

BILANCIO PREVISIONALE
ANNO 2026

Consorzio Industriale Provinciale Oristanese

Indice

- ◆ elenco degli Enti partecipanti al Consorzio
- ◆ composizione dell' Assemblea Generale
- ◆ composizione del Consiglio di Amministrazione
- ◆ composizione del Collegio dei Revisori dei Conti
- ◆ Piano Economico e Finanziario 2026

Preventivo e Piano Finanziario

Piano Economico

Allegati:

Relazione Tecnica - Opere Infrastrutturali - Ricavi e Costi

Enti partecipanti:

Comune di Oristano

Comune di Santa Giusta

Amministrazione Provinciale di Oristano

Assemblea Generale e Consiglio di Amministrazione:

Carta	Ing. Gianluigi	– <i>Rappresentante Imprenditori</i> –
Mastino	Dott. Giorgio	– <i>Rappresentante Comune Oristano</i>
Casu	Rag. Andrea	– <i>Rappresentante Comune Santa Giusta</i>
Daga	Rag. Massimiliano	– <i>Rappresentante Provincia</i>

Collegio dei Revisori dei Conti:

Presidente

Cannas Dott.ssa Francesca

Revisori effettivi

Loru Dott. Mauro
Storaci Dott. Giuseppe

Direttore:

Siddu Dott. Marcello

PARTE I^ - ENTRATE		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Entrate Previsione Competenza 2026
			in +	in -	
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI				
CATEGORIA 1^	<u>ENTRATE CONTRIBUTIVE</u>				
1.01.01.1.	Contributo c/esercizio Regione Sardegna	0,00			0,00
1.01.02.1.	Quote contributive delle aziende dell'area consortile	0,00			0,00
	Totale Categoria 1^	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 2^	<u>QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</u>				
1.02.01.1.	Quote di partecipazione degli Enti partecipanti all'onere di specifiche gestioni	0,00			0,00
	Totale Categoria 2^	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 3^	<u>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</u>				
2.03.01.1.	Trasferimenti da parte dello Stato	0,00			0,00
	Totale Categoria 3^	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 4^	<u>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE</u>				
2.04.02.1.	Trasferimenti da parte della Regione per funzioni ordinarie	0,00			0,00
2.04.02.1.	Trasferimenti da parte della Regione per progetti speciali	0,00			0,00
	Totale Categoria 4^	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 5^	<u>TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE</u>				
2.05.02.1.	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	0,00			0,00
	Totale Categoria 5^	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 6^	<u>TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</u>				
2.06.01.1.	Contributi in conto esercizio da Enti Pubblici	180.000,00			180.000,00
	Totale Categoria 6^	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00

P A R T E I ^ - E N T R A T E		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Entrate Previsione Competenza 2026
			in +	in -	
CATEGORIA 7^	<u>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</u>				
3.07.01.1.	Ricavi per vendita di acqua ad uso industriale e potabile	275.000,00	0,00		275.000,00
3.07.02.1.	Ricavi per servizi in area portuale	9.000,00	0,00		9.000,00
3.07.03.1.	Ricavi per vendita pubblicazioni, stampati e materiale vario	500,00			500,00
3.07.04.1.	Ricavi per servizio depurazione e uso fogne alle aziende insediate nell'agglomerato	181.500,00	0,00		181.500,00
3.07.05.1.	Ricavi derivanti dall'attività di gestione dell'Impianto trattamento rifiuti	9.853.000,00	694.000,00		10.547.000,00
3.07.06.1.	Entrate da tariffe per manutenzione opere e impianti consortili	120.000,00			120.000,00
3.07.08.1.	Proventi da spese generali per servizi consortili e per la realizzazione di opere non consortili (spese generali)	468.928,00	26.072,00		495.000,00
3.07.09.1.	Proventi per assistenza alle utenze industriali ed a terzi (diritti di segreteria)	450.000,00			450.000,00
3.07.10.1.	Realizzi per la cessione di materiali fuori uso	1.000,00			1.000,00
3.07.11.1.	Proventi diversi	5.000,00			5.000,00
3.07.12.1	Ricavi derivanti dalla gestione dell'Impianto di Depurazione	1.691.819,00	143.536,00		1.835.355,00
3.07.13.1	Ricavi da gestione fotovoltaico	5.000,00		0,00	5.000,00
3.07.14.1	Ricavi da gestione rete distribuzione gas	100.000,00			100.000,00
	Totale Categoria 7^	13.160.747,00	863.608,00	0,00	14.024.355,00
CATEGORIA 8^	<u>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</u>				
3.08.01.1.	Affitti di immobili nell'Agglomerato Industriale	1.445.400,00		100.400,00	1.345.000,00
3.08.02.1.	Affitti di altri immobili	1.000,00		0,00	1.000,00
3.08.03.1.	Affitti di impianti e mezzi meccanici	7.000,00	0,00		7.000,00
3.08.04.1.	Dividendi e proventi su titoli azionari e partecipazioni	0,00			0,00
3.08.05.1.	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	120.000,00	50.000,00		170.000,00
3.08.06.1.	Interessi attivi su dilazioni di pagamento	0,00			0,00
	Totale Categoria 8^	1.573.400,00	50.000,00	100.400,00	1.523.000,00

PARTE I^ - ENTRATE		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Entrate Previsione Competenza 2026
			in +	in -	
CATEGORIA 9^	<u>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</u>				
3.09.01.1.	Rimborsi spese condominiali, altre diverse da terzi	0,00			0,00
3.09.02.1.	Rimborsi da enti previdenziali e assistenziali	4.000,00			4.000,00
3.09.03.1.	Rimborsi e concorsi diversi	2.500,00			2.500,00
3.09.04.1.	Entrate per conguaglio pro-rata IVA definitivo	0,00			0,00
3.09.05.1.	Entrate per contributi c/spese generali di esercizio sostenute per la realizzazione di opere consortili	0,00	0,00		0,00
Totale Categoria 9^		6.500,00	0,00	0,00	6.500,00
CATEGORIA 10^	<u>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>				
3.10.01.1.	Entrate eventuali	10.500,00			10.500,00
3.10.02.1.	Sopravvenienze attive in denaro	0,00			0,00
Totale Categoria 10^		10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
Totale Entrate Correnti - Titolo I		14.931.147,00	913.608,00	100.400,00	15.744.355,00
TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
CATEGORIA 11^	<u>ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI</u>				
4.11.01.1.	Alienazione di terreni consortili	1.500.000,00			1.500.000,00
4.11.02.1.	Alienazione edifici industriali	0,00			0,00
4.11.03.1.	Alienazione e costituzione di diritti reali	0,00			0,00
4.11.04.1.	Alienazione di immobili civili	0,00			0,00
Totale Categoria 11^		1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
CATEGORIA 12^	<u>ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</u>				
4.12.01.1.	Alienazione di impianti, attrezzature e macchinari	5.000,00			5.000,00
4.12.02.1.	Alienazione di automezzi	5.000,00			5.000,00
4.12.03.1.	Alienazione di mobili e macchine di ufficio	2.000,00			2.000,00
Totale Categoria 12^		12.000,00	0,00	0,00	12.000,00

PARTE I^ - ENTRATE		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Entrate Previsione Competenza 2026
			in +	in -	
CATEGORIA 13^ <u>REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</u>					
4.13.01.1.	Cessioni di partecipazioni azionarie	0,00			0,00
4.13.02.1.	Cessioni di conferimenti e quote in altri Enti	0,00			0,00
4.13.03.1.	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00			0,00
4.13.04.1.	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	0,00			0,00
4.13.05.1.	Riscossioni di buoni postali	0,00			0,00
4.13.05.1.	Riscossioni di altri titoli di credito	0,00			0,00
Totale Categoria 13^		0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 14^ <u>RISCOSSIONI DI CREDITI</u>					
4.14.01.1.	Prelevamenti da depositi bancari	10.515.411,31		2.350.000,00	8.165.411,31
4.14.02.1.	Riscossioni di mutui a lungo e medio termine	0,00			0,00
4.14.03.1.	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00			0,00
4.14.04.1.	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	0,00			0,00
4.14.05.1.	Riscossione di crediti diversi	0,00			0,00
4.14.06.1.	Recuperi di titoli di credito non andati a buon fine	0,00			0,00
4.14.07.1.	Somme ricevute dall'Istituto di Assicurazione per liquidazione personale	0,00			0,00
Totale Categoria 14^		10.515.411,31	0,00	2.350.000,00	8.165.411,31
CATEGORIA 15^ <u>TRASFERIMENTI DALLO STATO</u>					
5.15.01.1.	Trasferimenti dallo Stato - Art.55 Legge 448/01	0,00			0,00
Totale Categoria 15^		0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 16^ <u>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI E ALTRI ENTI</u>					
5.16.01.1.	Trasferimenti dalle Regioni e altri Enti	0,00			0,00
Totale Categoria 16^		0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 17^ <u>TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE</u>					
5.17.01.1.	Trasferimenti da Comuni e Province	0,00			0,00
Totale Categoria 17^		0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio Industriale Provinciale Oristanese

