

## CETARA SERVIZI E SVILUPPO AZIENDA SPECIALE CONSORTILE .

Sede in CETARA VIA PORTO BOX 4  
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.  
Registro Imprese di Salerno n. 04488070659 - C.F. 04488070659

### VERBALE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 46 DEL 04.10.2023

Il 04.10.2023 alle ore 17:15 , presso la sede della Società in CETARA, VIA PORTO BOX 4, si è riunito il Consiglio di Amministrazione per deliberare sul seguente

#### ordine del giorno

1. Approvazione bilancio economico di previsione anno 2024; Approvazione bilancio economico di previsione triennale anno 2024/2026; Piano programma annualità 2024-2025-2026 con relativo budget triennale di spesa e relative schede di servizio allegate; Piano del fabbisogno del personale;
2. Varie ed eventuali.

Come da Statuto assume la presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott. MASSIMO LUIGI, che chiama a fungere da segretario l'avv. GRILLO ALFONSO MAURO

Il Presidente constata che è presente, oltre a lui stesso, il Consigliere, dott. Grillo Alfonso Mauro e il Consigliere dott.ssa Criscuolo Valeria.

Il Presidente constata e fa constatare che la riunione è validamente costituita e atta a deliberare; passa, quindi, alla trattazione di quanto posto all'ordine del giorno.

#### Primo punto all'ordine del giorno

Il Presidente consegna ai presenti copia del Bilancio economico previsionale anno 2024 comprensivo di Nota integrativa, del bilancio economico di previsione triennale anno 2024/2026, del Piano programma annualità 2024-2025-2026 con relativo budget triennale di spesa e relative schede di servizio allegate.

Il Presidente illustra ai presenti i criteri di redazione e ne commenta le principali voci, fornendo a ciascun consigliere le delucidazioni richieste in merito. Segue un'ampia discussione, al termine della quale il Consiglio di Amministrazione all'unanimità

#### delibera

- di approvare il bilancio economico di previsione anno 2024; il bilancio economico di previsione triennale anno 2024/2026; il piano programma annualità 2024-2025-2026 con relativo budget triennale di spesa e relative schede di servizio allegate.

Il Presidente darà mandato al Direttore a protocollare presso gli Uffici competenti del Comune di Cetara il presente verbale del consiglio di amministrazione, affinché il Sindaco del Comune di

Cetara convochi il Consiglio Comunale per procedere all'approvazione del Bilancio economico previsionale anno 2024, del bilancio economico di previsione triennale anno 2024/2025, del piano programma annualità 2024-2024-2026 con relativo budget triennale di spesa e relative schede di servizio allegate.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola sulle varie ed eventuali, letto ed approvato il presente verbale, la riunione è tolta alle ore 18:30.

**Il Segretario**

GRILLO ALFONSO MAURO



**Il Presidente**

MASSIMO LUIGI



# CETARA SERVIZI E SVILUPPO AZIENDA SPECIALE

Via Porto, BOX n. 4 – 84010 Cetara (SA)

C.F./P.IVA: 04488070659

## Bilancio economico previsionale anno 2024

<b>Bilancio economico previsionale</b>	<b>2024</b>
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	526.567
altri	
Totale altri ricavi e proventi	526.567
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>526.567</b>
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.296
7) per servizi	28.400
8) per godimento di beni di terzi	
9) per il personale	
a) salari e stipendi	324.917
b) oneri sociali	111.997
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	
c) trattamento di fine rapporto	27.812
d) trattamento di quiescenza e simili	
e) altri costi	
Totale costi per il personale	464.726
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	



<b>Bilancio economico previsionale</b>	<b>2024</b>
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.128
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12) accantonamenti per rischi	
13) altri accantonamenti	
14) oneri diversi di gestione	4.045
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>506.595</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>19.972</b>
C) Proventi e oneri finanziari	
15) proventi da partecipazioni	
da imprese controllate	
da imprese collegate	
da imprese controllanti	
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
altri	
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	
16) altri proventi finanziari	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
da imprese controllate	
da imprese collegate	
da imprese controllanti	
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
altri	
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) proventi diversi dai precedenti	
da imprese controllate	
da imprese collegate	
da imprese controllanti	

<b>Bilancio economico previsionale</b>	<b>2024</b>
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
altri	
Totale proventi diversi dai precedenti	
Totale altri proventi finanziari	
17) interessi e altri oneri finanziari	
verso imprese controllate	
verso imprese collegate	
verso imprese controllanti	
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
altri	1.122
Totale interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) utili e perdite su cambi	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.122</b>
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
18) rivalutazioni	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) di strumenti finanziari derivati	
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	
Totale rivalutazioni	
19) svalutazioni	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) di strumenti finanziari derivati	
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	
Totale svalutazioni	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>18.850</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	
imposte relative a esercizi precedenti	
imposte differite e anticipate	
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.680
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>170</b>



Il bilancio economico previsionale dell'esercizio che chiuderà al 31/12/2024 e di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in base alla proiezione degli andamenti gestionali consolidati e tenuto conto per quanto possibile delle circostanze e dei fatti, già noti alla stesura del presente bilancio previsionale, la cui influenza si rifletterà sugli aspetti economici, finanziari e patrimoniali dell'anno 2024.

