CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI

DELIBERAZIONE DI ASSEMBLEA GENERALE

N° del Reg.96
Data 29/6/2017
OGGETTO: Bilancio di esercizio al 31.12.2016 - Approvazione.

ASSEMBLEA GENERALE

L'anno DUEMILADICIASETTE il giorno VENTINOVE di GIUGNO presso gli uffici consortili di Sassari, Via Coppino n. 18, si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Alla convocazione di oggi, partecipata ai Signori Consiglieri a norma di statuto, risultano all'appello nominale:

CONSIGLIERI	Pres.	Ass.
Sig. Ing. Franco Appeddu delegato Dall'Amministratore Straordinario della Provincia di Sassari		si
Sig. Dott. PASQUALE TAULA delegato del Sindaco del Comune di Sassari Dott. Nicola Sanna	si	
Sig. Claudio Pecorari delegato del Commissario Straordinario del Comune di Porto Torres Dott. Giuseppe Deligia	si	
Sig. Dott. ANDREA MARIO PODDA delegato del Sindaco del Comune di Alghero Dott. Mario Bruno	si	
Geom. Andrea Piredda Rappresentante degli Imprenditori nominato Dall'Amministratore Straordinario della Provincia di Sassari		si
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI		
Roberto Erre - Presidente	si	
Laura Boe - Revisore effettivo	si	
Mario Pingerna - Revisore effettivo	si	

Risultato legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Dott. Pasquale Taula, Presidente del Consorzio.

Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore Generale Dott. Luigi Pulina.

Verbale n. 35 - Riunione del 29/6/2017 - Deliberazione n.

Esce il consigliere ing. Franco Appeddu

OGGETTO: Bilancio di esercizio al 31.12.2016 - Approvazione.

L'ASSEMBLEA GENERALE

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 759 del 13/6/2017 con la quale è stato approvato lo schema di Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2016 da sottoporre alla approvazione dell'Assemblea Generale;

VISTO lo schema di Bilancio di Esercizio 2016 nella sua formulazione definitiva;

VISTA la Relazione predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti sul documento in discussione, relazione che viene allegata alla presente deliberazione quale sua parte integrante e sostanziale e della quale viene data lettura;

VISTO il progetto di Bilancio di esercizio al 31.12.2016 predisposto dal Servizio Ragioneria;

VISTA la "Nota integrativa al bilancio "per l'esercizio chiuso al 31/12/2016;

SENTITA la Relazione del Presidente sulla gestione del Bilancio al 31/12/2016 il cui documento è allegato, per farne parte integrante e sostanziale, al Bilancio di esercizio 2016;

VISTO il Rendiconto Finanziario al 31.12.2016;

CONSIDERATO che il Bilancio è stato esaminato con ampia discussione informale;

SENTITO il parere del Collegio dei Revisori dei conti;

SENTITO il parere favorevole del Direttore Generale;
all'unanimità,

DELIBERA

1) di approvare il Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31/12/2016 ,secondo l'allegato schema, che presenta le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	------
B) Immobilizzazioni	86.599.029
C) Attivo circolante	29.198.613
D) Ratei e risconti	60.446

TOTALE	115.858.088

PASSIVO	
A) Patrimonio netto	10.387.506
B) Fondi per rischi e oneri	3.401.402
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.014.635
D) Debiti	101.054.545
E) Ratei e risconti	------
TOTALE	115.858.088

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	10.639.371
B) Costi della produzione	10.665.937
DIFFERENZA	(26.566)
C) Proventi e oneri finanziari	92.968
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
UTILE PRIMA DELLE IMPOSTE	66.402
F) Imposte sull'esercizio	31.296
UTILE DELL'ESERCIZIO	35.106

2) di approvare l' allegata "Nota integrativa al Bilancio" per l'esercizio chiuso al 31/12/2016";

3) di approvare l' allegata "Relazione sulla gestione al 31/12/2016";

4) di approvare l'allegato "Rendiconto Finanziario al 31/12/2016".

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Luigi Pulina)

IL PRESIDENTE
(Dott. Pasquale Taula)

La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione nell'apposito Albo, da oggi sino al **29 LUGLIO 2017** ai sensi e per gli effetti del 2° comma dell'art. 32 dello Statuto Consortile approvato, - su conforme deliberazione della Giunta Regionale -, con Decreto dell'Assessore Regionale dell'Industria n.618 del 22.09.1999.
Lì, **29 GIUGNO 2017**

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Luigi Pulina)

Consorzio Industriale Provinciale
di Sassari
Via Michele Coppino 18 –
Centro Direzionale " Cortesantamaria"
07100 Sassari

Bilancio e relazioni

al 31 dicembre 2016

Parte integrante e sostanziale della
delibera A.C. N° 96 del 29-6-2017
Il Direttore Generale
(Dott. Luigi Pulina)

Il Direttore Generale
(Dr. Luigi Pulina)

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI

Il Presidente
(Dr. Pasquale Taula)

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
07100 SASSARI (SS)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 35.106.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento

necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati civili: 3%
- Fabbricati industriali: 6%
- impianti e macchinari: 15%
- macchine e attrezzature: 12%
- impianto approvvigionamento acque ind.li: 12%
- impianti fotovoltaici: 9%
- discarica controllata: secondo la durata dell'impianto, prevista fino al 2030
- impianti di illuminazione pubblica: 12,50%
- reti wireless banda larga: 15%
- attrezzature varie e minute: 15%
- attrezzature industriali e commerciali porto ind.le: 7,50%
- automezzi: 20%
- autovetture: 25%
- laboratorio tecnico depuratore: 25%
- mobili e arredi di ufficio: 12%
- macchine elettroniche ufficio: 20%
- altri beni: 20%

I fabbricati civili e industriali sono stati rivalutati in base alla legge n. 72 del 19/03/1983. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.
Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in quanto già esistente un accantonamento per euro 1.239.992 per rischi su crediti a garanzia delle azioni legali in corso.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Sono state valutate al costo di acquisto e/o di esproprio, comprensivo di eventuali oneri finanziari capitalizzati.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.
L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di aree industriali sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la stipula dell'atto notarile.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie prestate è la seguente:

- Mutui ipotecari € 1.413.475
- Fidejussioni a favore di terzi € 8.250.000 (Provincia di Sassari)

Per effetto del D. Lgs.139/15 è stato abrogato il Principio contabile OIC 22, che classifica in questo modo i conti d'ordine.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	4	4	
Impiegati	28	28	
Operai	16	16	
	48	**48**	

Il contratto di lavoro applicato è quello Collettivo Nazionale per dipendenti dei Consorzi ed Enti di Industrializzazione firmato a Roma in data 29 novembre 2016 fra le rappresentanze sindacali e la FICEI relativo al triennio 2016/2018.
Per i Dirigenti si è applicato il contratto collettivo nazionale stipulato a Roma in data 11 novembre 2016 tra la FICEI e le rappresentanze sindacali valido per la parte normativa ed economica dal 01/01/2016 al 31/12/2018.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.083	35.943	(13.860)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Conc.ni licenze, marchi	19.159	7.417						12.885		13.691
Altre (Migliorie su beni di terzi)	16.784							8.392		8.392
	35.943	**7.417**						**21.277**		**22.083**

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a acquisti di licenze software contabile e amministrativo.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Concessioni, licenze, marchi	392.149	372.990			19.159
Altre	30.499	13.715			16.784
	422.648	**386.705**			**35.943**

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
85.576.946	84.070.510	1.506.436

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.976.068	
Rivalutazione monetaria	38.855	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.176.213)	
Saldo al 31/12/2015	**3.838.710**	di cui terreni € 354.660
Acquisizione dell'esercizio	34.687	
Ammortamenti dell'esercizio	(163.734)	
Saldo al 31/12/2016	**3.709.663**	di cui terreni € 354.660

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.
Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di una stima effettuata dal nostro ufficio tecnico che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo.
Si è comunque sempre proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni con la ripresa di tali valori ai fini fiscali.

Gli incrementi si riferiscono a delle migliorie apportate all'Incubatore di Truncu Reale (Impermeabilizzazioni, infissi e impianto antincendio).

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	78.544.160
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.598.693)
Saldo al 31/12/2015	**74.945.467**
Acquisizione dell'esercizio	73.619
Ammortamenti dell'esercizio	(116.577)
Saldo al 31/12/2016	**74.902.509**

L'incremento è relativo all'acquisto di gruppi elettrogeni e macchinari vari a disposizione dell'impianto di depurazione di Porto Torres.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	4.340.797
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.002.577)
Saldo al 31/12/2015	**3.338.220**
Acquisizione dell'esercizio	82
Ammortamenti dell'esercizio	(1.865)
Saldo al 31/12/2016	**3.336.437**

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.
Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di una stima effettuata dal nostro ufficio tecnico che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo.
Si è comunque sempre proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni con la ripresa di tali valori ai fini fiscali.
L'incremento si riferisce all'acquisto di una smerigliatrice.

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.414.646
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.254.153)
Saldo al 31/12/2015	**160.493**
Acquisizione dell'esercizio	2.825
Ammortamenti dell'esercizio	(75.186)
Saldo al 31/12/2016	**88.132**

L'incremento si riferisce all'acquisto di mobili, arredi, macchine d'ufficio e apparecchi telefonici.

