

CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI NUORO



PIANO DI RISTRUTTURAZIONE DELL'ENTE

NUORO, 28 NOVEMBRE 2011



PIANO DI ESODO E RIORGANIZZAZIONE AZIENDALE

Con l'Accordo di programma per la reindustrializzazione e la competitività dell'area di crisi ricomprendente i siti industriali di Ottana, Bolotana e Noragugume, del Protocollo di Intesa del 16/03/2010 denominato "Patto per il Territorio", al fine di salvaguardare le realtà produttive esistenti nell'area industriale di Ottana mediante la previsione di una serie di adempimenti che individuano la realizzazione di specifici programmi di interventi per consentire la riduzione dei costi dell'energia, dei servizi e dei trasporti gravanti sulle imprese operanti in questi siti industriali.

In particolare, la Regione si è impegnata a consentire nel biennio il dimezzamento delle tariffe applicate dal Consorzio mediante il riassetto organizzativo del medesimo Ente da attuare con la dismissione e/o cessione di asset e con il finanziamento di forme di accompagnamento alla pensione del personale dipendente prossimo al collocamento in quiescenza.

Con la Legge Regionale n° 1 del 19/01/2011 si è autorizzato all'art. 6, comma 11, la corresponsione di una incentivazione a favore del personale non dirigente del Consorzio Industriale Provinciale di Nuoro che maturi i requisiti di legge per il pensionamento di anzianità entro il triennio dall'emanazione della legge stessa. Per far fronte al fabbisogno finanziario, si è previsto uno stanziamento di € 1.800.000 per ciascuno degli anni dal 2011 al 2014 compresi.

Successivamente, con L.R. n° 12 del 30/06/2011, si è autorizzato l'anticipo della spesa per l'anno 2012 al 2011.

Con la Delibera della Giunta Regionale n° 41/11 del 13/10/2011, al fine di avviare le procedure di individuazione e definizione del programma di esodo volontario, si stabiliscono i criteri per definire la misura dell'incentivazione da riconoscere al personale interessato all'esodo.

Per dare attuazione a detti impegni il Consorzio deve presentare all'Assessorato regionale della industria, una istanza di accesso ai finanziamenti corredata di dettagliato e idoneo progetto di ristrutturazione e organizzazione.

Per adempiere a quanto sopra si predispone il seguente piano.

Territorio di riferimento.

L'ambito territoriale di intervento del Consorzio, a seguito della Legge Regionale di Riforma n° 10/2008, è costituito dalle aree industriali ricadenti nel territorio dei comuni di Bolotana, Borore, Macomer, Ottana, Noragugume, Galtelli, Siniscola e Lula;

In tale ambito il Consorzio persegue la finalità di promuovere le condizioni necessarie per la creazione e lo sviluppo di attività produttive nei settori dell'industria e dei servizi.

Settore di attività

Il Consorzio realizza e gestisce, nel citato ambito territoriale, infrastrutture per l'industria, rustici industriali, servizi reali alle imprese; espleta le attività e svolge le funzioni che gli siano demandate dalla Regione; assume qualunque iniziativa sia utile per il raggiungimento dei propri fini istituzionali.

In particolare, il Consorzio provvede:

- a) all'effettuazione di studi, progettazioni e di ogni altra utile iniziativa diretta a promuovere lo sviluppo produttivo del territorio come sopra delimitato;
- b) all'acquisizione, promuovendo, se ne ricorrano i presupposti, espropriazioni per pubblica utilità, delle aree e degli immobili occorrenti per la realizzazione delle opere infrastrutturali e per consentire l'impianto delle singole aziende;
- c) alla progettazione, esecuzione e gestione di opere e servizi di interesse consortile, comunque utili alle proprie finalità istituzionali anche se ubicati al di fuori dell'ambito territoriale come sopra delimitato;
- d) alla costruzione di rustici industriali da vendere o cedere in locazione ad imprese per lo svolgimento di attività produttive ed economiche in forma singola od associata;
- e) alla vendita od alla cessione in uso alle imprese delle aree e degli immobili a qualsiasi titolo acquisiti dal Consorzio;
- f) alla realizzazione e gestione di acquedotti, reti fognarie, impianti di depurazione, centrali di cogenerazione per la produzione di energia e teleriscaldamento, impianti di smaltimento di rifiuti solidi urbani ed industriali, impianti per il recupero di materiali di riutilizzazione e per lo smaltimento di rifiuti speciali, piattaforme polifunzionali per l'inertizzazione e per la termodistruzione, laboratori attrezzati per il controllo di qualità dei prodotti e per l'analisi delle acque, dell'aria e dei rifiuti;
- g) ad assumere e promuovere l'erogazione di servizi per favorire l'insediamento e lo sviluppo delle attività produttive anche attraverso la cessione di aree per l'insediamento di aziende di servizio convenzionate con il Consorzio;
- h) a promuovere gli strumenti della programmazione negoziata di cui alla L. n. 662/96, art. 2, comma 203;

i) alla redazione, in conformità alle indicazioni del piano regionale di sviluppo e degli strumenti sovraordinati di pianificazione territoriale, del piano regolatore delle aree di sviluppo industriale.

