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

2021

PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO

15 DICEMBRE 2020

Il presente piano economico e finanziario, contenente il programma di attività per l'esercizio 2021, è redatto dal Consorzio ai sensi della L.R. 3/2015 denominata "Rilancimpresa" ed è correlato al programma triennale di attività promozionale industriale.

	Conto economico	31/12/2021	31/12/2019
A	**Valore della produzione**	**€ 3.629.082,00**	**€ 3.944.824,00**
A1	ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 1.060.288,00	€ 1.157.534,00
A5	altri ricavi e proventi	€ 2.568.794,00	€ 2.787.290,00
	contributi in conto esercizio	€ 1.932.315,00	€ 1.893.615,00
	altri	€ 636.479,00	€ 893.675,00
	di cui di carattere commerciale	€ 216.280,00	€187.581,58
	Totale altri ricavi e proventi	€ 2.568.794,00	€ 2.787.290,00
	Totale valore della produzione	€ 3.629.082,00	€ 3.944.824,00
B	**Costi della produzione**	**€ 3.604.811,00**	**€ 3.865.951,00**
B6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 72.973,00	€ 33.413,00
B7	per servizi	€ 1.231.029,00	€ 1.532.706,00
	di cui di carattere commerciale	€ 237.128,00	€ 262.964,67
B8	per godimento di beni di terzi	€ 9.056,00	€ 11.898,00
B9	per il personale	€ 325.846,00	€ 275.658,00
B9a	salari e stipendi	€ 250.799,00	€ 201.047,00
B9b	oneri sociali	€ 58.047,00	€ 57.705,00
B9c+d+e	trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	€ 17.000,00	€ 16.906,00
B9c	trattamento di fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00
	ACCANTONAMENTO TFR	€ 17.000,00	€ 16.906,00
	Totale costi per il personale	€ 325.866,00	€ 275.658,00
B10	ammortamenti e svalutazioni	€ 1.882.988,00	€ 1.877.987,00
B10a+b+c	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 1.874.347,00	€ 1.874.346,00
B10a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 1.043,00	€ 1.043,00
B10b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 1.873.304,00	€ 1.873.303,00
B10d	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 8.641,00	€ 3.641,00
	Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 1.882.998,00	€ 1.877.987,00
B11	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 26.922,00	€ 22.469,00
B14	oneri diversi di gestione	€ 109.841,00	€ 111.820,00
	Totale costi della produzione	€ 3.604.811,00	€ 3.865.952,00
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**€ 24.272,00**	**€ 78.873,00**
C	**Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)**	**-€ 20.218,00**	**-€ 9.442,00**
C16	altri proventi finanziari	€ 164.641,00	€ 995,00
C16d	proventi diversi dai precedenti	€ 164.641,00	€ 995,00
	altri		
	Totale proventi diversi dai precedenti	€ 164.641,00	€ 995,00
C17	interessi e altri oneri finanziari	€ 184.859,00	€ 10.437,00
	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€ 0,00	€ 0,00
	altri	€ 184.859,00	€ 10.437,00
	Totale interessi e altri oneri finanziari	€ 184.859,00	€ 10.437,00
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)	-€ 20.218,00	-€ 9.442,00
	Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	**€ 4.053,00**	**€ 60.494,00**
20	**Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**	**€ 1.115,00**	**€ 60.494,00**
	imposte correnti	€ 1.115,00	€ 60.494,00
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 1.115,00	€ 60.494,00
21	**Utile (perdita) dell'esercizio**	**€ 2.938,00**	**€ 8.937,00**