Si è ritenuto opportuno predisporre il bilancio preventivo facendo riferimento unicamente alla parte economica, come previsto dalla vigente normativa, atteso che la predisposizione di un prospetto patrimoniale di previsione è soggetta a condizioni di incertezza ed indeterminabilità tali da rendere i dati ivi riportati poco significativi ed a rischio di errore.

Il bilancio di esercizio, redatto come anticipato nella sua parte economica, è stato redatto in conformità alla normativa ed agli schemi previsti dagli artt. 2423 e segg. del Codice Civile.

La presente nota integrativa, compilata nei soli punti necessari in considerazione della natura economica e non patrimoniale del bilancio economico di previsione, costituisce ai sensi di Legge parte integrante del bilancio di previsione medesimo.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio economico previsionale al 31 dicembre 2024 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio di esercizio 2022 regolarmente approvato.

La valutazione delle voci di bilancio, effettuata per tenere conto degli impatti sul conto economico previsionale in commento, pur nell'ottica conseguente alla necessità di stimare fatti ancora piuttosto lontani nel tempo, è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, così che i predetti criteri saranno i medesimi che regoleranno la formazione del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2023, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi. La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nell'anno 2022, il contributo in conto esercizio proveniente dal Comune di Cetara verso l'azienda speciale Cetara Servizi e Sviluppo è stato pari ad euro 575.367, rilevato in base al principio della competenza.

Tale tipologia di contributo è a copertura integrale dei costi della gestione dei servizi affidati all'Azienda Speciale e successivamente attivati da Comune di Cetara, nel rispetto della Convezione di Servizi sottoscritta



Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione del bilancio previsionale anno 2024.

Descrizione	2024
Contributi in conto esercizio	526.567
<b>Totale ricavi</b>	<b>526.567</b>
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.296
Per servizi	
<i>CONSULENZE TECNICHE</i>	13.100
<i>SPESE PER SERVIZI</i>	13.700
<i>REVISORE UNICO</i>	1.600
Per il personale:	
a) salari e stipendi	324.917
<i>PERSONALE</i>	317.717
<i>DIRETTORE GENERALE</i>	7.200
b) oneri sociali	111.997
c) trattamento di fine rapporto	27.812
Ammortamenti e svalutazioni:	
a) immobilizzazioni immateriali	
b) immobilizzazioni materiali	1.128
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	0
Oneri diversi di gestione	4.045
Oneri bancari e finanziari	1.122
Imposte dell'Esercizio	18.680
<b>Totale costi</b>	
<b>Avanzo di gestione</b>	<b>170</b>

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
MASSIMO LUIGI



**CETARA SERVIZI E SVILUPPO AZIENDA SPECIALE**

Via Porto, BOX n. 4 – 84010 Cetara (SA)

C.F./P.IVA: 04488070659

**Bilancio economico triennale previsionale anno 2024-2025-2026**

<b>Bilancio economico previsionale</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione			
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione			
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	526.567	526.567	526.567
altri			
Totale altri ricavi e proventi	526.567	526.567	526.567
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>526.567</b>	<b>526.567</b>	<b>526.567</b>
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.296	8.296	8.296
7) per servizi	28.400	28.400	28.400
8) per godimento di beni di terzi			
9) per il personale			
a) salari e stipendi	324.917	324.917	324.917
b) oneri sociali	111.997	111.997	111.997
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale			
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale			
c) trattamento di fine rapporto	27.812	27.812	27.812
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
Totale costi per il personale	<b>464.726</b>	<b>464.726</b>	<b>464.726</b>
10) ammortamenti e svalutazioni			



<b>Bilancio economico previsionale</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.128	1.128	1.128
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>			
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	4.045	4.045	4.045
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>506.595</b>	<b>506.595</b>	<b>506.595</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>19.972</b>	<b>19.972</b>	<b>19.972</b>
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>			
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>			
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono			

<b>Bilancio economico previsionale</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
partecipazioni			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
Totale proventi diversi dai precedenti			
Totale altri proventi finanziari			
17) interessi e altri oneri finanziari			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	1.122	1.122	1.122
Totale interessi e altri oneri finanziari			
17-bis) utili e perdite su cambi			
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.122</b>	<b>1.122</b>	<b>1.122</b>
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18) rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale rivalutazioni			
19) svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata			

<b>Bilancio economico previsionale</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
della tesoreria			
Totale svalutazioni			
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)			
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>18.850</b>	<b>18.850</b>	<b>18.850</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti			
imposte relative a esercizi precedenti			
imposte differite e anticipate			
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.680	18.680	18.680
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>