

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE CARBONIA IGLESIAS

Agglomerato Industriale di Portovesme - 09010 Portoscuso

Codice Fiscale - Partita Iva 00377860929

PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO

ANNO 2018

PREMESSA

Signori Consiglieri,

ai sensi dell'art. 9 dello statuto vigente, l'Assemblea Consortile è tenuta ad approvare il Piano Economico e Finanziario (PEF) di cui all'art. 36, 4° comma della Legge n° 317 del 05.10.1991 relativo all'esercizio 01.01.2018 - 31.12.2018. Collegato al piano viene sottoposto all'attenzione dell'Assemblea anche il piano triennale degli investimenti 2016-2018.

Prima di entrare nel merito delle previsioni economiche e finanziarie contenute nel piano allegato alla presente, occorre evidenziare che anche nel 2017 la situazione di crisi generale non è migliorata e il Sulcis resta tra le zone più colpite sia nella sua struttura produttiva che nel malessere sociale.

Il Consorzio pertanto non può che proseguire nella politica di rigore e contenimento della spesa che ha fino ad oggi contraddistinto la sua gestione, al fine di garantire, fino al superamento dell'attuale congiuntura, l'equilibrio del bilancio.

Pare però importante sottolineare come si è cercato di praticare una politica di risparmio in tutti i settori dove tali scelte potessero essere applicate.

Come nei precedenti esercizi le previsioni di entrata e i ricavi derivanti dalla fornitura di servizi sono stati rapportati ai valori del preconsuntivo del presente anno, modificati solo in presenza di esplicite richieste da parte delle imprese, o di intervenute variazioni contrattuali. Il medesimo criterio è stato utilizzato nelle previsioni della spesa cercando, come detto, di contenere al massimo la spesa corrente.

Relativamente ai lavori in delega RAS, è opportuno ricordare che nel corso dell'anno sono arrivati al 95% i lavori del raddoppio dell'impianto di depurazione, dalle economie dei ribassi d'asta, si è proceduto a fare un progetto di completamento dello stesso impianto che si prevede finirà nei primi sei mesi dell'anno 2018.

Per quanto riguarda "il dragaggio dello specchio antistante la banchina lato est" nell'anno in corso si sono ottenuti i due decreti ministeriali di approvazione del progetto definitivo, nel mese di novembre è iniziata la procedura di VIA, si prevede la consegna dei lavori alla fine dell'anno 2018.

Con riferimento ai lavori del completamento del primo lotto della strada periportuale, si stanno iniziando i lavori che si prevede finiranno a marzo 2018.

Con riferimento ai lavori dell'impianto delle resine, impianto trattamento acque di falda, lo stesso è stato ultimato si prevede per utilizzarlo come impianto pilota per fare la sperimentazione della barriera interaziendale

Con riferimento al finanziamento dei LL.PP. relativo al ripristino della banchina, si è in attesa di firmare l'accordo con Assessorato lavori pubblici a seguito di rimodulazione intervento.

INTRODUZIONE AL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2018

Ai sensi dell'art. 36, 4° comma della Legge n° 317 del 05.10.1991, in ottemperanza al disposto dell'art. 9 dello statuto vigente, viene di seguito definito il piano economico e finanziario (e della relativa previsione di cassa) relativo al periodo compreso tra il 01.01.2018 e il 31.12.2018.

Il piano economico è stato redatto tenendo conto sia delle voci di competenza economica derivanti da operazioni gestionali già poste in essere, sia di quelle che si prevede di porre in essere nel corso della fine dell'anno 2017 e del 2018 in maniera funzionale all'attuazione delle attività che esprimono il potenziale operativo del Consorzio.

Principi di redazione del piano economico e finanziario

Di seguito si evidenziano i criteri che hanno presieduto alla formulazione e redazione del piano economico e finanziario:

- **Principio della prudenza e attendibilità:** nella formulazione del piano economico e finanziario si è proceduto all'accertamento dell'attendibilità delle singole voci sulla base di valutazioni di natura prudenziale e tenendo conto sia delle obbligazioni in essere che di quelle da assumere. Con riferimento ai costi (e alle correlate uscite) si è tenuto conto delle obbligazioni in essere, di quelle da assumere in relazione alle concrete capacità operative del Consorzio al fine di assicurare l'attuazione dei programmi prestabiliti nonché delle perdite anche se non definitivamente realizzate.
- **Principio della integrità:** i costi e ricavi, così come le entrate e le uscite, sono state iscritte nel loro importo integrale, senza alcuna riduzione per effetto di correlative spese o entrate;