Servizi offerti alle imprese.

Il Consorzio, nell'agglomerato di Ottana, garantisce l'erogazione dei servizi esclusivamente alle imprese insediate e al Comune di Ottana:

I principali servizi sono: la depurazione dei reflui industriali, la movimentazione e lo stoccaggio delle materie prime necessarie per l'attività degli insediati, il servizio antincendio, il primo soccorso, distribuzione dell'acqua industriale e potabile, il servizio di guardiania e portineria.

Nell'agglomerato del Sologo (Lula), il Consorzio gestisce l'impianto di potabilizzazione, il servizio della distribuzione dell'acqua potabile ed industriale e i Servizi generali.

Utenti fruitori.

Servizi generali: n. 37 aziende (27 nell'area di Ottana e 10 nell'area del Sologo);

Parco serbatoi: n. 2 aziende nell'area di Ottana (Ottana Polimeri e Ottana Energia);

Servizio antincendio: n. 12 aziende nell'area di Ottana (stabilimento ex Enichem);

Servizio idrico integrato: n. 37 aziende (27 nell'area di Ottana e 10 nell'area del Sologo).

I principali clienti del Consorzio sono Ottana Polimeri, Ottana Energia, Biopower, tutte del gruppo Clivati, che da sole rappresentano il 90% del fatturato dei servizi.

I principali fornitori di materie prime e servizi sono: Ottana Energia (energia elettrica e vapore), Taccolini e Shift (smaltimento fanghi), Masnata (soda), Consorzio Agrario di Sardegna (urea).

I costi di produzione sono condizionati dal prezzo di mercato, ma non dalla quantità, in quanto questo valore ha un andamento abbastanza regolare nei diversi esercizi.

Il costo che incide maggiormente è quello del personale.

Il Consorzio Industriale Provinciale di Nuoro, attualmente, ha in forza 73 dipendenti, più 4 lavoratori dipendenti di Agenzia Interinale che lavorano stabilmente da circa 22 mesi.

Le posizioni di lavoro sono distribuite secondo la seguente tabella:

Dirigenti	Quadri	Impiegati	Tecnici spec.	Capi turno	Operai	Totale
5	6	10	7	12	37	77

Di questi, 9 lavorano nella sede centrale di Nuoro; 6 nell'ufficio direzionale di Ottana; 11 nel servizio antincendio, 14 nel parco serbatoi; 4 nel servizio di prevenzione e protezione; 5 nelle manutenzioni; 16 nel servizio idrico e depurativo; 12 nei servizi generali

Il costo del personale, nell'esercizio 2010 è stato di € 4.500.317, nel 2011 si prevede di chiudere con un costo di € 4.212.000.

Il costo del lavoro nel Bilancio del Consorzio ha un'alta incidenza. Esso rappresenta circa il 48,5% dei costi complessivi.

Variazioni della domanda e dell'offerta dei servizi.

La struttura del Consorzio ha avuto significative modificazioni a seguito di due eventi che hanno mutato la consolidata attività dell'Ente:

- fino al 2005 ha gestito, esclusivamente, l'appalto e la realizzazione di opere finanziate prevalentemente dalla AGENSUD e dalla Regione Sardegna e finalizzate allo sviluppo della presenza industriale sul territorio;
- nel 2005 ha assunto la gestione diretta dell'impianto di trattamento delle acque reflue industriali dell'agglomerato di Ottana, internalizzando il personale dipendente della partecipata SA.CE.SV. s.c.a r.l. e delle aziende esterne che lavoravano nei servizi di assistenza al processo e di manutenzione (32 dipendenti);
- nel 2007, a seguito dell'Accordo di Programma per la reindustrializzazione e la competitività dell'area di crisi ricomprensente i siti industriali di Ottana, Bolotana e Noragugume, ha acquisito il ramo d'azienda della Nuoro Servizi srl (42 dipendenti) per gestire i servizi all'interno dello stabilimento ex Enichem di Ottana.

Nel giro di pochi anni, il Consorzio ha ampliato il suo campo di attività ed è passata da una decina di dipendenti a circa 85 unità lavorative.

Con l'acquisizione del ramo d'azienda Nuoro Servizi il Consorzio ha iniziato ad avere i primi problemi di equilibrio finanziario, infatti il costo del personale si è rivelato molto più alto rispetto alle previsioni, la vetustà degli impianti e delle apparecchiature hanno richiesto da subito ripetuti e costosi interventi manutentivi e elevati consumi di utilities.

Nel frattempo, anche lo scenario del tessuto produttivo è stato travolto dal generale stato di crisi dei mercati. Si è così assistito alla definitiva chiusura di attività industriali di notevole importanza per il territorio, vedi la Montefibre, la Legler, la Master Sarda e tutte quelle aziende del Contratto d'area che non hanno mai avviato l'attività.

