CONSORZIO
PER IL **NUCLEO**
DI **INDUSTRIALIZZAZIONE**
DELLA PROVINCIA
DI **PORDENONE**

2020

PIANO INDUSTRIALE ECONOMICO E FINANZIARIO

12 DICEMBRE 2019

Il presente piano economico e finanziario, contenente il programma di attività per l'esercizio 2020, è redatto dal Consorzio ai sensi della L.R. 3/2015 denominata "Rilancimpresa" ed è correlato al programma triennale di attività promozionale industriale.

Dall'esame congiunto di questi documenti con il piano triennale e la relazione che lo accompagna, in approvazione con i presenti, si può evincere che per il 2020 l'attività dell'Ente sarà rivolta alla gestione, alla manutenzione e alla progettazione di nuove infrastrutture nelle zone industriali di competenza del Consorzio NIP. Particolare attenzione quest'anno verrà posta sugli impianti acquedottistici del Consorzio, anche alla luce delle Emergenze manifestate negli ultimi mesi del 2019.

Il 2020 sarà anche l'anno in cui verranno concluse delle importanti opere in corso di realizzazione. Verrà valutato lo sviluppo di nuove possibili infrastrutture e servizi, anche e soprattutto in conseguenza alle nuove attività derivanti dal riordino del Consorzio Industriale in Consorzio di Sviluppo Economico Locale, come richiesto da Legge Regionale.

Nel 2019 il Consorzio NIP ha iniziato lo sviluppo e la realizzazione di un nuovo incubatore per imprese in Zona Industriale di Maniago. Il finanziamento concesso dalla Regione all'80%, per un totale di 1.424.000€, così come pubblicato nel BUR FVG n°50 del 13 Dicembre 2017. La realizzazione è in corso e la conclusione lavori è prevista per il primo semestre del 2020.

Il Consorzio ha concluso il rifacimento della copertura delle vasche di accumulo delle acque industriali del Fous, opera strategica proprio alla luce di quanto già riportato in precedenza.

Il NIP ha progettato e sta implementando parcheggi e infrastrutture per la zona Industriale di Meduno. A tal fine è stato presentato e finanziato progetto alla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, che ha finanziato l'opera ed abbiamo realizzato già il primo lotto funzionale con la creazione di circa 230 stalli parcheggio ed è in via di implementazione il secondo stralcio.

Alla luce del disegno di legge 3/2015 "Rilancimpresa", licenziato nel febbraio 2015 dalla Regione, oltre alle attività e ai servizi che storicamente hanno contraddistinto l'operato del Consorzio, sono state implementate attività a supporto del tessuto imprenditoriale locale, anche fuori dall'agglomerato industriale di originale competenza.

In collaborazione con le Università, i Parchi Scientifici Tecnologici Regionali e le Associazioni di Categoria, sono state implementate attività e progetti dai temi decisamente strategici: certificazione alimentare, aggregazione, design, industria 4.0, internazionalizzazione e cambio generazionale…, solo per citarne alcune. Particolare attenzione va riportata per il progetto di rilancio del comparto del Coltello.

La contrazione degli scambi internazionali e l'attenuazione della crescita mondiale hanno contraddistinto buona parte del 2019. Restano significativi i rischi associati alle tensioni commerciali, al rallentamento dell'economia cinese e all'incertezza su tempi e modalità di uscita del Regno Unito dall'Unione europea (Brexit). Inevitabilmente il brusco rallentamento dell'economica Tedesca ha implicato dirette conseguenze su molte aziende, direttamente collegate, insediate nel Consorzio.

Le macro strategie economiche impattano inevitabilmente sull'economia del nostro territorio. Nell'area dell'euro l'attività economica ha rallentato ed è sostanzialmente proseguita la fase di debolezza dell'economia italiana iniziata nel 2018.
L'economia italiana rimane caratterizzata dal proseguimento di una fase di stagnazione così come quella del nostro territorio.

La debolezza dei ritmi produttivi si è riflessa inevitabilmente anche sul mercato del lavoro, determinando l'interruzione della crescita delle unità di lavoro e delle ore lavorate che aveva caratterizzato i mesi precedenti.

Tuttavia risultano essere diversi i progetti in valutazione e in campionatura sviluppate dalle aziende del territorio. Questo dimostra comunque la vivacità di un tessuto imprenditoriale che risulta e dimostra di essere pronto e reattivo a nuove opportunità e sviluppi.

