

# CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI AVELLINO

Sede in VIA CAPOZZI 45 - PALAZZO IANDOLO - AVELLINO

## PIANO ECONOMICO 2016

Valori espressi in Euro

### A) Valore della produzione

|                                                                                        |                  |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>                                     |                  |                   |
| -ricavi per vendita aree                                                               | 5.375.000        |                   |
| -ricavi per prestazioni di servizi                                                     | <u>2.820.000</u> |                   |
|                                                                                        |                  | 8.195.000         |
| 2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i> |                  |                   |
| 3) <i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>                                |                  |                   |
| 4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>                            |                  | 24.735.000        |
| 5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>                                                     |                  |                   |
| - vari                                                                                 | 0                |                   |
| - contributi in conto esercizio                                                        | <u>85.990</u>    |                   |
|                                                                                        |                  | 85.990            |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                  |                  | <b>33.015.990</b> |

### B) Costi della produzione

|                                                                 |              |         |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| 6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> |              |         |
| a) Terreni per lotti industriali                                | 350.000      |         |
| b) Costi per acquisto di aree per opere                         | 0            |         |
| c) Materiale di consumo, cancelleria                            | 6.200        |         |
| d) Libri riviste giornali                                       | 4.000        |         |
| e) Carburanti e lubrificanti automezzi                          | 5.650        |         |
| f) Metano per riscaldamento                                     | <u>2.500</u> |         |
|                                                                 |              | 368.350 |
| 7) <i>Per servizi</i>                                           |              |         |

|                                                  |                |            |
|--------------------------------------------------|----------------|------------|
| a1) Appalti per servizi                          | 2.110.500      |            |
| a2) Appalti opere pubbliche                      | 22.300.000     |            |
| a3) Appalti, spese tecniche amm.ve Area Tecnica  | 80.000         |            |
| b1) Altri per servizi                            | 685.000        |            |
| b2) Altri (spese tecniche amm.ve) per opere      | 2.435.000      |            |
| b3) Altri (spese tecniche amm.ve) Area Tecnica   | 12.000         |            |
| c) Energia elettrica e canoni idrici             | 6.500          |            |
| d) Postali e telefoniche                         | 12.500         |            |
| e) Pulizie                                       | 6.200          |            |
| f) Condominiali                                  | 4.300          |            |
| g) Consulenze professionali                      | 88.400         |            |
| h) Legali, notarili e spec.incarichi             | 180.000        |            |
| i) Compensi e rimborso spese Amministrat         | 192.000        |            |
| l) Compensi e rimborso spese Sindaci             | 63.200         |            |
| m) Contributi Amm.ri e Revisori                  | 33.350         |            |
| n) Premi di assicurazione                        | 42.500         |            |
| o) Assistenza computers e software               | 4.000          |            |
| p) Manut.ni e rip.ni macchine e impianti ufficio | 6.000          |            |
| q) Servizi e costi diversi                       | 15.000         |            |
| r) Spese di rappresentanza                       | 700            |            |
| s) Pubblicità, convegni, congressi, fiere        | 0              |            |
| t) Commissioni bancarie e assicurative           | 15.000         |            |
| u) Diritti di segreteria e vari                  | 36.000         |            |
| v) Quote associative                             | 24.000         |            |
| z) Altri costi automezzi                         | <u>16.000</u>  |            |
|                                                  |                | 28.368.150 |
| 8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>         |                |            |
| 9) <i>Per il personale</i>                       |                |            |
| a) Salari e stipendi                             | 833.840        |            |
| b) Oneri sociali                                 | 259.560        |            |
| c) Trattamento di fine rapporto                  | 76.500         |            |
| d) Trattamento di quiescenza e simili            |                |            |
| e) Altri costi                                   | <u>158.700</u> |            |
|                                                  |                | 1.328.600  |

|                                                                                           |           |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                           |           |                   |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 16.200    |                   |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 1.914.000 |                   |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              |           |                   |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide |           |                   |
|                                                                                           |           | 1.930.200         |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          |           | 988.000           |
| 12) Accantonamento per rischi                                                             |           |                   |
| 13) Altri accantonamenti                                                                  |           |                   |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                             |           |                   |
| a) Tasse Comunali                                                                         | 5.000     |                   |
| b) Imposta sostitutiva                                                                    | 4.500     |                   |
| c) Tasse di Concessione Governative                                                       | 4.000     |                   |
| d) Tributi vari                                                                           | 14.400    |                   |
| e) Canoni demaniali                                                                       | 4.400     |                   |
|                                                                                           |           | 32.300            |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                      |           | <b>33.015.600</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>                                  |           | <b>390</b>        |

**C) Proventi e oneri finanziari**

|                                               |         |         |
|-----------------------------------------------|---------|---------|
| 15) Proventi da partecipazioni:               |         |         |
| - da imprese controllate                      |         |         |
| - da imprese collegate                        |         |         |
| - altri                                       |         |         |
| 16) Altri proventi finanziari:                |         |         |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |         |         |
| - da imprese controllate                      |         |         |
| - da imprese collegate                        |         |         |
| - da controllanti                             |         |         |
| - altri                                       |         |         |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |         |         |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante  |         |         |
| - banche e titoli                             | 25.000  |         |
| - altri crediti                               | 110.000 |         |
|                                               |         | 135.000 |
| d) proventi diversi dai precedenti:           |         |         |
| - da imprese controllate                      |         |         |

- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

Totale proventi e oneri finanziari

135.000

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) *Svalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

2.008.500

2.008.500

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

(2.008.500)

**E) Proventi e oneri straordinari**

20) *Proventi:*

- sopravvenienze attive per contr.straord.
- sopravvenienze attive per IVA finanziata
- varie: contributi art. 55

1.914.000

1.914.000

21) *Oneri:*

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

Totale delle partite straordinarie

1.914.000

**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**

40.890

22) *Imposte sul reddito dell'esercizio*

40.890

**23) Utile (Perdita) dell'esercizio**

0

# CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI AVELLINO

Sede in VIA CAPOZZI 45 - PALAZZO IANDOLO - AVELLINO

## PIANO ECONOMICO 2016

Allegato A)

Elenco dei costi indifferibili ed essenziali al funzionamento dell'Ente, con copertura finanziaria vincolata  
(art. 159 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267)

Valori espressi in Euro

A) *Per la fornitura dei servizi pubblici essenziali*

|                                       |                |           |
|---------------------------------------|----------------|-----------|
| a.1) Servizi di depurazione           | 1.740.000      |           |
| a.2) Energia elettrica                | 235.000        |           |
| a.3) Forniture idriche                | 450.000        |           |
| a.3) Altri per servizi di depurazione | <u>370.500</u> |           |
|                                       |                | 2.795.500 |

B) *Per il funzionamento degli Organi*

|                                            |               |         |
|--------------------------------------------|---------------|---------|
| b.1) Compensi e rimborso spese Amministrat | 192.000       |         |
| b.2) Compensi e rimborso spese Sindaci     | 63.200        |         |
| b.3) Contributi Amm.ri e Revisori          | <u>33.350</u> |         |
|                                            |               | 288.550 |

C) *Per il personale*

|                                         |                |           |
|-----------------------------------------|----------------|-----------|
| c.1) Salari e stipendi                  | 833.840        |           |
| c.2) Oneri sociali                      | 259.560        |           |
| c.3) Trattamento di fine rapporto       | 76.500         |           |
| c.4) Trattamento di quiescenza e simili |                |           |
| c.5) Altri costi                        | <u>158.700</u> |           |
|                                         |                | 1.328.600 |

---

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| Totale costi indifferibili ed essenziali | 4.412.650 |
|------------------------------------------|-----------|

---

# CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI AVELLINO

Sede in VIA CAPOZZI 45 - PALAZZO IANDOLO - AVELLINO

## PIANO FINANZIARIO 2016

Valori espressi in Euro

### A) Entrate monetarie per:

|                                                        |            |                   |
|--------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| 1) Ricavi per vendite e prestazioni                    | 6.195.000  |                   |
| 2) Altri ricavi e proventi                             | 85.990     |                   |
| 3) Altri proventi finanziari                           | 135.000    |                   |
| 4) Alienazioni di beni ammortizzabili                  | 2.500.000  |                   |
| 5) Incasso di crediti esistenti all'inizio del periodo | 500.000    |                   |
| 6) Finanziamenti relativi all'attività del Consorzio   | 24.735.000 |                   |
| <b>Totale A</b>                                        |            | <b>34.150.990</b> |

### B) Uscite monetarie per:

|                                                                  |            |                   |
|------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| 1) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 368.350    |                   |
| 2) Servizi                                                       | 28.368.150 |                   |
| 3) Personale                                                     | 1.328.600  |                   |
| 4) Oneri diversi di gestione e tributari                         | 73.190     |                   |
| 5) Acquisti di beni ammortizzabili                               | 4.000      |                   |
| 6) Rimborso di debiti esistenti all'inizio del periodo           | 2.000.000  |                   |
| 7) Copertura perdite società partecipate                         | 2.008.500  |                   |
| 8) Rimborso di fin.ti per l'attività del Consorzio               | 0          |                   |
| <b>Totale B</b>                                                  |            | <b>34.150.790</b> |
| <b>Differenza tra entrate e uscite monetarie (A-B)</b>           |            | <b>200</b>        |

**Esistenza iniziale di cassa** 431.000

Somma algebrica delle entrate e uscite monetarie 200

**Esistenza finale di cassa** 431.200

## **CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI AVELLINO**

Sede in VIA CAPOZZI 45 - PALAZZO IANDOLO - AVELLINO

### **Relazione del Comitato Direttivo sul Piano Economico/Finanziario 2016**

Colleghi Consiglieri,

Per la redazione del piano economico e finanziario 2016 si è tenuto conto dei risultati emersi dagli ultimi documenti contabili approvati, quali il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014, il piano economico/finanziario dell'anno 2015, nonché dei costi e ricavi rilevati a tutto il mese di novembre 2015.

Il piano economico e finanziario in esame contiene i programmi di investimento e di attività relativi all'esercizio in corso, nel rispetto della nuova legge regionale n. 19/2013.

