



PROMOS

internazionalizzazione
e attrazione investimenti

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO 2018

E s t r a t t o

del verbale n. 3 della riunione del Consiglio d'Amministrazione dell'Azienda speciale Promos
del 26 novembre 2018- ore 12.30

Sono presenti i Signori:

VALLI Carlo Edoardo

Presidente

DE FRANCESCO Antonio

Revisore

SCIANNAMEO Nicoletta

Revisore

Assente giustificata

DE STRADIS Gabriella

Pres. Revisori dei Conti

Segretario: ROSSI Sergio Enrico, Direttore Promos, assistito da CONFALONIERI Laura, Funzionario dell'Azienda speciale Promos, REDA Roberta, Responsabile Amministrativo dell'Azienda e del Servizio Contabilità e Bilancio Aziende speciali della Camera di Commercio di Milano, MASCIA Andrea, Responsabile Servizio Controllo di Gestione Integrato.

All'avvio della riunione è attivato un collegamento in audio conferenza (consentito dall'art. 7, comma 4 dello Statuto aziendale) con: i Consiglieri AURICCHIO Gian Domenico, MANETTI Gioia, SPADA Alessandro.

Omissis....

10. Aggiornamento preventivo economico 2018

Si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione la proposta di aggiornamento del Preventivo economico 2018, esposta negli allegati documenti che costituiscono parte integrante del presente provvedimento.

I ricavi ordinari passano da € 6.809.910 a € 6.252.502 e a fronte di costi totali che passano da € 9.600.916 a € 8.241.517.

Il contributo CCIAA previsto a budget includeva € 215.003 destinati ai progetti Punto Impresa Digitale e Turismo che sono stati riclassificati tra gli altri contributi in base alle indicazioni fornite dal MISE prot. n. 0532625 del 05-12-2017. Il contributo della CCIAA effettivo, passa quindi da € 2.791.006 a € 1.989.015, con una diminuzione di € 801.990.

Il nuovo preventivo 2018, rispetto al precedente mostra in sintesi le seguenti ipotesi:



PROMOS

internazionalizzazione
e attrazione investimenti

ENTRATE		preventivo 2018	preventivo 2018 AGGIORNATO	var. %
RICAVI ORDINARI	€	6.809.910	6.252.501	-8,2
a) proventi da servizi	€	6.191.504	5.481.872	-11,5
b) altri proventi o rimborsi	€	403.403	413.997	2,6
c) altri contributi (progetti 20%)	€	215.003	356.631	65,9
CONTRIBUTO CAMERALE	€	2.791.006	1.989.015	-28,7
TOTALE A PAREGGIO	€	9.600.916	8.241.517	-14,2

USCITE		preventivo 2018	preventivo 2018 AGGIORNATO	var. %
COSTI DI STRUTTURA	€	5.529.412	4.790.841	-13,36
a) organi istituzionali	€	28.550	27.486	-3,7
b) personale	€	4.153.822	3.693.528	-11,1
c) funzionamento	€	1.343.827	1.067.981	-20,5
d) ammortamenti e accantonamenti	€	3.213	1.846	-42,5
COSTI ISTITUZIONALI	€	4.071.504	3.450.675	-15,2
progetti e iniziative	€	4.071.504	3.308.423	-18,7
progetti 20%	€	0	142.252	#DIV/0!
TOTALE A PAREGGIO	€	9.600.916	8.241.517	-14,2

omissis

Il Consiglio di Amministrazione, sentito il relatore, tenuto conto di quanto esposto nella documentazione allegata, vista la relazione del Collegio dei Revisori, favorevole all'approvazione dell'assestamento proposto, all'unanimità,

d e l i b e r a

1. di approvare la proposta di aggiornamento del bilancio preventivo 2018;
2. di trasmettere la presente deliberazione – corredata dai relativi allegati e dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei conti, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento – alla Giunta della Camera di commercio Metropolitana di Milano-Monza Brianza-Lodi per la successiva approvazione da parte del Consiglio camerale della predisposizione dell'aggiornamento del preventivo 2018.

