

**Consorzio per lo Sviluppo Industriale del Comune
di Monfalcone**

Sede in via Bologna n.1 - 34074 Monfalcone (GO)

Fondo di dotazione Euro 264.375,75

BUDGET 2015
(valuta - Euro)

	2015	2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.388.069,00	2.612.828,00
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	75.690,00
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi:	3.925.884,00	4.986.235,00
contributi in conto esercizio	317.046,00	603.147,00
altri ricavi e proventi	3.608.838,00	4.383.088,00
TOTALE (A)	6.313.953,00	7.674.753,00
B) COSTO DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	332.616,00	342.000,00
7) per servizi	1.625.028,00	3.047.662,00
8) per godimento beni di terzi	204.900,00	218.282,00
9) per il personale:	862.000,00	835.700,00
a) salari e stipendi	600.000,00	580.000,00
b) oneri sociali	164.000,00	158.700,00
c) trattamento di fine rapporto	60.000,00	59.000,00
d) trattamento di quiescenza e simili		

e) altri costi	38.000,00	38.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni:	2.367.102,00	2.500.000,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.515,00	15.000,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.361.587,00	2.485.000,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	306.541,00	0,00
12) accantonamento per rischi	0,00	0,00
13) altri accantonamenti	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	242.100,00	247.500,00
TOTALE (B)	5.940.287,00	7.191.144,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	373.666,00	483.609,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni		
dividendi da imprese controllate	0,00	0,00
dividendi da imprese collegate	0,00	0,00
dividendi da altre imprese	0,00	0,00
altri dividendi da partecipazioni	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
imprese controllate	0,00	0,00
imprese collegate	0,00	0,00
imprese controllanti	0,00	0,00

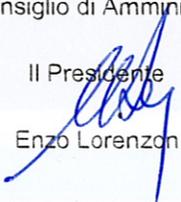
altre imprese	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
d) proventi finanziari diversi da:		
imprese controllate	0,00	0,00
imprese collegate	0,00	0,00
imprese controllanti	0,00	0,00
altre imprese	1.217.283,00	1.494.530,00
17) interessi ed altri oneri finanziari da:		
imprese controllate	0,00	0,00
imprese collegate	0,00	0,00
imprese controllanti	0,00	0,00
altre imprese	1.176.949,00	1.390.500,00
<u>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)</u>	40.334,00	104.030,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0,00	0,00

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
<u>Totale delle rettifiche (18-19)</u>	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi:	20.000,00	0,00
plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	20.000,00	0,00
soppravvenienze attive	0,00	0,00
21) oneri	434.000,00	520.000,00
minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14	434.000,00	520.000,00
imposte relative ad esercizi precedenti	0,00	0,00
soppravvenienze passive	0,00	0,00
<u>Totale delle partite straordinarie (20-21)</u>	-414.000,00	-520.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D-E)	0,00	67.639,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio	n.c.	n.c.
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	67.639,00

Monfalcone, 17 novembre 2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente


Enzo Lorenzon

CASH FLOW 2015

Fondo presunto di cassa al 31/12/2014		€ 4.500.000,00
A) ENTRATE		
Contributi pubblici	€ 5.797.719,00	
Prestazioni servizi	€ 963.330,00	
Proventi finanziari	€ 45.501,00	
Crediti fiscali	€ 550.000,00	
Vendita aree	€ 1.104.739,00	
Recupero oneri da insediate	€ 20.000,00	
Riscossione mutui per opere	€ 0,00	
Altri proventi	€ 37.463,00	
		€ 3.518.752,00
B) USCITE		
Organi istituzionali	€ 114.000,00	
Personale	€ 351.500,00	
Spese generali	€ 390.928,00	
Oneri finanziari per mutui	€ 1.175.249,00	
Imposte e tributi	€ 200.000,00	
costo godimento beni terzi	€ 204.900,00	
Acquisto beni mobili	€ 10.000,00	
Acquisto beni immobili	€ 0,00	
Manutenzioni	€ 358.000,00	
Quote capitale mutui	€ 3.911.455,00	
Oneri finanziari diversi	€ 1.700,00	
Opere pubbliche	€ 3.668.000,00	
Prestazione servizi e bonifiche	€ 117.100,00	
Acquisto aree	€ 332.616,00	
Debiti diversi	€ 37.100,00	
		€ 11.372.548,00
Fondo cassa al 31/12/2015		€ 1.646.204,00