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	1.788.733
Acquisizione dell'esercizio	1.751.472
Saldo al 31/12/2016	3.540.205

Le acquisizioni dell'esercizio sono relative ai seguenti progetti:

Descrizione	Importo
Prog. MISE/811 Hub energetico GNL Porto Torres	76.480
Prog. RS/741-744 EC Videosorveglianza Truncu Reale	154.714
Prog. RS/880 Lavori adeguamento Capannone ricoveri mezzi portuali	40.111
Prog. MISE/810 Piattaforma logistica Porto Torres	4.992
Prog. RS/261Infrastrutturazione Comparto Sud Porto Torres	798.548
Prog. MISE/1082 Depuratore Porto Torres Impianto Pretrattamento	375
Prog. RS/500 Bonifiche Porto Torres	321.604
Prog. RS/501 Bonifica vasche aree ex Fallimento Vinyls	62.230
Prog. RS/520/1 Banda larga e rete gas Porto Torres	30
Prog. RS/520/2 Banda larga e rete gas Truncu Reale	30
Prog. RS/520/3 Banda larga e rete gas Alghero	30
Prog. MISE/950 Polo Tecnologico Alghero I lotto	30.680
Prog. SAI-SS/1438/2 Porto Torres Rotatoria V. Vespucci	17.611
Prog. RS/600 Adeguamento viabilità Alghero-Truncu Reale	244.037

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.000.000	1.000.000	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Imprese controllate	1.000.000			1.000.000
	1.000.000			**1.000.000**

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Società	Città o Stato Estero	CF (Impresa Italiana)	Capitale Sociale	Utile/ Perdita	Patrimonio netto	Quota posseduta in Euro	Quota posseduta %	Valore a bilancio	Fair Value
ASA Srl	Sassari		1.000.000	22.873	1.171.550	1.000.000	100	1.171.550	

Tali dati sono stati desunti dal bilancio chiuso al 31/12/2016 approvato dall'Assemblea Generale in data 19/05/2017 con Verbale A.G. n° 46.01.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.124.847	2.729.048	(604.201)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.
Sono costituite:
- Euro 2.124.847 per rimanenze di aree industriali;

Nell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari per Euro 16.592 ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).
La capitalizzazione di tali oneri si riferisce a interessi passivi sostenuti per l'acquisizione di aree da destinare alla vendita ed è stata effettuata nel rispetto delle condizioni e dei limiti stabiliti dai principi contabili.
Nel corso dell'esercizio è stato rettificato il valore delle aree a seguito dell'insussistenza del Fondo esproprio Babini, per € 518.843.
Inoltre, è stato portato a costo il valore delle materie prime per € 103.000 in quanto non più utilizzabili, ed è in corso lo smaltimento delle stesse.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.696.129	18.975.459	(1.279.330)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	13.345.660			13.345.660	
Verso imprese controllate	21.729			21.729	
Per crediti tributari	1.801.361			1.801.361	
Verso altri	2.527.379			2.527.379	
	17.696.129			**17.696.129**	

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Asa srl (fatture da emettere)	195.298
Abbanoa Spa	9.211.881
Abbanoa Spa (fatture da emettere)	435.403
Versalis Spa	610.008
Versalis Spa (fatture da emettere)	275.072
S.I.Ge.D. srl	274.900
S.I.Ge.D. srl (fatture da emettere)	57.456
Ser.In.Sar. srl	146.981
E' Ambiente srl	136.179
E' Ambiente srl (fatture da emettere)	4.844
Leoni srl – servizi per l'ambiente	134.471
Leoni srl – servizi per l'ambiente (fatture da emettere)	9.335
Syndial Spa	119.115
Syndial Spa (fatture da emettere)	200.419
Servizi ambientali sardi srl	115.083

Servizi ambientali sardi srl (fatture da emettere)	9.258
De Vizia tranfer Spa	79.134
De Vizia transfer Spa (fatture da emettere)	9.655

I crediti verso imprese controllate al 31/12/2016, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Asa Srl – utile 2016 da liquidare	21.729
	21.729

I crediti tributari pari ad euro 1.801.361 al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti tributari diversi	471.075
Credito IVA	1.330.286
	1.801.361

I crediti tributari diversi sono costituiti:

- Irpeg c/ credito esercizi precedenti da compensare per euro 302.553
- Ires su Irap da rimborsare per euro 65.400
- Erario c/ credito 770 per euro 1.406
- TCG da rimborsare per euro 517
- Crediti per ritenute subite per euro 874
- Acconti di imposta IRES per euro 73.322
- Acconti di imposta IRAP per euro 27.003

Il Credito IVA si compone come segue:

- Iva c/erario per euro 883.006;
- Iva differita su acquisti per euro 447.280.

I crediti verso altri pari a € 2.527.379 al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso dipendenti	52
Unipol Assicurazioni (c/Tfr dipendenti)	701.947
Cervetti Aldo (registrazione sentenza)	65.910
Telemaco c/anticipo consumi	457
Poste italiane c/anticipo consumi	763
Poste & comunicazioni private	1.335
Inail c/ credito da compensare	2.353
Ministero delle infrastrutture e dei trasporti	134.733
Depositi cauzionali su lavori	10.000
Depositi cauzionali per indennità di esproprio	694.289
Gestore dei servizi energetici	3.895
Comune di Sorso (permessi amm.vi Dott. Roggio)	263
Deposito cauzionale c/ esproprio Cervetti	835.785
Depositi cauzionali presso fornitori	28.903
Consiglio Regionale della Sardegna	46.694
	2.527.379

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		113.103	113.103
Accantonamento esercizio		59.911	59.911
Saldo al 31/12/2016		**173.014**	**173.014**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	V/ imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti Tributari	Imposte anticipate	Totale
Italia	13.345.660	21.729			2.527.379		1.801.361		17.696.129
Totale	**13.345.660**	**21.729**			**2.527.379**		**1.801.361**		**17.696.129**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.377.637	6.704.831	2.672.806

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	9.362.573	6.693.715
Denaro e altri valori in cassa	15.064	11.116
	9.377.637	**6.704.831**

La composizione delle voci così dettagliata è stata riconciliata con i rispettivi estratti conti bancari:

Depositi bancari liberi	Banca 31/12/2016	Bilancio 31/12/2016	Differenze
Banco di Sardegna c/c 20460	706.070	775.784	(69.714)
Unicredit B. Roma c/c 400002078	678	678	0
Banca di Credito Sardo c/c 13231	3.644	3.644	0
Banco Posta c/c 47495767	50.270	50.247	23
	€ 760.662	**€ 830.353**	**(69.691)**

Dep. bancari vincolati dispon.	Banca 31/12/2016	Bilancio 31/12/2016	Differenze
Banco di Sardegna c/c 70345239	2.035.338	2.035.381	(43)
Banco di Sardegna c/c 70371103	103.874	107.519	(3.645)
Banco di Sardegna c/c 70371105	621.105	621.121	(16)
Banco di Sardegna c/c 70600380	244.617	244.627	(10)
Banco di Sardegna c/c 70611247	1.881.583	1.881.650	(67)
	€ 4.886.517	**€ 4.890.298**	**(3.781)**

- Il c/c n° 70345239 presso il Banco di Sardegna è relativo agli accantonamenti effettuati per gli oneri di chiusura della discarica consortile di Barrabò;
- Il c/c n° 70371103 presso il Banco di Sardegna è relativo ai depositi cauzionali incassati dall'Ente a vario titolo;
- Il c/c n° 70371105 presso il Banco di Sardegna è relativo agli incassi provenienti dalla vendita degli immobili

consortili siti in Sassari, V.le Italia n. 53/b;

- Il c/c n° 70600380 presso il Banco di Sardegna è relativo alle somme accantonate per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti e non versate alla Unipol Assicurazioni;
- Il c/c n° 70611247 presso il Banco di Sardegna è relativo agli incassi provenienti dalla Società Abbanoa SpA a seguito dell'attivazione delle procedure di riscossione coattiva del credito.

Dep. bancari vincolati c/ lavori	Banca 31/12/2016	Bilancio 31/12/2016	Differenze
Banco di Sardegna c/ 20463	621	621	0
Banco di Sardegna c/ 20462	335.526	335.532	(6)
Banco di Sardegna c/ 20466	4	4	0
Banco di Sardegna c/ 20468	113.465	113.467	(2)
Banco di Sardegna c/ 20465	6.746	6.746	0
Banco di Sardegna c/ 21083	1	1	0
Banco di Sardegna c/ 20464	23.317	23.318	(1)
Banco di Sardegna c/ 20467	12.299	12.299	0
Banco di Sardegna c/ 20470	9.674	9.674	0
Banco di Sardegna c/ 20476	916	916	0
Banco di Sardegna c/ 20667	4.716	4.716	0
Banco di Sardegna c/ 20978	23.221	23.221	0
Banco di Sardegna c/ 21212	909.586	902.931	6.655
Banco di Sardegna c/ 21239	1.013.265	949.052	64.213
Banco di Sardegna c/ 21494	3	3	0
Banco di Sardegna c/c 65013540	7.837	7.837	0
Banco di Sardegna c/c 70285117	94.637	94.640	(3)
Banco di Sardegna c/c 70336185	778.373	778.378	(5)
Banco di Sardegna c/c 70406816	140.268	137.279	2.989
Banco di Sardegna c/c 70428824	386	391	(5)
Banco di Sardegna c/c 70429889	90.987	90.982	5
Banco di Sardegna c/c 70428820	105	105	0
Unicredit B.ca Roma 400001393	149.809	149.809	0
	3.715.762	**3.641.922**	**73.840**
Totale complessivo	**9.362.941**	**9.362.573**	**368**

Le differenze evidenziate si riferiscono alle competenze maturate al 31/12/2016 sui rispettivi conti correnti ed accreditati dalla banca nel gennaio 2017 e/o errati addebiti da parte della banca rispristinati nei rispettivi c/c nel 2017.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Denaro e altri valori in cassa	Valori al 31/12/2016
Fondo cassa Ufficio economato	7.550
Fondo cassa spese di rappresentanza Presidente	3.500
Fondo cassa economato agglomerati	2.805
Residuo valore buoni pasto	1.209
	€ 15.064

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
60.446	63.767	(3.321)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Commissioni su fidejussioni e altre spese di competenza 2017-2018	60.446
	60.446

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.387.506	10.344.791	42.715

Descrizione	31/12/2015	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Riserve di rivalutazione	**38.855**				**38.855**
Fondo di dotazione	10.095.539	75.010			10.170.549
F/do acc.to soppr.attive (rimb. ires/irap)	65.400				65.400
F/do recupero amm.to terreni	50.621	7.608			58.229
Totale Varie altre riserve	**10.211.560**	**82.618**			**10.294.178**
Totale Altre riserve	**10.211.560**	**82.618**			**10.294.178**
Riserva versamenti soci ex ASI	19.367				19.367
Utili (perdite) dell'esercizio	75.009	(39.903)			35.106
Totale	**10.344.791**	**42.715**			**10.387.506**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile(**)	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Riserve di rivalutazione	**38.855**		**B**	**38.855**		
Fondo di dotazione	10.170.549		B	10.170.549		
F/do acc.to soppr.attive (rimb. ires/irap)	65.400		B	65.400		
F/do recupero amm.to terreni	58.229		B	58.229		
Totale Varie altre riserve	**10.294.178**			**10.294.178**		
Totale Altre riserve	**10.294.178**			**10.294.178**		
Riserva versamenti soci ex ASI	19.367		B	19.367		
Utili (perdite) portati a nuovo	35.106		B	35.106		
Totale	**10.387.506**			**10.387.506**		

(*) B: per copertura perdite

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.250.724	12.893	10.263.617
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	12.893		
Altre variazioni			
- Incrementi	6.165		6.165
- Decrementi			
Risultato dell'esercizio precedente		75.009	75.009
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.269.782	75.009	10.344.791
Destinazione del risultato dell'esercizio			
- altre destinazioni	75.009		
Altre variazioni			
- Incrementi	7.609		7.609
- Decrementi			
Risultato dell'esercizio corrente		35.106	35.106
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.352.400	35.106	10.387.506

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva rivalutazione L .72/83	38.855	

b) Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Descrizione	Importo
Riserva versamenti soci ex ASI	19.367
Fondo accant. Sopr.attive (ires/Irap)	65.400
Fondo recupero ammortamento terreni	58.229
	142.996

c) Composizione della voce Altre Riserve

Riserve	Valore
Fondo di dotazione	10.170.549

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.401.402	4.227.581	(826.179)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
Per imposte, anche differite	43.968				43.968
Altri	4.183.613	86.052	912.231		3.357.434
	4.227.581	**86.052**	**912.231**		**3.401.402**

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.
I decrementi si riferiscono all'insussistenza del Fondo esproprio Babini.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 43.968 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Gli "Altri" fondi per rischi ed oneri sono relativi all'accantonamento per rischi ambientali (ripristino discarica) per euro 2.117.442 e controversie legali in corso per euro 1.239.992, il cui importo soddisfa quanto richiesto dal principio contabile OIC 15.