Le principali attività, intraprese negli ultimi anni e quelle che verranno implementate e rafforzate nei prossimi mesi, saranno comunque finalizzate alla promozione delle zone industriali di competenza. Le iniziative verranno strutturate al fine di aumentare la capacità attrattiva a il valore delle zone di competenza.

È intenzione del Consorzio implementare ulteriormente la propria attenzione sia sugli aspetti ambientali che, in collaborazione con la Regione, su quelli promozionali di marketing territoriale. Il Consorzio è parte attiva nell'operatività della nuova Agenzia Regionale "Lavoro & SviluppoImpresa", condivisa tra due importanti assessorati, ed ha contribuito attivamente alla stesura della legge sulla riorganizzazione dei Consorzi di Sviluppo Economico Locale Regionale, prevista in uscita nelle prossime settimane.
Tutte le iniziative e le attività saranno coordinate con la Regione alla luce della conclusione dell'iter di riordino dei Consorzi Industriali Regionali.

	Conto economico	31/12/2020	31/12/2018
A	**Valore della produzione**	**€ 3.794.077,00**	**€ 3.897.015,00**
A1	ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.312.162,00	€ 1.283.299,00
A5	altri ricavi e proventi	€ 2.481.915,00	€ 2.613.716,00
	contributi in conto esercizio	€ 1.896.561,00	€ 1.896.561,00
	altri	€ 585.354,00	€ 717.155,00
	di cui di carattere commerciale	€ 216.578,00	€ 188.662,00
	Totale altri ricavi e proventi	€ 2.481.915,00	€ 2.613.715,82
	Totale valore della produzione	€ 3.794.077,00	€ 3.897.015,00
B	**Costi della produzione**	**€ 3.632.998,00**	**€ 3.834.186,00**
B6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 7.109,00	€ 20.336,00
B7	per servizi	€ 1.239.624,00	€ 1.338.046,00
	di cui di carattere commerciale	€ 241.062,00	€ 232.367,00
B8	per godimento di beni di terzi	€ 7.625,00	€ 8.021,00
B9	per il personale	€ 283.848,00	€ 247.801,00
B9a	salari e stipendi	€ 184.348,00	€ 180.523,00
	personale progetto ambiente	€ 30.000,00	€ 0,00
B9b	oneri sociali	€ 55.000,00	€ 53.703,00
B9c+d+	trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	€ 14.500,00	€ 13.575,00
B9c	trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00
	ACCANTONAMENTO TFR	€ 14.500,00	€ 13.575,02
	Totale costi per il personale	€ 283.848,00	€ 247.801,00
B10	ammortamenti e svalutazioni	€ 1.881.559,00	€ 1.882.123,00
B10a+b	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 1.881.559,00	€ 2.874,00
B10a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 2.874,00	€ 2.874,00
B10b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 1.873.685,00	€ 1.873.685,00
B10d	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 5.000,00	€ 5.564,00
	Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 1.881.559,00	€ 1.882.123,00
B11	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di	€ 93.703,00	€ 63.818,00
B14	oneri diversi di gestione	€ 119.531,00	€ 274.041,00
	Totale costi della produzione	€ 3.632.998,00	€ 3.834.186,00
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**€ 161.079,00**	**€ 62.829,00**
C	**Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)**	**-€ 8.986,00**	**€ 6.483,00**
C16	altri proventi finanziari	€ 219.119,00	€ 12.124,00
C16d	proventi diversi dai precedenti	€ 219.119,00	€ 12.124,00
	altri		
	Totale proventi diversi dai precedenti	€ 219.119,00	€ 12.124,00
C17	interessi e altri oneri finanziari	€ 228.105,00	€ 5.641,00
	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€ 0,00	
	altri	€ 228.105,00	€ 5.641,00
	Totale interessi e altri oneri finanziari	€ 228.105,00	€ 5.641,00
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)	€ 8.986,00	€ 6.483,00
	Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	**€ 152.092,00**	**€ 69.312,00**
20	**Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e**	**€ 89.190,00**	**€ 59.715,00**
	imposte correnti	€ 89.190,00	€ 59.715,00
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,	€ 89.190,00	€ 59.715,00
21	**Utile (perdita) dell'esercizio**	**€ 62.902,00**	**€ 9.597,00**