Consorzio per lo Sviluppo Industriale
del Comune di Monfalcone
Via Bologna n. 1
Monfalcone

PIANO ECONOMICO (BUDGET) 2015

Il Piano Economico e Finanziario 2015 è formato dal Budget per la parte economica e dal Cash flow per la parte finanziaria, ed è stato compilato seguendo lo schema proprio del sistema contabile civilistico. In particolare questo Budget è stato classificato seguendo la stessa struttura scalare in sezione unica propria del Bilancio d'Esercizio e presenta per confronto anche il Budget 2014.

Al fine di dare un migliore dettaglio e spiegazione di quei conti del Piano Economico e Finanziario, che risultano più qualificanti all'attività istituzionale del Consorzio, è stata redatta la seguente relazione illustrativa:

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" è così costituita:

vendita aree	Euro	1.154.739,00
locazione beni immobili	Euro	725.000,00
locazione beni mobili	Euro	172.330,00
prestazioni di servizi	Euro	316.000,00
recupero oneri da imprese insediate	Euro	20.000,00

Vendita aree:

Il valore iscritto a bilancio è riferito alla vendita di due lotti industriali, di cui è stata già approvata l'assegnazione, e alla permuta di aree, per cui è stato già avviato l'iter istruttorio.

Locazione beni immobili:

La previsione è stata fatta considerando i contratti di locazione in essere, la loro durata ed eventuali aggiornamenti di canoni già deliberati. Non sono state incluse le locazioni di alcuni fabbricati e uffici in via Timavo a Monfalcone, perché non sono al momento stati sottoscritti i relativi contratti.

Locazione beni mobili:

Sono considerate, in quanto sottoscritti i relativi contratti, le cessioni d'uso per tutto l'anno di una gru portuale, di un locomotore, di tre locotrattori e di mezzi sollevatori a supporto delle attività portuali.

Prestazioni di servizi:

Sono previste entrate per la conclusione di incarichi già assunti con enti locali e con la Regione FVG per delegazione amministrativa intersoggettiva e per delega, come

già si è riferito nella relazione programmatica del corrente anno.

Recupero oneri da imprese insediate:

E' previsto dal disciplinare ex comma 6 art.2 della L.R.3/1999 il concorso delle imprese insediate nelle spese sostenute dal Consorzio per la gestione delle aree industriali, quali i servizi d'illuminazione, la pulizia delle strade, la manutenzione delle opere infrastrutturali e del verde nelle aree industriali di competenza. La somma iscritta fa riferimento al recupero pro-quota dalle sole imprese insediate, che hanno sottoscritto con il Consorzio tale obbligo in fase di assegnazione area.

A 5) Contributi regionali in c/esercizio

I *contributi in conto esercizio* sono iscritti secondo competenza e ottenuti a copertura delle rate di mutui accesi con istituti di credito (quota capitale e interessi), per la costruzione di opere pubbliche e fornitura di attrezzature. In particolare nella contabilizzazione dei contributi ex art.15 della L.R.3/99 ed ex art.5 della L.R.57/91 si è tenuto conto di quanto riportato nei decreti di erogazione emessi e delle modalità di applicazione della ritenuta d'acconto del 4%. In genere la parte di questi contributi, che finanziano la quota interessi dei mutui, è stata riportata tra i Proventi finanziari diversi (voce C.16.d.) del Budget, mentre per la parte a copertura della quota capitale si evidenzia che: se è stata soggetta alla ritenuta del 4% i relativi importi sono stati inseriti tra i contributi in c/esercizio (voce A 5); se non è stata soggetta alla ritenuta del 4%, con esclusione della parte di IVA da progetto, sono stati contabilizzati come contributi in c/impianti; mentre e solo per la parte relativa all'IVA da progetto come contributi in c/capitale da ripartire in parti uguali e in quindici anni con le stesse scadenze del contributo e riportata tra gli Altri Ricavi e Proventi (voce A 5), fatta salva la loro eventuale riclassificazione al momento della contabilizzazione del decreto definitivo di erogazione del contributo a seguito della rendicontazione della spesa.

