



**CONSORZIO DI SVILUPPO INDUSTRIALE
DELLE VALLI DEL TRONTO, DELL'ASO E DEL TESINO**

**RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
ANNO 2014**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

§ 1 – CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE

Il presente rendiconto finanziario si chiude con un avanzo di competenza di € 1.830.232. Esso è stato redatto accogliendo le misure di risanamento già introdotte parzialmente a partire dal precedente rendiconto e che verranno meglio analizzate nel proseguo della presente relazione allegata al rendiconto finanziario 2014.

In particolare si è proceduto ad ultimare la integrale riorganizzazione del primario servizio di fognatura e depurazione, con il trasferimento di alcune infrastrutture di proprietà del Consorzio al gestore del S.I.I. "Ciip SpA," ciò a fronte di un indennizzo economico. Con il passaggio di dette infrastrutture sono stati trasferiti alla "Ciip SpA" anche i contratti ad esse connessi.

Tale operazione ha generato un importante riduzione degli oneri sostenuti dal Consorzio connessi a detto servizio. Si è inoltre completamente rivisitata la convenzione con la Ciip SpA" dell'agosto 2005 per i servizi di depurazione svolti dal Consorzio per conto dello stesso, sino ad allora strutturata in modo economicamente molto svantaggioso per il Consorzio.

Per quanto riguarda la gestione dei residui si è reso necessario operare un importante intervento di revisione che ha comportato l'eliminazione di alcuni residui che non potevano essere più conservati in bilancio, in particolare si è reso necessario eliminare quanto accertato ed impegnato nell'anno 2005 in forza della convenzione dell'agosto 2005 con la Ciip SpA per il trasferimento in proprietà allo stesso di alcune infrastrutture riferite alla depurazione, convenzione a cui non si è potuto dar seguito per il mutato quadro normativo e che ha comportato la stipula di una nuova convenzione nel febbraio 2014 a condizione economiche diverse, come meglio si evidenziato nel proseguo della presente relazione..

Per quanto riguarda i mutui attualmente in essere, non si è proceduto ad assumere impegni per le quote capitale ed interesse a carico dell'esercizio finanziario 2014 in forza dell'attività di rinegoziazione, che come meglio spiegato nell'analisi di tale sezione di bilancio, tale quote saranno ricomprese nei nuovi piani di ammortamento.

Vengono di seguito analizzate le singole voci di entrata e di spesa che hanno caratterizzato il rendiconto dell'esercizio 2014.

§ 2 - QUADRO FINANZIARIO RIASSUNTIVO

La complessiva gestione finanziaria, a tutto il 31 dicembre 2014, come in premessa anticipato, si chiude con un disavanzo di amministrazione di € 7.987.241,46 così derivante:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2014			28.508,12
Riscossioni	1.621.997,43	6.869.610,14	8.491.607,57
Pagamenti	4.106.253,85	3.854.418,30	7.960.672,15
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			559.443,54
Residui attivi	5.331.805,48	3.041.790,44	8.373.595,92
Residui passivi	12.693.531,17	6.118.271,70	4.226.749,75
Disavanzo di amministrazione			-7.987.241,46

Esaminando la sola competenza dell'esercizio 2014, senza quindi computare le riscossioni ed i pagamenti relativi alla gestione dei residui provenienti dagli esercizi precedenti al 2014 ed i residui attivi e passivi di detti esercizi da riportare a nuovo, l'esercizio di competenza si chiude con un avanzo di amministrazione di € 1.830.232,53, scaturente dalla seguente tabella:

(Gestione della competenza dell'esercizio 2014)

	Importi	
Riscossioni		6.869.610,14
Pagamenti		3.854.418,30
Differenza Riscossione/Pagamenti	+	3.015.191,84
Residui Attivi	+	3.041.790,44
Residui Passivi		4.226.749,75
Differenza Residui Attivi/Passivi	-	1.184.959,31
Avanzo di Competenza	+	1.830.232,53

Per quanto riguarda il risultato complessivo della gestione esso scaturisce dalle seguenti operazioni sui residui passivi:

Disavanzo di amministrazione al 2013	-	4.345.421,21
Residui attivi eliminati per inesigibilità	-	8.351.835,85
Residui attivi riaccertati		137.691,86
Residui passivi eliminati per insussistenza		2.707.958,37
Residui passivi perenti		34.132,84
Saldo dopo operazioni sui residui	-	9.817.473,99
Risultato di competenza		1.830.232,53
Disavanzo di amministrazione 2014	-	7.987.241,46

§ 3 -ATTIVITA' SVOLTA DALL'ENTE NEL 2014

Analizzando nel dettaglio le linee programmatiche evidenziate in sede di Preventivo 2014, il Consorzio ha svolto le seguenti attività:

1) GESTIONE AREE INDUSTRIALI:

Nel corso del 2014 non si sono provvedute ad accertare entrate per quanto riguarda la cessione di aree attrezzate.

