

**CONSORZIO INDUSTRIALE  
PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA**

**PIANO PREVISIONALE ECONOMICO FINANZIARIO  
DELL'ESERCIZIO 2016**

Approvato con Assembleare n° 3 /2015

## **RELAZIONE AL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER L'ANNO 2016**

### **Premessa**

Il piano previsionale economico finanziario è stato introdotto dalla L. 317/91 ed è previsto dallo Statuto Consortile.

Oltre che adempimento obbligatorio da trasmettere alla Regione Sardegna per l'attività di vigilanza e controllo, costituisce uno strumento di programmazione per l'attività gestionale economica e finanziaria dell'Ente.

Serve come strumento di controllo e gestione delle spese oltre che strumento di programmazione futura.

Detto piano non deve essere inteso come autorizzativo di spesa.

Si precisa infatti che, il Consorzio, non è beneficiario di alcun tipo di contributo Regionale o Statale relativamente alle proprie spese correnti di funzionamento, ne tantomeno ha la possibilità di riscuotere tributi o tasse di qualsiasi tipo verso gli insediati.

Gli stessi operatori insediati nell'area industriale, corrispondono i tributi al socio Comune di Tortolì, mentre i servizi sono a totale carico dell'Ente Consortile che deve autofinanziarsi.

Il Presente piano, mette in evidenza tutti i componenti positivi e negativi dell'anno di previsione (piano economico) oltre alla situazione finanziaria complessiva del Consorzio (piano finanziario).

Il piano economico è strutturato in ossequio allo schema civilistico del conto economico dal quale si deduce la modalità di formazione del risultato previsionale dell'esercizio 2016.

La prima parte rappresenta il valore della produzione, costituita dai ricavi delle vendite e delle prestazioni e da altri ricavi e proventi; La seconda parte riguarda i costi che si prevede di sostenere per il conseguimento di tali ricavi.

Occorre precisare che, 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, vengono 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.

### **PIANO ECONOMICO**

#### Valore della produzione

3.A.1 *Ricavi per le vendite e le prestazioni di servizi*, i cui importi più significativi sono riferiti alle seguenti voci:

- I. Depurazione acque reflue € 567.620
- II. Vendita aree € 529.328
- III. Affitto capannoni € 145.313
- IV. Servizio Travel € 190.000
- V. Gestione piattaforma € 139.000
- VI. Gestione regolamento servizi (in itinere) € 50.000

## Costi della produzione

Relativamente ai costi di funzionamento del Consorzio, le voci di maggior importanza riguardano:

3.B.6 *Costi per acquisto aree;*

3.B.7 *Costi per servizi*

3.B.9 *Costi per il personale;*

Il piano previsionale economico 2016, riporta un risultato positivo di euro 2.127,00

A differenza dei precedenti piani, fortemente condizionati dalla difficile determinazione dei ricavi per depurazione acque reflue, oltre che dagli oneri passivi relativi all'acquisizione della struttura aeroportuale, il presente documento riporta una condizione economico reddituale di quasi normalità.

Infatti, dopo aver risolto la vertenza "ABBANOVA" si presume di risolvere corrente anno o al massimo entro il primo bimestre del 2016 anche l'annosa situazione debitoria relativa all'acquisizione della ALIARBATAX SPA.

Ovviamente, per il raggiungimento di un "equilibrio" economico stabile e duraturo negli anni è fondamentale una forte attività di rilancio dell'Ente, abbinata alla creazione di nuovi e ulteriori servizi che garantiscano ricavi certi ed esigibili e l'eliminazione di ulteriori oneri passivi.

A tal proposito si mette in evidenza la possibile attivazione della piattaforma rifiuti e il potenziamento del servizio "Travel", che dovrebbero garantire nuovi e importati fonti finanziarie.

## PIANO FINANZIARIO

Il piano finanziario di previsione è strutturato in quattro aree: entrate correnti, uscite correnti, entrate in conto capitale, uscite in conto capitale.

Esso è redatto secondo il principio di cassa.

Si ritiene opportuno tralasciare l'esame delle entrate e delle spese correnti, in quanto sono una rielaborazione dei ricavi e dei costi della produzione per i quali si è ampiamente relazionato in precedenza.