Milano, 26 novembre 2018

Firmato: il Direttore Sergio Enrico Rossi

Firmato il Presidente Carlo Edoardo Valli

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo
Il segretario
Sergio Enrico Rossi



PROMOS

internazionalizzazione
e attrazione investimenti

RELAZIONE CONTABILE AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2018

INDICE

❖ AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2018

**DATI DI AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO 2018 E ANALISI DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI
ALLEGATO G: (MODELLO BILANCIO PREVENTIVO)
(PREVISTO DALL'ART. 67, 1 COMMA, DEL DPR N. 254/2005)**

pag. 3-4

RICAVI ORDINARI

pag. 5-6

- Proventi da Servizi
- Altri Proventi o Rimborsi

COSTI DI STRUTTURA

pag. 6

- Organi Istituzionali
- Personale
- Funzionamento
- Ammortamenti e accantonamenti

COSTI ISTITUZIONALI

pag. 6-7

- Spese per progetti e iniziative

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2018

DATI DI AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO 2018 E ANALISI PRINCIPALI SCOSTAMENTI

A inizio esercizio 2018, i contributi camerali destinati ai progetti Punto Impresa Digitale e Turismo, che nelle previsioni iniziali erano inclusi per complessivi 215.003€ nel contributo di gestione di € 3.006.009 sono stati riclassificati nella voce "Altri contributi", in base alle indicazioni fornite dal MISE AOO_PIT.REGISTRO UFFICIALE.U. 0532625.05-12-2017.

I ricavi ordinari così riclassificati, nella previsione di aggiornamento al preventivo 2018 passano da € 6.809.910 a € 6.252.502, principalmente a seguito di una variazione in diminuzione dei proventi da servizi di € 709.632.

I costi totali passano da € 9.600.916 a € 8.241.517 con una diminuzione di € 1.359.399.

Il contributo effettivo della CCIAA, passa da € 2.791.006 a € 1.989.015, con una diminuzione di € 801.990.

VOCI DI COSTO/RICAVO	Preventivo 2018		Preventivo 2018 riclassificato (prog.20% MISE prot. n. 0532625 del 05-12-2017)		Preventivo Aggiornato 2018		Prev. Agg. 18 vs Bdg 18	
	€	%	€	%	€	%	€	%
A) RICAVI ORDINARI								
1) Proventi da servizi	6.191.504	64%	6.191.504	64%	5.481.872	67%	-709.632	-11%
2) Altri proventi o rimborsi	403.403	4%	403.403	4%	413.997	5%	10.594	3%
Interessi attività di c/c	2.000	0%	2.000	0%	2.000	0%	0	0%
Proventi vari	199.403	2%	199.403	2%	42.796	1%	-156.607	-79%
Sopravvenienze attive	0	0%	0	0%	177.813	2%	177.813	-
Rimborsi servizi CCIAA	202.000	2%	202.000	2%	191.389	2%	-10.611	-5%
3) Contributi da organismi Comunitari	0	0%	0	0%	0	0%	0	-
4) Contributi Regionali e da Altri Enti	0	0%	0	0%	0	0%	0	-
5) Altri Contributi - Progetti 20%	0	0%	215.003	2%	356.631	4%	141.628	66%
TOTALE ENTRATE PROPRIE	6.594.907	69%	6.809.910	71%	6.252.501	76%	-557.409	-8%
6) Contributo della Camera di Commercio	3.006.009	31%	2.791.006	29%	1.989.015	24%	-801.990	-29%
TOTALE (A)	9.600.916	100%	9.600.916	100%	8.241.517	100%	-1.359.399	-14%
B) COSTI DI STRUTTURA								
6) Organi istituzionali	28.550	0%	28.550	0%	27.486	0%	-1.064	-4%
7) Personale	4.153.822	43%	4.153.822	43%	3.693.528	45%	-460.294	-11%
8) Funzionamento	1.343.827	14%	1.343.827	14%	1.067.981	13%	-275.846	-21%
Prestazioni di servizi	692.263	7%	692.263	7%	399.063	5%	-293.200	-42%
Godimento di beni di terzi	631.064	7%	631.064	7%	643.398	8%	12.334	2%
Oneri diversi di gestione	20.500	0%	20.500	0%	25.520	0%	5.020	24%
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.213	0%	3.213	0%	1.846	0%	-1.366	-43%
TOTALE (B)	5.529.412	58%	5.529.412	58%	4.790.841	58%	-738.570	-13%
C) COSTI ISTITUZIONALI								
10) Spese per progetti e iniziative	4.071.504	42%	4.071.504	42%	3.308.423	40%	-763.081	-19%
10) Spese per progetti e iniziative - Progetti 20%	0	0%	0	0%	142.252	2%	142.252	-
TOTALE (C)	4.071.504	42%	4.071.504	42%	3.450.675	42%	-620.829	-15%
TOTALE USCITE DI GESTIONE	9.600.916	100%	9.600.916	100%	8.241.517	100%	-1.359.399	-14%
Utile/Perdita di esercizio	0		0		0		0	