(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.014.635	1.010.777	3.858

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	1.010.777	136.655	132.797		1.014.635

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2016 o scadrà nell'esercizio successivo in data 28/02/2017, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
101.054.545	97.996.296	3.058.249

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	436.369	790.292	186.815	1.413.476
Debiti verso altri finanziatori	136.813	90.705.673		90.842.486
Acconti	192.684			192.684
Debiti verso fornitori	7.309.697			7.309.697
Debiti tributari	76.342			76.342
Debiti v/s istituti di previdenza	88.439			88.439
Altri debiti	1.131.421			1.131.421
	9.371.765	**91.495.965**	**186.815**	**101.054.545**

I debiti "***Verso banche***" al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo ipotecario n° 017/93118184 (entro 12 mesi)	342.822
Mutuo ipotecario n° 021/93221851 (entro 12 mesi)	93.548
Mutuo ipotecario n° 017/93118184 (oltre 12 mesi)	360.703
Mutuo ipotecario n° 021/93221851 (oltre 12 mesi)	429.588
Mutuo ipotecario n° 021/93221851 (oltre 60 mesi)	186.815
	1.413.476

I Mutui ipotecari risultano accesi entrambi presso il Banco di Sardegna – Ag. 1 di Sassari – in scadenza rispettivamente al 31/12/2018 (stipulato per acquisto immobile "Cortesantamaria") ed al 30 giugno 2023 (stipulato per esproprio aree per la causa Babini/Cervetti) .

I " ***Debiti verso altri Finanziatori*** " entro 12 mesi per euro 136.813 si riferiscono a debiti nei confronti del personale per retribuzioni e premi maturati liquidati nel 2017.

I " ***Debiti verso altri Finanziatori*** " oltre 12 mesi per euro 90.705.673 al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Ras c/ finanziamento lavori	11.459.931
Ras c/ finanziamento Prog.RS/742	4.611.222
Ras c/finanziamento Prog. RS/1081	1.198.180
Ras c/finanziamento Prog. RS/800	4.687.485
Ras c/ finanziamento Prog.RS/743	3.289.700
Ras c/finanziamento Prog. RS/900	3.593.047
Ras c/finanziamento Prog. RS/744	2.511.839
Ras c/finanziamento Prog. RS/920	319.646
Ras c/finanziamento Prog. RS/261	1.962.536
Ras c/finanziamento Prog. RS/1438-2	5.164.600
Ras c/finanziamento Prog. RS/821	7.000
Ras c/finanziamento Prog. RS/880	5.644.767
Ras c/finanziamento Prog. RS/1085	929.000
Ras c/finanziamento Prog. RS/755	5.398.000
Ras c/finanziamento Prog. RS/500	1.520.000
Ras c/ canoni per concessioni	75.667
Ras c/ iva su finanziamenti da restituire	371.979
Ras c/ interessi su finanziamenti da restituire	4.110.514
Ministero LL.PP. Prog. SAI/SS-1080	3.176.603
Casmez c/ finanziamento intervento straordinario	184.731
Ministero LL.PP. Prog. SAI/SS-1438-1	544.793
Asmez c/ finanziamento lavori	13.037.938
Enel c/ finanziamento lavori	15.388.619
Cassa DD.PP. c/ finanziamento lavori	349.936
Ras c/finanziamento Prog. RS/600	587.500
Ras c/ finanziamento Prog. RS/520	350.000
Ras c/ finanziamento prog. RS/501	206.440
RAS Prog.RS/1080-1 c/finanz.lavori	24.000
	90.705.673

La voce "***Acconti/anticipi***" al 31/12/2016 è riferita alle anticipazioni ricevute su assegnazioni di lotti industriali per € 192.684 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Sotgiu Gavino c/ anticipo terreni	9.490
Era srl c/ anticipo terreni	1.549
Ferrarassa Massimo c/ anticipo terreni	1.085
Bonomo chimica c/ anticipo terreni	732
Mureddu costruzioni c/ anticipo terreni	103
Saind di Schirru	20.497
CO.ED snc anticipo terreni	25.230
Trasporti speciali c/anticipo terreni	72.693
Sanna Marmi di Sanna Giuseppe c/ anticipo terreno	800
Cherchi Rosalia c/ anticipo terreno	42.500
Viabila Srl c/anticipo terreno	18.005
	192.684

I " ***Debiti verso fornitori*** " al 31/12/2016 sono costituiti da € 6.591.519 per fatture già ricevute ed € 718.178 per quelle da ricevere fra cui i debiti di ammontare rilevante sono i seguenti:

Descrizione	Importo
ASA srl	2.473.694
ASA srl (fatture da ricevere)	530.033
Abbanoa Spa	3.017.891
Abbanoa Spa (fatture da ricevere)	67.207
E' Ambiente Srl	74.554
E' Ambiente Srl (fatture da ricevere)	2.700
Ente acque della Sardegna	432.301
Ente acque della Sardegna (fatture da ricevere)	120.800

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I " ***Debiti tributari*** " al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Ministero delle finanze	76.342
Totale	**76.342**

I debiti nei confronti del Ministero delle Finanze si riferiscono a ritenute operate nei confronti del personale dipendente e lavoratori autonomi trattenute nel mese di dicembre 2016 e versate nel gennaio 2017, all'imposta sostitutiva sul TFR e all'imposta di bollo.

I "***Debiti verso gli istituti di previdenza***" al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/ Inps	86.888
Debiti v/ Previambiente	1.269
Debiti v/ Inpdap	282
Totale	**88.439**

Gli "***Altri debiti*** " per euro 1.131.421 al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali su vendita lotti industriali	70.813
Depositi cauzionali buona esecuzione lavori	21.565
Depositi cauzionali futuri consumi idrici	19.134
Depositi cauzionali per scarico reflui	11.427
Depositi cauzionali su affitto incubatori	48.313
Altri depositi cauzionali	3.707
ARPAS Agenzia Regionale	5.315
Debiti sentenza 98/04 CDA	912.232
ANAC autorità di vigilanza	585
CMS Ass. mutuo soccorso	41
Tesoreria Provinciale di Sassari	98
Regione autonoma della sardegna	26.472
Debiti v/ amministratori	7.219
PROMO P.A. Fondazione	3.000
FICEI	1.500
Totale	**1.131.421**

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Controllate dalla controllante	V / Altri	Obbligazioni	Obbl. convert.
Italia	7.309.697					1.131.421		
Totale	**7.309.697**					**1.131.421**		

Debiti per Area Geografica	V / Soci finanz.	V / Banche	V /Altri Finanz.	Acconti	Rappr. Titoli cred.	Debiti Tributari	V / Istituti Previd.	Totale
Italia		1.413.476	90.842.486	192.684		76.342	88.439	101.054.545
Totale		**1.413.476**	**90.842.486**	**192.684**		**76.342**	**88.439**	**101.054.545**

I debiti v/Banche sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	113	(113)

Rappresentavano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti.

Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Descrizione	Importo
Garanzie	
Garanzie reali prestate (Ipoteca su immobili)	1.413.475
Fidejussioni (Provincia di Sassari)	8.250.000

Le Polizze fideiussorie sono state stipulate con il Banco di Sardegna Spa a favore della Provincia di Sassari e sono relative alla fase di gestione e post-gestione della discarica consortile sita in località "Barrabò" nel comune di Porto Torres, per il Depuratore di Porto Torres contro i rischi di gestione.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.639.371	11.127.126	(487.755)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.267.045	9.094.275	(827.230)
Altri ricavi e proventi	2.372.326	2.032.851	339.475
	10.639.371	**11.127.126**	**(487.755)**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Vendite aree industriali	344.903	285.753	59.150
Vendite di acqua industriale	446.881	598.908	(152.027)
Vendite acqua potabile	307.566	501.254	(193.688)
Servizi di depurazione	6.351.162	6.436.218	(85.056)
Discarica di Barrabò	816.533	1.272.142	(455.609)
	€ 8.267.045	**€ 9.094.275**	**(827.230)**

La voce **" altri ricavi e proventi e recuperi spese"** per euro **2.372.326** comprende:

il recupero di Euro **555.668** relativo al Personale utilizzato in comando dalla ns. società "in house" ASA srl nella gestione del Servizio Ambientale Consortile;

oltre a:

- Plusvalenze alienazione cespiti per € 260;
- Incentivi per impianto fotovoltaico per € 10.956;
- Concessioni e locazioni aree e fabbricati per € 166.263;
- Affitto e noleggio altri beni per € 10.800;

- Recupero altri costi del personale per € 54.771;
- Altri rimborsi per euro 600.626 di cui 420.000 relativi al canone mensile dovuto dalla Società Versalis per la fornitura dell'acqua industriale e € 166.935 per rimborso spese legali su contenziosi Abbanoa SpA;
- Recupero spese diverse per € 96.716 (postali, amministrative, noli, pesature etc.);
- Rettifiche di costi e ricavi relative agli esercizi precedenti per euro 100.081
- Minori imposte esercizi precedenti per euro 8.104;
- Incasso di crediti considerati inesigibili per € 6.010;
- Sopravvenienze attive per incameramento depositi cauzionali per euro 18.388;
- Sopravvenuta insussistenza di passività come sotto specificato:
  - Fondo esproprio aree per euro 393.388;
  - Debito per canoni concessioni RAS per euro 163.410;
  - Incameramento anticipo terreni relativi al periodo pre-2002 per euro 186.885.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	8.267.045		8.267.045
	8.267.045		**8.267.045**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.665.937	10.715.232	(49.295)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	927.037	1.243.625	(316.588)
Servizi	5.944.256	5.629.565	314.691
Godimento di beni di terzi	36.696	20.594	16.102
Salari e stipendi	1.848.226	1.823.123	25.103
Oneri sociali	534.989	556.302	(21.313)
Trattamento di fine rapporto	140.248	136.488	3.760
Altri costi del personale	192.386	116.729	75.657
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.277	17.743	3.534
Ammortamento immobilizzazioni materiali	364.971	564.138	(199.167)
Svalutazioni crediti attivo circolante	59.911	54.030	5.881
Variazione rimanenze materie prime		(103.000)	103.000
Accantonamento per rischi	86.052	350.000	(263.948)
Oneri diversi di gestione	509.888	305.895	203.993
	10.665.937	**10.715.232**	**(49.295)**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione dei crediti è stata calcolata nel rispetto del DPR n. 917/86.

