

Consorzio per lo Sviluppo Industriale del Comune di Monfalcone

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

Fondo di dotazione Euro 264.352,50

BUDGET 2016 (valuta - Euro)

	2016	2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.687.312,00	2.388.069,00
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:	2.746.152,00	3.925.884,00
contributi in conto esercizio		317.046,00
altri ricavi e proventi	2.746.152,00	3.608.838,00
TOTALE (A)	5.433.464,00	6.313.953,00
B) COSTO DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	332.616,00
7) per servizi	1.706.862,00	1.625.028,00
8) per godimento beni di terzi	191.940,00	204.900,00
9) per il personale:	817.069,00	862.000,00
a) salari e stipendi	575.000,00	600.000,00
b) oneri sociali	151.488,00	164.000,00
c) trattamento di fine rapporto	53.000,00	60.000,00
d) trattamento di quiescenza e simili		

e) altri costi	37.581,00	38.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni:	2.202.361,00	2.367.102,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	873,00	5.515,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.201.488,00	2.361.587,00
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	289.182,00	306.541,00
12) accantonamento per rischi	0,00	0,00
13) altri accantonamenti	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	250.100,00	242.100,00
TOTALE (B)	5.457.514,00	5.940.287,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		
(A-B)	-24.050,00	373.666,00
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	995.652,00	1.217.283,00
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	971.602,00	1.176.949,00
<u>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)</u>	24.050,00	40.334,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
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:	0,00	20.000,00
plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	0,00	20.000,00
sopravvenienze attive	0,00	0,00
21) oneri	0,00	434.000,00
minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14	0,00	434.000,00
imposte relative ad esercizi precedenti	0,00	0,00
sopravvenienze passive	0,00	0,00
<u>Totale delle partite straordinarie (20-21)</u>	0,00	-414.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D-E)	0,00	0,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio	n.c.	n.c.
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00

CASH FLOW 2016

Fondo presunto di cassa al 31/12/2015 € 3.000.000,00

A) ENTRATE

Contributi regionali e ministeriali	€ 7.760.504,00
Prestazioni servizi	€ 901.992,00
Proventi finanziari	€ 25.750,00
Crediti fiscali	€ 550.000,00
Vendita aree	€ 975.320,00
Recupero oneri da insediate	€ 20.000,00
Riscossione mutui per opere	€ 0,00
Altri proventi	€ 19.263,00

€ 10.252.829,00

B) USCITE

Organi istituzionali	€ 92.894,00
Personale	€ 764.069,00
Spese generali	€ 404.728,00
Oneri finanziari per mutui	€ 969.902,00
Imposte e tributi	€ 210.000,00
costo godimento beni terzi	€ 191.940,00
Acquisto beni mobili	€ 10.000,00
Acquisto beni immobili	€ 0,00
Manutenzioni	€ 208.000,00
Quote capitale mutui	€ 3.700.601,00
Oneri finanziari diversi	€ 1.700,00
Opere pubbliche	€ 3.522.769,00
Prestazione servizi e bonifiche	€ 16.240,00
Acquisto aree	€ 0,00
Debiti diversi	€ 35.100,00

€ 10.127.943,00

Fondo cassa al 31/12/2016 € 3.124.886,00

Consorzio per lo Sviluppo Industriale

del Comune di Monfalcone

Via Bologna n. 1

Monfalcone

PIANO ECONOMICO (BUDGET) 2016

Il Piano Economico e Finanziario 2016 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 2015.

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	975.320,00
locazione beni immobili	Euro	783.373,00
locazione beni mobili	Euro	97.619,00
prestazioni di servizi	Euro	811.000,00
recupero oneri da imprese insediate	Euro	20.000,00

Vendita aree:

Il valore iscritto a bilancio è riferito alla vendita di lotti industriali, di cui è stato già avviato l'iter istruttorio.

In considerazione che le aree sono considerate "bene merce" non "beni ammortizzabili", al momento della vendita si procede alla relativa contabilizzazione del corrispettivo incassato, IVA esclusa, nella voce A1) *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* del Conto Economico e alla conseguente registrazione in diminuzione del valore dei mq. dei terreni venduti valutati al costo medio delle aree dell'anno precedente (cfr. anche su Costo per materie prime e Rimanenze aree rispettivamente alle successive voci B6 - *Per materie prime* e B11- *Variazioni delle rimanenze*).

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 un fabbricato e di tre 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 un locomotore, di tre locotrattori e di mezzi sollevatori a supporto delle attività portuali mentre non è stata considerata la locazione di una gru portuale in quanto nel corrente mese è stata oggetto di disdetta da parte dell'utilizzatore.