Per quanto riguarda i corrispettivi derivanti da rilascio di autorizzazione di natura tecnica (regolamento di cui alla deliberazione 31/CG/99 e s.m.i) l'importo accertato è stato pari ad € 23.388,15.

Infine, per quanto concerne l'attività pianificatoria, nel corso del 2014 l'attività svolta dal Consorzio è stata la seguente:

- Agglomerato industriale di Monsampolo del Tronto/Monteprandone: già acquisito il rapporto ambientale della "V.A.S", si è in procinto di attivare l'iter amministrativo della Valutazione Ambientale Strategica e adozione della variante urbanistica connessa;
- Agglomerato industriale di Offida: approvazione della variante al PRASI con estendimelo al Comune di Castignano.

2) INFRASTRUTTURE:

Per il 2014 sono stati appaltati i lavori per la realizzazione del tratto fognario in attraversamento del subalveo del fiume Tronto a monte della brogna in corso di realizzazione in prossimità del ponte ferroviario

3) SERVIZI:

Nel corso del 2014 il Consorzio ha proseguito nell'attività di erogazione di servizi alle aziende ed agli enti consorziati. In particolare, è stato regolarmente svolto il servizio di:

a) Fognature e depurazione:

Per quanto riguarda tale servizio è proseguito nel 2014 il contratto di affidamento alla "Picena Depur" del servizio di depurazione.

PICENO CONSIND

In particolare nel corso dell'anno 2014 è stato raggiunto l'obiettivo della completa riorganizzazione del servizio anche in funzione del mutato quadro normativo che ha imposto il trasferimento delle infrastrutture relative alla depurazione di tipo "civile" al gestore del S.I.I. Pertanto in forza della convenzione sottoscritta in data 27 maggio 2014 con il gestore del S.I.I. "Ciip SpA", alcune reti e l'impianto di depurazione di S. Maria Goretti sono stati necessariamente trasferiti in concessione d'uso allo stesso. Tale trasferimento ha limitato l'operatività dell'Ente alla depurazione esclusivamente dei reflui che confluiscono nell'impianto di proprietà consortile, denominato "Campolungo".

L'indennizzo economico a favore per tale trasferimento è stato determinato in euro 1.892.293,55 oltre IVA di legge per complessivi € 2.308.598,14 di cui, in base alla citata convenzione, € 1.647.000,00 a carico dell'esercizio finanziario 2014.

Tale trasferimento in concessione ha comportato:

- trasferimento al S.I.I. del contratto con "Picena Depur" riferito alla gestione dei depuratori della "Valtesino" con una minore spesa a carico del presente bilancio si € 420.000 circa;
- trasferimento del Contratto con "Picena Depur" riferito alla gestione del depuratore di S.M di Offida con una minore spesa a carico del presente bilancio si € 250.000 circa;
- trasferimento del contratto col "CEDI Srl" per la manutenzione dei collettori comunali e lo spurgo delle fosse imhoff pubbliche con una minore spesa a carico del presente bilancio si € 525.000 circa;
- formulazione di una nuova convenzione con il gestore del S.I.I. , Ciip SpA per l'utilizzo da parte dello stesso dell'impianto di depurazione consortile di Campolungo.

in data 27/02/2014 è stata sottoscritta la Convenzione tra Piceno Consind e Ciip SpA,. In virtù della quale il Piceno Consind provvede allo smaltimento dei reflui civili confluenti all'impianto di Campolungo. Si è reso necessario procedere alla riformulazione della vecchia convenzione dell'agosto 2005 per ritarla in funzione del mutato quadro delle attività svolte dal Consorzio per conto del gestore del S.I.I dovuto al trasferimento di beni e dei contratti di cui alla sopra menzionata convenzione del 27 maggio 2014, nonché in funzione dei dati tecnici relativi ai volumi smaltiti e dai relativi costi sostenuti dal Consorzio, poiché il corrispettivo originariamente corrisposto al Consorzio risultava ampiamente sottostimato, dando luogo un consistente "gap" tra i ricavi ed i costi del servizio fornito.

Il corrispettivo fissato a favore del Consorzio da tale nuova convenzione è oggi pari ad € 843.166,00 oltre IVA pari a complessivi € 927.402,60.

PICENO CONSIND

Nel complesso si sono registrati accertamenti per € 2.985.012,90, mentre le spese complessivamente impegnate direttamente riconducibili al servizio (compresi gli interventi di manutenzione straordinaria) sono risultate pari ad €. 2.025.533,22

b) Acquedotto industriale:

La gestione dell'acquedotto consortile di Campolungo ha comportato l'accertamento di introiti per € 146.391,96 e l'impegno di spese "dirette" per € 118.698,22.

c) Gas metano:

Nel 2006 il Consorzio ha ceduto le reti di gas metano di sua proprietà dislocate nella vallata del Tronto (alla "Piceno Gas Distribuzione") e in quella dell'Aso (alla "Sagas"). Nel 2014 non si sono accertate entrate per tale servizio.