PIANO FINANZIARIO 2021	
ENTRATE	*Previsione 2021*
Cassa, banche e titoli al 01.01.2021	**1.302.612,00**
A.1 VENDITA AREE E FITTO CAPANNONI	**829.900,42**
A.1.1 Vendita aree e capannoni	143.960,00
A.1.2 Fitto capannoni e terreni	398.465,42
A.1.3 Affitto d'azienda	54.900,00
A.1.4 Rette Asilo Nido	232.575,00
A.2 PRESTAZIONE DI SERVIZI	**1.935.351,69**
A.2.1 Acquedotti	327.475,50
A.2.2 Fognature	452.090,10
A.2.3 Servizi vari	167.767,08
A.2.4 Altri Proventi	988.019,01
A.3 CONTRIBUTI REGIONALI	**2.409.808,00**
A.3.1 Contributo gestione asilo nido	36.800,00
A.3.2 Contributo regionale c/cap. mutui	1.689.476,00
A.3.3 Contributo regionale c/interessi mutui	163.914,00
A.3.4 contributo regionale in c.c.	519.618,00
A.4 ALTRI CONTRIBUTI	
A.5 PROVENTI FINANZIARI	**537,98**
A.6 CREDITI FISCALI Riscossione	**-**
A.6.1 IVA a credito	-
A.7 PROVENTI VARI	**27.000,00**
A.8 RISCOSSIONE MUTUI PER LAVORI	**-**
	-
A.9 CREDITI VARI Riscossioni	**25.000,00**
TOTALE	**6.530.210,09**
USCITE	
B.1 ORGANI ISTITUZIONALI	**31.144,00**
B.1.1 Compensi Amministratori	24.800,00
B.1.2 Compensi Collegio Sindacale	6.344,00
B.2 PERSONALE	**325.846,00**
B.3 SERVIZI	**784.369,72**

B.4 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**109.841,00**
B.5. GESTIONE ZONE INDUSTRIALI ED IMPIANTI	**722.826,82**
B.5.1 Acquedotti e Depuratori	525.422,28
B.5.2 Spese da ripartire	197.404,54
B.6 ACQUISTO AREE	**68.000,00**
B.8 ACQUISTO MOBILI	**-**
B.9 ACQUISTO PARTECIPAZIONI	**4.000,00**
a) AZIONARIE	-
b) ASSOCIATIVE	4.000,00
B.10 MUTUI QUOTE CAPITALE	**1.725.534,00**
B.11 MUTUI QUOTE INTERESSI	**184.859,00**
B.12 REALIZZAZIONE OPERE ED IMPIANTI	**1.072.631,00**
B.13 MANUTENZIONE E GESTIONE INFRASTRUTTURE	**100.000,00**
TOTALE PARZIALE	**5.129.051,54**
Cassa, banche e titoli al 31.12.2021	**1.401.158,55**
TOTALE	**6.530.210,09**

Nota integrativa al Bilancio di previsione al 31.12.2021

Il presente bilancio preventivo per l'anno 2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.629.082	3.944.824	(315.742)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.060.288	1.157.534	(97.246)
Altri ricavi e proventi	2.568.794	2.787.290	(218.496)
Totale	**3.629.082**	**3.944.824**	**(315.342)**

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

Descrizione	Importo
vendita terreni e/o fabbricati	118.000
proventi servizi comuni	144.246
proventi ciclo integrato delle acque	798.042
	1.060.288

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
contributi in c/esercizio	1.932.315
affitti attivi	280.511
affitto d'azienda	45.000
recupero spese varie	81.283
ricavi fotovoltaici **	3.705
proventi asilo nido **	212.575
	2.568.794

*** ricavi derivanti da attività di carattere commerciale*

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.604.811	3.865.951	(261.140)

di cui:

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

Descrizione	Importo
terreni	68.000
cancelleria e copie	2.736
carburanti e lubrificanti	2.237
	72.973

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Consulenze professionali*	98.346
Spese postali e telefoniche	12.183
Commissioni bancarie	5.423
Compenso amministratori	20.000
Oneri sociali su compenso amministratori	4.800
Energia elettrica e riscaldamento uffici NIP	3.034
Energia elettrica e riscaldamento Centro Servizi	27.241
Assicurazioni varie	19.586
Compenso revisore unico	5.200
Manutenzioni beni locati a terzi	35.000
Gestione Zone Industriali	261.805
Gestione acquedotti varie Zone Industriali	220.058
Gestione depuratori varie Zone Industriali	244.833
Oneri vari	35.068
Spese di rappresentanza*	1.325
Costi impianti fotovoltaici**	531
Gestione asilo nido**	236.597
	1.231.029

** 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	608
Noleggio lungo termine auto aziendale	4.452
Noleggio bagni chimici	3.996
	9.056

Costi per il personale

Descrizione	Importo
Stipendi	250.799
Oneri sociali	58.047
Accantonamento TFR	17.000
	325.846

