

Rea di Gorizia nr. 58014

Reg. imp. di Gorizia e C.F.81001290311

**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

Relazione sulla gestione del bilancio
al 31/12/2016

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che portiamo alla Vostra attenzione, riporta un utile di esercizio prima delle imposte pari a **euro 274.672,00** e di **euro 164.025,00** dopo le imposte.

I dati riportati nel consuntivo sono in linea con quelli del piano economico 2016, approvato dalla Giunta Regionale con propria delibera n.2525 del 23 dicembre 2016. La differenza rispetto al buon risultato del 2015 deriva principalmente dai minori ricavi di vendita di aree infrastrutturate ed edificabili.

Ancorché nel 2016 si sia proceduto alla vendita di un solo lotto di aree edificabili, rispetto a tre dell'anno precedente, si evidenzia l'incremento dei ricavi per locazioni di immobili e di attrezzature e per prestazione di servizi, resi alla Regione con convenzione o in delegazione amministrativa intersoggettiva, oltre ad una buona gestione del patrimonio. Parallelamente vi è stata una contrazione delle spese derivanti dal costo del personale, per riduzione del numero dei dipendenti per pensionamento e degli ammortamenti sui beni consortili, per raggiunto termine della vita utile di alcuni cespiti.

Si registra una differenza positiva tra ricavi e costi della produzione di euro 226.268,00, seppur inferiore a quella registrata nel 2015, così come continua a risultare positiva la gestione finanziaria.

Il rapporto tra ricavi ripetitivi e costi fissi, al netto delle entrate per vendita di aree e dei costi sui lavori coperti da contributi, passa da un indice del 73%, registrato nel 2015, ad un 83%, indicativo del maggior ruolo assunto dai ricavi derivanti dai servizi resi dal Consorzio nelle sue attività. Sono continuate nel corso dell'esercizio le attività fornite alla Regione in convenzione e in delegazione amministrativa intersoggettiva per la manutenzione generale nell'area portuale di Monfalcone e per la manutenzione dei canali e nei porti minori regionali nel tratto costiero che va da Grado a Muggia.

Nel campo delle locazioni del patrimonio dell'ente si comunica l'assegnazione delle due palazzine servizi di via Timavo 74 e 74/A, mentre rimangono non ancora affittati due uffici all'interno della palazzina di via Timavo n.69/8 in zona Lisert.

L'impianto di trattamento dei materiali di dragaggio, realizzato in Lisert e affidato in gestione alla Gesteco Spa, a differenza degli anni passati durante i quali la società ha realizzato i lavori di ripristino funzionale dell'impianto, ha ripreso una produzione significativa dovuta al trattamento di materiali provenienti da vari lavori di dragaggio tra cui quelli del canale est-ovest di Monfalcone, della

X

laguna di Grado e di Lignano. L'attività dell'impianto ha permesso al Consorzio l'introito per la quota prevista dal contratto di gestione per ogni tonnellata di materiale conferito.

Evidenziamo la difficoltà di riscossione di alcuni crediti per insolvenza da parte dei locatari. Seppur l'ente abbia proceduto sia con regolari solleciti sia con l'ausilio di uno studio legale per il recupero, alcune posizioni sono state chiuse per l'avvenuta cancellazione dal Registro Imprese e non più rintracciabili. Comunque sia, la chiusura dei crediti non ha portato alcun aggravio al bilancio in quanto accantonati già negli anni passati e in via prudenziale nel fondo di svalutazione tassato.

Nel corso dell'anno 2016, anche a seguito dei nuovi adempimenti introdotti dal d.lgs. 97/2016, è stato adottato l'aggiornamento del Modello Organizzativo e di Gestione del Consorzio di cui al d.lgs.231/2001, nella parte relativa al Piano di Prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Situazione dell'Ente e andamento della gestione

Di seguito vengono riportate una serie di tabelle sulla composizione del conto economico, sulla riclassificazione del Conto economico e dello Stato patrimoniale rispettivamente secondo il modello della produzione effettuata (c.d. "modello della pertinenza gestionale") e secondo la metodologia finanziaria. In ultimo, una serie di indicatori di risultato finanziari, contenenti i valori relativi sia all'esercizio in chiusura che a quello precedente.