P A R T E I ^ - E N T R A T E		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Entrate Previsione Competenza 2026
			in +	in -	
CATEGORIA 18^	<u>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</u>				
5.18.01.1.	Contributi Discarica quota annuale	300.000,00			300.000,00
5.18.02.1.	Contributi per spese generali opere consortili	0,00		0,00	0,00
5.18.05.1.	Contributi R.A.S.: Compendio Ittico S.Giusta	23.951,25		0,00	23.951,25
5.18.06.1.	Contributi R.A.S.: Raccordo Ferroviario	0,00			0,00
5.18.07.1.	Contributi PROVINCIA-R.A.S.: Segnalamento Marittimo	56.470,13			56.470,13
5.18.08.1.	Contributi R.A.S.: Completamento Impianto Carbonile	426,87		0,00	426,87
5.18.09.1.	Contributi R.A.S.: Completamento Impianto stoccaggio	4.489,11		0,00	4.489,11
5.18.10.1.	Contributi R.A.S.: Opere stradali a servizio del Porto Industriale	0,00		0,00	0,00
5.18.11.1.	Contributi R.A.S.: Impianto Selezione RSU - 3° lotto I stralcio	0,00		0,00	0,00
5.18.12.1.	Contributi ex "AGENZIA": chiusura conv.ni/conc.ni	0,00			0,00
5.18.13.1.	Contributi R.A.S.: chiusura concessioni e deleghe	0,00			0,00
5.18.15.1.	Contributi R.A.S.: Impianto Selezione RSU - 1° lotto	0,00		0,00	0,00
5.18.16.1.	Contributi R.A.S.: Urbanizzazione agglomerato Opere stradali - idriche - fognarie	170.086,06	0,00		170.086,06
5.18.18.1.	Contributi R.A.S.: Impianto Discarica Controllata Completamento - Bonifica e risanamento territorio	0,00			0,00
5.18.22.1.	Contributi R.A.S.: Completamento Piazzali Ferroviari 2°	0,00		0,00	0,00
5.18.23.1.	Contributi R.A.S.: Banchina a servizio dell'industria	0,00		0,00	0,00
5.18.24.1.	Contributi R.A.S.: Raccordi per industrie - Atto PIA	0,00			0,00
5.18.25.1.	Contributi R.A.S.: Prolungamento canale sud - 1°lotto	279.611,43		0,00	279.611,43
5.18.26.1.	Contributi R.A.S.: Manutenzione straordinaria Porto	0,00			0,00
5.18.27.1.	Contributi R.A.S.: Infrastrutture: Carbonile-Capannoni	364.521,75	0,00		364.521,75
5.18.29.1.	Contributi R.A.S.: Urbanizzazione Prol. Via Parigi	739.457,73		639,22	738.818,51
5.18.30.1.	Contributi R.A.S.: Urbanizzazione - Illuminazione c/Nord	28.718,21		0,00	28.718,21
5.18.31.1.	Contributi R.A.S.: Acquedotto Potabile c/Nord	611.388,80		0,00	611.388,80
5.18.37.1	Contributi R.A.S.: Completamento Urbanizzazione via Parigi	0,00			0,00
5.18.38.1	Contributi R.A.S.: Realizzazione centro gestione rifiuti	0,00	700.000,00		700.000,00
5.18.39.1	Contributi R.A.S.: Impianto Selezione RSU - 3° lotto III stralcio	49.229,25		0,00	49.229,25
5.18.40.1	Contributi R.A.S.: Realizzazione rete GAS	1.776.183,65		1.256.808,82	519.374,83
5.18.41.1	Contributi R.A.S.: Adeguamento S.P. 56 Oristano-Santa Giusta	528.309,64		296.085,62	232.224,02
5.18.42.1	Contributi R.A.S.: Impianto Biodigestione anaerobica FORSU	10.957.721,18	3.921.858,45	232.707,61	14.646.872,02
5.18.43.1	Contributi R.A.S.: Smaltimento rifiuti abbandonati in area Consortile	0,00			0,00
5.18.44.1	Contributi R.A.S: Illuminazione pubblica corpo centrale	86.000,00		65.000,00	21.000,00
5.18.45.1	Contributi R.A.S: Manut. straordinaria infrastrutture	0,00	1.000.000,00		1.000.000,00
5.18.46.1	Contributi R.A.S: Manut. straordinaria infrastrutture esistenti	1.875.000,00		912.784,72	962.215,28
5.18.47.1	Contributi Ministero: Impianto PAP	10.000.000,00			10.000.000,00
	Totale Categoria 18^	27.851.565,06	5.621.858,45	2.764.025,99	30.709.397,52

P A R T E I ^ - E N T R A T E		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Entrate Previsione Competenza 2026
			in +	in -	
CATEGORIA 19^ <u>ASSUNZIONE DI MUTUI</u>					
6.19.01.1.	Assunzione di mutui	6.531.620,88		0,00	6.531.620,88
6.19.02.1	AGENZIA c/IVA antic.: Progettazione sistema smaltimento e Centro Direzionale	0,00			0,00
6.19.03.1.	AGENZIA e RAS c/IVA antic.: Chiusura convenzioni e concessioni	0,00			0,00
6.19.04.1	AGENZIA c/IVA antic.:Atto trasferimento - 416/M	0,00			0,00
6.19.05.1	AGENZIA c/IVA antic.: Compl.to funzionale B 0269	0,00			0,00
6.19.06.1	AGENZIA c/IVA antic.:Edifici G.diF. e Dogana	0,00			0,00
6.19.07.1.	Contributi R.A.S.: c/Anticipazione IVA Opere Infrastr.li	0,00			0,00
Totale Categoria 19^		6.531.620,88	0,00	0,00	6.531.620,88
CATEGORIA 20^ <u>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</u>					
6.20.01.1.	Riscossioni di depositi cauzionali da terzi	0,00			0,00
Totale Categoria 20^		0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 21^ <u>EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI</u>					
6.21.01.1.	Emissione di obbligazioni	0,00			0,00
Totale Categoria 21^		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate in Conto Capitale Titolo II		46.410.597,25	5.621.858,45	5.114.025,99	46.918.429,71
TOTALE ENTRATE TITOLO I e TITOLO II		61.341.744,25	6.535.466,45	5.214.425,99	62.662.784,71
TITOLO III PARTITE DI GIRO					
CATEGORIA 22^ <u>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>					
7.22.01.1.	I.V.A. in entrata (su fatture di vendita, da recupero dall'Erario da spese correnti)	35.199,99	6.600,01		41.800,00
7.22.02.1.	Ritenute erariali lavoratori dipendenti	687.851,98	4.496,14		692.348,12
7.22.03.1.	Ritenute erariali lavoratori autonomi	68.800,00	400,00		69.200,00
7.22.04.1.	Ritenute erariali su premi e contributi	0,00			0,00
7.22.05.1.	Ritenute previdenziali ed assistenziali dipendenti	261.600,80		2.139,97	259.460,83
7.22.06.1.	Ritenute diverse (fondo di previdenza personale)	138.562,33		3.093,18	135.469,15
7.22.07.1.	Trattenute al personale per conto terzi: cessione del quinto, sindacato, varie	10.000,00	0,00		10.000,00
7.22.08.1.	Depositi provvisori in c/depositi bancari	0,00		0,00	0,00
7.22.09.1.	Riscossione di somme per conto terzi	100.000,00	0,00		100.000,00
7.22.10.1.	Partite in conto sospesi	0,00			0,00
7.22.11.1.	Somme rimborsate dal cassiere economo	25.000,00	0,00		25.000,00
7.22.12.1.	Riscossione di cedole su titoli di terzi in garanzia	0,00			0,00
7.22.13.1.	Riscossioni di somme in c/deposito cauzionale	50.000,00	0,00		50.000,00
7.22.14.1.	Entrate per la realizzazione di opere non consortili	0,00			0,00
7.22.15.1.	Ritenute INPS Gestione Separata quota a carico iscritto per rapporti di lavoro autonomo	10.000,00	0,00		10.000,00
Totale Categoria 22^		1.387.015,10	11.496,15	5.233,14	1.393.278,11
Totale Entrate per Partite di Giro - Titolo III		1.387.015,10	11.496,15	5.233,14	1.393.278,11
DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA					
TOTALE GENERALE ENTRATE		62.728.759,35	6.546.962,60	5.219.659,14	64.056.062,82

PARTE II^ - SPESE		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Uscite Previsione Competenza 2026
			in +	in -	
TITOLO I SPESE CORRENTI					
CATEGORIA 1^ SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					
1.01.01.1.	Assegni e indennità alla presidenza e ai componenti gli organi di amministrazione	60.000,00			60.000,00
1.01.02.1.	Indennità di missione e rimborso alla presidenza ed ai componenti gli organi di amministrazione	20.000,00			20.000,00
1.01.03.1.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti	34.000,00	2.000,00		36.000,00
1.01.04.1.	Contributo INPS Gestione Separata	11.000,00			11.000,00
Totale Categoria 1^		125.000,00	2.000,00	0,00	127.000,00
CATEGORIA 2^ ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO					
1.02.01.1.	Stipendi ed altri assegni fissi al personale di ruolo	2.771.246,55		61.863,55	2.709.383,00
1.02.02.1.	Stipendi ed altri assegni fissi al personale straordinario o in somministrazione	1.726.335,14	526.871,03		2.253.206,17
1.02.03.1.	Compensi per lavoro straordinario	80.000,00	0,00		80.000,00
1.02.04.1.	Fondo per il miglioramento dei servizi	15.000,00			15.000,00
1.02.05.1.	Indennità e rimborso spese per missioni	30.000,00			30.000,00
1.02.06.1.	Oneri previdenziali e assistenziali	656.917,40		7.031,21	649.886,19
1.02.07.1.	Corsi per il personale	25.000,00	10.000,00		35.000,00
1.02.08.1.	Contributo fondo previdenza personale e TFR	483.868,45		8.138,88	475.729,56
Totale Categoria 2^		5.788.367,53	536.871,03	77.033,64	6.248.204,92
CATEGORIA 3^ ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA					
1.03.01.1.	Oneri per il personale in quiescenza	5.000,00			5.000,00
Totale Categoria 3^		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
CATEGORIA 4^ SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
A) Beni e servizi direttamente destinati alla vendita e alla prestazione di servizi					
1.04.01.1.	Acquisto di acqua destinata alla vendita	0,00			0,00
1.04.02.1.	Acquisto di energia elettrica	150.000,00	250.000,00		400.000,00
1.04.03.1.	Servizi di manutenzione opere e impianti consortili	706.000,00		106.000,00	600.000,00
1.04.04.1.	Acquisto di materiali vari e di consumo	50.000,00			50.000,00
1.04.05.1.	Progettazione, direzione lavori ed altre spese per opere consortili e non consortili	120.000,00			120.000,00
1.04.06.1.	Acquisto beni per esercizio opere consortili	0,00			0,00
1.04.07.1.	Assistenza, manutenzione ed altre prestazioni da terzi per le opere consortili	0,00			0,00
B) Altri beni di consumo e servizi generali					
1.04.08.1.	Acquisti di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	5.000,00			5.000,00
1.04.09.1.	Spese per l'acquisto di materiale di consumo e per il noleggio di materiale tecnico	30.000,00	10.000,00		40.000,00
1.04.10.1.	Spese di rappresentanza	10.000,00			10.000,00
1.04.11.1.	Spese per pubblicità dell'Ente e acquisto materiale propagandistico	20.000,00			20.000,00