L'allegato G Ministeriale è strutturato secondo una classificazione coerente con l'attuale assetto organizzativo e prevede l'attribuzione dei costi di struttura (direzione e staff) proporzionalmente alle aree, per rappresentare in modo omnicomprendivo l'impegno di risorse sulle specifiche attività.

ALLEGATO G - AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018
PROMOS - AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO

VOCI DI COSTO/RICAVO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO AGGIORNATO 2018	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE						
			INFORMAZIONE, ASSISTENZA E COMUNICAZIONE	FORMAZIONE	SERVIZI ALLE IMPRESSE	ATTRAZIONE INVESTIMENTI ESTERI	PROGRAMMI INTERNAZIONALI E COMUNITARI	Progetti 20%	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI									
1) Proventi da servizi	6.191.504	5.481.872	218.261	105.169	3.596.768	619.807	941.868	0	5.481.872
2) Altri proventi o rimborsi	403.403	413.997	88.964	22.416	128.893	72.852	100.872	0	413.997
3) Contributi da organismi comunitari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Contributi regionali o da altri enti pubbl	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altri contributi	215.003	356.631	0	0	0	0	0	356.631	356.631
6) Contributo della Camera di Commercio	2.791.006	1.989.015	880.450	196.995	240.410	93.426	577.734	0	1.989.015
Totale (A)	9.600.916	8.241.517	1.187.675	324.580	3.966.070	786.085	1.620.474	356.631	8.241.517
B) COSTI DI STRUTTURA									
6) Organi istituzionali	28.550	27.486	5.907	1.488	8.557	4.837	6.697	0	27.486
7) Personale	4.153.822	3.693.528	815.588	204.422	1.033.312	572.471	853.356	214.379	3.693.528
8) Funzionamento	1.343.827	1.067.981	229.498	57.826	332.502	187.936	260.219	0	1.067.981
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.213	1.846	397	100	575	325	450	0	1.846
Totale (B)	5.529.412	4.790.841	1.051.389	263.836	1.374.946	765.569	1.120.722	214.379	4.790.841
C) COSTI ISTITUZIONALI									
10) Spese per progetti e iniziative	4.071.504	3.450.675	136.286	60.744	2.591.124	20.516	499.752	142.252	3.450.675

A) RICAVI ORDINARI

Per quanto concerne la voce "Ricavi Ordinari", al netto del contributo di gestione, si stima un decremento del 8% rispetto al preventivo 2018 pari a -€ 557.409. Tale variazione è da attribuire principalmente alla riduzione dei "Proventi da servizi".

Per la voce "Altri Proventi o rimborsi" si ipotizza complessivamente un incremento di € 10.594 (3% rispetto al preventivo 2018).

Tale variazione scaturisce da effetto compensativo di alcune voci in diminuzione e da altre in aumento di seguito dettagliate:

- Gli **interessi di conto corrente** stimati per € 2.000, invariati rispetto al preventivo, in relazione ai rendimenti e alle giacenze sul conto corrente aziendale
- I **proventi vari**, stimati in € 42.796 che includono oltre ai ricavi per riaddebito di staff accentrati anche i ricavi relativi al Comodato d'uso per € 17.326€ di una porzione dell'immobile di Via Meravigli 7. La diminuzione rispetto al preventivo iniziale, pari a € 159.320 è dovuta al mancato rinnovo del contratto con Società Expo SpA che prevedeva il rimborso dei costi per i servizi erogati da Digicamere. Tali costi erano compresi nel funzionamento alla voce prestazione di servizi per un importo analogo e pertanto l'effetto netto sul conto economico dell'Azienda è pari a zero.
- Le **sopravvenienze attive** stimate in € 177.813. Compongono questa voce € 76.291,22 di minor premio e relativi contributi, liquidati rispetto alla quota accantonata nel 2017 ed € 101.521,78 di cancellazione dal bilancio di poste contabili passive iscritte negli esercizi precedenti e rivelatesi eccedenti;
- I **rimborsi per servizi CCIAA** stimati in € 191.389, in diminuzione rispetto al preventivo del 5% (-10.611€, a seguito di riallocazione di n.1 risorsa sulla area di business con conseguente diminuzione della quota da riaddebitare a Camera relativamente al costo del personale in distacco presso l'Ente).

