

**CONTO ECONOMICO PREVISIONALE  
A COSTI, RICAVI E RIMANENZE  
(Euro)**

<b>COSTI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Var.%</b>	<b>2020</b>	<b>Var.%</b>	<b>2021</b>	<b>Var.%</b>	<b>2022</b>	<b>Var.%</b>
<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>4.415.132</b>	<b>4.396.887</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>
Merci e Imballaggi	0	0	0		0		0		0	
Prodotti in Corso-Semilavorati	0	0	0		0		0		0	
Prodotti Finiti	4.415.132	4.396.887	4.396.887		4.396.887		4.396.887		4.396.887	
<b>ACQUISTI ED ONERI ACCESSORI</b>	<b>1.562.433</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>(0,0%)</b>	<b>100.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>100.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>100.000</b>	<b>0,0%</b>
Merci	0	0	0		0		0		0	
Prodotto Finito	1.562.433	100.000	100.000		100.000		100.000		100.000	
Oneri su Acquisti/Noli/Dogane	0	0	0		0		0		0	
<b>COSTO DEL LAVORO</b>	<b>1.486.909</b>	<b>2.067.719</b>	<b>1.840.217</b>	<b>(11,0%)</b>	<b>1.773.278</b>	<b>(3,6%)</b>	<b>1.782.145</b>	<b>0,5%</b>	<b>1.791.055</b>	<b>0,5%</b>
Area Produzione	0	0	0		0		0		0	
Area Amministrazione e Generale	1.486.909	2.067.719	1.840.217		1.773.278		1.782.145		1.791.055	
Area Commerciale	0	0	0		0		0		0	
Area R. & S. - Stipendi Tecnici	0	0	0		0		0		0	
Lavorazioni Esterne	0	0	0		0		0		0	
<b>SPESE TECNICHE-PRODUZIONE</b>	<b>4.820.973</b>	<b>5.900.031</b>	<b>5.470.165</b>	<b>(7,3%)</b>	<b>5.495.016</b>	<b>0,5%</b>	<b>5.519.991</b>	<b>0,5%</b>	<b>5.545.091</b>	<b>0,5%</b>
Consumi Energetici	1.347.718	1.731.000	1.685.782		1.694.211		1.702.682		1.711.195	
Combustibili e Acqua	0	0	0		0		0		0	
Consulenze Tecniche	39.493	50.000	50.028		50.278		50.529		50.782	
Manutenzioni Tecniche	0	100.000	100.000		100.000		100.000		100.000	
Trasporti su Vendite	0	0	0		0		0		0	
Attrezzature Minute	0	0	0		0		0		0	
Leasing	0	0	0		0		0		0	
Varie	724	13.000	12.978		13.043		13.108		13.174	
Spese Collaudi e Manutenzioni	0	0	0		0		0		0	
Smaltimento Rifiuti Industriali	193.771	800.000	400.000		400.000		400.000		400.000	
Assicurazione Stabile	0	0	0		0		0		0	
Assicurazione Merci e Varie	0	0	0		0		0		0	
Servizi da Terzi	3.131.986	2.987.531	3.002.469		3.017.481		3.032.569		3.047.731	
Mensa e Altri Costi Personale	0	0	0		0		0		0	
Viaggi e Trasferte	0	0	0		0		0		0	
Lavoro Interinale	0	0	0		0		0		0	
Spese di Magazzinaggio	0	0	0		0		0		0	
Pulizie	0	0	0		0		0		0	
Spese per Analisi e Prove	40.250	145.000	145.080		145.806		146.535		147.267	
Facchinaggio	0	0	0		0		0		0	
Divise e Indumenti Lavoro	0	0	0		0		0		0	
Lubrificanti e Carburanti	0	0	0		0		0		0	
Corsi Addestramento e Aggiorn.	0	0	0		0		0		0	
Manutenzione Automezzi	0	0	0		0		0		0	
Costo Gestione Automezzi	2.165	3.500	3.479		3.496		3.513		3.531	
Sicurezza e Medicina Lavoro	2.927	5.000	5.025		5.050		5.075		5.101	
Acquisto Imballaggi	0	0	0		0		0		0	
Rimborsi Spese Dipendenti	0	0	0		0		0		0	
Locazioni, Affitti e Noli	61.940	65.000	65.325		65.652		65.980		66.310	
Materiali di Consumo e Manut.	0	0	0		0		0		0	
<b>SPESE DI PROGETTAZIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Consulenze e Servizi	0	0	0		0		0		0	
Acquisti Materiali e Vari	0	0	0		0		0		0	
Royalties su Brevetti	0	0	0		0		0		0	

SEGUE COSTI D'ESERCIZIO	2017	2018	2019	Var. %	2020	Var. %	2021	Var. %	2022	Var. %
Leasing	0	0	0		0		0		0	
Varie	0	0	0		0		0		0	
Costo per Impianti e Stampi	0	0	0		0		0		0	
Altri Costi	0	0	0		0		0		0	
<b>SPESE AMMINISTRAT. E GENERALI</b>	<b>629.626</b>	<b>786.330</b>	<b>798.677</b>	<b>1,6%</b>	<b>801.548</b>	<b>0,4%</b>	<b>804.434</b>	<b>0,4%</b>	<b>807.334</b>	<b>0,4%</b>
Consulenze Amministrative	0	40.000	40.200		40.401		40.603		40.806	
Compenso Amministratori	78.100	98.400	98.400		98.400		98.400		98.400	
Emolumento Sindaci	31.777	32.000	32.160		32.321		32.482		32.645	
Energia Elettrica Uffici	0	0	0		0		0		0	
Riscaldamento e Acqua Uffici	5.132	8.000	8.040		8.080		8.121		8.161	
Libri, Riviste e Giornali	3.108	2.000	2.010		2.020		2.030		2.040	
Manutenzioni Amministrative	25	1.000	1.005		1.010		1.015		1.020	
Assicurazioni	90.499	100.000	100.500		101.003		101.508		102.015	
Locazioni, Affitti e Noli	0	0	0		0		0		0	
Corrieri	0	0	0		0		0		0	
Spese Postali	2.308	4.000	3.976		3.995		4.015		4.035	
Telefoniche	2.464	3.800	3.777		3.796		3.815		3.834	
Cancelleria e Modulistica	4.645	7.500	7.454		7.491		7.529		7.567	
Spese Indeducibili	0	0	0		0		0		0	
Imposte e Tasse Varie	247.110	312.000	313.560		315.128		316.703		318.287	
Commissioni e Spese Bancarie	0	0	0		0		0		0	
Contratti di Assistenza-Canoni	0	1.000	1.005		1.010		1.015		1.020	
Leasing	0	0	0		0		0		0	
Varie	13.539	23.500	23.461		23.578		23.696		23.814	
Contributi Associativi	16.000	16.000	16.000		16.000		16.000		16.000	
Spese Legali e Notarili	98.606	100.000	110.000		110.000		110.000		110.000	
Consulenze Tecniche e Varie	0	0	0		0		0		0	
Spese per Gare d'Appalto	0	0	0		0		0		0	
Vigilanza Notturna	0	0	0		0		0		0	
Sicurezza e Medicina Lavoro	0	0	0		0		0		0	
CED, Internet e Servizi Telem.	19.446	21.000	21.012		21.117		21.222		21.328	
Spese Prestazioni Servizio	0	0	0		0		0		0	
Viaggi e Trasferte	5.012	6.000	5.990		6.020		6.050		6.080	
Rimborsi Spese Amministrat.	2.670	3.100	3.102		3.117		3.133		3.148	
Corsi Addestramento e Aggiorn.	3.398	1.000	1.005		1.010		1.015		1.020	
Manutenzione Autovetture	1.417	1.500	1.497		1.505		1.513		1.520	
Costo Gestione Autovetture	3.384	4.300	4.293		4.314		4.336		4.358	
Multe e Ammende	863	0	0		0		0		0	
Attrezzature Minute	0	0	0		0		0		0	
Telefoniche Portatili	0	0	0		0		0		0	
Rimborsi Spese Dipendenti	0	0	0		0		0		0	
Lavoro Interinale	0	0	0		0		0		0	
Bollati, Vidimaz., Imp. Registro	125	230	231		232		233		235	
Spese e Bolli R.B.-Cambiali	0	0	0		0		0		0	
Pedaggi Autostradali	0	0	0		0		0		0	
<b>SPESE COMMERCIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Provvigioni	0	0	0		0		0		0	
Royalties Commerciali	0	0	0		0		0		0	
Viaggi e Trasferte	0	0	0		0		0		0	
Spese di Rappresentanza	0	0	0		0		0		0	
Pubblicita' e Sponsorizzazioni	0	0	0		0		0		0	
Campionari e Campioni Prom.	0	0	0		0		0		0	
Mostre, Fiere e Convegni	0	0	0		0		0		0	

