo non solo di Tortoli Arbatax, ma dell'intera Ogliastro.

Come previsto dalla legge, oltre a favorire lo sviluppo di nuovi insediamenti, svolge importanti funzioni a servizio delle imprese insediate, del settore nautico, diportistico, cantieristico, della pesca, della carpenteria pesante, logistica e servizi, oltre ad attività di salvaguardia ambientale, energie rinnovabili e gestione e della viabilità.

Nell'area Industriale del Consorzio, sono insediate oltre 100 aziende produttive, con circa 1000 posti di lavoro.

La L.R. 10/2008 (art. 2, punto 3) conferisce alle aree di dimensione sovracomunale (ai Consorzi Provinciali) le seguenti funzioni:

- a) la progettazione e la realizzazione di opere di urbanizzazione, infrastrutture e servizi, nonché di spazi pubblici destinati ad attività collettive;
- b) l'acquisizione di aree, anche mediante procedure espropriative, la vendita, l'assegnazione e la concessione alle imprese di aree attrezzate per insediamenti produttivi;
- c) la realizzazione e la gestione di impianti comuni per la fornitura di servizi;
- d) la determinazione e la riscossione dei corrispettivi dovuti per i servizi di manutenzione delle opere e di gestione degli impianti;
- e) la realizzazione e il recupero dei rustici e immobili industriali, la retrocessione di aree non utilizzate per nuove destinazioni a fini produttivi e per l'attuazione dei programmi di reindustrializzazione;
- f) il riacquisto delle aree e degli stabilimenti industriali o artigianali, anche utilizzando le procedure e le agevolazioni previste dall'articolo 63 della legge 23 dicembre 1998, n. 448 (Misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo), nel rispetto dei tempi previsti dalla legge o, per tempi inferiori, allorquando non si possano realizzare i progetti per i quali sono state assegnate le aree.

Azioni che si intendono attuare nel prossimo futuro:

- Sviluppo della capacità progettuale del personale Consortile al fine di accedere alle varie opportunità di finanziamenti pubblici (bandi nazionali, comunitari, PNRR, etc);
- Incremento della zona industriale nei comuni limitrofi, con nuovi finanziamenti per i collegamenti viari e urbanizzazioni, relativo aumento dei ricavi diretti, nuovi insediamenti produttivi e posti di lavoro;
- Realizzazione di un impianto fotovoltaico a servizio del depuratore Consortile e degli uffici al fine di ridurre i costi di energia elettrica;
- Istituzione di una comunità energetica a servizio degli utenti presenti nell'agglomerato;
- Ripresa dell'attività di smaltimento in agricoltura dei fanghi residui dalla depurazione con diminuzione dei costi di scarica;
- Servizio di alaggio e varo mediante apertura a nuovi mercati, di imbarcazioni di stazza fino a 800 tons, con acquisto di un nuovo Travel Lift e realizzazione di apposita linea di varo;
- Realizzazione del distretto della nautica e della portualità e riqualificazione aree ex cartiera;

- Nuove assegnazioni di aree industriali alle imprese per attività produttive.
- Apertura all'aviazione generale dell'aeroporto di Tortoli;
- Incremento dei ricavi per locazione aree ex cartiera.

Per proseguire con l'azione di risanamento e rilancio ed eseguire il corretto svolgimento delle attività, l'amministrazione Consortile ritiene fondamentale e indispensabile una adeguata dotazione organica.

Le attività del Consorzio sono aumentate notevolmente e devono essere eseguite seguendo le norme del DLGS 81/2008 (sicurezza sul lavoro) garantendo la dovuta formazione professionale e il giusto periodo di riposo a tutti, il che comporta un numero di addetti adeguato e proporzionato.

Gli uffici si trovano in difficoltà a causa dell'esiguo numero di dipendenti. Numerosi sono gli adempimenti, fiscali, amministrativi e tecnici.

Inoltre la gestione interna dei finanziamenti, concessi dalla RAS, gli adempimenti previsti dal nuovo codice dei contratti pubblici e gli adempimenti sulla trasparenza e l'anticorruzione, hanno comportato un considerevole aumento della burocrazia, che si aggiunge a tutte le altre attività *tipiche* dell'Ente.