- **Principio della completezza dell'informazione.** Si è tenuto conto di tutti i ricavi e i costi (e correlati movimenti finanziari) prevedibili sulla base delle informazioni in possesso del Consorzio.
- **Principio della competenza economica:** nella formulazione del piano economico si è proceduto ad iscrivere i ricavi e i correlati costi relativi alle operazioni di gestione che si prevede di porre in essere nell'esercizio, a prescindere dai relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
- **Principio della competenza giuridica.** Nella formulazione del piano finanziario le previsioni relative alle fonti e agli impieghi vengono inserite in relazione all'esistenza di previsioni di obbligazioni giuridicamente vincolanti.

PIANO ECONOMICO

Il piano economico evidenzia la previsione della situazione economica del Consorzio, per l'esercizio 2018.

La forma del piano economico adottata è quella prevista per la redazione del bilancio consuntivo, al fine di consentire la comparabilità e il confronto, anche durante l'esercizio.

Al fine dell'analisi e della comprensione della formazione del risultato economico previsionale dell'esercizio 2018 si è proceduto alla suddivisione della gestione nelle seguenti macroaree:

1. Gestione ordinaria
2. Gestione finanziaria
3. Gestione straordinaria
4. Gestione fiscale

La gestione ordinaria è relativa ai costi e ai ricavi relativi all'attività tipica del Consorzio, con specifico riguardo all'erogazione dei servizi per favorire l'insediamento, il funzionamento e lo sviluppo delle attività produttive insediate nel Consorzio, nonché la depurazione dei reflui civili e industriali.

La gestione finanziaria è relativa ai costi e ai ricavi correlati alle politiche finanziarie e di tesoreria del Consorzio.

La gestione straordinaria tiene conto di costi e ai ricavi relativi a fatti imprevisti e imprevedibili relativi a precedenti esercizi e a questi non imputati.

La gestione fiscale tiene conto dei costi e ricavi derivanti dall'applicazione della normativa fiscale vigente.

Di seguito si propongono i dati di sintesi relativi alle previsioni economiche nelle varie configurazioni di riclassificazione che si ritengono utili, elaborate congiuntamente con i dati al preconsuntivo economico per l'esercizio 2017 e al consuntivo economico per l'esercizio 2016.

PIANO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2016

	CONSUNTIVO ECONOMICO 2016	PRECONSUNTIVO ECONOMICO 2017	PIANO ECONOMICO 2018
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.831.772	3.937.446	3.857.712
Altri ricavi e proventi	134.728	8.950	
TOTALE	3.966.500	3.946.396	3.857.712
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.058.720	1.031.385	1.006.920
Per servizi	984.588	883.600	883.600
Per godimento beni di terzi	5.605	6.200	6.200
Per il personale	1.940.238	1.882.629	1.886.780
Ammortamenti e svalutazioni	11.990	12.000	12.000
Variazione rimanenze	-	-	-
Oneri diversi di gestione	125.905	94.600	42.600
TOTALE	4.127.046	3.910.414	3.838.100
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	-160.546	35.982	19.612
Proventi e oneri finanziari	29.370	37.150	37.150
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-131.176	73.132	56.762
Imposte su reddito	-9.973	-18.595	-14.192
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-141.149	54.537	42.571

Al fine di consentire un'esauritiva informativa di seguito si forniscono i dettagli relativi alle previsioni economiche elaborate.

Gestione ordinaria

La gestione ordinaria è relativa ai costi e ai ricavi relativi all'attività tipica del Consorzio, con specifico riguardo all'erogazione dei servizi per favorire l'insediamento, il funzionamento e lo sviluppo delle attività produttive insediate nel Consorzio, nonché ai servizi di depurazione dei reflui civili e industriali.

I ricavi di gestione ordinaria sono quelli che derivano dallo svolgimento dell'attività istituzionale del Consorzio.