SEGUE COSTI D'ESERCIZIO	2017	2018	2019	Var.%	2020	Var.%	2021	Var.%	2022	Var.%
Leasing	0	0	0		0		0		0	
Perdite Crediti Ordinarie	0	0	0		0		0		0	
Varie	0	0	0		0		0		0	
Trasporti Italia	0	0	0		0		0		0	
Trasporto Export/Noli/Dogane	0	0	0		0		0		0	
Spese Promozione Vendite	0	0	0		0		0		0	
Informazioni Commerciali	0	0	0		0		0		0	
Montaggi	0	0	0		0		0		0	
Attrezzature minute	0	0	0		0		0		0	
Consul. Comm. e Tecniche	0	0	0		0		0		0	
Pedaggi Autostradali	0	0	0		0		0		0	
Manutenzione Autovetture	0	0	0		0		0		0	
Costo Gestione Autovetture	0	0	0		0		0		0	
0.1745audi e Manutenz	0	0	0		0		0		0	
Cataloghi, Listini, Depliant	0	0	0		0		0		0	
Internet e Servizi Telematici	0	0	0		0		0		0	
Assicurazioni Commerciali	0	0	0		0		0		0	
Spese Export/Nuovi Merc. Eur.	0	0	0		0		0		0	
Spese Export/Nuovi Merc. Asia	0	0	0		0		0		0	
Spese Export/Nuovi Merc. Amer.	0	0	0		0		0		0	
Collaborazioni Continuative	0	0	0		0		0		0	
Lavoro interinale/Collab. occasi.	0	0	0		0		0		0	
Omaggi	0	0	0		0		0		0	
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>3.631.201</b>	<b>4.352.922</b>	<b>4.400.019</b>	<b>1,1%</b>	<b>4.039.790</b>	<b>(8,2%)</b>	<b>4.039.790</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.005.676</b>	<b>(0,8%)</b>
Ammortamenti Mat.e Immat.	3.631.201	4.352.922	4.400.019		4.039.790		4.039.790		4.005.676	
Recupero Econ.Amm.ti Ant.	0	0	0		0		0		0	
Ammortamenti Anticipati	0	0	0		0		0		0	
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>4.210</b>	<b>17.247</b>	<b>107.252</b>	<b>521,8%</b>	<b>366.078</b>	<b>241,3%</b>	<b>1.879.952</b>	<b>413,5%</b>	<b>3.423.192</b>	<b>82,1%</b>
Interessi su Breve	4.210	17.247	107.252		366.078		1.879.952		3.423.192	
Interessi su Medio-Lungo	0	0	0		0		0		0	
Altri Oneri Finanziari	0	0	0		0		0		0	
<b>IMPOSTE DIRETTE D'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Imposte correnti d'Esercizio	0	0	0		0		0		0	
<b>COMPONENTI STRAORDINARI</b>	<b>817.249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Minusvalenze e Svalutazioni	0	0	0		0		0		0	
Sopravvenienze Passive	817.249	0	0		0		0		0	
Perdite su Crediti	0	0	0		0		0		0	
Perdita su Cambi	0	0	0		0		0		0	
<b>RETTIFICHE A RICAVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Resi da Clienti	0	0	0		0		0		0	
Sconti, Premi e Arrot. Passivi	0	0	0		0		0		0	
<b>COSTI PRESUNTI FUTURI</b>	<b>150.000</b>	<b>143.745</b>	<b>127.930</b>	<b>(11,0%)</b>	<b>123.276</b>	<b>(3,6%)</b>	<b>123.892</b>	<b>0,5%</b>	<b>124.512</b>	<b>0,5%</b>
Acc.to Svalutazione Crediti	0	0	0		0		0		0	
Acc.to T.F.R.	150.000	143.745	127.930		123.276		123.892		124.512	
Imposte Differite/Anticipate	0	0	0		0		0		0	
Acc.to Svalutaz. Magazzino	0	0	0		0		0		0	
Altri Accantonamenti >12 mesi	0	0	0		0		0		0	
<b>COSTI NON OPERATIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>17.517.734</b>	<b>17.764.881</b>	<b>17.241.147</b>	<b>(2,9%)</b>	<b>17.095.873</b>	<b>(0,8%)</b>	<b>18.647.091</b>	<b>9,1%</b>	<b>20.193.748</b>	<b>8,3%</b>

RICAVI	2017	2018	2019	Var. %	2020	Var. %	2021	Var. %	2022	Var. %
<b>FATTURATO</b>	<b>3.851.649</b>	<b>2.338.235</b>	<b>2.234.275</b>	<b>(4,4%)</b>	<b>2.234.275</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.234.275</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.234.275</b>	<b>0,0%</b>
Acqua Industriale	673.628	715.300	715.300		715.300		715.300		715.300	
Acqua Potabile	940.430	103.960	0		0		0		0	
Reflui	687.100	690.900	690.900		690.900		690.900		690.900	
RIs	0	60.000	60.000		60.000		60.000		60.000	
Suoli E Capannoni C/Vendite	830.466	0	0		0		0		0	
Oneri Di Istruttoria Pratica	54.125	102.900	102.900		102.900		102.900		102.900	
Canoni E Diritti Di Concessione	665.901	665.175	665.175		665.175		665.175		665.175	
<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>5.558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Altri Proventi e Rimborsi Operat.	5.558	0	0		0		0		0	
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>(12)</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>#####</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Interessi su Breve	(12)	25	0		0		0		0	
Interessi su Medio-Lungo	0	0	0		0		0		0	
Altri Proventi Finanziari	0	0	0		0		0		0	
<b>COMPONENTI STRAORDINARI</b>	<b>1.764.369</b>	<b>1.725.641</b>	<b>1.747.827</b>	<b>1,3%</b>	<b>1.747.827</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.747.827</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.747.827</b>	<b>0,0%</b>
Plusvalenze e Rivalutazioni	14.000	0	0		0		0		0	
Sopravven. Attive-Contributi	1.750.369	1.725.641	1.747.827		1.747.827		1.747.827		1.747.827	
Utili su Cambi	0	0	0		0		0		0	
<b>RETTIFICHE A COSTI</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Resi a Fornitori	0	0	0		0		0		0	
Sconti, Premi e Arrot. Attivi	1	0	0		0		0		0	
<b>STORNO LAVORI IN ECONOMIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Lavoro	0	0	0		0		0		0	
Merci	0	0	0		0		0		0	
Altri Costi	0	0	0		0		0		0	
<b>RICAVI NON OPERATIVI</b>	<b>1.516.737</b>	<b>2.533.698</b>	<b>2.546.366</b>	<b>0,5%</b>	<b>2.559.098</b>	<b>0,5%</b>	<b>2.571.894</b>	<b>0,5%</b>	<b>2.584.753</b>	<b>0,5%</b>
<b>RIMANENZE FINALI</b>	<b>4.396.887</b>	<b>4.396.887</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>
Merci e Imballaggi	0	0	0		0		0		0	
Prodotti in Corso-Semilavorati	0	0	0		0		0		0	
Prodotti Finiti	4.396.887	4.396.887	4.396.887		4.396.887		4.396.887		4.396.887	
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>11.535.189</b>	<b>10.994.486</b>	<b>10.925.356</b>	<b>(0,6%)</b>	<b>10.938.087</b>	<b>0,1%</b>	<b>10.950.883</b>	<b>0,1%</b>	<b>10.963.742</b>	<b>0,1%</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>(5.982.545)</b>	<b>(6.770.395)</b>	<b>(6.315.791)</b>	<b>6,7%</b>	<b>(6.157.786)</b>	<b>2,5%</b>	<b>(7.696.208)</b>	<b>(25,0%)</b>	<b>(9.230.006)</b>	<b>(19,9%)</b>
<i>(di cui Dividendi deliberati)</i>	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%

VALORI DEFLAZIONATI  
ANNO BASE = 2018

(Euro)	2017	2018	2019	Var. %	2020	Var. %	2021	Var. %	2022	Var. %
<b>FATTURATO</b>	3.851.649	2.338.235	2.223.159	(4,9%)	2.212.099	(0,5%)	2.201.093	(0,5%)	2.190.143	(0,5%)
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	(5.982.545)	(6.770.395)	(6.284.370)	(7,2%)	(6.096.667)	(3,0%)	(7.581.910)	24,4%	(9.047.690)	19,3%

