

## **CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA – GALLURA**

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

Allegato alla Delibera del  
Consiglio di Amministrazione  
n. 26 del 05.07.17

### **REGOLAMENTAZIONE**

#### **CENTRO DI COSTO A GESTIONE ECONOMICA SEPARATA**

**Servizi consortili indivisibili d'interesse generale nonché di manutenzione infrastrutturale a domanda collettiva nel comprensorio industriale del Comune di Olbia**

**Ex art. 2 comma 1 lettera d) e comma 3 L.R. n. 10/08**

### **CONTO ECONOMICO**

#### **CONSUNTIVO ANNO 2016**



## **CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA – GALLURA**

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

### **1 - PREMESSA**

Il CIPNES Gallura, in qualità di Consorzio Industriale Provinciale istituito ai sensi dell'art. 3 della L.R. 10/2008, provvede, ai sensi di quanto indicato alle lettere c) e d) dell'art. 2 della stessa L.R. 10/2008, ad espletare i necessari onerosi servizi indivisibili di interesse generale, nonché di manutenzione e gestione delle opere infrastrutturali di uso collettivo consortile, di cui ha ogni responsabilità dominicale, descritti nella presente documentazione tecnico-economica del centro di costo a gestione economica separata denominato "Servizi infrastrutturali di manutenzione a domanda collettiva".

Il CIPNES pertanto esercita in virtù dell'art. 2 c. 3 della LR 10/08 i compiti e le funzioni in luogo dei comuni/enti consorziati nell'ambito dei comprensori industriali situati nei rispettivi territori ivi compresa l'erogazione dei servizi generali di natura indivisibile, e ad essi pertanto s'impone l'addebito della correlata spesa sostenuta nell'interesse della collettività territoriale dal Consorzio in quanto enti locali ex lege impositori e gestori della tariffa corrispettiva (TASI) dei servizi indivisibili in questione e in osservanza del principio di riparto delle perdite di esercizio fissato nell'art. 4 c. 7 della LR 10/08 in combinato disposto con la disciplina generale giuscontabile in tema di legittimo riconoscimento e pagamento dei disavanzi di gestione dei consorzi partecipati dai comuni di cui all'art. 194, c. 1, lett. b del TUEL (D.Lvo 267/2000)

Le perdite di esercizio verranno poste a carico degli enti locali consorziati Comune di Olbia e Provincia di Sassari ai sensi dell'art. 4, c. 7 LR 10/08 e art. 194, c. 1, lett. b del TUEL (Dlgs 267/2000), e ammontano a complessivi euro 692.000,00. Risulta non attualmente coperta una perdita pari a circa euro 202.000,00.

Eventuali residui attivi e/o passivi risultanti in sede di consuntivo, saranno imputati alla contabilità economico-finanziaria dell'esercizio annuale gestionale successivo.



## **CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA – GALLURA**

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

### **2 - Attività di manutenzione e gestione opere di interesse consortile**

Il servizio si occupa dell'attività di vigilanza, custodia e controllo delle infrastrutture, opere ed aree consortili e della manutenzione ordinaria e straordinaria delle stesse.

#### **Elenco degli interventi di manutenzione eseguiti per l'esercizio 2016**

L'attività programmata nell'esercizio 2016, può essere sintetizzata in:

- pulizia strade e fasce stradali consortili;
- pulizia canalette di scolo delle acque meteoriche a servizio delle strade consortili;
- manutenzione della segnaletica stradale consortile orizzontale e verticale;
- manutenzione delle aree libere consortili attrezzate a verde, comprese le cimature di alberi d'alto fusto;
- manutenzione ed esercizio impianto di illuminazione pubblica dell'intero agglomerato industriale di Olbia compresa la galleria "Moriscu" collegante Olbia a Golfo Aranci;
- manutenzione cartellonistica segnaletica rifrangente galleria "Moriscu";
- il ripristino, anche tramite sostituzione, di alcuni giunti di dilatazione della tangenziale;
- ripristino strutture danneggiate da incidenti stradali (guard rail, pali di illuminazione pubblica etc);
- ripristino di alcuni tratti stradali con bonifica del sottofondo (in particolare via Mincio, a seguito del provvedimento del Tribunale di Tempio Pausania, e Viale Italia);
- pulizia canali (Ambrosio etc);
- sistemazione pozzetti stradali strade interne;
- raccolta, trasporto, trattamento e smaltimento rifiuti rinvenuti sulle strade ad uso pubblico.