PARTE II^ - SPESE		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Uscite Previsione Competenza 2026
			in +	in -	
1.04.12.1.	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, gruppi di studio e simili	5.000,00			5.000,00
1.04.13.1.	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni e congressi	20.000,00			20.000,00
1.04.14.1.	Acquisto vestiario e divise	5.000,00			5.000,00
1.04.15.1.	Spese per concorsi	2.000,00			2.000,00
1.04.16.1.	Fitto locali - spese accessorie - condominio	50.000,00			50.000,00
1.04.17.1.	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti termici	20.000,00			20.000,00
1.04.18.1.	Spese per pulizia locali e vigilanza	60.000,00	20.000,00		80.000,00
1.04.19.1.	Spese per canoni d'acqua	1.000,00			1.000,00
1.04.20.1.	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	20.000,00		10.000,00	10.000,00
1.04.21.1.	Spese per l'acquisto di carburanti e lubrificanti	20.000,00			20.000,00
1.04.22.1.	Premi di assicurazione (incendio,furto,R.C.)	100.000,00			100.000,00
1.04.23.1.	Manutenzioni e riparazioni ordinarie (automezzi,immobili civili, mobili, macchine e attrezzature d'ufficio)	100.000,00			100.000,00
1.04.24.1.	Spese per studi, indagini e rilevazioni	10.000,00			10.000,00
1.04.25.1.	Onorari e compensi per incarichi professionali	130.000,00			130.000,00
1.04.26.1.	Spese legali e notarili	60.000,00			60.000,00
1.04.27.1.	Spese per elaborazione e programmazione dati	50.000,00	20.000,00		70.000,00
1.04.28.1.	Spese diverse e varie	30.000,00			30.000,00
1.04.29.1.	Gestione impianto depurazione	1.235.000,00	90.591,71		1.325.591,71
1.04.30.1.	Attività di promozione e sviluppo	30.000,00			30.000,00
1.04.31.1.	Altre spese telefoniche	3.000,00			3.000,00
1.04.34.1.	Adempimenti sulla sicurezza	30.000,00			30.000,00
1.04.35.1.	Gestione impianto trattamento RSU	6.576.000,00	437.000,00		7.013.000,00
	Totale Categoria 4^	9.648.000,00	827.591,71	116.000,00	10.359.591,71
CATEGORIA 5^	<u>SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</u>				
1.05.01.1.	Rendite	0,00			0,00
1.05.02.1.	Pensioni	0,00			0,00
1.05.03.1.	Assegni	0,00			0,00
1.05.04.1.	Indennizzi	0,00			0,00
1.05.05.1.	Altre prestazioni	0,00			0,00
	Totale Categoria 5^	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 6^	<u>TRASFERIMENTI PASSIVI</u>				
1.06.01.1.	Sussidi al personale	0,00			0,00
1.06.02.1.	Contributi ad Enti privati (FICEI)	11.000,00			11.000,00
1.06.03.1.	Contributi ad Enti pubblici	0,00			0,00
1.06.04.1.	Equo indennizzo al personale (riduzione integrità fisica)	0,00			0,00
1.06.05.1.	Contributi a concorsi diversi	0,00			0,00
	Totale Categoria 6^	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
CATEGORIA 7^	<u>ONERI FINANZIARI</u>				
1.07.01.1.	Interessi passivi (su debiti verso banche, mutui, diversi)	34.691,98		15.277,96	19.414,01
1.07.02.1.	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	6.000,00			6.000,00
	Totale Categoria 7^	40.691,98	0,00	15.277,96	25.414,01

PARTE II^ - SPESE	Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Uscite Previsione Competenza 2026
		in +	in -	
CATEGORIA 8^ ONERI TRIBUTARI				
1.08.01.1. I.V.A. non detraibile (art. 19 pro-rata)	0,00			0,00
1.08.02.1. Tasse comunali	6.000,00			6.000,00
1.08.03.1. I.Re.S.	14.000,00	56.000,00		70.000,00
1.08.04.1. I.R.A.P.	6.000,00	24.000,00		30.000,00
1.08.05.1. Bollatura documenti,vidimazioni e simili	2.000,00			2.000,00
1.08.06.1. Tasse di circolazione su automezzi	10.000,00			10.000,00
1.08.07.1. Imposte, tasse e tributi vari	30.000,00			30.000,00
1.08.08.1. Imposta sostitutiva ex art. 24 D.P.R. 601/1973	7.000,00	3.000,00		10.000,00
Totale Categoria 8^	75.000,00	83.000,00	0,00	158.000,00
CATEGORIA 9^ POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
1.09.01.1. Rimborso di somme percepite per vendite e prestazioni di servizi	5.000,00			5.000,00
1.09.02.1. Restituzione e rimborsi diversi	5.000,00			5.000,00
Totale Categoria 9^	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
CATEGORIA 10^ SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
1.10.01.1. Fondi di riserva	88.722,21	14.125,92		102.848,13
1.10.02.1. Spese per liti,arbitrati,risarcimenti e accessori	50.000,00			50.000,00
1.10.03.1. Oneri diversi straordinari	15.000,00			15.000,00
1.10.04.1. Spese diverse non meglio classificabili	15.000,00			15.000,00
Totale Categoria 10^	168.722,21	14.125,92	0,00	182.848,13
Totale Spese Correnti - Titolo I	15.871.781,72	1.463.588,65	208.311,60	17.127.058,77
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE				
CATEGORIA 11^ ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				
2.11.01.1. Spese per la predisposizione e revisione del P.R.T.C.	160.000,00	30.000,00		190.000,00
2.11.02.1. Acquisto o espropriazione di terreni consortili	500.000,00			500.000,00
2.11.03.1. Spese per la sistemazione di terreni consortili	0,00			0,00
2.11.04.1. Acquisto o costruzione di edifici industriali	150.000,00			150.000,00
2.11.05.1. Acquisto di immobili civili	0,00			0,00
2.11.07.1. Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni e manutenzioni di edifici, immobili ed impianti di proprietà del Consorzio	2.414.848,68		80.273,28	2.334.575,40
2.11.08.1. Acquisto diritti reali	0,00			0,00
Totale Categoria 11^	3.224.848,68	30.000,00	80.273,28	3.174.575,40

PARTE II^ - SPESE	Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Uscite Previsione Competenza 2026
		in +	in -	
CATEGORIA 12^ <u>ACQUISIZIONE ED ESECUZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</u>				
2.12.01.1. <u>Quota annuale spese Discarica RSU</u>	300.000,00			300.000,00
2.12.02.1. <u>Raccordo Ferroviario - Completamento</u>	0,00		0,00	0,00
2.12.06.1. <u>Segnalamento Marittimo - Completamento</u>	56.470,13			56.470,13
2.12.07.1. <u>Compendio Ittico di Santa Giusta Intervento funzionale di lavori complementari</u>	23.951,25		0,00	23.951,25
2.12.08.1. <u>Impianto Discarica Controllata Completamento - Bonifica risanamento territorio</u>	0,00			0,00
2.12.09.1. <u>Acquisto di attrezzature, impianti e macchinari</u>	1.320.000,00	222.000,00		1.542.000,00
2.12.10.1. <u>Acquisto di automezzi</u>	35.000,00			35.000,00
2.12.11.1. <u>Acquisto di mobili e macchine d'ufficio</u>	50.000,00			50.000,00
2.12.12.1. <u>Manutenzione straordinaria automezzi</u>	40.000,00	10.000,00		50.000,00
2.12.13.1. <u>Manutenzione straordinaria impianti e macchinari</u>	300.000,00	20.000,00		320.000,00
2.12.14.1. <u>Chiusura convenzioni e concessioni ex "AGENZIA"</u>	0,00			0,00
2.12.15.1. <u>Chiusura opere in concessione e in delega R.A.S.</u>	0,00			0,00
2.12.17.1. <u>Impianto di Selezione RSU - 1° lotto</u>	0,00			0,00
2.12.18.1. <u>Urbanizzazione agglomerato industriale Opere stradali, idriche e fognarie</u>	170.086,06	0,00		170.086,06
2.12.25.1. <u>Completamento funzionale dei piazzali ferroviari 2°</u>	0,00		0,00	0,00
2.12.28.1. <u>Prolungamento canale navigabile sud - 1°lotto</u>	279.611,43		0,00	279.611,43
2.12.30.1. <u>Infrastrutture: Carbonile e Capannoni</u>	364.521,75	0,00		364.521,75
2.12.32.1. <u>Centro Servizi per l'Area Industriale - 1° lotto</u>	1.925,71			1.925,71
2.12.33.1. <u>Opere di Urbanizzazione - Via Parigi (Prol.to)</u>	739.457,73	-639,22		738.818,51
2.12.34.1. <u>Impianto di Illuminazione corpo Nord</u>	28.718,21		0,00	28.718,21
2.12.35.1. <u>Acquedotto Potabile</u>	611.388,80		0,00	611.388,80
2.12.36.1. <u>Impianto Carbonile - Completamento</u>	426,87		0,00	426,87
2.12.37.1. <u>Completamento Impianto stoccaggio - Piazz. Ferroviario</u>	4.489,11		0,00	4.489,11
2.12.43.1. <u>Edifici per insediamenti produttivi</u>	6.531.620,88		0,00	6.531.620,88
2.12.44.1. <u>Manutenzione straordinaria pavimentazioni stradali</u>	9.899,98			9.899,98
2.12.45.1. <u>Centro gestione rifiuti industriali e commerciali</u>	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00
2.12.46.1. <u>Completamento Urbanizzazione via Parigi</u>	0,00			0,00
2.12.47.1. <u>Impianto di Selezione RSU - 3° lotto II stralcio</u>	0,00		0,00	0,00
2.12.48.1. <u>Impianto di Selezione RSU - 3° lotto III stralcio - I substralcio</u>	49.229,25		0,00	49.229,25
2.12.52.1. <u>Rete distribuzione GAS</u>	1.776.183,65		1.256.808,82	519.374,83
2.12.53.1. <u>Adegumento S.P. 56 Oristano-Santa Giusta</u>	528.309,64		296.085,62	232.224,02
2.12.54.1. <u>Adaguamento capacità produttiva Impianto RSU - Raccolte differenziate</u>	0,00		0,00	0,00
2.12.55.1. <u>Impianto Biodigestione anaerobica FORSU</u>	13.512.050,79		232.707,61	13.279.343,18
2.12.56.1. <u>Manutenzione Straordinaria Serbatoio Pensile</u>	0,00			0,00
2.12.57.1. <u>Illuminazione pubblica corpo centrale - Videosorveglianza</u>	86.000,00		65.000,00	21.000,00
2.12.58.1. <u>Manutenzione straordinaria infrastrutture stradali</u>	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
2.12.59.1. <u>Manutenzione Via Parigi</u>	861.046,85	0,00		861.046,85
2.12.60.1. <u>Impianto PAP</u>	13.500.000,00			13.500.000,00
Totale categoria 12^	41.180.388,09	1.951.360,78	1.850.602,05	41.281.146,82