Nel biennio 2024-2025 si è proceduto all'approvazione di importanti atti e regolamenti gestionali, tra cui la nuova pianta organica, il regolamento di gestione interno e il regolamento per le assunzioni del personale dipendente.

Dopo 17 anni di assenza è stato nominato il Direttore Generale, e stato potenziato l'ufficio tecnico e l'ufficio amministrativo, con assunzione di un ingegnere e un amministrativo a tempo indeterminato.

Il personale degli uffici è ancora sottodimensionato, sarebbe necessaria l'assunzione di un ragioniere/a a tempo parziale e di un ingegnere/a.

A seguito di selezione pubblica sono stati assunti tre operai generici e un conduttore impianto di depurazione, per il quali sarebbe opportuna e indispensabile la stabilizzazione anche in considerazione delle seguenti attività che il Consorzio svolge:

- Gestione del depuratore Consortile a servizio delle aziende insediate;
- Gestione del depuratore Consortile a servizio dei Comuni di Tortoli, Girasole, Lotzorai, Baunei;
- Gestione delle reti idriche, potabili e industriali a servizio delle aziende insediate;
- Gestione delle reti idriche, potabili e industriali a servizio delle utenze del Porto di Arbatax, comprese le bocche antincendio;
- Gestione collettore fognario a servizio della zona industriale e del porto di Arbatax;
- Gestione e manutenzione ordinaria/straordinaria di tutta la viabilità industriale, illuminazione, segnaletica orizzontale e verticale;
- Gestione e manutenzione ordinaria/straordinaria delle aree verdi, piazzali di sosta, cunette, caditoie;
- Lavori in ambito portuale e demaniale;

- Servizio di alaggio/varo imbarcazioni da pesca e da diporto fino a 200 ton;
- Lavori di manutenzione e messa in sicurezza aeroporto di Tortoli;
- Servizio di assistenza alle operazioni aeroportuali;
- Locazione di immobili di proprietà ad aziende private o enti pubblici;
- Vendita di aree di proprietà ad aziende private per l'esecuzione di attività produttive;
- Concessione dei locali adibiti a caserma del distaccamento dei vigili del fuoco di Tortoli;
- Progettazione opere pubbliche e tutte le attività connesse e relative alle autorizzazioni edilizie;
- Tutta l'attività contabile, fiscale, finanziaria e amministrativa di competenza.

OPERE PUBBLICHE IN FASE DI REALIZZAZIONE O PER LE QUALI E' IN CORSO L'ITER PER IL FINANZIAMENTO

N.	CENTRO DI COSTO	IMPORTO FINANZIAMENTO
1	REALIZZAZIONE CENTRO RACCOLTA RIFIUTI	3.028.064,94 €
2	REVAMPING DEPURATORE	934.886,00 €
3	REALIZZAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE STRADALE	200.000,00 €
4	LAVORI MESSA A NORMA AEROPORTO	3.500.000,00 €
5	ISTITUZIONE COMUNITA ENERGETICA	40.000,00 €
6	REALIZZAZIONE LINEA DI VARO E ACQUISTO TRAVEL LIFT E CARRELLO	10.000.000,00 €
7	RISTRUTTURAZIONE VOLUME CARTIERA DI ARBATAX CENTRO DI RICERCA	6.300.000,00 €
8	IMPIANTO RIUTILIZZO ACQUE REFLUE	5.000.000,00 €
9	RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE URBANA DI 2 VASCHE A SERVIZIO EX CARTIERA DI ARBATAX	1.875.000,00 €
10	PIANO ATTRAZIONE INVESTIMENTI	140.000,00 €
11	LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO UFFICI	2.629.000,00 €
12	SISTEMAZIONE VIABILITA	1.000.000,00 €

ZONE PER INSEDIAMENTI PRODUTTIVI:

- Comparto 1) imprese artigiane – superficie Ha 10,45;
- Comparto 2) piccole e medie industrie e indotto della grande industria – superficie Ha 53,30;
- Comparto 4a) piccola industria, artigianato e terziario – superficie Ha 32,85;
- Comparto 4b) piccola industria, artigianato terziario e grande industria (zona ex Cartiera) – superficie Ha 24,43;
- Comparto 4c) piccola industria, artigianato e terziario – superficie Ha 8,62;
- Comparto 5) Grande industria – superficie Ha 32,31;
Sono presenti inoltre, le seguenti zone per servizi e verde:
- Comparto 3) impianti tecnologici – superficie Ha 19,20;
- Comparto 6) servizi consortili – superficie Ha 6,29;
- Comparto 7) verde attrezzato – superficie Ha 15,65;
- Comparto 8) servizi portuali – superficie Ha 9,63;
- Comparto 9) verde di rispetto – superficie Ha 60,70;

SUPERFICI COMPLESSIVE:

- Insediamenti produttivi Ha 161,96
- Servizi e verde Ha 111,47
- Viabilità Ha 16,57

PIANO ECONOMICO PREVISIONALE 2026					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			DEFINITIVO 2024	PRE CONSUNTIVO 2025	PREVISIONE 2026
	70	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1	70.09	RICAVI DA PRESTAZIONI	1.461.927,00 €	1.304.405,00 €	1.835.207,00 €
2		RIMANENZE FINALI AREE		99.388,00 €	99.388,00 €
3		RIMANENZE PRODOTTI FINITI			
4		INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
5	73	ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.446.054,00 €	1.221.931,00 €	780.916,00 €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			2.907.981,00 €	2.625.724,00 €	2.715.511,00 €

B) COSTI DELLA PRODUZIONE			DEFINITIVO 2024	PRE CONSUNTIVO 2025	PREVISIONE 2026
6	75	ACQUISTI DI BENI			
	75.01	ACQUISTI PER PRODUZ. DI BENI E PER RIVEND.	39.691,00 €	60.295,00 €	28.200,00 €
7	76	ACQUISTI DI SERVIZI	950.310,00 €	868.038,00 €	730.787,00 €
8	80	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	81	COSTI PERSONALE DIPENDENTE	717.557,00 €	723.500,00 €	929.000,00 €
10	83	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	229.780,00 €	38.907,00 €	38.615,00 €
11	86	ALTRI ONERI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	90	AMMORTAMENTI	495.048,00 €	542.497,00 €	542.497,00 €
13	91.01	VARIAZIONE RIMANENZE			
14	92.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
15	93.01	ALTRI ACCANTONAMENTI			
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			2.432.386,00 €	2.233.237,00 €	2.269.099,00 €

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	475.595,00 €	392.487,00 €	446.412,00 €
---	---------------------	---------------------	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			DEFINITIVO 2024	PRE CONSUNTIVO 2025	PREVISIONE 2026
16	85.03	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
17	85.11	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
18	86.03	INTERESSI PASSIVI - ALTRI ONERI FINANZIARI	12.265,00 €	45.500,00 €	32.000,00 €
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			12.265,00 €	45.500,00 €	32.000,00 €

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE			DEFINITIVO 2024	PRE CONSUNTIVO 2025	PREVISIONE 2026
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE					

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			DEFINITIVO 2024	PRE CONSUNTIVO 2025	PREVISIONE 2026
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			487.860,00 €	346.987,00 €	414.412,00 €

23	93.01	Imposte dell'esercizio	35.787,00 €	35.291,00 €	39.949,00 €
----	-------	------------------------	-------------	-------------	-------------

RISULTATO DI ESERCIZIO	452.073,00 €	311.696,00 €	374.463,00 €
-------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

ENTRATE

A) ENTRATE CORRENTI		PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
1)	Entrate contributive		
2)	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni		
3)	Trasferimenti da parte dello Stato		
4)	Trasferimenti da parte della Regione Sardegna		
5)	Trasferimenti da parte di Comuni e Provincie		
6)	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico		
7)	Entrate dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	€ 1.730.206,00	€ 1.835.207,00
8)	Redditi e proventi patrimoniali		
9)	Poste correttive e compensative di spese correnti		
10)	Entrate non classificabili in altre voci	€ 498.041,00	€ 350.000,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	€ 2.228.247,00	€ 2.185.207,00
-----------------------------	----------------	----------------

