



Deliberazione Assemblea Consorzio Z.I.A. n. 11/2023 del 01/08/2023

Approvazione Variazione n. 01/2023 al Bilancio preventivo 2023

Facendo seguito alla convocazione, a cura dell'Amministratore Unico del Consorzio Zona Industriale Apuana (di seguito per brevità, "Consorzio Z.I.A."), con nota protocollo n. 1363/2023 del 05/07/2023, con la quale, ai sensi dell'Articolo 5, ai Commi 3.5, 3.8 e 12, si provvedeva a convocare l'Assemblea ordinaria del Consorzio per la Zona Industriale Apuana, ai fini di poter deliberare, in via di urgenza, in prima convocazione per il giorno 01/08/2023, alle ore 15:00 e in seconda convocazione per il giorno 08/08/2023, alle ore 15:00, in video-conferenza, ai sensi dell'articolo 5, comma 14 dello Statuto consortile, tramite il seguente link di skype ed attraverso il quale potrà essere eseguito il medesimo collegamento: <https://join.skype.com/BBT23jYj35gw>, nonché, con riferimento, sia alla nota di integrazione della documentazione relativa ai diversi punti all'Ordine del Giorno inviata con protocollo n. 1411/2023 del 12/07/2023.

Risultano, quindi, presenti alle ore 15:05 del 01/08/2023:

- Per la Regione Toscana, la Dirigente Regionale, *Dott.ssa Simonetta Baldi*, collegata in video-conferenza presso la propria sede di lavoro, delegato a partecipare alle assemblee del Consorzio Z.I.A. in virtù del D.P.G.R. n. 153/2020 del 01/12/2020;
- Per l'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Orientale, la propria Segretaria Generale, *Ing. Federica Montaresi*, collegata in video-conferenza presso la propria sede di lavoro (giusta delega del proprio Presidente *Dott. Mario Sommariva*, in data 31/07/2023, acquisita in data 01/08/2023 a protocollo del Consorzio Z.I.A. con prot. n.1570/2023 del 01/08/2023);
- Per il Comune di Carrara, l'Assessore *Carlo Orlandi*, collegato in video-conferenza presso la sede del Comune di Carrara, (giusta delega della Sindaca *Serena Arrighi*, acquisita in data 25/07/2023 a protocollo del Consorzio Z.I.A. con prot. n. 1536/2023 del 25/07/2023);
- Per la C.C.I.A.A. Toscana Nord Ovest, il Vice-Presidente, *Dott. Francesco Cianciulli*, collegato in video-conferenza presso la propria sede di lavoro (giusto atto di delega del Presidente, *Dott. Valter Tamburrini*, in data 27/07/2023, acquisito in data 27/07/2023 a protocollo del Consorzio Z.I.A. con prot. n. 1549/2023 del 27/07/2023);
- Per la Provincia di Massa-Carrara, il Capo di Gabinetto del Presidente, *Dott. Pietro Leoncini*,



collegato in video-conferenza presso la sede della Provincia di Massa-Carrara (giusto atto di delega del Presidente, *Sig. Gianni Lorenzetti* in data 01/08/2023, acquisito in data 01/08/2023 a protocollo del Consorzio Z.I.A. con prot. n. 1578/2023 del 01/08/2023);

Risultano, inoltre, presente:

- L'amministratore Unico, *Dott. Norberto Petriccioli*, in presenza, presso la, sede del Consorzio Z.I.A. a Massa, nonché collegato in video-conferenza con i diversi membri dell'Assemblea;
- Il Revisore Contabile Unico, *Fabio Felici*, collegato in video-conferenza con i diversi membri dell'Assemblea, presso la propria sede di lavoro;

Ai sensi dell'Art. 5, Comma 17, dello Statuto Consortile, viene chiamato a svolgere le funzioni di Segretario dell'Assemblea Ordinaria il Commissario, *Norberto Petriccioli*, ivi presente, che, in ottemperanza alle proprie funzioni, accetta l'incarico.

Ai sensi dell'Art. 5, Comma 16 dello Statuto Consortile, l'assemblea elegge, all'unanimità dei presenti e dei diritti di voto in assemblea, al proprio interno, quale Presidente della stessa, la rappresentante della Regione Toscana, *Dott.ssa Simonetta Baldi*, che accetta l'incarico.

Ai sensi dell'Art. 5, comma 10 dello Statuto Consortile, essendo presente un numero di soci consorziati che rappresentano una percentuale di diritti di voto assembleari pari al 84,92 % del totale dei diritti di voto assembleari, il Presidente constatata la validità dell'Assemblea.

Ai sensi dell'Art. 5, comma 14 dello Statuto Consortile, il Presidente da atto che è rispettato quanto indicato dal medesimo articolo e che, quindi:

- Il Presidente è in grado di accertare l'identità e la legittimazione dei soci consorziati intervenuti in sede di assemblea, di regolare lo svolgimento dell'adunanza e di constatare e proclamare i risultati delle votazioni;
- Il Segretario dell'assemblea è in grado di percepire adeguatamente gli eventi assembleari oggetto di verbalizzazione;
- E' consentito a tutti i soci consorziati intervenuti in sede di assemblea, di partecipare alla



discussione e alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno;

- L'assemblea è stata regolarmente convocata in modalità di tele-conferenza e la stessa viene ritenuta svolta nel luogo ove risulta presente il socio consorziato Regione Toscana, quindi, presso la sede della Regione Toscana.

Stante quanto sopra il Presidente ricorda all'Assemblea i punti all'O.d.G., per i quali l'assemblea ordinaria risulta convocata:

- 1) *Approvazione variazione Regolamento per i Contributi annui a carico delle imprese della Z.I.A.;*
- 2) *Approvazione variazione Regolamento per la Manomissione del suolo pubblico;*
- 3) *Approvazione variazione Regolamento per gli affidi sotto-soglia Comunitaria;*
- 4) *Approvazione variazione n. 1/2023 al Bilancio preventivo 2023;*
- 5) *Approvazione del programma Triennale degli acquisti dei beni e dei servizi;*
- 6) *Varie e eventuali.*

La Regione Toscana partecipa all'Assemblea in forza degli indirizzi al rappresentante regionale impartiti con Delibera di Giunta Regionale Toscana n.921/2023 del 31/07/2023 che risulta agli atti del Consorzio Z.I.A.

--- (Omissis)---

La Presidente dell'Assemblea passa, quindi, al quarto punto all'O.d.G.: “4) Approvazione variazione n. 1/2023 al Bilancio preventivo 2023.”

L'amministratore Unico informa l'Assemblea che la presente Deliberazione, ai sensi del Comma 18 dell'Art. 5 dello Statuto Consortile, avendo rilevanza esterna, verrà pubblicata per estratto sull'Albo Pretorio e sul sito del Consorzio Z.I.A.

La Presidente passa, quindi, la parola all'Amministratore Unico per l'illustrazione della proposta di Deliberazione.

L'Assemblea, dopo adeguata discussione sul tema a seguito della suddetta esposizione ed anche



supportata dal parere del Revisore dei Conti, all'unanimità dei diritti di voto presenti e rappresentati, e, quindi, con una maggioranza del pari al 84,92% dei diritti di voto assembleari, approva la seguente Deliberazione:

Deliberazione 11/2023

L'assemblea, visto lo schema di variazione n. 1/2023 al Bilancio preventivo 2023, proposto, anche tenuto conto di alcuni piccoli refusi che vengono corretti ai fini dell'approvazione e della pubblicazione, approva la variazione n. 1/2023 al Bilancio preventivo 2023 e dà mandato all'Amministratore Unico di provvedere a tutti gli incombeni conseguenti e discendenti dalla presente Deliberazione.

--- (Omissis)---

Terminati i punti all'O.d.G. e non essendovi altri argomenti da discutere o deliberare, la Presidente, ringrazia i rappresentanti dei soci presenti e dichiara chiusa l'assemblea consortile alle ore 16:10 del 01/08/2023, dando atto che l'Amministratore Unico provvederà a tutti gli atti discendenti dalle suddette deliberazioni

Il Presidente dell'Assemblea

Dott.ssa Simonetta Baldi

Il Segretario Verbalizzante

Dott. Norberto Petriccioli



Variazione n. 1/2023 al Bilancio Preventivo 2023

Indice

| | |
|--|-----------|
| Premessa | 2 |
| Variazione 1.1 (Inserimento nuove entrate e spese per le attività di riscossione) | 4 |
| <i>Area di variazione > Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio (A5)</i> | 4 |
| <i>Area di variazione > Costi per Servizi (B.7)</i> | 5 |
| <i>Relazione esplicativa</i> | 6 |
| Variazione 1.2 (Inserimento nuove entrate e spese per le attività dell'Accordo Amministrativo sulle CER) | 12 |
| <i>Area di variazione > Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio (A5)</i> | 12 |
| <i>Area di variazione > Costi per Servizi (B.7)</i> | 13 |
| <i>Relazione esplicativa</i> | 14 |
| Variazione 1.3 (Altre Variazioni per ricalibrazione della spesa e dell'entrata) | 15 |
| <i>Area di variazione > Costi per materia prime sussidiarie di consumo e merci (B.6)</i> | 15 |
| <i>Relazione esplicativa</i> | 16 |
| <i>Area di variazione > Costi per Servizi (B.7)</i> | 16 |
| <i>Relazione esplicativa</i> | 18 |
| <i>Area di variazione > Costi per il Personale (B.9)</i> | 23 |
| <i>Relazione esplicativa</i> | 24 |
| <i>Area di variazione > Oneri diversi di gestione (B.14)</i> | 25 |
| <i>Relazione esplicativa</i> | 25 |
| Allegato: Schemi di Bilancio Preventivo 2023 successivi alla Variazione 01/2023 | 27 |

Premessa

La presente variazione al Bilancio Preventivo 2023 viene proposta secondo le due seguenti finalità:

- Nuova procedura per la ricerca di un soggetto addetto alla riscossione coattiva dei contributi consortili a credito: a seguito, sia di quanto previsto dalla Relazione Previsionale e Programmatica 2023, sia di quanto previsto dal Regolamento sui contributi consortili annuali e sulla loro riscossione, nonché, con riferimento alla procedura avviata a cavallo tra l'anno 2002 e l'anno 2023 (ed, in particolare, con riferimento alla determina a contrarre rintracciabile al seguente link: https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur2DE001.sto?StwEvent=101&DB_NAME=n1201589&IdDelibere=154, determina che avviava una specifica manifestazione di interesse per la ricerca dell'operatore economico a cui affidare la suddetta riscossione coattiva, alla successiva procedura negoziata come da atti rintracciabili ai seguenti link: https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=28998&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNCSVVQYLWLVHZCENROUWVPLBPDYRJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z1201589I1201589&FNFH=Letterainvitoproceduranego.pdf - https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=28999&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=DUIKEQKRNBQKBWMCENOLKETLKOAOPEPTRY1WADMMJTCELXKYVMSVJSDXXGD1MAO_N1201589L1201589&FNFH=Disciplinarediproceduranego.pdf) procedura, purtroppo, terminata con la mancata partecipazione di alcun operatore economico alla stessa (e come rintracciabile al seguente link: https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=29000&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=PZCGTHOGRTOXOFCY1SZLSUKTUHCHHFMSJODVGRNSI1NLN_P1201589U1201589&FNFH=Verbale24022023procedurad.pdf) devono essere ri-avviate le attività, previste dal Codice dei Contratti, di ricerca e contratto con uno specifico riscossione dei contributi attualmente a credito (e prevedibili per i prossimi anni), tramite affido ad agente della riscossione, con ciò comportando effetti positivi (prudenzialmente stimati al livello dei costi eventuali) e negativi (eventuali e solo a seguito delle attività di riscossione), che saranno esposti nella presente variazione;
- Accordo amministrativo sulle fattibilità della CER dell'area di costa: come da Relazione



Previsionale e Programmatica 2023, con l'atto amministrativo (rintracciabile al seguente link: https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur1ME002.sto?StwEvent=102&DB_NAME=n1201589&IdMePubblica=240&Archivio=) è stato approvato l'accordo per la studio di fattibilità relativo alla realizzazione di più CER nell'area di costa della Provincia di Massa-Carrara, in sede di approvazione, come prevede lo stesso Accordo, è stata assunta una prenotazione di spesa per un importo a bilancio pari ad euro 2.000 (tramite impegno sul Fondo di Riserva), a seguito della sottoscrizione dell'accordo (prevista nella prima quindicina di Luglio), si dovranno quindi, accertare entrate per ulteriori euro 8.000,00 (dagli Enti partecipanti al Consorzio ZIA) e provvedere ad ulteriori impegni complessivi pari ad un massimo di altri 8.000,00 ed ai fini della realizzazione dello studio di fattibilità previsto dall'Accordo;

- Altre variazioni per ricalibrizioni della spesa e dell'entrata a seguito dello sviluppo delle attività nel corso dell'anno 2023: a seguito dell'andamento delle attività e come meglio specificato nel proseguo della presente Relazione, si rendono necessarie alcune variazioni con riferimento all'andamento delle attività previste per il corrente anno 2023, sostanzialmente, a saldi di bilancio invariati.

