

Verbale n. 399 del 04.12.2020

Il collegio dei revisori dei Conti del Consorzio Industriale Provinciale di Cagliari nelle
persone di

Presidente: Gianluca Zicca

Sindaco effettivo: Salvatore La Noce

Sindaco effettivo: Maria Laura Cappai

Ai sensi di statuto, tenuto conto del Piano Economico Finanziario quale strumento di programmazione ~~economico e finanziario~~ per l'anno ~~2021~~ approvato dal Consiglio di amministrazione con delibera del 27.11.2020, il Collegio presenta all'Assemblea dei Consorziati, convocata per il giorno 7 dicembre 2020 la seguente:

**Relazione del Collegio dei Revisori
al Piano Economico Finanziario per l'anno 2021**

Signori consorziati,

la presente relazione esprime il parere dei Revisori in ordine al Piano Economico Finanziario (P.E.F.) del Consorzio CACIP.

Il Collegio, dopo aver preso visione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, ha esaminato, anche alla luce delle attività svolte dal precedente Collegio dei Revisori, le attività svolte dal Consorzio le condizioni finanziarie ed economiche come illustrate dal citato piano. L'esame e le conseguenti valutazioni sono frutto dell'acquisizione di informazioni rese dagli uffici amministrativi e della presa d'atto delle decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione.

Il piano, le cui poste indicate sono espresse in euro, indica i seguenti valori finanziari tenuto conto delle rilevazioni contabili conformi alla disciplina civilistica in materia di bilancio.

Pertanto i valori finanziari sono così riassumibili:

PRESIDENTE	1
DIRETTORE	1
SEGR. GENER.	1
U.A.L.	1
SETT. GESTIONI	1
SETT. LAVORI	1
PERSONALE	1
UFF. AMMINIST.	1
ECONOMATO	1
PROMOZIONE	1
ARCHIVIO	1
PROTOCOLLO	1
DATA	1





PARTE FINANZIARIA			
ENTRATE	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Scostamento
Totale entrate correnti (A)	8.876.384	3.616.463	(5.259.921)
Totale entrate in conto capitale (B)	10.775.495	48.207.956	37.432.461
Totale Entrate (A)+(B)	19.651.879	51.824.419	32.172.540
SPESE			
Totale spese correnti (C)	5.226.564	4.891.820	334.744
Totale spese in c/capitale (D)	20.607.796	52.246.277	31.638.481
Totale spese (C+D)	25.834.361	57.138.097	31.303.736
Avanzo (disavanzo finanziario)	(6.182.481)	(5.313.678)	868.803
Totale a pareggio	19.651.879	51.824.419	32.172.540

Il disavanzo € 5.313.678 deriva dalle previste minori entrate correnti rispetto al totale delle uscite. Ciò in ragione del fatto che i crediti vantati dal Consorzio (pertanto indicati tra i crediti e non tra le entrate di competenza) verranno presumibilmente incassati nei futuri esercizi. Lo squilibrio finanziario tuttavia trova capienza dalle risorse finanziarie già presenti e consolidate nei precedenti esercizi.

Occorre evidenziare che la Regione Sardegna erogherà nel 2021 fondi vincolati per la realizzazione di specifiche opere pubbliche (già programmate) complessivi € 36.722.875,70

Sono tra esse meritevoli di interesse i seguenti investimenti:

- € 4.000.000 da destinare per il completamento e adeguamento dell'asse viario SP92 di collegamento con il porto industriale.
- 26.705.471 per i lavori di *revamping* dei forni A e B del termovalorizzatore consortile (oltre € 20.000.000,00 di fondi consortili)
- € 6.900.000 saranno destinati dal Consorzio per l'adeguamento dell'impianto di compostaggio;
- € 1.031.781 per l'ultimazione dei lavori di efficientamento energetico del Centro Servizi di Macchiareddu;
- € 1.000.000,00 per la realizzazione di un impianto di smaltimento della plastica;

- cd ancora saranno devoluti nel corso del 2021 coperture finanziarie per la messa in sicurezza della discarica di *Is Candiazzus* e della discarica di *Flumini Binu*

I valori che riguardano il quadro economico sono sintetizzati nella seguente tabella:

PARTE ECONOMICA			
	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Scostamento
Valore della produzione (A)	16.811.105	19.513.705	2.702.600
Costi della produzione (B)	17.122.440	18.569.200	1.446.760
Diff. Val. costi prod (A)-(B)	(311.334)	944.505	1.255.839
Proventi e oneri finanziari (C)	521.003	521.003	0
Rett. Val. attiv. finanziarie (D)	55.603	(1.318.676)	(1.374.279)
Risultato prima delle imposte	265.271	146.832	(118.439)

Con riguardo ai valori suesposti si evidenzia il risultato economico prima delle imposte che esprime un salto positivo di € 146.832. L'incremento del valore della produzione di € 2.702.600 rispetto al 2020 è conseguente la plusvalenza della cessione di un'area iscritta nell'attivo patrimoniale meglio identificata come "tenuta Minola". Tale plusvalenza è stata quantizzata in € 5.010.638

A fronte di ciò il risultato atteso dalla gestione caratteristica è inferiore rispetto al 2020 a causa della contrazione dei proventi derivanti dalla TECNOCASIC. Tale riduzione è dovuta al mancato funzionamento degli impianti di termovalorizzazione in uso alla TECNOCASIC che nel corso del 2021 saranno oggetto di interventi di revamping nell'ottica dell'ottimizzazione delle strutture impiegate nei processi industriali ormai obsolete e non sufficienti per le modificate esigenze derivanti dalla gestione differenziata nella raccolta e smaltimento dei rifiuti.

Per quanto attiene i costi della produzione, l'incremento di € 1.446.761 deriva dall'accantonamento a fondo rischi - quantizzato prudenzialmente nella misura del 3% degli investimenti previsti per gli impianti del porto canale- nell'ipotesi di dismissione delle attrezzature e per la manutenzione delle GRU operative sul porto medesimo.

Il Collegio, per tutto quanto sopra e verificata la coerenza dei dati indicati raccomanda:

- la verifica periodica dello scostamento del piano previsionale con il realizzato;

- di dare attuazione agli investimenti programmati conformemente alle risorse effettivamente disponibili;
- di rispettare ed improntare ogni programmato investimento e attività gestionale ai criteri di prudenza, economicità ed efficienza.

Conclusioni

Il collegio come sopra descritto, in forza delle raccomandazioni testé citate, esprime parere favorevole all'approvazione del Piano Economico Finanziario del 2021.

Cagliari, li 04.12.2020

Il collegio

Dott. Gianluca Zicca

Dott.ssa Maria Laura Cappai

Dott. Salvatore La Noce