PARTE II^ - SPESE		Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Uscite Previsione Competenza 2026
			in +	in -	
CATEGORIA 13^ <u>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</u>					
2.13.01.1.	Sottoscrizione e acquisti di partecipazioni azionarie	0,00			0,00
2.13.02.1.	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	0,00			0,00
2.13.03.1.	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	0,00			0,00
2.13.04.1.	Acquisto di obbligazioni e cartelle fondiarie	0,00			0,00
2.13.05.1.	Depositi in buoni postali	0,00			0,00
2.13.06.1.	Acquisto di altri titoli di credito	0,00			0,00
Totale Categoria 13^		0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 14^ <u>CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</u>					
2.14.01.1.	Costituzione di depositi bancari	0,00			0,00
2.14.02.1.	Concessione di mutui a medio e lungo termine	0,00			0,00
2.14.03.1.	Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00			0,00
2.14.04.1.	Depositi a cauzione presso terzi	0,00			0,00
2.14.05.1.	Concessioni di crediti diversi	0,00			0,00
2.14.06.1.	Rimborso alla banca di titoli di credito non andati a buon fine	0,00			0,00
2.14.07.1.	Premio polizza ass.va per liquidaz.ne personale	0,00			0,00
Totale Categoria 14^		0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 15^ <u>INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO</u>					
2.15.01.1.	Indennità di anzianità al personale	50.000,00			50.000,00
Totale Categoria 15^		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
CATEGORIA 16^ <u>RIMBORSI DI MUTUI</u>					
3.16.01.1.	Rimborsi di mutui	1.014.725,74	15.277,96		1.030.003,71
3.16.07.1	Rimborso R.A.S.quota Anticipazione IVA Opere Infr.li	0,00			0,00
Totale Categoria 16^		1.014.725,74	15.277,96	0,00	1.030.003,71
CATEGORIA 17^ <u>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</u>					
3.17.01.1.	Rimborsi di anticipazioni	0,00			0,00
Totale Categoria 17^		0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 18^ <u>RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI</u>					
3.18.01.1.	Rimborsi di obbligazioni	0,00			0,00
Totale Categoria 18^		0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 19^ <u>RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI</u>					
3.19.01.1	Rimborsi a gestioni autonome di anticipazioni	0,00			0,00
Totale Categoria 19^		0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 20^ <u>ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI</u>					
3.20.01.1.	Rimborsi di depositi cauzionali	0,00			0,00
3.20.02.1.	Altri rimborsi a terzi	0,00			0,00
3.20.03.1.	Pagamento di imposte precedentemente accantonate	0,00			0,00
3.20.04.1.	Pagamenti per utilizzazione fondi per spese future	0,00			0,00
Totale Categoria 20^		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese in Conto Capitale - Titolo II		45.469.962,53	1.996.638,74	1.930.875,33	45.535.725,94
TOTALE SPESE TITOLO I e TITOLO II		61.341.744,25	3.460.227,40	2.139.186,94	62.662.784,71

PARTE II^ - SPESE	Previsione definitiva dell'anno in corso	Variazioni		Uscite Previsione Competenza 2026
		in +	in -	
TITOLO III				
PARTITE DI GIRO				
CATEGORIA 21^ <u>SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>				
4.21.01.1. I.V.A. in uscita: (su fatture di vendita in Split Payment, da versare all'Erario da entrate correnti)	35.199,99	6.600,01		41.800,00
4.21.02.1. <u>Versamento ritenute erariali lavoratori dipendenti</u>	687.851,98	4.496,14	0,00	692.348,12
4.21.03.1. <u>Versamento ritenute erariali lavoratori autonomi</u>	68.800,00	400,00		69.200,00
4.21.04.1. <u>Versamento ritenute erariali su premi e contributi</u>	0,00			0,00
4.21.05.1. <u>Versamento ritenute previd.li e assist.li dipendenti</u>	261.600,80	0,00	2.139,97	259.460,83
4.21.06.1. <u>Versamento ritenute diverse (fondo prev.za personale)</u>	138.562,33	0,00	3.093,18	135.469,15
4.21.07.1. <u>Versamento a terzi per ritenute operate ai dipendenti:cessione del quinto; sindacato; varie</u>	10.000,00	0,00		10.000,00
4.21.08.1. <u>Versamento di somme in c/depositi cauzionali</u>	50.000,00	0,00		50.000,00
4.21.09.1. <u>Partite in conto sospeso</u>	0,00			0,00
4.21.10.1. <u>Anticipazioni al cassiere economo</u>	25.000,00	0,00		25.000,00
4.21.11.1. <u>Versamenti cedole rimosse su titoli di terzi a garanzia</u>	0,00			0,00
4.21.12.1. <u>Pagamento di somme per conto terzi</u>	100.000,00	0,00		100.000,00
4.21.13.1. <u>Spese per la realizzazione di opere non consortili</u>	0,00			0,00
4.21.14.1. <u>Depositi provvisori in c/depositi bancari</u>	0,00		0,00	0,00
4.21.21.1. <u>Versamento ritenuta INPS Gestione Separata a carico iscritto per rapporti di lavoro autonomo</u>	10.000,00	0,00		10.000,00
Totale Categoria 21^	1.387.015,10	11.496,15	5.233,14	1.393.278,11
Totale Spese per Partite di Giro - Titolo III	1.387.015,10	11.496,15	5.233,14	1.393.278,11
AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA				
TOTALE GENERALE SPESA	62.728.759,35	3.471.723,55	2.144.420,08	64.056.062,82

CONSORZIO INDUSTRIALE
PROVINCIALE ORISTANESE

PREVENTIVO FINANZIARIO

ANNO 2026

Consorzio Industriale Provinciale Oristanese

PIANO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2026

ENTRATA		DEFINITIVO ANNO IN CORSO	VARIAZIONI + o -	ESERCIZIO 2026
A)	ENTRATE CORRENTI			
Cat. 1°	Entrate contributive	0,00	0,00	0,00
Cat. 2°	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,00	0,00	0,00
Cat. 3°	Trasferimenti da parte dello Stato	0,00	0,00	0,00
Cat. 4°	Trasferimenti da parte della Regione	0,00	0,00	0,00
Cat. 5°	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie	0,00	0,00	0,00
Cat. 6°	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	180.000,00	0,00	180.000,00
Cat. 7°	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	13.160.747,00	863.608,00	14.024.355,00
Cat. 8°	Redditi e proventi patrimoniali	1.573.400,00	(50.400,00)	1.523.000,00
Cat. 9°	Poste correttive e compensative di spese correnti	6.500,00	0,00	6.500,00
Cat. 10°	Entrate non classificabili in altre voci	10.500,00	0,00	10.500,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	14.931.147,00	813.208,00	15.744.355,00
B)	ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Cat. 11°	Alienazione di immobili e diritti reali	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Cat. 12°	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	12.000,00	0,00	12.000,00
Cat. 13°	Realizzo di valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
Cat. 14°	Riscossione di crediti e anticipazioni	10.515.411,31	(2.350.000,00)	8.165.411,31
Cat. 15°	Trasferimenti dallo Stato	0,00	0,00	0,00
Cat. 16°	Trasferimenti dalle Regioni ed altri Enti	0,00	0,00	0,00
Cat. 17°	Trasferimenti da Comuni e Provincie	0,00	0,00	0,00
Cat. 18°	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	27.851.565,06	2.857.832,46	30.709.397,52
Cat. 19°	Assunzione di mutui	6.531.620,88	0,00	6.531.620,88
Cat. 20°	Assunzione di altri crediti finanziari	0,00	0,00	0,00
Cat. 21°	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (B)	46.410.597,25	507.832,46	46.918.429,71
	TOTALE ENTRATE (A+B)	61.341.744,25	1.321.040,46	62.662.784,71
	DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA			
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	61.341.744,25	1.321.040,46	62.662.784,70
	PARTITE DI GIRO			
Cat. 22°	Entrate aventi natura di partite di giro	1.387.015,10	6.263,01	1.393.278,11
	Totale partite di giro	1.387.015,10	6.263,01	1.393.278,11
	TOTALE DELLE ENTRATE	62.728.759,35	1.327.303,46	64.056.062,82