Sulla base, quindi, di quanto sopra, si riportano e si evidenziano di seguito:

- **Variazione 1.1 (Inserimento nuove entrate e spese per le attività di riscossione)**
- **Variazione 1.2 (Inserimento nuove entrate e spese per le attività dell'Accordo Amministrativo sulle CER);**
- **Variazioni 1.3 (Altre Variazioni per ricalibrazione della spesa e dell'entrata)**

Variazione 1.1 (Inserimento nuove entrate e spese per le attività di riscossione)

Area di variazione > Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio (A5)

Considerato quanto riportato nel Bilancio previsionale 2023, approvato in sede di Assemblea con Deliberazione n. 16/2022 del 29/12/2022 rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=26927&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNUQEEQYLWLVHZCENROJHNHYLBDYTJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z1201589I1201589&FNFH=DelAssCZIA162022.pdf e che si riporta di seguito:

| A.5.3) | Sopravvenienze Attive | Importo iniziale 2021 | Consuntivo 31/12/21 | Previsione 31/12/2022 | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
|---------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|
| A.5.3.1) | Svalutazione fondi rischi accantonati | | - | - | - | - | - |
| A.5.3.2) | Incassi Crediti Svalutati a seguito di Riscossione Forzosa | | 56.455,93 | 185.000,00 | 185.000,00 | - | 295.000,00 |
| A.5.3.3) | Incassi Crediti Svalutati a seguito Awisi | | - | | 45.852,67 | 52.628,73 | 50.000,00 |
| A.5.3.4) | Incassi da Interessi e sanzioni regolamentari | | - | | 10.125,02 | 20.751,34 | 20.000,00 |
| A.5.3.5) | Altre sopravvenienze attive | | 53.343,76 | | | 35.379,58 | - |
| A.5.3.6) | Interessi e sanzioni regolamentari | | | | | 260.184,27 | 50.000,00 |
| A.5.3) | Totale | - | 109.799,69 | 185.000,00 | 240.977,69 | 368.943,92 | 415.000,00 |

Si propone, a seguito delle necessità contabili per il ri-avvio della procedura di ricerca di un riscossore e considerando un'abbondante stima prudenziale sui ricavi realizzabili a fronte delle spese e per come di seguito evidenziate, la seguente variazione alla corrispondente voce di Bilancio:

| A.5.3) | Sopravvenienze Attive | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|-----------------|---|---------------------|--------------------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------------|
| A.5.3.1) | Svalutazione fondi rischi accantonati | - | - | - | - | - | - |
| A.5.3.2) | Incassi Crediti Svalutati a seguito di Riscossione Forzosa | 56.455,93 | - | 295.000,00 | 15.000,00 | - | 310.000,00 |
| A.5.3.3) | Incassi Crediti Svalutati a seguito Awisi | - | 52.628,73 | 50.000,00 | - | - | 50.000,00 |
| A.5.3.4) | Incassi da Interessi e sanzioni regolamentari | - | 20.751,34 | 20.000,00 | - | - | 20.000,00 |
| A.5.3.5) | Altre sopravvenienze attive | 53.343,76 | 38.845,82 | - | - | - | - |
| A.5.3.6) | Interessi e sanzioni regolamentari | | 280.781,06 | 50.000,00 | - | - | 50.000,00 |
| A.5.3) | Totale | 109.799,69 | 393.006,95 | 415.000,00 | 15.000,00 | - | 430.000,00 |



Conseguentemente e coerentemente si propone, quindi:

Area di variazione > Costi per Servizi (B.7)

Considerato quanto riportato nel Bilancio previsionale 2023, approvato in sede di Assemblea con Deliberazione n. 16/2022 del 29/12/2022

rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=26927&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNUQEEQYLWLVLHZCENROJHNHYLBDY TJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z1201589I1201589&FNFH=DelAssCZIA162022.pdf e che si riporta di seguito:

| Costi per Servizi | | Importo iniziale 2021 | Consuntivo 31/12/21 | Previsione 31/12/2022 | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
|-------------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|
| B.7.1.1) | Manutenzioni rete stradale (interventi minimi) | 5.000,00 | 32.888,18 | 15.000,00 | 49.700,00 | 48.840,65 | 45.000,00 |
| B.7.1.2) | Servizi tecnici professionali (per rete stradale + altre proprietà) | 12.000,00 | 6.750,75 | 3.500,00 | 4.690,74 | 8.888,32 | 11.000,00 |
| B.7.1.3) | Assicurazione rete stradale + altre assicurazioni + broker | 10.000,00 | 9.224,65 | 9.230,70 | 9.230,70 | 9.375,71 | 9.450,00 |
| B.7.1.4) | Servizio Internet | 1.224,88 | 1.547,26 | 1.049,20 | 3.273,75 | 2.340,63 | 2.500,00 |
| B.7.1.5) | Spese postali | 6.500,00 | 5.785,72 | 7.261,44 | 6.261,44 | 5.152,40 | 5.000,00 |
| B.7.1.6) | Oneri C/C Postale | 75,00 | 69,65 | - | - | - | - |
| B.7.1.7) | Oneri bancari per conto e gestione tesoreria | 16.100,00 | 22.074,07 | 15.248,00 | 15.248,00 | 16.791,50 | 5.490,00 |
| B.7.1.8) | Assistenza Software (contabilità) | 4.278,50 | 5.093,50 | 7.686,00 | 8.186,00 | 5.419,79 | 6.000,00 |
| B.7.1.9) | Assistenza Software (protocollo e Atti) | 2.370,00 | 1.027,81 | 3.501,40 | 3.501,40 | 3.501,40 | 3.501,40 |
| B.7.1.10) | Pulizia locali | 2.000,00 | 1.761,08 | 1.956,00 | 1.956,00 | 914,15 | 1.000,00 |
| B.7.1.11) | Noleggio attrezzature Ufficio | 678,40 | 823,52 | 678,40 | 827,65 | 827,65 | 827,65 |
| B.7.1.12) | Servizi per buste paga | 2.200,00 | 2.930,93 | 2.689,86 | 3.761,50 | 3.761,50 | 2.342,40 |
| B.7.1.13) | Servizi per contabilità e bilancio | 7.500,00 | 10.392,44 | 5.830,38 | 5.830,38 | 5.830,38 | 5.830,38 |
| B.7.1.14) | Servizi per formazione e aggiornamento del personale | 2.500,00 | 5.749,25 | 2.500,00 | 2.500,00 | 1.999,49 | 2.500,00 |
| B.7.1.15) | Revisore Unico (3% compenso Pres. RT) | 5.075,94 | 5.705,94 | 5.705,94 | 5.705,94 | 5.705,94 | 5.705,94 |
| B.7.1.16) | Amministratore Unico (comprensivo Oneri riflessi) | - | - | - | - | 92.110,44 | 92.110,44 |
| B.7.1.17) | Servizi legali | 20.000,00 | 14.307,59 | 14.591,20 | 11.591,20 | 13.498,56 | 20.000,00 |
| B.7.1.18) | Altri servizi tecnico professionali (Privacy, RSPP, medico, modello 231, certificazioni ecc) | 15.000,00 | 11.400,22 | 11.322,82 | 14.982,82 | 8.874,01 | 12.000,00 |
| B.7.1.19) | Servizi di riscossione coattiva dei contributi consorzi annuali a credito | - | - | 180.000,00 | 180.000,00 | - | 180.000,00 |
| B.7.1.20) | Fondo di Riserva | - | - | - | 14.000,00 | - | 14.000,00 |
| B.7.1.21) | Interventi di manutenzione straordinaria in cofinanziamento degli stanziamenti di cui alla D.G.R.T. 476/2021 | - | - | - | - | - | 35.000,00 |
| B.7.1) | Totale Voce | 112.502,72 | 137.532,56 | 287.751,34 | 341.247,52 | 233.832,51 | 459.258,21 |

Si propone, a seguito dell'avvio delle attività di riscossione coattiva dei crediti derivanti dai contributi consortili annuali addebitati alle imprese avente sede legale od unità locale nel perimetro della Z.I.A.. la nuova raffigurazione della voce Costi per Servizi (B.7), come di seguito esposto:

| Servizi | | | | | | | |
|-------------------|--|---------------------|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Costi per Servizi | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
| B.7.1.1) | Manutenzioni rete stradale (interventi minimi) | 32.888,18 | 58.198,24 | 45.000,00 | 9.750,00 | - | 54.750,00 |
| B.7.1.2) | Servizi tecnici professionali (per rete stradale + altre proprietà) | 6.750,75 | 8.888,32 | 11.000,00 | - | - | 11.000,00 |
| B.7.1.3) | Assicurazione rete stradale + altre assicurazioni + broker | 9.224,65 | 8.710,09 | 9.450,00 | - | - | 9.450,00 |
| B.7.1.4) | Servizio Internet | 1.547,26 | 2.340,63 | 2.500,00 | - | - | 2.500,00 |
| B.7.1.5) | Spese postali | 5.785,72 | 5.152,40 | 5.000,00 | - | - | 5.000,00 |
| B.7.1.6) | Oneri C/C Postale | 69,65 | - | - | - | - | - |
| B.7.1.7) | Oneri bancari per conto e gestione tesoreria | 22.074,07 | 18.891,91 | 5.490,00 | - | - | 5.490,00 |
| B.7.1.8) | Assistenza Software (contabilità) | 5.093,50 | 11.219,52 | 6.000,00 | - | - | 6.000,00 |
| B.7.1.9) | Assistenza Software (protocollo e Atti) | 1.027,81 | 3.501,40 | 3.501,40 | - | - | 3.501,40 |
| B.7.1.10) | Pulizia locali | 1.761,08 | 914,15 | 1.000,00 | - | - | 1.000,00 |
| B.7.1.11) | Noleggio attrezzature Ufficio | 823,52 | 827,65 | 827,65 | - | - | 827,65 |
| B.7.1.12) | Servizi per buste paga | 2.930,93 | 3.761,50 | 2.342,40 | - | - | 2.342,40 |
| B.7.1.13) | Servizi per contabilità e bilancio | 10.392,44 | 5.830,38 | 5.830,38 | - | - | 5.830,38 |
| B.7.1.14) | Servizi per formazione e aggiornamento del personale | 5.749,25 | 2.727,10 | 2.500,00 | - | - | 2.500,00 |
| B.7.1.15) | Revisore Unico (3% compenso Pres. RT) | 5.705,94 | 5.705,94 | 5.705,94 | - | - | 5.705,94 |
| B.7.1.16) | Amministratore Unico (comprensivo Oneri riflessi) | - | 92.110,44 | 92.110,44 | 9.974,36 | - | 102.084,80 |
| B.7.1.17) | Servizi legali | 14.307,59 | 14.140,97 | 20.000,00 | 13.000,00 | - | 33.000,00 |
| B.7.1.18) | Altri servizi tecnico professionali (Privacy, RSPP, medico, modello 231, certificazioni ecc) | 11.400,22 | 13.760,82 | 12.000,00 | 2.000,00 | - | 14.000,00 |
| B.7.1.19) | Servizi di riscossione coattiva dei contributi consortili annuali a credito | - | - | 180.000,00 | 15.000,00 | - | 195.000,00 |
| B.7.1.20) | Fondo di Riserva | - | - | 14.000,00 | 6.000,00 | - | 20.000,00 |
| B.7.1.21) | Interventi di manutenzione straordinaria in cofinanziamento degli stanziamenti di cui alla D.G.R.T. 476/2021 | - | - | 35.000,00 | - | -20.000,00 | 15.000,00 |
| B.7.1.22) | Budget per necessità ed attività OdV | - | - | - | 2.000,00 | - | 2.000,00 |
| B.7.1) | Totale Voce | 137.532,56 | 256.681,45 | 459.258,21 | 57.724,36 | -20.000,00 | 496.982,57 |

Relazione esplicativa

- La suddetta variazione si rende necessaria ai fini di ri-avviare, nel corrente anno 2023, a seguito, sia di quanto previsto dalla Relazione Previsionale e Programmatica 2023, sia di quanto previsto dal Regolamento sui contributi consortili annuali e sulla loro riscossione, nonché, con riferimento alla procedura avviata a cavallo tra l'anno 2002 e l'anno 2023 (ed, in particolare, con



riferimento alla determina a contrarre rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur2DE001.sto?StwEvent=101&DB_NAME=n1201589&IdDelibere=154,

determina che avviava una specifica manifestazione di interesse per la ricerca dell'operatore economico a cui affidare la suddetta riscossione coattiva ed alla successiva procedura negoziata come da atti rintracciabili ai seguenti link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=28998&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNCSVVQYLWLVHZCENROUWVPLBPDYRJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z1201589I1201589&FNFH=Letterainvitoproceduranegoz.pdf

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=28999&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=DUIKEQKRNBQKBWMCENOLKETLKOAOPEPTRY1WADMMJTCELXKYVMSVJSDXXGD1MAO_N1201589L1201589&FNFH=Disciplinarediproceduranego.pdf) procedura, purtroppo, terminata con la mancata partecipazione di alcun operatore economico alla stessa (e come

rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=29000&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=PZCGTHOGRTOLOFCY1SZLSUKTUHCHHFMSJODVGRNSI1NLN_P1201589U1201589&FNFH=Verbale24022023procedurad.pdf), le attività, previste dal

Codice dei Contratti, di ricerca e contratto con uno specifico riscossione, tramite ingiunzione fiscale ex R.D. 14.04.1910 n° 639, dei contributi attualmente a credito (e prevedibili per i prossimi anni), tramite affido ad agente della riscossione, con ciò comportando effetti positivi (prudenzialmente stimati al livello dei costi eventuali) e negativi (eventuali e solo a seguito delle attività di riscossione), che saranno esposti nella presente variazione;