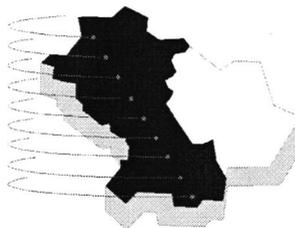
STATO PATRIMONIALE										
(Euro)										
ATTIVO	2017	2018	2019	Var. %	2020	Var. %	2021	Var. %	2022	Var. %
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>101.508.631</b>	<b>104.224.562</b>	<b>104.224.562</b>	<b>0,0%</b>	<b>104.224.562</b>	<b>0,0%</b>	<b>104.224.562</b>	<b>0,0%</b>	<b>104.224.562</b>	<b>0,0%</b>
Terreni	8.855.890	8.855.890	8.855.890		8.855.890		8.855.890		8.855.890	
Immobili Operativi	0	0	0		0		0		0	
Beni Mobili Operativi	92.652.741	95.150.529	95.150.529		95.150.529		95.150.529		95.150.529	
Beni non Operativi	0	218.142	218.142		218.142		218.142		218.142	
<b>IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI</b>	<b>529.541</b>	<b>125.069</b>	<b>(269.466)</b>	<b>#####</b>	<b>(303.771)</b>	<b>12,7%</b>	<b>(338.077)</b>	<b>11,3%</b>	<b>(338.268)</b>	<b>0,1%</b>
Brevetti, Marchi, Software	2.509	2.151	1.792		1.600		1.408		1.216	
Avviamento	0	0	0		0		0		0	
Costi di Sviluppo	136.454	102.341	68.227		34.114		0		0	
Sp. Impianto e ampl., Altri Costi	390.578	20.578	(339.485)		(339.485)		(339.485)		(339.485)	
<b>IMMOBILIZZAZ. FINANZIARIE</b>	<b>21.469</b>	<b>21.469</b>	<b>21.469</b>	<b>0,0%</b>	<b>21.469</b>	<b>0,0%</b>	<b>21.469</b>	<b>0,0%</b>	<b>21.469</b>	<b>0,0%</b>
Partecipazioni - Quote - Titoli	21.469	21.469	21.469		21.469		21.469		21.469	
Crediti Finanziari > 12 m. e Derivati	0	0	0		0		0		0	
Crediti non Finanziari > 12 mesi	0	0	0		0		0		0	
(di cui Quote Correnti Crediti Finanz.)	0	0	0		0		0		0	
<b>MAGAZZINO</b>	<b>4.396.887</b>	<b>4.396.887</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.396.887</b>	<b>0,0%</b>
Merci e Imballaggi	0	0	0		0		0		0	
Prodotti in Corso-Semilavorati	0	0	0		0		0		0	
Prodotti Finiti	4.396.887	4.396.887	4.396.887		4.396.887		4.396.887		4.396.887	
<b>DISPONIBILITA' E LIQUIDITA'</b>	<b>44.956.498</b>	<b>39.489.771</b>	<b>34.460.078</b>	<b>(12,7%)</b>	<b>30.069.622</b>	<b>(12,7%)</b>	<b>14.460.010</b>	<b>(51,9%)</b>	<b>14.163.700</b>	<b>(2,0%)</b>
Crediti verso Clienti	6.655.537	4.851.664	4.825.160		4.825.160		561.932		561.932	
Anticipi Forniture Merci	500	500	500		500		500		500	
Anticipi Forniture C/Capitale	10.073.489	10.073.489	10.073.489		10.073.489		10.073.489		10.073.489	
Erario Conto/Iva	2.460.005	2.746.291	2.448.909		2.151.527		1.854.145		1.556.763	
Crediti Diversi e Tributari	23.942.868	20.062.214	15.356.407		11.263.333		214.331		215.403	
Ratei Attivi	0	0	0		0		0		0	
Risconti Attivi	1.755.613	1.755.613	1.755.613		1.755.613		1.755.613		1.755.613	
Crediti v/soci per Versamenti	0	0	0		0		0		0	
Attività Finanz. a breve e Derivati	0	0	0		0		0		0	
Banche c/c Attivi	64.395	0	0		0		0		0	
Cassa	4.091	0	0		0		0		0	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>151.413.027</b>	<b>148.257.759</b>	<b>142.833.531</b>	<b>(3,7%)</b>	<b>138.408.769</b>	<b>(3,1%)</b>	<b>122.764.852</b>	<b>(11,3%)</b>	<b>122.468.350</b>	<b>(0,2%)</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Beni altrui presso di noi	0	0	0		0		0		0	
Sistema improprio impegni	0	0	0		0		0		0	
Sistema improprio rischi	0	0	0		0		0		0	
Raccordo norme civili e fiscali	0	0	0		0		0		0	
	0	0	0		0		0		0	
	0	0	0		0		0		0	

PASSIVO	2017	2018	2019	Var. %	2020	Var. %	2021	Var. %	2022	Var. %
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>(11.913.337)</b>	<b>(18.683.731)</b>	<b>(24.999.523)</b>	<b>33,8%</b>	<b>(31.157.309)</b>	<b>24,6%</b>	<b>(38.853.517)</b>	<b>24,7%</b>	<b>(48.083.523)</b>	<b>23,8%</b>
Capitale Sociale	180.760	180.760	180.760		180.760		180.760		180.760	
Riserve di Utili - Perdite Pregr.	(12.054.877)	(18.037.422)	(24.807.817)		(31.123.608)		(37.281.394)		(44.977.602)	
Altre Riserve	5.943.325	5.943.325	5.943.325		5.943.325		5.943.325		5.943.325	
Versamenti C/Capitale	0	0	0		0		0		0	
Risultato d'Esercizio <i>(di cui Dividendi Deliberati)</i>	(5.982.545) 0	(6.770.395) 0	(6.315.791) 0		(6.157.786) 0		(7.696.208) 0		(9.230.006) 0	
<b>FONDI AMMORTAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>3.948.450</b>	<b>7.953.934</b>	<b>101,4%</b>	<b>11.959.418</b>	<b>50,4%</b>	<b>15.964.902</b>	<b>33,5%</b>	<b>19.970.386</b>	<b>25,1%</b>
Fondo Immobili Operativi	0	0	0		0		0		0	
Fondo Beni Mobili Operativi	0	3.943.869	7.940.191		11.936.513		15.932.835		19.929.158	
Fondo Beni non Operativi	0	4.581	13.743		22.905		32.067		41.229	
Fondo Ammortam. Anticipato	0	0	0		0		0		0	
<b>FONDI RISCHI E SPESE</b>	<b>20.428.024</b>	<b>20.471.769</b>	<b>20.349.699</b>	<b>(0,6%)</b>	<b>20.392.975</b>	<b>0,2%</b>	<b>20.436.867</b>	<b>0,2%</b>	<b>20.561.379</b>	<b>0,6%</b>
F.do Svalutazione Crediti	8.482.012	8.482.012	8.482.012		8.482.012		8.482.012		8.482.012	
F.do Svalutazione Magazzino	0	0	0		0		0		0	
F.di Spese e Rischi >12m. e Derivati	9.829.045	9.829.045	9.829.045		9.829.045		9.829.045		9.829.045	
Deb. Tribut. per Imposte dirette	0	0	0		0		0		0	
Fondo T.F.R. <i>(di cui Quote Correnti T.f.r.)</i>	2.116.967 100.000	2.160.712 250.000	2.038.642 80.000		2.081.918 80.000		2.125.810 0		2.250.322 0	
<b>DEBITI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Debiti Finanziari > 12 mesi	0	0	0		0		0		0	
Debiti non Finanziari > 12 mesi <i>(di cui Quote Correnti Debiti Finanziari)</i>	0 0	0 0	0 0		0 0		0 0		0 0	
<b>DEBITI CORRENTI</b>	<b>142.898.342</b>	<b>142.521.274</b>	<b>139.529.424</b>	<b>(2,1%)</b>	<b>137.213.687</b>	<b>(1,7%)</b>	<b>125.216.599</b>	<b>(8,7%)</b>	<b>130.020.107</b>	<b>3,8%</b>
Fornitori Mercè	43.245.656	43.268.156	43.268.156		43.268.156		22.196		22.196	
Anticipi da Clienti	1.862	1.862	1.862		1.862		1.862		1.862	
Erario Conto Iva	0	0	0		0		0		0	
Debiti Div., Tribut. e Fornitori Vari	16.815.082	17.012.979	13.175.569		8.280.284		675.548		678.623	
Finanziamenti Vari e c/Anticipi	0	0	0		0		0		0	
Ratei Passivi	0	17.247	17.247		17.247		1.531.122		3.074.362	
Risconti Passivi	82.835.742	81.829.119	80.081.292		78.333.465		76.585.638		74.837.811	
Banche c/c Passivi	0	391.910	2.985.298		7.312.673		46.400.235		51.405.253	
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>151.413.029</b>	<b>148.257.761</b>	<b>142.833.533</b>	<b>(3,7%)</b>	<b>138.408.771</b>	<b>(3,1%)</b>	<b>122.764.852</b>	<b>(11,3%)</b>	<b>122.468.350</b>	<b>(0,2%)</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Beni altrui presso di noi	0	0	0		0		0		0	
Sistema improprio impegni	0	0	0		0		0		0	
Sistema improprio rischi	0	0	0		0		0		0	
Raccordo norme civili e fiscali	0	0	0		0		0		0	
	0	0	0		0		0		0	
	0	0	0		0		0		0	

**BUDGET DI CASSA PREVISIONALE MENSILE**  
ESERCIZIO 2018

(Euro)