PIANO FINANZIARIO 2020		
ENTRATE	*Previsione 2020*	
Cassa, banche e titoli al 01.01.2020	**€**	**500.000,00**
A.1 VENDITA AREE E FITTO CAPANNONI	**€**	**771.184,00**
A.1.1 Vendita aree e capannoni	€	211.304,00
A.1.2 Fitto capannoni e terreni	€	295.843,00
A.1.3 Affitto d'azienda	€	54.900,00
A.1.4 Rette Asilo Nido	€	209.137,00
A.2 PRESTAZIONE DI SERVIZI	**€**	**1.332.198,00**
A.2.1 Acquedotti	€	563.278,00
A.2.2 Fognature	€	554.080,00
A.2.3 Servizi vari	€	214.840,00
A.3 CONTRIBUTI REGIONALI	**€**	**5.141.009,00**
A.3.1 Contributo gestione asilo nido	€	-
A.3.2 Contributo regionale c/cap. mutui	€	1.817.184,00
A.3.3 Contributo regionale c/interessi mutui	€	266.968,00
A.3.4 contributo regionale in c.c.	€	3.056.857,00
A.4 ALTRI CONTRIBUTI		
A.5 PROVENTI FINANZIARI	**€**	**910,00**
A.6 CREDITI FISCALI Riscossione	**€**	-
A.6.1 IVA a credito	€	-
A.7 PROVENTI VARI	**€**	**30.000,00**
A.8 RISCOSSIONE MUTUI PER LAVORI	**€**	-
	€	-
A.9 CREDITI VARI Riscossioni	**€**	**50.000,00**
TOTALE	**€**	**7.825.301,00**

B.1 ORGANI ISTITUZIONALI	**€**	**28.124,00**
B.1.1 Compensi Amministratori	€	21.780,00
B.1.2 Compensi Collegio Sindacale	€	6.344,00
B.2 PERSONALE	**€**	**283.848,00**
B.3 SERVIZI	**€**	**109.986,00**
B.3.1 Consulenze amministrative e tecniche	€	78.812,00
B.3.2 Cancelleria, postali e telefoniche	€	12.027,00
B.3.3 Varie gestione uffici	€	19.147,00
B.4 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**€**	**113.289,00**
B.4.1 Spese di rappresentanza	€	2.440,00
B.4.2 Imposte e tasse	€	83.000,00
B.4.3 Varie	€	27.849,00
B.5. GESTIONE ZONE INDUSTRIALI ED IMPIANTI	**€**	**786.767,00**
B.5.1 Acquedotti e Depuratori	€	560.098,00
B.5.2 Spese da ripartire	€	226.669,00
B.6 ACQUISTO AREE	**€**	-
B.8 ACQUISTO MOBILI	**€**	-
B.9 ACQUISTO PARTECIPAZIONI	**€**	**4.000,00**
a) AZIONARIE	€	-
b) ASSOCIATIVE	€	4.000,00
B.10 MUTUI QUOTE CAPITALE	**€**	**1.817.184,00**
B.11 MUTUI QUOTE INTERESSI	**€**	**228.026,00**
B.12 REALIZZAZIONE OPERE ED IMPIANTI	**€**	**3.990.000,00**
B.13 MANUTENZIONE E GESTIONE INFRASTRUTTURE	**€**	**125.000,00**
TOTALE PARZIALE	**€**	**7.486.224,00**
Cassa, banche e titoli al 31.12.2020	**€**	**339.077,00**
TOTALE	**€**	**7.825.301,00**

Nota integrativa al Bilancio di previsione al 31.12.2020

Il presente bilancio preventivo per l'anno 2020 è stato predisposto in ottemperanza alla L.R. 20 febbraio 2015 n. 3, si compone di due parti: la prima costituita dalla previsione economica (piano economico o budget) e la seconda dalla previsione finanziaria (piano finanziario).