In particolare si rilevano:

RICAVI DI GESTIONE ORDINARIA	PIANO ECONOMICO 2018
Ricavi gestione vendita acqua industriale	1.182.552
Ricavi gestione vendita acqua potabile	215.227
Ricavi gestione depurazione acqua industriale	1.127.712
Ricavi gestione depurazione acqua civile	330.558
Ricavi gestione immobili (locazioni e concessioni)	1.001.663
Altri ricavi e proventi	-
TOTALE	3.857.712

Con riferimento alle previsioni elaborate si precisa quanto segue:

- Gestione vendita acqua industriale: si tratta dei proventi derivanti dalla cessione dell'acqua industriale;
- Gestione vendita acqua potabile: si tratta dei proventi derivanti dalla cessione dell'acqua potabile;
- Gestione depurazione acqua civile: si tratta dei proventi derivanti dalla depurazione dell'acqua civile (reflui civili);
- Gestione depurazione acqua industriale: si tratta dei proventi derivanti dalla depurazione dell'acqua industriale (reflui industriale);
- Gestione immobili: si tratta dei proventi derivanti dai contratti di locazione dei locali del centro servizi e di alcune aree di proprietà del consorzio, nonché dei proventi derivanti da contratti di concessione stipulati con imprese localizzate nel Consorzio;

- Altri proventi diversi: si tratta di altri proventi diversi afferenti la gestione caratteristica.

Con riferimento ai costi di gestione si rileva che gli stessi sono quelli che derivano dall'ordinario svolgimento dell'attività istituzionale del Consorzio e che sono strettamente funzionali al conseguimento dei ricavi di vendita. In particolare si tratta dei costi derivanti dall'acquisto di materie prime, di servizi, del personale dipendente, degli organi sociali, degli altri costi generali.

In particolare si rilevano:

COSTI GESTIONE ORDINARIA	PIANO ECONOMICO 2018
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.006.920,00
Acquisti acqua per la distribuzione industriale	733.700,00
Acquisti acqua per la distribuzione civile	195.720,00
Acquisti per la depurazione reflui industriali	56.000,00
Acquisti per la depurazione reflui civili	16.500,00
Acquisti diversi	5.000,00
Per servizi	883.600,00
Servizi per la produzione	165.000,00
Energia elettrica	139.000,00
Manutenzioni	355.000,00
Prestazioni di lavoro autonomo	91.000,00
Compensi organi sociali	41.600,00
Altri costi per servizi	92.000,00
Costi del personale	1.886.779,65
Costi del personale depurazione reflui industriali	506.501,17
Costi del personale depurazione reflui civili	233.338,30
Costi del personale locazioni e concessioni	207.346,80
Costi del personale distribuzione acqua potabile	70.513,18
Costi del personale distribuzione acqua industriale	101.505,92
Costi del personale non direttamente imputabili	767.574,28
Godimento beni di terzi	6.200,00
Ammortamenti	12.000,00
Oneri diversi di gestione	42.600,00
TOTALE	3.838.099,65

Con riferimento ai costi della gestione ordinaria che si prevede di sostenere nell'esercizio 2018 si precisa quanto segue:

Materie prime sussidiarie e di consumo:

- Acqua industriale: l'acqua industriale viene acquistata da ENAS sulla base di accordi contrattuali definiti. Le quantità da acquistare nel 2018 sono stimate sulla base delle quantità si prevede di vendere, considerando la percentuale fisiologica di perdite (evaporazione, perdita condotte, ecc.) risultante dall'analisi dei dati degli esercizi precedenti;
- Acqua potabile: l'acqua potabile viene acquistata da Abbanoa attraverso l'indicazione di un minimo garantito (in termini di quantità da acquisire), preventivato sulla base delle quantità che si stima di erogare;
- Materie prime per la depurazione: si tratta dei costi per gli acquisti di materie prime correlati all'attività di depurazione dell'acqua civile ed industriale nonché agli acquisti di acqua per usi civili e industriali che vengono rivenduti dal Consorzio alle imprese consorziate;
- Acquisti vari: si tratta di una voce residuale nella quale vengono raccolti i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo non classificabili nelle voci specifiche.

Costi per servizi:

- Servizi per la produzione: si tratta dei prevedibili costi relativi ai servizi tecnici necessari per l'erogazione dei servizi relativi all'attività di depurazione dell'acqua civile ed industriale nonché all'erogazione di acqua per usi civili e industriali;
- Energia elettrica: si tratta dei consumi di energia elettrica relativi all'impianto di depurazione e al centro servizi;
- Manutenzioni ordinarie: si tratta dei costi previsti per assicurare la normale efficienza dei cespiti del Consorzio;
- Prestazioni professionali: si tratta dei prevedibili costi relativi alle prestazioni professionali in essere per consulenze amministrative, fiscali, tecniche e legali;
- Compensi organi sociali: si tratta dei prevedibili costi relativi al funzionamento del collegio sindacale;
- Altri servizi: si tratta dei residui costi per servizi che occorre sostenere al fine dello svolgimento dell'attività istituzionale.