### Entrate e uscite in conto capitale

Le entrate sono costituite da:

- Riscossione di crediti correnti;
- finanziamenti erogati dalla Regione Sardegna per la realizzazione e/o il completamento di opere di infrastrutturazione;
- Versamento di quote in conto capitale da parte dei Consorziati per il ripiano della perdita dei bilanci 2012/2013;

Le uscite sono relative alle previsioni pagamento dei corrispettivi d'appalto e professionali conseguenti alle infrastrutturazioni che si realizzeranno nell'esercizio di previsione e dal pagamento di posizioni debitorie relative all'ALIARBATAX SPA, e altre voci.

### Situazione residui passivi (debiti)

Nel prospetto sono indicate, nel dettaglio, tutte le partite debitorie del Consorzio alla data del 30/10/2014;  
tra le quali si evidenziano:

- Debito complessivo acquisizione Aliarbatax spa (anni 2002/2005) importo che potrebbe essere ridotto notevolmente con proposta di pagamento immediato a saldo e stralcio;
- Debito per espropri da pagare (anni 80-90);
- Debito verso Fornitori (ENEL e acqua potabile e industriale tra i più significativi);
- Debito v/s erario, Equitalia e Agenzia Entrate;
- Debiti v/s RAS per somme pignorate dal Consorzio di Bonifica e da altri soggetti terzi;
- Fondi rischi

### Situazione residui attivi (crediti)

La situazione creditoria di seguito riportata è relativa:

- Credito chirografario per vendita acqua alla Cartiera di Arbatax spa (anni 80-90);
- Crediti Correnti;
- Altri crediti.

### **SITUAZIONE ATTUALE**

L'attuale Amministrazione, insediata nel mese di luglio 2014, ha riscontrato una situazione debitoria fortemente deficitaria.

Dal mese di dicembre 2014 ad oggi, si è intrapresa una forte azione di risanamento finanziaria che ha portato il conseguimento dei seguenti risultati:

- pagamento degli stipendi al personale dipendente;
- rateizzazione di cartelle esattoriali relative a imposte e contributi previdenziali con Equitalia, pagamento di tutte le altre posizioni debitorie verso INPS ed Erario, mediante ravvedimento;
- attività di manutenzione del depuratore Consortile, con totale smaltimento dei fanghi residui dal processo depurativo;
- Pagamento espropri;
- Pagamento di quota parte della situazione debitoria della controllata Aliarbatax spa;
- Conclusione positiva dell'importante contenzioso con la società Abbanoa spa, per la gestione del depuratore Consortile relativamente ai reflui dei Comuni di Tortoli, Girasole e S.M. Navarrese;
- Ripresa di lavori pubblici tra cui l'urbanizzazione del comparto 4/b;
- riparazione di numerose perdite idriche e buche stradali;
- approvazione di numerose e importanti opere pubbliche, con inizio attività propedeutiche all'esecuzione della gare di appalto (viabilità, lavori portuali, condotte, infrastrutture)
- Attivazione rapporti istituzionali con la Capitaneria di Porto, la provincia Ogliastra, il Comune di Tortoli e la RAS, per la programmazione concertata delle attività Consortili;
- Attivazione rapporti con il Ministero delle attività produttive relativamente al Comitato di Sorveglianza della Cartiera di Arbatax, con il quale il Consorzio è creditore chirografario per circa 2.500.000 euro;

## **OBIETTIVI FUTURI**

- Acquisizione e gestione aree ex cartiera urbanizzazione bonifica e successiva gestione lotti (in corso trattative tra Comune di Tortolì e Assessorato Industria RAS);
- Rivisitazione e aggiornamento del PRGI;
- Istituzione dell'ufficio del piano regolatore portuale con incameramento relativi fondi attualmente disponibili presso Ministero Infrastrutture e Trasporti, Provveditorato Interregionale OO.PP;
- Gestione e fornitura servizi vari agli insediati (pubblicità, illuminazione, pulizia aree verdi, manutenzione viabilità e illuminazione);
- Ampliamento e gestione servizi portuali cantieristici e diportistici (il Consorzio possiede n° 2 mezzi portuali);
- Realizzazione di sistema di videocontrollo dell'agglomerato;
- Sistemazione acquedotto portuale con installazione di nuovi misuratori con sistema di pagamento pre-pagato con colonnine in porto per le barche di passaggio 24/h (finanziamento RAS Delibera giunta RAS 27/46 del 19/06/2012);
- Realizzazione nuovi capannoni nell'area dei vasconi ormai non utilizzati (progetto autofinanziato con vendita di parte degli stessi e affitto dei capannoni rimanenti);
- Ampliamento della zona industriale ad altri comuni