ENTRATE	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	TOTALE
<b>SALDO INIZIALE LIQUIDITA'</b>	68.486	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68.486
Incessi da Clienti	200.000	259.613	319.225	378.838	438.451	438.451	438.451	438.451	385.462	385.462	385.462	385.462	4.453.327
Crediti Diversi - Contributi	300.000	340.000	1.250.000	700.000	600.000	850.000	1.000.000	0	1.100.000	800.000	400.000	800.000	8.140.000
Proventi Finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19	19
Acconti da Clienti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rettifiche per Risconti Passivi	(143.803)	(143.803)	(143.803)	(143.803)	(143.803)	(143.803)	(143.803)	0	0	0	(143.803)	0	(1.006.624)
Disinvest. Beni Strumentali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitale Proprio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimborso Finanz. Attivi M.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Variaz. Crediti non Finanz. M.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accens. Finanz. Passivi a M.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accens. Fin. c/Anticipi e Vari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquidaz. investim. a Breve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>356.197</b>	<b>455.809</b>	<b>1.425.422</b>	<b>995.035</b>	<b>894.647</b>	<b>1.144.647</b>	<b>1.438.451</b>	<b>438.451</b>	<b>1.485.462</b>	<b>1.185.462</b>	<b>641.658</b>	<b>1.185.481</b>	<b>11.655.207</b>
USCITE	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	TOTALE
Fornitori Mercè	0	2.250	4.500	6.750	9.000	9.000	9.000	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000	77.500
Costo Personale	154.676	147.695	150.613	150.613	147.695	147.695	295.390	147.695	147.695	147.695	147.695	295.390	2.080.547
Lavorazioni Esterne	248.553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	248.553
Altri Costi Tecnici/Produttivi	248.961	248.961	248.961	600.000	300.000	350.000	700.000	350.000	350.000	350.000	500.000	350.000	4.596.882
Trasporti Clienti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri Costi di R. & S.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Royalties Tecniche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri Costi Amministrativi	100.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	1.420.000
Compenso Amministratore	0	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	90.200
Assicurazioni	0	0	0	0	50.000	0	35.000	0	0	0	0	35.000	120.000
Locazioni, Affitti e Noli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri Costi Commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provvigioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Royalties Commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pubblicità e Sponsorizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mostre, Fiere e Convegni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Iva su Spese Generali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acconto Forniture Mercè	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acconto Forniture C/Cap.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rettifiche per Risconti Attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leasing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri Finanziari	0	0	6.439	0	0	4.543	0	0	4.079	0	0	2.186	17.247
Imposte Dirette	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.v.a. Conto Erario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimenti Strumentali	0	0	828.359	0	0	828.359	0	0	828.359	0	0	828.359	3.313.436
Erogazioni altri F. dl >12 mesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erogazione Fondo T.f.r.	0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	100.000
Dividendi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimborso Finanz. Passivi M.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Variaz. Debiti non Fin. a M.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erogazione Finanz. Attivi M.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimenti a Breve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimborso Fin. c/Anticipi e Vari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ratei passivi	0	0	(6.439)	0	0	(4.543)	0	0	(4.079)	0	0	(2.186)	(17.247)
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>752.190</b>	<b>527.106</b>	<b>1.410.632</b>	<b>885.563</b>	<b>634.895</b>	<b>1.463.254</b>	<b>1.167.590</b>	<b>634.895</b>	<b>1.461.254</b>	<b>682.895</b>	<b>782.895</b>	<b>1.643.949</b>	<b>12.047.118</b>
<b>SALDO LIQUIDITA' MESE</b>	<b>-395.993</b>	<b>-71.297</b>	<b>14.790</b>	<b>49.472</b>	<b>259.752</b>	<b>-318.607</b>	<b>270.861</b>	<b>-196.444</b>	<b>24.208</b>	<b>502.567</b>	<b>-141.237</b>	<b>-458.468</b>	
<b>SALDO BANCHE C/C</b>	<b>-327.508</b>	<b>-398.804</b>	<b>-384.014</b>	<b>-334.542</b>	<b>-74.790</b>	<b>-393.396</b>	<b>-122.536</b>	<b>-318.980</b>	<b>-294.772</b>	<b>207.795</b>	<b>66.558</b>	<b>-391.910</b>	
0	327.508	398.804	384.014	334.542	74.790	393.396	122.536	318.980	294.772	0	0	391.910	
<b>SALDO BANCHE C/ANTICIPI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	



Consorzio per lo Sviluppo Industriale  
della Provincia di Potenza

**Relazione  
al  
Piano economico, finanziario e patrimoniale  
2018**

**Articolo 24 Legge Regionale 5 febbraio 2010, n. 18**

**Articolo 8 dello Statuto adottato dall'Amministratore Unico  
con delibera n. 55 dell'11.06.2015 ed  
approvato dal Consiglio Regionale di Basilicata  
Deliberazione n. 436 del 3 maggio 2016  
B.U.R. n.20 dell'1.06.2016**

## PREMESSA

### Quadro normativo e programmatico di riferimento:

**Legge Regionale 5 febbraio 2010, n.18 recante Misure Finalizzate al riassetto ed al risanamento dei consorzi per lo sviluppo industriale, così come modificata ed integrata dalla L.R. 5 novembre 2014, n.32, dall'art. 18 della L.R. 9 febbraio 2016, n. 3 e dal comma 2 dell'art.24 della L.R. 4 marzo 2016 n. 5.**

La Legge regionale n. 18/2010, così come modificata ed integrata, tra i diversi adempimenti, prevede all'art. 24:

- comma 1, la predisposizione ed approvazione da parte di questo Consorzio, entro il 30 novembre, del piano economico, finanziario e patrimoniale previsionale anche in relazione alle risultanze dei documenti programmatici di cui al comma 2, indicano:
    - a) le attività da porre in essere nel corso dell'esercizio successivo, le presumibili spese dalle stesse rivenienti, ivi comprese quelle derivanti dagli investimenti programmatici, nonché le risorse finanziarie necessarie per assicurarne la copertura, specificando le diverse fonti di provvista;
    - b) le misure organizzative occorrenti per sostenere le azioni prescelte, ivi comprese quelle riguardanti la razionalizzazione delle strutture consortili, al fine di ridurre i costi e di migliorare l'efficienza.
  - comma 2 l'approvazione dell'elenco annuale ed aggiornamento del programma triennale dei lavori in ossequio alle disposizioni di cui all'art.128 del D.Lgs. 12/4/2006, n.163.
  - comma 4 del medesimo articolo nel disciplinare le procedure di approvazione di detto documento, stabilisce che " i documenti di cui ai commi 1 e 2, approvati dal Consiglio di Amministrazione previa acquisizione del parere reso dal Collegio dei revisori dei conti e di quello consuntivo del comitato di cui all'articolo 23, si conformano alle direttive ed agli indirizzi formulati dalla Regione in base alle disposizioni contenute nella presente legge ed a quelle che saranno emanate ai sensi del titolo III".
  - *Il successivo comma 5 stabilisce che" allo scopo di verificare tale conformità i documenti programmatici di cui al comma 1 e 2 unitamente ai succitati pareri sono trasmessi entro cinque giorni dall'approvazione alla Giunta Regionale che si pronuncia entro sessanta giorni dal ricevimento. Decorso il predetto termine senza che venga adottato alcun provvedimento da parte della Giunta Regionale oppure nel caso in cui il consiglio di amministrazione recepisca le osservazioni formulate, entro il succitato termine, dalla Giunta Regionale medesima ovvero qualora la stessa Giunta ritenga idonee le controdeduzioni del Consiglio di Amministrazione, la conformità si intende verificata. Il termine stesso può essere interrotto una sola volta se, prima della sua scadenza, la giunta richiede chiarimenti o documentazione integrativa.*
- Il comma 5 bis, introdotto, dal comma 2 dell'art.24 della L.R. 4 marzo 2016 n. 5, stabilisce che "Entro dieci giorni dall'approvazione da parte della Giunta, i documenti programmatici di cui ai commi 1 e 2, vengono trasmessi alla competente Commissione consiliare permanente in materia di bilancio e*

*programmazione la quale, esaminati gli stessi, approva una propria relazione che trasmette al Consiglio per la successiva discussione"*

Disposizioni di particolare rilevanza ai fini della redazione del piano economico, finanziario e patrimoniale, assumono le previsioni di cui agli art.27. e 31 in materia, rispettivamente, di titolarità delle infrastrutture ed impianti e corrispettivi, tariffe ed assegnazione lotti.

All'attualità gli indirizzi e le disposizioni, che vedono impegnato in un tavolo tecnico anche il Consorzio, sono ancora in fase di elaborazione, pertanto il piano economico e finanziario elaborato tiene conto di tale stato di fatto.

