

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
dell'Assemblea Generale
n. 06 del 21.07.17

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
A) Valore della produzione		
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
Totale valore della produzione	817.000	1.048.892
B) Costi della produzione		
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)
Totale costi produzione	(948.613)	(1.242.524)
Differenza tra valore e costi della produzione (A + B)	(131.613)	(193.632)
Risultato prima delle imposte (A + B + C + D + E)	(131.613)	(193.632)
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	(6.100)	(8.790)
Risultato del centro di costo	(137.713)	(202.422)

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.

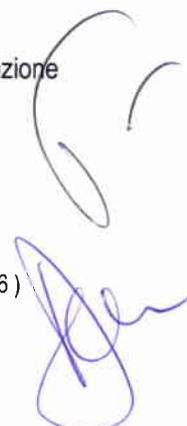
Risultano altri proventi pari a circa euro 18.600,00 derivanti da rimborsi assicurativi.

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 20 mila 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 1,6 mila;
7. spedizioni e trasporti per circa euro 1,9 mila;
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