Il piano economico 2016 è strutturato in quattro macro aree di lavoro (amministrativa-contabile, tecnica, lavori pubblici ed espropriazioni, ufficio stampa-staff del presidente), e tiene conto di tre centri di profitto/costo:

- 1) centro di profitto/costo delle opere da realizzare in esecuzione delle convenzioni con Enti Finanziatori;
- 2) centro dei profitti/costi delle prestazioni di servizi effettuati dal Consorzio (mediante utilizzo dei beni strumentali consortili) a favore delle aziende ubicate negli agglomerati consortili – somministrazione idrica, servizio fognario e di depurazione, ecc. -;
- 3) centro dei restanti proventi/costi generali.

Mentre ai primi due centri sono stati addebitati ed accreditati costi e proventi specifici, inerenti cioè esclusivamente le opere e le gestioni cui si riferiscono, al restante centro sono stati, invece, attribuiti tutti quei costi e proventi comuni, non direttamente imputabili ai progetti o alle

gestioni già considerate (costi ricavi e rimanenze per acquisizione e vendita suoli, spese generali e di amministrazione, oneri tributari e finanziari, costi del personale, costi per gli organi dell'Ente).

L'insieme dei costi e dei proventi, complessivamente addebitati e accreditati a tutti i centri, hanno generato il conto economico complessivo dell'Ente.

I flussi di cassa che si prevede di realizzare nel corso dell'esercizio in esame hanno costituito il piano finanziario 2016.

I due documenti contabili in oggetto sono il frutto di attente valutazioni che hanno fatto seguito ad ampio ed approfondito esame di tutte le varie poste.

Si procede ora ad una valutazione precisa e dettagliata delle singole voci di costo e di ricavo al fine di illustrarne la destinazione e giustificarne l'entità.

- La voce "Ricavi per vendita di aree" raccoglie il valore dei presumibili atti di compravendita da stipularsi nel corso dell'anno 2016, l'importo di questa posta deriva da assegnazioni di lotti disponibili e dalla esecuzione di bandi per la vendita di capannoni industriali la cui procedura risulta già programmata ed parzialmente avviata.

- La posta "Ricavi per prestazioni di servizi", il cui importo scaturisce dagli allegati alle singole gestioni, rappresenta il complesso dei ricavi derivanti dai servizi forniti dal Consorzio alle aziende ubicate negli agglomerati industriali: somministrazione idrica, servizio fognario e di depurazione, in questo conto confluiscono tra gli altri anche i ricavi derivanti dalla gestione delle aree industriali realizzate ai sensi dell'art. 32 legge 219/81 le cosiddette "aree industriali del cratere".

- "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni": l'importo di €. 24.735.000,00 scaturisce dal costo delle opere che si prevede di realizzare nel corso dell'esercizio per il cui dettaglio si rinvia alle identiche voci di cui alle allegate schede redatte per i singoli progetti e specificamente:

- Stralcio elenco opere PROGRAMMA TRIENNALE 2016/2018 per lavori relativi al primo anno

- 1) Adeguamento funzionale impianti di illuminazione a servizio delle aree industriali;
- 2) Adeguamento funzionale impianto di depurazione A.I. di Valle Ufita;
- 3) Adeguamento funzionale impianto di depurazione A.I. di Calabritto;
- 4) Adeguamento funzionale impianto di depurazione A.I. di Lioni-Nusco-Sant'Angelo F1;
- 5) Adeguamento funzionale impianto di depurazione A.I. di Lioni-Nusco-Sant'Angelo F2;
- 6) Adeguamento funzionale impianto di depurazione A.I. di Conza della Campania;
- 7) Adeguamento funzionale impianto di depurazione A.I. di Calaggio;

- 8) Adeguamento funzionale impianto di depurazione A.I. di Porrara;
- 9) Impianto di sollevamento reflui A.I. di Pianodardine;
- 10) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Pianodardine;
- 11) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Valle Ufita;
- 12) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Porrara;
- 13) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Lioni-Nusco-Sant'Angelo dei Lombardi;
- 14) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Conza della Campania;
- 15) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Calaggio;
- 16) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Calitri-Nerico;
- 17) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Luogosano-San Mango;
- 18) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Valle Caudina;
- 19) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Asse Attrezzato tratto Paolisi-San Martino V.C.;
- 20) Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Asse Attrezzato tratto San Martino V.C.-Roccabascera;
- Stralcio elenco opere PROGRAMMA TRIENNALE 2016/2018 per lavori relativi al secondo anno
- 21) Asse Attrezzato Valle Caudina-Pianodardine 3° lotto;
- 22) Costruzione serbatoio e rete idrica Valle Ufita – sistemazione esterna centro servizi;
- 23) Impianto videosorveglianza N. I. di Valle Caudina e Pianodardine;
- Stralcio elenco opere PROGRAMMA TRIENNALE 2016/2018 per lavori relativi al terzo anno
- 24) Infrastrutture A.I. Valle Caudina;
- 25) Rifacimento rete idrica A.I. San Mango sul Calore;
- 26) Complesso edificatorio per attrezzature e servizi a supporto del N. I. di Calaggio;
- 27) Infrastrutture aree di riserva N.I. di Valle Ufita;
- 28) Completamento infrastrutture di Valle Caudina e Pianodardine;
- 29) Asse Attrezzato Valle Caudina-Pianodardine 4° lotto;

- La posta "Contributi in conto esercizio" è il complesso dei contributi in conto spese di funzionamento dovuti dagli Enti partecipanti per l'esercizio in esame, quantificati in via

presuntiva in €. 85.990,00, in attesa della definizione, da parte del Consiglio Generale, degli importi dovuti da ciascun Ente, ai sensi dello Statuto vigente.