Accantonamento per rischi

Comprende gli accantonamenti al fondo per ripristino ambientale post-discarica di "Barrabò" e contenziosi verso clienti in corso.

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono ad imposte sostitutive, imposte di bollo e di registro, tributi locali, concessioni governative, altre imposte e tasse, contributi ad associazioni di categoria ed abbonamenti e riviste.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
92.968	(197.325)	290.293

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione	21.729	9.079	12.650
Proventi per interessi attivi da banche/clienti	276.832	11.128	265.704
(Interessi e altri oneri finanziari)	(205.593)	(217.532)	11.939
	92.968	**(197.325)**	**290.293**

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Proventi da partecipazione ASA Srl		21.729			
		21.729			

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					1.090	1.090
Interessi su crediti commerciali					275.728	275.728
Altri proventi					14	14
					276.832	**276.832**

Gli interessi sui crediti commerciali comprendono gli interessi liquidati con le Sentenze del Tribunale di Sassari nei confronti di Abbanoa Spa (n. 396/13, 1424/15, 367/16, 881/16) per euro 268.468 che si ritengono congrui ai fini dell'applicazione del principio contabile OIC 15.

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					17.173	17.173
Interessi medio credito					88.415	88.415
Commissioni fidejussioni bancarie					99.145	99.145
Spese diverse bancarie					860	860
					205.593	**205.593**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
31.296	139.560	(108.264)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	31.296	139.560	(108.264)
IRES		81.261	(81.261)
IRAP	31.296	58.299	(27.003)
	31.296	**139.560**	**(108.264)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	66.402	
Onere fiscale teorico (%)	27,50%	18.261
Imponibile fiscale	-224.097	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	0	0

La differenza tra l'imponibile fiscale teorico e quello effettivamente calcolato in dipendenza di variazioni in aumento e/o in diminuzione, sono di seguito evidenziate:

Variazioni in aumento

* Spese di rappresentanza per euro 5.208
* Telefonia mobile per euro 11.626
* Ammortamento telefonia mobile per euro 154
* Manutenzione e spese per automezzi per euro 19.415
* Ammortamento automezzi per euro 6.956
* Carburanti e lubrificanti automezzi per euro 14.574
* Amm.fabbricati (quota terreni) indeducibili per euro 21.867
* Imposte e tasse indeducibili per euro 89.354
* Utili da partecipazioni (5%) per euro 1.086
* Spese non documentate per euro 465
* Ammortamento software per euro 212
* Maggiori costi esercizi precedenti per euro 161.634
* Rettifiche ricavi esercizi precedenti per euro 60.848

Variazioni in diminuzione

* Irap (quota costi del personale) per euro 32.366
* Irap (quota 10%) per euro 3.130
* Utili da partecipazioni per euro 21.729
* Rettifiche ricavi esercizi precedenti per euro 60.848
* Maggiori costi esercizi precedenti per euro 161.634
* Ulteriori ammortamenti legge 208/2015 per euro 2.184
* Minori imposte esercizi precedenti per euro 8.104
* Sopravvenienze attive per euro 393.388
* Compensi Amministratori liquidati per euro 516

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.835.246	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- In aumento	936.810	
- In diminuzione	181.357	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
- In aumento	260	
- In diminuzione	1.011.931	
Imponibile irap	**1.068.122**	
Onere fiscale teorico (3,90%)		41.657
Imponibile Irap	1.068.122	
IRAP corrente per l'esercizio	31.296	

Nel calcolo dell'Irap è stata applicata l'aliquota agevolata del 2,93% con la riduzione al 75% prevista dalla legge Regionale n° 5 del 09/03/2015.

Variazioni in aumento dei costi

* Contributi Inail per euro 11.558
* Costo personale disabile per euro 184.252
* Deduzioni art 11 L. 446/97 per euro 741.000

Variazioni in diminuzione dei costi

* Compensi Amministratori per euro 61.059
* Compensi a professionisti (co.co.co) per euro 8.400
* Ammortamento fabbricati quota terreno per euro 21.867
* Altre spese non documentate per euro 465
* Imposte e tasse indeducibili per euro 89.354
* Ammortamento indeducibile per euro 212

Variazioni in aumento dei ricavi

* Plusvalenza alienazione cespiti per euro 260

Variazioni in diminuzione dei ricavi

* Recupero costi del personale Cips in comando per euro 555.668
* Altri recupero di costi del personale per euro 54.771
* Imposte e tasse esercizi precedenti per euro 8.104
* Sopravvenienze attive per euro 393.388

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate ne annullate imposte differite e/o anticipate iscritte nei passati esercizi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

All'inizio dell'esercizio il credito in contenzioso nei confronti della Società Abbanoa SpA era costituito dai seguenti decreti ingiuntivi:

Atto	Capitale	Spese legali	Interessi	Fatture periodo
D.I. n. 941/13 – Sent. n. 1424/15	1.916.441	10.803	219.995	Gen.2010 - Feb.2011
D.I. n. 1257/13 – Sent. n. 1424/15	3.251.907	56.198	V. D.I. 941/13	Mar.2011 – Giu.2013
D.I. n. 1261/14 – Sent. n. 881/16	2.668.066	39.232	24.247	Lug.2013 – Ott.2014

precisando che negli esercizi 2013 e 2014, sono stati incassati complessivamente € 2.101.435, relativi al D.I. n. 372/10, Sent. n. 367/16, per il periodo Set.2008 - Dic.2009.

Nel corso del 2016:

- si è provveduto a sollecitare, tramite il nostro legale, il seguente credito:

Atto	Capitale	Spese legali	Interessi	Fatture periodo
Sollecito del 31/03/16	2.417.060	46.998		Nov.2014 – Dic.2015

- sono state incassate le seguenti somme:

Atto	Importo	Data incasso
D.I. n. 372/10 – Sent. n. 367/16: Spese legali	13.705	15/11/16
D.I. n. 1257/13 – Sent. n. 1424/15 (incasso parziale)	444.676	09/02-02/03/16
D.I. n. 1261/14 – Sent. n. 881/16 (incasso totale)	2.731.544	07/07/16
	3.189.925	

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sempre con riferimento al contenzioso con Abbanoa SpA, nel corso dei primi mesi del 2017 sono stati ottenuti i seguenti ulteriori provvedimenti:

Atto	Capitale	Spese legali	Interessi	Fatture periodo
Sent. n. 625/17 Rif. Sollecito 31/03/16	2.417.060	46.998	4.463	Nov.2014 – Dic.2015
D.I. n. 310/17	2.055.611			Gen. – Dic. 2016

e sono state incassate con riferimento ai provvedimenti indicati le seguenti somme:

Atto	Importo	Data incasso
Sent. n. 625/17 Rif. Sollecito 31/03/16: Spese legali	57.649	31/05/17
Sent. n. 625/17 Rif. Sollecito 31/03/16: Totale capitale	2.417.060	08/06/17
Sent. n. 625/17 Rif. Sollecito 31/03/16: Interessi	4.463	08/06/17

Quanto sopra descritto ha creato un incremento della liquidità finanziaria.

Si segnala, inoltre, che nel corso dell'anno 2016 e nei primi mesi del 2017 la Provincia di Sassari e l'ARPAS hanno aperto un confronto con il Consorzio per il miglioramento della gestione degli impianti ambientali consortili (Depuratore di Porto Torres e Discarica consortile), confronto che prosegue proficuamente.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	61.059
Collegio sindacale	35.348

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	**Euro**	**35.106**
Al fondo di dotazione	Euro	35.106

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI

Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Pasquale Taula

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

Parte integrante e sostanziale della delibera A.C. N° 96 del 29-6-2017
Il Direttore Generale
(Dott. Luigi Pulina)

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
07100 SASSARI (SS)

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Premessa

Il Bilancio di Esercizio relativo al 2016 che viene proposto all'esame ed approvazione dell'Assemblea Generale del Consorzio illustra le strategie attraverso le quali questo Ente ha perseguito i propri compiti istituzionali, fissati dalla Legge Regionale n°10/2008, nell'anno 2016, improntate ai seguenti obiettivi:

1) collaborazione con gli Enti Soci e con la Regione Sardegna, nel quadro della programmazione regionale, delle politiche di sviluppo e di sostegno alle imprese;
2) gestione e sviluppo dei siti industriali di Sassari - Truncu Reale, Porto Torres e Alghero - San Marco, nell'ottica di promuovere la ripresa economica del territorio che gravita nell'area di crisi di Sassari – Porto Torres – Alghero, attraendo nuove imprese che intendano insediarsi negli agglomerati industriali consortili;
3) promuovere l'obiettivo di un maggiore coinvolgimento dei Consorzi Industriali Provinciali attraverso l'ASSOCIS, con la finalità di una interlocuzione unitaria con le istituzioni, ed in particolare con l'Assessorato Regionale dell'Industria nella prospettiva della riforma delle autonomie locali;
4) dare corso agli obiettivi strategici del CIPS, per lo sviluppo del territorio che gravita nell'ambito degli agglomerati industriali consortili, obiettivi individuati come segue:
   a) predisposizione di n. 4 progetti di infrastrutturazione finanziati dal Ministero dello Sviluppo Economico nell'ambito del III° Protocollo aggiuntivo al Contratto per l'Area di crisi Sassari - Porto Torres – Alghero, per un importo complessivo di € 7.500.000,00;
   b) attivazione con le società del Gruppo Eni (Syndial Spa e Versalis Spa) di interlocuzioni volte a verificare la possibilità di accordi per la cessione al Consorzio di aree interne all'ex Petrolchimico di Porto Torres (in particolare: il Pontile Sechi, le aree alla radice del Pontile Sechi per complessivi 50 ettari, la strada interna di collegamento tra la c.d. Portineria Stintino e la radice del Pontile Sechi);
   c) collaborazione con l'Assessorato Regionale dei trasporti per il perfezionamento del Progetto OPTIMED, concernente la realizzazione di nuove banchine per navi RO-RO nel Porto Industriale di Porto Torres, attraverso una proposta "integrativa" del CIPS;
   d) impegno del CIPS alla realizzazione di un deposito costiero di GNL, da realizzarsi nel Porto Industriale di Porto Torres, allegato con tubazione criogenica ai bracci di carico/scarico GNL, il cui progetto era stato finanziato dal MISE;
   e) nel mese di dicembre 2015 la Giunta Regionale ha assegnato al Consorzio un finanziamento di € 3.500.000,00 per la realizzazione della Rete del Gas nei tre agglomerati industriali consortili e della Banda larga a San Marco e a Truncu

Reale. Il consorzio ha espletato le gare per l'affidamento degli incarichi di progettazione ed entro i primi mesi il CIPS potrà procedere all'approvazione dei relativi progetti;

f) il Consorzio ha collaborato con la regione Sardegna nella predisposizione del dossier relativo alla presentazione al MISE dell'istanza per conseguire il riconoscimento dell'Area di crisi industriale complessa di Porto Torres, inserendo una serie di importanti progetti infrastrutturali, necessari per lo sviluppo del nostro territorio, per complessivi 85 milioni di euro. Con Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico, è stata riconosciuta l'area di crisi complessa di Porto Torres. Il CIPS collabora con la speciale Commissione Ministeriale incaricata di formulare le proposte per l'utilizzo delle risorse destinate a far decollare il territorio per uscire dalla crisi.