PIANO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2026

S P E S A		DEFINITIVO ANNO IN CORSO	VARIAZIONI + o -	ESERCIZIO 2026
C)	SPESE CORRENTI			
Cat. 1°	Spese per gli Organi dell'Ente	125.000,00	2.000,00	127.000,00
Cat. 2°	Oneri per il personale in attività di servizio	5.788.367,53	459.837,39	6.248.204,92
Cat. 3°	Oneri per il personale in quiescenza	5.000,00	0,00	5.000,00
Cat. 4°	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	9.648.000,00	711.591,71	10.359.591,71
Cat. 5°	Spese per prestazioni istituzionali	0,00	0,00	0,00
Cat. 6°	Trasferimenti passivi	11.000,00	0,00	11.000,00
Cat. 7°	Oneri finanziari	40.691,98	(15.277,96)	25.414,01
Cat. 8°	Oneri tributari	75.000,00	83.000,00	158.000,00
Cat. 9°	Poste correttive e compensative di entrate correnti	10.000,00	0,00	10.000,00
Cat. 10°	Spese non classificabili in altre voci	168.722,21	14.125,92	182.848,13
	TOTALE SPESE CORRENTI (C)	15.871.781,72	1.255.277,05	17.127.058,77
D)	SPESE IN CONTO CAPITALE			
Cat. 11°	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	3.224.848,68	(50.273,28)	3.174.575,40
Cat. 12°	Acquisizione ed esecuzione di immobilizzazioni tecniche	41.180.388,09	100.758,73	41.281.146,82
Cat. 13°	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
Cat. 14°	Concessione di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Cat. 15°	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	50.000,00	0,00	50.000,00
Cat. 16°	Rimborsi di mutui	1.014.725,74	15.277,96	1.030.003,71
Cat. 17°	Rimborsi di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00
Cat. 18°	Rimborsi di obbligazioni	0,00	0,00	0,00
Cat. 19°	Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Cat. 20°	Estinzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (D)	45.469.962,52	65.763,41	45.535.725,93
	TOTALE SPESE (C+D)	61.341.744,24	1.321.040,46	62.662.784,69
	AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	61.341.744,24	1.321.040,46	62.662.784,70
	PARTITE DI GIRO			
Cat. 22°	Spese aventi natura di partite di giro	1.387.015,10	6.263,01	1.393.278,11
	Totale partite di giro	1.387.015,10	6.263,01	1.393.278,11
	TOTALE DELLE SPESE	62.728.759,35	1.327.303,47	64.056.062,82

CONSORZIO INDUSTRIALE
PROVINCIALE ORISTANESE

PIANO ECONOMICO

ANNO 2026

PIANO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2026

COMPONENTI DI REDDITO	Importo 2026	Importo 2025	Bilancio di Esercizio 2024
A) Valore della produzione:			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.424.355,00	14.560.747,00	13.769.278,89
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			624.806,75
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi:			
- altri ricavi e contributi in conto esercizio	1.670.000,00	1.470.400,00	76.386,17
- altri contributi c/impianti	5.658.719,36	5.844.793,23	7.045.107,12
TOTALE	22.753.074,36	21.875.940,23	21.515.578,93
B) Costi della produzione:			
6) per mat. prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500.000,00	500.000,00	872.688,49
7) per servizi	10.092.591,71	9.273.000,00	9.024.983,08
8) per godimento di beni di terzi			292.141,99
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	5.057.589,17	4.592.581,69	2.877.717,44
b) oneri sociali	654.886,19	661.917,40	782.676,66
c) trattamento di fine rapporto	50.000,00	50.000,00	234.449,23
d) trattamento di quiescenza e simili	475.729,56	483.868,45	196.491,92
e) altri costi			
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) amm.to delle immobilizzazioni immateriali	782.394,23	1.143.773,00	782.394,23
b) amm.to delle immobilizzazioni materiali	3.487.456,06	4.261.254,33	3.487.456,06
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) sval. crediti compresi nell'att. circolante e delle disponibilità liquide			48.884,21
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			(46.500,43)
12) accantonamenti per rischi			20.000,00
13) altri accantonamenti	806.000,00	0,00	1.707.717,24
14) oneri diversi di gestione	841.000,00	934.000,00	951.269,85
TOTALE	22.747.646,92	21.900.394,86	21.232.369,97
Diff. tra valore e costi della produzione	5.427,44	(24.454,63)	283.208,96
C) Proventi e oneri finanziari:			
15) proventi da partecipazioni			0,00
- proventi da imprese controllate e collegate			
16) altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- v/imprese controllate e collegate			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			60.983,61
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			

PIANO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2026

COMPONENTI DI REDDITO	Importo 2026	Importo 2025	Bilancio di Esercizio 2024
d) proventi diversi dai precedenti - proventi da imprese controllate, collegate e controllanti	170.000,00	120.000,00	145.022,70
17) interessi e altri oneri finanziari - interessi da imprese controllate, collegate e controllanti	25.414,01	40.691,98	72.555,83
17-bis) utili e perdite su cambi			
TOTALE	144.585,99	79.308,02	133.450,48
D) Rettifiche di valore di att. finanziarie:			
18) rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) svalutazioni:			
a) di partecipazioni			0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0,00	0,00	0,00)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	150.013,43	54.853,39	416.659,44
20) imposte sul reddito dell'esercizio			
20a) imposte correnti	100.000,00	20.000,00	380.939,00
20b) imposte differite e anticipate			-34.377,79
21) RISULTATO DELL' ESERCIZIO	50.013,43	34.853,39	70.098,23

ESPOSIZIONE ANALITICA DEI VALORI DEL PIANO ECONOMICO

COMPONENTI DI REDDITO		IMPORTI
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
Vendita acqua industrie	275.000,00	3.07.01
Servizio depurazione e uso fogne industrie	181.500,00	3.07.04
Manutenzione opere e gestione impianti	120.000,00	3.07.06
Servizio depurazione	1.835.355,00	3.07.12
Vendita terreni	1.500.000,00	04:11:01
Varie	960.500,00	3.07.02-3.07.03-3.07.08-3.07.09
Gestione impianto fotovoltaico	5.000,00	3.07.10-3.07.11
Gestione Impianto trattamento rifiuti	10.547.000,00	3.07.05
TOTALE	15.424.355,00	
5) Altri ricavi e proventi		
Affitto di immobili	1.345.000,00	3.08.01
Affitto di altri immobili	1.000,00	3.08.02
Affitto di impianti e mezzi mecc.portuali	7.000,00	3.08.03
Poste correttive e entrate non classificabili	17.000,00	3.09.01-3.09.02-3.09.03-Cat.10°
Plusvalenze da alienazioni	12.000,00	Categoria 12°
TOTALE	1.370.000,00	
Contributo realizzazione opere	5.958.719,36	
	5.958.719,36	
TOTALE A)	22.753.074,36	
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci	500.000,00	02:11:02
7) Costi per servizi		
Organi dell'Ente	116.000,00	1.01.01-1.01.02-1.01.03
Spese per missioni e corsi personale	65.000,00	1.02.05-1.02.07
Energia elettrica opere consortili	400.000,00	1.04.02
Materiali vari opere consortili	50.000,00	1.04.04-1.04.07
Spese tecniche per opere consortili	120.000,00	1.04.05 (in parte)
Spese di rappresentanza	10.000,00	1.04.10
Pubblicità dell'Ente	20.000,00	1.04.11
Funzionamento gruppi di studio	5.000,00	01:04:12
Organizzazione e partecipazione convegni	20.000,00	1.04.13
Spese per concorsi	2.000,00	01:04:15
Pulizia e vigilanza	80.000,00	01:04:18
Postali, telegrafiche e telefoniche	13.000,00	1.04.20-1.04.31
Premi di assicurazione	100.000,00	1.04.22
Manutenzioni ordinarie	100.000,00	1.04.23
Onorari per speciali incarichi	130.000,00	1.04.25
Spese legali e notarili	60.000,00	1.04.26
Servizi elaborazione dati	70.000,00	1.04.27
Spese diverse	30.000,00	1.04.28

ESPOSIZIONE ANALITICA DEI VALORI DEL PIANO ECONOMICO

COMPONENTI DI REDDITO		IMPORTI
Gestione Impianto depurazione	1.325.591,71	1.04.29
Progetto di sviluppo	30.000,00	1.04.30
Altre spese telefoniche	3.000,00	1.04.31
Adempimenti sulla sicurezza	30.000,00	1.04.34
Gestione impianto trattamento RSU	7.013.000,00	1.04.35
Oneri Post-Gestione Discarica	300.000,00	02:12:01
TOTALE	10.092.591,71	
9) Costi per il personale:		
competenze ordinarie e straordinarie	5.057.589,17	1.02.01-1.02.02-1.02.03-1.02.04
fondo di previdenza	475.729,56	1.02.08
trattamento di fine rapporto	50.000,00	02:15:01
oneri sociali per il personale	654.886,19	1.02.06-1.03.01
TOTALE	6.238.204,92	
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
Software	11.884,42	
Edifici Portuali in concessione	196.002,54	
Compendio Ittico in concessione	25.839,07	
Segnalamento Marittimo in concessione	26.696,49	
Banchina per industria	60.465,32	
Banchina - Canale Sud in concessione	136.743,53	
Manutenzione porto	11.785,36	
Onere pluriennale revoca concessione Impianto RSU	312.977,50	
TOTALE	782.394,23	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Ammortamento Fabbricati Sede	2.078,40	
Ammortamento Edifici Portuali	163.893,88	
Ammortamento Strade Consortili	342.666,73	
Ammortamento Verde e arredo urbano	1.659,35	
Ammortamento Costruzioni leggere	17.325,93	
Ammortamento Impianto Depurazione	3.220,17	
Ammortamento Impianti fotovoltaici	28.291,85	
Ammortamento Attr.Varia	16.946,19	
Ammortamento Attr.Varia E Min.	2.219,02	
Ammortamento Opere Idrauliche	38.299,75	
Ammortamento Impianti Sede	2.062,50	
Ammortamento Macchinari imp. Dep.	79.177,42	
Ammortamento Mob.Arr.Macc.Uff.	655,70	
Ammortamento Macc.Uff.Eletr.	5.030,58	
Ammortamento automezzi	12.800,00	
Ammortamento gru e carrelli	2.000,00	
Ammortamento escavatori e ruspe	38.721,84	
Ammortamento Impianto Condizionamento	4.567,50	
Ammortamento Capannoni	706.163,58	
Ammortamento Acquedotto potabile	137.353,33	
Ammortamento Impianto Carbonile	48.756,00	
Ammortamento Illuminazione	75.926,41	
Ammortamento Automezzi imp. RSU	120.623,14	
Ammortamento Fabbricati imp. RSU	356.072,78	
Ammortamento Macchinari imp. RSU	272.747,51	