Inoltre per quanto riguarda i contributi ex art.5 della L.R.57/91, essendo prevista la copertura di un programma di spesa per più interventi, che possono essere peraltro oggetto di richiesta di riprogrammazione, si è proceduto con lo stesso metodo appena descritto per la parte a copertura delle quote interessi mentre il resto del contributo è stato riportato nella voce Altri ricavi e proventi (voce A5), comprendendo nel calcolo anche la parte riferita all'IVA, così come peraltro espresso dalla Risoluzione n.100 del 29 marzo 2002 dell'Agenzia delle Entrate relativamente a contributi concessi per piani di investimento complessi.

I *Contributi in conto impianti*, ottenuti su fondi comunitari, ex Obiettivo 2, e regionali sono stati contabilizzati fra i ricavi (Voce A5 Altri ricavi e proventi) in

corrispondenza delle relative quote di ammortamento.

I *Contributi in c/capitale*, concessi a finanziamento di opere di completamento delle zone industriali di propria competenza e a potenziamento delle attività dell'ente, sono utilizzati per compensare i costi dei relativi lavori contabilizzati.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

B 6) Per materie prime

Tale voce è così composta:

- Acquisto aree	Euro	332.616,00
- Opere di urbanizzazione	Euro	850.000,00
- Contributi in c/capitale	- Euro	850.000,00
- Costi accessori	Euro	0

I costi "Per materie prime", comprensivi dei costi di progettazione e di altri costi accessori, sono portati ad incremento del valore dei terreni di proprietà del Consorzio, secondo il seguente calcolo:

- al valore della Rimanenza iniziale terreni al 1 gennaio 2015 va sottratto l'ammontare dei terreni da vendere valutati al costo medio di acquisto dell'anno precedente e quindi vanno sommate le effettive spese di acquisto aree e di urbanizzazione. Il risultato è l'ammontare della Rimanenza dei terreni al 31 dicembre 2015.

Il valore inserito nel budget è condizionato dalle forme di finanziamento delle opere di urbanizzazione, che essendo per la maggior parte in c/capitale, i relativi contributi sono portati direttamente in diminuzione dei costi delle opere, che nel 2015 ammontano a 850.000,00 euro.

B 7) Per servizi

La voce è così costituita:

- Energia elettrica, acqua, gas	Euro	182.000,00
- Servizi di pulizia immobili e di vigilanza	Euro	22.728,00
- Telefoniche	Euro	11.200,00
- Consulenze e collaborazioni	Euro	35.000,00
- Compensi amministratori	Euro	72.000,00
- Compensi Collegio dei Revisori dei conti	Euro	37.000,00
- Premi di assicurazioni	Euro	120.000,00
- Manutenzioni e riparazioni	Euro	358.000,00
- Spese bonifica aree	Euro	100.000,00
- Servizi e spese promozionali	Euro	10.000,00
- Prestazioni di servizi	Euro	667.100,00

- Servizi vari Euro 10.000,00

In particolare nel calcolo della spesa si è proceduto ad adeguarsi alle disposizioni della Finanziaria Regionale 2011 (commi 8, 13, 14 e 15 dell'art.12 della L.R. n.22/2010) con le modifiche apportate dalla Finanziaria Regionale 2014 (commi dal 23 al 26 dell'art.12 della L.R.n.23/2013) sia riguardo gli organi di amministrazione e di controllo con un numero dei componenti effettivi pari rispettivamente a cinque e a tre e sia nel rispetto del limite massimo delle spese per studi e incarichi di consulenza, promozionali e di rappresentanza.

In particolare

- relativamente agli incarichi di consulenza il Budget 2015 prevede la spesa massima di euro 35.000,00, da utilizzare nei seguenti settori: legale, amministrativo / elaborazione stipendi/, sicurezza nei luoghi di lavoro e ambientale.

Tale spesa rientra nel limite massimo di euro 85.844,00 previsto dalla citata normativa per l'anno 2015, pari al 75% del limite di spesa per il 2013 di euro 114.459,00, calcolato sulla media delle seguenti spese di consulenza sostenute dal Consorzio: euro 149.848,39 nel 2007, euro 140.566,78 nel 2008 ed euro 138.806,10 nel 2009, ridotta del 20%.