Personale e risorse umane:

Il costo del personale dell'anno 2018 è stato stimato tenendo conto del personale in organico, evidenziando separatamente gli importi afferenti ciascun centro di costo/ricavo.

Costi per godimento beni di terzi

Si tratta dei costi relativi al noleggio di alcune attrezzature.

Ammortamenti

Si tratta degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali di proprietà, quantificati sulla base delle risultanze del registro dei cespiti ammortizzabili.

Oneri diversi di gestione:

Si tratta dei residuali costi di gestione necessari per il normale svolgimento dell'attività istituzionale.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria è relativa ai costi e ai ricavi correlati alle politiche finanziarie e di tesoreria del Consorzio adottate nello svolgimento della propria attività istituzionale. Il piano economico della gestione finanziaria si presenta così definito:

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	PIANO ECONOMICO 2018
PROVENTI FINANZIARI	
Interessi attivi	40.000
TOTALE	40.000
ONERI FINANZIARI	
Oneri finanziari diversi	2.850
TOTALE	2.850
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	37.150

In particolare si rilevano:

Proventi finanziari

Si tratta degli interessi attivi previsti sulle somme provvisoriamente e prudenzialmente accantonate dal Consorzio per far fronte ad eventuali esigenze finanziarie future, investite dallo stesso in BTP (euro 1.000.000,00).

Oneri finanziari

Si tratta degli oneri relativi alla gestione dei conti correnti bancari in essere.

Gestione straordinaria

Non si prevedono proventi e oneri straordinari.

Gestione fiscale

Le imposte di competenza (IRES – IRAP) sono stimate in misura pari ad € 14.192.

PIANO FINANZIARIO

Il piano finanziario relativo all'esercizio 2017 è stato redatto sulla base dei flussi finanziari collegati ai costi e ricavi previsti nel piano economico, tenendo debitamente conto delle previsioni relative alla situazione creditoria e debitoria e di tesoreria presunta al 31.12.2017.

Per la formulazione del budget di cassa sono state considerate le seguenti ipotesi:

- entrate per le prestazioni di servizi: incasso a 60 giorni, ad eccezione delle entrate derivanti dalla gestione del servizio di depurazione reflui liquidi (ABBANOVA) per le quali si prevede prudenzialmente che non avvenga nessun incasso nel corso del 2018;
- entrate per proventi finanziari: incasso semestrale;
- uscite per rimborsi finanziamenti: pagamento semestrale;
- uscite per costi gestione ordinaria: si prevede il pagamento a 30 giorni o immediato sulla base delle varie scadenze delle singole tipologie di spesa, ad eccezione delle spese derivanti dalla somministrazione dell'acqua uso civile (ABBANOVA) per le quali si prevede che non sia effettuato nessun pagamento nel corso del 2018;
- uscite per oneri finanziari: addebito trimestrale/semestrale;
- uscite per I.V.A.: pagamento mensile;

Di seguito si propongono le relative risultanze con il piano finanziario e monetario per l'anno 2017.

FONDO CASSA INIZIALE (presunto al 31.12.2017)	1.500.000,00	1.500.000,00
FONTI	Previsioni finanziarie attive 2018	Previsioni monetarie attive 2018
PARTITE PENDENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI (Crediti presunti al 31.12.2017)	3.200.000,00	2.100.000,00
Ricavi gestione ordinaria	3.857.712,09	3.082.744,41
Iva sulle vendite	505.970,71	385.343,05
ENTRATE PER LA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.363.682,80	3.468.087,47
Proventi finanziari	40.000,00	40.000,00
ENTRATE PER PROVENTI FINANZIARI	40.000,00	40.000,00
TOTALE ENTRATE	7.603.682,80	5.608.087,47
IMPIEGHI	Previsioni finanziarie passive 2018	Previsioni monetarie passive 2018
PARTITE PENDENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI (Debiti presunti al 31.12.2015)	3.200.000,00	350.000,00
Costi gestione ordinaria	3.826.099,65	3.350.763,22
Iva sugli acquisti	307.332,00	223.160,83
TOTALE USCITE CORRENTI	4.133.431,65	3.573.924,05
Oneri finanziari	2.850,00	2.850,00
USCITE PER ONERI FINANZIARI	2.850,00	2.850,00
Uscite per IVA	198.638,71	182.085,49
Uscite per oneri tributari	37.190,24	37.190,24
TOTALE USCITE PER ONERI TRIBUTARI	235.828,95	219.275,72
TOTALE USCITE	7.572.110,60	4.146.049,77
FONDO CASSA FINALE	1.531.572,20	2.962.037,70

