

# CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE CAGLIARI

---

Seduta dell'Assemblea Generale del 27/11/2017

Verbale N. 145

-----  
Deliberazione N. 367

Lunedì ventisette del mese di novembre dell'anno duemiladiciassette, alle ore 10.00, in seconda convocazione, si è riunita, presso la Sede Legale in Viale A. Diaz, 86 – Cagliari, l'Assemblea Generale del Consorzio Industriale Provinciale di Cagliari, convocata con lettera del 20/11/2017 prot.n.7341 DIR/SEGR/RC (consegnata via PEC), per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione Piano Economico Finanziario 2018.

#### **Componenti dell'Assemblea intervenuti:**

Sig. Salvatore Mattana, Sig. Vitangelo Tizzano, Sig. Francesco Dessì, Sig. Antonio Ena, Sig. Andrea Pisu, (delegato dal Sindaco del Comune di Sestu), Sig. Giacomo Porcu.

#### **Componenti dell'Assemblea assenti:**

Sig. Massimo Zedda Sig. Mario Puddu,

#### **Componenti Collegio dei Revisori dei Conti intervenuti:**

Dott.ssa Elisabetta Morello	Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
Dott. Antonio Zanda	Componente

#### **Componenti Collegio dei Revisori dei Conti assenti:**

Dott. Sandro Anedda	Componente
---------------------	------------

Segretario: Dott.ssa Anna Maria Congiu – Direttore Generale del Consorzio

### **OGGETTO**

**PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2018**

Il Presidente illustra il punto all'ordine del giorno ricordando che il Piano Economico Finanziario per l'anno 2018, assieme al Programma Triennale dei lavori deve essere portato all'approvazione dell'Assemblea entro il mese di novembre.

Esso è basato sulla continuità gestionale dell'Ente con particolare riguardo a quanto previsto per i lavori pubblici dal D.lgs. 50/2016.

Sottolinea che il Piano Economico Finanziario per l'anno 2018 è redatto conformemente alla disciplina dello Statuto vigente, in sintonia con le indicazioni della L.R. n° 10/2008; con riguardo ai dati previsionali si è fatto riferimento ad un criterio di continuità aziendale applicato secondo previsioni prudenziali.

L'elenco annuale dei lavori del 2018 ed il piano triennale 2018 - 2020 sono stati approvati dal Consiglio d'Amministrazione (delibera n.47/2017 del 02/10/2017) e contengono l'indicazione delle opere di cui si prevede l'attivazione negli anni 2018 - 2020.

Il Piano mette in evidenza le principali variazioni tra la situazione di preconsuntivo 2017 e la previsione 2018 con richiami ai valori di consuntivo 2016 per alcuni aspetti ritenuti di significato. Le variazioni economiche, tra preventivo 2018 e preconsuntivo 2017, sono state riportate nel corpo del piano con l'accostamento dei due conti economici corredati da specifici commenti sulle variazioni principali. E' stato operato un ulteriore confronto tra il conto economico dell'ultimo consuntivo approvato (Bilancio di esercizio 2016) con le previsioni corrispondenti di preconsuntivo operate con il PEF 2017, confronto corredato da specifico commento sui principali scostamenti. Allo stesso modo si è operato, limitatamente agli aspetti principali, per l'area finanziaria.

È stato riportato un quadro di dettaglio riguardante la pianta organica del personale con evidenza della consistenza numerica delle unità in servizio, il loro costo e relative variazioni previste per il 2018 rispetto alla situazione alla data di redazione del presente Piano. Il confronto offerto tra valori economici dell'ultimo bilancio approvato e corrispondente preventivo è stato indicato in dettaglio per il costo del personale.

E' stato altresì riportato, nella parte finale del Piano, un quadro riepilogativo delle uscite previste nel 2018 per investimenti in opere, finanziate da contribuzione pubblica e/o da realizzarsi con mezzi propri, delle relative entrate nonché dei residui di cassa giacenti nei conti correnti vincolati per la realizzazione delle specifiche opere in corso.

I ricavi tipici che il Consorzio inserisce nel suo conto economico sono costituiti dai ricavi di vendita di aree, dalle locazioni e dall'affidamento in concessione della gestione dei servizi tecnologici ecc.. Derivano inoltre da proventi finanziari prodotti dalle somme in giacenza sui conti correnti disponibili e dai frutti finanziari provenienti dalle partecipazioni in società controllate e collegate.

Il Piano Economico Finanziario per l'anno 2018 presenta un risultato economico positivo, prima delle imposte, di Euro 303.695,0. Il risultato è stato ottenuto applicando, come di consueto, criteri di massima prudenza che hanno portato ad iscrivere le entrate nella misura minima attesa e le spese nella misura massima.

Circa l'aspetto economico, si pone in evidenza che, per l'esercizio 2018, si prevede un risultato prima delle imposte leggermente in miglioramento rispetto al preconsuntivo ed allo stesso consuntivo del 2016.

Pur in miglioramento rispetto al 2017 il risultato 2018 è ispirato da valutazioni più prudenziali essendo la chiusura 2018 ben più remota rispetto alla data di accertamento dei valori del preconsuntivo 2017.

Il risultato operativo (differenza tra Valore e Costo della Produzione) è previsto prudentemente positivo, pari a circa Euro 139.033,00, così come le altre aree "finanziarie" (proventi ed oneri finanziari netti positivi per Euro 142.970,00; risultato della gestione delle partecipate prossimo al pareggio Euro 21.692,00). Quest'ultimo, nelle previsioni, assume tale valore nell'ipotesi, confortata dai precedenti consuntivi, che le partecipate riescano comunque a conseguire un risultato netto prossimo alla parità. Nonostante infatti l'elemento distintivo tra i due conti economici, preventivo e preconsuntivo, stia nel fatto che il 2017 è gravato degli effetti conseguenti alla consistente perdita stimata a fine esercizio 2017 sulla TECNOCASIC, Euro 4.559.440,00, in un'ottica di obiettivi e di verosimile non ripetizione degli eventi negativi subiti in tale anno dalla partecipata, si valuta per il 2018 per quest'ultima un risultato prossimo al pareggio.

#### **L'ASSEMBLEA GENERALE**

- vista la relazione del Presidente del Collegio dei Revisori che esprime parere favorevole all'approvazione del Piano economico finanziario 2018

- visto l'elaborato del Piano Economico Finanziario 2018, l'Elenco annuale per l'anno 2018 di cui al Programma Triennale 2018-2020 dei lavori Pubblici e l'organigramma funzionale del personale per il periodo 2018/2019

All'unanimità

**DELIBERA**

Di approvare l'allegato Piano Economico e Finanziario 2018 che presenta un utile di esercizio prima delle imposte di Euro 303.695,00, unitamente all'Elenco Annuale 2018 e al Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2018/2020 e all'organigramma funzionale del personale per il periodo 2018/2019.

**IL SEGRETARIO**  
**Dott.ssa Anna Maria Congiu**

**IL PRESIDENTE**  
**Avv. Salvatore Mattana**

  
**IL SEGRETARIO**  
**Dott.ssa Anna Maria Congiu**