d) Pubblicità e indicatori stradali:

La gestione della pubblicità stradale e degli indicatori di direzione nell'agglomerato di Ascoli Piceno, affidata alla ditta "Adriatica Pubblicità", ha comportato un accertamento di entrate pari ad € 96.574,76.

e) Viabilità e illuminazione consortile:

Oltre agli interventi di manutenzione straordinaria nel 2014 il Consorzio ha proseguito nelle attività di gestione e manutenzione ordinaria dell'illuminazione pubblica e della viabilità: la spesa complessiva a carico del Consind è ammontata a € 160.695,01

f) Gestione immobili e infrastrutture:

La gestione degli immobili di proprietà (Centro Servizi alle Imprese, scuola materna comunale, Centro Congressi) e delle infrastrutture (concessioni, attraversamenti, etc.) ha comportato un accertamento di €. 595.205,09. Tale importo ricomprende i proventi che il consorzio riceve dalla ditta "Uniproject per la concessione allo stesso dell'impianto di trattamento degli "extrafognari di "Basso Maino" ammontanti ad € 495.867,95

g) Sportello Unico Piceno:

Come evidenziato nelle precedenti relazioni, nell'anno 2012 è stato avviato un processo di riorganizzazione del servizio di Sportello Unico per le Attività Produttive a servizio dei Comuni. La gestione nel 2014 ha comportato accertamenti per € 72.959 di cui 54.680 di quota associativa di competenza dei singoli comuni e i restanti € 18.279 derivanti da diritti per l'istruttoria delle pratiche.

h) Società partecipate ed associazioni

Nel corso del 2014 non sono state acquisite partecipazioni in società né aumentate le partecipazioni già in essere,

4) ORGANIZZAZIONE INTERNA

a) **Personale dipendente:**

La situazione al 31/12/2014 dei dipendenti in forza al Consorzio è, quindi, la seguente:

<i>Qualifica</i>	<i>Area amministrativo-contabile</i>	<i>Area sviluppo</i>	<i>Area tecnica</i>	TOTALE
Direttore				0
Quadri	1 (p.t.)		2	3
Funzionari C2	1			1
Funzionari C1		1		1
Impiegati B3	2	2		4
Impiegati B1	2		1	3
Operai B1			2	2
TOTALE	6	4	5	14

b) **Debiti verso Banche:**

Nel 2014 si è registrata un'esposizione complessiva a breve per anticipazioni diverse verso le banche di €. 2.455.865 relativa ai seguenti finanziamenti:

PICENO CONSIND

- conto corrente ipotecario intrattenuto con Banca dell'Adriatico: prevede un "fido" garantito da ipoteca iscritta di importo contrattuale pari ad € 1.000.000,00. Tale apertura di credito risulta scaduta il 31/12/2011 ed il debito verso l'istituto concedente alla data del 31/12/2014 è pari € 1.575.832,11;
- residuo debito verso Banca dell'Adriatico relativo all'anticipazione contrattuale legata al servizio di cassa scaduta il 31/12/2011 pari al 31/12/2014 ad € 235.265,11;
- anticipazione a mezzo apertura credito di €. 750.000,00, accesa presso la filiale UNICREDIT di Grottammare utilizzata a fine del 2014 per € 1.038.371,12.

c) ***Oneri fiscali***

Il Consorzio nel corso del 2014 ha dovuto pagare € 29.630,45 relative ad imposte e tasse di varia natura.

§ 5 - ENTRATE DI COMPETENZA.

Nel corso del 2014 sono state accertate entrate nella gestione di competenza per il complessivo ammontare di €. 9.911.400,58, oltre all'ammontare dei residui attivi riaccertati di €. 6.982.311,03 al netto di quelli eliminati per € 8.214.143,99. In totale le entrate accertate sono state di €. 16.893.711,61.

Per quanto riguarda la gestione dei residui attivi è stato portato a termine il faticoso lavoro di totale ricognizione degli stessi che, come sopra già evidenziato ha condotto ad una importante eliminazione degli stessi in particolare si evidenziano gli interventi di eliminazione più rilevanti:

- con la sottoscrizione della sopra richiamata convenzione del 27 maggio 2014 con il gestore del S.I.I. "Ciip SpA", relativa al trasferimento allo stesso in concessione d'uso delle infrastrutture del sistema di depurazione di tipo civile, è stato superato quanto disciplinato con la precedente convenzione del 3 agosto 2005 sino a quel momento in vigore. Tale convenzione infatti sanciva il trasferimento a titolo di proprietà al "Ciip Spa" di alcune infrastrutture della depurazione di proprietà del Consorzio dietro pagamento di in corrispettivo. La formulazione di tale aspetto nella nuova convenzione si è reso necessario a causa del mutato quadro normativo in base al quale non risultava più possibile effettuare il trasferimento in proprietà delle infrastrutture nella stessa elencate alla "Ciip SpA". Pertanto con la sottoscrizione della nuova convenzione del maggio 2014 è stato di fatto superato quanto precedentemente disciplinato e conseguentemente si è dovuto procedere alla cancellazione di un residuo attivo di € 6.799.373,90 pari al corrispettivo pattuito per il trasferimento in proprietà al gestore del S.I.I. "Ciip SpA" con contestuale iscrizione nella competenza degli importi fissati nella nuova convenzione. Si fa presente che, come nel prosieguo indicato, sono stati altresì eliminati residui passivi correlati alla succitata Convenzione del 03/08/05.
- si è proceduto ad eliminare i residui attivi per crediti nei confronti della Ciip SpA derivanti dal canone per l'utilizzo concesso alla stessa dell'acquedotto consortile denominato "Faiano" per il periodo 2010/2012 non più esigibile in quanto derivante da fatture emesse in forza di una convenzione automaticamente non più applicabile per il mutato quadro normativo. I residui cancellati per tale motivo ammontano ad € 187.008.
- Importanti eliminazioni di residui hanno riguardato gli accertamenti riferiti al servizio di depurazione d'acquedotto industriale dove è stato verificato che alcune fatture che la procedura contabile indicava come ancora da incassare e quindi come residui attivi da riportare, dopo un'analisi puntuale di tutte le fatture emesse dal 2002, risultavano invece come effettivamente pagate, si è dovuto purtroppo pertanto procedere ad eliminare residui attivi per € 926.008
- Si è proceduto all'eliminazione di un residuo attivo erroneamente conservato in bilancio per un importo di € 260.400 relativo ad accertamento preso a seguito di adozione di una deliberazione dell'anno 2008 per la cessione di un appezzamento di terreno a cui non si è potuto dare seguito in quanto connesso alla contestuale retrocessione del medesimo alla ditta "Uninvest srl" che non ha avuto seguito.

Si passa in rassegna le entrate classificate nei diversi Titoli di bilancio:

Titolo II° – Trasferimenti

Cat. 2: contributi e trasferimenti correnti dalla regione:

Accertati €. 91.669 per le annualità relative ai contributi regionali concessi ai sensi della legge 46/92 riferite ai seguenti investimenti:

- realizzazione dei sottopassi ferroviari e strada di collegamento in località Monsampolo/Monteprandone – contributo € 71.753
- lavori di adeguamento e miglioramento delle reti e degli impianti di depurazione – contributo € 20.916

Cat. 5: trasferimenti altri enti Settore Pubblico:

Accertati €. 180.000 per i conferimenti degli Enti consorziati

Titolo III° - Entrate extratributarie

Cat. 1: proventi servizi pubblici:

Sono state complessivamente accertate entrate di competenza per 3.131.404 contro una previsione di 3.076.000. Si è inoltre provveduto ad operazioni di eliminazione e riaccertamento di residui attivi per un saldo finale di € -789.436 come sopra meglio evidenziato..

In particolare, gli introiti relativi ai servizi sono stati i seguenti:

- acquedotto industriale: la gestione dell'acquedotto ha comportato accertamenti per € 146.391 sulla base della fatturazione trimestrale effettuata nel corso dell'anno;
- fognatura e depurazione: sono stati accertati complessivamente € 2.985.012, per il servizio di depurazione gestito tramite la "Picena Depur scarl".

Cat. 2: proventi beni dell'ente:

Complessivamente sono state accertate entrate di competenza per € 680.779 contro una previsione di € 735.000. Gli introiti relativi ai servizi sono stati i seguenti:

- cessione aree: nel corso del 2014 non sono stati assunti accertamenti per cessioni di aree

PICENO CONSIND

- gestione immobili: i canoni di affitto degli immobili di proprietà hanno comportato un accertamento complessivo di €. 41.373;
- gestione suolo consortile: le concessioni del suolo consortile hanno comportato nel 2014 introiti per €. 46.963;
- gestione fasce di rispetto e pubblicità: gli introiti derivanti dalla concessione della pubblicità nell'agglomerato di Ascoli Piceno sono pari ad €. 96.574
canone di concessione impianto di "Basso Marino" €. 495.867 (-4% rispetto al 2013).

Si è inoltre provveduto ad operazioni di eliminazione e riaccertamento di residui attivi per un saldo finale di € -509.215.

Cat. 3: interessi su anticipazioni e crediti:

Sono stati accertati complessivi €. 83,74 per interessi maturati sui c/c e depositi accesi sui conti intestati al Consorzio presso i vari istituti di credito.

Cat. 5: proventi diversi:

In totale sono state accertate entrate di competenza per €. 164.795; le entrate della categoria 5 sono relative al rimborso delle spese di condominio e dei diritti di segreteria, entrate derivanti dal c.d. "Piano casa", nonché ad altri proventi e rimborsi vari

Si è inoltre proceduto all'eliminazione di residui attivi per €. -1.804.