Per la voce "Altri Contributi" l'aggiornamento rispetto al preventivo 2018 è pari 356.631, un incremento del 66%.

Si tratta della quota di contributi finalizzati alla realizzazione del progetto PID- Punto Impresa Digitale e Turismo a valere sull'incremento del 20% dell'importo del diritto annuale della Camera di Commercio per il triennio 2017-2019, riclassificati nella voce "altri contributi" in base alle indicazioni fornite dal MISE prot. n. 0532625 del 05-12-2017.

B) COSTI DI STRUTTURA

I "Costi di struttura" presentano i seguenti scostamenti:

- **organi istituzionali** stimati in 27.486€ (-4% rispetto al preventivo 2018), risultano sostanzialmente in linea;
- **personale** stimato per complessivi 3.693.528€ (-11% rispetto al preventivo 2018). Lo scostamento per complessivi 460.294€ è dovuto all'effetto compensativo di risparmi conseguiti sugli oneri per il personale a seguito delle fuoriuscite verificatesi nel corso del 2018, malattie e maternità. Le previsioni di budget includevano inoltre l'assunzione di un nuovo direttore e del relativo compenso che non si è concretizzato nel corso dell'esercizio, generando pertanto un risparmio netto di oltre 200.000 €.
- **funzionamento** stimato per complessivi 1.067.981€ (-21% rispetto al preventivo 2018). Al netto dei servizi Digicamere per EXPO, si stima una variazione in diminuzione per complessivi € 108.696, principalmente per minori servizi di supporto informatico, consulenze legali legate al recupero crediti e minori costi sui servizi legati

al personale come elaborazione paghe e buoni pasto, che diminuiscono per effetto delle cessazioni di cui si riferiva in precedenza per il costo del lavoro.

Di seguito una sintesi degli scostamenti sulle principali voci dei costi di Struttura:

- 1.) prestazioni di servizi sono stimate pari a 399.063€, in diminuzione (-42%) per complessivi 293.200€ rispetto al preventivo 2018 per effetto del suddetto contratto con Digicamere ipotizzato a preventivo ma non più rinnovato. Gli altri costi inclusi in tale voce sono in diminuzione per complessivi 126.050€;
- 2.) godimento beni di terzi, stimati pari a 643.398€ e risultano in aumento di circa 12.334€ rispetto al preventivo a seguito dell'adeguamento ISTAT sull'immobile e maggiori costi per copie eccedenti;
- 3.) oneri diversi di gestione, stimati pari a 25.520€ (+24%) in aumento per complessivi 5.020€ rispetto al preventivo 2018 principalmente per effetto delle sopravvenienze passive.

Per quanto riguarda la voce "Ammortamenti e Accantonamenti" si stima un importo di 1.846€ con un decremento di 1.366€ principalmente per effetto di minori costi di ammortamenti su software.

C) COSTI ISTITUZIONALI

I "Costi istituzionali" comprendono le spese finalizzate alla realizzazione delle iniziative promozionali (eventi/manifestazioni fieristiche/missioni, progetti speciali) e mostrano rispetto al preventivo un decremento del 15% per complessivi -620.829€ in linea con la riduzione dei ricavi. La voce comprende anche i costi esterni sostenuti nell'ambito dei progetti 20% pari a 142.252€ inizialmente non previsti a budget. Le variazioni in diminuzione e in aumento trovano corrispondenza nelle varie Aree in funzione dell'andamento delle attività.

Relazione del collegio dei Revisori all'aggiornamento di bilancio previsionale 2018

Il Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale Promos acquisisce in data 9 Novembre 2018 la documentazione resa disponibile dalla funzione finanziaria dell'Azienda Speciale e relativa alla proposta di aggiornamento del Preventivo Economico 2018.