Sono stati inoltre eseguiti i seguenti interventi urgenti specifici:

- sistemazione, cura e manutenzione di via Mincio a seguito del provvedimento di dissequestro disposto dalla Procura del Tribunale di Tempio Pausania in data 27.06.2016 (vedi allegato);
- manutenzione urgente di un tratto di viale Italia improvvisamente ammaloratosi.

### **3 - Investimenti di utilità pluriennale addebitati pro quota annuale (ammortamenti)**

Sono da considerare sia l'acquisto di mezzi d'opera, veicoli che gli interventi ricompresi nel programma delle opere pubbliche ed eseguiti nell'anno 2016.

#### **Acquisto di veicoli e mezzi d'opera**

E' stato acquistato un trattorino per manutenzioni del verde pubblico (Kubota).





## CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA - GALLURA

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

### 5 - CONSUNTIVO

Nel dettaglio, le voci di conto economico sono composte dalle singole poste come evidenziate nella seguente tabella:

Di seguito sono descritte sinteticamente le singole poste contabili costituenti il prospetto economico CONSUNTIVO del servizio in parola:

### CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA GALLURA

Sede legale località Cala Saccaia 07026 Olbia (SS)

Iscrizione Reg. Imprese di Sassari N. 22787/96 C.F. 82004630909

#### Conto economico consuntivo

#### SERVIZI INFRASTRUTTURALI A DOMANDA COLLETTIVA

Esercizio 01/01/16 - 31/12/16

	2.016 preventivo	2.016 consuntivo
<b>A) Valore della produzione</b>		
1 Ricavi vendite e prestazioni		
2 Variazioni rimanenze prodotti		
3 Variazione riman. dei lavori in corso su ordinazione		
4 Incrementi immobilizzi per lavori interni		
5 Altri ricavi e proventi	817.000	1.048.892
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>817.000</b>	<b>1.048.892</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6 Acquisto di beni	(59.900)	(163.268)
7 Costi per servizi	(364.397)	(372.815)
8 Costi per godimento beni di terzi	(47.000)	(116.881)
9 Costi del personale	(436.573)	(581.200)
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzi immateriali		
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	(33.543)	(7.877)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutaz. crediti attivo circolante/disp. liquide		
11 Variaz. rimanenze materie prime/sussidiarie/merci		
12 Accantonamenti per rischi		
13 Altri accantonamenti		
14 Oneri diversi di gestione	(7.200)	(482)
<b>Totale costi produzione</b>	<b>(948.613)</b>	<b>(1.242.524)</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A + B)</b>	<b>(131.613)</b>	<b>(193.632)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A + B + C + D + E)</b>	<b>(131.613)</b>	<b>(193.632)</b>
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	(6.100)	(8.790)
<b>Risultato del centro di costo</b>	<b>(137.713)</b>	<b>(202.422)</b>



## **CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA – GALLURA**

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

### **Entrate a copertura dei costi di esercizio (rimborso delle spese sostenute dal CIPNES)**

Come citato in premessa, le perdite di esercizio per quanto concerne la gestione dei servizi consortili indivisibili d'interesse generale nonché di manutenzione infrastrutturale a domanda collettiva nel comprensorio industriale del Comune di Olbia saranno poste a carico degli enti locali consorziati Comune di Olbia e Provincia di Sassari ai sensi dell'art. 4, c. 7 LR 10/08 e art. 194, c. 1, lett. b del TUEL (Dlgs 267/2000).

Il Comune di Olbia parteciperà al rimborso delle spese con un contributo aggiuntivo pari a euro 88 mila, come da convenzione stipulata in data 12/12/2003, a titolo di rimborso spese per la gestione dell'impianto di pubblica illuminazione della zona industriale.

I costi di gestione relativi alla cura e alla manutenzione delle aree verdi, in quanto attività di ripristino ambientale e paesaggistico di aree di pertinenza consortile, saranno finanziati dal Consorzio per un importo pari a circa 250.000 euro da imputarsi al settore Servizio Idrico Integrato.