Titolo IV° - Alienazione e amm.to beni patrimoniali, trasf. capitali, risc. Crediti

Cat. 1: Cessione di beni immobili

Gli accertamenti ammontano complessivi €. 1.647.000 contro una previsione di € 2.309.000 e sono interamente riferiti all'indennizzo economico a carico del presente bilancio dovuto dalla "Ciip SpA", in forza della più volte menzionata convenzione del 27 maggio 2014 per il trasferimento in concessione d'uso delle di alcune infrastrutture relative alla depurazione di tipo civile di cui in precedenza già trattato.

Titolo V° - Entrate da accensione di prestiti

Cat. 1: anticipazioni di cassa

In totale sono state accertate entrate di competenza per € 2.849.468 contro una previsione di € 2.707.000 Come precedentemente dettagliato, l'anticipazione contrattuale di cassa con Banca dell'Adriatico è scaduta al 31/12/2011 e l'utilizzo al 31/12/2014 è pari ad € 235.265. L'utilizzo del conto corrente ipotecario attivato dal Consorzio e dell'anticipazione accesa presso UNICREDIT, Filiale di Grottammare sono pari al 31/12/14 rispettivamente a €. 1.575.832 ed €. 1.038.371. Per quanto riguarda l'anticipazione ipotecaria con Banca dell'Adriatico la stessa è ricompresa nella più ampi attività di

PICENO CONSIND

ristrutturazione del debito e rinegoziazione dei mutui e finanziamenti attualmente in essere nonché il Consorzio ha provveduto inoltre ad inviare all'istituto di credito una formale richiesta per procedere al ricalcolo degli interessi applicati su tale finanziamento ipotecario, mentre per il finanziamento acceso c/o "Unicredit" collegato al così detto "Contratto di Programma", che ad oggi è stato ridimensionato, il Consorzio sta valutando se ricorrere ad un legale per valutare alcuni aspetti legati a tale finanziamento

Cat. 3: accensioni di mutui e prestiti

Non sono stati accesi nel corso del 2013 mutui.

Titolo VI° – Servizi per conto di terzi

Nel complesso sono state accertate entrate di competenza per €. 1.110.518, pari alle corrispondenti spese impegnate per servizi conto terzi nel corrispondente Titolo IV della Spesa.

§ 6 - SPESE.

Nel corso del 2014 sono state impegnate spese nella gestione di competenza per il complessivo ammontare di €. 8.081.168, ed €. 16.799.785, per la gestione dei residui passivi riaccertati, al netto di quelli eliminati per €. 2.742.091. In totale le spese impegnate sono state di €. 24.880.953.

Si passano in rassegna le spese classificate nei diversi Titoli di bilancio:

TITOLO I° - SPESE CORRENTI

Funzione 1: amministrazione generale, gestione e controllo:

In totale, per tale funzione sono state impegnate nella gestione competenza spese per € 1.316.604 .

Mentre nella gestione dei residui si è provveduto all'eliminazione di residui passivi per euro 31.484.

Servizio 1: organi istituzionali

In tale servizio sono compresi i costi relativi al Collegio dei revisori dei conti ed alle attività comunque riferibili alla funzione istituzionale. Nel 2014 sono state impegnate nella gestione competenza spese per €. 26.255).

Servizio 2: segreteria generale, personale, organizzazione:

In tale servizio è compresa la spesa relativa a tutto il personale dipendente non direttamente riferibile ai rispettivi centri di costo, gli oneri previdenziali, il servizio sostitutivo mensa, la formazione professionale e le indennità di missione. Nel corso del 2014 sono state impegnate spese per €. 301.842 contro € 310.720 del 2013.

Servizio 3: gestione economica, finanziaria, programmazione:

In tale servizio sono comprese le spese relative agli oneri finanziari ed agli oneri fiscali a carico dell'Ente, nonché eventuali oneri straordinari della gestione. Nel corso del 2014 sono state impegnate spese per €. 446.826, nel 2013 l'impegno era stato di €. 272.098: tale incremento è ascrivibile quasi interamente all'IVA da versare sull'indennizzo economico versato dalla "Ciip SpA" per il trasferimento in concessione delle infrastrutture della depurazione. In tale servizio sono

PICENO CONSIND

riportati agli oneri finanziari riferibili al Consorzio nel suo complesso (mutui non di scopo e interessi su finanziamenti di varia natura) e le imposte e tasse (IVA, IRAP) versate dal Consorzio.

In merito alle quote degli interessi passivi dei mutui originariamente accesi ed attribuiti al presente servizio, si precisa che non sono stati iscritti in bilancio impegni di spesa relativi agli stessi, poiché essendo ormai conclusa l'attività di rinegoziazione, le rate di ammortamento originariamente riferite all'esercizio finanziario 2014 saranno ricomprese nel nuovo piano di ammortamento che entrerà in vigore contestualmente alla sottoscrizione dei nuovi contratti..