Il Collegio rileva che emerge la necessità di provvedere ad un aggiornamento del bilancio di previsione 2018 in considerazione della variazione del contributo di gestione che per l'anno 2018 passa da Euro 2.791.006 a Euro 1.989.015 in sede di aggiornamento 2018.

Inizialmente, il contributo CCIAA previsto a budget includeva Euro 215.003 destinati a progetti Punto Impresa Digitale e Turismo, riclassificati ora tra gli altri contributi in base alle indicazioni fornite dal MISE (prot.n.0532625 del 05.12.2017).

Il Collegio riscontra che l'adeguamento del contributo di gestione per l'anno 2018 è da imputare presumibilmente ai minori ricavi ordinari inizialmente previsti pari a Euro 6.809.910 rispetto ai ricavi di preconsuntivo 2018 previsti in chiusura pari a Euro 6.252.502.

Inoltre, i costi totali sono rivisti in ribasso; infatti, il preventivo 2018 aggiornato considera costi totali che passano da Euro 9.600.916 (preventivo) a Euro 8.241.517 (preconsuntivo).

Il minor volume di ricavi è da imputare principalmente ad una variazione prevista per i proventi da servizi che si riducono dell'11% rispetto al valore inizialmente definito quale preventivo 2018. Sono, inoltre previste in aumento sopravvenienze attive per Euro 177.813, riferite ad un minor premio e relativi contributi (Euro 76.291) liquidati rispetto alla quota accantonata nel 2017 e alla cancellazione dal bilancio di poste contabili (Euro 101.522) iscritte negli esercizi precedenti rivelatesi eccedenti. A tal proposito, in occasione delle riunioni di fine esercizio il Collegio disporrà le opportune verifiche.

Per quanto riguarda i costi di struttura, invece, il Collegio riscontra un decremento complessivo in sede di aggiornamento rispetto al bilancio preventivo 2018 pari a Euro 738.570. Sono visti in riduzione i costi del personale (-11%) principalmente da attribuire

alla non avvenuta assunzione di un nuovo direttore oltre che agli effetti di personale fuoriuscito nel 2018. Per quanto riguarda i Costi di funzionamento (-21%) sono stati considerati minori costi derivanti principalmente da minori servizi di supporto informatico, consulenze legali legate al recupero crediti e sui servizi al personale (elaborazioni paghe e buoni pasto).

Per quanto riguarda la variazione dei costi istituzionali - che rispetto al preventivo si riducono del 15% -, questi comprendono le spese finalizzate alla realizzazione delle iniziative promozionali: il loro decremento rispetto al preventivo 2018 è pressoché in linea con la riduzione prevista dei ricavi. Si osserva che sono ricompresi nei costi istituzionali assestati anche i costi esterni sostenuti nell'ambito dei *"progetti 20%"* inizialmente non previsti a budget.

Il Collegio, in considerazione delle variazioni sopra evidenziate e degli altri fatti di gestione, prende atto della disposizione posta in essere dall'Azienda speciale e pertanto esprime il proprio parere favorevole alla proposta di variazione relativa al provvedimento di delibera per l'aggiornamento di bilancio 2018, riservandosi, in ogni caso, di disporre ulteriori verifiche finalizzate ad accertare la correttezza e la congruità degli stanziamenti previsti ed il permanere degli equilibri.

Milano, 26 Novembre 2018

Firmato Gabriella De Stradis

Firmato Nicoletta Sciannameo

Firmato Antonio De Francesco

CAMERA DI COMMERCIO MILANO MONZABRIANZA LODI

AZIENDA SPECIALE FORMAPER

Via Meravigli, n. 9/B – 20123 Milano

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riunione del 23 novembre 2018 ore 11.00 – Via S. Marta 18

ESTRATTO DI DELIBERA

Sono presenti i Signori:

FERLINI dott. Massimo	Presidente
CAPPELLI dott.ssa Maria Grazia	Consigliere
MOLLA avv. Massimo Maria	Consigliere
REDAELLI dott.ssa Ambra	Consigliere
RICCIARDI sig. Fausto	Presidente Collegio Revisori dei Conti
COLUCCI dott. Davide	Membro Collegio Revisori dei Conti
MUSACCHIO dott.ssa Gabriella	Membro Collegio Revisori dei Conti

Assenti giustificati:

BARZAGHI Sig. Giovanni	Consigliere Vice Presidente
------------------------	-----------------------------

Partecipano ai lavori: il Direttore dott.ssa Rossella Pulsoni, la Responsabile Risorse Umane e Organizzazione dott.ssa Paola Amodeo, il Responsabile del Controllo di gestione Andrea Mascia e la dott.ssa Anna Martella in qualità di Assistente di Direzione.