Nella presentazione del Bilancio di Esercizio 2016 si ritiene utile fornire un sintetico quadro del lavoro svolto nel 2016, insieme ad alcuni elementi dei cambiamenti che hanno interessato la realtà industriale del Nord Ovest della Sardegna negli ultimi anni e che incidono significativamente anche sulla programmazione consortile relativa all'anno 2017.

Cambiamenti che si inseriscono in un contesto di gravissima crisi economica che si è abbattuta sul nostro Paese negli ultimi anni e che ha assunto caratteristiche drammatiche nella nostra Regione, segnata come tutto il Sud dell'Italia dai noti problemi di deindustrializzazione e di ristagno dell'economia, con un progressivo aumento della disoccupazione soprattutto quella giovanile e femminile.

Come già fatto presente nel Piano Finanziario 2017, nel nostro contesto industriale di riferimento, il fenomeno più preoccupante è dato dallo smantellamento dell'industria petrolchimica nel polo industriale di Porto Torres, sostituita, seppur parzialmente, dal progetto della chimica verde che conferma la presenza del gruppo ENI a Porto Torres, non solo per le attività di bonifica ma anche per le produzioni chimiche.

Matrica spa è la new.co., creata appositamente da Eni e dalla società Novamont per la gestione del progetto di chimica verde, che si candida ad essere il primo e il più grande impianto in Italia di chimica di materie prime rinnovabili, che dovrebbe tracciare una nuova era per la chimica italiana e candidare il sito turritano a diventare il polo verde più grande d'Europa.

Occorre altresì ricordare che Eni, attraverso la sua società Syndial Spa, ha avviato nel 2012 i progetti di bonifica nel sito industriale di Porto Torres, assolvendo ad un preciso obbligo di legge, generando l'aspettativa di effetti positivi sul debole tessuto economico territoriale, offrendo sia lavoro per le imprese del territorio impegnate direttamente nelle bonifiche, che terreni industriali disponibili per nuovi insediamenti produttivi nell'agglomerato industriale di Porto Torres.

Nel mese di Ottobre 2014, l'Eni ha informato gli Enti Locali e l'opinione pubblica di aver portato a termine la gara a suo tempo indetta per l'affidamento dei lavori di bonifica sulle aree di sua proprietà all'interno del Petrolchimico di Porto Torres, comunicando che l'aggiudicazione è stata fatta a favore dell'A.T.I capeggiata dalla ASTALDI spa.

A) Nel mese di Gennaio 2016 il Ministero dell'Ambiente ha approvato in via definitiva il progetto di bonifica presentato da Syndial Spa: nel corrente anno 2017 sono ancora in corso gli adempimenti amministrativi necessari per consentire che i lavori di bonifica possano iniziare. L'auspicio è che possano partire entro la fine del corrente anno 2017.

Anche il Polo Energetico, costituito principalmente dalle quattro centrali termoelettriche di E.ON – termo centrale di Fiume Santo - attraversa una fase di incertezza che sinora non ha permesso l'avvio della costruzione del nuovo gruppo (già autorizzato) da 410 MW e la contestuale demolizione dei vecchi e obsoleti gruppi 1 e 2 che marciano in regime di deroga.

Quanto sopra rappresenta una breve panoramica di alcuni tra i principali problemi che il territorio del Nord Ovest della Sardegna – nel quale ricadono gli agglomerati industriali gestiti da questo Ente – deve affrontare e risolvere per contribuire a superare la crisi del nostro territorio.
In questo contesto, gli obiettivi principali che il Consorzio Industriale Provinciale di Sassari ha perseguito nell'esercizio 2016 sono di seguito elencati, fermo restando che questa elencazione deve intendersi non esaustiva ma puramente indicativa degli obiettivi principali che il nostro Ente ha perseguito nel 2016 e intende continuare a perseguire nel 2017:

1) potenziamento delle infrastrutture degli agglomerati industriali di Porto Torres, Sassari – Truncu Reale ed Alghero – San Marco;
2) potenziamento delle strutture e dei servizi ambientali consortili;
3) attuazione della convenzione con il Ministero dell'Ambiente in attuazione dell' "Accordo di programma" per le bonifiche del S.I.N. di Porto Torres con l'avvio dei lavori di caratterizzazione delle aree pubbliche al cui appalto - ultimato nel mese di Ottobre 2014 - è seguito l'affidamento dei lavori alla società aggiudicataria che nel mese di Maggio 2015 ha iniziato l'accantieramento. I lavori sono stati ultimati nel corso del 2016. Nel corrente anno 2017 saranno completati gli adempimenti conseguenti alla ultimazione dei lavori.
4) impegno del Consorzio a dar corso al progetto di "Marketing territoriale" per l'attrazione di nuovi investimenti nelle aree industriali consortili, e l'assistenza alle imprese insediate e insediande nell'accesso ai finanziamenti ed agevolazioni previste dalla vigente normativa. A tal fine, questo Consorzio ha attivato una proficua collaborazione con INVITALIA SPA, società a intero capitale del Ministero delle Infrastrutture, che ha come scopo principale quello di assistere le imprese;
5) collaborazione tra il Consorzio e l'Università di Sassari nel settore ambientale e dell'assistenza alle imprese insediate nei comparti industriali;
6) collaborazione con la Regione e gli Enti Locali per i progetti di Sviluppo Locale nell'area di crisi di Porto Torres (delibera G.R. n.33/42 del 31/7/2012) al fine di dare attuazione al programma di interventi su questo territorio approvato con la deliberazione della G.R. N°33/42 del 31/07/2012. A tale delibera è seguito un programma che prevede l'erogazione al nostro Consorzio di un finanziamento di € 3.500.000,00 per la realizzazione della rete del gas e della banda larga all'interno degli agglomerati industriali consortili, al fine di consentire alle imprese di abbattere i costi energetici attualmente gravanti sulle stesse;
7) nel mese di Dicembre 2015, è stato firmato il Decreto N. 4420 del 20 gennaio 2016, con il quale il MISE ha concesso al CIPS il finanziamento delle n. 4 opere infrastrutturali previste nell'ambito del contratto d'area Sassari – Porto Torres – Alghero, di cui la Provincia di Sassari è il Responsabile Unico. L'importo complessivo € 7.555.905,00 le opere finanziate sono di seguito elencate:
    a) Progetto infrastrutturale n. 138: Riqualificazione della viabilità d'accesso alle aree retro portuali attigue al Pontile Sechi nel porto industriale di Porto Torres, dismesse dall'attività industriale per l'importo complessivo di € 1.050.000,00;
    b) Progetto infrastrutturale n. 139: Hub energetico per l'importo complessivo di € 2.013.631,00
    c) Progetto infrastrutturale n. 140: Impianto di pretrattamento rifiuti liquidi per l'importo complessivo di € 796.884,00
    d) Progetto infrastrutturale n. 141: Realizzazione di un Polo tecnologico per la qualità e l'efficienza edilizia, ambientale ed energetica a San Marco, importo € 2.500.000,00.
8) il Consorzio si è impegnato nel corso del corrente anno 2017, insieme all'Autorità Portuale Nord Sardegna, al Comune di Porto Torres, al Comune di Sassari, alla Regione Autonoma della Sardegna, a sviluppare un accordo tra gli Enti interessati che

individui le destinazioni urbanistiche nel Porto industriale di Porto Torres idonee ad accogliere la realizzazione delle opere finanziate o da finanziare (ad es: bracci di carico/scarico GNL, deposito costiero GNL, travel lift, 2° fase di ampliamento del progetto OPTIMED per la realizzazione di banchine per nuovi RO-RO etc.), nell'ottica di recuperare all'uso pubblico la parte ovest del Porto industriale di Porto Torres.

9) il Consorzio è chiamato a collaborare attivamente con la Commissione istituita dal MISE per la gestione delle risorse e la programmazione degli interventi destinati all'Area di crisi complessa di Porto Torres. Nel corrente anno 2017, il Consorzio sarà impegnato negli adempimenti conseguenti all'attuazione dei programmi che la Commissione approverà per la riconversione industriale dell'Area di crisi.

La vera scommessa per il Consorzio sarà la capacità di coniugare una rete di relazioni di livello nazionale e regionale con la specificità, la potenzialità e l'esperienza di area vasta svolta dall'Ente. Questo collegamento potrà avvenire solo se le diverse realtà istituzionali e di governance avranno la capacità di fare un salto di qualità, di maturare metodologie e logiche nuove. In particolare:

- Accompagnare i cambiamenti che la riforma dei Consorzi determinerà nella governance sostenendo positivamente gli indirizzi e le azioni contenute nei punti 6.3.1 – 6.3.2 – 6.3.3 allegati al "Programma di Sviluppo Regionale 2014-2019" approvato con delibera della Giunta Regionale n.41/3 del 21/10/2014 e recepito dal nostro Ente con delibera del C.d.A.;
- Sostenere un modello di sviluppo autonomo incentrato sulle PMI mediante l'adozione di una struttura di gestione sempre più "sistemica", in grado di rafforzare i legami economici esistenti tra le imprese e tra queste e l'ambiente locale, così da fare della specialità locale il fattore di localizzazione e di sviluppo. Considerare, quindi, le aree industriali come uno spazio di relazioni in grado di promuovere lo sviluppo e la crescita imprenditoriale;
- Promuovere, unitamente agli altri Consorzi Industriali Provinciali, un confronto con l'Assessorato dell'Industria sul tema della riforma in generale e della "governance", rimarcando in particolare il ruolo importante che gli Enti Locali, e in particolare i Comuni, devono continuare ad avere negli Organismi di Governo dei Consorzi stessi. Tale azione, ormai in atto fin dal secondo semestre del 2014, ha avuto un impulso particolare nel corso del 2015, trovando nel convegno organizzato dalla ASSOCIS (Associazione dei Consorzi Industriali della Sardegna), svoltosi nell'Aula Magna dell'Università di Sassari il 15 Maggio 2015 un momento estremamente importante di confronto con la Regione, rappresentata dall'Assessore Regionale dell'Industria, D.ssa Maria Grazia Piras, che ha svolto le conclusioni del Convegno, assicurando che l'Assessorato dell'Industria intende operare nella programmazione dello sviluppo economico regionale coinvolgendo i Consorzi Industriali Provinciali. La collaborazione con tutti gli 8 Consorzi Industriali Provinciali sta proseguendo intensamente e il nostro Consorzio sta svolgendo il ruolo di coordinamento dell'ASSOCIS, funzione attribuita al Presidente Pasquale Taula.

