

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

Sede in VIA CAPOZZI 45 - PALAZZO IANDOLO - AVELLINO

PIANO ECONOMICO 2015

Valori espressi in Euro

A) Valore della produzione

1) *Ricavi delle vendite e delle prestazioni*

-ricavi per vendita aree

6.830.000

-ricavi per prestazioni di servizi

3.740.000

10.570.000

2) *Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti*

3) *Variazioni dei lavori in corso su ordinazione*

4) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*

28.735.000

5) *Altri ricavi e proventi:*

- vari

52.600

- contributi in conto esercizio

85.990

138.590

Totale valore della produzione

39.443.590

B) Costi della produzione

6) *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*

a) Terreni per lotti industriali

1.180.000

b) Costi per acquisto di aree per opere

1.660.000

c) Materiale di consumo, cancelleria

20.300

d) Libri riviste giornali

4.500

e) Carburanti e lubrificanti automezzi

6.400

f) Metano per riscaldamento

4.900

2.876.100

7) *Per servizi*

a1) Appalti per servizi

2.110.000

a2) Appalti opere pubbliche	24.300.000	
a3) Appalti, spese tecniche amm.ve Area Tecnica	1.100.000	
b1) Altri per servizi	725.000	
b2) Altri (spese tecniche amm.ve) per opere	2775.000	
b3) Altri (spese tecniche amm.ve) Area Tecnica	200.000	
c) Energia elettrica e canoni idrici	8.900	
d) Postali e telefoniche	20.300	
e) Pulizie	6.200	
f) Condominiali	4.300	
g) Consulenze professionali	150.000	
h) Legali, notarili e spec.incarichi	250.000	
i) Compensi e rimborso spese Amministrat	230.200	
l) Compensi e rimborso spese Sindaci	63.200	
m) Contributi Amm.ri e Revisori	28.660	
n) Premi di assicurazione	46.800	
o) Assistenza computers e software	14.000	
p) Manut.ni e rip.ni macchine e impianti ufficio	12.000	
q) Servizi e costi diversi	17.000	
r) Spese di rappresentanza	1.500	
s) Pubblicità, convegni, congressi, fiere	15.300	
t) Commissioni bancarie e assicurative	15.000	
u) Diritti di segreteria e vari	26.000	
v) Quote associative	24.000	
z) Altri costi automezzi	<u>16.800</u>	
		32.160.160
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>		
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	806.500	
b) Oneri sociali	263.240	
c) Trattamento di fine rapporto	87.960	
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	<u>209.250</u>	
		1.366.950
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.530.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		2.559.000
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		- 625.000
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>		
a) Tasse Comunali	750.000	
b) Imposta sostitutiva	4.500	
c) Tasse di Concessione Governative	1.000	
d) Tributi vari	28.000	
e) Canoni demaniali	15.000	
		798.500
Totale costi della produzione		39.135.710
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		307.880

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
- altri crediti

86.440

- 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

(60.500)

(60.500)

Totale proventi e oneri finanziari

25.940

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

1.200.000

1.200.000

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

(1.200.000)

E) Proventi e oneri straordinari

20) *Proventi:*

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

2.000.000

-

1.509.000

3.509.000

21) *Oneri:*

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

1.850.000

1.850.000

Totale delle partite straordinarie

1.659.000

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

792.820

22) *Imposte sul reddito dell'esercizio*

792.820

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 FINANZIARIO 2015

Valori espressi in Euro

A) Entrate monetarie per:

1) Ricavi per vendite e prestazioni	10.570.000	
2) Altri ricavi e proventi	138.590	
3) Altri proventi finanziari	86.440	
4) Alienazioni di beni ammortizzabili	3.000	
5) Incasso di crediti esistenti all'inizio del periodo	1.500.000	
6) Finanziamenti relativi all'attività del Consorzio	28.735.000	
Totale A		41.033.030

B) Uscite monetarie per:

1) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.876.100	
2) Servizi	32.160.160	
3) Personale	1.366.950	
4) Oneri diversi di gestione e tributari	1.591.320	
5) Acquisti di beni ammortizzabili	55.000	
6) Rimborso di debiti esistenti all'inizio del periodo	1.750.000	
7) Copertura perdite società partecipate	1.200.000	
8) Rimborso di fin.ti per l'attività del Consorzio	0	
Totale B		40.999.530
Differenza tra entrate e uscite monetarie (A-B)		33.500

Esistenza iniziale di cassa	1.220.000
<i>Somma algebrica delle entrate e uscite monetarie</i>	33.500
Esistenza finale di cassa	1.253.500

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

Sede in VIA CAPOZZI 45 - PALAZZO IANDOLO - AVELLINO

PIANO ECONOMICO 2015

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	1.320.000	
a.2) Energia elettrica	350.000	
a.3) Forniture idriche	375.000	
a.3) Altri per servizi di depurazione	<u>790.000</u>	
		2.835.000

B) Per il funzionamento degli Organi

b.1) Compensi e rimborso spese Amministrat	230.200	
b.2) Compensi e rimborso spese Sindaci	63.200	
b.3) Contributi Amm.ri e Revisori	<u>28.660</u>	
		322.060

C) Per il personale

c.1) Salari e stipendi	806.500	
c.2) Oneri sociali	263.240	
c.3) Trattamento di fine rapporto	87.960	
c.4) Trattamento di quiescenza e simili		
c.5) Altri costi	<u>209.250</u>	
		1.366.950

Totale costi indifferibili ed essenziali	4.524.010
---	------------------

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 2015

Colleghi Consiglieri,

Per la redazione del piano economico e finanziario 2015 si è tenuto conto dei risultati emersi dagli ultimi documenti contabili approvati, quali il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013, il piano economico/finanziario dell'anno 2014, nonché dei costi e ricavi rilevati a tutto il mese di novembre 2014.

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 2015, in seguito all'adozione della nuova pianta organica, è stato adeguato e strutturato nella nuova veste con quattro macro aree di lavoro (amministrativa-contabile, tecnica, lavori pubblici ed espropriazioni, ufficio stampa-staff del presidente). Inoltre come per i precedenti esercizi il piano in esame tiene conto di tre centri di profitto e di costo che si intende realizzare nel corso dell'esercizio:

- 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 2015.

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 2015, 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 €. 28.735.000,00 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:

- Lavori, espropriazioni e spese tecniche residuali relative ad Opere appaltate precedenti il Programma Triennale, trattasi di opere ormai completate e collaudate, limitatamente ad oneri da liquidare a saldo:

- 1) Progg. SAI/AV 1353 - Rete viaria/fognaria zone Ovest e Nord dell'aggl.to ind.le Solofra;
- 2) Prog. SAI/AV 1581 II lotto – Rete viaria, sistemazione terreni, rete idrica e fognaria dell'A.I. di Pianodardine;
- 3) Convenzione 3/87 – Lavori di riqualificazione del polo conciario di Solofra;
- 4) Convenzione 113/87- completamento infrastrutture zone interconnesse aggl.to di Solofra e Pianodardine, sistemazione torrente Solofrana, e SS.PP: 5 e 32;
- 5) Convenzione 45/90 – Lavori di ammodernamento tecnologico dell'A.I. di Pianodardine con sistemazione zone attrezzature pubbliche e centro servizi;
- 6) Prog. INF. 13 – Infrastrutture a servizio dell'insediamento FMA-FIAT nell'A.I. di Pianodardine Comune di Pratola Serra – Lavori di deviazione strada consortile, del raccordo ferroviario e della sistemazione idraulica;
- 7) Asse attrezzato Valle Caudina Pianodardine 1° lotto e completamento 2° lotto;