ORDINE DEL GIORNO

24) Approvazione verbale della riunione del 4 ottobre 2018;

Programmi e iniziative

25) Comunicazioni;

26) Esame pre-consuntivo 2018 – Aggiornamento del preventivo 2018;

27) Approvazione bilancio preventivo 2019 e Relazione illustrativa del programma 2019;

Personale

28) Esame Pianta Organica Formaper e programmazione triennale dei fabbisogni;

Ratifiche

29) Ratifica determinazione di Presidenza n. 190 del 15 ottobre 2018 avente ad oggetto: “Autorizzazione all’avvio del Progetto IFTS dal titolo: “Internet of robotic things – l’evoluzione dell’automazione per l’industria e il terziario” finanziato nell’ambito dell’Avviso Regione Lombardia Nuovi Progetti Istruzione e Formazione Tecnica Superiore (IFTTS), ed alla stipula dell’Associazione Temporanea di Scopo tra il capofila SIAM – Società di incoraggiamento Arti e Mestieri, Formaper e

altri membri dell'ATS.”;

Varie ed eventuali

30) Autorizzazione all'avvio del progetto “ERIAS - European Refugees Integration Action Scheme”
Call for Proposal AMIF-2017-AG-INTE-04, ID 821705 (Codice di Progetto L00819001N)

...Omissis.....

N. 26 – Esame pre-consuntivo 2018 – Approvazione aggiornamento di bilancio

Il Presidente sottopone al Consiglio la proposta di preconsuntivo 2018 nei termini riportati negli allegati documenti.

La proposta è espressa nelle seguenti risultanze:

A) RICAVI ORDINARI	
1) Proventi da servizi	1.037.974
2) Altri proventi o rimborsi	253.506
3) Contributi da organismi comunitari	1.519.019
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati	504.466
5) Altri contributi	557.395
6) Contributo della Camera di Commercio	1.473.715
Totale (A)	5.346.075
B) COSTI DI STRUTTURA	
6) Organi istituzionali	26.693
7) Personale	2.054.308
8) Funzionamento	658.652
9) Ammortamenti e accantonamenti	1.500
Totale (B)	2.741.153
C) COSTI ISTITUZIONALI	
10) Spese per progetti e iniziative	2.604.921

In base all'andamento economico dell'esercizio e alle previsioni per gli ultimi mesi dell'esercizio emerge che il contributo della Camera di Commercio passa da € 1.841.174 a € 1.473.715 come dettagliato nell'allegata relazione contabile al preconsuntivo.

Il contributo CCIAA previsto a budget includeva € 565.262 destinati ai progetti Alternanza Scuola Lavoro, Punto Impresa Digitale e Turismo che sono stati riclassificati tra gli altri contributi in base alle indicazioni fornite dal MISE prot. n. 0532625 del 05-12-2017. Il contributo effettivo passa quindi da € 1.275.912 a € 1.473.715 con un aumento di € 197.803.

Il Consiglio, vista la documentazione, preso atto della relazione del Presidente e degli interventi susseguitesì all'unanimità

d e l i b e r a

1. di approvare il preconsuntivo 2018 nei termini riportati negli allegati documenti che costituiscono parte integrante del presente provvedimento;
2. di disporre che la presente delibera e i relativi allegati vengano trasmessi alla Camera di Commercio di Milano, MonzaBrianza Lodi per l'approvazione del Consiglio Camerale.

...Omissis...