Oggi, la presenza imprenditoriale all'interno dello stabilimento ex Enichem di Ottana non è più variegata ed è cambiata notevolmente: non ci sono più le attività Enichem, Montefibre, Equipolymers, AES.

Le principali attività produttive rimaste sono tutte del Gruppo Clivati. Considerato che queste rappresentano il 90% dei ricavi dell'Ente, è come se l'utente dei servizi resi dal Consorzio sia uno solo.

Criticità.

In questo scenario il Gruppo Clivati lamenta di acquistare i servizi del Consorzio ad un prezzo che lo mettono nelle condizioni di abbandonare il sito di Ottana.

Il Consorzio, invece, evidenzia il fatto che i servizi sono offerti al costo, influenzato dall'elevato onere del fattore lavoro.

Il Consorzio, il 4 Agosto 2011, ha proposto al Tavolo tecnico regionale, una soluzione che prevedeva l'abbattimento delle tariffe dei servizi, mantenendo la gestione di tutti gli assets, ma questa è stata giudicata non conforme a quanto sottoscritto nel Patto per il territorio del 16/03/2010.

Soluzioni

Visto che i principali servizi sono "dedicati" prevalentemente alle aziende del gruppo Clivati, la scelta di cedere in gestione a queste gli assets ex Nuoro Servizi, mandando in esodo incentivato e volontario 44 dipendenti del Consorzio

è la soluzione, condivisa da tutti i soggetti firmatari del Patto per il territorio, che va incontro alle esigenze delle due parti in quanto:

- il Gruppo Clivati ha la possibilità di autogestire i servizi modulandoli alle sue effettive esigenze e ottimizzando la produttività della sua forza lavoro;
- il Consorzio avrà la riduzione del numero di dipendenti con riflessi sul costo complessivo del lavoro di circa € 2.400.000 . Inoltre, cede la gestione di servizi che incidono sul bilancio con una perdita di circa € 1.000.000.

La Regione, nell'ottica di riduzione dei costi dei servizi alle Aziende e con l'obiettivo di ridare equilibrio al bilancio del Consorzio, ha finanziato con la L.R. n° 1 del 19/01/2011 un piano di esodo volontario e incentivato per i lavoratori che anticipano il periodo di quiescenza.

Linee guida per la realizzazione dell'esodo e il passaggio di gestione degli Assets

A causa della disponibilità delle risorse che finanziano l'esodo, € 3.600.000 entro il 2011 e € 1.800.000 per il 2012, non è possibile far accedere contemporaneamente all'esodo tutte le 44 unità lavorative.

Pertanto, si rende necessario modulare l'esodo in due flussi.

Nella prima fase si cedono in gestione i due assets denominati Antincendio e Parco Serbatoi.

Il servizio antincendio ha il compito di prevenzione ed estinzione incendi con funzione di vigilanza e controllo per assicurare l'efficienza del normale funzionamento e di gestione del piano di emergenza da prevedersi in caso di eventi incidentali gravi. Pertanto il Comando Provinciale dei VV.FF.(art. 12 della L. n. 469/1961) con nota prot. n. 1414/3139 del 30 maggio 1978 ha stabilito per il Sito di Ottana un servizio costituito da una squadra di n. 5 vigili del fuoco e da un Responsabile antincendio.

Per armonizzare il passaggio della gestione in capo al Gruppo Clivati sono in corso degli incontri con il Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco in modo che siano definite le responsabilità in capo alle parti.

Nell'attività del Parco serbatoi il personale del reparto si occupa della logistica interna allo stabilimento per lo scarico, lo stoccaggio e la movimentazione delle materie prime pericolose (paraxilolo, acido acetico e monoetilenglicole, idrossido di sodio e olio combustibile) verso i reparti produttivi.

Visti i problemi legati alle autorizzazioni che devono essere rilasciate in capo al Gruppo Clivati dal Comando Prov.le dei VV.FF e dal CTR Regione Sardegna, si ipotizza che il nuovo gestore possa operare dal 01 gennaio 2012.

Pertanto, da tale data i lavoratori di questi reparti che hanno aderito al piano di esodo e possiedono i requisiti richiesti nella Delibera 41/11 del 13/10/2011, possono beneficiare del contributo.

I lavoratori attualmente impiegati nel Servizio Antincendio e nel Parco Serbatoi sono 30, di questi, 19 andranno in esodo dal 1° gennaio 2012, gli altri 11 che non hanno i requisiti saranno impiegati nell'impianto di depurazione e nei servizi idrico in sostituzione dei lavoratori di questo reparto che a loro volta andranno in esodo.