Tortolì, lì 4 dicembre 2015

IL PRESIDENTE  
F.to rag. Beniamino Lai

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA**  
**PIANO FINANZIARIO PREVISIONALE 2016**

**ENTRATE**

<b>A) ENTRATE CORRENTI</b>		<b>PREVISIONI 2015</b>	<b>PREVISIONI 2016</b>	<b>RIF.PEC</b>
1)	Entrate contributive			
2)	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche destinazioni			
3)	Trasferimenti da parte dello Stato			
4)	Trasferimenti da parte della Regione sardegna			
5)	Trasferimenti da parte di Comuni e Provincie			
6)	Altre entrate straordinarie			
7)	Entrate dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	€ 2.117.139,28	€ 1.893.841,00	3A1
8)	Redditi e proventi patrimoniali	€ 500,00	€ 500,00	3C16a
9)	Poste correttive e compensative di spese correnti			
10)	Entrate non classificabili in altre voci	€ 2.930.000,00	€ 390.000,00	3A5

<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)</b>	<b>€ 5.047.639,28</b>	<b>€ 2.284.341,00</b>
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

<b>B) ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>PREVISIONI 2015</b>	<b>PREVISIONI 2016</b>	
1)	Alienazione di beni immobili e diritti reali			
2)	Alienazione di immobilizzazioni tecniche			
3)	Realizzo di valori mobiliari			
4)	Riscossione di crediti	€ 1.939.059,00	€ 900.000,00	
5)	Trasferimenti dallo Stato			
6)	Trasferimenti dalla Regione per nuove immobilizzazioni	€ 10.687.196,40	€ 3.000.000,00	
7)	Trasferimenti Legge Regionale 12/2013 art 5 c.60 - Delibera RAS n° 53/76 (avanzo liquidazione Aliarbatax spa)	€ 3.000.000,00	€ 0,00	
8)	Trasferimento soci c/capitale	€ 1.679.732,00	€ 1.679.732,00	
9)	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico			
10)	Assunzione di mutui			
11)	Assunzione di altri debiti finanziari			
12)	Utilizzo risorse finanziarie			

<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (B)</b>	<b>€ 17.305.987,40</b>	<b>€ 5.579.732,00</b>
---	------------------------	-----------------------

<b>TOTALE ENTRATE (A+B)</b>	<b>€ 22.353.626,68</b>	<b>€ 7.864.073,00</b>
-----------------------------	------------------------	-----------------------

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
PIANO FINANZIARIO PREVISIONALE 2016**

**USCITE**

<b>C) USCITE CORRENTI</b>		<b>PREVISIONI 2015</b>	<b>PREVISIONI 2016</b>	<b>RIF.PEC</b>
1)	Spese per Organi di Amministrazione	€ 33.500,00	€ 52.500,00	3B7
2)	Spese per Organo di controllo	€ 17.000,00	€ 22.000,00	3B7
3)	Oneri per il personale in attività di servizio	€ 676.678,00	€ 673.198,00	3B9
4)	Acquisto di beni	€ 949.558,00	€ 146.918,00	3B6
5)	Acquisizione di servizi	€ 1.261.129,00	€ 888.482,00	3B7
6)	Spese per godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	
7)	Trasferimenti passivi	€ 0,00	€ 0,00	
8)	Oneri finanziari	€ 2.500,00	€ 2.500,00	3C17
9)	Oneri tributari	€ 0,00	€ 20.942,00	
10)	Poste correttive e compensative di entrate correnti			3B10
11)	Spese non classificabili in altre voci	€ 1.702.751,00	€ 72.910,00	3B14

<b>TOTALE USCITE CORRENTI (C)</b>	<b>€ 4.643.116,00</b>	<b>€ 1.879.450,00</b>
-----------------------------------	-----------------------	-----------------------

<b>B) USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>PREVISIONI 2015</b>	<b>PREVISIONI 2016</b>	<b>RIF.PEC</b>
1)	Acquisizione di immobilizzazioni immateriali			
2)	Acquisizione di immobilizzazioni materiali (opere)	€ 9.754.889,65	€ 3.000.000,00	
3)	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari			
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 e espropri	€ 7.433.083,00	€ 2.575.000,00	

<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE (D)</b>	<b>€ 17.187.972,65</b>	<b>€ 5.575.000,00</b>
--	------------------------	-----------------------