- 8) Ampliamento del raccordo ferroviario nell'A.I. di Pianodardine;
 - 9) Complesso edificatorio per attrezzature e servizi a supporto dell'A.I. di Pianodardine – Centro servizi – Eliporto;
 - 10) Prog. B0933 – Conv. 302/88 – Rete viaria e fognante di completamento A.I. di Solofra;
 - 11) Prog. B0932 – Conv. 286/88 – Acquedotto industriale agglomerato di Solofra – Opere di completamento – Telecomandi e telecontrollo;
 - 12) Ristrutturazione ed adeguamento impianti di depurazione aree del cratere;
 - 13) Trattamento acque reflue e rete di distribuzione acque industriali aggl.to di Calitri;
 - 14) Trattamento acque reflue e rete di distribuzione acque industriali aggl.to Nusco-Lioni-Sant'Angelo dei Lombardi;
- Stralcio elenco opere PROGRAMMA TRIENNALE 2015/2017 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.-Roccabascerana;

- Stralcio elenco opere PROGRAMMA TRIENNALE 2015/2017 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 2015/2017 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 dell'art.5 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 €. 725.000,00 per energia elettrica ed acqua, relativa alla gestione degli impianti consortili, e per €. 2.775.000,00 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 in attuazione alle deliberazioni di Consiglio Generale rispettivamente n°95/5/7 del 22/11/95 - relative rivalutazioni previste dalla legge - e n° 2002/1/5 del 14/5/2002.

- 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 ristorno 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 presumibili perdite di esercizio di società partecipate causate dalla crisi che investe l'intero paese. Si passa ora all'esame della posta "Proventi" costituita da due importanti elementi: contributi art. 55 e sopravvenienze attive per IVA finanziata e per alienazione di stabilimenti industriali ex art. 32. La prima voce, pari ad un importo di €. 1.509.000,00, 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. La seconda voce "sopravvenienze attive per IVA finanziata", che rappresenta quella parte dei finanziamenti destinati alla realizzazione di opere erogata a titolo di imposta sul valore aggiunto, in questo esercizio si azzerà in quanto l'IVA non è più erogata in quanto il Consorzio è soggetto passivo nei confronti di questa imposta.
- Il risultato prima delle imposte rappresenta un utile di €. 792.820,00 che, dopo aver dedotto le imposte di competenza dell'esercizio pari a €. 792.820,00 (calcolate su di un reddito tassabile presunto per l'IRAP e per l'IRES), addivene al risultato netto previsto di pareggio economico.

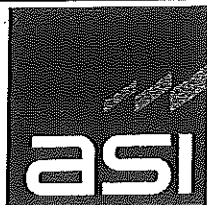
- Le imposte sul reddito di esercizio sono state calcolate in applicazione alla normativa vigente per i finanziamenti a fondo perduto di cui si è fatto cenno nell'illustrare la voce "Proventi vari: contributi art. 55".

Costituisce una novità del presente piano economico 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, Enti finanziatori per IVA ed interessi da restituire, oneri per espropriazione, ecc..

Da ultimo, si precisa che l'esistenza iniziale di cassa, iscritta nel piano finanziario per €. 1.220.000, rappresenta l'effettivo saldo delle giacenze presso l'Istituto Cassiere alla data del 31.12.2014. Di questo risultano già impegnati €. 303.000 per la realizzazione di opere ed €. 786.200 per garanzie in favore di terzi conseguenti a contenziosi in atto.

Si confida che codesto Consiglio Generale voglia approvare il Piano Economico e Finanziario 2015 unitamente al piano triennale delle opere pubbliche 2015/2017 così come predisposti e presentati.



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

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n° 01/2014

Il giorno 19.01.2015, alle ore 10.00, 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 2015 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 Vincenzo	
	dott. Giuseppe Guglielmo	
	Prof. Benvenuto De Pasquale	

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO 2015

I Componenti:

presidente: dott. Vincenzo Carullo

revisori: dott. Giuseppe Guglielmo
dott. Benvenuto De Pasquale

Il giorno 19.01.2015, alle ore 10.00 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 per l'esercizio 2015, predisposto ed approvato dal Comitato Direttivo del Consorzio A.S.I. di Avellino, con Delibera n: 2015/01/001 del 16 gennaio 2015.

