

ALLEGATO W
RENDICONTO 2011 CONSORZIO INDUSTRIALE DI
VILLACIDRO

Bilancio

RENDICONTO 2011 CONSORZIO INDUSTRIALE DI VILLACIDRO

TIPO DOCUMENTO: *Relazione*

VER.: *n. 1 del 13.05.2013*

APPROVATO CON: -

AREA: *Finanziaria*

DIRIGENTE: *Ing. Pierandrea Bandinu*

SETTORE: *Bilancio*

RESPONSABILE *Rag. Luciano Arzedi*

SERVIZIO: *Stipendi*

SEDE: *via Paganini, 22 - 09025 Sanluri (VS)*

TEL.: *+39 070 93 56 1*

FAX.: *+39 070 93 70 383*

REDATTO DA: -

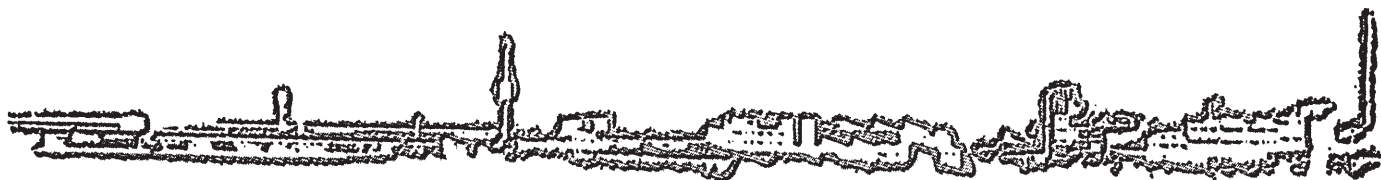
C.F. *92121560921*

P.I.: *02981030923*

E-MAIL *alisci@provincia.mediocampidano.it*



C O N S O R Z I O
I N D U S T R I A L E
P R O V I N C I A L E
M E D I O C A M P I D A N O
V I L L A C I D R O



RENDICONTO FINANZIARIO
ESERCIZIO 2011

**CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE MEDIO CAMPIDANO
VILLACIDRO**

NOTE SUL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2011

Il Piano Finanziario per l'esercizio 2011 a suo tempo approvato dall'Assemblea Generale del Consorzio per la zona Industriale di Villacidro chiudeva con le seguenti risultanze previsionali:

ENTRATE Euro 44.419.466,67

USCITE Euro 44.419.466,67

SALDO FINANZIARIO..... Euro 0,00

Per effetto delle variazioni e degli storni operati sulle previsioni iniziali nel corso dell'esercizio si è addivenuti alle seguenti risultanze "previsionali":

ENTRATEEuro 23.237.030,67

USCITEEuro 23.062.096,72

SALDO FINANZIARIO.....Euro 174.933,93

Le variazioni e gli storni predetti sono analiticamente esposti nei prospetti denominati "Riepilogo variazioni di Entrata ai capitoli 2011" e "Riepilogo variazioni di Spesa ai capitoli 2011", che si allegano al presente Rendiconto per farne parte integrante e sostanziale.

L'affidamento nel corso dell'anno 2008 alla Società Villaservice Spa della gestione dei servizi ambientali, che comprende : il sistema integrato dei rifiuti, il servizio di depurazione dei reflui, la potabilizzazione e distribuzione dell'acqua nell'area industriale, ha determinato le seguenti movimentazioni contabili:

- Il canone di affitto ramo d'azienda per €. 600.000,00 + IVA;
- L'accantonamento "per il ripristino ambientale e implementazione dell'impianto sistema trattamento e smaltimento RSU" dovuto dalla Società Villaservice Spa al Consorzio per l'anno 2011 : €. 2.483.097,47 .
- L'ammontare riconosciuto alla Società Villaservice Spa "Concorso spese da erogare a fv. Di Villaservice SpA ai sensi del punto 2 dell'accordo del 07/07/09" €. 490.341,19.

Tali poste di bilancio sono state contabilizzate nei seguenti capitoli:

Entrata: Cap.3.08.02.0 denominato "Affitti altri immobili". Per l'accertamento del canone di affitto.

Entrata: Cap.3.10.03.0 denominato “Trasferimenti da Villaservice Spa vincolati al ripristino ambientale e implementazione impianto sistema trattamento e smaltimento RSU”. Tale posta esprime il credito finanziario vantato dal Consorzio verso Villaservice Spa , secondo le disposizioni regionali, destinato per le finalità sopra menzionate e in che in conformità all’accordo suddetto la Società Villaservice deve trasferire al Consorzio Provinciale per l’accantonamento e l’utilizzo previsto dalla normativa in tema di rifiuti. Accantonamento anno 2011 €. 2.483.097,47.

Spese: Cap.1.04.30.2 denominato “Costituzione fondo da trasferimenti Villaservice Spa vincolati al ripristino ambientale e implementazione impianto sistema trattamento e smaltimento RSU”. Tale posta esprime la destinazione vincolata che hanno le risorse iscritte al suddetto cap. 3.10.03.0 Entrata, al netto delle somme iscritte nel cap. 1.04.30.3 Uscita. Per €. 1.992.756,28.