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 84.480,00.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(20.218)	(9.442)	(10.776)

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.115	60.494	(59.379)

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

Nota integrativa abbreviata, piano finanziario 2021

Fondo di cassa previsto al 01.01.2021	1.302.612,00
ENTRATE	5.227.598,09
Vendite aree e capannoni	143.960,00
Affitti attivi capannone e terreni	398.465,42
Affitto d'azienda	54.900,00
Ricavi asilo nido	232.575,00
Ricavi servizio idrico integrato	779.565,60
Servizi vari	1.155.786,09
Incasso contributi regionali quota capitale mutui	1.689.476,00
Incasso contributi regionali quota interesse mutui	163.914,00
Contributi in conto esercizio	36.800,00
Contributi regionali L.R.3/15 art. 85 ed 86	519.618,00
Interessi attivi c/c	537,98
Proventi vari	27.000,00
Incasso crediti vari	25.000,00
USCITE	5.129.051,54
Spese cancelleria, postali e telefoniche	20.930,32
Consulenze amministrative e tecniche	119.860,12
Spese per servizi vari	711.579,28
Spese per ciclo integrato acque	525.422,28
Spese da ripartire	197.404,54
Spese per quote associative	4.000,00
Spese per il personale	325.846,00
Spese per funzionamento organi istituzionali	31.144,00
Oneri diversi di gestione	109.841,00
Quota capitale mutui	1.725.534,00
Quota interessi mutui	184.859,00
Realizzazione opere ed impianti	1.072.631,00
Manutenzione e gestione infrastrutture	100.000,00
Fondo di cassa previsto al 31.12.2021	1.401.158,55

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

SUL PIANO ECONOMICO E FINANZIARIO

PER L'ESERCIZIO 2021

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	(+)	3.629.082,00
➢ Costi della produzione	(-)	3.604.811,00
Differenza	**(+)**	**24.272,00**
➢ Totale proventi e oneri finanziari	(-)	20.218,00
➢ Totale proventi e oneri straordinari	(-)	0,00
Utile di esercizio stimato prima delle imposte		**4.053,00**
➢ Imposte sul reddito e IRAP	(-)	1.115,00
Utile di esercizio		**2.938,00**

..*

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

Fondo di cassa, titoli all'1.1.2021	(+)	1.302.612,00
➢ Entrate 2021	(+)	5.227.598,09
➢ Uscite 2021	(-)	5.129.051,54
➢ **Fondo di cassa ed altri valori stimati al 31.12.2021**		**1.401.158,55**

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 31.10.2020 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 € 1.060.288,00 di cui € 143.960,00 per plusvalenze da cessione di aree e beni immobili; € 1.935.351,69 per le prestazioni di servizi; € 398.465,42 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 € 232.575,00,00 per rette relative all'asilo nido.
- **Proventi vari -** sono stimati in € 36.800,00, mentre i contributi in conto capitale in € 2.373.008,00;
- **Proventi e oneri finanziari: € - 20.218,00**

  Gli interessi ed oneri finanziari ammontano ad € 184.859,00 mentre i proventi finanziari sono pari ad € 164.641,00 di cui € 163.914,00 per contributi in conto interessi riconosciuti dalla Regione FVG ed € 727,00 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 € 72.973,00 ;
- ⇨ **Costi per servizi:** € 1.231.029,00

  Le voci più rilevanti si riferiscono alla gestione acquedotti (€473.518) e depuratori (€ 199.578), alle consulenze tecniche per € 68.287,00, alla gestione zone industriali per € 176.701,00, alla gestione dell'asilo nido per € 232.100,00, € 24.800,00 per compensi agli amministratori ed € 5.200,00 a titolo di compenso al Revisore Unico;
- ⇨ il **Costo per il personale** è previsto in € 325.846,00 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 € 1.882.988,00;
- la **variazione delle rimanenze** è stimata in € 26.922,00.

  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 € 109.841,00 e si riferiscono principalmente ad imposte e tasse per € 88.701,00 (IMU, Tari, Tasi, imposte di registro);
- le **imposte dell'esercizio** sono state calcolate in € 1.115,00.