A quanto sopra si aggiunga che l'Articolo 25 - Gestione economico-finanziaria - testualmente recita:

1. *I componenti positivi del reddito dei Consorzio sono costituiti, oltre che da eventuali finanziamenti o contributi erogati dalla Regione, dallo Stato, dall'Unione Europea, da qualsiasi altro ente pubblico o da soggetti privati, da:  
a) le tariffe ed i corrispettivi percepiti in relazione alle attività svolte;  
b) dagli interessi sugli investimenti finanziari;  
c) altri proventi patrimoniali e di gestione.*
2. *I Consorzi non possono sostenere costi o impegnare spese eccedenti i ricavi e le entrate. I piani di investimento e gli impegni a carattere pluriennale devono conformarsi al limite costituito dalle risorse finanziarie di fonte pubblica e delle altre entrate proprie.*
3. *La Regione o gli Enti locali, nel rispetto della vigente normativa, possono prestare garanzia sui finanziamenti concessi ai Consorzi dagli istituti di credito previa istituzione di apposito stanziamento.*
4. *L'esercizio dei Consorzi inizia il primo gennaio e si chiude il 31 dicembre di ogni anno. Il bilancio consuntivo, redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dal codice civile nonché dei termini e delle modalità previste nello statuto, è approvato dal consiglio di amministrazione, previo controllo da parte del collegio dei revisori dei conti della sua conformità alle leggi, allo statuto, ai regolamenti ed alle risultanze contabili.*
5. *Il bilancio consuntivo unitamente all'esito dell'esame compiuto dal collegio dei revisori dei conti, è inviato entro cinque giorni dall'approvazione alla Giunta Regionale che ne verifica la rispondenza ai documenti programmatici di cui all'art.24 nonché alle direttive ed agli indirizzi formulati dalla Regione in base alle disposizioni contenute nella presente legge ed a quelle che saranno emanate ai sensi del titolo III.*
6. *.....omissis.....*

Il titolo III, disciplina il completamento della riforma e il risanamento dei consorzi, in particolare l'art.33 - Riserva di Legge - prevedeva che la Giunta Regionale proponesse al Consiglio un disegno di legge diretto a:

a) modificare o integrare la legge regionale 11 agosto 1999, n. 23, allo scopo di precisare e di armonizzare, ai fini dell'allocazione di nuove aree industriali, nonché dell'adozione e dell'approvazione dei piani urbanistici delle aree industriali, le funzioni amministrative della Regione, degli Enti locali e dei Consorzi medesimi;

b) prevedere, anche in relazione alle disposizioni contenute nel titolo I ed a quanto stabilito dall'articolo 173 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152,

adeguate forme di mobilità del personale in servizio presso i Consorzi nel rispetto, secondo quanto stabilito dalla vigente normativa, del trattamento giuridico ed economico dallo stesso goduto;

c) incentivare, da parte degli Enti locali, il ricorso all'esercizio della facoltà prevista dall'articolo 12, comma 2;

d) quantificare, per non oltre un quadriennio, l'eventuale concorso finanziario della Regione a fronte degli oneri rivenienti dalla gestione e dalla manutenzione delle aree industriali;

e) semplificare le procedure finalizzate alla realizzazione, all'adeguamento ed alla riconversione di impianti produttivi, a tal fine favorendo la costituzione ed il funzionamento dello sportello unico delle imprese;

f) promuovere, nel contesto di cui alla lettera e), la funzione di avvalimento tecnico-organizzativo attribuita ai Consorzi, da ultimo, dall'articolo 3, comma 3, del decreto legge 10 febbraio 2009, n. 5, convertito nella legge 9 aprile 2009, n. 33;

g) disciplinare i procedimenti tesi al recupero a fini produttivi dei lotti da tempo inutilizzati anche mediante il riacquisto ovvero, nel rispetto della legislazione vigente, l'espropriazione di quelli precedentemente assegnati e dei manufatti sugli stessi eventualmente realizzati;

h) definire, anche con riferimento a quanto previsto dall'articolo 26 del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, la regolamentazione delle aree ecologicamente attrezzate;

i) favorire l'applicazione delle disposizioni contenute nell'articolo 1, comma 369, della legge 23 dicembre 2005, n. 266.

2. Con riferimento a quanto previsto nel comma 1, lettere b), c), e), f), e g), la Giunta Regionale tiene conto, altresì, dei conseguenti oneri finanziari al fine di quantificare l'eventuale impegno di cui all'articolo 29, comma 1.

3. Allo scopo di predisporre il disegno di legge di cui al comma 1, la Giunta Regionale è autorizzata ad avvalersi sia dei commissari di cui all'articolo 37 sia, se del caso, ai sensi dell'articolo 125, comma 11, del D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, delle competenze professionali all'uopo necessarie.

Disposizioni attuate con la Legge regionale n. 32 del 5.11.2014, che nel contempo ha modificato ed integrato la L.R. N.18/2010, per semplificare la governance e dettare le linee per il processo di riforma, risanamento e rilancio dei Consorzi per lo Sviluppo Industriale.

## **Legge Regionale 30 novembre 2017, n.34 recante Disposizioni in materia di Consorzi per lo Sviluppo Industriale**

### **Articolo 8 - Programmazione dell'attività - dello Statuto adottato dall'Amministratore Unico con delibera n. 55 dell'11.06.2015 ed Approvato dal Consiglio Regionale di Basilicata con Deliberazione n. 436 del 3 maggio 2016 pubblicata sul B.U.R. n.20 dell'1.06.2016**

*Che testualmente afferma quanto segue:*

1. Entro il 30 novembre di ciascun anno, salvo proroga concessa dalla Giunta

*Regionale ai sensi dell'art. 24, comma 3, della L.R. 18/2010, il Consorzio approva il piano economico, finanziario e patrimoniale previsionale nel quale sono indicate:*

- a) *Le attività da porre in essere nel corso dell'esercizio riferito all'anno successivo, le presumibili spese ad esse correlate, nonché le risorse finanziarie necessarie per assicurarne la copertura, specificando le diverse fonti di provvista;*
- b) *Le misure organizzative occorrenti per sostenere le azioni prescelte, ivi comprese quelle riguardanti la razionalizzazione delle strutture consortili, al fine di ridurre i costi e di migliorarne l'efficienza.*
2. *Il Consorzio configurandosi quale amministrazione aggiudicatrice ai fini del decreto legislativo 12 aprile 2006 n.163 e successive modificazioni ed integrazioni, procede, ai sensi dell'art. 128 del medesimo decreto, all'approvazione dell'elenco annuale e all'aggiornamento del programma triennale unitamente al piano previsionale di cui al comma precedente.*
3. *Il piano economico, finanziario e patrimoniale previsionale, nonché il programma triennale e l'elenco annuale delle infrastrutture sono approvati con deliberazione dell'Amministrazione Unico del Consorzio, previa acquisizione del parere del Collegio dei Revisori dei Conti e del parere del Comitato di indirizzo, e si conformano alle direttive ed agli indirizzi formulati dalla Regione in base alle disposizioni contenute nella legislazione regionale.*
4. *I medesimi documenti programmatici, unitamente ai pareri di cui al precedente comma 3, sono trasmessi, entro 5 giorni dall'approvazione, alla Giunta Regionale per le verifiche di tale conformità secondo quanto disposto dall'art.24, comma 5, della Legge Regionale 5 febbraio 2010 n.18.*

### **Il Piano economico, finanziario e patrimoniale**

- Il Piano economico finanziario evidenzia la presumibile proiezione dei riflessi delle azioni gestionali che con ragionevole prevedibilità saranno poste in essere del management aziendale.  
È lo strumento di rappresentazione del "processo di pianificazione" economico e finanziario delle attività aziendali;
- Il Piano economico finanziario ha lo scopo di:
  - a) illustrare gli effetti delle azioni prospettate in termini di costi e di ricavi e di dimostrare la convenienza delle scelte, e la sostenibilità economica delle stesse (**piano economico**);
  - b) illustrare gli oneri ed i profitti derivanti dalla programmazione; con l'individuazione degli strumenti finanziari necessari per il raggiungimento degli obiettivi prefissati (fondi propri, fondi di terzi, cofinanziamenti...). Dimostra la convenienza e la sostenibilità delle scelte in termini finanziari (**piano finanziario**);
  - c) avere evidenza di quanto denaro entrerà o uscirà dall'azienda e "quando" questo avverrà. È lo strumento utile per comprendere la sostenibilità di un progetto (**budget dei flussi di cassa**);
  - d) illustrare la situazione del patrimonio al termine del periodo di programmazione.

Documenti utili a una rappresentazione immediata, omogenea e comprensibile

delle relazioni che legano i risultati economici e finanziari attesi dalle azioni gestionali individuate e riportate negli atti programmatici, in logica previsionale e conformemente con quanto disposto dalle leggi regionali n. 18/2010, e n.32/2014, gli schemi sono atti a rappresentare gli effetti economici, finanziari e patrimoniali della prevista programmazione aziendale.

Gli schemi consentono la misurazione del risultato economico atteso (utile o perdita) che scaturisce dalla contrapposizione, dei ricavi e dei costi (previsti) dell'attività aziendale.

### **Contesto operativo della programmazione**

Prima di illustrare il piano, si ritiene evidenziare il contesto operativo che ha condizionato la stesura dello stesso.

Con nota del 6450 del 19.12.2017, inviata al Presidente della Giunta, all'Assessore alle AA.PP., Politiche dell'Impresa e Innovazione Tecnologica, e al Collegio dei Revisori è stato chiesto il differimento del termine di approvazione del piano economico, finanziario e patrimoniale per il 2018, ai sensi del comma 3 dell'art. 24 della L.R. n. 18/2010, motivato dalla nomina del Commissario Straordinario, prevista dall'art.1 della L.R. 30.11.2017, n.34, avvenuta con delibera della Giunta Regionale n. 1331 del 6.12.2017 notificata via p.e.c. il 18.12.2017, acquisita al protocollo consortile con il n 6397.

Commissario, cui è affidato il compito - comma 4 - propone alla Giunta Regionale, nel caso ne ricorrano le condizioni, un Piano finalizzato al rilancio dell'Ente Consortile che contenga proposte mirate al riequilibrio finanziario, patrimoniale ed economico dello stesso.