Spese: Cap.1.04.30.3 denominato “Concorso spese da erogare a fv. Di Villaservice SpA ai sensi del punto 2 dell'accordo del 07/07/09”. Tale posta esprime la destinazione vincolata che hanno le risorse iscritte al suddetto cap. 3.10.03.0 Entrata. Per €. 490.341,19.

Si evidenzia che la gestione finanziaria ed economica relativa all’esercizio 2011 è avvenuta utilizzando la procedura informatizzata di contabilità acquisita dal Consorzio. Tale procedura, che ha trovato avvio applicativo fin dall’esercizio 2002, consente di integrare le rilevazioni e le scritture contabili operate nel corso dell’esercizio, salvaguardando i differenti aspetti propri delle due tipologie gestionali (finanziaria ed economica), concretizzando, nel contempo, il formale assetto documentale conforme alla vigente normativa.

Pertanto, il Rendiconto finanziario (denominato “Conto del bilancio” nei prospetti allegati) è espressione del suddetto sistema contabile integrato informatizzato.

Per agevolare la lettura dei tabulati che costituiscono il Rendiconto Finanziario, si è ritenuto opportuno esporre in apposita “legenda” la specifica interpretativa dei diversi contenuti in essi esposti, con richiamo alle correlate analisi eventualmente riportate in specifici tabulati che costituiscono parte integrante e sostanziale del Rendiconto stesso.

Premesso quanto sopra, si evidenzia quanto segue:

Ammontare degli accertamenti pari aEuro 23.237.030,67

Ammontare degli impegni pari aEuro 23.062.096,72

AVANZO DI COMPETENZA.....Euro 174.933,95

Il risultato della complessiva gestione finanziaria al 31.12.2011 esprime un Avanzo di amministrazione di €. 17.480,68 tenuto conto della consistenza €. 3.626.048,12 in

essere a tale data nel conto corrente n° 80/9 presso l'Istituto Tesoriere - Banca di Sassari - e dei residui attivi e passivi.:

Fondo cassa 31/12/2011	Euro	3.626.048,12
Ammontare dei residui attivi	Euro	30.755.268,24
Ammontare dei residui passivi	Euro	34.363.835,68
<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	Euro	17.480,68

Al conseguimento dei suddetti risultati hanno concorso, tra l'altro, i seguenti elementi:

PARTE CORRENTE

3.07.13.0 "Alienazione di terreni consortili": € 80.323,62

3.07.13.0 "Alienazione di terreni consortili": – € 1.919.296,38 tale risultato è dovuto alla mancata vendita dei terreni destinati ad impianti di energia rinnovabile, causata da innumerevoli difficoltà burocratiche venutesi a creare in ambito territoriale.

3.08.03.0 "Interessi e premi su titoli a reddito fisso": + € 121.450,73;

PARTE IN CONTO CAPITALE

Le poste relative alla parte in conto capitale riguardano :

Al cap. 4.13.03.0 "Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie" - Entrate – risultano generati dalla gestione di competenza residui attivi al 31.12.2011 per € 7.393.770,20 connessi agli investimenti di seguito specificati.

1	Realizzo PCT IT0004572910 4572910 CTZ 2/12	1.299.276,20
2	Pronti contro termini al 04/01/2012 valore acquisto	6.094.494,00
	Totale	7.393.770,20

Al cap. 4.14.05.1 "Riscossione di IVA a credito sulle spese" - Entrate competenza - si è accertato l'ammontare dell'IVA sulle fatture ricevute per complessivi € 770.326,74 mentre al cap. 3.20.02.2 "Versamento IVA a debito su entrate" - **Spese competenza** - si è impegnata l'IVA sulle fatture emesse per complessivi € . 325.768,78 Risulta quindi che al 31.12.2011 il credito per IVA è pari a € 444.557,96;

Un'introduzione particolare merita l'operazione di completa revisione che è stata effettuata sui residui attivi e passivi in essere al 31/12/2010, da tempo è emersa tale esigenza in modo da aggiornare la consistenza tenendo conto della loro reale effettività.

Gli Uffici del Consorzio hanno pertanto operato una attenta analisi delle poste residuali in essere al 31.12.2011, producendo appositi tabulati con il dettaglio delle poste attive e passive da stralciare, evidenziando in corrispondenza di ciascuna di esse la relativa motivazione/causale.

Il risultato complessivo della gestione al 31.12.2011 espone un avanzo di Amministrazione di €. 17.480,68 come risulta nell'apposito prospetto dimostrativo allegato al presente rendiconto.

Si precisa che il dettaglio dei residui attivi e passivi in essere al 31.12.2011, articolato per capitoli ed articoli di riferimento, anno di formazione, specifica del soggetto contraente (debitore/creditore) e corrispondente importo, costituisce apposito tabulato agli atti dell'Ufficio Ragioneria del Consorzio per ogni debita consultazione.

Il presente Rendiconto Finanziario si compone della seguente modulistica così denominata:

- Note sul Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2011
- Legenda dei prospetti informatizzati che compongono il Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2011
- Conto del Bilancio 2011 – Gestione delle Entrate
- Quadro Generale Riassuntivo delle Entrate
- Conto del Bilancio 2011 – Gestione delle Spese
- Quadro Generale Riassuntivo delle Spese
- Risultati della Gestione Finanziaria 2011
- Riepilogo Variazioni di Entrata e di Spesa ai Capitoli
- Riepilogo Variazioni ai Residui attivi e passivi al 31.12.2010