

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

**PIANO PREVISIONALE ECONOMICO FINANZIARIO**  
**DELL'ESERCIZIO 2017**

## **RELAZIONE AL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER L'ANNO 2017**

### **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 2017.

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 € 555.826
- II. Vendita aree € 275.958
- III. Affitto capannoni € 145.313
- IV. Servizio Travel € 150.000 (con messa in servizio nuove Travel)
- V. Gestione regolamento servizi (in itinere) € 65.000

#### **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 2017, riporta un risultato positivo di euro 8.598,00

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.

## **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:

- 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 varie

## **OBIETTIVI**

Gli obiettivi che la nuova gestione consortile si prefigge sono i seguenti:

- Raggiungimento di un equilibrio economico finanziario duraturo negli anni;
- Realizzazione della piattaforma consortile per la raccolta differenziata (carta, plastica ecc);
- Gestione piu' funzionale e redditizia dei mezzi meccanici e gru di proprietà;
- Gestione redditizia dell'affitto dei capannoni riservandosi la possibilità di richiedere nuovi finanziamenti per la realizzazione di ulteriori strutture;
- Ampliamento dei servizi resi agli insediati ed incasso dei relativi ruoli;
- Ampliamento della zona industriale, con ricerca di nuove aree anche in altri comuni limitrofi;
- Ricerca di nuovi finanziamenti per la realizzazione o manutenzione di infrastrutture, anche in ambito portuale;
- Ampliamento e sfruttamento di energie alternative;
- Servizio di depurazione e potabilizzazione con gestione economicamente vantaggiosa;
- Rilancio complessivo dell'Ente con azione di risanamento intensiva

IL PRESIDENTE  
F.to Dott. Matteo Frate

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA**  
**PIANO ECONOMICO ESERCIZIO 2017**

COMPONENTI DI REDDITO	IMPORTI
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.855.361,00</b>
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.437.597,00
A.2 Variazione delle rimanenze prodotti (aree)	€ -
A.5 Altri ricavi e proventi	€ 417.764,00
TOTALE	€ 1.855.361,00
<b>3.B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.824.152,00</b>
B.6 Costi per materie prime di cons. sussidiarie e merci (aree)	€ 141.918,00
B.7 Costi per servizi	€ 623.676,00
B.8 Costi per godimento beni di terzi	
B.9 Costi per il personale	€ 546.957,00
B.9.a Salari e stipendi	€ 388.153,00
B.9.b Oneri sociali	€ 125.816,00
B.9.c Trattamento di fine rapporto	€ 32.988,00
B.9.e Altri costi per il personale	€ 60.602,00
B.10 Ammortamenti e svalutazioni	€ 400.339,00
B.10.d Altri accantonamenti e svalutazioni	€ -
3.B.14 Oneri diversi di gestione	€ 50.660,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 31.209,00</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	€ 200.000,00
E.20.b Altri proventi straordinari	
E.21.c Oneri straordinari	
TOTALE	€ -
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 229.209,00</b>
F.22 Imposte sul reddito d'esercizio	€ 20.611,00
<b>F.26 risultato dell'esercizio</b>	<b>€ 208.598,00</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>€ 1.855.361,00</b>	
<i>3.A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>€ 1.437.597,00</i>	
Diritti segreteria e simili	€ 12.000,00	
Depurazione acque Comune Lotzorai	€ 124.320,00	
Depurazione acque Abbanoa	€ 431.506,00	
Depurazione liquami speciali	€ 25.000,00	
Vendita acqua industriale	€ 15.000,00	
Vendita acqua potabile	€ 120.000,00	insediati + porto
Oneri di fognatura	€ 15.000,00	
Oneri di depurazione	€ 28.000,00	
Nolo contatori	€ 3.000,00	
Allacci idrici	€ 15.000,00	
Servizio Travel	€ 150.000,00	Nuovo travel
Ricavi vari	€ 500,00	
Vendita aree	€ 275.958,00	
Sistemazione Urbanizzazione aree		
Gestione piattaforma	€ -	
Regolamento gestione servizi consotili	€ 65.000,00	
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>€ 417.764,00</i>	
Contributi in conto esercizio		
Altri ricavi e proventi imponibili (risconti amm.ti opere)	€ 402.764,00	
Ricavi gestione pubblicità	€ 15.000,00	
3.E.20.b		
Altri proventi straordinari	€ -	
<b>3.B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.763.550,00</b>	
<i>3.B.6 Costi per materie prime di consumo sussidiarie e di merci (aree)</i>	<i>€ 141.918,00</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	€ 25.000,00	
Carburanti e lubrificanti Autovetture	€ 250,00	
<i>3.B.7 Costi per servizi</i>	<i>€ 623.676,00</i>	
Spese accessorie su fatture	€ 50,00	
Spese per eliografie e lucidi	€ 500,00	
Spese produzione energia UTIF	€ -	
Spese telefoniche ordinarie	€ 5.700,00	
Spese telefoniche radiomobili	€ 200,00	
Energia elettrica depuratore	€ 130.000,00	
Energia elettrica digestore	€ -	
Energia elettrica Piattaforma rifiuti		
Energia elettrica via baccasara	€ 12.500,00	
Energia elettrica imp. Sollevamento	€ 6.500,00	