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 2015.

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 2015 possono essere così schematizzati:

PIANO ECONOMICO ANNO 2015

Valore della produzione	39.443.590
Costi della produzione	39.135.710
Differenza	307.880
Saldo dei Proventi ed Oneri Finanziari	25.940
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 1.200.000
Proventi ed oneri straordinari	1.659.000
Risultato prima delle imposte	792.820
Imposte sul reddito dell'esercizio	792.820
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 2015

Entrate monetarie	41.033.030
Uscite monetarie	- 40.999.530
Differenza	33.500
Esistenza iniziale di cassa al 01/01/2015	1.220.000
Esistenza finale di cassa al 31/12/2015	1.253.500

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 31/12/2014 e 31/12/2015.

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	2015 (prev.)	2014	2013	2012
A) Valore della produzione	39.443.590	13.234.307	18.253.273	23.642.023
B) Costi della produzione	39.135.710	12.838.380	20.331.430	24.942.550
Differenza tra valore e costi della produzione	307.880	395.927	- 2.078.157	- 1.300.527
C) Proventi e oneri finanziari	25.940	98.400	22.500	75.130
D) Rettifiche di valore di att. finanziarie	- 1.200.000	- 1.200.000		0
E) Proventi e oneri straordinari	1.659.000	1.659.000	2.161.950	1.312.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	792.820	953.327	106.293	86.603
Imposte sul reddito d'esercizio	792.820	953.327	106.293	86.603
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

PIANO FINANZIARIO (ultimo triennio)

ANNO	2015 (prev.)	2014	2013	2012
Consistenza di cassa all'1 gennaio	1.220.000	6.800.000	2.750.000	4.670.000
Entrate monetarie	41.033.030	16.256.907	21.205.273	26.681.753
Uscite monetarie	40.999.530	- 16.663.027	20.060.883	25.260.680
Differ. za tra Entrate e Uscite monetarie	33.500	- 406.120	1.144.390	1.421.073
Consistenza finale di cassa al 31 dicembre	1.253.500	6.393.880	3.894.390	6.091.073

(trattandosi di dati previsionali, le consistenze di cassa al 1 gennaio di ogni anno, differiscono dalle consistenze previste al dicembre del periodo precedente)

Tuttavia, ai fini di una maggiore chiarezza del contenuto numerico relativo al piano Economico e Finanziario 2015, si rinvia alla relazione di accompagnamento con relativa analisi prospettica temporale effettuata dal Comitato Direttivo.

Dall'esame di quest'ultima, risulta:

1. per l'anno 2015, i criteri di valutazione rispetto agli anni precedenti risultano invariati;
2. ai fini della redazione del Piano Economico 2015, 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 per come previsto dalla relativa norma regionale (legge 18/98).
 - 3.3 Da questo esercizio, il documento viene 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 risultato di pareggio;

- d) che in ordine alla partecipata CGS s.r.l. la fase di liquidazione è sfociata in una procedura di concordato preventivo, con soluzione di continuità, al fine di garantire i servizi pubblici di depurazione, essenziali per le attività economiche presenti sul territorio;
- e) che per tale procedura non risulta ancora approvato il previsto Piano Concordatario;
- f) che, conseguentemente, sono stati previsti in bilancio oneri e spese emergenti dalla gestione concordataria della controllata CGS srl, per un importo di € 1.320.000 determinato secondo principi di prudenza e coerenza;
- g) che l'Ente, nel corso del precedente esercizio, si è dotato di un Regolamento di Organizzazione Interna;

nell'invitare

l'organo amministrativo dell'Ente, nell'ottica di una sinergica, efficace ed efficiente utilizzazione delle risorse, ad adottare tutte le procedure di controllo necessarie ed opportune ai fini del raggiungimento degli obiettivi previsti;

esprime parere favorevole

all'approvazione del Piano Economico e Finanziario per l'anno 2015 del Consorzio A.S.I. della Provincia di Avellino.

Il Collegio dei Revisori dei Conti.