BILANCIO		2016	% Δ (16-15)	2015
RICAVI	% comp.			
Vendita aree	7,37 %	153.786	- 73,07 %	571.093
Locazione beni immobili	43,10 %	899.702	+ 3,93 %	865.709
Locazione beni mobili	4,55 %	94.929	- 44,32%	170.504
Prestazioni servizi	44,03 %	919.124	+18,77 %	773.897
Recupero oneri da imprese insediate	0,95 %	19.882	- 0,22%	19.925
	100,00%	2.087.423		2.401.128
RICAVI SENZA VENDITE AREE		1.933.637	+ 5,66%	1.830.035
COSTI PER IL PERSONALE		801.473	- 6,10%	853.541
COSTI PER SERVIZI		1.331.694		1.490.102
- di cui manutenzioni straordinarie su opere pubbliche finanziate con contributi		0		17.336
COSTI PER SERVIZI NON FINANZIATI		1.331.694	- 9,58 %	1.472.766
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI		195.398	+ 3,78%	188.288
TOTALE COSTI FISSI		2.328.565	- 7,40 %	2.514.595
Rapporto ricavi servizi con costi fissi		83,00 %		73,00 %

Conto Economico riclassificato secondo il modello della pertinenza gestionale

Aggregati	2016	2015
Valore della produzione operativa (A.1 + A.2 + A.3 + A.4)	2.108.435	2.401.128
- Costi esterni operativi (B.6 + B.7 + B.8 + B.11),	1.991.644	2.116.536
VALORE AGGIUNTO A-(B.6+B.7+B.8+B.11)	3.420.367	4.700.388
- Spese per lavoro dipendente (B.9) ,	801.473	853.541
MOL A-(B.6+B.7+B.8+B.9+B.11)	2.618.894	3.846.647
- Ammortamenti e accantonamenti (B.10 + B.12 + B.13) ,	1.917.700	2.328.172
REDDITO OPERATIVO A-B(6+7+8+9+10+11+12+13)	701.194	1.518.675
+/- Reddito della gestione atipica (A.5 – B.14),	2.828.650	3.905.357
+/- Reddito della gestione finanziaria C (al netto di C17)+ D	1.019.138	1.192.507
EBIT (A-B+/-C(al netto di C17)+/-D)	1.245.406	2.200.743
- Oneri finanziari (C.17)	970.734	1.176.028
RISULTATO LORDO	274.672	1.024.715
- Imposte sul reddito	110.647	411.862
REDDITO NETTO	164.025	612.853

Indicatori di risultato finanziari	2016	2015
Peso delle immobilizzazioni (I/totale attività)	49,07%	47,67%
Peso del capitale circolante (C/totale attività)	50,93%	52,33%
Peso del capitale proprio (PN/totale passività)	35,34%	32,33%
Peso delle passività consolidate (P/totale passività)	56,58%	57,23%
Peso delle passività correnti (p/totale passività)	8,09%	10,44%
Indice di disponibilità (C/passività correnti)	629,74%	501,24%
Indice di liquidità (Li+Ld)/passività correnti	408,54%	343,60%
Indice di autocopertura del capitale fisso (PN/I)	72,01%	67,82%
ROE (Rn/N)	0,78%	2,92%
ROI (Rn/investimento totale)	0,27%	0,94%
ROS (Risultato operativo/ricavi di vendita)	33,59%	63,25%

Stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario

IMPIEGHI	2016	2015	FONTI	2016	2015
Immobilizzazioni immateriali (B.I)	652	1.525	CAPITALE PERMANENTE (capitale proprio + debiti a lungo)	55.011.018	58.138.086
Immobilizzazioni materiali (B.II)	29.370.479	30.930.974			
Immobilizzazioni finanziarie (B.III)	251	9.770			
Rimanenze (C.I)	10.705.977	10.684.965			
TOTALI	40.077.359	41.627.234			
Liquidità differite Ld (A + C.II+C.III+D)	18.442.880	22.232.102	CAPITALE CORRENTE	4.840.079	6.777.990
Liquidità Immediate LI (C.IV)	1.330.858	1.056.740			

Vendita terreni

Nel 2016 si registra una compravendita al Comune di Monfalcone di un lotto di mq. 5.047 in zona Schiavetti-Brancolo, con un ricavo di vendita aree pari a euro 153.786,00. L'area è stata acquisita per la realizzazione della nuova sede della Protezione Civile.

Risultato d'esercizio

L'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2016, riporta un saldo positivo per euro 2.192.372,00 al lordo degli ammortamenti e dell'imposizione fiscale, per un importo globale di euro 2.028.347,00 conducendo ad un utile ante imposte di euro 274.672,00 e di euro 164.025,00 al netto delle imposte.

Come già riportato nelle relazioni dei precedenti esercizi, si evidenziano i costi di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali consortili, acquisite a patrimonio con contributi pubblici, di cui parte in conto capitale, per un importo di € 1.917.700,00.

Di seguito si elencano le principali voci di bilancio:

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa sono di seguito evidenziati:

Descrizione	2016	2015	Variazioni
Costo per il personale	801.473	853.541	- 52.068
Costo acquisto aree e loro urbanizzazione	464.552	351.511	+ 113.041
Costo per servizi	1.331.694	1.490.102	- 158.408
Interessi e oneri finanziari	970.734	1.176.028	- 205.294

Ricavi

Il valore della produzione somma a euro 5.412.011 come riportato nel seguente prospetto di raffronto con il precedente esercizio (euro 6.816.924).

Descrizione	2016	2015	Variazioni
Vendite e prestazioni servizi	2.087.423	2.401.128	- 313.705
Variazione rimanenze terreni	(+) 21.012	(-) 86.635	+ 107.647
Altri ricavi e proventi	3.303.576	4.415.796	- 1.112.220

Rischi e incertezze

Si ritiene che il Bilancio dell'Ente nel breve periodo, visto il particolare momento economico congiunturale, possa ritenersi sostanzialmente stabile e senza temere particolari contraccolpi negativi. La gestione è scrupolosa e le attività del Consorzio che riguardano sia la realizzazione di opere pubbliche a servizio delle aree industriali di competenza, sia le delegazioni amministrative intersoggettive ovvero convenzioni per servizi, trovano copertura economica nei decreti di concessione dei contributi.

Informazioni su personale, sicurezza e ambiente

Il contratto di lavoro con il personale dipendente è regolato dal C.C.N.L. FICEI e dal contratto collettivo aziendale. Nel mese di novembre 2016 sono stati sottoscritti a Roma i nuovi C.C.N.L. degli impiegati e dei dirigenti per il triennio 2016/2018.

Riteniamo che il personale del Consorzio svolga la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

Sono state aggiornate tutte le documentazioni ambientali mantenendo valide le certificazioni EMAS III ai sensi del Regolamento Europeo CE 1221/2009 e ISO14001.2004.

L'Ente ha quindi trattato tutti gli aspetti ambientali significativi legati alle attività dell'organizzazione, fornendo informazioni chiare ed attendibili anche attraverso il proprio sito e agendo nel rispetto di tutte le vigenti disposizioni normative comunitarie, nazionali e locali.

Si opera in ottemperanza al D.lgs. 81/2008 del 9 aprile 2008 s.m.i. in materia di tutela della salute e sicurezza dei lavoratori sul posto di lavoro, anche in relazione ai fattori che potevano apportare cambiamenti nella valutazione rischi.