ESPOSIZIONE ANALITICA DEI VALORI DEL PIANO ECONOMICO

COMPONENTI DI REDDITO		IMPORTI
Ammortamento Attrezzature imp. RSU		28.800,55
Ammortamento Macch. Ufficio imp. RSU		2.000,78
Ammortamento mobili e arredi imp. RSU		1.860,24
Ammortamento Impianti imp. RSU		975.534,93
TOTALE		3.487.456,06
13) Altri accantonamenti		
Accantonamenti oneri futuri		700.000,00
Altri accantonamenti (Post esercizio discarica Imp. Trattamento RSU)		106.000,00
		806.000,00
14) Oneri diversi di gestione		
Contributo INPS 10% -2/3 c/Ente		11.000,00 01:01:04
Manutenzione opere e impianti consortili		600.000,00 01:04:03
Acquisto beni per esercizio opere consortili		0,00 01:04:06
Acquisto libri e pubblicazioni		5.000,00 1.04.08
Materiale di consumo		40.000,00 1.04.09
Vestiaro e divise		5.000,00 01:04:14
Spese Condominiali (SAIA)		50.000,00 1.04.16
Combustibili e conduzione imp.to termico		20.000,00 1.04.17
Energia elettrica e canoni acqua		1.000,00 1.04.19
Carburanti e lubrificanti automezzi		20.000,00 1.04.21
Studi, indagini e rilevazioni		10.000,00 01:04:24
Contributi e concorsi diversi (FICEI)		11.000,00 1.06.02
Oneri tributari vari non sul reddito		58.000,00 Categoria 8°
Spese non classificabili in altre voci		10.000,00 Categoria 9°
Oneri "straordinari"		182.848,13 1.10.01-1.10.02-1.10.03-1.10.04
TOTALE		841.000,00
TOTALE B)		22.747.646,92
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
Interessi attivi su depositi in c/c		170.000,00 3.08.05-3.08.06
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
Interessi passivi e spese su c/c		25.414,01 Categoria 7°

ALLEGATI

Relazione Tecnica

Opere Infrastrutturali

Ricavi - Costi

Il Preventivo Finanziario costituisce per il Consiglio di Amministrazione un documento autorizzativo di spesa e tiene conto delle esigenze connesse all'attuazione dei programmi annuali di attività, in armonia con gli obiettivi fissati dall'Assemblea.

Attraverso il Preventivo Finanziario, infatti, si programma la gestione del Consorzio per l'esercizio successivo.

Il Bilancio Previsionale fornisce, inoltre, informazioni di carattere finanziario esposte in modo da evidenziare le fonti di finanziamento ed i relativi impieghi.

Il documento è predisposto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità (Parte V - Organizzazione Contabile Amministrativa Specifica - Artt. 42-43), approvato con Deliberazione dell'Assemblea Generale n. 2 del 23.01.2017 e modificato con Deliberazioni dell'Assemblea Generale n. 7 del 13.05.2022 e n. 4 del 26.06.2024.

Il Bilancio Previsionale del 2026 mostra un movimento complessivo di € 64.056.062,82.

Il dato generale, in valore assoluto, si attesta su valori superiori rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio 2025 a seguito dell'inserimento in questo bilancio di talune spese di investimento in programma per il 2026.

Con le risorse ottenute, sia nei precedenti esercizi che in quello in corso, sono stati realizzati investimenti e le economie possono essere utilizzate per la realizzazioni di ulteriori opere, previa autorizzazione da parte dell'Ente finanziatore che per la gran parte dei finanziamenti è rappresentato dalla Regione Sardegna.

Tra le opere in corso di realizzazione si segnalano:

- Rete di distribuzione del gas nelle aree dell'Agglomerato Industriale, i cui lavori sono praticamente ultimati alla data di presentazione del presente documento, ma il pagamento della rata di saldo deve ancora essere effettuato;
- Impianto Biodigestione anaerobica FORSU;
- Impianto di illuminazione corpo centrale, ultimato nel corso del 2025 con l'installazione di un sistema di videosorveglianza il cui pagamento della rata di saldo deve essere ancora effettuato;

Infine, si segnalano le opere i cui lavori non sono ancora iniziati (a fronte di finanziamenti già concessi ma non erogati) alla data di predisposizione del presente documento:

- Realizzazione di un centro per il miglioramento della gestione dei rifiuti industriali e commerciali, sottoprodotto e scarti di lavorazione;
- Realizzazione di un impianto per il trattamento di prodotti assorbenti per la persona provenienti dalla raccolta urbana;

- Manutenzione infrastrutture stradali.

Andando ad esaminare le voci fondamentali della previsione è quanto mai opportuno tenere presente il Piano Economico per una maggiore e più facile comprensione.

Il Piano Economico è predisposto, in assenza di specifiche disposizioni da parte della Regione Sardegna, secondo gli schemi previsti dalle norme della Direttiva CEE (e recepiti dal Codice Civile) per la predisposizione dei Bilanci Consuntivi delle Società di Capitali, alle quali il Consorzio da diversi anni si è uniformato. Si specifica che le poste indicate nel "piano" rappresentano l'aspetto economico di quanto riportato nel Preventivo Finanziario.

Il risultato economico dell'esercizio, prima delle imposte, manifesta una previsione di utile pari a € 150.013,43 dato superiore rispetto alle previsioni dell'anno 2025.

La positività del risultato economico, oramai consolidato, deriva principalmente da una stabilizzazione del valore della produzione riconducibile ai servizi di gestione dell'Impianto Trattamento RSU, dell'Impianto di Depurazione Consortile ed alle locazioni dei capannoni in area industriale.

Esaminiamo ora più dettagliatamente i singoli importi del Piano Economico:

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi indicati nella previsione sono stati calcolati con prudenza, verificando voce per voce gli incrementi o i decrementi rispetto all'esercizio precedente.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.753.074,36
--	---------------

tale voce comprende:

- Servizi erogati alle imprese in area industriale:

<i>Vendita acqua alle industrie</i>	275.000,00
<i>Servizi area portuale - acqua alle navi</i>	9.000,00
<i>Servizio depurazione e fognatura</i>	144.000,00
<i>Manutenzione opere e gestione impianti</i>	120.000,00

- Servizi di depurazione reflui civili e industriali

Gestione Impianto di Depurazione 1.691.355,00

Dal 2007 il Consorzio ha optato per la gestione diretta dell'impianto di depurazione nel quale confluiscono i reflui fognari dell'area industriale e quelli provenienti dal Comune di Oristano e altri 12 Comuni limitrofi.

Il rapporto con la società Abbanoa S.p.A., gestore del servizio unico integrato, è stato regolamentato dall'intervento di EGAS che ha definito l'importo che deve essere riconosciuto al consorzio per il servizio annualmente reso. Nel corso del 2024 EGAS ha stabilito la remunerazione annuale per il periodo 2022 – 2025 per il servizio reso in favore di Abbanoa S.p.A. stabilendo un conguaglio relativamente agli anni 2022 e 2023 da recuperare nel biennio 2024 – 2025. Ancorché i ricavi 2024 e 2025 siano superiori rispetto a quanto stabilito per i periodi precedenti si registra un conguaglio negativo per il periodo 2022 – 2023. L'importo del corrispettivo per le annualità 2026 e seguenti non è ancora stato definito da EGAS.

Gestione Impianto trattamento RSU 10.547.000,00

Con la revoca della concessione per la gestione dell'Impianto di trattamento RSU, avvenuta a decorrere dal 01.12.2015, il Consorzio ha acquisito la gestione diretta dell'Impianto nel quale vengono conferiti rifiuti dai Comuni della Provincia di Oristano. La stima dei ricavi per l'anno 2026 è stata effettuata in base ai conferimenti definitivi dell'anno 2024 e alla proiezione di quanto conferito nel 2025 sino alla data di presentazione del presente documento (riferimento al trattamento del rifiuto secco e umido). Relativamente alla gestione delle raccolte differenziate la stima è stata effettuata mediante una simulazione calcolata sul potenziale dell'impianto, considerato anche che nel corso del 2025 sono state adottate misure di ottimizzazione del processo e si confida che a partire dal 2026 anche tale gestione possa generare dei risultati positivi.

Vendita terreni 1.500.000,00

L'importo indicato in bilancio, in relazione alla stima di richieste di localizzazione di attività produttive.

Nel caso in cui dovessero esserci variazioni significative saranno effettuate apposite variazioni di bilancio.

Altri ricavi e proventi	7.328.719,00
-------------------------	--------------

La voce di bilancio comprende i ricavi determinati dai diversi contratti di locazione in essere con Enti Pubblici e società private.

Vengono inserite, inoltre, altre entrate relative a contratti di locazione in essere con operatori per l'utilizzo di immobili, in particolare le Infrastrutture di deposito e/o lavorazione merci che, con l'attuale disponibilità vanno ad incidere in modo significativo sulle entrate complessive. Il totale dei ricavi attesi da locazione ammonta € 1.353.400,00, importo leggermente inferiore rispetto alla stima per l'anno in corso.

Rientrano in questa voce anche i ricavi determinati dalla quota annuale dei Contributi per la realizzazione delle opere, pari a € 5.958.719,36.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime e merci	500.000,00
---------------------------------	------------

Il dato in bilancio, in linea rispetto alle previsioni dell'esercizio precedente, si rende necessario per l'acquisizione di diverse aree, nel Corpo Nord (vicino ad Oristano), da utilizzare per l'insediamento di nuovi operatori.