- In particolare, a seguito degli approfondimenti che sono stati effettuati, nell'annualità 2022 e nel corrente 2023, non essendo



possibile, allo stato attuale, chiedere l'iscrizione a ruolo tramite AER (Agenzia delle Entrate Riscossione), poiché il Consorzio Z.I.A. non risulta ancora iscritto all'elenco ISTAT delle pubbliche amministrazioni S13 e, non risultando, quindi, verificata la condizione per accedere a tale servizio di cui all'Art. 1, Comma 3 del D.L. 22 ottobre 2016, n. 193, si è già proceduto, attraverso una avviso di manifestazione di interesse “*aperto*” sulla Piattaforma regionale START per la ricerca di soggetti interessati e successiva procedura negoziata con gli stessi, alla ricerca di un operatore economico, obbligatoriamente iscritto all’”*Albo dei gestori dell'accertamento e della riscossione dei tributi locali*”, presso il MEF (<https://www.finanze.gov.it/opencms/it/fiscalita-regionale-e-locale/albo-dei-gestori-dellaccertamento-e-della-riscossione-dei-tributi-locali/page/>) ed a cui affidare, successivamente ai solleciti che verranno realizzati, come prevede il Regolamento, dagli Uffici del Consorzio Z.I.A., con addebito di sanzioni ed interessi (ove prevedibile secondo il vigente regolamento), le attività di ingiunzione fiscale e di successivo recupero coattivo dei crediti;

- **Purtroppo** e come già sopra indicato, la procedura di cui sopra si è conclusa con la mancanza di offerte da parte degli operatori economici invitati, nel corso del corrente anno 2023 si dovrà, quindi, procedere ad un nuovo affido secondo quanto previsto dal vigente Codice dei Contratti.
- **Gli importi** che, allo stato attuale, risultano stimabili, per la gestione del servizio di riscossione di cui sopra, sulla base dei crediti in essere e di un aggio “*teorico*” dell’8%, per le riscossioni effettivamente effettuate, risultano i seguenti, per un servizio affidabile su base triennale (2023-2025), eventualmente estendibile ad altri 2 anni (2025-2027) in relazione agli esiti del servizio stesso:

| Contributi consortili a credito | | | | | |
|---|----------------------------|----------------------------------|---|---|-----------------------|
| Tipologia | Quote contributi a credito | Sanzione 30% come da Regolamento | Interessi al 31/12/2023 come da Regolamento | Interessi al 31/12 di ogni anno come da Regolamento | Totali |
| Contributi consortili a credito ante 2019 | € 725.690,32 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 725.690,32 |
| Spese Ingiunzione addebitate ante 2019 | € 120.770,09 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 120.770,09 |
| Contributi consortili a credito 2019 | € 172.366,53 | € 51.709,96 | € 18.327,28 | € 0,00 | € 242.403,77 |
| Contributi consortili a credito 2020 | € 211.919,20 | € 63.575,76 | € 13.345,10 | € 0,00 | € 288.840,06 |
| Contributi consortili a credito 2021 | € 211.580,27 | € 63.474,08 | € 9.271,33 | € 0,00 | € 284.325,68 |
| Contributi consortili a credito 2022 | € 247.871,72 | € 74.361,52 | € 10.534,55 | € 0,00 | € 332.767,78 |
| Previsione contributi consortili a credito 2023 | € 215.000,00 | € 64.500,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 279.500,00 |
| Previsione contributi consortili a credito 2024 | € 215.000,00 | € 64.500,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 279.500,00 |
| Totale | € 2.120.198,13 | € 382.121,32 | € 51.478,27 | € 0,00 | € 2.553.797,71 |
| Calcolo aggio per concessionario della riscossione | | | | | |
| Anno | Totale Crediti a recupero | % Aggio | Totale Fatturabile | IVA | Totale |
| Anno 2023 | € 1.994.797,71 | 8% | € 159.583,82 | € 35.108,44 | € 194.692,26 |
| Anno 2024 | € 279.500,00 | 8% | € 22.360,00 | € 4.919,20 | € 27.279,20 |
| Anno 2025 | € 279.500,00 | 8% | € 22.360,00 | € 4.919,20 | € 27.279,20 |
| Totale | € 2.553.797,71 | 8% | € 204.303,82 | € 44.946,84 | € 249.250,66 |

- Sulla base della suddetta tabella si ritiene, quindi, stimabile un costo “teorico” complessivo massimo di circa euro 195.000,00 (compreso IVA e come riportato nella proposta di variazione) per l’anno 2023 nel caso in cui si dovessero recuperare il totale dei crediti pari a circa euro 1.994.000,00 nell’anno 2023 e quali crediti al 31/12/2023;
- Rispetto ai possibili Ricavi, si sottolinea, al proposito, che, per stima prudenziale, la variazione di bilancio proposta comporta un’entrata non assolutamente proporzionata ai suddetti importi di possibili e totalmente “teorici” recuperi, pari, come detto, a circa euro 1.994.000,00 nell’anno 2023, ma solo un importo leggermente superiore ai costi, eventualmente ed altrettanto “teorici”, di

euro 310.000,00 per l'anno 2023;

- Una disamina analitica dei possibili ricavi sull'anno 2023, ad esempio, dovrebbe tener conto, nonché del fatto che i crediti delle quote capitale (quote contributi a credito) risulteranno coperti, come già evidenziato nel Bilancio di chiusura al 31/12/2022, da opportuni fondi svalutazione crediti ed accantonamenti per circa il 70% del loro importo, alla data del 31/12/2022, quindi, un importo che, a fronte di crediti sopra indicati pari a circa euro 1.994.000,00, risulterebbe pari ad euro 1.326.409,20; fatto questo che, a seguito di un “teorico” recupero “massivo” del totale dei crediti al 31/12/2023 (1.994.000,00), dovrebbe comportare una cospicua generazione di sopravvenienze attive sul Bilancio 2023 pari, appunto, agli importi dei suddetti fondi accantonamento e svalutazione crediti (1.326.409,20), oltre alle sanzioni ed agli interessi per il contributo annuale 2022, già sopra calcolati, ma allo stato attuale non ancora addebitati; il tutto come da tabella che si riporta di seguito:

| Possibili Ricavi | | | | |
|---|---|---|--|-----------------------|
| Tipologia | Importo Ricavi sul totale dei contributi a credito | Sanzione 30% come da Regolamento | Interessi al 31/12/2023 come da Regolamento | Totali |
| Importo derivante da sopravvenienze attive a valere sui Fondi Rischi e svalutazione al 31/12/2022 | € 1.326.409,20 | | | € 1.326.409,20 |
| Importo Nuovi Ricavi | | € 74.361,52 | 10.534,55 € | € 84.896,07 |
| Totale | € 1.326.409,20 | € 74.361,52 | € 10.534,55 | € 1.411.305,27 |

- A fronte, quindi, di possibili e “teorici” ricavi pari ad oltre 1,4 mil. di euro, si ritiene decisamente più prudentiale stimare un valore di ricavi pari ad un importo solo leggermente maggiore rispetto ai soli costi, altrettanto “teorici”, delle attività di riscossione e, quindi, soli 310.000,00 per l'anno 2023;
- Si sottolinea, inoltre, che il contratto da stipularsi con l'agente della riscossione selezionato, prevederà un costo pari al suddetto e



“teorico” 8% di aggio (che verrà, comunque, posto a ribasso nell’offerta negoziale successiva alla manifestazione di interessi), solo ed esclusivamente per gli importi recuperati dallo stesso agente della riscossione, non comportando, con ciò alcun costo economico e finanziario effettivo per il Consorzio Z.I.A. nel caso di importi non riscossi, come usualmente avviene nei contratti con gli agenti della riscossione (questo, poiché, qualunque costo per la gestione del servizio, comprese ad esempio le spese di notifica, grava sul concessionario aggiudicatario).



Variazione 1.2 (Inserimento nuove entrate e spese per le attività dell'Accordo Amministrativo sulle CER)

Area di variazione > Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio (A5)

Considerato quanto riportato nel Bilancio previsionale 2023, approvato in sede di Assemblea con Deliberazione n. 16/2022 del 29/12/2022

rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=26927&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNUQEEQYLWLVLHZCENROJHNHYLBDY TJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z1201589I1201589&FNFH=DelAssCZIA162022.pdf e che si riporta di seguito:

| Altri Ricavi - Dividendi da partecipazioni - Incassi da pratiche - recupe | | Importo iniziale 2021 | Consuntivo 31/12/21 | Previsione 31/12/2022 | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
|---|------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------|
| A.5.1.1) | Dividendi da partecipazioni | - | - | - | - | 206,86 | - |
| A.5.1.2) | Incassi per pratiche autorizzative | - | 540,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 586,09 | 1.500,00 |
| A.5.1.3) | Recupero Spese – Interessi | - | 4.701,26 | - | - | 5.148,00 | 5.300,00 |
| A.5.1) | Totale | - | 5.241,26 | 3.000,00 | 3.000,00 | 5.940,95 | 6.800,00 |

Si propone, a seguito sia di quanto previsto dalla Relazione Previsionale e Programmatica 2023, sia dell' amministrativo (rintracciabile al seguente link:

[https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur1ME002.sto?StwEvent=102&DB_NAME=n1201589&IdMePubblica=240&Archivio=\)](https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur1ME002.sto?StwEvent=102&DB_NAME=n1201589&IdMePubblica=240&Archivio=)) con cui è stato approvato l'accordo per la studio di fattibilità relativo alla realizzazione di più CER nell'area di costa della Provincia di Massa-Carrara, la seguente variazione alla corrispondente voce di Bilancio:



| Altri Ricavi - Dividendi da partecipazioni - Incassi da pratiche - recupero spese + altro | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|---|--|---------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------------|
| A.5.1.1) | Dividendi da partecipazioni | - | 206,86 | - | - | - | - |
| A.5.1.2) | Incassi per pratiche autorizzative | 540,00 | 650,00 | 1.500,00 | - | - | 1.500,00 |
| A.5.1.3) | Recupero Spese – Interessi | 5.241,26 | 5.148,00 | 5.300,00 | - | - | 5.300,00 |
| A.5.1.4) | Contributi Enti per progetto fattibilità CER | - | - | - | 8.000,00 | - | 8.000,00 |
| A.5.1) | Totale | 5.781,26 | 6.004,86 | 6.800,00 | 8.000,00 | - | 14.800,00 |

Conseguentemente e coerentemente si propone, quindi:

Area di variazione > Costi per Servizi (B.7)

Considerato quanto riportato nel Bilancio previsionale 2023, approvato in sede di Assemblea con Deliberazione n. 16/2022 del 29/12/2022

rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=26927&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNUQEEQYLWLVHZCENROJHNHYLBDYTJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z1201589I1201589&FNFH=DelAssCZIA162022.pdf e che si riporta di seguito:

| Costi per Servizi | | Importo iniziale 2021 | Definitivo 31/12/21 | Previsione 31/12/2022 | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
|-------------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|
| B.7.2.1) | Servizi Manutenzioni stradali opzionali sull'area ZIA | 190.000,00 | 175.989,40 | 190.000,00 | 190.000,00 | 176.106,00 | 190.000,00 |
| B.7.2.2) | Servizi tecnici per il Progetto Pilota Patto Territoriale | - | - | 9.000,00 | 10.218,08 | 9.788,00 | - |
| B.7.2.2) | Servizi tecnici per le problematiche SIN/SIR | - | - | - | - | - | 15.000,00 |
| B.7.2) | Totale Voce | 190.000,00 | 175.989,40 | 199.000,00 | 200.218,08 | 185.894,00 | 205.000,00 |

Si propone, a seguito sia di quanto previsto dalla Relazione Previsionale e Programmatica 2023, sia dell' amministrativo (rintracciabile al seguente link:

[https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur1ME002.sto?StwEvent=102&DB_NAME=n1201589&IdMePubblica=240&Archivio=\)](https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur1ME002.sto?StwEvent=102&DB_NAME=n1201589&IdMePubblica=240&Archivio=)) con cui è stato approvato l'accordo per la studio di fattibilità relativo alla realizzazione di più CER nell'area di costa della Provincia di Massa-Carrara, la nuova raffigurazione della voce Costi per Servizi (B.7), come di seguito esposto:



| Costi per Servizi | | Definitivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.7.2.1) | Servizi Manutenzioni stradali opzionali sull'area ZIA | 175.989,40 | 176.106,00 | 190.000,00 | - | -20.000,00 | 170.000,00 |
| B.7.2.2) | Servizi tecnici per il Progetto Pilota Patto Territoriale | - | 9.854,00 | - | - | - | - |
| B.7.2.3) | Servizi tecnici per le problematiche SIN/SIR | - | - | 15.000,00 | - | -3.000,00 | 12.000,00 |
| B.7.2.4) | Servizi tecnici per progetto CER | - | - | - | 8.000,00 | - | 8.000,00 |
| B.7.2) | Totale Voce | 175.989,40 | 185.960,00 | 205.000,00 | 8.000,00 | -23.000,00 | 190.000,00 |

Relazione esplicativa

- La suddetta variazione si rende necessaria, a seguito dell'atto amministrativo (rintracciabile al seguente link: https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur1ME002.sto?StwEvent=102&DB_NAME=n1201589&IdMePubblica=240&Archivio=) con cui è stato approvato l'accordo per la studio di fattibilità relativo alla realizzazione di più CER nell'area di costa della Provincia di Massa-Carrara, per accertare, a bilancio, entrate per ulteriori euro 8.000,00 (dagli Enti partecipanti al Consorzio ZIA) e provvedere ad ulteriori impegni complessivi pari ad un massimo di altri 8.000,00 ed ai fini della realizzazione dello studio di fattibilità previsto dall'Accordo; si rammenta, a tale proposito, che in sede di approvazione dell'accordo di cui sopra e come prevede il medesimo Accordo, è stata assunta una prenotazione di spesa per un importo a bilancio pari ad euro 2.000 (tramite impegno sul Fondo di Riserva).