B) ENTRATE IN CONTO CAPITALE		PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
1)	Alienazione di beni immobili e diritti reali		
2)	Altre Alienazioni		
3)	Realizzo di valori mobiliari		
4)	Altre Riscossioni		
5)	Trasferimenti dallo Stato		
6)	Trasferimenti dalla Regione per nuove OO.PP	€ 695.000,00	€ 11.064.229,39
7)	Trasferimenti da parte di Comuni e Provincie	€ 1.210.433,00	€ 5.333.058,00
8)	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico		
9)	Assunzione di mutui		
10)	Assunzione di altri debiti finanziari		
11)	Utilizzo risorse finanziarie		

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (B)	€ 1.905.433,00	€ 16.397.287,39
--------------------------------------	----------------	-----------------

TOTALE ENTRATE (A+B)	€ 4.133.680,00	€ 18.582.494,39
----------------------	----------------	-----------------

USCITE

C) USCITE CORRENTI		PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
1)	Spese per Organi di Amministrazione	€ 60.000,00	€ 69.000,00
2)	Spese per Organo di controllo	€ 34.000,00	€ 29.516,00
3)	Oneri per il personale in attività di servizio	€ 694.183,00	€ 929.000,00
4)	Acquisto di beni	€ 49.500,00	€ 28.200,00
5)	Acquisizione di servizi	€ 633.170,00	€ 632.271,00
6)	Spese per godimento beni di terzi		
7)	Trasferimenti passivi		
8)	Oneri finanziari	€ 25.277,00	€ 32.000,00
9)	Oneri tributari	€ 30.957,00	€ 39.949,00
10)	Poste correttive e compensative di entrate correnti		
11)	Spese non classificabili in altre voci	€ 43.660,00	€ 38.615,00
TOTALE USCITE CORRENTI (C)		€ 1.570.747,00	€ 1.798.551,00

B) USCITE IN CONTO CAPITALE		PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
1)	Acquisizione di immobilizzazioni immateriali		
2)	Acquisizione di immobilizzazioni materiali (cofinanziamenti)		€ 268.488,00
3)	Acquisizione immobilizzazioni materiali (RAS in corso d'opera)		€ 11.460.455,68
4)	Concessione di crediti e anticipazioni		
5)	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio		
6)	Rimborsi di mutui		
7)	Rimborsi di anticipazioni passive		
8)	Rimborsi di obbligazioni		
9)	Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni		
10)	Estinzione di debiti diversi	€ 1.430.820,00	€ 2.374.479,00

TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE (D)	€ 1.430.820,00	€ 14.103.422,68
--	-----------------------	------------------------

TOTALE USCITE (C+D)	€ 3.001.567,00	€ 15.901.973,68
----------------------------	-----------------------	------------------------

RISULTATO FINANZIARIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2026

	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.228.247,00	€ 2.185.207,00
TOTALE USCITE CORRENTI	€ 1.570.747,00	€ 1.798.551,00
AVANZO CORRENTE DI GESTIONE	€ 657.500,00	€ 386.656,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	€ 1.905.433,00	€ 16.397.287,39
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	€ 1.430.820,00	€ 14.103.422,68
AVANZO CONTO CAPITALE	€ 474.613,00	€ 2.293.864,71