Complessivamente, usciranno con il 1° flusso 30 unità lavorative ripartite ed evidenziate per reparto secondo lo schema che segue:

SEDE DI NUORO			
SERRA	SALVATORICO M	23/07/1968	DIRETTORE GENERALE
PORCU	GIUSEPPE	24/08/1960	DIRIGENTE CONTAB.
PUTZULU	ANDREA	31/08/1963	DIRIGENTE UFF.TECN.
CANU	GIUSEPPE	28/02/1961	GEOMETRA
GALISAI	ADRIANO	06/04/1954	GEOMETRA
NIEDDU	GINO	25/03/1983	UFF. PERSONALE
MOCCI	MARIA	20/08/1953	IMPIEGATA
FARRIS	GIOVANNA	08/04/1952	IMPIEGATA
MURA	ANTONIO	12/10/1955	OPERAIO

DIREZIONE			
CHERCHI	GIOVANNI	17/05/1967	DIRETTORE STAB.
CARBONI	FABIO	17/01/1965	DIRIGENTE
BOSU	GIOVANNA	13/09/1978	IMPIEGATA
ARA	SAVERIO	18/12/1946	IMPIEGATO
VERACHI	ANTONELLO	12/08/1971	RESP. SERV. IND.LI
PORTA	MARIANO	12/09/1951	RESPONSABILE

ANTINCENDIO - SPP/ANT			
MEREU	FRANCESCO	08/07/1953	ADDETTO SPP/ANT
NIEDDU	LEONARDO	05/11/1953	ADDETTO SPP/ANT
CUGUSI	PEPPINO	26/10/1953	ADDETTO SPP/ANT
NIOLA	GIUSEPPINO	01/08/1954	ADDETTO SPP/ANT
LAI	EFISIO	19/01/1952	ADDETTO SPP/ANT
BURRAI	PIETRO	09/01/1954	ADDETTO SPP/ANT
DENTI	PIETRINO	11/10/1954	ADDETTO SPP/ANT
SANNA	LODOVICO	15/04/1954	ADDETTO SPP/ANT
TATTI	ANDREA	05/05/1979	ADDETTO SPP/ANT
CARTA	GIANLUCA	28/04/1981	ADDETTO SPP/ANT
PORCU	BACHISIO	26/07/1957	ADDETTO SPP/ANT

SERVIZI GENERALI - SEG			
ARZEDI	GUIDO	01/08/1954	CAPO REPARTO
MOSSA	GIUSEPPE LUIGI	11/11/1954	IMPIEGATO SEG
DEIDDA	TOMASO	13/01/1951	ADDETTO SEG/BIL
SALIS	GIUSEPPE	03/11/1956	ADDETTO SEG/BIL
LADU	GIUSEPPE	28/10/1954	ADDETTO SEG/POR
NIEDDU	GIOVANNI GIUS.	03/06/1953	ADDETTO SEG/POR
PISONE	DANIELE	05/12/1952	ADDETTO SEG/POR
TOLU	GIOVANNI	19/08/1953	ADDETTO SEG/POR
PALA	MICHELE	29/11/1954	ADDETTO SEG/POR
SODDU	STEFANO	13/05/1953	ADDETTO SEG/POR
IBBA	DEMETRIO	05/07/1955	ADDETTO SEG/POR
CADDEO	MARIO	02/12/1956	ADDETTO SEG

SERVIZI O PREVENZIONE E PROTEZIONE (S.P.P./R.I.T.)			
ATTENE	GIOVANNI MARIA	26/12/1952	IMPIEGATO RIT
SIRIGU	MARCO	24/09/1951	IMPIEGATO RIT
SALE	ANTONIO GAVINO	28/04/1954	IMPIEGATO RIT
PAULIS	GESUINO	22/05/1952	IMPIEGATO RIT

PARCO SERBATOI - PGS			
FANCELLO	FRANCESCO	20/09/1952	CAPO REPARTO
PIRA	PIETRO	29/06/1952	ADDETTO PGS
PORCU	GAVINO	27/09/1952	ADDETTO PGS
PILO	GIUSEPPE MARIA	14/01/1953	ADDETTO PGS
MAMELI	PASQUALE	26/06/1953	ADDETTO PGS
PINTORE	FRANCESCO ANT.	06/04/1954	ADDETTO PGS
BOSU	GIOVANNI ANG.	13/10/1953	ADDETTO PGS
MAMELI	MARIO	12/04/1952	ADDETTO PGS
CARTA	GIANLUCA	28/04/1981	ADDETTO PGS
USAI	ANTONELLO	26/12/1951	ADDETTO PGS
SATTA	GIUSEPPE	29/10/1989	ADDETTO PGS
PIRARBA	ITALO	10/08/1952	ADDETTO PGS
COSSU	MARIO SALVATORE	04/04/1953	ADDETTO PGS
SINI	PABLO	04/12/1985	ADDETTO PGS
PETROLLESE	SIMONE	12/04/1984	ADDETTO PGS