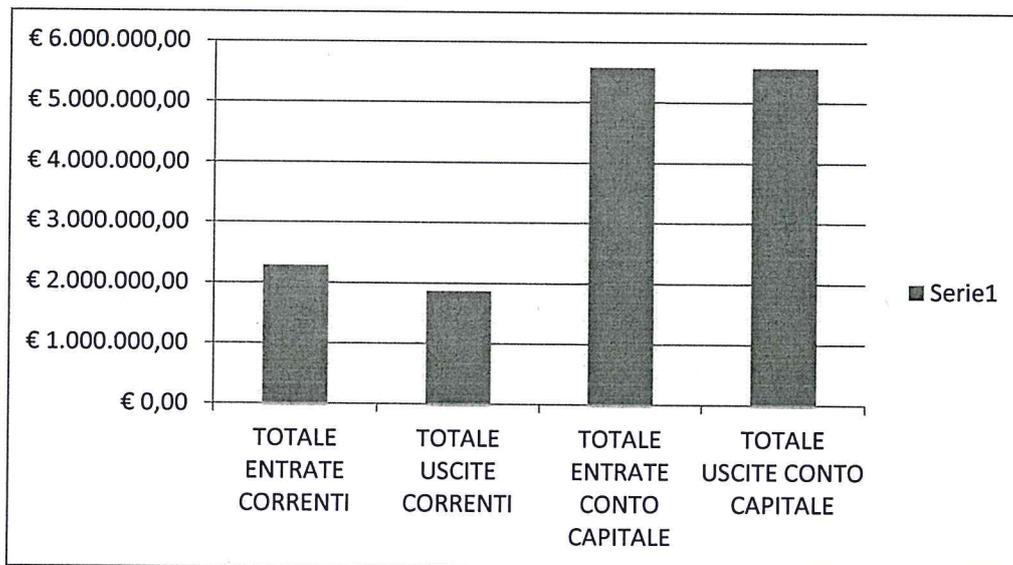
<b>TOTALE USCITE (C+D)</b>	<b>€ 21.831.088,65</b>	<b>€ 7.454.450,00</b>
----------------------------	------------------------	-----------------------

**RISULTATO FINANZIARIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016**

<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 2.284.341,00</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>€ 1.879.450,00</b>
<b>AVANZO CORRENTE DI GESTIONE</b>	<b>€ 404.891,00</b>

<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>€ 5.579.732,00</b>
<b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b>	<b>€ 5.575.000,00</b>
<b>AVANZO CONTO CAPITALE</b>	<b>€ 4.732,00</b>

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
PIANO FINANZIARIO PREVISIONALE 2016



**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
SITUAZIONE RESIDUI AL 30 OTTOBRE 2015**

**RESIDUI PASSIVI (SITUAZIONE DEBITORIA COMPLESSIVA)**

FONDI RISCHI	€ 383.966,00	
PERDITE PARTECIPATE DA RIPIANARE	€ 1.317.286,00	
FONDO TFR	€ 330.379,00	
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	€ 342.934,00	
DEBITI V/S FORNITORI	€ 1.774.000,00	
DEBITI ERARIALI	€ 268.829,00	
ENTI PREVIDENZIALI	€ 0,00	
ALTRI DEBITI	€ 1.741.680,00	
	<i>Debito v/s ras per somme pignorate Consorzio Bonifica</i>	€ 942.800,00
	<i>Debito v/s ras per somme pignorate da dipendenti e altri soggetti</i>	€ 654.072,00
	<i>Depositi cauzionali ricevuti</i>	€ 66.206,00
	<i>Debito fallimento ax 2000</i>	€ 78.602,00
DEBITI PER ESPROPRI	€ 883.091,00	
DEBITI EQUITALE	€ 795.892,00	
DEBITI AGENTRATE	€ 164.187,00	
PAGAMENTO VIABILITA COMP. 4/B	€ 228.125,00	
DEBITO ACQUISIZIONE ALIARBATAX	€ 4.069.000,00	Da trattare
TOTALE DEBITI	€ 12.299.369,00	
<b>COFINANZIAMENTI OPERE</b>		
PIATTAFORMA	€ 302.846,49	
COLL. SS 125 COL PORTO DI ARBATAX (ABBATTIMENTO VIADOTTO)	€ 248.400,00	
TOTALE COFINANZIAMENTI	€ 551.246,49	