Variazione 1.3 (Altre Variazioni per ricalibrazione della spesa e dell'entrata)

Area di variazione > Costi per materia prime sussidiarie di consumo e merci (B.6)

Considerato quanto riportato nel Bilancio previsionale 2023, approvato in sede di Assemblea con Deliberazione n. 16/2022 del 29/12/2022 rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=26927&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNUQEEQYLWLVHZCENROJHNHYLBDYTJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z1201589I1201589&FNFH=DelAssCZIA162022.pdf e che si riporta di seguito:

| Costi per materia prime sussidiarie di consumo e merci | | Importo iniziale 2021 | Consuntivo 31/12/21 | Previsione 31/12/2022 | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
|--|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|------------------|
| B.6.1) | Consumo energia elettrica | 5.500,00 | 3.177,68 | 5.376,27 | 11.177,68 | 18.212,21 | 22.000,00 |
| B.6.2) | Spese telefoniche | 924,00 | 1.552,34 | 1.127,28 | 1.127,28 | 1.127,28 | 1.127,78 |
| B.6.3) | Spese di cancelleria | 615,62 | 258,73 | 320,23 | 320,23 | | 300,00 |
| B.6.4) | Spese di Valori Bollati (per fatturazione) | 4.600,00 | - | 5.300,00 | 5.300,00 | 10.208,00 | 5.300,00 |
| B.6.5) | Altre spese di consumo | 300,00 | 335,57 | 600,00 | 600,00 | 116,67 | 200,00 |
| B.6.6) | Acquisti beni strumentali (< 516,46 euro) | 2.000,00 | 2.054,72 | 413,65 | 1.413,65 | 585,28 | 600,00 |
| B.6) | Totale Voce | 13.939,62 | 7.379,04 | 13.137,43 | 19.938,84 | 30.249,44 | 29.527,78 |

Si propone, a seguito di una più attenta verifica delle necessità di Bilancio 2023 di parte corrente del Consorzio Z.I.A., la nuova raffigurazione della voce Costi per materia prime sussidiarie di consumo e merci (B.6), come di seguito esposto:

| Costi per materia prime sussidiarie di consumo e merci | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--|--|---------------------|--------------------------|------------------|--------------|------------------|-----------------------|
| B.6.1) | Consumo energia elettrica | 3.177,68 | 17.113,62 | 22.000,00 | | -6.000,00 | 16.000,00 |
| B.6.2) | Spese telefoniche | 1.552,34 | 1.127,28 | 1.127,78 | - | - | 1.127,78 |
| B.6.3) | Spese di cancelleria | 258,73 | | 300,00 | - | - | 300,00 |
| B.6.4) | Spese di Valori Bollati (per fatturazione) | - | 10.284,00 | 5.300,00 | - | - | 5.300,00 |
| B.6.5) | Altre spese di consumo | 335,57 | 139,80 | 200,00 | - | - | 200,00 |
| B.6.6) | Acquisti beni strumentali (< 516,46 euro) | 2.054,72 | 585,28 | 600,00 | - | - | 600,00 |
| B.6) | Totale Voce | 7.379,04 | 29.249,98 | 29.527,78 | - | -6.000,00 | 23.527,78 |



Relazione esplicativa

- La suddetta variazione si rende necessaria, a seguito delle seguenti considerazioni:
- Capitolo di Spesa B.6.1: Consumo energia elettrica > si propone un decremento di spesa pari ad euro 6.000,00 in considerazione sia del costo effettivo a bilancio consuntivo 2022 per tale capitolo di spesa (pari a poco oltre l'importo di euro 17.000), sia con riferimento all'andamento della spesa del medesimo capitolo per questi primi 6 mesi di attività dell'anno 2023.

Area di variazione > Costi per Servizi (B.7)

Considerato quanto riportato nel Bilancio previsionale 2023, approvato in sede di Assemblea con Deliberazione n. 16/2022 del 29/12/2022

rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=26927&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNUQEEQYLWLVHZCENROJHNHYLBDYTJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z120158911201589&FNFH=DelAssCZIA162022.pdf e che si riporta di seguito:



| Costi per Servizi | | Importo iniziale 2021 | Consuntivo 31/12/21 | Previsione 31/12/2022 | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
|--------------------------|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| B.7.1.1) | Manutenzioni rete stradale (interventi minimi) | 5.000,00 | 32.888,18 | 15.000,00 | 49.700,00 | 48.840,65 | 45.000,00 |
| B.7.1.2) | Servizi tecnici professionali (per rete stradale + altre proprietà) | 12.000,00 | 6.750,75 | 3.500,00 | 4.690,74 | 8.888,32 | 11.000,00 |
| B.7.1.3) | Assicurazione rete stradale + altre assicurazioni + broker | 10.000,00 | 9.224,65 | 9.230,70 | 9.230,70 | 9.375,71 | 9.450,00 |
| B.7.1.4) | Servizio Internet | 1.224,88 | 1.547,26 | 1.049,20 | 3.273,75 | 2.340,63 | 2.500,00 |
| B.7.1.5) | Spese postali | 6.500,00 | 5.785,72 | 7.261,44 | 6.261,44 | 5.152,40 | 5.000,00 |
| B.7.1.6) | Oneri C/C Postale | 75,00 | 69,65 | - | - | - | - |
| B.7.1.7) | Oneri bancari per conto e gestione tesoreria | 16.100,00 | 22.074,07 | 15.248,00 | 15.248,00 | 16.791,50 | 5.490,00 |
| B.7.1.8) | Assistenza Software (contabilità) | 4.278,50 | 5.093,50 | 7.686,00 | 8.186,00 | 5.419,79 | 6.000,00 |
| B.7.1.9) | Assistenza Software (protocollo e Atti) | 2.370,00 | 1.027,81 | 3.501,40 | 3.501,40 | 3.501,40 | 3.501,40 |
| B.7.1.10) | Pulizia locali | 2.000,00 | 1.761,08 | 1.956,00 | 1.956,00 | 914,15 | 1.000,00 |
| B.7.1.11) | Noleggio attrezzature Ufficio | 678,40 | 823,52 | 678,40 | 827,65 | 827,65 | 827,65 |
| B.7.1.12) | Servizi per buste paga | 2.200,00 | 2.930,93 | 2.689,86 | 3.761,50 | 3.761,50 | 2.342,40 |
| B.7.1.13) | Servizi per contabilità e bilancio | 7.500,00 | 10.392,44 | 5.830,38 | 5.830,38 | 5.830,38 | 5.830,38 |
| B.7.1.14) | Servizi per formazione e aggiornamento del personale | 2.500,00 | 5.749,25 | 2.500,00 | 2.500,00 | 1.999,49 | 2.500,00 |
| B.7.1.15) | Revisore Unico (3% compenso Pres. RT) | 5.075,94 | 5.705,94 | 5.705,94 | 5.705,94 | 5.705,94 | 5.705,94 |
| B.7.1.16) | Amministratore Unico (comprensivo Oneri riflessi) | - | - | - | - | 92.110,44 | 92.110,44 |
| B.7.1.17) | Servizi legali | 20.000,00 | 14.307,59 | 14.591,20 | 11.591,20 | 13.498,56 | 20.000,00 |
| B.7.1.18) | Altri servizi tecnico professionali (Privacy, RSPP, medico, modello 231, certificazioni ecc) | 15.000,00 | 11.400,22 | 11.322,82 | 14.982,82 | 8.874,01 | 12.000,00 |
| B.7.1.19) | Servizi di riscossione coattiva dei contributi consortili annuali a credito | - | - | 185.000,00 | 185.000,00 | - | 180.000,00 |
| B.7.1.20) | Fondo di Riserva | - | - | - | 14.000,00 | - | 14.000,00 |
| B.7.1.21) | Interventi di manutenzione straordinaria in cofinanziamento degli stanziamenti di cui alla D.G.R.T. 476/2021 | - | - | - | - | - | 35.000,00 |
| B.7.1) | Totale Voce | 112.502,72 | 137.532,56 | 292.751,34 | 346.247,52 | 233.832,51 | 459.258,21 |
| Costi per Servizi | | Importo iniziale 2021 | Definitivo 31/12/21 | Previsione 31/12/2022 | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
| B.7.2.1) | Servizi Manutenzioni stradali opzionali sull'area ZIA | 190.000,00 | 175.989,40 | 190.000,00 | 190.000,00 | 176.106,00 | 190.000,00 |
| B.7.2.2) | Servizi tecnici per il Progetto Pilota Patto Territoriale | - | - | 9.000,00 | 10.218,08 | 9.788,00 | - |
| B.7.2.2) | Servizi tecnici per le problematiche SIN/SIR | - | - | - | - | - | 15.000,00 |
| B.7.2) | Totale Voce | 190.000,00 | 175.989,40 | 199.000,00 | 200.218,08 | 185.894,00 | 205.000,00 |

Si propone, a seguito delle necessità del Bilancio 2023 di parte corrente del Consorzio Z.I.A., la nuova raffigurazione della voce Costi per Servizi (B.7), come di seguito esposto:



| Costi per Servizi | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--------------------------|--|----------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.7.1.1) | Manutenzioni rete stradale (interventi minimi) | 32.888,18 | 58.198,24 | 45.000,00 | 9.750,00 | - | 54.750,00 |
| B.7.1.2) | Servizi tecnici professionali (per rete stradale + altre proprietà) | 6.750,75 | 8.888,32 | 11.000,00 | - | - | 11.000,00 |
| B.7.1.3) | Assicurazione rete stradale + altre assicurazioni + broker | 9.224,65 | 8.710,09 | 9.450,00 | - | - | 9.450,00 |
| B.7.1.4) | Servizio Internet | 1.547,26 | 2.340,63 | 2.500,00 | - | - | 2.500,00 |
| B.7.1.5) | Spese postali | 5.785,72 | 5.152,40 | 5.000,00 | - | - | 5.000,00 |
| B.7.1.6) | Oneri C/C Postale | 69,65 | - | - | - | - | - |
| B.7.1.7) | Oneri bancari per conto e gestione tesoreria | 22.074,07 | 18.891,91 | 5.490,00 | - | - | 5.490,00 |
| B.7.1.8) | Assistenza Software (contabilità) | 5.093,50 | 11.219,52 | 6.000,00 | - | - | 6.000,00 |
| B.7.1.9) | Assistenza Software (protocollo e Atti) | 1.027,81 | 3.501,40 | 3.501,40 | - | - | 3.501,40 |
| B.7.1.10) | Pulizia locali | 1.761,08 | 914,15 | 1.000,00 | - | - | 1.000,00 |
| B.7.1.11) | Noleggio attrezzature Ufficio | 823,52 | 827,65 | 827,65 | - | - | 827,65 |
| B.7.1.12) | Servizi per buste paga | 2.930,93 | 3.761,50 | 2.342,40 | - | - | 2.342,40 |
| B.7.1.13) | Servizi per contabilità e bilancio | 10.392,44 | 5.830,38 | 5.830,38 | - | - | 5.830,38 |
| B.7.1.14) | Servizi per formazione e aggiornamento del personale | 5.749,25 | 2.727,10 | 2.500,00 | - | - | 2.500,00 |
| B.7.1.15) | Revisore Unico (3% compenso Pres. RT) | 5.705,94 | 5.705,94 | 5.705,94 | - | - | 5.705,94 |
| B.7.1.16) | Amministratore Unico (comprensivo Oneri riflessi) | - | 92.110,44 | 92.110,44 | 9.974,36 | - | 102.084,80 |
| B.7.1.17) | Servizi legali | 14.307,59 | 14.140,97 | 20.000,00 | 13.000,00 | - | 33.000,00 |
| B.7.1.18) | Altri servizi tecnico professionali (Privacy, RSPP, medico, modello 231, certificazioni ecc) | 11.400,22 | 13.760,82 | 12.000,00 | 2.000,00 | - | 14.000,00 |
| B.7.1.19) | Servizi di riscossione coattiva dei contributi consorziali annuali a credito | - | - | 180.000,00 | 15.000,00 | - | 195.000,00 |
| B.7.1.20) | Fondo di Riserva | - | - | 14.000,00 | 6.000,00 | - | 20.000,00 |
| B.7.1.21) | Interventi di manutenzione straordinaria in cofinanziamento degli stanziamenti di cui alla D.G.R.T. 476/2021 | - | - | 35.000,00 | - | -20.000,00 | 15.000,00 |
| B.7.1.22) | Budget per necessità ed attività OdV | - | - | - | 2.000,00 | - | 2.000,00 |
| B.7.1) | Totale Voce | 137.532,56 | 256.681,45 | 459.258,21 | 57.724,36 | -20.000,00 | 496.982,57 |
| Costi per Servizi | | Definitivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
| B.7.2.1) | Servizi Manutenzioni stradali opzionali sull'area ZIA | 175.989,40 | 176.106,00 | 190.000,00 | - | -20.000,00 | 170.000,00 |
| B.7.2.2) | Servizi tecnici per il Progetto Pilota Patto Territoriale | - | 9.854,00 | - | - | - | - |
| B.7.2.3) | Servizi tecnici per le problematiche SIN/SIR | - | - | 15.000,00 | - | -3.000,00 | 12.000,00 |
| B.7.2.4) | Servizi tecnici per progetto CER | - | - | - | 8.000,00 | - | 8.000,00 |
| B.7.2) | Totale Voce | 175.989,40 | 185.960,00 | 205.000,00 | 8.000,00 | -23.000,00 | 190.000,00 |