- Il valore iscritto nella voce "Terreni per lotti industriali" scaturisce dalla previsione di un fabbisogno di suoli destinati alla vendita per insediamenti industriali negli agglomerati di Pianodardine, Solofra, Valle Ufita, Valle Caudina, e delle A.I. del cratere.
- L'importo attribuito alla voce "Costi per acquisto di aree per opere" è la sommatoria dell'analoga posta iscritta negli allegati alle singole opere.
- Le residue voci della posta n° 6 sono state previste in ragione dei costi sostenuti negli esercizi precedenti.
- L'importo iscritto nella posta "Appalti" scaturisce dagli allegati alle singole opere e gestioni risultanti alle corrispondenti voci delle allegate schede.
- La posta "Altri" è la composizione di diverse voci di costo e specificamente €. 685.000,00 per energia elettrica ed acqua, relativa alla gestione degli impianti consortili, e per €. 2.435.000,00 per spese tecniche inerenti a progettazione, contabilizzazione e direzione lavori delle opere.
- Le poste "Compensi e rimborso spese agli Amministratori", per n. 5 componenti il Comitato Direttivo, e "Compensi e rimborso spese ai Sindaci" sono state determinate dal Consiglio Generale.
- Le residue voci della posta n° 7 sono state previste in ragione dei costi effettivamente sostenuti nel precedente esercizio.
- I "Costi per il personale" sono la risultanza delle varie voci di spesa del personale dipendente con l'applicazione dei contratti collettivi di lavoro vigenti per il corrente esercizio.
- Il valore degli "Ammortamenti" è stato calcolato sulla base delle aliquote già utilizzate per la predisposizione del bilancio di esercizio scorso, l'importo di questa voce è strettamente connesso al rilevante ammontare del patrimonio immobiliare dell'Ente.
- Le altre voci della posta n° 14 sono state determinate in ragione dei costi sostenuti nei precedenti esercizi.
- La voce "Proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante" rappresenta la previsione degli interessi che matureranno sulle disponibilità finanziarie, nonché degli interessi e delle penalità che le aziende utenti dei servizi consortili dovranno per ritardati pagamenti ed, infine, degli interessi che matureranno sui crediti fiscali.
- La posta relativa agli "Interessi ed altri oneri finanziari" è rappresenta gli interessi che si prevede matureranno sulle disponibilità finanziarie erogate dagli Enti finanziatori, relativamente a quelle convenzioni che espressamente riportano la clausola di restituzione degli

interessi, pertanto non è altro che un ristoro di parte del ricavo per interessi attivi di cui alla posta immediatamente precedente.

- la voce "Rettifiche di valore di attività finanziarie - Svalutazioni" prevede la copertura di perdite delle società partecipate, in particolare del CGS in procedura di concordato preventivo. I Revisori dei Conti, con nota acquisita al protocollo consortile in data 13 aprile 2015 n. 0890, hanno chiesto di prevedere nel primo bilancio utile una voce relativa alle garanzie prestate dall'Ente delle somme dovute dal CGS garantite dall'ASI a favore degli ex dipendenti CSI, voce già inserita nel bilancio tra le partite di giro fin dall'esercizio in cui è stata prestata detta garanzia.

- Si passa ora all'esame della posta "Proventi" da contributi art. 55, per un importo di €. 1.914.000,00 (pari alla voce passiva degli ammortamenti), rappresenta quota parte dei contributi incassati per la realizzazione delle opere; detta posta partecipa alla formazione del reddito di esercizio tra i componenti positivi. Una nota particolare merita la voce in esame. Sono intervenute sostanziali modifiche alla normativa della tassazione dei contributi in conto impianti. In base alla nuova formulazione dell'ex art. 55 del TUIR 917/86 detti contributi sono ricavi anticipati che andranno riscontati in correlazione alla durata degli ammortamenti.

- Il risultato prima delle imposte rappresenta un utile di €. 40.890,00 che, dopo aver dedotto le imposte di competenza dell'esercizio pari a €. 40.890,00 (calcolate su di un reddito tassabile presunto per l'IRAP), addiviene al risultato netto previsto di pareggio economico.

Parte essenziale del presente piano economico è l'elenco dei costi indifferibili ed essenziali al funzionamento dell'Ente con copertura finanziaria vincolata (allegato A) realizzato in applicazione dell'art. 159 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, considerato che il Consorzio, giusto quanto previsto dall'art. 31 del citato D. Lgs. 18/08/2000 n. 267, può senz'altro farsi rientrare tra i soggetti destinatari della norma.