PIANO FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2018

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Per quanto concerne il piano degli investimenti è appena il caso di accennare al fatto che l'attività si concentrerà sulle previsioni già finanziate, mentre verrà ampliata alle integrazioni solo progressivamente quando verranno reperite le relative risorse:

INVESTIMENTI	2018	2019	2020
Caratterizzazione delle aree	*287.210,44	*287.210,44	*287.210,44
Caratterizzazione escavo portuale II° lotto	380.877,00	380.877,00	
I° lotto escavo banchina lato est	(B) ° 14.777.301,69	° 14.777.301,69	° 14.777.301,69
II° lotto escavo banchina lato est	-	-	38.000.000,00
Potenziamento impianto depurazione	(A) *4.500.000,00	(C)***12.000.000,00	(C)***12.000.000,00
Completamento I° lotto strada periportuale	(B) ** 1.200.000,00	-	
II° lotto strada periportuale		(C) ** 3.200.000,00	(C) ** 3.200.000,00
Manutenzione straordinaria Infrastrutture del Consorzio	-	***1.200.000,00	***1.200.000,00
Rete fognaria ind.le II e III Lavorazioni	-	*** 3.800.000,00	*** 3.800.000,00
Interventi viabilità consortile e aree di sosta	-	***900.000,00	***900.000,00
Area franca Portovesme	**1.000.000,00	-	-
Impianto depurazione urbano- Interventi di manutenzione straordinaria e realizzazione di una vasca di pretrattamento rifiuti liquidi.	-	1.000.000,00	1.000.000,00
Ripristino e adeguamento Banchina Commerciale	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Impianto depurazione industriale- Interventi di manutenzione straordinaria sulla vasca di prima pioggia e su parti dell'impianto reflui.	-	-	800.000,00
Bonifica fondali I° lotto	*836.665,50	*836.665,50	*836.665,50
Secondo Ingresso al porto	*483.019,20	*483.019,20	*483.019,20
TOTALE	26.965.073,83	42.365.073,83	80.784.196,83

*FINANZIAMENTO REGIONALE

° IMPORTO RIDETERMINATO DALL'ASSESSORATO REGIONALE DELL'INDUSTRIA IN € 14.838.520,25 CON NOTA N. 4399 DEL 6/3/2015 ED ULTERIORMENTE RIDETERMINATO IN € 14.777.301,69 CON NOTA N. 26332 DEL 7/9/2015

* Richiesta di rimodulazione finanziamenti E1-9°, D1-2SA, F1-1° I° fase all'Assessorato Ambiente con nota del 2 agosto 2017 prot 1778

** PIANO SULCIS

*** COMUNICAZIONE ALL'ASS.TO INDUSTRIA PROT. 1247 DEL 22/6/2012 E PROT.791 DEL 15/4/2014

(A) spesa in corso per l'esecuzione dei lavori

(B) spesa in corso per l'effettuazione delle attività

(C) progetti in istruttoria presso Invitalia per il finanziamento sul Piano Sulcis – linea "Call for proposal – Supporto degli insediamenti produttivi". Comunicazioni a Presidenza Giunta e Invitalia con Prot. 2566 del 26/10/2015, 2589 del 27/10/2015 e prot.36 del 9/1/2017

Consorzio Industriale Provinciale

Carbonia Iglesias

PARERE COLLEGIO DEI REVISORI

AL PEF 2018

I sottoscritti Angelo Ursillo, Gianfranco Triolo e Paolo Fanari, componenti il collegio dei Revisori del SICIP, Consorzio Industriale Provinciale Carbonia Iglesias, ricevuto in data 16 novembre 2017 il PEF 2018 approvato in pari data dal Consiglio di Amministrazione, esprimono il parere previsto dall'articolo 9, comma 1, dello Statuto Consortile.

Composizione del PEF

Il collegio riscontra l'articolazione del documento in due sezioni: il Piano Economico; il Piano Finanziario.