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

COMPONENTI DI REDDITO	IMPORTI IN EURO	NOTE
Energia elettrica asse ind.le	€ 12.500,00	
Energia elettrica fognatura portuale	€ 5.000,00	
Acqua potabile	€ 116.080,00	con nuova tariffa senza perdite
Acqua industriale	€ 25.000,00	senza perdite
Smaltimento fanghi	€ 25.000,00	
Trasporti e commissioni	€ 300,00	
Manutenzioni attrezzature Hardware	€ 2.000,00	
Manutenzioni ordinarie depuratore	€ 48.000,00	
Manutenzioni ordinarie potabilizzatore	€ -	
Manutenzioni ordinarie strade consortili	€ 15.000,00	
Manutenzioni ordinarie palazzina uffici	€ 2.500,00	
Manutenzioni Travel Lift	€ 15.000,00	
Manutenzioni ordinarie condotte - collettori	€ 10.000,00	
Postali telegrafiche	€ 1.500,00	
Gestione aree verdi fasce di rispetto	€ 10.000,00	
Gestione fotocopiatore - FAX	€ 2.500,00	
Canoni concessioni demaniali	€ 1.500,00	
Canoni concessioni ANAS	€ 6.500,00	
Spese per sicurezza Legge 7/88 dgls 81/2008	€ 6.000,00	
Consulenze tecniche esterne	€ 5.000,00	
Spese collaborazioni	€ 5.000,00	
Consulenze legali	€ 35.000,00	
Spese notarili	€ 7.500,00	
Consulenze amministrative	€ -	
Consulenze pubblicitarie	€ -	
Compensi Amministratori	€ 26.684,00	
Compensi collegio sindacale	€ 16.000,00	
Rimborsi spese Amministratori	€ 6.500,00	
Rimborsi spesa Collegio Sindacale	€ -	
Oneri Assicurativi Amministratori	€ -	
Spese di gestione commissioni comitati	€ 500,00	
Fiere, mostre, convegni e ricorrenze	€ 100,00	
Spese gestione piattaforma rifiuti	€ -	
Spese di rappresentanza	€ 500,00	
Spese commerciali varie	€ 500,00	
Vigilanza	€ 12.000,00	
Assicurazione rischi generali Consorzio	€ 15.000,00	
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	€ 3.500,00	
Multe e spese varie automezzi	€ -	
Manutenzione automezzi	€ 5.000,00	
Manutenzioni e spese varie mezzi meccanici	€ 12.000,00	

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>	€ 546.957,00	
Indennità e rimborsi per missioni	€ 2.000,00	
Corsi per il personale	€ 2.500,00	
Fondo di previdenza	€ 43.102,00	
INAIL	€ 9.000,00	
Oneri Assicurativi	€ -	
Indumenti da lavoro	€ 3.000,00	
Altri costi vari	€ 1.000,00	
<b>3.B.10 Ammortamenti</b>	€ 400.339,00	
<b>Immateriali e materiali</b>		
Software	€ 215,00	
Spese di manutenzione da mmortizare	€ 1.223,00	
<b>Impianto depurazione</b>	€ 28.045,00	
Opere Idrauliche	€ 44.000,00	
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>3.B.14 Oneri diversi di gestione</b>	€ 50.660,00	
Oneri camerali e catastali	€ 2.500,00	
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	€ 8.000,00	
Assicurazioni fidejussorie varie	€ 1.500,00	
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	€ 2.500,00	
Costi indetraibili	€ 1.000,00	
Vidimazioni libri sociali	€ 310,00	
Spese sito internet istituzionale	€ 5.000,00	
Spese per analisi acque e simili	€ 12.000,00	
<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>	€ 200.000,00	
Sopravvenienze attive	€ 200.000,00	accordo fam. Mazzella
<i>3.E.21.c Altri oneri straordinari</i>		
Sopravvenienze passive		
Minusvalenze		