Costi per servizi	10.092.591,71
-------------------	---------------

I costi si riferiscono principalmente ai servizi generali quali energia elettrica, acquisto di materiali e prestazioni da terzi per manutenzioni, pubblicità e rappresentanza, premi di assicurazione, studi e speciali incarichi, spese legali, elaborazione dati e gestione impianto di depurazione. Sono contabilizzati tra i costi per servizi anche i costi per servizi relativi alla gestione dell'impianto di depurazione consortile e dell'impianto trattamento RSU. Inoltre, trovano posto in questa voce i costi annuali di post-gestione della discarica a cui però si contrappongono le quote di ricavo in conto esercizio indicate nel "valore della produzione" per un importo di € 300.000,00. Vi rientrano pure i costi per gli Organi statutari.

Costi per il personale	6.238.204,92
------------------------	--------------

Il Consorzio ha alle proprie dipendenze n. 50 dipendenti a tempo

indeterminato, tutti inquadrati nel C.C.N.L. FICEI, di cui cinque dirigenti, un quadro, diciassette impiegati e 27 operai; è presente un dipendente a tempo determinato con la qualifica di operaio. Sono inoltre acquisiti in somministrazione n. 41 operai e 2 impiegati.

Ammortamenti	4.269.850,00
--------------	--------------

Gli ammortamenti complessivamente imputati ammontano a € 4.269.850,00 di cui per immobilizzazioni immateriali € 782.394,00 e per immobilizzazioni materiali € 3.487.456,00.

Oneri diversi di gestione	841.000,00
---------------------------	------------

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nella parte relativa ai proventi ed oneri finanziari confluiscono gli interessi attivi e passivi che si determinano nel corso dell'anno rispettivamente per investimenti in titoli di stato e sul contratto di mutuo di € 6.000.000,00 relativo al finanziamento di parte dell'investimento necessario per la revoca della concessione inerente alla gestione dell'Impianto trattamento RSU, rinegoziato nel corso del 2021. Tra i proventi finanziari si registrano quelli relativi ad un investimento in titoli di stato effettuato nel corso del 2022 e ad un investimento effettuato nel 2024, con scadenze al 31.12.2026, 31.12.2027 e 31.12.2028.

**REALIZZAZIONE DI UN COMPLESSO DI EDIFICI PER INSEDIAMENTI
PRODUTTIVI NEL CORPO NORD DELL'AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI
ORISTANO**

L'intervento, che ancora non dispone dei fondi necessari per la sua completa realizzazione, riguarda la costruzione di un complesso di Fabbricati destinati a nuovi insediamenti produttivi da edificarsi nel Corpo Nord dell'Agglomerato Industriale di Oristano.

Si prevede la realizzazione di due corpi di fabbrica suddivisi, ciascuno, in 10 Edifici di cui 2 della superficie coperta pari a 600 mq e 8 della superficie coperta pari a 300 mq per un totale complessivo di 20 Unità. Ciascun Edificio sarà dotato al suo interno di appositi locali per ad uso Amministrativo e per servizi igienici.

L'intervento prevede, altresì, le sistemazioni dell'area di pertinenza mediante la realizzazione della viabilità interna pavimentata, delle recinzioni e delle infrastrutture idriche e fognarie.

L'investimento complessivo richiede una disponibilità finanziaria di circa 6,53 milioni di euro e sarà realizzato mediante apporto di capitali di terzi – mutuo bancario – che verranno rimborsati attraverso le disponibilità generate dalla vendita degli Edifici. Alla data odierna risultano pervenute diverse richieste per l'acquisto di tali Edifici.

ENTRATE

		Stanziamiento		Utilizzo		Residuo
06.19.01	Lavori	6.531.620,00		0,00		6.531.620,00
		6.531.620,00		0,00		6.531.620,00

USCITE

		Stanziamiento		Utilizzo		Residuo
02.12.43	Lavori	6.531.620,00		0,00		6.531.620,00
		6.531.620,00		0,00		6.531.620,00

**REALIZZAZIONE RETE DISTRIBUZIONE DEL GAS NELLE AREE
DELL'AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI ORISTANO**

L'intervento riguarda la realizzazione della Rete per la metanizzazione dell'Area Industriale di Oristano - Corpo Nord, Corpo Centrale e Corpo Sud- ivi compresa l'area portuale, in linea con quanto previsto dalla direttiva europea che indica gli elementi principali che devono essere considerati dagli Stati Membri per la definizione di una rete di punti di rifornimento per il GNL che includono, fra l'altro, i terminali, i serbatoi e i containers mobili di GNL oltre alle navi e chiatte cisterna.

Il progetto dell'impianto prevede una rete capillare a servizio di tutte utenze prospicienti le strade principali e secondarie delle aree summenzionate, oltre ad alcuni tronchi della dorsale per eventuali futuri ampliamenti.

Secondo le previsioni, in una prima fase, la Rete potrà essere alimentata da uno o più serbatoi criogenici a servizio delle aree suddette, posizionate strategicamente in aree attigue al Porto. La rete in argomento avrà un'estensione di circa 8.000 metri nel Corpo Centrale (Porto), 10.000 metri nel Corpo Nord, oltre a 7.000 metri relativi alla predisposizione dei futuri ampliamenti della Dorsale.

Il totale presunto delle reti sarà, quindi, di circa 25.000 metri con una distribuzione di circa 150 diramazioni per le utenze, che verranno predisposte contestualmente alla rete.

Alla data di predisposizione del presente documento i lavori sono praticamente ultimati, ma il pagamento della rata di saldo deve ancora essere effettuato;

Il finanziamento per la realizzazione dell'opera è così suddiviso: € 3.000.000 mediante finanziamento regionale - autorizzato con Determinazione n. 31919 del 19.09.2017 dell'Assessorato dell'Industria – Regione Autonoma della Sardegna, € 500.000,00 mediante cofinanziamento da parte del Consorzio.

ENTRATE

		Stanziamento		Utilizzo		
05.18.40	Lavori	3.217.265,00		2.697.890,00		519.375,00
05.18.40	Spese Generali	282.735,00		0,00		282.735,00
		3.500.000,00		2.697.890,00		802.110,00

USCITE

		Stanziamento		Utilizzo		
02.12.52	Lavori	3.217.265,00		2.697.890,00		519.375,00
	Spese generali	282.735,00		0,00		282.735,00
		3.500.000,00		2.697.890,00		802.110,00

IMPIANTO PER LA BIODIGESTIONE ANAEROBICA DELLA FORSU E RELATIVE OPERE EDILI

L'Intervento prevede la realizzazione di un Impianto per la produzione di biogas mediante la biodigestione anaerobica della Frazione Organica proveniente dalla raccolta differenziata e trattata in una apposita Sezione dell'Impianto di trattamento consortile il Località Masangionis - Arborea.

La digestione anaerobica è un processo biologico che sfrutta la capacità di trasformazione di alcuni ceppi di microorganismi viventi. È un processo ecologico poiché fa parte integrante del ciclo della materia organica e non genera altro che composti naturali. È inoltre un processo energetico, che permette la trasformazione dell'energia contenuta nella materia organica in una energia facilmente valorizzabile e recuperabile: il biogas.

La digestione anaerobica non necessita di ossigeno e, pertanto, si svolge all'interno di un reattore chiuso (bio-digestore) così che si evita la dispersione dei composti gassosi volatili.

Per rendere funzionale ed integrata con la sezione di compostaggio attualmente in esercizio per il trattamento della FORSU, l'impiantistica esistente verrà modificata mediante i seguenti interventi principali:

- Realizzazione della nuova linea di pretrattamento della FORSU e alimentazione automatica del biodigestore anaerobico;
- Ampliamento dell'Edificio destinato alla sezione per la valorizzazione delle frazioni organiche provenienti dalla raccolta differenziata per l'installazione della sezione di alimentazione e delle nuove apparecchiature e macchinari di pretrattamento;
- Installazione di un cogeneratore a biometano.

Per la realizzazione di tale opera sono previsti tre finanziamenti della Regione Sardegna.

ENTRATE

		Stanziamento	Utilizzo	
05.18.42	Lavori	13.512.051,00	232.707,00	13.279.344,00
04.14.01	Fondi Consorzio			0,00
		13.512.051,00	232.707,00	13.279.344,00

USCITE

		Stanziamento	Utilizzo	
02.12.55	Lavori	13.512.051,00	232.707,00	13.279.344,00
		13.512.051,00	232.707,00	13.279.344,00

COMPLETAMENTO DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NEL CORPO CENTRALE DELL'AGGLOMERATO

MESSA IN SICUREZZA DELLE INFRASTRUTTURE STRADALI

Tale intervento si estrinseca in interventi di manutenzione sulla rete fognaria delle acque bianche destinata alla raccolta delle acque meteoriche provenienti dai piazzali pavimentati, dai tetti degli edifici e, dove esistenti, dalle caditoie stradali. Diverse strade sono prive di caditoie, perché prive di marciapiede, e le acque meteoriche vengono convogliate in cunette laterali. Per elevare i livelli di sicurezza delle infrastrutture stradali si rende necessario prevedere alcuni altri interventi di miglioramento mediante il tombamento delle cunette e la realizzazione di marciapiedi oltre che il ripristino e la messa in sicurezza dei cunicoli.

L'intervento comprende anche il completamento dei marciapiedi in alcune strade consortili e il ripristino di cedimenti di carreggiata da attraversamenti stradali di reti idrico – fognarie.

Il finanziamento destinato alla copertura dei costi è pari a € 850.000,00, parte di un finanziamento complessivo di € 2.250.000,00 erogato dalla Regione Sardegna.

ENTRATE

		Stanziamiento	Utilizzo		
05.18.45	Lavori	816.424,00			816.424,00
		816.424,00		0,00	816.424,00

USCITE

		Stanziamiento	Utilizzo		
02.12.58	Lavori	816.424,00			816.424,00
	Somme a disposizione				
		816.424,00		0,00	816.424,00

REALIZZAZIONE IMPIANTO PAP

L'Impianto in argomento ha la funzione di trattare i prodotti assorbenti per la persona provenienti dalla raccolta urbana per l'ottenimento di materia prima seconda: Frazione composta da cellulosa in fiocchi con basso contenuto di polimero super assorbente (SAP), Frazione composta da plastiche eterogenee, Frazione composta da SAP.