- relativamente alle attività promozionali e di rappresentanza il Budget 2015 prevede la spesa massima di euro 14.000,00 per attività volte a promuovere l'attività d'istituto.

Tale spesa rientra nel limite massimo di euro 17.480,00, previsto anche per il 2015 dalla citata normativa e calcolato sulla media delle seguenti spese di promozione sostenute dal Consorzio: euro 23.158,48 nel 2007, euro 23.065,31 nel 2008 ed euro 19.327,63 nel 2009, ridotta del 20%.

Il Consorzio non ha inserito nelle poste del Bilancio di Previsione 2015 spese di sponsorizzazione, giusto comma 26 lettera b) dell'art.12 della L.R.23/2013.

B 9) Costi del personale

Le previsioni fanno riferimento al personale che sarà in servizio nel 2015 assunto con contratto nazionale di lavoro della FICEI.

B 10) Ammortamenti

Per il calcolo sono stati presi in considerazione tutti i beni ammortizzabili che saranno in esercizio nel corso dell'anno ed in particolare sono state utilizzate le aliquote di ammortamento nel rispetto delle disposizioni civilistiche e fiscali.

B 11) Variazione delle rimanenze

Tale conto dà la differenza in valore tra le Rimanenze finali e quelle iniziali delle

aree. Questo risultato negativo dipende dal valore complessivo delle vendite rispetto agli acquisti aree in programma.

B 12) Accantonamenti per rischi

Non è stato previsto alcun accantonamento a fondo rischi.

B 14) Oneri diversi di gestione

Sono così ripartiti:

- Spese associative	Euro	16.600,00
- Imposte e tributi	Euro	200.000,00
- Spese di rappresentanza	Euro	4.000,00
- Spese di trasferimento organi sociali	Euro	5.000,00
- Spese viaggi e trasferimento consulenti	Euro	500,00
- Spese varie ufficio	Euro	10.000,00
- Altri costi	Euro	6.000,00

Si evidenzia che tra gli “Oneri diversi di gestione” la voce più rilevante è quella riferita all'imposizione fiscale per tributi locali, che graverà sui beni immobili dell'Ente.

C 16 d) Proventi finanziari

Oltre alla parte dei contributi in c/esercizio a copertura degli interessi passivi su mutui sono qui iscritti anche i previsti interessi attivi su depositi per Euro 40.000,00, prodotti principalmente da vendita di aree, servizi, dall'erogazione di contributi in c/capitale e per apertura mutui.

C 17) Oneri finanziari

Gli oneri finanziari si riferiscono a mutui stipulati per opere già ultimate o in corso di realizzazione.

E) Proventi e Oneri Straordinari

Come riferito nella precedente relazione programmatica e con riferimento alla dismissione di due gru portuali e alle procedure avviate dalla Capitaneria per l'incameramento delle opere realizzate dal Consorzio nel porto di Monfalcone è stata inserita al numero 21) “minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14” la somma di euro 434.000,00 per l'azzeramento del valore residuo del fondo ammortamento dei relativi cespiti iscritti a bilancio.

Mentre alla voce numero 20) “plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5” è iscritta la somma di euro 20.000,00, per cessione di tre mezzi meccanici usati, prevista al termine del contratto di locazione sottoscritto.

PIANO FINANZIARIO (CASH FLOW) 2015

Tra le voci più consistenti delle entrate finanziarie sono i ricavi provenienti da

vendite di aree, già assegnate e servizi, su deleghe e delegazioni regionali già deliberate.

Altra voce importante è quella dei contributi regionali, che si prevedono di introitare e che fanno riferimento a decreti regionali già sottoscritti.

Tutte le altre voci di entrata trovano esatto riscontro nelle voci di ricavo di cui già si è riferito, fatta salva la prevedibile entrata per il rimborso del credito IRES di euro 550.000,00.

Tra le uscite la voce con importo maggiore risulta essere quella riguardante gli esborsi per la costruzione di opere pubbliche, già appaltate o che si intende aggiudicare durante l'anno.

Come per le entrate anche le altre voci di uscita trovano esatto riscontro nelle voci di costo di cui già si è riferito, con la sola esclusione delle seguenti voci di patrimonio: "Quote capitale mutui" e "Acquisto beni mobili".

Monfalcone, 17 novembre 2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Enzo Lorenzon