Servizio 4: gestione beni patrimoniali:

In tale servizio sono comprese le spese correnti relative alla sede consortile ed alle attrezzature ivi allocate. Nel corso del 2014 sono state impegnate nella gestione di competenza spese per €. 92.152 (nel 2013 erano state pari a € 158.872) relative in particolare alle utenze energetiche e servizi generali, alle manutenzioni ordinarie, alle concessioni e noleggi, agli automezzi, etc.. Nella gestione dei residui si è provveduto all'eliminazione di residui passivi per €. 2.438

Servizio 5: ufficio tecnico:

In tale servizio sono compresi i costi direttamente imputabili all'ufficio tecnico. Nel corso dell'esercizio 2014 sono state impegnate nella gestione di competenza spese per €. 1.599 relative alle spese di copisteria e stampati vari.

Servizio 6: altri servizi generali:

In tale servizio sono comprese le spese di carattere generale per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Ente, non diversamente attribuibili. Nel corso dell'esercizio 2014 sono state impegnate spese per €. 447.928 nel 2013 erano state pari ad € 258.565 . Va ricordato che in tale servizio sono ricomprese le spese impegnate per importanti transazioni concluse dal Consorzio con ditte, professionisti e legali, relative a vecchie posizioni da anni non erano state mai definite. Per il pagamento di tali accordi sono stati impegnati a carico del esercizio 2014 € 297.345.

Funzione 2: viabilità ed altre infrastrutture:

Nel complesso, per tale funzione sono state impegnate nella gestione di competenza spese per € 281.339 (nel 2013 erano €. 369.773) contro una previsione di €. 426.800.

Servizio 1: viabilità principale e secondaria:

In tale servizio sono comprese le spese correnti per la manutenzione ordinaria della viabilità consortile compresa la polizza assicurativa RCT/O sulla viabilità. Nell'esercizio 2014 sono state impegnate spese per € 160.695. Nella gestione dei residui si è provveduto all'eliminazione di residui passivi per € 2.306

Servizio 2: pubblica illuminazione:

In tale servizio è compresa la spesa relativa alla gestione ed alla manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione dell'asse attrezzato di Ascoli Piceno e strade laterali a tale asse. Nel corso del 2014 sono state impegnate spese per € 115.096 (nel 2013 erano € 112.154) riferite alla gestione e manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica.

Servizio 3: Manutenzione ordinaria opere infrastrutturali:

Tale servizio accoglie le spese varie di manutenzione delle infrastrutture del consorzio. Nel 2014 sono stati impegnati € 5.548 (nel 2013 erano stati € 4.444). Nella gestione dei residui si è provveduto all'eliminazione di residui passivi per € 3.271

Funzione 3: gestione del territorio consortile:

Nel complesso, per tale funzione sono state impegnate spese per € 18.766 a fronte di una previsione di € 21.600. Nella gestione dei residui si è provveduto all'eliminazione di residui passivi per € 1.094.

Servizio 2: acquisizione e cessione aree attrezzate:

In tale servizio sono comprese le spese per acquisizione di aree, le spese notarili, gli oneri finanziari riferiti ai mutui finalizzati all'acquisizione di aree ed i costi del personale dipendente direttamente attribuiti a tale servizio. In particolare, nel corso del 2014 sono stati impegnati € 18.766 nel 2013 erano stati pari ad € 322.297. Tale riduzione è in gran parte ascrivibile alla mancata assunzione di impegni di che relativi agli interessi passivi dei mutui a carico dell'esercizio 2014, per le motivazioni connesse alla rinegoziazione degli stessi come sopra meglio esplicate.

Funzione 4: funzioni nel campo dello sviluppo economico:

Tale funzione è relativa alle attività di Sportello Unico per le attività produttive per cui nell'anno 2013 si è attivato un nuovo centro di costo. Per tale funzione sono state impegnate nel complesso € 99.177. Nel 2013 erano state impegnate spese per € 112.387.

Servizio 3: sportello unico e marketing territoriale:

In tale servizio sono ricomprese le spese per la gestione dello “Sportello” compresi gli oneri riferiti al personale dipendente. Sono stati impegnate somme per € 99.177

Funzione 5: servizi produttivi:

Nel complesso, per tale funzione sono state impegnate spese per € 1.971.114 (nel 2013 erano 3.258.409) contro una previsione di €. 2.265.300.

Servizio 1: reti distribuzione gas:

In tale servizio sono compresi le spese correnti relative agli oneri finanziari dei mutui accesi per la realizzazione della metanizzazione dell’agglomerato industriale della di proprietà del Consorzio. Nel 2014 non sono stati assunti impegni di spesa per le motivazioni connesse la rinegoziazione di tali mutui sopra esplicitata.

Servizio 2: acquedotti industriali:

In tale servizio è compresa la spesa relativa alla gestione ed alla manutenzione dell’acquedotto industriale di Campolungo (sollevamento e distribuzione), incluso il costo del personale. Nel corso del 2014 sono state impegnate nella gestione di competenza spese per € 118.698. nel 2013 erano state pari ad € 132.548, integralmente riferibili alle spese per il personale, per utenze e manutenzioni. Nella gestione dei residui sono stati eliminati residui passivi per €. 467.