L'efficienza delle dotazioni antincendio è stata verificata da parte dei manutentori con la compilazione degli appositi "registri".

Sono stati approvvigionati e distribuiti i DPI (dispositivi di protezione individuale) necessari alle attività svolte dai singoli lavoratori e svolti i corsi di aggiornamento previsti dalla normativa di settore.

Sono stati effettuati i sopralluoghi nei luoghi di lavoro assieme al medico competente che ha coordinato l'attività di sorveglianza sanitaria e le relative visite mediche specialistiche per i lavoratori.

L'organico del Consorzio consta di dodici dipendenti con contratto a tempo indeterminato di cui 4 part-time.

Lavori pubblici

Nel 2016 sono stati aggiudicati dal Consorzio lavori per complessivi **euro 556.115,83**, IVA esclusa e durante l'anno sono stati portati a termine e collaudati lavori per complessivi **euro 1.147.571,23**, IVA esclusa:

1. Realizzazione di una tettoia presso il magazzino "C" all'interno del Porto (OP.182) per euro 338.281,35, IVA esclusa;

2. Lavori di rimozione di "barene" in canale Est-Ovest presso la z.i. Lisert (op145 - barene) per euro 287.426,56, IVA esclusa;
3. Lavori di straordinaria manutenzione del cavalcavia sulla SR 14 del Lisert e completamento dell'acquedotto in Z.I. Schiavetti (OP. 167/3° lotto) per euro 191.648,40, IVA esclusa;
4. Riasfaltatura di un tratto della via Terme Romane e della viabilità all'interno del porto di Monfalcone (OP.183-2016) per euro 115.050,41, IVA esclusa;
5. Lavori di asfaltatura dei lotti industriali di via Consiglio d'Europa n. 50 e 60 e in via Timavo n.78 di proprietà consortile per euro 109.200,00, IVA esclusa;
6. Opere di bonifica e infrastrutturazione per attività produttive di un'area sita in via Consiglio d'Europa zona Lisert Nord in Comune di Monfalcone (OP.145 mov.terra) per euro 105.964,51, IVA esclusa;

Attività promozionale

Nel corso dell'anno si è provveduto all'aggiornamento del sito web multilingue (Italiano, inglese e sloveno) sia con la pubblicazione nella sezione denominata "Amministrazione Trasparente" delle informazioni e dei documenti nel rispetto degli adempimenti previsti dalle norme di riferimento, sia fornendo adeguate informazioni sulle nostre aree industriali e sulle opportunità di assegnazione delle stesse per nuovi insediamenti produttivi. Inoltre notizie e link d'interesse e d'informazione per i canali conoscitivi sugli incentivi per le PMI.

Il Consorzio ha proseguito la collaborazione con la Federazione Italiana F.I.C.E.I., (Federazione Italiana dei Consorzi Industriali), cui è associato dal 1994 al fine di definire un programma di attività volto a far conoscere il ruolo dei consorzi industriali in un quadro di sviluppo economico nazionale e, data la complessità della situazione economica, come agire attraverso un'operazione di marketing per attrarre nuove imprese e per migliorare la produttività e la competitività di quelle già insediate.

Altre attività di promozione svolte nel 2016 sono state:

- informazioni sulle aree industriali con comunicazioni circa le disponibilità di locazioni e vendite;
- notizie per fare conoscere le diversità merceologiche esistenti (dal manifatturiero all'intermodalità e logistica, dal settore della nautica a quello dei servizi);
- collaborazioni per implementazione delle energie rinnovabili e consulenze per una predisposizione del piano energetico delle aree consortili;
- veicolazione alle aziende insediate di informative su progetti, collaborazioni con altri Enti, manifestazioni e fiere di una certa rilevanza e di interesse.