In sintesi alcune azioni che il Consorzio si impegna a sviluppare nel breve termine:

- ✓ la costruzione di un area progettuale e di sviluppo composta dal Consorzio e, inizialmente, dalle amministrazioni comunali di Sassari, Alghero e Porto Torres, che sappia portare a sintesi progetti di sviluppo di derivazione regionale, nazionale ed europea mettendo insieme le tecnicalità - professionalità presenti nei diversi soggetti;
- ✓ attivare nei diversi agglomerati momenti di confronto/ascolto periodici tra gli imprenditori insediati e gli organi del Consorzio al fine di coniugare il patrimonio di

conoscenze reciproche, di valorizzare le potenzialità e know-how locali, superare le criticità e sviluppare modelli di cooperazione e network;

- ✓ sviluppare un nuovo rapporto di comunicazione e promozione delle azioni del Consorzio rafforzando e riqualificando il sito internet istituzionale;
- ✓ presentare agli enti locali e alle autonomie funzionali un programma di sviluppo o piano industriale attraverso il quale indicare gli obiettivi, le linee di azione e gli strumenti che caratterizzeranno gli interventi del Consorzio nel corso del 2015;
- ✓ partecipare attivamente alla programmazione degli interventi finalizzati allo sviluppo dell'Area di crisi industriale complessa di Porto Torres.

Considerazioni finali

Anche per il 2016 il nostro Ente ha chiuso il bilancio di esercizio con un risultato positivo, frutto di una oculata gestione delle risorse.
Tuttavia crediamo venuto il momento di far approdare ad una conclusione la riflessione già avviata sulle prospettive a breve/medio periodo del Consorzio per assumere, in accordo con gli Enti costituenti le decisioni immediate e strategiche indispensabili per provvedere al futuro.

Abbiamo altre volte detto che dagli anni 2011/2012 per il Consorzio è iniziata una nuova fase caratterizzata dagli effetti prodotti della crisi industriale generale e più gravemente sarda che si è concretizzata nello specifico con la progressiva e irreversibile dismissione della quasi totalità della presenza produttiva del gruppo Eni a Porto Torres.

Le tradizionali fonti di entrate: vendita di aree e servizi di depurazione al gruppo ENI o si inaridiscono come nel primo caso o subiscono una pesante contrazione nel secondo caso.
Sulle attività del gruppo ENI pesano anche, oltre alla riduzione già registrata, le incertezze sul futuro. Il mantenimento di alcune attività operative indispensabili anche ad impianti fermi hanno sinora garantito, anche se ridotti, flussi verso il nostro depuratore che sono destinati nel breve-medio periodo a ridursi drasticamente.
E' stato necessario reagire all'eventualità di un'improvvisa forte riduzione delle attività del Consorzio con il conseguente rischio di perdite di bilancio e/o di ricorso a forme di assistenza per il personale.

Risultato dell'esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un utile pari ad Euro 35.106 a fronte di un utile dell'esercizio precedente di Euro 75.009.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'Ente opera nell'ambito territoriale delimitato dagli agglomerati industriali di Porto Torres, Sassari – Truncu Reale ed Alghero – San Marco, nei quali persegue, ai sensi dell'art. 36 - 5° comma - della Legge 05/10/1991 n° 317, le finalità di promuovere le condizioni necessarie per la creazione e lo sviluppo di attività produttive nei settori dell'industria e dei servizi.
Nel corso del 2016, secondo le predette finalità istituzionali, pertanto, ha svolto le seguenti attività:

- assegnazione e vendita di lotti industriali per nuovi insediamenti produttivi;
- erogazione di acqua industriale e potabile;
- la locazione di aree e fabbricati industriali;

- la infrastrutturazione, degli agglomerati industriali di Sassari – Truncu Reale, Porto Torres – Zona Industriale ed Alghero - San Marco.

Inoltre, tramite la società partecipata ASA Srl (Asi servizi ambientali) sulla base della delibera del C.d.A. n° 8707 del 29/03/2007 e della convezione stipulata in data 30 marzo 2007, prorogata fino al 31/12/2017 con atto aggiuntivo stipulato nel mese di Marzo 2017, svolge l'attività del Servizio Ambientale Consortile che consiste nella gestione operativa dei seguenti impianti ecologici:
- Depuratore consortile di "San Marco" – Alghero per la depurazione dei reflui;
- Depuratore consortile "La Marinella" – Porto Torres per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Discarica consortile controllata in località "Barrabò" – Porto Torres dei rifiuti non pericolosi;
- Impianto di essiccamento dei fanghi con attività nella zona industriale di Porto Torres.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguardo la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo come si evidenzia nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	**31/12/2015**	**31/12/2014**
valore della produzione	10.639.371	11.127.126	10.953.930
margine operativo lordo	(2.012.644)	(1.039.076)	(848.411)
Risultato prima delle imposte	66.402	214.569	73.419

La gestione dell'Ente, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, registra, come già accennato, un risultato positivo di Euro 35.106 (contro un utile dello scorso esercizio di Euro 75.009) dopo aver effettuato i seguenti ammortamenti e/o accantonamenti:
- ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali per € 386.248;
- accantonamenti al fondo rischi per il ripristino ambientale della discarica consortile di "Barrabò" per Euro 86.052;
- accantonamento per rischi su crediti per € 59.911 (art. 106 DPR 917/86);
- accantonamenti per imposte correnti (Irap) dell'esercizio per € 31.296.

Come evidenziato nel conto economico, tale risultato è costituito:

- da **€ (26.566)** (contro € 411.894 dello scorso anno) che è la differenza negativa tra il "***Valore della produzione***" pari ad € 10.639.371 (contro € 11.127.126 dello scorso anno) ed i "***Costi della produzione***" pari ad € 10.665.937 (contro € 10.715.232 dello scorso anno);
- da € **92.968** (contro € (197.325) dello scorso anno) relativi a "***Proventi e oneri finanziari***";

che determinano un utile "ante imposte" di euro 66.402 (contro € 214.569 dello scorso anno);

- da € ***31.296*** (contro € 139.560 dello scorso anno) per "***Imposte dell'esercizio***" (Ires/Irap) calcolate sul reddito imponibile;

che determinano l' utile netto di € 35.106 sopra citato.

Da quanto su esposto si evidenzia che, rispetto all'esercizio 2015, il "***Valore della produzione***" è diminuito di € 487.755, (contro un diminuzione di € 57.361 dello scorso anno) mentre i "***Costi della produzione***" sono diminuiti di € 49.295 (contro una diminuzione di € 158.591 dello scorso anno).

- Per quanto riguarda il "***Valore della produzione***" bisogna far presente che nella sottovoce "***altri ricavi e proventi***" di euro ***2.372.326*** sono compresi: euro 555.668 per il recupero dei costi del nostro personale utilizzato in comando dallo nostra società

partecipata ASA Srl nella gestione del servizio ambientale ed euro 420.000 per il canone riconosciutoci dalla società Versalis per la fornitura dell'acqua industriale; euro 177.063 per canoni locazione incubatori e fitti diversi, euro 10.956 per incentivi per impianto fotovoltaico, euro 260 per plusvalenze su immobilizzazioni materiali, euro 6.010 per incasso crediti considerati inesigibili, euro 18.388 per sopravvenienze attive, euro 100.081 per rettifiche di costi e ricavi relativi a esercizi precedenti, euro 743.683 per sopravvenuta insussistenza di passività, euro 332.113 da altri recuperi di spese ed euro 8.104 per minori imposte esercizi precedenti.

Fra i "***Costi della produzione***" alla sottovoce "***Per servizi*** " è invece compreso il corrispettivo di € ***4.961.046*** riconosciuto alla nostra società controllata "ASA Srl" per la gestione del Servizio Ambientale svolto nel corso del 2016.

Dalle predette attività il ns. Ente nel corso del 2016 ha conseguito ricavi caratteristici della gestione pari ad Euro ***8.267.045*** (a fronte di Euro 9.094.275 del precedente esercizio) così suddivisi:

- ***Vendita di lotti industriali***, per € ***344.903*** con un incremento di € 59.150;
- ***Erogazione di acqua industriale***, e ***potabile*** i cui ricavi, pari ad **€ 754.447** con un decremento di € 345.715;
- ***Servizi di depurazione e smaltimento reflui*** con i quali sono stati conseguiti ricavi per **€ 6.351.162** con un decremento di € 85.056;
- ***Discarica di "Barrabò"*** al terzo anno di gestione con cui sono stati conseguiti ricavi per € ***816.533*** con un decremento di € 455.609;

Un ulteriore approfondimento sulla gestione dell'Ente si può desumere dall'analisi dei seguenti principali dati economici, patrimoniali e finanziari e dei vari indici che ne derivano confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	8.267.045	9.094.275	(827.230)
Costi esterni (Costi prod.ne, lavoro, amm.ti, oneri div.gestione)	7.563.840	7.500.709	63.131
Valore Aggiunto	**703.205**	**1.593.566**	**(890.361)**
Costo del lavoro	2.715.849	2.632.642	83.207
Margine Operativo Lordo	**(2.012.644)**	**(1.039.076)**	**(973.568)**
Ammortamenti immobilizzazioni materiali/immat.	386.248	581.881	(195.633)
Risultato Operativo	**(2.398.892)**	**(1.620.957)**	**(777.935)**
Proventi diversi	2.372.326	2.032.851	339.475
Proventi e oneri finanziari	92.968	(197.325)	290.293
Risultato Ordinario	**66.402**	**214.569**	**(148.167)**
Risultato prima delle imposte	**66.402**	**214.569**	**(148.167)**
Imposte sul reddito	31.296	139.560	(108.264)
Risultato netto	**35.106**	**75.009**	**(39.903)**