PIANO ECONOMICO

Il Piano Economico si articola in:

- Gestione Ordinaria
- Gestione Finanziaria
- Gestione Straordinaria
- Gestione Fiscale

Le previsioni economiche sono riassunte nel prospetto seguente:

PIANO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2018

	CONSUNTIVO ECONOMICO 2016	PRECONSUNTIVO ECONOMICO 2017	PIANO ECONOMICO 2018
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.831.772	3.937.446	3.857.712
Altri ricavi e proventi	134.728	8.950	
TOTALE	3.966.500	3.946.396	3.857.712
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.058.720	1.031.385	1.006.920
Per servizi	984.588	883.600	883.600
Per godimento beni di terzi	5.605	6.200	6.200
Per il personale	1.940.238	1.882.629	1.886.780
Ammortamenti e svalutazioni	11.990	12.000	12.000
Variazione rimanenze	-	-	-
Oneri diversi di gestione	125.905	94.600	42.600
TOTALE	4.127.046	3.910.414	3.838.100
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	160.546	35.982	19.612
Proventi e oneri finanziari	29.370	37.150	37.150
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	131.176	73.132	56.762
Imposte su reddito	9.973	-	18.595
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	141.149	54.537	42.571

I Ricavi della Gestione Ordinaria si articolano in:

**PIANO ECONOMICO 2018
RICAVI DI GESTIONE ORDINARIA**

Ricavi gestione vendita acqua industriale	1.182.552
Ricavi gestione vendita acqua potabile	215.227
Ricavi gestione depurazione acqua industriale	1.127.712
Ricavi gestione depurazione acqua civile	330.558
Ricavi gestione immobili (locazioni e concessioni)	1.001.663

Il Piano Economico 2018 assicura il pareggio ed espone le varie categorie di costi e proventi che si prevede di conseguire nell'esercizio finanziario 2018, tenuto conto delle risultanze dell'ultimo consuntivo e delle previsioni alla data di redazione del documento.

PIANO FINANZIARIO

Il Piano Finanziario espone dettagliatamente le fonti e gli impieghi della gestione finanziaria, esponendo un attivo finanziario, calcolato sulla base delle previsioni dei flussi finanziari per il 2018.

FONDO CASSA INIZIALE (presunto al 31.12.2017)	1.500.000,00	1.500.000,00
--	---------------------	---------------------

FONTI	Previsioni finanziarie attive 2018	Previsioni monetarie attive 2018
PARTITE PENDENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI (Crediti presunti al 31.12.2017)	3.200.000,00	2.100.000,00
Ricavi gestione ordinaria	3.857.712,09	3.082.744,41
Iva sulle vendite	505.970,71	385.343,05
ENTRATE PER LA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.363.682,80	3.468.087,47
Proventi finanziari	40.000,00	40.000,00
ENTRATE PER PROVENTI FINANZIARI	40.000,00	40.000,00
TOTALE ENTRATE	7.603.682,80	5.608.087,47
IMPIEGHI	Previsioni finanziarie passive 2018	Previsioni monetarie passive 2018
PARTITE PENDENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI (Debiti presunti al 31.12.2015)	3.200.000,00	350.000,00
Costi gestione ordinaria	3.826.099,65	3.350.763,22
Iva sugli acquisti	307.332,00	223.160,83
TOTALE USCITE CORRENTI	4.133.431,65	3.573.924,05
Oneri finanziari	2.850,00	2.850,00
USCITE PER ONERI FINANZIARI	2.850,00	2.850,00
Uscite per IVA	198.638,71	182.085,49
Uscite per oneri tributari	37.190,24	37.190,24
TOTALE USCITE PER ONERI TRIBUTARI	235.828,95	219.275,72
TOTALE USCITE	7.572.110,60	4.146.049,77

FONDO CASSA FINALE

1.531.572,20

2.962.037,70

Conclusioni

Sulla base delle notizie contenute nel documento, preso atto della sua redazione nel rispetto dei principi della Prudenza, della Integrità, della Competenza, dato atto della veridicità e dell'attendibilità delle previsioni contenute nel PEF 2018, raccomandando che siano approntate tutte le procedure che consentano nel corso dell'esercizio 2018 il rispetto del pareggio economico e finanziario, il Collegio dei Revisori

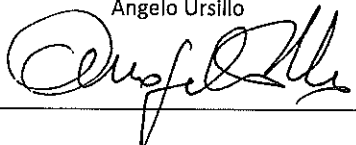
- ai sensi dell'art. 9, comma 1, dello Statuto Consortile

esprime parere favorevole sul PEF 2018

redatto nel rispetto delle norme statutarie.

Portoscuso li 22/11/2017

Il Collegio dei Revisori

Triolo Gianfranco	Angelo Ursillo 	Fanari Paolo
-------------------	---	--------------