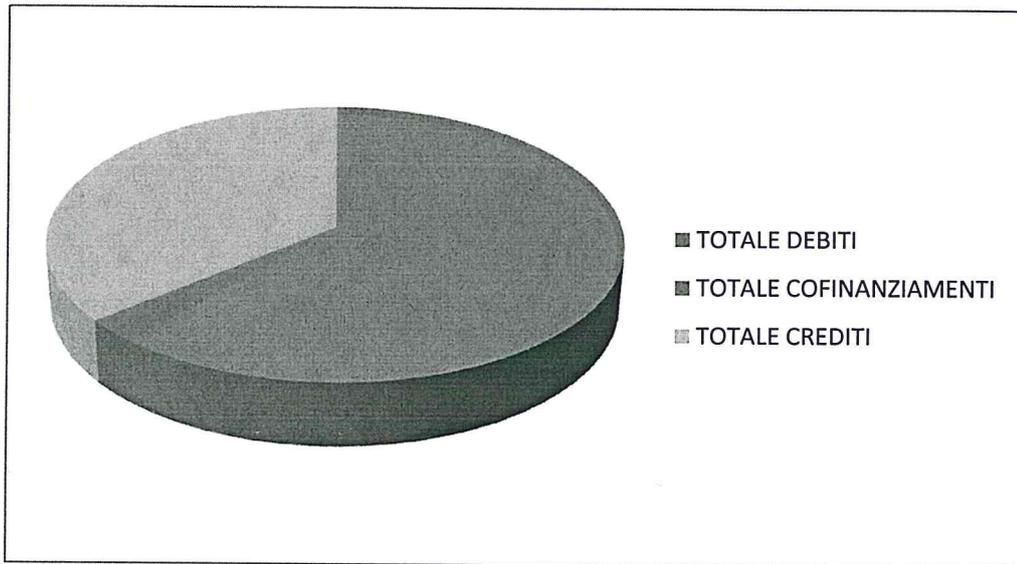
TOTALE COMPLESSIVO € 12.850.615,49

**RESIDUI ATTIVI (SITUAZIONE CREDITORIA COMPLESSIVA)**

CREDITI CHIROGRAFARI	€ 2.731.941,00
CLIENTI TERZI	€ 781.610,00
ALTRI	€ 440.142,00
CREDITI CESSIONE AREE	€ 1.023.270,00
CREDITI VERSO SOCI	€ 1.679.732,00
CREDITO EX CASMEZ ESPROPRIO FAM USALA	€ 611.320,00
TOTALE CREDITI	€ 7.268.015,00

TOTALE € 7.268.015,00

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
SITUAZIONE RESIDUI AL 30 OTTOBRE 2015**



**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA**  
**PIANO ECONOMICO ESERCIZIO 2016**

COMPONENTI DI REDDITO	IMPORTI
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ <b>2.283.841,00</b>
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.893.841,00
A.2 Variazione delle rimanenze prodotti (aree)	€ -
A.5 Altri ricavi e proventi	€ 390.000,00
TOTALE	€ 2.283.841,00
<b>3.B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ <b>2.258.772,00</b>
B.6 Costi per materie prime di cons. sussidiarie e merci (aree)	€ 146.918,00
B.7 Costi per servizi	€ 962.982,00
B.8 Costi per godimento beni di terzi	
B.9 Costi per il personale	€ 604.183,00
B.9.a Salari e stipendi	€ 433.342,00
B.9.b Oneri sociali	€ 135.853,00
B.9.c Trattamento di fine rapporto	€ 34.988,00
B.9.e Altri costi per il personale	€ 69.015,00
B.10 Ammortamenti e svalutazioni	€ 402.764,00
B.10.d Altri accantonamenti e svalutazioni	€ -
3.B.14 Oneri diversi di gestione	€ 72.910,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ <b>25.069,00</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
C.15 Proventi da partecipazioni	
C.15 Interessi finanziari	
C.15.b Proventi da imprese collegate e/o controllate	
C.16 Altri proventi finanziari	€ 500,00
C.16 Proventi diversi dai precedenti	
C.17.c Altri oneri finanziari	€ 2.500,00
TOTALE	-€ 2.000,00
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D.19 Svalutazioni	
D.19.a Svalutazioni di partecipazioni	
TOTALE	
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
E.20 Proventi straordinari	
E.20.b Altri proventi straordinari	
E.21.c Oneri straordinari	
TOTALE	€ -
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ <b>23.069,00</b>
F.22 Imposte sul reddito d'esercizio	€ 20.942,00
<b>F.26 risultato dell'esercizio</b>	€ <b>2.127,00</b>