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio sono quelli generali di prudenza e di competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.794.077	3.897.015	(102.938)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.312.162	1.283.299	28.863
Altri ricavi e proventi	2.481.915	2.613.716	(131.801)
Totale	**3.794.077**	**3.897.015**	**(102.938)**

I ricavi delle vendite e prestazioni sono costituiti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
vendita terreni e/o fabbricati	90.907
proventi servizi comuni	176.086
proventi ciclo integrato delle acque	1.045.169
	1.312.162

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
contributi in c/esercizio	1.896.561
affitti attivi	242.494
affitto d'azienda	45.000
recupero spese varie	81.283
ricavi fotovoltaici **	7.440
proventi asilo nido **	209.138
	2.481.915

*** ricavi derivanti da attività di carattere commerciale*

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.602.998	3.834.186	(231.188)

di cui:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	Importo
cancelleria e copie	3.296
carburanti e lubrificanti	3.812
	7.109

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Consulenze professionali*	64.600
Spese postali e telefoniche	11.271
Commissioni bancarie	4.950
Compenso amministratori	18.900
Oneri sociali su compenso amministratori	3.110
Energia elettrica e riscaldamento uffici NIP	4.337
Energia elettrica e riscaldamento Centro Servizi	36.709
Assicurazioni varie	20.230
Compenso revisore unico	5.200
Manutenzioni beni locati a terzi	10.000
Gestione Zone Industriali	209.991
Gestione acquedotti varie Zone Industriali	221.532
Gestione acquedotto Meduno	46.050
Gestione depuratori varie Zone Industriali	316.720
Oneri vari	22.843
Spese di rappresentanza*	2.000
Costi impianti fotovoltaici**	759
Gestione asilo nido**	240.421
	1.239.624

** valori compresi entro il limite previsto dalla L.R. 20/2010*

*** costi derivanti da attività di carattere commerciale*

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Noleggio fotocopiatore	800
Noleggio lungo termine auto aziendale	4.902
Noleggio bagni chimici	1.923
	7.625

Costi per il personale

Descrizione	Importo
Stipendi	209.348
Oneri sociali	60.000
Accantonamento TFR	14.500
	283.848

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce tiene inoltre conto sia dell'applicazione a tutto il personale dipendente del nuovo CCNL FICEI, sia della spesa relativa ad un contratto di apprendistato per un dottore forestale

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.
Oneri diversi di gestione
La voce più consistente e quella dell'IMU di competenza dell'esercizio per euro 74.912,00.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(8.986)	6.483	(15.469)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
89.190	59.715	29.475

Descrizione	Importo
IRES	82.342
IRAP	6.848
	89.190

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, tenendo conto delle plusvalenze degli anni precedenti.

Nota integrativa abbreviata, piano finanziario 2020

Fondo di cassa previsto al 01.01.2020	**500.000,00**
ENTRATE	**7.325.301,00**
Vendite aree e capannoni	211.304,00
Affitti attivi capannone e terreni	295.843,00
Affitto d'azienda	54.900,00
Ricavi asilo nido	209.137,00
Ricavi servizio idrico integrato	1.114.358,00
Servizi vari	214.840,00
Incasso contributi regionali quota capitale mutui	1.817.184,00
Incasso contributi regionali quota interesse mutui	266.968,00
Contributi regionali L.R.3/15 art. 85 ed 86	3.056.857,00
Interessi attivi c/c	910,00
Proventi vari	30.000,00
Incasso crediti vari	50.000,00
USCITE	**7.486.224,00**
Spese cancelleria, postali e telefoniche	12.027,00
Consulenze amministrative e tecniche	78.812,00
Spese varie gestione uffici	19.147,00
Spese per ciclo integrato acque	560.098,00
Spese da ripartire	226.669,00
Spese per quote associative	4.000,00
Spese per il personale	283.848,00
Spese per funzionamento organi istituzionali	28.124,00
Oneri diversi di gestione	113.289,00
Quota capitale mutui	1.817.184,00
Quota interessi mutui	228.026,00
Realizzazione opere ed impianti	3.990.000,00
Manutenzione e gestione infrastrutture	125.000,00
Fondo di cassa previsto al 31.12.2020	**339.077,00**

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

SUL PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO

PER L'ESERCIZIO 2020

Signori Soci,

ho esaminato il Piano Economico e Finanziario redatto dagli amministratori e da questi regolarmente comunicato al Revisore Unico unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla loro Relazione sul programma di attività e di promozione industriale.