Il piano finanziario prevede le movimentazioni dei flussi di cassa che si presume di realizzare nel corso dell'esercizio in esame. Per il dettaglio delle singole voci si rinvia alla lettura del documento stesso in quanto la maggior parte delle poste trova riscontro nelle analoghe voci del piano economico, le residuali voci d'incasso di crediti e pagamento di debiti risultano dalla previsione di riscossione di somme dovute a vario titolo da clienti, Enti partecipanti, Erario, ecc., nonché di liquidazione di debiti verso imprese appaltatrici, oneri per espropriazione, ecc.. Da ultimo, si precisa che l'esistenza iniziale di cassa, iscritta nel piano finanziario per €. 431.000,00 rappresenta l'effettivo saldo delle giacenze alla data del 31.12.2015, somme

destinate per €. 415.700,00 alla copertura dei costi indifferibili ed essenziali al funzionamento dell'Ente.

Si confida che codesto Consiglio Generale voglia approvare il Piano Economico e Finanziario 2016 ed il piano triennale delle opere pubbliche 2016/2018 così come predisposti e presentati.

**CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE  
DELLA PROVINCIA DI AVELLINO**

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018  
ELENCO ANNUALE 2016**

(art. 128, comma 1, D.Lgs. 12/04/2006, n. 163 e s.m.i.)

Approvato con Delibera del Consiglio Generale n. \_\_\_\_\_ in data \_\_\_\_\_

Il Direttore Generale f.f.  
Dott.ssa Elvira Formicola

Scheda 1 :

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018**

**DEL CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI AVELLINO**

**QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI**

| TIPOLOGIE RISORSE                                                   | Arco temporale di validità del programma |                                           |                                         |                       |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
|                                                                     | Disponibilità finanziaria<br>primo anno  | Disponibilità finanziaria<br>secondo anno | Disponibilità finanziaria<br>terzo anno | Importo Totale        |
| Entrate aventi destinazione vincolata per legge                     | 34.412.642,68                            | 84.419.874,62                             | 112.769.981,12                          | 231.602.498,42        |
| Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 2.202.135,00                            | 2.202.135,00          |
| Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati              | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                  |
| Trasferimento di immobili ex art. 53, c. 6 e 7 - D.Lgs. n. 163/2006 | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                  |
| Stanziamenti di bilancio                                            | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                  |
| Altro                                                               | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                  |
| <b>Totali</b>                                                       | <b>34.412.642,68</b>                     | <b>84.419.874,62</b>                      | <b>114.972.116,12</b>                   | <b>233.804.633,42</b> |

|                                                                                     | Importo (€)  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Accantonamento di cui all'art. 12 , c. 1, D.P.R. n. 207/2010<br>riferito al 1° anno | 1.032.379,28 |

Il responsabile del programma  
(dott.ssa Elvira Formicola)

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018**  
**DEL CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI AVELLINO**  
**ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