Relazione esplicativa

- La suddetta variazione si rende necessaria, a seguito delle seguenti considerazioni:
- Capitolo di Spesa B.7.1.1: Manutenzione rete stradale (interventi minimi) > si propone un incremento di spesa pari ad euro 9.750,00



in considerazione delle sempre più numerose richieste di intervento sui sedimi stradali del Consorzio Z.I.A. per pulizia, rimozione di ingombranti, riparazione buche ed impianti di pubblica illuminazione, con ciò, per altro, portando la spesa complessiva impegnabile durante l'annualità 2023 ad euro 54.570,00, quindi, ad un importo vicino alla spesa consolidata dell'anno 2022 pari a circa euro 58.000,00;

- Capitolo di Spesa B.7.1.16: Amministratore Unico (comprensivo Oneri riflessi) > si propone un incremento di spesa pari ad euro 9.974,26 in conseguenza del Deliberato dell'assemblea dello scorso 03/05/2023 (come rintracciabile al seguente link: https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=31371&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GOINTUPHYGNZRRECEHRTSWMVYSTUNQTPGO1ACBRGXZYEATARTLLZNTXPQFF1DSL_M1201589N1201589&FNFH=Compensidiqualsiasinaturac.pdf) che ha stabilito il nuovo compenso dell'amministratore Unico del Consorzio Z.I.A.;
- Capitolo di Spesa B.7.1.17: Servizi Legali > si propone un incremento di spesa pari ad euro 13.000,00 in conseguenza degli incarichi da conferire con riferimento sia ai contenziosi per la riscossione dei contributi consortili annuali, sia per quanto attiene alle problematiche connesse alle aree Ex Resine ed Ex Azoto in corrispondenza al passaggio delle stesse al Comune di Massa, come da PLC a suo tempo approvati;
- Capitolo di Spesa B.7.1.18: Altri servizi tecnico professionali (Privacy, RSPP, medico, modello 231, certificazioni ecc) > si propone un incremento di spesa pari ad euro 2.000,00 in conseguenza degli incarichi da conferire con riferimento sia al nuovo Codice dei Contratti, sia in riferimento alla funzione OIV per la trasparenza, sia con riferimento alla chiusura finale delle attività relative alla sicurezza di cui al D.Lgs. 81/2008, con ciò, per altro, portando la spesa complessiva impegnabile durante l'annualità 2023 ad euro 14.000,00, quindi, ad un importo vicino alla spesa consolidata dell'anno 2022 pari ad oltre 13.000,00 euro;
- Capitolo di Spesa B.7.1.20: Fondo di riserva > si propone un incremento di spesa pari ad euro 6.000,00 in conseguenza degli impegni già assunti su tale capitolo durante i primi semi dell'attività dell'anno 2023;



- Capitolo di Spesa B.7.1.21: Interventi di manutenzione straordinaria in cofinanziamento degli stanziamenti di cui alla D.G.R.T. 476/2021 > si propone un decremento della spesa pari ad euro 20.000,00 in conseguenza delle effettive necessità riscontrate negli atti di affido attuali, ove, in realtà, solo con l'atto relativo alla procedura di aggiudicazione per il completamento dei Comparti ex Resine ed Ex Azoto, rintracciabile al seguente link: https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur2DE001.sto?StwEvent=101&DB_NAME=n1201589&IdDelibere=149, sono stati assunti impegni per euro 13.000 a valere sul capitolo di spesa indicato;
- Capitolo di Spesa B.7.1.22: Budget per necessità ed attività OdV > si propone, a seguito dell'individuazione dell'OdV, avvenuta con l'atto rintracciabile al seguente link: https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur2DE001.sto?StwEvent=101&DB_NAME=n1201589&IdDelibere=132, la costituzione di un fondo, come richiesto dallo stesso OdV, per le eventuali attività ispettive e di controllo relative alle attività di vigilanza ex D.Lgs. 231/2001;
- Capitolo di Spesa B.7.2.1: Servizi Manutenzioni stradali opzionali sull'area ZIA > si propone, a seguito dell'aggiudicazione dei Lavori di manutenzione avvenuta con il Decreto n. 39/2023 del 25/05/2023 (rintracciabile al seguente link: https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur2DE001.sto?StwEvent=101&DB_NAME=n1201589&IdDelibere=221) per un importo di euro 109.254,25 oltre IVA e, quindi, per un importo, lordo IVA, di euro 133.290,18, di prevedere una riduzione della spesa complessiva sul Quadro Economico di Progetto, pari inizialmente ad euro 190.000, per almeno euro 20.000,00 quanto sopra in considerazione del fatto che nell'attuale Q.E. di progetto, che si riporta di seguito:

| OPERE DI MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE CONSORZIO ZIA | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|
| QUADRO ECONOMICO POST AGGIUDICAZIONE | | | |
| IMPORTO PER L'ESECUZIONE DELLE LAVORAZIONI | | | SICUREZZA |
| A1 | Importo presunto per l'esecuzione delle lavorazioni | € 102.416,75 | |
| A2 | Importo presunto oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso | | € 6.837,50 |
| A3 | Totale lavori soggetto a ribasso d'asta | € 102.416,75 | |
| A5 | Importo presunto oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso | | € 6.837,50 |
| A6 | Sommano lavori | | € 109.254,25 |
| Somme a disposizione della stazione appaltante per: | | | |
| B1 | Iva (22%) sui lavori | € 24.035,94 | |
| B2 | Progettazione oltre iva (22%) e contr. Integrativo (4%) | € 3.806,40 | |
| B3 | Direzione Lavori e CSE oltre iva (22%) e contr. Integrativo (4%) | € 5.709,60 | |
| B4 | Supporto al R.U.P. per verifica progetto oltre iva (22%) e c.i. (4%) | € 1.903,20 | |
| B5 | Ribasso di procedura | € 42.376,79 | |
| B6 | Imprevisti | € 2.913,83 | |
| B7 | Totale somme a disposizione | | € 80.745,75 |
| TOTALE COMPLESSIVO IMPEGNO DI SPESA A6+B7 | | | € 190.000,00 |

- Sussiste un ribasso di procedura pari ad euro 42.376,79 (unitamente a spese per imprevisti pari ad euro 2.913,83) e, pur considerando un possibile riaffido, ai sensi dell'Art. 106, Comma 12 del D.Lgs. 50/2016 fino ad un massimo di euro 21.850,850 (c.d. "Quinto d'Obbligo") all'attuale aggiudicatario ed esecutore delle opere di manutenzione, per ulteriori lavorazioni, si otterrebbe, comunque, un non utilizzo delle somme a disposizione, derivanti dal ribasso praticato in sede di procedura di aggiudicazione, pari ad euro 20.595,35;



- Capitolo di Spesa B.7.2.3: Servizi tecnici per le problematiche SIN/SIR > si propone, a seguito dell'atto di determina contrarre rintracciabile al seguente link; https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/ur2DE001.sto?StwEvent=101&DB_NAME=n1201589&IdDelibere=234 e delle relative attività di affido, attualmente in corso e con prenotazione di spesa pari a circa 11.000,00 euro, una riduzione del capitolo di almeno 3.000,00 euro, passando dagli attuali 15.000,00 ad, appunto, 12.000,00 euro massimali.



Area di variazione > Costi per il Personale (B.9)

Considerato quanto riportato nel Bilancio previsionale 2023, approvato in sede di Assemblea con Deliberazione n. 16/2022 del 29/12/2022 rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=26927&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNUQEEQYLWLVHZCENROJHNHYLBDY TJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z1201589I1201589&FNFH=DelAssCZIA162022.pdf e che si riporta di seguito:

| | | Importo iniziale 2021 | Consuntivo 31/12/21 | Previsione 31/12/2022 | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
|--------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|---|-----------------------------------|----------------------------|
| Salari e stipendi | | | | | | | |
| B.9.a.1) | Personale dipendente | 122.734,56 | 126.303,99 | 120.734,56 | 126.303,99 | 126.303,99 | 128.830,07 |
| B.9.a.2) | Indennità di cassa | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| B.9.a.3) | Rimborsi spesa | 800,00 | - | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| B.9.a.4) | Buoni pasto | 1.000,00 | - | 500,00 | 500,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| B.9.a.5) | Amministratore Unico | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | - | - |
| B.9.a) | Totale Voce | 200.134,56 | 201.903,99 | 197.134,56 | 202.703,99 | 128.503,99 | 131.030,07 |
| | | | | | | | |
| Oneri Sociali | | Importo | Importo | Importo | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
| B.9.b.1) | Personale dipendente | 34.400,00 | 37.235,53 | 20.553,48 | 37.235,53 | 37.235,53 | 37.980,24 |
| B.9.b.2) | Amministratore Unico | 17.214,98 | 17.110,44 | 11.406,96 | 17.110,44 | - | - |
| B.9.a+b) | Totale Voce | 51.614,98 | 54.345,97 | 31.960,44 | 54.345,97 | 37.235,53 | 37.980,24 |

Si propone, a seguito di una più attenta verifica delle voci di bilancio previsionale 2023, per quanto attiene alle spese di personale, la nuova raffigurazione della voce Costi per il Personale (B.9), come di seguito esposto:

| Salari e stipendi | | Consuntivo 31/12/21 | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.9.a.1) | Personale dipendente | 126.303,99 | 133.268,12 | 128.830,07 | 7.419,20 | - | 136.249,27 |
| B.9.a.2) | Indennità di cassa | 600,00 | 600,00 | 600,00 | - | - | 600,00 |
| B.9.a.3) | Rimborsi spesa | - | 320,95 | 300,00 | - | - | 300,00 |
| B.9.a.4) | Buoni pasto | - | 500,00 | 1.300,00 | - | - | 1.300,00 |
| B.9.a.5) | Amministratore Unico | 75.000,00 | - | - | - | - | - |
| B.9.a) | Totale Voce | 201.903,99 | 134.689,07 | 131.030,07 | 7.419,20 | - | 138.449,27 |
| Oneri Sociali | | Importo | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
| B.9.b.1) | Personale dipendente | 37.235,53 | 36.286,95 | 37.980,24 | - | -1.185,00 | 36.795,24 |
| B.9.b.2) | Amministratore Unico | 17.110,44 | - | - | - | - | - |
| B.9.a+b) | Totale Voce | 54.345,97 | 36.286,95 | 37.980,24 | - | -1.185,00 | 36.795,24 |

Relazione esplicativa

- La suddetta variazione si rende necessaria, a seguito delle seguenti considerazioni:
- Capitolo di Spesa B.9.a.1: Salari e Stipendi del Personale dipendente > si propone, a seguito dell'approvazione del Bilancio consuntivo 2022 ed ad una più attenta analisi della spesa previsionale per il corrente anno 2023, un incremento di euro 7.419,20, facendo, quindi, ascendere la spesa fino ad euro 136.249,27 (dato, questo, che dovrebbe essere pari al consuntivo 2022, maggiorato degli adeguamenti contrattuali previsti per l'anno 2023 e già previsti dal CCNL vigente);
- Capitolo di Spesa B.9.b.1: Oneri sociali del Personale dipendente > si propone, a seguito dell'approvazione del Bilancio consuntivo 2022 ed ad una più attenta analisi della spesa previsionale per il corrente anno 2023, un decremento di euro 1.185,00 facendo, quindi, diminuire la spesa fino ad euro 36.795,24 (dato, questo, che dovrebbe essere pari al consuntivo 2022, maggiorato degli adeguamenti contrattuali previsti per l'anno 2023 e già previsti dal CCNL vigente).



Area di variazione > Oneri diversi di gestione (B.14)

Considerato quanto riportato nel Bilancio previsionale 2023, approvato in sede di Assemblea con Deliberazione n. 16/2022 del 29/12/2022

rintracciabile al seguente link:

https://cloud.urbi.it/urbi/progs/urp/fecore01.sto?CPT=N&FileContesto=UR&SottoContesto=OpenData&SBUSTA=S&DB_NAME=n1201589&NDFH=26927&TDFH=OPEN1&PRFH=ALBERATURA&MPFH=1&AEFH=GBCNUQEEQYLWLVHZCENROJHNHYLBDY TJPTG1ROXQLJWURSIHPULFTWQWLMFH1PLF_Z1201589I1201589&FNFH=DelAssCZIA162022.pdf e che si riporta di seguito:

| | | Importo iniziale 2021 | Consuntivo 31/12/21 | Previsione 31/12/2022 | Nuova Previsione al 31/12/2022 | Forecast al 31/12/2022 | Previsione 2023 |
|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------|
| Oneri diversi di gestione | | | | | | | |
| B.14.1) | Quota Ficei per contratto | 2.000,00 | 666,67 | 2.000,00 | 700,00 | 833,34 | 833,34 |
| B.14.2) | Quota GAL Annuale | 1.620,64 | 1.579,76 | 1.620,64 | 1.620,64 | 1.620,64 | 1.579,76 |
| B.14.3) | Diritti camerali | 202,00 | 322,00 | 202,00 | 202,00 | 715,10 | 700,00 |
| B.14.4) | Altre spese + sopravvenienze passive | - | 50.802,91 | - | - | 3.804,57 | - |
| B.14) | Totale Voce | 3.822,64 | 53.371,34 | 3.822,64 | 2.522,64 | 6.973,65 | 3.113,10 |

Si propone, a seguito di una più attenta verifica delle voci di bilancio previsionale 2023, per quanto attiene agli oneri diversi di gestione, la nuova raffigurazione della voce Oneri diversi di Gestione (B.14), come di seguito esposto:

| | | Consuntivo 31/12/21 | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------------|
| B.14.1) | Quota Ficei per contratto | 666,67 | 833,34 | 833,34 | - | - | 833,34 |
| B.14.2) | Quota GAL Annuale | 1.579,76 | 1.620,64 | 1.579,76 | 40,88 | - | 1.620,64 |
| B.14.3) | Diritti camerali | 322,00 | 389,00 | 700,00 | - | - | 700,00 |
| B.14.4) | Altre spese + sopravvenienze passive | 50.802,91 | 30.562,14 | - | - | - | - |
| B.14) | Totale Voce | 53.371,34 | 33.405,12 | 3.113,10 | 40,88 | - | 3.153,98 |

Relazione esplicativa



- La suddetta variazione si rende necessaria, a seguito delle seguenti considerazioni:
- Capitolo di Spesa B.14.2: Quota GAL Annuale > si propone, a seguito dell'approvazione del Bilancio consuntivo 2022 ed ad una più attenta analisi della spesa previsionale per il corrente anno 2023, un incremento di euro 40,88, facendo, quindi, ascendere la spesa fino ad euro 1.620,64 (dato, questo, che è pari al consuntivo 2022).