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	*31/12/2015*	*31/12/2014*
ROE netto	0,00	0,01	0,00
ROE lordo	0,01	0,02	0,01
ROI	0,00	0,00	0,00
ROS	0,00	0,05	0,03

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	22.083	35.943	(13.860)
Immobilizzazioni materiali nette	85.576.946	84.070.510	1.506.436
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.000.000	1.000.000	
Capitale immobilizzato	**86.599.029**	**85.106.453**	**1.492.576**
Rimanenze di magazzino	2.124.847	2.729.048	(604.201)
Crediti verso Clienti	13.345.660	14.675.108	(1.329.448)
Altri crediti	4.350.469	4.300.351	50.118
Ratei e risconti attivi	60.446	63.767	(3.321)
Attività d'esercizio a breve termine	**19.881.422**	**21.768.274**	**(1.886.852)**
Debiti verso fornitori	7.309.697	6.911.015	398.682
Acconti (Anticipazioni terreni)	192.684	682.823	(490.139)
Debiti tributari e previdenziali	164.781	188.615	(23.834)
Altri debiti	1.131.421	1.129.378	2.043
Ratei e risconti passivi		113	(113)
Passività d'esercizio a breve termine	**8.798.583**	**8.911.944**	**(113.361)**
Capitale d'esercizio netto	**11.082.839**	**12.856.330**	**(1.773.491)**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.014.635	1.010.777	3.858
Altre passività a medio e lungo termine	3.401.402	4.227.581	(826.179)
Passività a medio lungo termine	**4.416.037**	**5.238.358**	**(822.321)**
Capitale investito	**93.265.831**	**92.724.425**	**541.406**
Patrimonio netto	(10.387.506)	(10.344.791)	(42.715)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(91.682.780)	(88.603.995)	(3.078.785)
Posizione finanziaria netta a breve termine	8.804.455	6.224.361	2.580.094
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**(93.265.831)**	**(92.724.425)**	**(541.406)**

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	*31/12/2015*	*31/12/2014*
Margine primario di struttura	(76.211.523)	(74.761.662)	(73.577.036)
Quoziente primario di struttura	0,12	0,12	0,12
Margine secondario di struttura	19.887.294	19.080.691	19.526.987
Quoziente secondario di struttura	1,23	1,22	1,23

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	9.362.573	6.693.715	2.668.858
Denaro e altri valori in cassa	15.064	11.116	3.948
Disponibilità liquide	**9.377.637**	**6.704.831**	**2.672.806**
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	136.813	66.058	70.755
Quota a breve di finanziamenti	436.369	414.412	21.957
Debiti finanziari a breve termine	**573.182**	**480.470**	**92.712**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**8.804.455**	**6.224.361**	**2.580.094**

Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	90.705.673	87.190.519	3.515.154
Quota a lungo di finanziamenti	977.107	1.413.476	(436.369)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	**(91.682.780)**	**(88.603.995)**	**(3.078.785)**
Posizione finanziaria netta	**(82.878.325)**	**(82.379.634)**	**(498.691)**

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	*31/12/2015*	*31/12/2014*
Liquidità primaria	2,90	2,74	3,12
Liquidità secondaria	3,12	3,03	3,46
Indebitamento	9,83	9,57	9,47
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,19	1,17	1,19

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,89. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 3,12. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 9,82. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,19, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola
Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.
Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.
La nostra società ha ottenuto in data 23/12/201 le seguenti certificazioni (UNI EN ISO 14001:2004).

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	42.298
Impianti e macchinari	74.819
Attrezzature industriali e commerciali	(368)
Altri beni	3.186

Gli investimenti sono specificati nella relativa parte della Nota Integrativa.

Rapporti con imprese controllate, collegate, ed altre imprese

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate ed altre imprese:

Società	Natura del rapporto
ASA srl	Impresa controllata

Di seguito Vi illustriamo in dettaglio il possesso attuale di azioni e/o quote:

Società	Numero possedute	Valore nominale	Capitale soc. (%)
ASA s.r.l	1.000.000	1	100
Totale	**1.000.000**		

Per quanto riguarda la società **"ASA srl"** si segnala che con rogito del Notaio Dott. Giovanni Maniga in data 4 dicembre 2006 è stata acquisita da parte del Consorzio l'intera quota del Capitale Sociale della società **"ASI Ambiente Srl"** per poi, sempre con successivo atto del Notaio Dott. Giovanni Maniga in data 13 dicembre 2006, adottare un nuovo statuto e sostituire la denominazione sociale in "ASI Servizi Ambientali Srl" o in forma abbreviata "A.S.A. Srl" società partecipata del Consorzio a cui è stata affidata con apposita convenzione l'intera gestione del servizio ambientale.
Con atto successivo, sempre del Notaio Dott. Giovanni Maniga, in data 6 luglio 2007 è stato deliberato l'aumento del Capitale sociale ad euro 1.000.000 interamente sottoscritto dal nostro Ente.
Si è dato, altresì corso, con atto del dottor Giovanni Maniga in data 10 maggio 2011 alla adozione di nuovo statuto.

Rivalutazione dei beni dell'impresa

La vostra società non si è si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000 e della legge 185/2008.
Si fa presente, tuttavia, che in bilancio e presente un fondo di riserva di euro 38.855 per la rivalutazione dei beni di cui alla legge 72/1983.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	**Euro**	**35.106**
Al Fondo di dotazione	Euro	35.106

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Dr. Pasquale Taula

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

Parte integrante e sostanziale della delibera AC N° 96 del 29-6-2017
Il Direttore Generale
(Dott. Luigi Poma)

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
07100 SASSARI (SS)

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo		31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		13.691	19.159
7) Altre (Migliorie su beni di terzi)		8.392	16.784
		22.083	35.943
II. Materiali			
1) Terreni e fabbricati		3.709.663	3.838.708
2) Impianti e macchinario		74.902.509	74.944.717
3) Attrezzature industriali e commerciali		3.336.437	3.338.220
4) Altri beni		88.132	160.132
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		3.540.205	1.788.733
		85.576.946	84.070.510
III. Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	1.000.000		1.000.000
		1.000.000	1.000.000
		1.000.000	1.000.000
Totale immobilizzazioni		**86.599.029**	**85.106.453**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.124.847	2.729.048
		2.124.847	2.729.048
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	13.345.660		14.675.108
		13.345.660	14.675.108
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	21.729		9.079
		21.729	9.079

5-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	1.801.361		1.750.223
		1.801.361	1.750.223
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	2.527.379		2.541.049
		2.527.379	2.541.049
		17.696.129	18.975.459
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		9.362.573	6.693.715
3) Denaro e valori in cassa		15.064	11.116
		9.377.637	6.704.831
Totale attivo circolante		**29.198.613**	**28.409.338**
D) Ratei e risconti			
		60.446	63.767
Totale attivo		**115.858.088**	**113.579.558**
Stato patrimoniale passivo		**31/12/2016**	**31/12/2015**
A) Patrimonio netto			
III. Riserva di rivalutazione		38.855	38.855
VI. Altre riserve			
12) Fondo di dotazione	10.170.549		10.095.539
13) F/do acc.to soppr.attive (rimborso ires/irap)	65.400		65.400
14) F/do recupero ammortamento terreni	58.229		50.621
15) Riserva versamento soci ex ASI	19.367		19.367
		10.313.545	10.230.927
IX. Utile dell'esercizio		35.106	75.009
Totale patrimonio netto		**10.387.506**	**10.344.791**
B) Fondi per rischi e oneri			
2) Fondi per imposte, anche differite		43.968	43.968
4) Altri (Acc.to rischi ambientale e controversie legali in corso)		3.357.434	4.183.613
Totale fondi per rischi e oneri		**3.401.402**	**4.227.581**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**1.014.635**	**1.010.777**
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	436.369		414.412
- oltre 12 mesi	977.107		1.413.476
		1.413.476	1.827.888
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	136.813		66.058
- oltre 12 mesi	90.705.673		87.190.519
		90.842.486	87.256.577

6) Acconti (Anticipi terreni)			
- entro 12 mesi	192.684		682.823
		192.684	682.823
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	7.309.697		6.911.015
		7.309.697	6.911.015
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	76.342		74.908
		76.342	74.908
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	88.439		113.707
		88.439	113.707
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.131.421		1.129.378
		1.131.421	1.129.378
Totale debiti		**101.054.545**	**97.996.296**
E) Ratei e risconti			113
Totale passivo		**115.858.088**	**113.579.558**

Conto economico

		31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		8.267.045	9.094.275
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	2.372.326		2.032.851
		2.372.326	2.032.851
Totale valore della produzione		**10.639.371**	**11.127.126**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		927.037	1.243.625
7) Per servizi		5.944.256	5.629.565
8) Per godimento di beni di terzi		36.696	20.594
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.848.226		1.823.123
b) Oneri sociali	534.989		556.302
c) Trattamento di fine rapporto	140.248		136.488
e) Altri costi	192.386		116.729
		2.715.849	2.632.642
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.277		17.743
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	364.971		564.138

d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	59.911		54.030
		446.159	635.911
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			(103.000)
12) Accantonamento per rischi (ripristino discarica)		86.052	350.000
14) Oneri diversi di gestione		509.888	305.895
Totale costi della produzione		**10.665.937**	**10.715.232**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**(26.566)**	**411.894**
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate	21.729		9.079
		21.729	9.079
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	276.832		11.128
		276.832	11.128
		276.832	11.128
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	205.593		217.532
		205.593	217.532
Totale proventi e oneri finanziari		**92.968**	**(197.325)**
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		**66.402**	**214.569**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	31.296		139.560
		31.296	139.560
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		**35.106**	**75.009**

Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Pasquale Taula

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI

Parte integrante e sostanziale della delibera AC N° 96 del 29-6-2017
Il Direttore Generale
(Dott. Luigi Pulina)

Sede in VIA MICHELE COPPINO 18
07100 SASSARI (SS)

Rendiconto finanziario al 31/12/2016

Descrizione	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2015
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.106	75.009
Imposte sul reddito	31.296	139.560
Interessi passivi (interessi attivi)	(71.239)	206.404
(Dividendi)	(21.729)	(9.079)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(260)	(414.706)
di cui immobilizzazioni materiali	(260)	(414.706)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	(26.826)	(2.812)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	136.488	136.488
Ammortamenti delle immobilizzazioni	386.248	581.881
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	522.736	718.369
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	495.910	715.557
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	604.201	(81.144)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	1.329.448	(1.083.457)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	398.682	1.681.761
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	3.321	(3.194)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(113)	
Altri decrementi/(Altri incrementi) capitale circolante netto	(460.749)	(213.679)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.874.790	300.287
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.370.700	1.015.844
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	71.239	(206.404)
(Imposte sul reddito pagate)	(132.595)	(10.253)
Dividendi incassati	21.729	9.079
(Utilizzo dei fondi)	(958.809)	325.579
Totale altre rettifiche	(998.436)	118.001
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	1.372.264	1.133.845
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(1.871.147)	(1.398.310)

(Investimenti)	(1.871.407)	(1.813.016)
Disinvestimenti	260	414.706
Immobilizzazioni immateriali	(7.417)	(34.665)
(Investimenti)	(4.558)	(4.558)
Disinvestimenti	(2.859)	(30.107)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.878.564)	(1.432.975)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	21.957	20.850
Accensione finanziamento Lavori	3.585.909	667.409
(Rimborso finanziamenti)	(436.369)	(414.412)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Riserva amm.to terreni)	7.609	6.165
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	3.179.106	280.012
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	2.672.806	(19.118)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.693.715	6.713.086
Danaro e valori in cassa	11.116	10.863
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.704.831	6.723.949
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.362.573	6.693.715
Danaro e valori in cassa	15.064	11.116
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.377.637	6.704.831

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI

Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Pasquale Taula

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI - arrivo - Prot. 5675/PROT del 29/06/2017 - titolo II - classe 07

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI
Prot. N° 5675/06 del 29 GIU 2017
II / 07

C.I.P.S.