| N. progr.     | Cond. Int. Ammine | CODICE ISVAT |       |      | Tipologia | Categoria | DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO                                                                                                           | Priorità | STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA |                      |                       |                       | Cessione Immobili | Apporto di capitale privato |           |
|---------------|-------------------|--------------|-------|------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|-----------|
|               |                   | Reg.         | Prov. | Com. |           |           |                                                                                                                                       |          | Primo Anno                    | Secondo Anno         | Terzo Anno            | Totale                |                   | Importo                     | Tipologia |
| 1             | 1                 | O15          | O64   | =    | O4        | A04 39    | Adeguamento funzionale ed efficientamento energetico impianti di illuminazione stradale a servizio delle aree industriali             | 1        | 1.434.701,86                  | 0,00                 | 0,00                  | 1.434.701,86          | N                 | 0,00                        |           |
| 2             | 2                 | O15          | O64   | O25  | O1        | A04 39    | Infrastrutture Agglomerato Industriale Valle Caudina                                                                                  | 3        | 0,00                          | 0,00                 | 10.500.000,00         | 10.500.000,00         | N                 | 0,00                        |           |
| 3             | 3                 | O15          | O64   | =    | O4        | A04 39    | Adeguamento funzionale impianti di depurazione a servizio delle aree industriali                                                      | 1        | 10.554.305,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 10.554.305,00         | N                 | 0,00                        |           |
| 4             | 5                 | O15          | O64   | O74  | O4        | A04 39    | Impianto di sollevamento reflui Area Industriale di Pianodardine                                                                      | 1        | 1.088.306,25                  | 0,00                 | 0,00                  | 1.088.306,25          | N                 | 0,00                        |           |
| 5             | 6                 | O15          | O64   | =    | O6        | A01 01    | Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.L. di Pianodardine - Valle Uffia e Calaggio                             | 1        | 9.077.703,05                  | 0,00                 | 0,00                  | 9.077.703,05          | N                 | 0,00                        |           |
| 6             | 8                 | O15          | O64   | =    | O6        | A01 01    | Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.L. di Portico - Nusco - Conza - Nerico - San Mango e Valle Caudina      | 1        | 6.848.363,58                  | 0,00                 | 0,00                  | 6.848.363,58          | N                 | 0,00                        |           |
| 7             | 15                | O15          | O64   | =    | O6        | A01 01    | Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Asse Attraverso - Tratti Paolisi - S. Martino V.C. e S. Martino V.C. - Roccamandara | 1        | 5.409.362,94                  | 0,00                 | 0,00                  | 5.409.362,94          | N                 | 0,00                        |           |
| 8             | 16                | O15          | O64   | =    | O6        | A01 01    | Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.L. di Solofra - Morra De Sanctis - Calabritto e Calitri                 | 2        | 4.103.243,86                  | 0,00                 | 0,00                  | 4.103.243,86          | N                 | 0,00                        |           |
| 9             | 17                | O15          | O64   | O82  | O4        | A04 39    | Rifacimento rete idrica A.L. San Mango Sul Calore                                                                                     | 3        | 0,00                          | 0,00                 | 630.000,00            | 630.000,00            | N                 | 0,00                        |           |
| 10            | 18                | O15          | O64   | O41  | O1        | A04 39    | Complesso edificatorio per attrezzature e servizi a supporto del N.L. di Calaggio                                                     | 3        | 0,00                          | 0,00                 | 2.541.186,52          | 2.541.186,52          | N                 | 0,00                        |           |
| 11            | 19                | O15          | O64   | O78  | O1        | A01 01    | Asse Attraverso Valle Caudina/Pianodardine: 3° lotto                                                                                  | 2        | 0,00                          | 79.082.470,62        | 0,00                  | 79.082.470,62         | N                 | 0,00                        |           |
| 12            | 20                | O15          | O64   | O32  | O1        | A04 39    | Infrastrutture aree di riserva N.L. Valle Uffia                                                                                       | 3        | 0,00                          | 0,00                 | 2.202.135,00          | 2.202.135,00          | N                 | 0,00                        |           |
| 13            | 21                | O15          | O64   | O32  | O1        | A04 39    | Costruzione serbatoio e rete idrica Valle Uffia - Sistemazione esterna Centro Servizi                                                 | 2        | 0,00                          | 1.084.160,14         | 0,00                  | 1.084.160,14          | N                 | 0,00                        |           |
| 14            | 22                | O15          | O64   | O55  | O1        | A04 39    | Completamento Infrastrutture A.L. Pianodardine                                                                                        | 3        | 0,00                          | 0,00                 | 6.498.794,60          | 6.498.794,60          | N                 | 0,00                        |           |
| 15            | 23                | O15          | O64   | O25  | O1        | A0407     | Impianto videosorveglianza N.L. di Valle Caudina e Pianodardine                                                                       | 2        | 0,00                          | 150.000,00           | 0,00                  | 150.000,00            | N                 | 0,00                        |           |
| 16            | 24                | O15          | O64   | O75  | O1        | A01 01    | Asse Attraverso Valle Caudina/Pianodardine: 4° lotto                                                                                  | 3        | 0,00                          | 0,00                 | 92.600.000,00         | 92.600.000,00         | N                 | 0,00                        |           |
| <b>TOTALE</b> |                   |              |       |      |           |           |                                                                                                                                       |          | <b>34.412.642,68</b>          | <b>84.413.874,62</b> | <b>114.972.116,12</b> | <b>233.804.633,42</b> |                   |                             |           |

Il responsabile del programma  
(dott.ssa Elvira Formicola)

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018**  
**DEL CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI AVELLINO**  
**ELENCO ANNUALE - ANNO 2016**

| Cod. Int. Amm.ne | CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CUP             | DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO                                                                                                            | CPV | Responsabile del Procedimento | Importo annualità    | Importo totale intervento | Finalità | Conformità |     |     | Priorità | STATO PROGETTAZIONE APPROVATA | Tempi di esecuzione     |                       |
|------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------|----------------------|---------------------------|----------|------------|-----|-----|----------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                  |                               |                 |                                                                                                                                        |     |                               |                      |                           |          | Urb        | Amb | S/N |          |                               | TRIM/ANNO INIZIO LAVORI | TRIM/ANNO FINE LAVORI |
| 1                | -                             | D24E15000130000 | Adeguamento funzionale impianti di depurazione a servizio delle aree industriali                                                       |     | Ing. Antonio Pizzo            | 10.554.300,00        | 10.554.300,00             | MIS      | S          | S   | S   | 1        | PE                            | 02/2016                 | 02/2017               |
| 2                | -                             | D31H15000030000 | Impianto di sollevamento reflui Area Industriale di Pianodardine                                                                       |     | Ing. Antonio Pizzo            | 1.088.306,25         | 1.088.306,25              | MIS      | S          | S   | S   | 1        | PE                            | 02/2016                 | 01/2017               |
| 3                | -                             | D37H15000130000 | Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.J. di: Pianodardine - Valle Ufita e Colagioia                            |     | Ing. Antonio Pizzo            | 9.077.703,05         | 9.077.703,05              | MIS      | S          | S   | S   | 1        | PE                            | 02/2016                 | 04/2017               |
| 4                | -                             | D57H15000230000 | Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Asse attrezzato - Tratti: Poelli-S. Martino V.C. e S. Martino V.C. - Rocca Bosconera |     | Ing. Antonio Pizzo            | 5.409.362,94         | 5.409.362,94              | MIS      | S          | S   | S   | 1        | PE                            | 02/2016                 | 04/2017               |
| 5                | -                             | D37E15000010000 | Adeguamento funzionale ed efficientamento energetico impianti di illuminazione stradale a servizio delle aree industriali              |     | Ing. Antonio Pizzo            | 1.434.701,86         | 1.434.701,86              | ADN      | S          | S   | S   | 1        | PE                            | 02/2016                 | 03/2017               |
| 6                | -                             | D57H15000220000 | Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.J. di Perraia - Nusco - Conza - Niscio - San Mango e Valle Caudina       |     | Ing. Antonio Pizzo            | 6.848.263,58         | 6.848.263,58              | MIS      | S          | S   | S   | 1        | PE                            | 02/2016                 | 04/2017               |
|                  |                               |                 | <b>TOTALE</b>                                                                                                                          |     |                               | <b>34.412.637,68</b> | <b>34.412.637,68</b>      |          |            |     |     |          |                               |                         |                       |