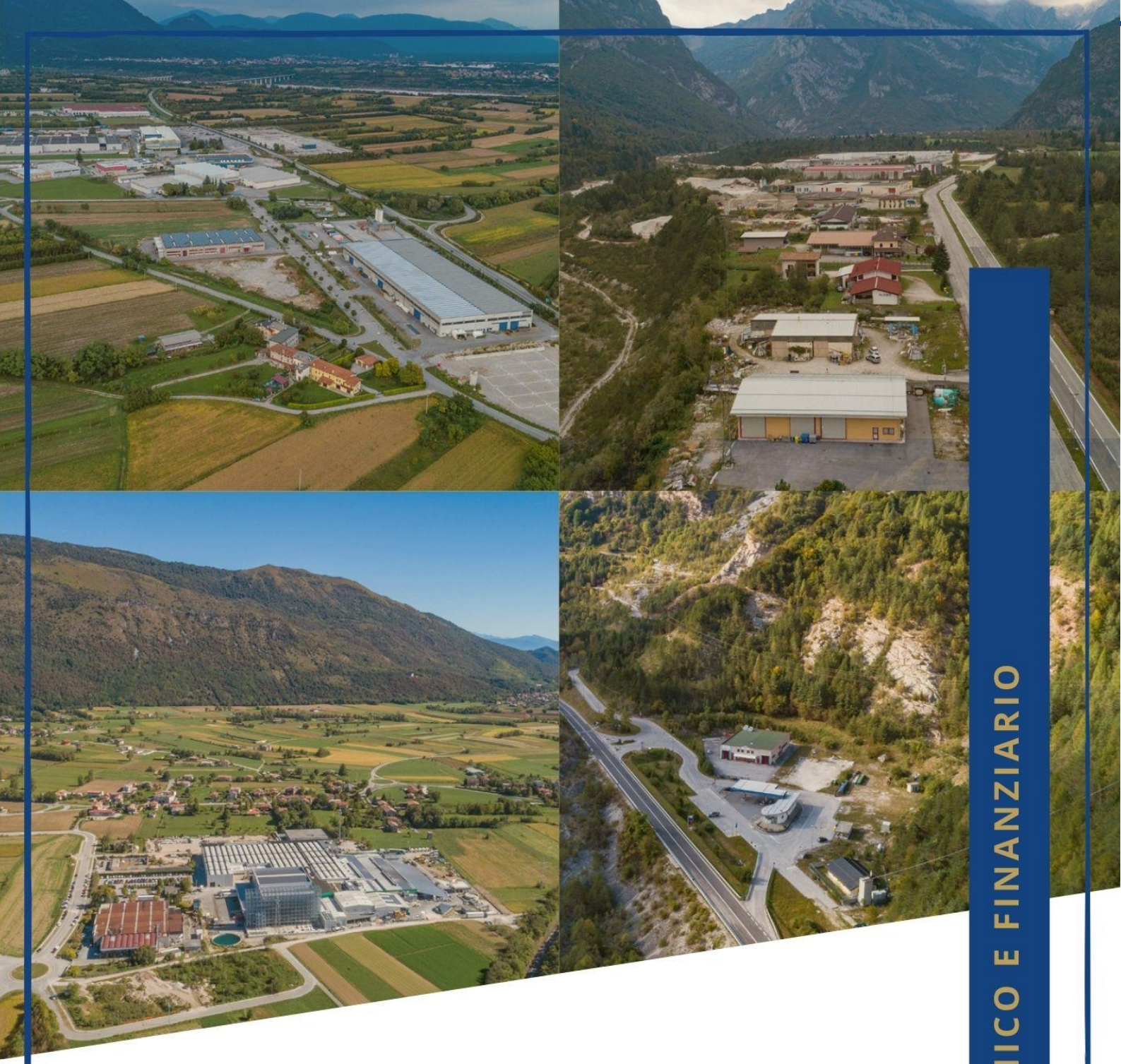
L'Organo di controllo attesta che nella stesura del Piano Economico e Finanziario gli Amministratori hanno aderito ai principi di prudenza ed attendibilità delle previsioni.

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, 14 dicembre 2020

Il Revisore Unico

F.to Soresi dott. Leonardo



2021 PIANO 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