Prestazioni di servizi:

Sono previste entrate per la conclusione di incarichi già assunti con la Regione FVG per delegazione amministrativa intersoggettiva e per delega relativamente alla manutenzione dei porti, dei canali e delle vie di navigazione interna e per gli interventi in porto a Monfalcone.

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 rogito notarile per la compravendita area.

A 5) Contributi regionali in c/esercizio

Riportiamo di seguito le modalità di contabilizzazione dei contributi pubblici erogati al Consorzio.

I *contributi in conto esercizio* sono iscritti secondo competenza e ottenuti a copertura delle rate di mutui accessi 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	0
- Opere di urbanizzazione	Euro	1.254.769,00
- Contributi in c/capitale	- Euro	1.254.769,00
- 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 2016 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 2016.

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 2016 ammonteranno a 1.254.769,00 euro.

B 7) Per servizi

La voce è così costituita:

- Energia elettrica, acqua, gas	Euro	192.000,00
- Servizi di pulizia immobili e di vigilanza	Euro	22.728,00
- Telefoniche	Euro	10.000,00
- Consulenze e collaborazioni	Euro	40.000,00
- Compensi amministratori	Euro	54.688,00
- Compensi Collegio dei Revisori dei conti	Euro	33.206,00
- Premi di assicurazioni	Euro	120.000,00
- Manutenzioni/riparazioni/bonifica aree	Euro	408.000,00
- Servizi e spese promozionali	Euro	10.000,00
- Prestazioni di servizi	Euro	806.240,00
- Servizi vari	Euro	10.000,00

Relativamente alle somme previste per le “prestazioni di servizi” pari a complessivi euro 806.240,00 esse comprendono: euro 340.000,00 per le delegazioni amministrative intersoggettive affidate al nostro Consorzio dalla Regione per la manutenzione dei porti, dei canali e delle vie di navigazione interna, euro 450.000,00 per gli interventi in porto a Monfalcone relativi all’affidamento per delega ex art.9 comma 1 lettera b) della L.R. n.12/2012 - le spese saranno completamente coperte dagli stanziamenti regionali previsti, euro 16.240,00 quale corrispettivo per la gestione durante l’anno del sistema informatico installato negli uffici.

Nel calcolo della spesa per il 2016 per studi e incarichi di consulenza, promozionali e di rappresentanza si è rispettato prudentemente il limite massimo delle spese fissato per il 2015 dalle 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).

In particolare

- relativamente agli incarichi di consulenza il Budget 2016 prevede la spesa massima di euro 40.000,00, da utilizzare nei seguenti settori: legale, amministrativo / elaborazione stipendi/, sicurezza nei luoghi di lavoro e ambientale.

Il citato limite massimo ammonta ad euro 85.844,00 ed è pari al 75% del limite di spesa per il 2013 di euro 114.459,00, calcolato sulla media ridotta del 20% 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.

- relativamente alle attività promozionali e di rappresentanza il Budget 2016 prevede la spesa massima di euro 14.000,00 (cfr. costi per servizi e spese promozionali pari ad euro 10.000,00 nella voce B7 e spese di rappresentanza pari ad euro 4.000,00 nella voce B14) per attività volte a promuovere l'attività d'istituto.

Il citato limite massimo ammonta ad euro 17.480,00 ed è calcolato sulla media ridotta del 20% 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.

Il Consorzio non ha inserito nelle poste del Bilancio di Previsione 2016 spese di sponsorizzazione.

B 9) Costi del personale

Le previsioni fanno riferimento al personale che sarà in servizio nel 2016 assunto con contratto nazionale di lavoro della FICEI.

B 10) Ammortamenti

Per il calcolo sono stati presi in considerazione tutti i beni, iscritti a libro cespiti, 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	210.000,00
- 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	4.000,00

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 in c/c per euro 23.000,00, prodotti principalmente da vendita di aree, servizi, dall'erogazione di contributi in c/capitale.

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

Non è stata stanziata alcuna somma.

PIANO FINANZIARIO (CASH FLOW) 2016

Tra le voci più consistenti delle entrate finanziarie quella più rilevante è riferita ai contributi regionali e ministeriali, che si prevedono di introitare nell'anno e che fanno riferimento a decreti già emessi; seguono quelle per i ricavi provenienti da vendite di aree, già assegnate e per servizi, su deleghe e delegazioni regionali già deliberate.

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 significativa risulta la voce relativa agli esborsi per la realizzazione 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, 20 novembre 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Enzo Lorenzon