Il responsabile del programma  
(dott.ssa Elvira Formicola)

RELAZIONE DEL  
COLLEGIO DEI REVISORI

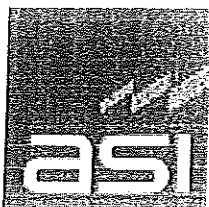
AL

PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO  
2016

I Componenti:

presidente: dott. Vincenzo Carullo

revisori: dott. Giuseppe Guglielmo  
dott. Benvenuto De Pasquale



Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale  
della Provincia di Avellino

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n° 3/2016

Il giorno 25.01.2016, alle ore 11.15, presso la sede del Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale della Provincia di Avellino, si è riunito il Collegio dei revisori del Consorzio.

Sono presenti:

- Dott. Vincenzo Carullo                      Presidente del Collegio dei Revisori
- Dott. Giuseppe Guglielmo                componente effettivo
- Dott. Benvenuto De Pasquale           componente effettivo

Per la verifica e la redazione dell'allegata Relazione al Piano Economico e Finanziario 2016 che costituisce parte integrante del presente verbale.

Alle ore 12.45 la riunione viene sciolta.

Il Collegio dei Revisori dei Conti.

Il presidente: dott. Vincenzo Carullo

Il revisore:    dott. Giuseppe Guglielmo

Il revisore:    dott. Benvenuto De Pasquale

| Per presa visione del Consorzio | Il Collegio dei Revisori    |         |
|---------------------------------|-----------------------------|---------|
| Dott. Elvira Formicola:         | dott. Vincenzo Carullo      | Omissis |
|                                 | dott. Giuseppe Guglielmo    | Omissis |
|                                 | Prof. Benvenuto De Pasquale | Omissis |

Il giorno 25.01.2016, alle ore 13.00 presso la sede del Consorzio A.S.I. della Provincia di Avellino, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti al fine di esprimere il proprio parere al Piano Economico e Finanziario di previsione per l'esercizio 2016, predisposto ed approvato dal Comitato Direttivo del Consorzio A.S.I. di Avellino, con Delibera n: 2015/2/3 del 25 gennaio 2016.

Il suddetto Piano previsionale dovrà essere sottoposto all'approvazione del Consiglio Generale, come stabilito dall'art. 8 del nuovo Statuto Consortile, entro la scadenza ultima del 31 gennaio 2015 perché possa spiegare ogni utile efficacia.

I valori in esso esposti rappresentano, numericamente, la programmazione dell'attività del Consorzio relativa all'anno 2016.

Detta programmazione tiene conto degli obiettivi economici e finanziari dell'Ente che gli Amministratori si prefiggono di raggiungere nel corso del prossimo esercizio finanziario, nel rispetto della normativa in vigore e delle potenzialità di sviluppo dell'Ente stesso.

I valori programmati per l'anno 2016 possono essere così schematizzati:

PIANO ECONOMICO ANNO 2016

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| Valore della produzione                      | 33.015.990  |
| Costi della produzione                       | 33.015.600  |
| Differenza                                   | 390         |
| Saldo dei Proventi ed Oneri Finanziari       | 135.000     |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | - 2.008.500 |
| Proventi ed oneri straordinari               | 1.914.000   |
| Risultato prima delle imposte                | 40.890      |
| Imposte sul reddito dell'esercizio           | 40.890      |
| Utile o perdita al netto                     | 0           |

Le imposte, in ossequio al principio della prudenza, sono state quantificate in misura pari al risultato economico di previsione.