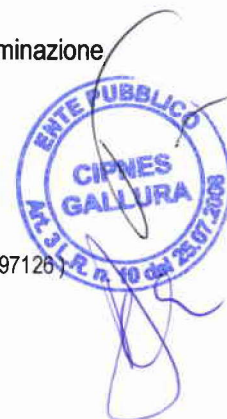
Risultano altri proventi pari a circa euro 18.600,00 derivanti da rimborsi assicurativi.

Il totale delle entrate a copertura del servizio si attesta pertanto a 1.048.000 euro circa contro un preventivo iniziale pari a circa 817.000 euro.

### **Spese per acquisti di materie prime**

Sono pari a circa 163,3 mila euro e principalmente relativi a:

- Cancelleria varia per circa 2 mila euro;
- materiali vari per automezzi per 16 mila euro; sono principalmente relativi a ricambistica e pneumatici dei mezzi d'opera ed autocarri in dotazione al settore;
- materiali vari per autovetture in dotazione al settore per 200 euro; sono principalmente relativi a ricambistica e pneumatici;
- materiali vari per impianti per 117 mila euro; sono principalmente relativi a ricambistica (tubazioni, illuminazione pubblica, guard rail, pozzetti, raccorderia, etc.);



## **CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA – GALLURA**

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

- carburanti e lubrificanti per 23 mila euro; necessari per il funzionamento dei mezzi d'opera ed autocarri in dotazione al settore;
- carburanti e lubrificanti per autovetture in dotazione al settore per 1 mila euro; necessari per il funzionamento dei mezzi utilizzati dal personale per ragioni di servizio;
- materiali vari diversi per circa 3,5 mila euro non ricompresi nelle voci precedenti;

### **Costi per servizi pari a circa 373 mila euro**

Sono principalmente relativi a:

1. smaltimento rifiuti per circa 20mila euro;
2. diserbo e derattizzazione per 4.2 mila euro in cabine elettriche e luoghi di lavoro particolari;
3. consulenze tecniche per 13,9 mila euro;
4. assicurazioni veicoli e autovetture per 16 mila euro;
5. assicurazioni diverse per 5,2 mila euro per polizze di responsabilità civile;
6. telefonia mobile per circa euro 1,6mila;
7. spedizioni e trasporti per circa euro 1,9mila;
8. energia pubblica illuminazione per 159,6 mila euro (strade interne all'area industriale e tangenziale, Tilibas, galleria di Moriscu etc);
9. manutenzioni per 149,6 mila euro, che ricomprendono sostanzialmente le manutenzioni sulle infrastrutture stradali, la segnaletica orizzontale e verticale, la galleria Moriscu, le manutenzioni automezzi e autovetture;
10. altre spese diverse per euro 400 euro circa.

### **Canoni noleggio**

Pari a euro 114 mila euro sono relativi a noleggio di mezzi d'opera quali buldozer, escavatori, terme, rulli compattanti etc.

### **Costo del personale**





## **CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA – GALLURA**

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

Ammonta a circa 581 mila euro e comprende tutte le voci di spesa del personale quali, stipendi, oneri sociali, TFR, assicurazione, premio di produzione, abbigliamento e spese per visite mediche. L'elenco del personale impiegato e le attività da questo svolte, vengono dettagliati in apposito successivo paragrafo.

Di detta somma si evidenzia che circa 100.00,00 euro riguardano oneri derivanti dal funzionamento del settore gare e acquisti, e circa euro 40.000 dai servizi erogati dal settore sicurezza, per un totale complessivo pari a circa 140.000,00 euro.

### **Ammortamenti**

Pari ad euro 7.8 mila euro per opere, impianti e mezzi.

### **Altri oneri per circa 450 euro.**

Sono relativi a oneri concessori attraversamenti strada provinciale, tasse di circolazioni automezzi e varie.



## **CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA – GALLURA**

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

### **6 - ORGANIGRAMMA**

Nei seguenti prospetti viene evidenziato il personale dipendente in carico con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e determinato, suddiviso per servizio svolto, con la descrizione delle mansioni svolte.

#### **Programmazione Manutenzioni - PGR**

Il Responsabile **PGR** assicura la Programmazione degli interventi di ordinaria Manutenzione delle Proprietà Immobili Consortili e la Proposizione di piani e strategie di sviluppo del servizio.