Allegato: Schemi di Bilancio Preventivo 2023 successivi alla Variazione 01/2023

| CONTO ECONOMICO PREVISIONALE CONSORZIO ZIA (ai sensi dell'art.2425 c.c) | | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| | Consuntivo 31/12/2021 | Consuntivo 31/12/2022 | Previsionale 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
| A | VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 1) | 863.215,01 | 874.116,33 | 864.846,94 | - | - | 864.846,94 |
| 2) | | | | | | |
| 3) | | | | | | |
| 4) | | | | | | |
| 5) | 447.773,07 | 666.792,26 | 688.989,67 | 23.000,00 | - | 711.989,67 |
| | 1.310.988,08 | 1.540.908,59 | 1.553.836,61 | 23.000,00 | - | 1.576.836,61 |
| B | COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 6) | 7.379,04 | 29.249,98 | 29.527,78 | - | -6.000,00 | 23.527,78 |
| 7) | 405.632,40 | 442.641,45 | 664.258,21 | 65.724,36 | -43.000,00 | 686.982,57 |
| 8) | 12.298,81 | 11.174,41 | 11.126,40 | - | - | 11.126,40 |
| 9) | | | | | | |
| a) | 126.903,99 | 134.689,07 | 131.030,07 | 7.419,20 | - | 138.449,27 |
| b) | 37.235,53 | 36.286,95 | 37.980,24 | - | -1.185,00 | 36.795,24 |
| c) | | | | | | |
| d) | | | | | | |
| e) | | | | | | |
| 10) | | | | | | |
| a) | 305,00 | 1.096,78 | 1.100,00 | - | - | 1.100,00 |
| b) | 488.595,08 | 424.492,60 | 414.749,41 | - | - | 414.749,41 |
| c) | | | | | | |
| d) | 135.000,00 | - | 30.000,00 | - | - | 30.000,00 |
| 11) | | | | | | |
| 12) | 571,41 | 368.253,23 | 227.486,50 | - | - | 227.486,50 |
| 13) | | | | | | |
| 14) | 69.076,85 | 33.405,12 | 3.113,10 | 40,88 | - | 3.153,98 |
| | 1.282.998,11 | 1.481.289,59 | 1.550.371,71 | 73.184,44 | -50.185,00 | 1.573.371,15 |
| | 27.989,97 | 59.619,00 | 3.464,90 | -50.184,44 | 50.185,00 | 3.465,46 |
| C | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15) | | | | | | |
| 16) | | | | | | |
| a) | | | | | | |
| b) | | | | | | |
| c) | | | | | | |
| d) | | | | | | |
| | | | | | | |
| 17) | 6,66 | 2,41 | - | - | - | - |
| 17-bis) | | | | | | |
| | 6,66 | 2,41 | - | - | - | - |
| D | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 18) | - | - | - | - | - | - |
| a) | | | | | | |
| b) | | | | | | |
| c) | | | | | | |
| d) | | | | | | |
| 19) | - | - | - | - | - | - |
| a) | | | | | | |
| b) | | | | | | |
| c) | | | | | | |
| d) | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - |
| | 27.983,31 | 59.616,59 | 3.464,90 | -50.184,44 | 50.185,00 | 3.465,46 |
| 22) | 24.670,00 | 58.086,65 | 3.146,64 | - | - | 3.146,64 |
| 26) | 3.313,31 | 1.529,94 | 318,25 | -50.184,44 | 50.185,00 | 318,81 |

Riepilogo Variazioni**Variazioni Ricavi**

| | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|---|---------------------|-----------------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------------|
| A.5.1.4) Contributi Enti per progetto fattibilità CER | - | - | - | 8.000,00 | - | 8.000,00 |
| A.5.3.2) Incassi Crediti Svalutati a seguito di Riscossione Forzosa | 56.455,93 | - | 295.000,00 | 15.000,00 | - | 310.000,00 |
| Totale Variazioni sui Ricavi | | | 295.000,00 | 23.000,00 | - | 318.000,00 |

Variazioni Costi

| | | | | | | |
|--|------------|------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| B.6.1) Consumo energia elettrica | 3.177,68 | 17.113,62 | 22.000,00 | - | -6.000,00 | 16.000,00 |
| B.7.1.1) Manutenzioni rete stradale (interventi minimi) | 32.888,18 | 58.198,24 | 45.000,00 | 9.750,00 | - | 54.750,00 |
| B.7.1.16) Amministratore Unico (comprensivo Oneri riflessi) | - | 92.110,44 | 92.110,44 | 9.974,36 | - | 102.084,80 |
| B.7.1.17) Servizi legali | 14.307,59 | 14.140,97 | 20.000,00 | 13.000,00 | - | 33.000,00 |
| B.7.1.18) Altri servizi tecnico professionali (Privacy, RSPP, medico, modello 231, certificazioni ecc) | 11.400,22 | 13.760,82 | 12.000,00 | 2.000,00 | - | 14.000,00 |
| B.7.1.19) Servizi di riscossione coattiva dei contributi consortili annuali a credito | - | - | 180.000,00 | 15.000,00 | - | 195.000,00 |
| B.7.1.20) Fondo di Riserva | - | - | 14.000,00 | 6.000,00 | - | 20.000,00 |
| B.7.1.21) Interventi di manutenzione straordinaria in cofinanziamento degli stanziamenti di cui alla D.G.R.T. 476/2021 | - | - | 35.000,00 | - | -20.000,00 | 15.000,00 |
| B.7.1.22) Budget per necessità ed attività OdV | - | - | - | 2.000,00 | - | 2.000,00 |
| B.7.2.1) Servizi Manutenzioni stradali opzionali sull'area ZIA | 175.989,40 | 176.106,00 | 190.000,00 | - | -20.000,00 | 170.000,00 |
| B.7.2.3) Servizi tecnici per le problematiche SIN/SIR | - | - | 15.000,00 | - | -3.000,00 | 12.000,00 |
| B.7.2.4) Servizi tecnici per progetto CER | - | - | - | 8.000,00 | - | 8.000,00 |
| B.9.a.1) Personale dipendente | 126.303,99 | 133.268,12 | 128.830,07 | 7.419,20 | - | 136.249,27 |
| B.9.b.1) Personale dipendente | 37.235,53 | 36.286,95 | 37.980,24 | - | -1.185,00 | 36.795,24 |
| B.14.2) Quota GAL Annuale | 1.579,76 | 1.620,64 | 1.579,76 | 40,88 | - | 1.620,64 |
| Totale Variazioni sui Costi | | | 793.500,51 | 73.184,44 | -50.185,00 | 816.499,95 |

Effetti Variazione sul Bilancio Preventivo

| | |
|---------------------------|---------------|
| Maggiori Entrate | € 23.000,00 |
| Maggiori Spese | € 73.184,44 |
| Minori Spese | -€ 50.185,00 |
| Risultato Bilancio | € 0,56 |

Conto Economico a Margine Operativo per attività

| Ricavi | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|---|---|----------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| A1) | Ricavi gestione caratteristica da soci | 429.846,94 | 429.846,94 | 429.846,94 | - | - | 429.846,94 |
| A1) | Ricavi gestione caratteristica da Imprese operanti nella ZIA | 433.368,07 | 444.269,39 | 435.000,00 | - | - | 435.000,00 |
| A5) | Ricavi da Recupero spese - Interessi - dividendi | 5.781,26 | 6.004,86 | 6.800,00 | 8.000,00 | - | 14.800,00 |
| B10) | Svalutazione crediti imprese ZIA (anno 2020-2021) | -135.000,00 | - | -30.000,00 | - | - | -30.000,00 |
| B12) | Accantonamenti fondo rischi e perdite su crediti | -16.276,92 | -368.253,23 | -227.486,50 | - | - | -227.486,50 |
| Totale da Ricavi gestione caratteristica Imprese operanti nella ZIA | | 287.872,41 | 82.021,02 | 184.313,50 | 8.000,00 | - | 192.313,50 |
| A5) | Contributi in conto esercizio e sopravvenienze attive | 441.991,81 | 660.787,40 | 682.189,67 | 15.000,00 | - | 697.189,67 |
| B10) | Ammortamento opere su cui viene rateizzato il contributo in conto esercizio | -332.662,15 | -268.677,67 | -267.189,67 | - | - | -267.189,67 |
| Totale da Ricavi da contributi in conto esercizio e sopravvenienze depurati dagli ammortamenti | | 109.329,66 | 392.109,73 | 415.000,00 | 15.000,00 | - | 430.000,00 |
| A) | Totale Ricavi utilizzabili per budget spese | 827.049,01 | 903.977,69 | 1.029.160,44 | 23.000,00 | - | 1.052.160,44 |
| Costi gestione caratteristica + ammortamenti | | | | | | | |
| B6) | Materie Prime | 7.379,04 | 29.249,98 | 29.527,78 | - | -6.000,00 | 23.527,78 |
| B7) | Servizi (depurati dei servizi di manutenzione opzionali) | 137.532,56 | 256.681,45 | 459.258,21 | 57.724,36 | -20.000,00 | 496.982,57 |
| B8) | Godimento beni di terzi | 12.298,81 | 11.174,41 | 11.126,40 | - | - | 11.126,40 |
| B9) | Personale | 256.249,96 | 170.976,02 | 169.010,31 | 7.419,20 | -1.185,00 | 175.244,51 |
| B14) | Oneri diversi di gestione | 53.371,34 | 33.405,12 | 3.113,10 | 40,88 | - | 3.153,98 |
| B17) | Interessi passivi | 6,66 | 2,41 | - | - | - | - |
| B10) | Ammortamenti (solo attrezzature + immateriali + strade e non comparti ex Resine e ex Azoto) | 156.237,93 | 156.911,71 | 148.659,74 | - | - | 148.659,74 |
| B) | Totale costi | 623.076,30 | 658.401,10 | 820.695,54 | 65.184,44 | -27.185,00 | 858.694,98 |
| Costi per Servizi opzionali (margine per attività) | | | | | | | |
| B7) | Servizi di manutenzione stradale opzionali + servizi tecnici progetto Pilota + altri servizi | 175.989,40 | 185.960,00 | 205.000,00 | 8.000,00 | -23.000,00 | 190.000,00 |
| D = (A)-(B+C) | Margine Operativo lordo imposte e tasse | 27.983,31 | 59.616,59 | 3.464,90 | -50.184,44 | 50.185,00 | 3.465,46 |
| E | Imposte e tasse di esercizio | -24.670,00 | -58.086,65 | -3.146,64 | - | - | -3.146,64 |
| F | Utile netto imposte | 3.313,31 | 1.529,94 | 318,25 | -50.184,44 | 50.185,00 | 318,81 |

Ricavi delle vendite

| Contributi soci | | % partecipazione | Consuntivo 31/12/21 | % partecipazione 2022/2023 | Consuntivo 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|------------------------------------|---|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| A.1.1.1.1) | Contributi soci locali > Comune di Massa | 21,35% | 91.763,00 | 15,08% | 64.820,92 | 64.820,92 | 0 | 0 | 64.820,92 |
| A.1.1.1.2) | Contributi soci locali > Comune di Carrara | 19,40% | 83.382,00 | 13,70% | 58.889,03 | 58.889,03 | 0 | 0 | 58.889,03 |
| A.1.1.1.3) | Contributi soci locali > Provincia di Massa-Carrara | 2,90% | 12.480,00 | 2,05% | 8.811,86 | 8.811,86 | 0 | 0 | 8.811,86 |
| A.1.1.1.4) | Contributi soci locali > CCIAA Massa Carrara | 5,35% | 23.000,00 | 3,78% | 16.248,21 | 16.248,21 | 0 | 0 | 16.248,21 |
| A.1.1.1.5) | Contributi soci locali > AdSPMLO | 0,00% | - | 14,39% | 61.854,97 | 61.854,97 | 0 | 0 | 61.854,97 |
| A.1.1.1) | Contributi soci locali | 49,00% | 210.625,00 | 49,00% | 210.625,00 | 210.625,00 | - | - | 210.625,00 |
| A.1.1.2) | Contributo Regione Toscana | 51,00% | 219.221,94 | 51,00% | 219.221,94 | 219.221,94 | 0 | 0 | 219.221,94 |
| A.1.1) | Totale | 100,00% | 429.846,94 | 100,00% | 429.846,94 | 429.846,94 | - | - | 429.846,94 |
| Contributi Aziende area ZIA | | | Consuntivo 31/12/21 | | Consuntivo 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
| A.1.2.1) | Contributi aziende area ZIA | | 433.368,07 | | 444.269,39 | 435.000,00 | 0 | 0 | 435.000,00 |
| A.1.2) | Totale | | 433.368,07 | | 444.269,39 | 435.000,00 | - | - | 435.000,00 |
| A.1) | Totale Voce | | 863.215,01 | | 874.116,33 | 864.846,94 | - | - | 864.846,94 |

Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c.es.

| Altri Ricavi - Dividendi da partecipazioni - Incassi da pratiche - recupero spese + altro | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|---|--|---------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------------|
| A.5.1.1) | Dividendi da partecipazioni | - | 206,86 | - | - | - | - |
| A.5.1.2) | Incassi per pratiche autorizzative | 540,00 | 650,00 | 1.500,00 | - | - | 1.500,00 |
| A.5.1.3) | Recupero Spese – Interessi | 5.241,26 | 5.148,00 | 5.300,00 | - | - | 5.300,00 |
| A.5.1.4) | Contributi Enti per progetto fattibilità CER | - | - | - | 8.000,00 | - | 8.000,00 |
| A.5.1) | Totale | 5.781,26 | 6.004,86 | 6.800,00 | 8.000,00 | - | 14.800,00 |

| Contributi in conto esercizio | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|-------------------------------|--|---------------------|--------------------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| A.5.2.1) | Contributo in conto esercizio Resine I | 65.472,48 | 590,78 | - | - | - | - |
| A.5.2.2) | Contributo in conto esercizio Resine II | 50.213,88 | 50.213,88 | 50.213,88 | - | - | 50.213,88 |
| A.5.2.3) | Contributo in conto esercizio Resine III | 87.205,25 | 87.551,73 | 87.551,73 | - | - | 87.551,73 |
| A.5.2.4) | Contributo in conto esercizio ex Azoto | 129.300,51 | 129.424,06 | 129.424,06 | - | - | 129.424,06 |
| A.5.2) | Totale | 332.192,12 | 267.780,45 | 267.189,67 | - | - | 267.189,67 |

| A.5.3) Sopravvenienze Attive | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|------------------------------|--|---------------------|--------------------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------------|
| A.5.3.1) | Svalutazione fondi rischi accantonati | - | - | - | - | - | - |
| A.5.3.2) | Incassi Crediti Svalutati a seguito di Riscossione Forzosa | 56.455,93 | - | 295.000,00 | 15.000,00 | - | 310.000,00 |
| A.5.3.3) | Incassi Crediti Svalutati a seguito Avvisi | - | 52.628,73 | 50.000,00 | - | - | 50.000,00 |
| A.5.3.4) | Incassi da Interessi e sanzioni regolamentari | - | 20.751,34 | 20.000,00 | - | - | 20.000,00 |
| A.5.3.5) | Altre sopravvenienze attive | 53.343,76 | 38.845,82 | - | - | - | - |
| A.5.3.6) | Interessi e sanzioni regolamentari | - | 280.781,06 | 50.000,00 | - | - | 50.000,00 |
| A.5.3) | Totale | 109.799,69 | 393.006,95 | 415.000,00 | 15.000,00 | - | 430.000,00 |

| Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c.es. | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--|--------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------------|
| A.5) | Totale Voce | 447.773,07 | 666.792,26 | 688.989,67 | 23.000,00 | - | 711.989,67 |

Costi per materia prime sussidiarie di consumo e merci

| Costi per materia prime sussidiarie di consumo e merci | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|---|--|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.6.1) | Consumo energia elettrica | 3.177,68 | 17.113,62 | 22.000,00 | | -6.000,00 | 16.000,00 |
| B.6.2) | Spese telefoniche | 1.552,34 | 1.127,28 | 1.127,78 | - | - | 1.127,78 |
| B.6.3) | Spese di cancelleria | 258,73 | | 300,00 | - | - | 300,00 |
| B.6.4) | Spese di Valori Bollati (per fatturazione) | - | 10.284,00 | 5.300,00 | - | - | 5.300,00 |
| B.6.5) | Altre spese di consumo | 335,57 | 139,80 | 200,00 | - | - | 200,00 |
| B.6.6) | Acquisti beni strumentali (< 516,46 euro) | 2.054,72 | 585,28 | 600,00 | - | - | 600,00 |
| B.6) | Totale Voce | 7.379,04 | 29.249,98 | 29.527,78 | - | -6.000,00 | 23.527,78 |

| Costi per Servizi | | Consuntivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--------------------------|--|----------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.7.1.1) | Manutenzioni rete stradale (interventi minimi) | 32.888,18 | 58.198,24 | 45.000,00 | 9.750,00 | - | 54.750,00 |
| B.7.1.2) | Servizi tecnici professionali (per rete stradale + altre proprietà) | 6.750,75 | 8.888,32 | 11.000,00 | - | - | 11.000,00 |
| B.7.1.3) | Assicurazione rete stradale + altre assicurazioni + broker | 9.224,65 | 8.710,09 | 9.450,00 | - | - | 9.450,00 |
| B.7.1.4) | Servizio Internet | 1.547,26 | 2.340,63 | 2.500,00 | - | - | 2.500,00 |
| B.7.1.5) | Spese postali | 5.785,72 | 5.152,40 | 5.000,00 | - | - | 5.000,00 |
| B.7.1.6) | Oneri C/C Postale | 69,65 | - | - | - | - | - |
| B.7.1.7) | Oneri bancari per conto e gestione tesoreria | 22.074,07 | 18.891,91 | 5.490,00 | - | - | 5.490,00 |
| B.7.1.8) | Assistenza Software (contabilità) | 5.093,50 | 11.219,52 | 6.000,00 | - | - | 6.000,00 |
| B.7.1.9) | Assistenza Software (protocollo e Atti) | 1.027,81 | 3.501,40 | 3.501,40 | - | - | 3.501,40 |
| B.7.1.10) | Pulizia locali | 1.761,08 | 914,15 | 1.000,00 | - | - | 1.000,00 |
| B.7.1.11) | Noleggio attrezzature Ufficio | 823,52 | 827,65 | 827,65 | - | - | 827,65 |
| B.7.1.12) | Servizi per buste paga | 2.930,93 | 3.761,50 | 2.342,40 | - | - | 2.342,40 |
| B.7.1.13) | Servizi per contabilità e bilancio | 10.392,44 | 5.830,38 | 5.830,38 | - | - | 5.830,38 |
| B.7.1.14) | Servizi per formazione e aggiornamento del personale | 5.749,25 | 2.727,10 | 2.500,00 | - | - | 2.500,00 |
| B.7.1.15) | Revisore Unico (3% compenso Pres. RT) | 5.705,94 | 5.705,94 | 5.705,94 | - | - | 5.705,94 |
| B.7.1.16) | Amministratore Unico (comprensivo Oneri riflessi) | - | 92.110,44 | 92.110,44 | 9.974,36 | - | 102.084,80 |
| B.7.1.17) | Servizi legali | 14.307,59 | 14.140,97 | 20.000,00 | 13.000,00 | - | 33.000,00 |
| B.7.1.18) | Altri servizi tecnico professionali (Privacy, RSPP, medico, modello 231, certificazioni ecc) | 11.400,22 | 13.760,82 | 12.000,00 | 2.000,00 | - | 14.000,00 |
| B.7.1.19) | Servizi di riscossione coattiva dei contributi consortili annuali a credito | - | - | 180.000,00 | 15.000,00 | - | 195.000,00 |
| B.7.1.20) | Fondo di Riserva | - | - | 14.000,00 | 6.000,00 | - | 20.000,00 |
| B.7.1.21) | Interventi di manutenzione straordinaria in cofinanziamento degli stanziamenti di cui alla D.G.R.T. 476/2021 | - | - | 35.000,00 | - | -20.000,00 | 15.000,00 |
| B.7.1.22) | Budget per necessità ed attività OdV | - | - | - | 2.000,00 | - | 2.000,00 |
| B.7.1) | Totale Voce | 137.532,56 | 256.681,45 | 459.258,21 | 57.724,36 | -20.000,00 | 496.982,57 |

| Costi per Servizi | | Definitivo 31/12/21 | Consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.7.2.1) | Servizi Manutenzioni stradali opzionali sull'area ZIA | 175.989,40 | 176.106,00 | 190.000,00 | - | -20.000,00 | 170.000,00 |
| B.7.2.2) | Servizi tecnici per il Progetto Pilota Patto Territoriale | - | 9.854,00 | - | - | - | - |
| B.7.2.3) | Servizi tecnici per le problematiche SIN/SIR | - | - | 15.000,00 | - | -3.000,00 | 12.000,00 |
| B.7.2.4) | Servizi tecnici per progetto CER | - | - | - | 8.000,00 | - | 8.000,00 |
| B.7.2) | Totale Voce | 175.989,40 | 185.960,00 | 205.000,00 | 8.000,00 | -23.000,00 | 190.000,00 |

Godimento Beni di terzi

| Costi per godimento beni di terzi | | Consuntivo 31/12/21 | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | riazione - | Nuova previsione 2023 |
|--|--------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|
| B.8.1) | Fitti passivi | 11.199,20 | 11.126,40 | 11.126,40 | - | - | 11.126,40 |
| B.8.2) | Canoni demaniali | 1.099,61 | 48,01 | - | - | - | - |
| B.8) | Totale Voce | 12.298,81 | 11.174,41 | 11.126,40 | - | - | 11.126,40 |

Personale

| Salari e stipendi | | Consuntivo 31/12/21 | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.9.a.1) | Personale dipendente | 126.303,99 | 133.268,12 | 128.830,07 | 7.419,20 | - | 136.249,27 |
| B.9.a.2) | Indennità di cassa | 600,00 | 600,00 | 600,00 | - | - | 600,00 |
| B.9.a.3) | Rimborsi spesa | - | 320,95 | 300,00 | - | - | 300,00 |
| B.9.a.4) | Buoni pasto | - | 500,00 | 1.300,00 | - | - | 1.300,00 |
| B.9.a.5) | Amministratore Unico | 75.000,00 | - | - | - | - | - |
| B.9.a) | Totale Voce | 201.903,99 | 134.689,07 | 131.030,07 | 7.419,20 | - | 138.449,27 |

| Oneri Sociali | | Importo | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|----------------------|----------------------|------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.9.b.1) | Personale dipendente | 37.235,53 | 36.286,95 | 37.980,24 | | -1.185,00 | 36.795,24 |
| B.9.b.2) | Amministratore Unico | 17.110,44 | - | - | - | - | - |
| B.9.a+b) | Totale Voce | 54.345,97 | 36.286,95 | 37.980,24 | - | -1.185,00 | 36.795,24 |

Ammortamenti

| | | Consuntivo 31/12/21 | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|-------------------------------------|---|---------------------|-----------------------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | | | | | | | |
| B.10.a.1) | Ammortamento spese trasloco | - | - | - | - | - | - |
| B.10.a.2) | Ammortamento Software protocollo e atti | 305,00 | 1.096,78 | 1.100,00 | - | - | 1.100,00 |
| B.10.a) | Totale Voce | 305,00 | 1.096,78 | 1.100,00 | - | - | 1.100,00 |
| Immobilizzazioni materiali | | | | | | | |
| B.10.b.1) | Ammortamento macchine elettroniche Ufficio + telefonia | 965,79 | 847,79 | 750,00 | - | - | 750,00 |
| B.10.b.2) | Ammortamento Strada Via Martiri di Cefalonia | 44.599,07 | 44.599,07 | 44.599,07 | - | - | 44.599,07 |
| B.10.b.3) | Ammortamento Strada Via Casellotto | 16.412,39 | 16.412,39 | 8.254,99 | - | - | 8.254,99 |
| B.10.b.4) | Ammortamento Strada RIV | 20.442,59 | 20.442,59 | 20.442,59 | - | - | 20.442,59 |
| B.10.b.5) | Ammortamento Strada Via dello Sport | 30.977,56 | 30.977,56 | 30.977,56 | - | - | 30.977,56 |
| B.10.b.6) | Ammortamento Strada Via Gotara | 11.396,34 | 11.396,34 | 11.396,34 | - | - | 11.396,34 |
| B.10.b.7) | Ammortamento Strada Via Gian Matteo | 11.756,55 | 11.756,55 | 11.756,55 | - | - | 11.756,55 |
| B.10.b.8) | Ammortamento Strada Via Lottizzazione | 18.572,64 | 18.572,64 | 18.572,64 | - | - | 18.572,64 |
| B.10.b.9) | Ammortamento Segnaletica Stradale | 810,00 | 810,00 | 810,00 | - | - | 810,00 |
| B.10.b.10) | Ammortamento Opere ex Resine I | 65.472,48 | 1.488,00 | - | - | - | - |
| B.10.b.11) | Ammortamento Opere ex Resine II | 50.213,88 | 50.213,88 | 50.213,88 | - | - | 50.213,88 |
| B.10.b.12) | Ammortamento Opere ex Resine III | 87.551,73 | 87.551,73 | 87.551,73 | - | - | 87.551,73 |
| B.10.b.13) | Ammortamento Opere ex Azoto | 129.424,06 | 129.424,06 | 129.424,06 | - | - | 129.424,06 |
| B.10.b) | Totale Voce | 488.595,08 | 424.492,60 | 414.749,41 | - | - | 414.749,41 |
| Svalutazione crediti | | | | | | | |
| B.10.d.1) | Svalutazione crediti ex Art. 101, Comma 5 bis del TUIR (crediti anno 2021 2022) | 135.000,00 | - | 30.000,00 | - | - | 30.000,00 |
| B.10.d) | Totale Voce | 135.000,00 | - | 30.000,00 | - | - | 30.000,00 |