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
Esposizione analitica dei valori del piano economico

COMPONENTI DI REDDITO	IMPORTI IN EURO	NOTE
<b>3.A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 2.283.841,00</b>	
<i>3.A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>€ 1.893.841,00</i>	
Diritti segreteria e simili	€ 6.300,00	
Depurazione acque Comune Lotzorai	€ 93.620,00	
Depurazione acque Abbanoa	€ 474.000,00	
Depurazione liquami speciali	€ 15.000,00	
Vendita acqua industriale	€ 8.880,00	
Vendita acqua potabile	€ 114.450,00	
Oneri di fognatura	€ 9.440,00	
Oneri di depurazione	€ 23.010,00	
Nolo contatori	€ 1.500,00	
Allacci idrici	€ 2.000,00	
Servizio Travel	€ 190.000,00	
Ricavi vari	€ 5.000,00	
Vendita aree	€ 529.328,00	
Sistemazione Urbanizzazione aree	€ 75.000,00	
Gestione piattaforma	€ 139.000,00	
Regolamento gestione servizi consotili	€ 50.000,00	
Affitto capannoni	€ 145.313,00	
Altre locazioni	€ 12.000,00	
<i>3.A.2 Rimanenze e prodotti - rimanenze finali aree</i>		
<i>3.A.5 Altri ricavi e proventi</i>	<i>€ 390.000,00</i>	
Contributi in conto esercizio		
Altri ricavi e proventi imponibili (risconti amm.ti opere)	€ 390.000,00	
Altri ricavi	€ -	
3.E.20.b		
Altri proventi straordinari	€ -	
<b>3.B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 2.258.772,00</b>	
<i>3.B.6 Costi per materie prime di consumo sussidiarie e di merci (aree)</i>	<i>€ 146.918,00</i>	
Acquisizione aree 4/b (sughereta)		
Acquisizione aree comp. 4/b da cedere	€ 109.368,00	
Acquisizione aree comp. 4/b viabilità		
Attrezzatura minuta	€ 1.000,00	
Materiali di manutenzioni diverse	€ 3.000,00	
Cancelleria & stampati	€ 3.300,00	
Autotrazione e lubrificanti Automezzi	€ 30.000,00	
Carburanti e lubrificanti Autovetture	€ 250,00	
<i>3.B.7 Costi per servizi</i>	<i>€ 962.982,00</i>	
Spese accessorie su fatture	€ 500,00	
Spese per eliografie e lucidi	€ 2.000,00	
Spese produzione energia UTIF	€ -	
Spese telefoniche ordinarie	€ 5.700,00	
Spese telefoniche radiomobili	€ 300,00	
Energia elettrica depuratore	€ 130.000,00	
Energia elettrica digestore	€ -	
Energia elettrica Piattaforma rifiuti	€ 5.000,00	
Energia elettrica via baccasara	€ 8.200,00	
Energia elettrica imp. Sollevamento	€ 12.500,00	

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
Esposizione analitica dei valori del piano economico