**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
PIANO FINANZIARIO PREVISIONALE 2017**

**ENTRATE**

A) ENTRATE CORRENTI		PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	RIF.PEC
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	€ 1.893.841,00	€ 1.437.597,00	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	€ 390.000,00	€ 417.764,00	3A5

<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)</b>	<b>€ 2.284.341,00</b>	<b>€ 1.855.861,00</b>
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

B) ENTRATE IN CONTO CAPITALE		PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
1)	Alienazione di beni immobili e diritti reali		
2)	Alienazione di immobilizzazioni tecniche		
3)	Realizzo di valori mobiliari		
4)	Riscossione di crediti	€ 900.000,00	
5)	Trasferimenti dallo Stato		
6)	Trasferimenti dalla Regione per nuove immobilizzazioni	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00
7)	Avanzo liquidazione Aliarbatax spa Vendita sedime		
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>€ 5.579.732,00</b>	<b>€ 4.679.732,00</b>
---------------------------------------------	-----------------------	-----------------------

<b>TOTALE ENTRATE (A+B)</b>	<b>€ 7.864.073,00</b>	<b>€ 6.535.593,00</b>
-----------------------------	-----------------------	-----------------------

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
PIANO FINANZIARIO PREVISIONALE 2017**

**USCITE**

<b>C) USCITE CORRENTI</b>		<b>PREVISIONI 2016</b>	<b>PREVISIONI 2017</b>	<b>RIF.PEC</b>
1)	Spese per Organi di Amministrazione	€ 52.500,00	€ 33.184,00	3B7
2)	Spese per Organo di controllo	€ 22.000,00	€ 16.000,00	3B7
3)	Oneri per il personale in attività di servizio	€ 673.198,00	€ 607.559,00	3B9
4)	Acquisto di beni	€ 146.918,00	€ 141.918,00	3B6
5)	Acquisizione di servizi	€ 888.482,00	€ 574.492,00	3B7
6)	Spese per godimento beni di terzi	€ 0,00		
7)	Trasferimenti passivi	€ 0,00		
8)	Oneri finanziari	€ 2.500,00	€ 2.500,00	3C17
9)	Oneri tributari	€ 20.942,00	€ 20.611,00	
10)	Poste correttive e compensative di entrate correnti			3B10
11)	Spese non classificabili in altre voci	€ 72.910,00	€ 50.660,00	3B14

<b>TOTALE USCITE CORRENTI (C)</b>	<b>€ 1.879.450,00</b>	<b>€ 1.446.924,00</b>
-----------------------------------	-----------------------	-----------------------

<b>B) USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>PREVISIONI 2016</b>	<b>PREVISIONI 2017</b>	<b>RIF.PEC</b>
1)	Acquisizione di immobilizzazioni immateriali			
2)	Acquisizione di immobilizzazioni materiali (opere)	€ 3.000.000,00	€ 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	€ 2.575.000,00	€ 1.626.000,00	

<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE (D)</b>	<b>€ 5.575.000,00</b>	<b>€ 4.626.000,00</b>
--------------------------------------------	-----------------------	-----------------------

<b>TOTALE USCITE (C+D)</b>	<b>€ 7.454.450,00</b>	<b>€ 6.072.924,00</b>
----------------------------	-----------------------	-----------------------

**RISULTATO FINANZIARIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017**

<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 1.855.861,00</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>€ 1.446.924,00</b>
<b>AVANZO CORRENTE DI GESTIONE</b>	<b>€ 408.937,00</b>

<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>€ 4.679.732,00</b>
<b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b>	<b>€ 4.626.000,00</b>
<b>AVANZO CONTO CAPITALE</b>	<b>€ 53.732,00</b>

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA  
PIANO FINANZIARIO PREVISIONALE 2017