Gestione finanziaria

L'Ente si è costantemente attivato con l'istituto bancario di Tesoreria e con altri istituti nel verificare operazioni d'investimento bancario, senza alcun margine di rischio del capitale, al fine di ottenere soluzioni più remunerative in alternativa alla normale gestione di conto corrente. Gli interessi offerti, attraverso operazioni di deposito vincolato, hanno dato risultati soddisfacenti permettendo un

proficuo margine, nonostante la riduzione generale sugli interessi del deposito bancario e della giacenza della liquidità.

Obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario

Gli obiettivi e le politiche dell'Ente in materia di gestione del limitato rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto.

Si precisa che, ai fini dell'informativa che segue, non sono stati considerati i crediti e i debiti di natura commerciale, la totalità dei quali ha scadenza contrattuale non superiore ai 18 mesi, per cui si rimanda alla Nota Integrativa.

- Esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari

In merito all'esposizione dell'Ente a tali rischi:

A) Rischi di mercato degli strumenti finanziari:

Eventuali variazioni dei tassi di interesse o di cambio sortirebbero effetti relativi sul Conto economico e sul patrimonio netto, in quanto:

- l'Ente procede con un'accorta gestione del capitale al fine di annullare completamente il margine del rischio del capitale, per cui la variazione dei tassi potrebbe solamente riflettersi sui proventi derivanti dalla giacenza della liquidità presso la Tesoreria bancaria;
- l'Ente non effettua acquisti sui mercati esteri.

B) Rischi di credito degli strumenti finanziari:

Nessuno

C) Rischi di liquidità degli strumenti finanziari:

L'Ente presenta passività finanziarie derivanti dalla sottoscrizione di mutui accesi con istituti di credito per la realizzazione di opere pubbliche e acquisizione di attrezzature, aventi rate di ammortamento per la totalità coperte da contributi regionali erogati semestralmente e per alcuni casi particolari, risalenti agli anni trascorsi, garantiti da fideiussione regionale.

- Strumenti finanziari Politiche di gestione del rischio

Depositi bancari	Non sussistono rischi prevedibili
Denaro e valori in cassa	Non sussistono rischi prevedibili
Obbligazioni	Non sono state sottoscritte
Altri debiti	Non sussistono rischi prevedibili

Sedi secondarie

L'Ente non possiede sedi secondarie.

Attività di ricerca e sviluppo

E' proseguita la collaborazione con la Federazione F.I.C.E.I attraverso lo scambio di informazioni, soluzioni e proposte nell'ottica di "fare sistema" nel mercato produttivo.

Come anticipato nella precedente relazione, a seguito del Protocollo d'intesa sottoscritto il 1° aprile 2015 con la Provincia di Gorizia per promuovere lo sviluppo di attività di politica del lavoro e dell'assegnazione da parte della Regione FVG e della Provincia di Gorizia di due finanziamenti pari a complessivi euro 50.000,00, il Consorzio, con la partecipazione di una società meccano/navale insediata nel comprensorio industriale, ha permesso la realizzazione di un laboratorio attrezzato denominato "Mon-block", costituito da tre moduli indipendenti, che simula lo scafo di una nave. Tale attrezzatura è stata quindi messa a disposizione per l'attività formativa per le qualificazioni professionali di "saldatore tubista" e "tubista navale", gestite ora dall'Enfap FVG ed in futuro anche dal previsto polo tecnico professionale dell'economia del mare.

Rapporti con società controllate e collegate

Nel corso del 2016 sono state definitivamente chiuse tutte le partecipazioni presso società.

Con l'approvazione dei relativi bilanci finali di liquidazione sono stati definiti i rapporti con la Società consortile a responsabilità limitata Isontina Sviluppo (S.I.S.), in cui Consorzio deteneva il 38,181 % del Capitale e con la società Monfalcone Ambiente srl, a socio unico (Consorzio). In entrambi i casi i piani di riparto hanno previsto il trasferimento di capitale e crediti ai soci.