## PIANO FINANZIARIO ANNO 2016

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| Entrate monetarie                         | 34.150.990   |
| Uscite monetarie                          | - 34.150.790 |
| Differenza                                | 200          |
| Esistenza iniziale di cassa al 01/01/2015 | 431.000      |
| Esistenza finale di cassa al 31/12/2016   | 431.200      |

*Su tale ultimo valore, va evidenziato che trattasi di valore previsionale, valorizzato sulla scorta di una valutazione del cash – flow corrente e dei relativi saldi di cassa al 31/12/2015 e 31/12/2016.*

Per un più immediato raffronto con gli anni precedenti, si rappresentano, sotto il profilo numerico, i dati riassuntivi dei piani economici e finanziari dell'ultimo triennio:

## PIANO ECONOMICO (ultimo triennio)

| ANNO                                           | 2016          | 2015           | 2014           | 2013           |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| A) Valore della produzione                     | 33.015.990    | 39.443.590     | 13.234.307     | 18.253.273     |
| B) Costi della produzione                      | 33.015.600    | 39.135.710     | 12.838.380     | 20.331.430     |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 390           | 307.880        | 395.927        | - 2.078.157    |
| C) Proventi e oneri finanziari                 | 135.000       | 25.940         | 98.400         | 22.500         |
| D) Rettifiche di valore di att. finanziarie    | - 2.008.500   | - 1.200.000    | - 1.200.000    |                |
| E) Proventi e oneri straordinari               | 1.914.000     | 1.659.000      | 1.659.000      | 2.161.950      |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>           | <b>40.890</b> | <b>792.820</b> | <b>953.327</b> | <b>106.293</b> |
| Imposte sul reddito d'esercizio                | 40.890        | 792.820        | 953.327        | 106.293        |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## PIANO FINANZIARIO (ultimo triennio)

| ANNO                                       | 2016       | 2015       | 2014         | 2013       |
|--------------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|
| Consistenza di cassa all'1 gennaio         | 431.000    | 1.220.000  | 6.800.000    | 2.750.000  |
| Entrate monetarie                          | 34.150.990 | 41.033.030 | 16.256.907   | 21.205.273 |
| Uscite monetarie                           | 34.150.790 | 40.999.530 | - 16.663.027 | 20.060.883 |
| Differ. za tra Entrate e Uscite monetarie  | 200        | 33.500     | - 406.120    | 1.144.390  |
| Consistenza finale di cassa al 31 dicembre | 431.200    | 1.253.500  | 6.393.880    | 3.894.390  |

Tuttavia, ai fini di una maggiore chiarezza del contenuto numerico relativo al piano Economico e Finanziario 2016, si rinvia alla relazione di accompagnamento con relativa analisi prospettica temporale effettuata dal Comitato Direttivo.

Dall'esame di quest'ultima, risulta che:

1. per l'anno 2016, i criteri di valutazione rispetto agli anni precedenti risultano invariati;
2. ai fini della redazione del Piano Economico 2016, le attività sono state classificate nei seguenti tre centri di profitto e di costo:
  - 2.1 Centro dei profitti e costi derivanti dalle opere da realizzare in esecuzione delle convenzioni con Enti Finanziatori;
  - 2.2 Centro dei profitti e costi derivanti dalle prestazioni di servizio effettuati dal Consorzio;
  - 2.3 Centro dei restanti proventi/costi generali.
3. Lo schema del piano economico:
  - 3.1 Risulta formalmente strutturato alle previsioni della normativa civilistica;
  - 3.2 Rispetta il risultato netto di pareggio come previsto dalla relativa norma regionale (legge 19/2013).
  - 3.3 Il documento è integrato da un prospetto analitico dei costi indifferibili ed essenziali, riconducibili esclusivamente al normale funzionamento dell'Ente, secondo il disposto ex-art. 159 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il Collegio:

- **preso atto:**

- a) delle previsioni da parte del Consorzio;
- b) del rispetto del criterio redazionale del documento contabile;
- c) che il documento contabile presenta un formale risultato di pareggio;
- d) che in ordine alla partecipata CGS s.r.l., la richiesta di procedura di concordato preventivo con soluzione di continuità, ad oggi non è stata formalmente omologata;
- e) che l'attuale Piano Concordatario sottoposto alla valutazione del Giudice prevede:
  - o un apporto straordinario di mezzi finanziari per € 1.500.000;

- o un incremento del corrispettivo previsto dalla convenzione per € 35.000 mensili;
- o un ulteriore apporto straordinario per € 194.500 per adeguamento impianti;
- f) che una eventuale approvazione del piano concordatario così come proposto determinerebbe una svalutazione dei crediti vantati verso il controllato CGS stimata in € 2.008.500;
- g) che il piano sottoposto a valutazione tiene conto dei suddetti impegni di spesa;

nei invitare

l'organo amministrativo dell'Ente:

- ad adottare ogni procedura utile al monitoraggio e controllo delle dinamiche di cassa, così da garantire il puntuale assolvimento degli impegni ed il raggiungimento degli obiettivi previsti;
- a valutare l'adozione di misure e/o operazioni straordinarie, anche temporanee, idonee a garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dal piano;

esprime parere favorevole

all'approvazione del Piano Economico e Finanziario per l'anno 2016 del Consorzio A.S.I. della Provincia di Avellino.

Il Collegio dei Revisori dei Conti.

Il presidente: dott. Vincenzo Carullo

Omissis

Il revisore: dott. Giuseppe Guglielmo

Omissis

Il revisore: dott. Benvenuto De Pasquale

Omissis