Il processo di recupero dei pannolini/assorbenti, in breve, consiste in una azione di sanificazione preliminare del rifiuto, finalizzata alla rimozione dei microrganismi patogeni naturalmente presenti, medicinali e altre sostanze chimiche ed in un sistema di separazione e recupero delle matrici che compongono il rifiuto stesso. Le principali fasi di lavorazione sono le seguenti: Ingresso e Stoccaggio in silo ermeticamente chiuso; Sterilizzazione in autoclave rotante in pressione; Triturazione; Essiccazione con flusso ad aria calda; Separazione plastica/fibra; Insaccamento plastica (o invio ad all'impianto attiguo per l'Estrusione); Classificazione con ciclone per separazione cellulosa e super assorbente; Pressatura cellulosa.

L'Impianto ha una potenzialità pari a 10.000 ton/anno ed è in grado di soddisfare il suo bacino di riferimento costituito dai sub-ambiti delle Province di Oristano, Nuoro e Sud Sardegna. Sarà alloggiato in un nuovo edificio della superficie di 4.000 mq che conterrà anche le aree di stoccaggio del materiale da trattare e le aree di stoccaggio delle frazioni (plastica, cellulosa e super assorbente) recuperate dal processo di trattamento

Il finanziamento destinato alla copertura dei costi è pari a € 10.000.000,00, erogato nell'ambito del PNRR, mentre la quota del cofinanziamento è pari a € 3.500.000,00 che il Consorzio investirà con fondi propri nel caso non si dovessero reperire ulteriori risorse pubbliche da parte dalla Regione Sardegna.

ENTRATE

		Stanziamiento	Utilizzo		
05.18.45	Lavori	13.500.000,00			13.500.000,00
		13.500.000,00		0,00	13.500.000,00

USCITE

		Stanziamiento	Utilizzo		
02.12.58	Lavori	13.500.000,00			13.500.000,00
	Somme a disposizione				
		13.500.000,00		0,00	13.500.000,00

VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI

03:07:01 Acqua potabile alle industrie insediate (consumo di 250.000 mc. x € 1,10)	275.000,00	275.000,00
03:07:02 Servizi in area portuale Acqua a navi e autobotti (1000 Tonn. x € 5,00 - € 10,00 x 100)	9.000,00	9.000,00
03:07:04 Uso condotte fognarie Insediati (consumo acqua di 250.000 mc. x € 0,15)	37.500,00	37.500,00
03:07:13 Ricavi da gestione fotovoltaico Incentivo GSE Ricavo vendita Energia	5.000,00	5.000,00
03:07:09 Elaborazione dati, rendicontazione e monitoraggio ambientale, attività di supporto per la progettazione dell'attività di manutenzione	250.000,00	250.000,00
03:07:08 Proventi da spese generali per servizi consortili e per la realizzazione di opere non consortili (spese generali)	495.000,00	495.000,00

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

03:08:01 Affitto immobili nell'agglomerato industriale Capannoni in locazione a privati Capannoni in locazione a privati a titolo temporaneo Capannoni in locazione a Enti Aree in locazione per cartelli pubblicitari Aree in locazione per impianti telefonia mobile Altre aree in locazione	1.000.000,00 260.000,00 30.000,00 5.000,00 50.000,00	
		1.345.000,00
03:08:02 Affitto di altri immobili Consorzio Porta Nuova - passaggio	1.000,00	1.000,00
03:08:03 Affitto di impianti e mezzi meccanici Locali Pesa consortile	7.000,00	7.000,00

GESTIONE IMPIANTO DI DEPURAZIONE

Dal 1° gennaio 2007 il Consorzio gestisce in forma diretta l'impianto.

Il servizio dei reflui fognari viene prestato per gli insediati dell'area industriale e, attraverso la Società Abbanoa, per i Comuni di Oristano, Santa Giusta, Palmas Arborea e Cabras. Dal 2017 il servizio è stato esteso a diversi altri comuni della Provincia di Oristano.

ENTRATE

03:07:12 Entrate derivanti dalla gestione		
Utenze Abbanoa (Comuni Oristano e circondario)	1.441.355,00	
Reflui civili e industriali	250.000,00	
		1.691.355,00
03:07:04 Operatori economici area consortile su 360.000 mc. x 0,40	144.000,00	144.000,00
		1.835.355,00

USCITE

01:04:29 Gestione impianto di depurazione		
1) Energia elettrica	400.000,00	
2) Spese per gestione corrente	300.000,00	
3) Manutenzione straordinaria impianti e opere civili	625.591,71	
		1.325.591,71
Costo del personale	509.763,29	
		1.835.355,00

GESTIONE IMPIANTO TRATTAMENTO RIFIUTI

Dal 1° dicembre 2015 il Consorzio gestisce in forma diretta l'impianto.

Il servizio di trattamento rifiuti viene prestato in favore di tutti i Comuni e Unioni di Comuni dell'Ambito Territoriale della Provincia di Oristano

ENTRATE

03:07:05 Entrate derivanti dalla gestione impianto trattamento RSU		
Rifiuto Umido	3.031.000,00	
Rifiuto Secco	3.901.000,00	
Raccolte differenziate	3.515.000,00	
Assicurazione capannone danneggiato da incendio	100.000,00	
		10.547.000,00

USCITE

01:04:35 Gestione impianto trattamento RSU		
1) Materiali di consumo	364.000,00	
2) Costi per servizi	4.876.000,00	
3) Manutenzioni	385.000,00	
3a) Manutenzioni capannone danneggiato da incendio (Oneri a carico assicurazione)	100.000,00	
4) Imposte e tasse	100.000,00	
5-a) Materiali di consumo - raccolte differenziate	214.000,00	
5-b) Costi per servizi - raccolte differenziate	724.000,00	
5-c) Manutenzioni - raccolte differenziate	250.000,00	
		7.013.000,00
Costo del personale	3.428.000,00	
		10.441.000,00

Tra i costi dell'Impianto trattamento RSU si rilevano gli accantonamenti per revamping che hanno natura di costi non monetari nell'esercizio in cui vengono accantonati. Avranno rilevanza sotto l'aspetto finanziario, e quindi genereranno uscite, nell'anno in cui tali oneri saranno sostenuti.

106.000,00

MANUTENZIONE OPERE E IMPIANTI CONSORTILI

La legge 341/95 ha dato definitiva legittimazione alla titolarità dei Consorzi di determinare e riscuotere i corrispettivi per i servizi di manutenzione delle opere e per gestione degli impianti.

Il forte rallentamento dei flussi finanziari agli Enti, conseguenti alla fine dell'intervento Straordinario nel Mezzogiorno, ha imposto di affrontare con soluzioni definitive il problema dell'uso e della manutenzione delle infrastrutture già realizzate.

Tenendo ben presente quanto suggerito dalla F.I.C.E.I., in modo da adottare un comportamento univoco con gli altri Enti, si è provveduto a determinare un criterio, quanto più possibile oggettivo, di commisurazione dei corrispettivi dovuti dagli Utenti dell'Agglomerato rispetto al grado di utilizzo da parte loro delle infrastrutture. Per quanto sopra abbiamo assunto come parametro di riferimento le superfici di lotto utilizzate dagli insediati nell'Agglomerato Industriale.

Oneri a carico degli insediati in relazione alla superficie del lotto:

Da 0 fino a 2.000 mq.	€ 0,11/mq. all'anno
Da 2.001 a 5.000 mq.	€ 0,09/mq. all'anno
Da 5.001 a 20.000 mq.	€ 0,06/mq. all'anno
oltre 20.001 mq.	€ 0,04/mq. all'anno

In base alle dimensioni tipiche dei lotti esistenti nell'Agglomerato si potrebbero quindi ipotizzare i seguenti costi annuali da parte degli insediati:

lotto di mq. 1.300	€ 143,00
lotto di mq. 5.000	€ 490,00
lotto di mq. 10.000	€ 790,00
lotto di mq. 15.000	€ 1.090,00
lotto di mq. 20.000	€ 1.390,00
lotto di mq. 70.000	€ 3.390,00
lotto di mq. 100.000	€ 4.590,00

A fronte di detto introito è stato possibile impostare un concreto piano di manutenzione delle opere e degli impianti al fine di mantenerne l'agibilità e il decoro, facendo ricorso alla Struttura dell'Ente per quanto riguarda l'elaborazione dei programmi, la supervisione sull'Agglomerato, la sorveglianza dei lavori ecc., ed a forze esterne per la materiale esecuzione delle operazioni.

03:07:06 Manutenzione opere e impianti consortili
(n. 150 lotti insediati)

120.000,00

120.000,00

SPESE PER IL PERSONALE

Determinate dall'applicazione dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro.

L'organico di fatto prevede:

N. 50 dipendenti a tempo indeterminato, inquadrati nel C.C.N.L. FICEI, di cui cinque dirigenti, un quadro, diciassette impiegati e ventisette operai; n. 1 dipendente assunto a tempo indeterminato con la qualifica di operaio. Sono inoltre acquisiti in somministrazione n. 41 operai e n. 2 impiegati.

Stipendi al personale di ruolo	2.709.383,00	
Stipendi al personale straordinario	2.253.206,17	4.962.589,17
Compensi per lavoro straordinario	80.000,00	
Indennità e rimborsi per missioni	30.000,00	
Fondo per miglioramento dei servizi	15.000,00	
Oneri prev. e Ass. a carico dell'Ente	649.886,19	
Corsi per il personale	35.000,00	
Fondo Previdenza Personale	258.036,48	
Trattamento fine rapporto	217.693,09	<u>6.248.204,92</u>
Oneri per il personale in quiescenza	5.000,00	
		<u>6.253.204,92</u>