### **Gli obiettivi Programmatici**

Nel 2018 il Commissario, ha indirizzato la propria azione alla esame delle singole poste di bilancio al fine di avere l'esatta situazione economico, finanziaria e patrimoniale per poter sottoporre alla Giunta regionale un piano di risanamento e rilancio del Consorzio.

Le direttive intraprese prevedono:

- La nuova regolamentazione tariffaria dei servizi resi agli imprenditori insediati nelle aree industriali di competenza del Consorzio;
- Nuovo modello di gestione degli impianti di depurazione attraverso la valorizzazione di tale patrimonio anche rispetto ai componenti positivi di reddito generabili dall'utilizzo degli stessi;
- Riorganizzazione del personale dell'Ente per ottenere maggiore produttività;
- Valorizzazione delle competenze e del know how dell'Ente al fine di fornire nuovi servizi al territorio anche attraverso la valorizzazione del proprio patrimonio;
- Ristrutturazione del debito in modalità congrue alla proiezione dei flussi di cassa prodotti dall'attività dell'Ente.

Contestualmente dovranno essere continuate le attività connesse agli

adempimenti previsti dalle L.R. n. 18/2010 e n. 32 del 5.11.2014, e quindi predisporre i regolamenti consortili per il funzionamento dell'ente e per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali.

Tra le ulteriori azioni che dovranno essere perseguite nel corso del 2018, di particolare rilevanza sono quelle relative all'attuazione agli art. 7 e 25 della L.R. n.18/2010, prioritariamente per le seguenti infrastrutture:

- ⇒ Il completamento della cessione della gestione delle reti idriche potabili ad Acquedotto Lucano - gestore del servizio integrato così come previsto dalla L.R. n.18/2010;
- ⇒ attuazione dell'accordo per il trasferimento della pianificazione urbanistica dell'area industriale di Potenza al Comune e, conseguentemente, la gestione delle opere infrastrutturali;
- ⇒ la Cessione della gestione dell'invaso di Pignola denominato "Lago Pantano";
- ⇒ Alla ripermimetrazione delle aree industriali con il conseguente passaggio della gestione delle infrastrutture così come previsto dalla L.R. n.18/2010.

Nonché, alla definizione dei criteri per la determinazione dei corrispettivi e delle tariffe da applicare alle aziende insediate nelle aree industriali.

### **I risultati attesi**

Per quanto sopra già espresso ed in vista della definizione di un quadro sufficientemente chiaro a garanzia dell'attività di programmazione dell'Ente, l'attività previsionale assume i dati di bilancio al 31 ottobre 2017, e non tiene conto degli effetti positivi che sicuramente si produrranno a seguito delle azioni già intraprese ed in corso di definizione.

Alle previsioni sono state apportate:

al Conto economico previsionale a costi, ricavi e rimanenze;

allo stato patrimoniale previsionale;

al Budget di cassa previsionale mensile,

ricorrendone i presupposti, le variazioni ragionevolmente giustificabili in relazione alla documentazione amministrativa dell'Ente.

Preme evidenziare che le stime di ricavi per le forniture e la depurazione dei reflui sono state effettuate sulla base delle tariffe in vigore, che è bene ricordarlo sono ferme dal marzo 2004.

Per quanto riguarda gli anni successivi i dati verranno aggiornati con l'evoluzione di alcune voci di particolare significatività che verranno monitorati con i bilanci consuntivi e l'approssimarsi degli eventi.

In relazione ai ricavi, sono stati calcolati dal sistema in base ai dati di preconsuntivo al 31 ottobre 2017.

Tra gli Altri Ricavi e Proventi è stato confermato l'ammontare degli oneri gestionali per costi fissi, che sarà posto a carico delle aziende insediate attive nelle aree industriali che ammonterà complessivamente circa € 665.000,

invariato dal 2004, pari a € 0,245 annui per metro quadro di superficie coperta di ciascun capannone esistente nelle aree, a ristoro di costi sostenuti dal Consorzio, per la manutenzione strade e segnaletica, pulizia dei canali di scorrimento delle acque pluviali, pubblica illuminazione, ed altro di interesse comune.

In relazione ai costi si rappresenta che, per quanto attiene gli acquisti di beni e servizi, nella stima si è tenuto conto sia degli impegni contrattualmente già assunti con gli intervenuti provvedimenti amministrativi e sia degli acquisti e dei consumi storici, in particolare:

- ✓ Acquisto energia elettrica - sono stati presi in considerazione i contratti, in essere in regime di salvaguardia, molto più onerosi - € 0,2691 - di quelle del mercato libero, al quale il Consorzio è impossibilitato ad accedere per la debitoria acquisita nei confronti dei fornitori (ENEL Energia e HERACOMM);
- ✓ per l'acqua industriale sono stati presi in considerazione i contratti di fornitura in essere e l'accordo sottoscritto con il Consorzio di Bonifica Vulture Alto Bradano per la fornitura, nell'area di San Nicola di Melfi, di acqua grezza e quelli in essere con il Consorzio di Bonifica alta Val d'Agri per le forniture all'area industriale di Senise, con costo medio di € 0,05/mc.;
- ✓ I Costi del personale, che tengono conto degli oneri derivanti dall'adeguamento retributivo del personale previsto dai vigenti CCNL;
- ✓ Sono stati stimati i maggiori costi necessari per lo smaltimento dei fanghi prodotti accumulatisi negli impianti di depurazione;
- ✓ Per le manutenzioni tecniche, sono state stanziati ulteriori somme in aggiunta a quanto già fatto negli anni precedenti per far fronte, oltre che alle normali e ripetitive manutenzioni programmate, anche alcuni interventi di manutenzione agli impianti e alle infrastrutture che dovranno essere eseguiti necessariamente nel corso dell'esercizio;
- ✓ La determinazione delle indennità del Commissario Straordinario e del Collegio dei Revisori dei Conti sono stati stimati in relazione a quanto previsto dall'art.18 della L.R. n. 18/2010, così come modificato dalla L.R. n.32/2014, nonché dalla L.R. n. 34/2017.
- ✓ Alcuni altri costi sono stati rideterminati sulla base delle risultanze contabili dell'ultimo esercizio.

Gli investimenti programmati per l'esercizio ammontano a 2,715 milioni di euro, interamente finanziati dalla Regione attengono alla messa in sicurezza del raccordo ferroviario dell'area industriale di Potenza e della ripavimentazione dell'area industriale di Balvano, al completamento dell'efficientamento energetico della rete di pubblica illuminazione degli agglomerati di Melfi e Potenza ricompresi nel piano annuale e triennale dei lavori pubblici del Consorzio.

Alla luce di quanto sopra, in mancanza del piano di risanamento e nelle more, delle azioni che verranno poste in essere per il riequilibrio economico finanziario del Consorzio il conto economico previsionale si chiude con un risultato di gestione negativo.

## Le prospettive

Quanto sopra esposto troverà attuazione nel piano di risanamento del Consorzio, che oltre a prevedere le risorse necessarie al pagamento della debitoria del Consorzio, dovrà contenere gli indirizzi per il riequilibrio gestionale dell'Ente.

Il Consorzio per lo Sviluppo Industriale, solo con il superamento delle attuali criticità finanziarie e con l'avvio delle attività di riequilibrio economico, potrà tornare ad essere uno dei pilastri istituzionali regionali per la creazione di sviluppo economico e sociale, conservando le migliori condizioni di attrattività territoriale per nuovi insediamenti produttivi nelle aree industriali, in particolare di quelle ad elevato contenuto tecnologico e ad alto potenziale di sviluppo.

Il Consorzio, in tal senso, deve rappresentare l'interlocutore principale degli imprenditori, ponendosi al loro servizio, con particolare attenzione agli operatori già presenti nelle aree.

In tal senso il Consorzio dovrà operare per:

- L'aggiornamento e riqualificazione, delle aree industriali, per l'innalzamento della qualità delle condizioni materiali e immateriali offerte alle imprese, per innalzare la loro capacità di competere, anche a livello internazionale;
- Favorire la costituzione e il consolidamento delle reti e filiere d'impresa nella prospettiva del rafforzamento del grado di competitività ed innovazione del sistema produttivo.

Specificamente il Consorzio dovrà indirizzare la propria azione alla conversione dei nuclei industriali esistenti, ove possibile, in aree ecologicamente e tecnologicamente attrezzate. Tali aree, riconvertite o progettate ex novo, dovranno connotarsi e distinguersi in termini di efficienza ed economicità dei servizi ed essere improntate ai principi della sostenibilità ambientale coniugando interesse pubblico e creazione di sviluppo economico.

Il Consorzio dovrà definitivamente abbandonare, anche nella percezione diffusa, il ruolo di mero "amministratore di condominio" e/o venditore di spazi (+ o -) attrezzati, per divenire vero e proprio centro di competenze finalizzato alla gestione di un sistema territoriale avanzato per gli insediamenti produttivi.

Un Consorzio, dunque, che sia *sviluppatore* del territorio e realizzi puntuali progetti di sviluppo delle aree a fini produttivi, sia industriali sia commerciali e di servizi.

L'attuazione di una precisa strategia in tal senso deve, di necessità, prevedere una forte sinergia operativa con le strutture regionali e con gli altri soggetti chiamati ad attuare le linee strategiche di sviluppo che la Regione indicherà.