COMPONENTI DI REDDITO	IMPORTI IN EURO	NOTE
Energia elettrica asse ind.le		
Energia elettrica fognatura portuale	€ 5.000,00	
Acqua potabile	€ 279.781,00	
Acqua industriale	€ 29.739,00	
Trasporti e commissioni	€ 300,00	
Manutenzioni attrezzature Hardware	€ 5.000,00	
Manutenzioni ordinarie depuratore	€ 50.000,00	
Manutenzioni ordinarie potabilizzatore	€ -	
Manutenzioni ordinarie strade consortili	€ 10.000,00	
Manutenzioni ordinarie palazzina uffici	€ 5.000,00	
Manutenzioni Travel Lift	€ 20.000,00	
Manutenzioni ordinarie condotte - collettori	€ 25.000,00	
Postali telegrafiche	€ 1.500,00	
Concessioni demanio Regione Sardegna	€ -	
Gestione fotocopiatore - FAX	€ 2.500,00	
Canoni concessioni demaniali	€ 20.000,00	
Canoni concessioni ANAS	€ 6.500,00	
Spese per sicurezza Legge 7/88 dglr 81/2008	€ 25.000,00	
Consulenze tecniche esterne	€ 25.000,00	
Spese collaborazioni	€ 15.000,00	
Consulenze legali	€ 85.000,00	
Spese notarili	€ 10.000,00	
Consulenze amministrative	€ -	
Consulenze pubblicitarie	€ -	
Compensi Amministratori	€ 28.500,00	
Compensi collegio sindacale	€ 20.000,00	
Rimborsi spese Amministratori	€ 24.000,00	
Rimborsi spesa Collegio Sindacale	€ 2.000,00	
Oneri Assicurativi Amministratori	€ -	
Spese di gestione commissioni comitati	€ 500,00	
Fiere, mostre, convegni e ricorrenze	€ 5.000,00	
Spese gestione piattaforma rifiuti	€ -	
Spese di rappresentanza	€ 5.500,00	
Spese commerciali varie	€ 500,00	
Vigilanza	€ 12.000,00	
Assicurazione rischi generali Consorzio	€ 20.000,00	
Contributi associativi	€ 12.000,00	
Tasse di circolazione autovetture	€ 62,00	
Multe e spese varie autovetture	€ -	
Manutenzione autovetture	€ 1.000,00	
Tasse di circolazione automezzi	€ 7.200,00	
Multe e spese varie automezzi	€ -	
Manutenzione automezzi	€ 5.000,00	
Manutenzioni e spese varie mezzi meccanici	€ 35.200,00	

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
Esposizione analitica dei valori del piano economico

COMPONENTI DI REDDITO	IMPORTI IN EURO	NOTE
<b>3.B.9 Costi per il personale</b>	€ 673.198,00	
Indennità e rimborsi per missioni	€ 5.000,00	
Corsi per il personale	€ 6.500,00	
Fondo di previdenza	€ 44.015,00	
INAIL	€ 9.000,00	
Oneri Assicurativi	€ -	
Indumenti da lavoro	€ 3.000,00	
Altri costi vari	€ 1.500,00	
<b>3.B.10 Ammortamenti</b>	<b>€ 402.764,00</b>	
<b>Immateriali e materiali</b>		
Software	€ 210,00	
Spese di manutenzione da mmortizare	€ 1.223,00	
Impianto depurazione	€ 28.045,00	
Opere Idrauliche	€ 46.430,00	
Acquedotto Industriale	€ 2.600,00	
Condotta Cartiera	€ 5.898,00	
Strada collegamento depuratore	€ 1.940,00	
Strada Baccasara	€ 4.810,00	
Infrastruttura comparto PI	€ 7.658,00	
Collettore Fognario	€ 5.812,00	
Potabilizzatore Industriale	€ 11.455,00	
Strada servizio comparto 4	€ 3.552,00	
Capannone n° 01 rustico	€ 15.346,00	
Capannone n° 02 rustico	€ 14.777,00	
Centro servizi	€ 19.137,00	
Capannone port. 1	€ 9.291,00	
Capannone port. 2	€ 8.221,00	
Strada servizio comparti 3-8	€ 40.379,00	
Rete idrica e fognaria comp. 3-8	€ 16.080,00	
Strada completamento asse ind.le	€ 102.576,00	
Strada comp. 2	€ 19.839,00	
Piattaforma	€ 7.802,00	
Strada ex cartiera	€ 24.998,00	
Attrezzatura varia	€ 2.192,00	
Mobili e arredi	€ 780,00	
Macchine ufficio elettroniche	€ 1.713,00	
<b>3.B.10. d svalutazione crediti compresi nell'attivo</b>	<b>€ -</b>	
<b>3.B.14 Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 72.910,00</b>	
Oneri camerali e catastali	€ 5.300,00	
Vidimazioni e certificati	€ 550,00	
Abbonamenti libri e pubblicazioni	€ 500,00	
Spese generali varie	€ -	
Spese diverse	€ 1.500,00	

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
Esposizione analitica dei valori del piano economico