PIANO DI RISANAMENTO CONSORZIO 2026 2029

N.	CENTRO DI COSTO	IMPORTO FINANZIAMENTO	COSTI	RICAVI ANNUI STIMATI	MESSA A REGIME	BENEFICI
1	REALIZZAZIONE CENTRO RACCOLTA RIFIUTI	3.028.064,94 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS	240.000,00 €	2027-2028	MIGLIORAMENTO DEL SERVIZIO - BENEFICI AMBIENTALI
2	REVAMPING DEPURATORE	934.886,00 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS	MINORE COSTI PER LA GESTIONE DEL DEPURATORE DI CIRCA 80 MILA EURO ANNUI	2026-2027	BENEFICI AMBIENTALI E RISPARMIO ENERGIA DEPURATORE
3	REALIZZAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE STRADALE	200.000,00 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS	minori costi illuminazione stradale	2026	BENEFICI AMBIENTALI
4	LAVORI MESSA A NORMA AEROPORTO	3.500.000,00 €	euro 175000 di cofinanziamento	ricavi indiretti di competenza di aliarbatax	2026	APERTURA AEROPORTO A VOLI PER 90 PAX RILANCIO ECONOMICO DI TUTTA LA ZONA - COLLAGAMENTI DIRETTI TORTOLI ROMA E MILANO
5	ISTITUZIONE COMUNITA ENERGETICA	40.000,00 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS		2026	IMPORTANTE SERVIZIO RESO AGLI UTENTI
6	REALIZZAZIONE LINEA DI VARO E ACQUISTO TRAVEL LIFT E CARRELLO	10.000.000,00 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS	400.000,00 €	2027-2030	SVILUPPO ESPONENZIALE DELLA CANTIERISTICA NAVALE, DA LAVORO, DIPORTO E PESCA - AUMENTO DI POSTI DI LAVORO CON ALTA PROFESSIONALITA
7	RISTRUTTURAZIONE VOLUME CARTIERA DI ARBATAX CENTRO DI RICERCA	6.300.000,00 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS	250.000,00 €	2027	CENTRO DI ALTA FORMAZIONE PROFESSIONALE, INCUBATORI DI IMPRESA, ASILO NIDO, CENTRO AEROSPAZIALE
8	IMPIANTO RIUTILIZZO ACQUE REFLUE	5.000.000,00 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS	100.000,00 €	2027 - 2028	AZZERAMENTO COSTI ENERGETICI E RECUPERO DI ALTRE 1,5 MLN DI ACQUE DEPURATE DA DESTINARE ALL'IRRIGAZIONE O ALL'INDUSTRIA
9	RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE URBANA DI 2 VASCHE A SERVIZIO EX CARTIERA DI ARBATAX	1.875.000,00 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS	250.000,00 €	2027 - 2028	INCUBATORI DI IMPRESA
10	PIANO ATTRAZIONE INVESTIMENTI	140.000,00 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS		2026	INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL CONSORZIO E ATTRAZIONE NUOVI INSEDIATI
11	LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO UFFICI	2.629.000,00 €	nessuno in quanto interamente finanziato dalla RAS	50.000,00 €	2026	RIFACIMENTO PALAZZINA UFFICI CON REALIZZAZIONE PIANO 2 PER LOCAZIONE AGENZIA FORESTAS CHE SI INSEDIEREBBE IN ZONA INDUSTRIALE
12	ACQUISIZIONE E GESTIONE AREE EX CARTIERA		compendio ceduto dalla RAS	180.000,00 €	2027	NUOVI INSEDIAMENTI

Signori Componenti l'Assemblea,

Le risultanze del presente bilancio di previsione evidenziano una situazione economico-finanziaria sostenibile per l'Ente.

Le stime formulate confermano la capacità dell'organizzazione di garantire l'equilibrio tra entrate e spese, assicurando al contempo la disponibilità di risorse adeguate per il perseguimento degli obiettivi istituzionali.

L'andamento dei ricavi, unitamente a una gestione oculata dei costi, consente di prevedere margini operativi favorevoli e una maggiore flessibilità nella programmazione delle attività. Tale risultato è frutto di una pianificazione attenta, orientata all'efficienza amministrativa, alla valorizzazione delle risorse interne e alla promozione di politiche di investimento mirate allo sviluppo economico e alla crescita del territorio.

Le previsioni indicano inoltre una ripresa della capacità di autofinanziamento, che rappresenta un elemento di forza per la stabilità dell'Ente e per il consolidamento delle strategie di lungo periodo. L'attenzione al contenimento dei costi e alla qualità della spesa costituisce un principio guida che continuerà a orientare l'azione amministrativa nei prossimi esercizi.

In conclusione, il bilancio di previsione 2026 riflette una gestione prudente ma dinamica, capace di coniugare equilibrio finanziario, responsabilità gestionale e visione strategica. Le prospettive delineate consentono di affrontare con fiducia le sfide future e di proseguire nel percorso di crescita e di valorizzazione del ruolo dell'Ente a servizio della collettività.

IL PRESIDENTE