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - SII			
MANCA	RAIMONDO	14/08/1966	CAPO REPARTO
NIOLA	MARIO ALBERTO	16/02/1958	IMPIEGATO
PUDDORI	ARCANGELO	24/03/1952	IMPIEGATO SII/IDR
ANGIOI	GONARIO	08/09/1953	ADDETTO SII/LAB
PALA	CLAUDIO	04/09/1954	ADDETTO SII/TAS
BALLOI	SALVATORE	27/01/1952	ADDETTO SII/TAS
CARTA	GIOVANNI	26/01/1952	ADDETTO SII/TAS
MUGGIRONI	GIOVANNI	02/04/1952	ADDETTO SII/TAS
CAU	SALVATORE	12/12/1951	ADDETTO SII/TAS
MARONGIU	ANTONIO	19/04/1952	ADDETTO SII/TAS
DENTI	AGOSTINO	16/01/1965	ADDETTO SII/TAS
LAI	GIOVANNI	14/10/1953	ADDETTO SII/TAS
PITTALIS	BACHISIO	08/10/1951	ADDETTO SII/TAS
NUGHEDU	NICOLA	14/01/1972	ADDETTO SII/TAS
IDDA	PIETRO	06/07/1969	ADDETTO SII/TAS
SERRA	ALESSANDRO	07/08/1988	ADDETTO SII

MANUTENZIONI - MAN			
PILI	MARCO	16/02/1955	CAPO REPARTO
PISANU	FRANCO	20/10/1959	ADDETTO MAN
MANCA	MATTIA	08/05/1980	ADDETTO MAN
MURREDDU	SALVATORE	11/01/1953	ADDETTO MAN
MEREU	GIULIANO	13/02/1970	ADDETTO MAN

Fabbisogno finanziario e termini di spesa.

Il fabbisogno finanziario per attuare il primo flusso di esodo viene riportato nel seguente prospetto:

<i>Incentivo Mensilità</i>	<i>TFR maturando</i>	<i>Incentivo L.R. 10</i>	<i>TFR Nu.Serv.</i>	<i>Comp. Nu.Serv.</i>	<i>Contributi INPS</i>	<i>TFR Consorzio</i>	<i>Totale</i>
€ 1.321.423,88	€ 97.883,25	€ 819.423,56	€ 477.055,28	€ 31.352,76	€ 314.631,03	€ 560.570,00	€ 3.622.339,76

Per questi lavoratori la Regione attiverà apposita convenzione con l'INPS per costituire una provvista finanziaria finalizzata al versamento dei contributi volontari.

Questa provvista dovrà essere alimentata dalla ritenuta (9,19%) sull'incentivo collegato alle mensilità mancanti alla maturazione del diritto alla pensione (1.321.423,88 x 9.19% = 121.438,85) e dal contributo IVS a carico del datore di lavoro (23,81%) pari a € 314.631,03. In totale la provvista sarà di € 436.069,88, pari al 33% dell'incentivo sulle mensilità.

Attuato il primo flusso di esodo il Consorzio dal 01/01/2012 continuerà a gestire fino al 2° flusso (31/03/2012) i Servizi generali (portineria, ingresso merci, distributore carburanti mezzi aziendali, CED,...) ed il Servizio Idrico e depurativo.

Tra il 1° ed il 2° flusso, il personale che non ha i requisiti necessari per accedere all'esodo e che dovrà svolgere le prestazioni di lavoro in un altro reparto sarà affiancato per la formazione dai dipendenti che usciranno nel 2° flusso, in modo tale da garantire la continuità della gestione del servizio.

Per questo motivo, l'analista e tre capituono del Depuratore usciranno nel 2° flusso di esodo.

Con il 2° flusso accederanno all'esodo gli ultimi 14 lavoratori.

I lavoratori interessati al 2° flusso sono: Murreddu Salvatore, Nieddu Giovanni Giuseppe, Balloi Salvatore, Carta Giovanni, Pisone Daniele, Lai Giovanni, Angioi Gonario Mario, Ibba Demetrio, Mossa Giuseppe Luigi, Caddeo Mario, Arredi Guido, Niola Giuseppino, Tolu Giovanni e Porcu Bachisio.

Contestualmente, sarà affidato in gestione anche l'Asset dei Servizi Generali ed il Consorzio gestirà esclusivamente il Servizio Idrico e la depurazione dei reflui industriali.

Il fabbisogno finanziario per attuare il 2° flusso di esodo viene evidenziato nel seguente prospetto:

<i>Incentivo Mensilità</i>	<i>TFR maturando</i>	<i>Incentivo L.R. 10</i>	<i>TFR Nu.Serv.</i>	<i>Comp. Nu.Serv.</i>	<i>Contributi INPS</i>	<i>TFR Consorzio</i>	<i>Totale</i>
€ 1.075.616,43	€ 79.675,29	€ 384.825,18	€ 233.380,04	€ 16.758,79	€ 256.104,27	€ 206.800,00	€ 2.253.160,00

La provvista finanziaria per il versamento dei contributi volontari dovrà essere alimentata dalla ritenuta (9,19%) sull'incentivo collegato alle mensilità mancanti alla maturazione del diritto alla pensione (1.075.616,43 x 9.19% = 98.849,15) e dal contributo IVS a carico del datore di lavoro (23,81%) pari a € 256.104,27. In totale la provvista sarà di € 354.953,42, pari al 33% dell'incentivo sulle mensilità.