Assicura inoltre il supporto tecnico metodologico e quantitativo per tutte le fasi di Manutenzione (interne ed esterne) per il rispetto dei requisiti qualitativi prescritti.

Nel dettaglio le principali responsabilità del **PGR** sono le seguenti:

- identifica, in accordo **VM** e in relazione alle capacità produttive dei reparti di Manutenzione, i carichi di lavoro (e quindi le date di consegna);
- calcola, sulla stessa base, i fabbisogni di lavorazioni meccaniche interne, di acquisto materiali e lavorazioni esterne, avvalendosi del supporto tecnico **GMI**;
- gestisce l'introduzione nel tempo delle modifiche tecniche, in collaborazione **VM** e **GMI**;
- assicura, in stretto contatto con **VM** e **GMI**, tutti gli interventi necessari al rispetto di quantità e tempi.

Il Responsabile **PRG** ha come diretto superiore il Dirigente di Settore.

#### **Ufficio Vigilanza e Manutenzione - VM**

Il Responsabile **VM** ha la responsabilità gestionale dell'**Ufficio Vigilanza e Manutenzione dal quale dipendono il Servizio Manutenzioni Aree Consortili ed Immobili**). Nel dettaglio le principali responsabilità del **VM** sono le seguenti:

- Assicura, sulla base dei programmi di lavorazione, la gestione delle attività di produzione e mantenimento in efficienza degli impianti;
- Assicura, la gestione delle attività mantenimento in efficienza Infrastrutture consortili;
- Sovrintende all'attività di manutenzione (svolta anche da ditta esterna);
- Organizza e controlla le operazioni di pulizia e disinfezione;
- Definisce all'interno della propria funzione e per l'attività di propria competenza le responsabilità e le azioni per l'attuazione della politica della Qualità, Sicurezza e Ambiente e il raggiungimento degli obiettivi, assicurando che quanto pianificato venga attuato.
- Conserva gli archivi di servizio.
- Verifica la corresponsione delle tariffe relative alla fruizione nell'esercizio 2013 dei servizi consortili





## **CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA - GALLURA**

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

infrastrutturali a domanda collettiva determinandone il corrispettivo in relazione alla superficie produttiva del terreno dei singoli consorziati del quale hanno la proprietà e/o l'utilizzazione imprenditoriale a qualsiasi titolo in proporzione al grado presunto di fruizione delle infrastrutture consortili;

- Cura l'addestramento del personale dipendente.

Il Responsabile **VM** ha come diretto superiore il Dirigente di Settore.

### **Manutenzioni Aree Consortili ed Immobili - MCI**

Gli Addetti alla **MCI** hanno la responsabilità delle seguenti attività:

- manutenzione ordinaria degli immobili consortili,
- manutenzione ordinaria delle fasce stradali e aree verdi di pertinenza consortile
- sfalcio dell'erba
- pulizia delle strade e delle aiuole

Gli Addetti osservano e fanno osservare le norme di sicurezza esistenti riguardanti le procedure da eseguire durante l'esecuzione dei sopra elencati lavori.

**MCI** ha come diretto superiore il Responsabile Ufficio Vigilanza e Manutenzione **VM**.



## CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA – GALLURA

ENTE PUBBLICO (ART. 3, L.R. N° 10 DEL 25.07.2008)

Iscr. Reg. Imprese di Sassari n° 113021 - C.F. 82004630909 - P.iva 00322750902

### ELENCO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO IMPIEGATI NEL SERVIZIO

numero	Dipendente	acronimo
1	Ing. Giovanni Cherchi (vedi mansionario al prot. 537/2014)	PGR - VM
2	Dott. Bacciu Amedeo	Ausilio PGR
3	BUDRONI ANTONIO	MCI
4	DEROSAS ANGELINO	MCI
5	FOLINO ARMANDO	MCI
6	SCAMPUDDU DOMENICO	MCI
7	GRECO SALVATORE	MCI
8	FIDELI STEFANO	AVM
9	ORECCHIONI PIERMARIO	AVM
10	AZARA GIOVANNI (manutenzioni elettriche)	MCI
11	Piredda Eugenio	MCI
12	Murgia Serafino	MCI
13	Manzoni Marcello	MCI
14	Rag. Orsini Arrigo	Ausilio PGR