Servizio 3: fognatura e depurazione:

In tale servizio sono compresi le spese correnti relativi alla gestione delle reti fognarie e degli impianti di depurazione di proprietà del Consorzio. Nel 2014 sono state impegnate spese per € 1.852.416. Nel 2013 erano pari ad € 3.082.157, Il dato del 2014 non è più confrontabile con l’anno precedente poiché il Consorzio dal 2014 non sostiene più gli oneri nei confronti del gestore “Picena Depur” relativi a contratto per la gestione del depuratore di S.M. Goretti di Offida (€ 250.000 annui circa) nonché quelli relativi alla convenzione con la ditta “CEDI Srl” per le manutenzioni delle condotte comunali (€ 510.000 annui circa). Tali contratti sono stati infatti trasferiti al gestore del S.I.I. “Ciip SpA in forza del convenzioni con lo stesso sottoscritte e precedentemente richiamate.

PICENO CONSIND

Sono altresì ricompresi i costi, al personale del Piceno Consind direttamente connesso a tale servizio (€ 157.047), ed altri costi compresi quelli di manutenzione dei canali di scolo (€ 27.285). Come sopra trattato, non si è proceduto all'assunzione degli impegni di spesa connessi alle quote interessi dei mutui riferiti a tale servizio per le motivazioni connesse alla rinegoziazione degli stessi.

TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE

Funzione 1: amministrazione generale, gestione e controllo:

Per tale funzione sono state impegnate spese per € 70.371 (contro € 53.257 del 2013) a fronte di una previsione di € 83.000. Si è provveduto all'eliminazione di residui passivi per € 1.260

Funzione 2: viabilità ed altre infrastrutture:

Nel complesso, per tale funzione sono state impegnate spese per € 227.449 contro € 458.498 del 2013 a fronte di una previsione di € 357.080. Si è provveduto inoltre all'eliminazione di residui passivi per € 21.620

Servizio 1: viabilità principale e secondaria

Sono stati impegnati complessivamente € 23.302

Servizio 2: pubblica illuminazione

Non sono stati assunti impegni di spesa per tale servizio.

Servizio 3: altre infrastrutture

In tale servizio è compresa le spese relative ad interventi realizzati in autofinanziamento per € 204.147 (nel 2013 erano 446.048)

Si tratta di interventi di varia natura, relativi ad opere di urbanizzazione, rifacimento di tratti di manto stradale.

Funzione 3: gestione del territorio consortile

In tale funzione trova allocazione la spesa riferita alle acquisizioni e retrocessioni di terreni.

Servizio 2: acquisizione e cessione aree attrezzate

Nel presente servizio sono ricomprese le spese impegnate nel 2014 pari ad € 43.810 per la retrocessione di un appezzamento di terreno riferito ad una sentenza sfavorevole al Consorzio per la quale si è riusciti ad addivenire ad una definizione transattiva.

Funzione 4: funzioni nel campo dello sviluppo economico:

In tale funzione è compresa la spesa di investimento per le attrezzature, licenze necessarie al funzionamento del SUAP: non sono stati assunti impegni di spesa nel corso del 2014.

Funzione 5: servizi produttivi

Nel complesso, per tale funzione sono state impegnati nella gestione di competenza €. 92.576 (nel 2013 erano €. 119.858) contro una previsione di €. 140.000. Si è provveduto alla eliminazione di residui passivi per complessivi € 2.676.587.

Servizio 2: acquedotti industriali

In tale servizio sono ricompresi gli oneri relativi alle manutenzioni straordinarie relative all'impianto di acquedotto. Nel complesso sono stati impegnati nella gestione di competenza €. 32.465.

Servizio 3: impianti di fognatura e depurazione

In tale servizio sono ricompresi gli oneri relativi alle manutenzioni straordinarie relative agli impianti e le condotte del "sistema depurazione". Nel complesso sono stati impegnati €. 54.818 a fronte di una previsione di € 55.000.

Si è proceduto all'eliminazione di residui passivi pari ad € 2.653.629. Tale eliminazione è riferita agli impegni assunti nell'anno 2005 in forza della citata convenzione con la "Ciip SpA" del 03 agosto 2005 la quale, come trattato nella sezione della presente relazione relativa alle entrate, fissava sia un corrispettivo per il trasferimento in proprietà di alcune infrastrutture allo stesso gestore del S.I.I., nonché un onere a carico del Consorzio derivante dall'obbligo di realizzazione di alcune infrastrutture. Pertanto, come già ampiamente trattato, non essendosi potuto dar luogo a questa parte della più ampia convenzione del 2005, visto il mutato quadro normativo, con la stipula della più volte citata convenzione del maggio 2014, si è dovuto automaticamente procedere alla cancellazione oltre che di quanto accertato anche dell'impegno di spesa di € 2.653.629 assunto in forza di detta convenzione.

TITOLO III° - SPESE RIMBORSO PRESTITI.