Il presidente: dott. Vincenzo Carullo _____

Il revisore: dott. Giuseppe Guglielmo _____

Il revisore: dott. Benvenuto De Pasquale _____

Scheda 1 :

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017

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 primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	31.520.604,73	87.311.912,65	112.769.981,12	231.602.498,50
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
Stanzamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	31.520.604,73	87.311.912,65	114.972.116,12	233.804.633,50

	Importo (€)
Accantonamento di cui all'art. 12 , c. 1, D.P.R. n. 207/2010 riferito al 1° anno	945.618,14

Il responsabile del programma
(dott.ssa Elvira Formicola)

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

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017 ELENCO ANNUALE 2015

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

Approvato con Delibera del Consiglio Generale n. 2015/1/L in data 16.08.2015

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

Scheda 1 :

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017

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 primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	31.520.604,73	87.311.912,65	112.769.981,12	231.602.498,50
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
Stanziamenți di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	31.520.604,73	87.311.912,65	114.972.116,12	233.804.633,50

	Importo (€)
Accantonamento di cui all'art. 12 , c. 1, D.P.R. n. 207/2010 riferito al 1° anno	945.618,14

Il responsabile del programma
(dott.ssa Elvira Formicola)

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017
DEL CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI AVELLINO
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cond. int. Amm.ne	CODICE STAT			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	7.662.267,05	2.892.039,03	0,00	10.554.305,08	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.I. di Pianodardine - Valle Ufita 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.I. di Poirara - Nusco - Conza - Nerico - San Mango e Valle Caudina	1	6.848.263,58	0,00	0,00	6.848.263,58	N	0,00	
7	15	O15	O64	=	O6	A01 01	Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Asse Attrezzato - Trattori Paolisi - S. Martino V.C. e S. Martino V.C. - Roccabascerana	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.I. di Solofra - Morra De Sanctis - Calabritto e Caltri	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.I. San Mango Sul Colore	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.I. 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 Attrezzato 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.I. Valle Ufita	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 Ufita - 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.I. 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 videoconsegna N.I. 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 Attrezzato Valle Caudina/Pianodardine : 4° lotto	3	0,00	0,00	92.600.000,00	92.600.000,00	N	0,00	
TOTALE									31.520.604,73	87.311.912,65	114.972.116,12	233.804.633,50			

Il responsabile del programma
(dott.ssa Elvira Formicola)

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017
DEL CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI AVELLINO

ELENCO ANNUALE - ANNO 2015

Cond. 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	-		Adeguamento funzionale impianti di depurazione a servizio delle aree industriali		ing. Antonio Pizza	7.662.267,05	10.554.305,08	MIS	S	S	S	1	PP	02/2015	2/2016
2	-		Impianto di sollevamento reflui Area Industriale di Pianodardine		ing. Antonio Pizza	1.088.306,25	1.088.306,25	MIS	S	S	S	1	PE	01/2015	4/2015
3	-		Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di : Pianodardine - Valle Uffita e Calaggio		ing. Antonio Pizza	9.077.703,05	9.077.703,05	MIS	S	S	S	1	PE	01/2015	4/2015
4	-		Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Asse Attrezzato - Tratti : Paolisi-S. Martino V.C. e S. Martino V.C. - Roccamascherana		ing. Antonio Pizza	5.409.362,94	5.409.362,94	MIS	S	S	S	1	PE	01/2015	4/2015
5	-		Adeguamento funzionale ed efficientamento energetico impianti di illuminazione stradale a servizio delle aree industriali		ing. Antonio Pizza	1.434.701,86	1.434.701,86	ADN	S	S	S	1	PE	01/2015	4/2015
6	-		Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza viabilità N.I. di Perrara - Nusco - Conza - Nerico - San Mango e Valle Caudina		ing. Antonio Pizza	6.848.263,58	6.848.263,58	MIS	S	S	S	1	PE	01/2015	4/2015
			TOTALE			31.520.604,73	34.412.642,76								

Il responsabile del programma
(dott.ssa Elvira Formicola)