*Sviluppo di aggregazioni produttivo-economiche di tipo distrettuale*

Attraverso progetti di promozione territoriale, il Consorzio può attivare una serie di azioni che favoriscano il radicamento delle imprese locali nel proprio contesto geografico, lo sviluppo del loro capitale relazionale locale e della

consuetudine alla reciproca collaborazione; in sostanza, tre degli elementi più rilevanti delle economie distrettuali.

La possibilità (capacità) del Consorzio di connettere le imprese locali con interlocutori esterni, anche a livello internazionale, può consentire inoltre che nelle aree industriali si sviluppi un sistema produttivo distrettuale *aperto*, in cui imprese fortemente radicate nel proprio contesto territoriale sappiano *connettersi* con le eccellenze della propria filiera presenti nello scenario internazionale.

In quanto organismo stabile sul territorio, espressione degli attori pubblici e delle forze economiche private locali, il Consorzio Industriale ha le caratteristiche per svolgere la funzione di soggetto ispiratore e coordinatore di programmi di sviluppo produttivo di tipo distrettuale.

#### *Realizzazione di infrastrutture di seconda generazione*

Altro ambito in cui il Consorzio Sviluppo Industriale può efficacemente operare a favore del rafforzamento della competitività delle imprese locali è quello della *"infrastrutturazione di seconda generazione"*.

Si tratta della realizzazione all'interno dell'area consortile di strutture che favoriscono l'uso efficiente dell'energia e riducano l'impatto ambientale sistemico delle attività produttive presenti al suo interno e considerate nel loro insieme.

Il Consorzio Sviluppo Industriale si fa carico di porre in essere programmi per il risparmio energetico, attraverso l'utilizzazione di fonti rinnovabili, e per la tutela dell'ambientale

#### *Il rafforzamento della percezione delle imprese locali*

La localizzazione di un'impresa all'interno del Consorzio Sviluppo Industriale deve offrire l'opportunità di rafforzare la percezione che dell'impresa stessa hanno i suoi interlocutori, in primo luogo il mercato e il sistema dei fornitori.

In una certa misura, infatti, la qualità delle infrastrutture e dei servizi all'interno di un'area consortile si traducono in una percezione di qualità delle imprese che sono localizzate nella stessa area.

Il Consorzio è stato ed è chiamato a dare risposte alle esigenze di realtà produttive molto differenti tra loro tanto in termini dimensionali quanto con riferimento alla identificazione stessa dei servizi di interesse.

La capacità di dare risposte efficaci ed efficienti rappresenta, dunque, la vera sfida.

Un sfida che già impegna il Consorzio che, in una condizione di oggettiva grave difficoltà, è riuscito e riesce - pur con qualche incertezza - a garantire il dovuto supporto alle imprese che, fino ad oggi, mai hanno dovuto modificare i propri programmi produttivi e/o operativi a causa di disservizi ascrivibili all'Ente.

Una sfida impegnativa e stimolante che, tuttavia, sarà possibile vincere solo in un contesto di reale collaborazione e condivisione tra i vari soggetti istituzionali che, anche nella definizione di misure correttive, affrontino con la chiarezza che può discendere solo da conoscenza e attenta valutazione, le reali condizioni del Consorzio e le concrete ipotesi di rilancio dell'Ente.

Il Commissario Straordinario  
Prof. Dott. Eustachio Cardinale

CONSORZIO ASI POTENZA



Prot. 0002739 del 05/06/2018

Consorzio per lo Sviluppo Industriale  
della Provincia di Potenza

### VERBALE DEL GIORNO 4 GIUGNO 2018

Consultazione del Comitato di Indirizzo per:

- espressione del parere sul piano economico, finanziario e patrimoniale 2018;
- informativa nuovo regime tariffario di cui alla delibera n. 27/2018,
- approvazione verbale seduta precedente.

Alla riunione programmata per il giorno 4 giugno 2018 con nota prot.2514 del 23.05.2018 alle ore 15:30 il Commissario Straordinario del Consorzio, constata che sono presenti:

1. Graziano Scavone **Sindaco del Comune di Tito**
2. Dott. Cosimo Damiano Ottorini delegato di **Confindustria Basilicata**

Considerata la presenza di due soli componenti, non viene espresso alcun parere sugli argomenti all'ordine del giorno.

Il Commissario Straordinario dichiara chiusa la riunione alle ore 16:30.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Prof. Dott. Eustachio CARDINALE

**CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE**

**CONSORZIO ASI POTENZA**

**ZONA INDUSTRIALE**



**85050 TITO SCALO (PZ)**

Prot. 0002509 del 22/05/2018

\*\*\*\*\*

**VERBALE N. 50 DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Oggi 22/05/2018, alle ore 9.15 presso la sede del Consorzio A.S.I. della Provincia di Potenza, Zona Industriale di Tito, si è riunito il collegio dei revisori dei conti, nelle persone dei signori:

- Dott. Accettura Antonio (Presidente revisore);
- Dott. Rubino Francesco (componente revisore);
- Rag. Frascolla Michele (componente revisore).

Il Collegio riceve con nota protocollo N. 0002446 del 17/05/2018 il Piano Previsionale Patrimoniale, Economico e Finanziario anno 2018 nonché la bozza della Relazione di accompagnamento ai fini del rilascio del parere.

Il Collegio ribadisce che sono già scaduti i termini previsti dall'art. 24 della L. R. 05/02/2010 N. 18 e art. 8 dello Statuto dell'Ente e procede all'esame della documentazione relativa al Piano Previsionale Patrimoniale, Economico e Finanziario anno 2018 che di seguito si elenca:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Riclassificazione stato patrimoniale a liquidità ed esigibilità decrescenti
- 3) Conto Economico previsionale a costi, ricavi e rimanenze;
- 4) Riclassificazione conto economico a ricavi, valore aggiunto e M.O.L.
- 5) Budget di cassa previsionale mensile;
- 6) Tabelle fiscali e finanziarie;
- 7) Budget delle quantità vendute;
- 8) Consumi annui complessivi di merci e servizi;
- 9) Tabella rimanenze finali;
- 10) Budget del costo del lavoro interno;
- 11) Budget delle altre aree operative;
- 12) Budget degli investimenti;
- 13) Relazione al piano patrimoniale, economico e finanziario 2018.

I riferimenti normativi ai quali il Collegio si ispira ai fini del parere al Piano Previsionale Patrimoniale, Economico e Finanziario anno 2018 sono i seguenti:

- Legge Regionale 05/02/2010 N. 18 (art. 24 comma 4);
- Regolamento art. 26 (Approvato dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 16 febbraio 2004 - delibera n. 2 del 16/02/2004);
- Legge Regionale 05/11/2014 N. 32 (modifica L.R. 05/02/2010 N. 18) art. 8 comma 3;
- Legge Regionale n. 34 del 2017.

Il Collegio di seguito evidenzia i risultati dell'analisi effettuata sulla documentazione e riporta nella tabella sottostante le principali voci che riguardano il conto economico:

Voce di conto economico	Dato consuntivo 31/10/2017 €	Previsionale 2018 €	Variazione	Note
Acquisti merci/servizi (Acqua e Terreni)	1.562.433	100.000	-1.462.433	Non si prevedono acquisti di terreni per la rivendita nel 2018. La voce di costo risulta ulteriormente ridotta del valore di acquisto dell'acqua potabile essendo stata trasferita la gestione delle reti di distribuzione dell'acqua potabile all'Aquedotto Lucano. Il dato è relativo quindi al solo acquisto di acqua grezza per utilizzo industriale.
Costo del Lavoro (Generale)	1.486.909	2.067.719	580.810	Il dato è stato stimato considerando l'intero esercizio 2018 in relazione al dato consuntivo al 31/10/2017 riparametrato su 12 mensilità
Consumi Energetici	1.347.718	1.731.000	383.282	Il dato è stato stimato considerando l'intero esercizio 2018 in relazione al dato consuntivo al 31/10/2017 riparametrato su 12 mensilità e considerando l'ulteriore costo pari a circa € 100.000 di fatture registrate nel 4° trimestre mai pervenute precedentemente.
Manutenzioni Tecniche	-	100.000	100.000	Il dato è stato stimato considerando in aggiunta alle manutenzioni ordinarie programmate, ulteriori interventi di manutenzione agli impianti e alle infrastrutture da attuare nel corso del 2018
Smaltimento rifiuti industriali	193.771	800.000	606.229	Il dato è stato stimato considerando l'intero esercizio 2017 in relazione al dato consuntivo al 31/10/2017 e tenuto conto dei costi per lo smaltimento dei fanghi rinvenienti dal trattamento dei reflui.
Servizi da Terzi	3.131.986	2.987.531	- 144.455	Il dato è stato stimato considerando l'intero esercizio 2018 in relazione al dato consuntivo al 31/10/2017 e tenendo conto della decurtazione del corrispettivo per effetto del trasferimento della gestione delle reti all'Aquedotto Lucano da un lato e della rideterminazione delle tariffe dall'altro come da Delibera n. 60 del 22/06/2017 e Verbale di riunione del 14/12/2017 a protocollo dell'Ente al