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI
(già Consorzio A.S.I.)

Parte integrante e sostanziale della delibera A6 N° 96 del 28-6-2017

Il Direttore Generale
(Dott. Luigi Pulina)

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI

Relazione

del Collegio dei Revisori Legali

sul Bilancio al 31 dicembre 2016

*** *** ***

Roberto Mario Erre

Laura Boe

Mario Pingerna

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI - arrivo - Prot. 56/5/PROT del 29/06/2017 - titolo II - classe 07

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI

SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 redatto dall'Organo Amministrativo è stato comunicato al Collegio dei Revisori, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione nei termini per i quali i soci soprassiedono al rispetto dei tempi loro riservati dalla normativa civilistica per la presa visione del documento contabile e dei suoi allegati.

Il bilancio evidenzia un utile netto di € 35.106,00 e si riassume nei seguenti dati.

- **Situazione patrimoniale**

Attivo	€	115.858.088,00
Passivo	€	105.470.582,00
Patrimonio netto	€	10.387.506,00
Conti d'ordine	€	======

- **Conto Economico**

Valore della produzione	€	10.639.371,00
Costi della produzione	€	- 10.665.937,00
Proventi e oneri finanziari	€	92.968,00
Rett. di valore di att. fin.	€	0,00
Proventi e oneri straordinari	€	========
Risultato prima delle imposte	€	66.402,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	31.296,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€	35.106,00

- **Principi di comportamento**

L'esercizio 2016 rappresenta il primo Bilancio dove trovano applicazione le modifiche apportate dal D.Lgs. 139/2015 in ottemperanza a quanto previsto dalla Direttiva contabile 34/2013/UE.

L'esame sul bilancio è stato svolto applicando i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal C.N.D.C. e dai principi contabili emanati dall'O.I.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati in precedenza.

La Nota Integrativa cui si fa rinvio ha illustrato le problematiche relative alla prima applicazione dei nuovi criteri di redazione del Bilancio.

- **Principi di redazione del bilancio**

Per la redazione del bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme di cui agli artt. 2423 c.c. e segg., introdotte con il decreto legislativo 9 Aprile 1991, n. 127, aggiornate, ove applicabili, dall'introduzione delle disposizioni introdotte con l'entrata in vigore dei principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare si rileva che:

a) sono state rispettate le strutture previste dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente, con la sola differenza per gli immobili in

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI - arrivo - Prot. 5675/PROT del 29/06/2017 - titolo II - classe 07

applicazione dell'OIC n. 16;

b) nella redazione del bilancio gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge, ai sensi dell'articolo 2423 c.c., e sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del c.c con la sola eccezione sopra riportata;

c) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

d) i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;

e) non sono state effettuate compensazioni di partite.

- **Criteri di valutazione**

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 c.c., in base a quanto indicato nella nota integrativa.

In particolare:

le immobilizzazioni immateriali capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale con il nostro consenso, in quanto ritenute ad utilità pluriennale e decurtate delle corrispondenti quote di partecipazione al processo produttivo, imputate direttamente alle singole voci ed esprimo l'effettiva consistenza anche in ragione dell'utilizzo ripetuto nel tempo..

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto o di produzione e non sono state apportate svalutazioni ulteriori, rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento dei singoli cespiti risultando congrui rispetto al rapporto esistente tra valore contabili ed

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI - arrivo - Prot. 5675/PROT del 29/06/2017 - titolo II - classe 07

utilità futura ai sensi del principio contabile 16 dell'O.I.C..

I terreni e fabbricati sono stati iscritti al valore di acquisizione rivalutato, per alcuni beni, secondo le norme fiscali e decurtati dalle corrispondenti quote di ammortamento ed incrementati per il valore delle nuove acquisizioni avvenute nell'esercizio; in questo esercizio ha trovato applicazione quanto disposto dall'OIC n. 16 che ha disposto la separazione dei valori relativi alle aree ed ai fabbricati ed impianti sovrastanti.

Le altre immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento maturati.

Le quote di ammortamento risultano essere state calcolate sulla base del D.M. 31/12/1988, che stabilisce le aliquote da applicare alle singole categorie di beni e che corrisponde al normale depauperamento ed all'obsolescenza dovuti per l'uso.

Il Collegio prende atto dell'inventario aggiornato al 31.12.2016.

La partecipazione in A.S.A. srl, impresa totalmente partecipata, si riferisce a società non quotata in Borsa ed è stata valutata al valore del capitale sociale nominale.

Le aree industriali, comprese fra le rimanenze, sono state valutate al costo di acquisto e/o di esproprio, maggiorate dei correlativi interessi.

I crediti sono stati esposti al loro presunto valore di realizzo, tenuto conto di una svalutazione complessiva. Tale svalutazione coincide peraltro con quella deducibile secondo la normativa fiscale. Ai crediti risulta altresì applicata una quota di accantonamento al Fondo Rischi

principalmente relativa al contenzioso in essere col gestore ABBANOA SpA.

I ratei ed i risconti passivi sono stati determinati con il criterio della competenza temporale ed opportunamente concordati.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti fino alla data di chiusura del bilancio.

I debiti sono stati iscritti in bilancio per il valore risultante dal loro titolo.

I conti d'ordine, ai sensi del novellato art 2424 del Codice Civile, non vengono piu' rappresentati nel prospetto di Bilancio.

- **Ispezioni e verifiche**

I sindaci attestano che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche, così come disposto dal codice civile, durante le quali si è potuto effettuare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e degli altri libri sociali, nonché degli altri registri fiscalmente obbligatori.

Nel corso delle verifiche eseguite, si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dall'Ente, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad enti previdenziali e la presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

La partecipazione ai consigli di amministrazione e le verifiche periodiche hanno inoltre riguardato il controllo dell'amministrazione e

Protocollo generale - Protocollo - Arrivo - Prot. 3679/PROT del 29/06/2017 - titolo II - classe 07

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI - arrivo - Prot. 5873/PROT del 29/06/2017 - titolo II - classe 07

del rispetto della legge e dello statuto.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari riscontrando l'adeguatezza ed il regolare funzionamento dell'assetto organizzativo ed amministrativo-contabile del Consorzio.

Inoltre, sulle voci del bilancio presentato alla Vostra attenzione sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi di comportamento emanati dalla CNDC.

Da tali controlli non sono emerse discordanze rispetto alle norme che regolano la redazione del bilancio e nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 del C.C. da parte degli Enti costituenti.

- **Osservazioni e suggerimenti**

Il Collegio vuole informare sia l'Organo Amministrativo che gli Enti costituenti, che i rapporti intercorrenti tra la partecipata ed il Consorzio sono attualmente improntati su una corretta applicazione dei criteri contabili.

Questo Collegio ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso del 2016 e inizio 2017 partecipando attivamente anche con osservazioni e suggerimenti soprattutto durante la discussione dei seguenti argomenti:

budget previsionale sugli sviluppi evolutivi del rapporto economico sull'utilizzo degli impianti di depurazione;

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI - arrivo - Prot. 5675/PROT del 29/06/2017 - titolo II - classe 07

verifica degli aspetti burocratico-amministrativo della gestione dell'impianto di depurazione e della discarica;

adozione delle prescrizioni di cui alla normativa prevista dal DLgs. 231/2001;

supervisione sugli effetti dalla mancata riduzione IRAP in base alla nuova normativa regionale;

dismissione dei cespiti non più strumentali;

suggerimenti sulla gestione del mutuo;

problematiche attinenti alle risorse umane;

applicazione delle disposizioni contenute nel D Lgs. 192/2012;

problematiche attinenti le innovazioni introdotte dal D. Lgs. 139/2015.

In merito proprio al discorso dei mutui, essendo ancora in itinere la causa civile contro ABBANOA, il Collegio invita il Consiglio di Amministrazione ad adeguatamente valutare, in caso di conferma di vittoria ed al momento dell'incasso della relativa sentenza favorevole, di eliminare i residui dei mutui per evitare inutile aggravio di costi per interessi in un momento di flessione dei volumi dei ricavi, senza che questo possa compromettere la strategia finanziaria ed operativa del Consorzio e di attentamente monitorare gli accadimenti che potrebbero riguardare in particolare l'applicazione degli OIC 15 e 19.

- **Giudizio sul bilancio di esercizio**

Il Collegio Sindacale, rinunciando ai termini civilistici per la redazione della presente relazione, visti i risultati delle verifiche eseguite, considerate le osservazioni ed i suggerimenti evidenziati, ritiene che il bilancio di esercizio sopra menzionato unitamente alla

Nota Integrativa, corredato della relazione sulla gestione, rappresenti la situazione patrimoniale-finanziaria e il risultato economico del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari al 31 dicembre 2016, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, ed invita pertanto l'Assemblea ad approvare il bilancio così come formulato e la destinazione del risultato di esercizio così come proposta dal Consiglio di Amministrazione.

Sassari, li 26.06.2017

Il Collegio dei Revisori

Erre Roberto Mario

Boe Laura

Pingerna Mario

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE SASSARI - arrivo - Prot. 5873/PROT del 29/06/2017 - titolo II - classe 07