Funzione 1: amministrazione generale, gestione e controllo

Nel complesso, per tale funzione sono state impegnate spese per €. 2.849.648 (nel 2013 erano €. 2.538.468) contro una previsione di € 2.806.000. Le spese impegnate nel corso del 2014 sono relative al rimborso delle anticipazioni bancarie.

Funzione 2: viabilità ed altre infrastrutture

Non sono stati assunti impegni di spesa per poiché si è ritenuto di non dover procedere ad impegnare le somme per il rimborso della quota capitale del mutuo riferito alla realizzazione dei sottopassi ferroviari ed alla connessa strada di collegamento in località Monsampolo del Tronto\Monteprandone. Come già ampiamente trattato, nell'esame delle spese relative al "Titolo I" riferite alla quota interessi, il presente mutuo è attualmente oggetto di rinegoziazione ed a breve verrà sottoscritto un nuovo contratto con un nuovo piano di ammortamento con un importo complessivo rinegoziato comprendente anche le quote non pagate riferite al presente esercizio finanziario

Funzione 3: gestione del territorio consortile

Non sono stati assunti impegni di spesa a carico di tale funzione per le stesse considerazioni svolte in presenza non sono stati assunti impegni di spesa relativi ai mutui riferiti a tale funzione.

Funzione 5: servizi produttivi

Tale funzione accoglie le spese per il rimborso delle quote capitale riferire ai mutui accesi per il potenziamento degli impianti di depurazione Non sono stati assunti impegni di spesa per le medesime considerazioni sulla rinegoziazione degli stessi sopra enunciate.

TITOLO IV° - SPESE DI SERVIZIO PER CONTO TERZI (partite di giro)

Nel complesso sono state impegnate spese di competenza per € 1.110.118. pari alle corrispondenti entrate accertate per servizi conto terzi.

§ 7 - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Sintesi del conto del patrimonio:

- Totale attività esercizio finanziario 2014:	73.022.524,44
- Totale passività esercizio finanziario 2014:	32.951.270,51
Patrimonio netto al 31/12/2013	39.071.253,92

Nell'esercizio 2014 la situazione patrimoniale denota una variazione in diminuzione del dato del patrimonio netto che passa da € 44.173.604,54 a € 39.071.253,82 a seguito delle seguenti principali circostanze:

- Incremento delle spese di investimento in aree € 45.810,05
- Disinvestimenti in beni mobili al netto degli investimenti: € 1.046.605,27
- Decremento residui attivi dei residui attivi di €. 6.794.350,98
- incremento fondo cassa e depositi di € 530.935,52
- decremento dei residui passivi di € 2.591.595,31
- incremento dell'utilizzo delle anticipazioni per complessivi €. 427.735,25

Per quanto riguarda la descrizione delle voci riportate, si rimanda al prospetto contabile allegato al Rendiconto Generale. Si evidenzia inoltre che il conto del patrimonio, così come rappresentato in allegato al Rendiconto Generale 2014, si basa sui principi della contabilità finanziaria in quanto vengono riportati i valori storici di acquisizione o realizzazione dei cespiti.

Qualora il Consorzio adottasse in futuro una contabilità di tipo economico-patrimoniale sarà necessario procedere ad una revisione dei valori patrimoniali sulla base dei principi tipici della contabilità economica.

§ 8 - CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO PERIODO 01/01/2014 - 31/12/2014

	importi totali	importi
<u>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</u>		
<i>Totale proventi della gestione (A)</i>	3.688.586,90	3.688.586,90
<u>B) COSTI DELLA GESTIONE</u>		
<i>Totale costi di gestione (B)</i>	3.933.770,42	3.933.770,42
<i>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</i>		- 245.183,52
<u>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
<i>Totale (D)</i>	- 708.373,17	- 708.373,17
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>PROVENTI</u>		322.053,08
<u>ONERI</u>		673.394,26
<i>Totale (E)</i>	- 351.341,18	- 351.341,18
<i>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</i>		- 1.304.897,87

Il Conto Economico, quale allegato al Rendiconto, è stato redatto sulla base delle registrazioni di contabilità economica che il Consorzio è tenuto ad effettuare ai fini fiscali, in un'ottica sostanzialmente differente rispetto ai principi di contabilità finanziaria che informano la redazione del Conto Consuntivo. Per tale motivo, il risultato di esercizio al 31/12/14 non è confrontabile con il disavanzo di amministrazione alla medesima data, trattandosi di grandezze determinate in base a principi contabili diversi. I risultati evidenziati sono i seguenti:

Si evidenzia che, anche dall'analisi del conto economico redatto in base ai principi della contabilità economico-patrimoniale, l'Ente nell'esercizio 2014 ha conseguito un risultato di gestione di segno positivo, in un'ottica di progressivo risanamento e riequilibrio della gestione complessiva dell'Ente.

Luigi Merli..... Presidente

Domenico Procaccini Vice Presidente

Giovanni Alleva Componente

Gianluca Vagnarelli..... Componente