E' evidente che sommando il totale della liquidità necessaria per finanziare entrambi i flussi di esodo € 5.875.499,76 supera la disponibilità delle tre annualità di € 1.800.000 ciascuna (€ 5.200.000 complessive).

Ma, considerando che, come stabilito nella Delibera 41/11, da queste somme si devono recuperare gli importi anticipati per le competenze pregresse e sospese della Nuoro Servizi (€ 758.546,87), la spesa effettiva ammonta a € 5.116.952,89

Nel calcolo del fabbisogno è inserito anche il TFR che i lavoratori hanno maturato presso il Consorzio.

Ma, il Consorzio per 18 mensilità si è fatto carico degli sconti concessi alle aziende del Gruppo Clivati, per un totale che supera i 4 milioni di euro, e le somme accantonate per far fronte al T.F.R. sono state interamente erose assieme alla disponibilità di liquidità nel conto di tesoreria per far fronte alle spese correnti di gestione.

Il Consorzio chiede alla Regione di recuperare l'ammontare del TFR attingendo dalle somme stanziare e si impegna a restituire il dovuto (€ 767.370) in 5 annualità a decorrere dall'esercizio 2013.

Se la Regione non dovesse autorizzare questa anticipazione è a rischio il piano di esodo ed il Patto per il territorio del 16 Marzo 2010.

Si prevede che, come evidenzia il prospetto economico allegato, conclusa la cessione degli Assets e l'esodo del personale, con l'applicazione della tariffa sul servizio di depurazione, risultante dalla formula prevista ai sensi del DPR 24/05/1977 nell'Accordo transitorio sottoscritto in Regione il 14 Aprile 2011, il Consorzio possa raggiungere il pareggio di bilancio dall'esercizio 2013.

ANDAMENTO STORICO DEI VALORI DI BILANCIO E PREVISIONE FUTURI ESERCIZI A SEGUITO DELL'ESODO.

					PRE-CONSUNTIVO	PREVISIONE	PREVISIONE
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
VALORE DELLA PRODUZIONE							
Smaltimento reflui da utenti	€ 3.894.024,00	€ 3.589.682,00	€ 2.949.853,00	€ 3.397.178,00	€ 2.750.000,00	€ 2.750.000,00	€ 2.750.000,00
Gestione altri impianti	€ 187.205,00	€ 160.417,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 100.000,00
Smaltimento reflui esterni	€ 3.691,00	€ 33.871,00	€ 11.483,00	€ 12.274,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Fitti attivi	€ -	€ -	€ 53.708,00	€ 86.876,00	€ 110.000,00	€ 110.000,00	€ 110.000,00
Servizi alle imprese	€ 3.817.578,00	€ 3.800.101,00	€ 3.603.502,00	€ 3.405.883,00	€ 2.500.000,00	€ 150.000,00	€ -
Vendita aree	€ 39.460,00	€ 186.346,00	€ 131.161,00	€ 99.487,00	€ 364.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Vendita rustico industriale						€ 190.000,00	
Recupero spese generali op.	€ 364.820,00	€ 150.000,00	€ 77.342,00	€ 527,00		€ 300.000,00	€ 300.000,00
Ricavi da doc. gare appalto e istr. Pratiche	€ 2.350,00	€ 850,00	€ 5.771,00	€ 2.850,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Vendita acqua	€ 163.132,00	€ 187.318,00	€ 64.693,00	€ 31.001,00	€ 52.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
totale	€ 8.472.260,00	€ 8.108.585,00	€ 6.897.513,00	€ 7.036.076,00	€ 5.781.500,00	€ 3.855.500,00	€ 3.615.500,00
Altri ricavi e proventi	€ 2.216.717,00	€ 1.578.978,00	€ 2.048.277,00	€ 1.854.394,00	€ -	€ -	€ -
Totale valore della produzione	€ 10.688.977,00	€ 9.687.563,00	€ 8.945.790,00	€ 8.890.470,00	€ 5.781.500,00	€ 3.855.500,00	€ 3.615.500,00