Il **Piano economico** si riassume nei seguenti valori:

· Valore della produzione	(+)	3.794.077,00
· Costi della produzione	(-)	3.632.998,00
Differenza	**(+)**	**161.079,00**
· Totale proventi e oneri finanziari	(-)	8.986,00
· Totale proventi e oneri straordinari	(-)	0,00
Utile di esercizio stimato prima delle imposte		**152.092,00**
· Imposte sul reddito e IRAP	(-)	89.190,00
Utile di esercizio		**62.902,00**

..*

Il **Piano finanziario** presente le seguenti risultanze:

Fondo di cassa, titoli all'1.1.2020	(+)	500.000,00
· Entrate 2020	(+)	7.325.301,00
· Uscite 2020	(-)	7.486.224,00
· **Fondo di cassa ed altri valori stimati al 31.12.2020**		**339.077,00**

Si fa rilevare che dall'esame del Piano Economico e Finanziario e del Programma di Attività e Promozione, il Revisore Unico può attestare che gli

stessi sono il frutto di una attenta valutazione che si ritiene corretta e congrua perché stimati sulla base dei dati contabili riferiti alla data del 31.10.2018 e sui dati desunti dalla situazione contabile alla data di stesura del Bilancio di previsione.

In merito alle voci del Piano Economico ritenute più rilevanti si osserva quanto segue:

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni -** sono stimati in € 1.312.162,00 di cui € 90.907,00 per plusvalenze da cessione di aree e beni immobili; € 1.332.198,00 per le prestazioni di servizi; € 295.843,00 per la locazione dei capannoni di proprietà dell'Ente; € 54.900,00 per contratto d'affitto d'azienda (mensa/ristorante/bar presso il Centro Servizi) ed € 209.137,00,00 per rette relative all'asilo nido.

- **Proventi vari -** sono stimati in € 30.000,00, mentre i contributi in conto capitale in € 3.056.857,00;

- **Proventi e oneri finanziari: € - 8.986,00**

  Gli interessi ed oneri finanziari ammontano ad € 228.105,00 mentre i proventi finanziari sono pari ad € 219.119,00 di cui € 217.888,70 per contributi in conto interessi riconosciuti dalla Regione FVG ed € 1.229,96 per interessi attivi su giacenze di cassa;

Per quanto riguarda i **Costi della produzione** sono stimati in € 3.632.998,00 di cui:

- i **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** sono previsti in € 7.109,00;

- **Costi per servizi:** € 1.239.624,00

  Le voci più rilevanti si riferiscono alla gestione acquedotti e depuratori per un importo di € 584.302,00, alle consulenze tecniche per € 64.600,00, alla gestione zone industriali per € 209.991,00, alla gestione dell'asilo nido per € 240.421,00, € 22.010,00 per compensi agli amministratori ed € 5.200,00 a titolo di compenso al Revisore Unico;

- il **Costo per il personale** è previsto in € 283.848,00 che copre il costo totale di tutto il personale dipendente, e tiene conto dell'applicazione del nuovo Contratto Collettivo Nazionale della Federazione Italiana Consorzi Enti di Industrializzazione;

- **Ammortamenti e svalutazioni:** gli ammortamenti sono stimati in € 1.881.559,00;

- la **variazione delle rimanenze** è stimata in € 93.703,00.

- Nella valutazione delle rimanenze finali sono stati seguiti gli stessi criteri dell'anno precedente ed in alcuni casi si è tenuto conto del prezzo di mercato se inferiore;

- gli **Oneri diversi di Gestione** ammontano a € 119.531,00 e si riferiscono principalmente ad imposte e tasse per € 90.175,34 (IMU, Tari, Tasi, imposte di registro);

- le **imposte dell'esercizio** sono state calcolate in € 89.190,00.