Rimane una quota di partecipazione nel capitale sociale della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse, qualificabile come polverizzata, trattandosi di n.5 (cinque) quote di partecipazione del valore di € 251,60, che sono state sottoscritte nel dicembre 2012, su mandato dell'Assemblea dei soci di data 29 novembre 2012. Considerato che la BCC di Staranzano e Villesse rappresenta la tesoreria del Consorzio, detta quota azionaria ci ha permesso l'ottenimento di migliori condizioni economiche nella gestione del conto corrente e nella sottoscrizione dei mutui.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Piano Economico e Finanziario 2017 e il Programma di attività e di promozione industriale 2017 del Consorzio, adottati il 16 dicembre 2016 dall'Assemblea dei Soci, non sono stati ancora approvati dalla Giunta regionale, essendo in corso l'istruttoria da parte degli uffici regionali preposti.

Con deliberazione n.2525 del 23 dicembre 2016 la Giunta regionale ha approvato i documenti previsionali del Consorzio per il 2016, adottati con Assemblea dei soci del 30 novembre 2015.

Riguardo le attività del Consorzio all'interno del Porto, con decreto della Direzione centrale Infrastrutture e Trasporti, è stata prorogata fino al 31 dicembre 2017, ma al momento senza alcun impegno di spesa, la validità della convenzione sottoscritta il 16 dicembre 2015 al fine del proseguimento della delegazione relativa allo svolgimento e il mantenimento dei servizi necessari all'utilizzo in piena sicurezza, da parte dell'utenza indifferenziata, della banchina afferente agli accosti dal 4 al 9 e dei retrostanti piazzali portuali ricadenti negli ambiti demaniali del porto di Monfalcone e non gravati da concessioni demaniali marittime.

Riguardo alla realizzazione di opere infrastrutturali, il Fondo Gorizia della Camera di Commercio Venezia Giulia ha concesso al nostro Consorzio un contributo di euro 1.050.000,00 al fine di permettere i lavori di realizzazione del progetto del 2° lotto della strada consortile di collegamento

dalla zona industriale Schiavetti-Brancolo alla bretella S.P. 19 Monfalcone-Grado. L'esecutività del citato provvedimento è però condizionata all'avvenuto finanziamento da parte della Regione FVG del 1° Lotto dei lavori ricadenti nel territorio del Comune di Staranzano e di competenza dell'ente locale. Infine segnaliamo che dopo il positivo collaudo tecnico-amministrativo eseguito sull'immobile per uso asilo nido di Staranzano, realizzato dal Consorzio con fondi regionali, previsti dall'art.15 della L.R.3/1999, e dopo che le procedure di assegnazione avviate nel corso del 2016, attraverso un confronto con gli Enti locali, le Associazioni di categoria e i privati interessati, sono andate a buon fine, è stato assegnato in locazione il bene e la relativa gestione, nel mese di febbraio u.s., così da permettere l'apertura del servizio alle imprese insediate già nell'estate del 2016 e comunque per l'anno scolastico 2017/2018.

Si segnala che in virtù D.L. 9 febbraio 2012 n. 5 (c.d. "decreto semplificazioni"), che ha soppresso le previsioni contenute nel D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 (c.d. "codice della privacy"), non è stato predisposto per l'anno 2017 l'aggiornamento del Documento Programmatico sulla sicurezza per il trattamento dei dati "*Codice in materia di protezione dei dati personali*", ma sono state applicate tutte le misure di sicurezza riportate dallo stesso.

Evoluzione prevedibile della gestione

Dalle risultanze contabili della gestione del Consorzio ricavate nel primo trimestre 2017 possiamo comunicare che stiamo operando in completa coerenza con le linee programmatiche, definite nel Piano Economico e Finanziario 2017, approvato dall'Assemblea dei Soci del 16 dicembre 2016.

Destinazione degli utili dell'esercizio

Si propone all'Assemblea di destinare l'utile d'esercizio post imposte pari ad euro 164.025,00 per la totalità al Fondo di Riserva disponibile.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il Bilancio così come presentato.
Monfalcone, 28 marzo 2017

per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

Enzo Lorenzon