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
COSTI DELLA PRODUZIONE							
Soda caustica	€ 245.086,00	€ 189.460,00	€ 211.539,00	€ 278.385,00	€ 300.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00
Acido fosforico	€ 33.313,00	€ 42.453,00	€ 28.611,00	€ 27.418,00	€ 27.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Polielettrolita	€ 41.277,00	€ 42.994,00	€ 34.580,00	€ 36.348,00	€ 110.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Ipcolorito di sodio	€ 7.385,00	€ 17.432,00	€ 30.719,00	€ 21.532,00	€ 7.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Urea	€ 93.701,00	€ 101.557,00	€ 57.124,00	€ 55.300,00	€ 100.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
Altri chemicals	€ 3.504,00	€ 5.997,00	€ 2.625,00	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Energia elettrica	€ 1.011.898,00	€ 1.127.090,00	€ 752.336,00	€ 849.636,00	€ 516.000,00	€ 360.000,00	€ 360.000,00
Vapore	€ 510.998,00	€ 251.600,00	€ 240.033,00	€ 190.459,00	€ 165.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00
Acqua servizi	€ 82.067,00	€ 116.880,00	€ 40.218,00	€ 43.886,00	€ 25.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
Azoto	€ 36.719,00	€ 41.963,00	€ 65.299,00	€ 44.765,00	€ 49.000,00	€ -	€ -
Aria per strumenti	€ 4.636,00	€ 6.257,00	€ 5.334,00	€ 5.517,00	€ 10.000,00	€ -	€ -
Acqua potabile	€ -	€ -	€ 4.901,00	€ 5.301,00	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Vestiaro di sicurezza	€ 12.464,00	€ 11.661,00	€ 733,00	€ 4.934,00	€ 17.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Strumentazione e materiale laboratorio	€ 13.825,00	€ 12.929,00	€ 16.680,00	€ 11.918,00	€ 13.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Materiale per manutenzioni	€ 98.969,00	€ 77.399,00	€ 63.102,00	€ 53.371,00	€ 85.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Combustibile per riscaldamento	€ 14.647,00	€ 17.626,00	€ 21.534,00	€ 10.122,00	€ 13.700,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Lubrificanti	€ -	€ -	€ -	€ 5.072,00	€ -	€ -	€ -
Carburanti	€ 35.909,00	€ 25.626,00	€ 22.917,00	€ 19.956,00	€ 10.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Materiali c/utenti da ribaltare	€ 11.227,00	€ -	€ 41.056,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiale di consumo e cancelleria	€ 16.789,00	€ 14.442,00	€ 7.933,00	€ 7.176,00	€ 7.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Materiale vario	€ 12.777,00	€ 9.309,00	€ 334,00	€ -	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00
totale	€ 2.287.191,00	€ 2.112.675,00	€ 1.647.608,00	€ 1.671.096,00	€ 1.465.700,00	€ 843.500,00	€ 843.500,00

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Trasporti			€ 14,00	€ 2.165,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Trasporto maestranze	€ 65.910,00	€ 80.366,00	€ 80.366,00	€ 74.184,00	€ 74.184,00	€ -	€ -
Soccorso Enel	€ 12.810,00	€ 12.810,00	€ 12.810,00	€ 12.882,00	€ 12.900,00	€ 12.900,00	€ 12.900,00
Gestione elettrofiltro	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Manutenzioni e servizi da imprese	€ 439.944,00	€ 383.879,00	€ 199.419,00	€ 230.720,00	€ 330.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Manutenzione opere consortili	€ 5.595,00	€ 28.218,00	€ -	€ -	€ 35.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Servizi tecnici e consulenze	€ 10.469,00	€ -	€ 14.009,00	€ 6.817,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Compensi e rimborsi agli Organi Sociali	€ 305.476,00	€ 297.122,00	€ 73.658,00	€ 29.279,00	€ 40.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Compensi ai Co.co.co.	€ 36.538,00	€ 18.645,00	€ 18.492,00	€ 27.609,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Spese legali e notarili	€ 27.304,00	€ 44.326,00	€ 68.380,00	€ 29.805,00	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Spese telefoniche	€ 26.707,00	€ 33.785,00	€ 21.366,00	€ 20.726,00	€ 21.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Assicurazioni	€ 27.624,00	€ 29.039,00	€ 27.275,00	€ 26.486,00	€ 26.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spese di rappresentanza	€ 2.612,00	€ 5.525,00	€ 993,00	€ 1.855,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Biglietti viaggio	€ -	€ -	€ 1.932,00	€ 202,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Smaltimento ceneri e rifiuti speciali			€ -	€ 91.468,00	€ 50.000,00	€ 30.000,00	€ 10.000,00
Pulizia locali	€ 54.011,00	€ 49.617,00	€ 49.144,00	€ 49.030,00	€ 49.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Servizi fotolitotografia			€ 3.580,00	€ 3.473,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Manutenzione verde e pulizia canalette	€ 20.323,00	€ 3.692,00	€ 3.987,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Noleggio macchinari e cassoni	€ 5.829,00	€ -			€ -	€ -	€ -
Servizi da laboratori di analisi	€ 24.966,00	€ 39.896,00	€ 29.054,00	€ 57.568,00	€ 65.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Servizi generali (Nuoro Servizi)	€ 3.882,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Servizio medico	€ 4.141,00	€ 1.238,00	€ 5.246,00	€ 5.741,00	€ 5.000,00	€ 2.500,00	€ 2.000,00
Noleggio auto	€ 14.348,00	€ 14.930,00	€ 10.838,00	€ 9.055,00	€ -	€ -	€ -
Smaltimento fanghi	€ 743.047,00	€ 623.091,00	€ 366.328,00	€ 385.438,00	€ 360.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 22.061,00	€ 9.471,00	€ 9.586,00	€ 3.160,00	€ 3.100,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Contratti assistenza software	€ 7.395,00	€ 6.783,00	€ 5.867,00	€ 5.546,00	€ 5.560,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Pubblicazione gare d'appalto e varie	€ 10.891,00	€ 18,00	€ 15,00	€ 5.014,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
Energia elettrica opere consortili	€ 43.215,00	€ 56.625,00	€ 33.327,00	€ 30.833,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00
Manutenzione locale mensa			€ -	€ 40.500,00	€ 40.500,00	€ 40.500,00	€ 40.500,00
Concessioni attraversamenti stradali	€ 6.294,00	€ 3.957,00	€ 4.107,00	€ 4.122,00	€ 4.150,00	€ 4.150,00	€ 4.150,00
Altri servizi vari	€ 10.419,00	€ 6.834,00	€ 212,00	€ 230,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
TOTALE	€ 1.951.811,00	€ 1.759.867,00	€ 1.050.005,00	€ 1.153.908,00	€ 1.210.294,00	€ 697.450,00	€ 676.950,00