Accantonamenti

| Accantonamenti per Rischi | | Consuntivo 31/12/21 | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|----------------------------------|---|----------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.12.1) | Accantonamento fondo rischi per crediti Imprese | 571,41 | | | - | - | - |
| B.12.2) | Accantonamento fondo rischi sanzioni ed interessi | | 190.000,00 | 50.000,00 | - | - | 50.000,00 |
| B.12.3) | Accantonamento Fondo Terreni Comparti | | 126.986,95 | 127.486,50 | - | - | 127.486,50 |
| B.12.4) | Accantonamento Oneri Comparti Resine Azoto | | 51.266,28 | 50.000,00 | - | - | 50.000,00 |
| B.12) | Totale Voce | 571,41 | 368.253,23 | 227.486,50 | - | - | 227.486,50 |

Oneri diversi di gestione

| Oneri diversi di gestione | | Consuntivo 31/12/21 | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.14.1) | Quota Ficei per contratto | 666,67 | 833,34 | 833,34 | - | - | 833,34 |
| B.14.2) | Quota GAL Annuale | 1.579,76 | 1.620,64 | 1.579,76 | 40,88 | - | 1.620,64 |
| B.14.3) | Diritti camerali | 322,00 | 389,00 | 700,00 | - | - | 700,00 |
| B.14.4) | Altre spese + sopravvenienze passive | 50.802,91 | 30.562,14 | - | - | - | - |
| B.14) | Totale Voce | 53.371,34 | 33.405,12 | 3.113,10 | 40,88 | - | 3.153,98 |

Interessi passivi

| Interessi passivi | | Consuntivo 31/12/21 | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|--------------------------|---|----------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.17.1) | Interessi passivi rateizzazione cartella equitalia ed altri interessi passivi | 6,66 | 2,41 | - | - | - | - |
| B.17) | Totale Voce | 6,66 | 2,41 | - | - | - | - |

Imposte e Tasse

| Imposte e Tasse | | Importo iniziale 2021 | Consuntivo 31/12/2021 | consuntivo al 31/12/2022 | Previsione 2023 | Variazione + | Variazione - | Nuova previsione 2023 |
|------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| B.21.1) | Imposte comunali | 440,00 | 361,00 | - | 440,00 | - | - | 440,00 |
| B.21.2) | IRES | - | 22.946,00 | 55.489,00 | 69.000,00 | - | - | 69.000,00 |
| B.21.3) | IRAP | 15.956,57 | 17.147,00 | 20.993,00 | 10.000,00 | - | - | 10.000,00 |
| B.21.4) | Utilizzo Fondo Imposte Differite | | -40.248,00 | -36.772,00 | -36.772,00 | - | - | -36.772,00 |
| B.21.5) | Storno imposte anticipate | | 56.864,00 | | 30.000,00 | - | - | 30.000,00 |
| B.21.6) | Incremento Imposte anticipate | | -32.400,00 | 18.376,65 | -69.521,36 | - | - | -69.521,36 |
| B.21) | Totale Voce | 16.396,57 | 24.670,00 | 58.086,65 | 3.146,64 | - | - | 3.146,64 |

Piano ripartizione soci

| Contributi soci | | Importo 2022 | % partecipazione | Importo 2023 | Importo 2024 | Importo 2025 |
|-----------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A.1.1.1.1) | Contributi soci locali > Comune di Massa | 64.820,92 | 15,08% | 64.820,92 | 64.820,92 | 64.820,92 |
| A.1.1.1.2) | Contributi soci locali > Comune di Carrara | 58.889,03 | 13,70% | 58.889,03 | 58.889,03 | 58.889,03 |
| A.1.1.1.3) | Contributi soci locali > Provincia di Massa-Carrara | 8.811,86 | 2,05% | 8.811,86 | 8.811,86 | 8.811,86 |
| A.1.1.1.4) | Contributi soci locali > CCIAA Massa Carrara | 16.248,21 | 3,78% | 16.248,21 | 16.248,21 | 16.248,21 |
| A.1.1.1.5) | Contributi soci locali > AdSPMLO | 61.854,97 | 14,39% | 61.854,97 | 61.854,97 | 61.854,97 |
| A.1.1.1) | <i>Contributi soci locali</i> | 210.625,00 | 49,00% | 210.625,00 | 210.625,00 | 210.625,00 |
| A.1.1.2) | Contributo Regione Toscana | 219.221,94 | 51,00% | 219.221,94 | 219.221,94 | 219.221,94 |
| A.1.1) | Totale | 429.846,94 | 100,00% | 429.846,94 | 429.846,94 | 429.846,94 |

Piano Ripartizione Contributi annui imprese anno 2023

| Parametri | Importi |
|---|-------------------|
| Mq. Z.I.A. destinati ad attività produttive | 5.500.000,00 |
| Costo a Mq. per imprese superiori a 4.000 mq. | 0,039 |
| % area Impegnata da imprese superiori a 4.000 mq. | 40% |
| Importi contribuito da Imprese > 4.000 mq. | 85.800,00 |
| Importo contribuito da imprese < 4.000 mq. | 150,00 |
| Numero Imprese come da anagrafiche consortili < 4.000 | 2.315 |
| Importi contribuito da Imprese < 4.000 mq. | 347.200,00 |
| Totale | 433.000,00 |

Situazione Cespiti strade

| Cespiti | Valore cespiti a Bilancio | Fondo ammortam. 31/12/2020 | Ammortamento al 31/12/2021 | Fondo ammort. al 31/12/2021 | Valore residuo cespiti al 31/12/2021 | Ammortamento al 31/12/2022 | Fondo ammortamento al 31/12/2022 | Valore residuo cespiti al 31/12/2022 |
|---|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Strada Via Martiri di Cefalonia | € 894.078,06 | € 540.315,84 | € 44.599,07 | € 584.914,91 | € 309.163,15 | € 44.599,07 | € 629.513,98 | € 264.564,08 |
| Strada Via Celia/Casellotto | € 328.247,89 | € 287.168,22 | € 16.412,34 | € 303.580,56 | € 24.667,33 | € 16.412,34 | € 319.992,90 | € 8.254,99 |
| Strada RIV - Via San Colombano | € 411.668,95 | € 291.372,89 | € 20.442,59 | € 311.815,48 | € 99.853,47 | € 20.442,59 | € 332.258,07 | € 79.410,88 |
| Strada Via dello Sport | € 619.551,14 | € 486.434,44 | € 30.977,56 | € 517.412,00 | € 102.139,14 | € 30.977,56 | € 548.389,56 | € 71.161,58 |
| Strada Via Gotara | € 228.307,56 | € 137.388,64 | € 11.396,34 | € 148.784,98 | € 79.522,58 | € 11.396,34 | € 160.181,32 | € 68.126,24 |
| Strada Via Gian Matteo / Via nuova provinciale di Nazzano | € 235.901,99 | € 142.620,59 | € 11.756,55 | € 154.377,14 | € 81.524,85 | € 11.756,55 | € 166.133,69 | € 69.768,30 |
| Via Lottizzazione | € 371.452,71 | € 222.512,60 | € 18.572,64 | € 241.085,24 | € 130.367,47 | € 18.572,64 | € 259.657,88 | € 111.794,83 |
| Totale | € 3.089.208,30 | € 2.107.813,22 | € 154.157,09 | € 2.261.970,31 | € 827.237,99 | € 154.157,09 | € 2.416.127,40 | € 673.080,90 |

Situazione Cespiti strade Previsione negli anni 2023-2028

| Cespiti | Ammortamento 2023 | Valore residuo cespiti al 31/12/2023 | Ammortamento 2024 | Valore residuo cespiti al 31/12/2024 | Ammortamento 2025 | Valore residuo cespiti al 31/12/2025 | Ammortamento 2026 | Valore residuo cespiti al 31/12/2026 |
|---|---------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Strada Via Martiri di Cefalonia | € 44.599,07 | € 219.965,01 | € 44.599,07 | € 175.365,94 | € 44.599,07 | € 130.766,87 | € 44.599,07 | € 86.167,80 |
| Strada Via Celia/Casellotto | € 8.254,99 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Strada RIV - Via San Colombano | € 20.442,59 | € 58.968,29 | € 20.442,59 | € 38.525,70 | € 20.442,59 | € 18.083,11 | € 18.083,11 | € 0,00 |
| Strada Via dello Sport | € 30.977,56 | € 40.184,02 | € 30.977,56 | € 9.206,46 | € 9.206,46 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Strada Via Gotara | € 11.396,34 | € 56.729,90 | € 11.396,34 | € 45.333,56 | € 11.396,34 | € 33.937,22 | € 11.396,34 | € 22.540,88 |
| Strada Via Gian Matteo / Via nuova provinciale di Nazzano | € 11.756,55 | € 58.011,75 | € 11.756,55 | € 46.255,20 | € 11.756,55 | € 34.498,65 | € 11.756,55 | € 22.742,10 |
| Via Lottizzazione | € 18.572,64 | € 93.222,19 | € 18.572,64 | € 74.649,55 | € 18.572,64 | € 56.076,91 | € 18.572,64 | € 37.504,27 |
| Totale | € 145.999,74 | € 527.081,16 | € 137.744,75 | € 389.336,41 | € 115.973,65 | € 273.362,76 | € 104.407,71 | € 168.955,05 |

| Cespiti | Ammortamento 2027 | Valore residuo cespiti al 31/12/2027 | Ammortamento 2028 | Valore residuo cespiti al 31/12/2028 |
|--|--------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| Strada Via Martiri di Cefalonia | € 44.599,07 | € 41.568,73 | € 41.568,73 | € 0,00 |
| Strada Via Celia/Casellotto | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Strada RIV - Via San Colombano | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Strada Via dello Sport | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Strada Via Gotara | € 11.396,34 | € 11.144,54 | € 11.144,54 | € 0,00 |
| Strada Via Gian Matteo / Via nuova provinciale di Nazzano | € 11.756,55 | € 10.985,55 | € 10.985,55 | € 0,00 |
| Collegamento Via Dorsale-Via Bordigona/Via degli Artigiani | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Via Lottizzazione | € 18.572,64 | € 18.931,63 | € 18.931,63 | € 0,00 |
| Totale | € 86.324,60 | € 82.630,45 | € 82.630,45 | € 0,00 |

Situazione di bilancio comparti

Valore Cespiti e utilizzo Fondo Ammortamento

| Opere Comparti | Valore cespiti a Bilancio | Fon. Amm. al 31/12/2020 | % | Amm. 2021 | % | Fon. Amm.al 31/12/2021 | % | Amm. 2022 | % | Fon. Amm. al 31/12/2022 | % | Amm. 2023 | % | Fon. Amm. al 31/12/2023 | % |
|---------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|--------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------------|---------------|
| Opere ex Resine I | 1.314.409,60 | 1.247.449,12 | 94,91% | 65.472,48 | 4,98% | 1.312.921,60 | 99,89% | 1.488,00 | 0,11% | 1.314.409,60 | 100,00% | - | 0,00% | 1.314.409,60 | 100,00% |
| Opere ex Resine II | 1.004.277,60 | 652.780,44 | 65,00% | 50.213,88 | 5,00% | 702.994,32 | 70,00% | 50.213,88 | 5,00% | 753.208,20 | 75,00% | 50.213,88 | 5,00% | 803.422,08 | 80,00% |
| Opere ex Resine III | 1.744.104,96 | 1.133.668,23 | 65,00% | 87.205,25 | 5,00% | 1.220.873,48 | 70,00% | 87.205,25 | 5,00% | 1.308.078,73 | 75,00% | 87.205,25 | 5,00% | 1.395.283,98 | 80,00% |
| Opere ex Azoto | 2.586.445,19 | 1.482.063,45 | 57,30% | 129.300,51 | 5,00% | 1.611.363,96 | 62,30% | 129.300,51 | 5,00% | 1.740.664,47 | 67,30% | 129.300,51 | 5,00% | 1.869.964,98 | 72,30% |
| Totale | 6.649.237,35 | 4.515.961,24 | 67,92% | 332.192,12 | 5,00% | 4.848.153,36 | 72,91% | 268.207,64 | 4,03% | 5.116.361,00 | 76,95% | 266.719,64 | 4,01% | 5.383.080,64 | 80,96% |

Opere finanziate con la DGRT 476/2021

Progetti

| Titolo | Valore progetto | Fin. DGRT 476/2021 | % | Stan. Bilancio 2023 | % | Totale copertura |
|--|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| <i>Lavori di completamento PLC ex Resine ed ex Azoto</i> | 458.500,00 | 445.000,00 | 97,06% | 13.500,00 | 2,94% | 458.500,00 |
| <i>Intervento di manutenzione straordinaria su viabilità di competenza del Consorzio Zona Industriale Apuana nei Comuni di Massa e Carrara</i> | 759.627,16 | 759.627,16 | 100,00% | - | 0,00% | 759.627,16 |
| <i>Interventi di adeguamento della fognatura di via degli Unni</i> | 155.508,59 | 155.508,59 | 100,00% | - | 0,00% | 155.508,59 |
| Totale | 1.373.635,75 | 1.360.135,75 | 99,02% | 13.500,00 | 0,98% | 1.373.635,75 |