COMPONENTI DI REDDITO	IMPORTI IN EURO	NOTE
Spese per pulizia locali e simili	€ 6.000,00	
Assicurazioni fidejussorie varie	€ 950,00	
Spese pubblicazione annunci	€ 300,00	
Tasse comunali varie	€ -	
Canoni aggiornamento software	€ 8.000,00	
Spese varie agg.to procedure software	€ 2.000,00	
Concessioni governative e valori bollati	€ 5.000,00	
Spese per realizzazioni software	€ 1.500,00	
Costi indetraibili	€ 1.000,00	
Vidimazioni libri sociali	€ 310,00	
Spese sito internet istituzionale	€ 5.000,00	
Spese per analisi acque e simili	€ 35.000,00	
<b>3.C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<i>3.C.16.a Altri proventi finanziari</i>	€ 500,00	
Interessi Attivi Bancari	€ 500,00	
Interessi su crediti v/s clienti		
<i>3.C.17.d Altri oneri finanziari</i>	€ 2.500,00	
Interessi fu finanziamenti di terzi		
Interessi passivi commerciali vari	€ 1.500,00	
Oneri verso banche	€ 1.000,00	
<b>3.D SVALUTAZIONI</b>		
3.D.19.a Svalutazione di partecipazioni		
<b>3.E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<i>3.E.20.b Altri proventi straordinari</i>	€ -	
Sopravvenienze attive		
<i>3.E.21.c Altri oneri straordinari</i>		
Sopravvenienze passive		
Minusvalenze		

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA
01 DIC. 2015
PROT. N° 2485/2015

**Consorzio Industriale Tortoli Arbatax**

**Collegio dei Revisori dei Conti**

**Parere al Piano economico finanziario 2016**

L'anno duemilaquindici, addì 25 del mese di novembre 2016 alle ore 15:30 in Tortoli, presso la sede del Consorzio Industriale, i sottoscritti Sindaci effettivi Dott. Andrea Piroddi (Presidente), Dott. Sandro Deiana e Dott. Mario Usai hanno proceduto all'esame del piano economico finanziario previsionale per l'anno 2016, approvato dal CDA in data 17/11/2015 con delibera n. 89 e trasmesso a codesto Collegio per il necessario Parere.

A seguito del suddetto esame l'Organo di controllo ha predisposto la seguente relazione.

L'Organo di controllo, ai fini dell'esame previsto ai sensi dell'articolo 24 comma 4 lett. c dello statuto, preliminarmente rileva che quanto contenuto nel piano esaminato si fonda su dati presuntivi, la cui responsabilità circa i valori quantificati rimane esclusivamente in capo all'Organo di gestione.

In merito alla previsione economica, il piano prevede per l'esercizio 2016 un utile di € 2.127,00 mentre la previsione finanziaria evidenzia un avanzo in conto capitale di € 4.732,00.

Dall'esame effettuato si rileva che gli aspetti più rilevanti della previsione economica sono rappresentati dal fatto che "la differenza tra il valore ed il costo della produzione" rileva un saldo sostanzialmente in pareggio: pari a euro 25.069,00.

I ricavi più rilevanti sono rappresentati dalle vendite delle aree industriali (€ 529.328,00), dalle prestazioni di servizio per depurazione acque (€ 567.620,00), dal servizio Travel (€ 190.000,00) dalle locazioni (€ 145.313,00).

Mentre, tra i costi si evidenziano i costi per l'acquisizione delle aree (€ 109.368,00), il costo del personale (€ 673.198,00) e la quota di ammortamenti (€ 402.764,00).

La previsione finanziaria evidenzia un avanzo di gestione corrente pari a € 404.891,00 mentre l'avanzo che scaturisce dalla gestione finanziaria in conto capitale è pari ad € 4.732,00

Il Collegio sollecita, nuovamente, il CDA affinché si attivi per il ripiano delle perdite degli esercizi 2012 e 2013 da parte dei soci, Comune di Tortoli e Provincia dell'Ogliastra.

\* \* \* \*

Il Collegio Sindacale, ribadendo che la responsabilità sui valori quantificati nel piano finanziario, rimane esclusivamente in capo all'Organo di gestione, esprime parere favorevole al piano finanziario previsionale 2016, tuttavia visto e considerato che il principio dell'equilibrio di bilancio prevede che l'equilibrio deve essere inteso in una versione complessiva, oltre al pareggio economico, è necessario il pareggio finanziario e patrimoniale. Pertanto il Collegio Sindacale ribadisce quanto più volte segnalato, in particolare invita gli amministratori del Consorzio a prestare la massima attenzione allo squilibrio nella struttura patrimoniale/finanziaria determinato dall'ammontare dei debiti a breve termine di importo maggiore dei crediti correnti.

Il Collegio Sindacale

F.to Dott. Andrea Piroddi

F.to Dott. Mario Usai

F.to Dott. Sandro Deiana