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
per godimento beni di terzi	€ 9.174,00	€ 9.519,00	€ 9.849,00	€ 3.205,00	€ 3.205,00	€ -	€ -
per il personale	€ 4.218.645,00	€ 4.486.893,00	€ 4.755.636,00	€ 4.500.317,00	€ 4.212.000,00	€ 2.169.000,00	€ 1.918.000,00
salari e stipendi	€ 3.193.321,00	€ 3.393.102,00	€ 3.520.573,00	€ 3.363.264,00	€ 3.120.000,00	€ 1.640.000,00	€ 1.450.000,00
oneri sociali	€ 795.642,00	€ 834.892,00	€ 957.161,00	€ 881.593,00	€ 842.400,00	€ 407.000,00	€ 360.000,00
t.f.r.	€ 229.682,00	€ 258.899,00	€ 277.902,00	€ 255.460,00	€ 249.600,00	€ 122.000,00	€ 108.000,00
ammortamenti e svalutazioni	€ 1.856.446,00	€ 1.635.932,00	€ 2.015.904,00	€ 1.894.250,00			
variazione rimanenze mat. prim., ...	€ 20.080,00	€ 186.051,00	€ 46.504,00	-€ 7.369,00			
accantonamenti per rischi							
altri accantonamenti							
oneri diversi di gestione	€ 198.500,00	€ 98.609,00	€ 48.886,00	€ 54.121,00	€ 54.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Totale costi della produzione	€ 10.541.847,00	€ 10.289.546,00	€ 9.574.392,00	€ 9.269.528,00	€ 6.945.199,00	€ 3.759.950,00	€ 3.488.450,00
Differenza tra valore e costi della produzione	€ 147.130,00	-€ 601.983,00	-€ 628.602,00	-€ 379.058,00	-€ 1.163.699,00	€ 95.550,00	€ 127.050,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI							
proventi da partecipazione	€ -	€ -	€ -	€ -			
altri proventi finanziari	€ 457.837,00	€ 501.858,00	€ 178.982,00	€ 71.784,00	€ -		
Interessi ed altri oneri finanziari	-€ 318.715,00	-€ 441.163,00	-€ 71.872,00	-€ 67.284,00	€ -		
Risultato al netto degli o. f.	€ 139.122,00	€ 60.695,00	€ 107.110,00	€ 4.500,00	€ -	€ -	€ -

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
RETTIFICHE VALORE ATT. FINANZ.							
rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -			
svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -			
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
Proventi straordinari	€ 58.775,00	€ 445,00	€ 4.013,00	€ 1,00	€ 1.300.000,00	€ -	€ -
Oneri straordinari	-€ 3,00	€ 1,00	-€ 272.388,00	-€ 1.278,00	€ -		
Totale proventi ed oneri straordinari	€ 58.772,00	€ 446,00	-€ 268.375,00	-€ 1.277,00	€ 1.300.000,00	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte	€ 345.024,00	-€ 540.842,00	-€ 789.867,00	-€ 375.835,00	€ 136.301,00	€ 95.550,00	€ 127.050,00
Imposte sul reddito	€ 343.936,00	€ 162.134,00	€ 171.436,00	€ 157.901,00	€ 197.482,78	€ 110.867,25	€ 109.740,75
a) IRES	€ 142.775,00	€ -	€ -	€ -	€ 37.482,78	€ 26.276,25	€ 34.938,75
b) IRAP	€ 201.161,00	€ 162.134,00	€ 171.436,00	€ 157.901,00	€ 160.000,00	€ 84.591,00	€ 74.802,00
Utile (Perdita) netto d'esercizio	€ 1.088,00	-€ 702.976,00	-€ 961.303,00	-€ 533.736,00	-€ 61.181,78	-€ 15.317,25	€ 17.309,25

NUORO 28/11/2011

IL PRESIDENTE