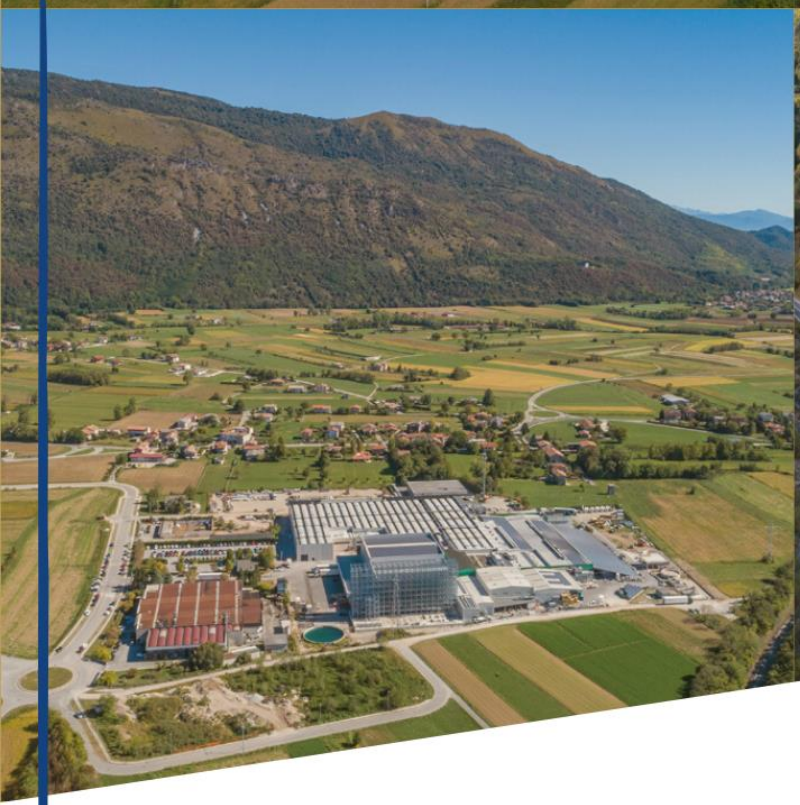
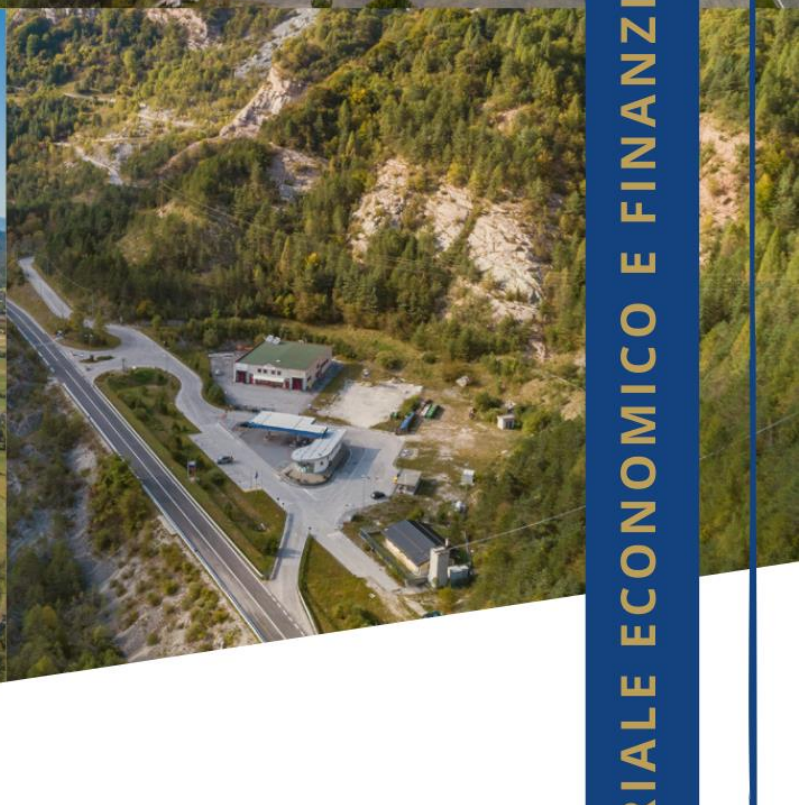
L'Organo di controllo attesta che nella stesura del Piano Economico e Finanziario gli Amministratori hanno aderito ai principi di prudenza ed attendibilità delle previsioni.

Il Revisore Unico, visti i documenti e sentiti i chiarimenti forniti dagli Amministratori, esprime parere favorevole alla loro approvazione così come predisposti dal Consiglio.

Maniago, 09 dicembre 2019

Il Revisore Unico

F.to Soresi dott. Leonardo

2020 PIANO INDUSTRIALE ECONOMICO E FINANZIARIO

CONSORZIO
PER IL **NUCLEO**
DI **INDUSTRIALIZZAZIONE**
DELLA PROVINCIA
DI **PORDENONE**

viale Venezia 18/D
33085 - Maniago (PN)

tel. 0427 71500 - fax. 0427 733247
C.F. 81000550939 - P.IVA: 00192800936

e-mail: info@consorzionip.it
pec: nipmaniago@pec.it

www.consorzionip.it