At 

				n. 0000067 del 08/01/2018
Spese generali e amm.ve	629.626	786.330	156.704	Il dato è stato stimato considerando l'intero esercizio 2018 in relazione al dato consuntivo al 31/10/2017
Sopravvenienze passive	817.249	-	817.249	Il dato 2017 risente delle registrazioni fatte nel corso dell'anno, di fatture mai pervenute all'Ente e relative a forniture di energia elettrica.
Ammortamenti	3.631.201	4.352.922	721.721	Gli ammortamenti riguardano beni entrati in funzione fino al 2017, con aggiunta di quelli di cui si prevede l'entrata in funzione nel 2018.
Oneri finanziari	4.210	17.247	13.037	Il dato è stato stimato considerando l'intero esercizio 2018 in relazione al dato consuntivo al 31/10/2017
Acqua industriale	673.628	715.300	41.672	Il dato è stato stimato considerando l'intero esercizio 2018 in relazione al dato consuntivo al 31/10/2018
Acqua potabile	940.430	103.960	836.470	Non si è preventivata la voce di costo relativa all'acquisto di acqua potabile essendo stata trasferita la gestione delle reti di distribuzione all'Aquedotto Lucano. Il dato imputato è relativo quindi alla sola gestione delle reti di acqua potabile di Balvano e Baragiano ancora in gestione all'Ente.
Reflui	687.100	690.900	3.800	Il dato è stato stimato considerando l'intero esercizio 2018 in relazione al dato consuntivo al 31/10/2017. Il dato evidenzia una riduzione dei ricavi a seguito della cessione del servizio dei reflui delle aree industriali di Tito e Potenza all'Acquedotto Lucano a cui è riconosciuto il corrispettivo dovuto dalle aziende insediate.
RLS	-	60.000	60.000	Il dato stimato prende in considerazione la ripartenza del servizio di smaltimento rifiuti liquidi speciali a partire dai mesi finali del 2018, in vista dello smaltimento dei fanghi rinvenienti dal trattamento dei reflui.
Suoli e Capannoni c/vendite	830.466	-	830.466	Non si sono previsti acquisti di terreni e pertanto non sono indicati ricavi rinvenienti dalla rivendita degli stessi.
Canoni e diritti di concessione	665.901	665.175	726	Il dato è stato stimato considerando l'intero esercizio 2018 in relazione al dato consuntivo al 31/10/2017 depurato dall'errata registrazione

				effettuata in data 01/01/2017 pari ad € 225.028,57 come da mastri allegato.
Sopravvenienze Attive-Contributi	1.750.369	1.725.641	- 24.728	La voce raccoglie i risconti collegati agli investimenti finanziati in toto dalla Regione Basilicata.
Ricavi non operativi (Contributo art. 8)	1.516.737	2.533.698	1.016.961	La variazione è attribuita essenzialmente alla previsione del contributo regionale per la copertura della gestione delle aree industriali pari ad € 1.731.998 e all'ulteriore contributo sempre regionale pari ad € 800.000 per lo smaltimenti dei fanghi.

### CONSIDERAZIONI FINALI

Successivamente all'insediamento del Commissario e sino alla data odierna, risultano avviate ed in corso di definizione, attività significative sia sul lato dei costi, che dei ricavi mirate al riequilibrio finanziario, patrimoniale ed economico dell'Ente. Tali effetti non sono stati considerati ai fini delle previsioni.

Per lo sviluppo del Piano Previsionale Patrimoniale Economico e Finanziario anno 2018 sono stati assunti i dati risultanti dal consuntivo al 31/10/2017.

Nella relazione il Commissario straordinario illustra i criteri utilizzati per lo sviluppo delle previsioni, con riferimenti sia ai ricavi sia ai costi e stima gli investimenti previsti in € 2,715 milioni.

Il Collegio a seguito di tutte le verifiche effettuate ritiene che le principali variazioni di voce del conto economico risultano adeguatamente motivate.

**Il Piano previsionale evidenzia un aumento delle criticità già segnalate precedentemente in attesa che venga definito, ai sensi della L.R. 34/2017, art. 1, comma 4, "il piano finalizzato al rilancio dell'ente consortile che contenga proposte mirate al riequilibrio finanziario, patrimoniale ed economico dello stesso".**

### CONCLUSIONI

Sulla base di tutto quanto sopra espresso, tenuto conto che:

- 1) Permane lo squilibrio dello Stato Patrimoniale;
- 2) Il valore assunto dalla voce Patrimonio Netto è negativo e se ne stima una crescita;
- 3) Il conto economico chiude con una perdita;
- 4) I flussi finanziari sono insufficienti a garantire l'equilibrio tra le entrate e le uscite;

Il Collegio riporta nella seguente scheda i risultati di sintesi dell'analisi:

<i>Attività</i>	<i>Riferimento normativo</i>	<i>Commento</i>
<i>Esame documentazione prodotta</i>		Nessun rilievo
<i>Stato Patrimoniale</i>		Lo Stato Patrimoniale si presenta in modo squilibrato e il Patrimonio netto ha valore negativo.
<i>Risultato dell'esercizio</i>	L.R. n. 32 del 05/11/2014 (STATUTO) art. 7 comma 3 cita "Il Consorzio non può sostenere costi o impegnare spese eccedenti i ricavi e le entrate. I piani di investimento e gli impegni a carattere pluriennale devono conformarsi al limite costituito dalle risorse finanziarie di fonte pubblica e privata e dalle entrate proprie"	Non Conforme in quanto negativo € - 6.770.395,00
<i>Situazione finanziaria</i>		Non conforme in quanto il Piano di Previsione anno 2018 evidenzia entrate inferiori alle uscite

Premesso tutto quanto sopra espresso, il Collegio esprime parere negativo all'approvazione del Piano Previsionale Economico, patrimoniale e Finanziario anno 2018 presentato all'esame.

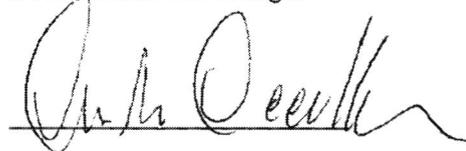
**Il presente verbale viene trasmesso al Presidente della Giunta Regionale così come indicato dall'art. 18 dello Statuto dell'Ente.**

Alle ore 14,00 si ritiene chiusa la riunione.

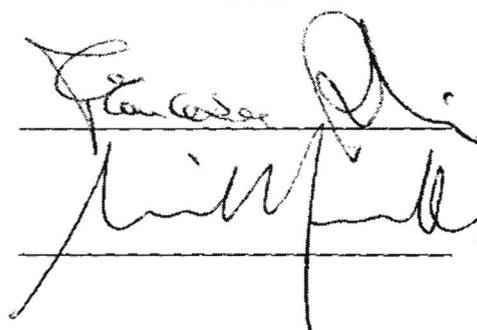
Letto, confermato e sottoscritto.

*Tito 22/05/2018*

Il Presidente del collegio



I Revisori



# SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE ASI - Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Potenza

## 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	2.050.000,00	3.900.000,00	3.000.000,00	8.950.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>2.050.000,00</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>8.950.000,00</b>

	Importo
Accantonamento di cui all'art. 12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	0,00

Il Responsabile del Programma

BONIFACIO Guido

**Note:**

# SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE ASI - Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Potenza

## ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)			Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Stima dei costi del programma				Cessione Immobili	Apporto di capitale privato		
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		S/N (6)	Importo	Tipologia (7)
1		017	076	008		04	A01/01	Ripristino funzionale e messa in sicurezza della rete viaria a servizio dell'area industriale - Area Industriale di Balvano	1	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	N	0,00		
2		017	076	048		07	A03/99	Efficientamento energetico impianto di pubblica illuminazione - completamento - Area Industriale di San Nicola di Melfi	1	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	N	0,00		
3		017	076	063		07	A03/99	Efficientamento energetico impianto di pubblica illuminazione - completamento - Area Industriale di Potenza	1	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	N	0,00		
4		017	076	010		06	A02/15	Sostituzione condotta di collegamento impianto di derivazione Picerno e sollevamento intermedio di Baragiano - Area Industriale di Baragiano	2	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	N	0,00		
5		017	076	098		07	A02/15	Copertura vasca di accumulo acqua ad uso industriale - Area Industriale dell'Alta Val d'Agri	2	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	N	0,00		
6		017	076	048		01	A02/11	Realizzazione del comparto di trattamento fanghi di depurazione con produzione di energia - Area Industriale di San Nicola di Melfi	2	0,00	1.500.000,00	2.000.000,00	3.500.000,00	N	0,00		
7		017	076	063		04	A01/01	Riqualificazione e messa in sicurezza viabilità - Area Industriale di Potenza	2	0,00	1.300.000,00	1.000.000,00	2.300.000,00	N	0,00		
<b>Totale</b>										<b>2.050.000,00</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>8.950.000,00</b>		<b>0,00</b>		

Il Responsabile del Programma

**BONIFACIO Guido**

- (1) Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno.  
(2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).  
(3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.  
(4) Vedi tabella 1 e Tabella 2.  
(5) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. N. 163/2006 e s.m.i., secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala in tre livelli (1= massima priorità, 3 = minima priorità).  
(6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 co. 6 e 7 del D.to L.vo 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

**Note**