Milano, lì 23 novembre 2018

F.to
Il Direttore
Rossella Pulsoni

AII. G AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO ECONOMICO 2018 - DPR 254/2005 (redatto sulla base dello schema previsto dall'articolo 67, comma 1)

AZIENDA SPECIALE FORMAPER

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI			QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE				
	PREVENTIVO 2018	AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO 2018		Autoimprenditorialità- ASL-Servizi al lavoro	Area Internazionale	Impresa 4.0-Turismo	Formazione PMI	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI								
1) Proventi da servizi	1.186.736	1.037.974	-13%	104.993	685.121	60.200	187.660	1.037.974
2) Altri proventi o rimborsi	246.156	253.506	3%	105.628	71.299	29.576	47.004	253.506
3) Contributi da organismi comunitari	1.847.385	1.519.019	-18%	-	1.519.019	-	-	1.519.019
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati	504.719	504.466	0%	99.151	10.530	-	394.785	504.466
5) Altri contributi	-	557.395	0%	234.163	-	320.277	2.954	557.395
6) Contributo della Camera di Commercio	1.841.174	1.473.715	-20%	626.218	532.027	106.216	209.255	1.473.715
Totale (A)	5.626.170	5.346.075	-5%	1.170.153	2.817.995	516.269	841.658	5.346.075
B) COSTI DI STRUTTURA								
6) Organi istituzionali	30.330	26.693	-12%	11.122	7.508	3.114	4.949	26.693
7) Personale	2.041.089	2.054.308	1%	806.656	602.407	253.306	391.939	2.054.308
8) Funzionamento	697.528	658.652	-6%	273.817	185.337	77.100	122.398	658.652
9) Ammortamenti e accantonamenti	1.500	1.500	0%	625	422	175	278	1.500
Totale (B)	2.770.447	2.741.153	-1%	1.092.220	795.673	333.695	519.565	2.741.153
C) COSTI ISTITUZIONALI								
10) Spese per progetti e iniziative	2.855.723	2.604.921	-9%	77.933	2.022.322	182.574	322.092	2.604.921



FORMAPER

Relazione contabile al preconsuntivo 2018



Il preconsuntivo 2018 viene redatto per fornire alla Camera di Commercio di Milano, Monza Brianza e Lodi, una chiara indicazione dell'ammontare del contributo necessario a coprire le attività dell'esercizio 2018 da includere nel proprio preventivo.

Il preconsuntivo 2018 presenta ricavi propri per € 3.872.360 rispetto al preventivo originario di € 3.784.996 e costi totali per € 5.346.075 rispetto ad una previsione iniziale di € 5.626.170.

Il contributo della Camera di Commercio passa pertanto da € 1.841.174 a € 1.473.715.

Il contributo CCIAA previsto a budget includeva € 565.262 destinati ai progetti Alternanza Scuola Lavoro, Punto Impresa Digitale e Turismo che sono stati riclassificati tra gli altri contributi in base alle indicazioni fornite dal MISE prot. n. 0532625 del 05-12-2017. Il contributo effettivo passa quindi da € 1.275.912 a € 1.473.715 con un aumento di € 197.803.

RICAVI

Proventi da servizi

L'importo complessivo di € 1.037.974 è da ricondursi all'Area Autoimprenditorialità-Alternanza Scuola Lavoro-Servizi al lavoro per € 104.993, all'Area Internazionale per € 685.121 all'Area Formazione PMI per € 187.660, all'area Impresa 4.0-Turismo per € 60.200.

L'importo a preventivo era di € 1.186.736.

Altri proventi o rimborsi

La voce altri proventi o rimborsi aumenta di € 7.350 passando da € 246.156 ad € 253.506.

L'aumento è dovuto all'effetto combinato delle sopravvenienze attive (+€ 50.257) - relative in particolare a maggiori accantonamenti nel bilancio 2017 per imposte, premio e relativi contributi e al progetto TAR HAK - e della riduzione dei rimborsi per staff accentrati (-€ 40.512).



Contributi da organismi comunitari

La voce è pari a € 1.519.019 e la riduzione rispetto al preventivo, pari a € 328.366 è riconducibile all'attività svolta dall'Area Internazionale nel corso del 2018, principalmente a causa dello slittamento di attività su alcuni progetti all'esercizio 2019.

Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati

L'importo complessivo di € 504.466 è da ricondursi all'Area all'Area Autoimprenditorialità-Alternanza Scuola Lavoro-Servizi al lavoro per € 99.151, all'Area Formazione PMI per € 394.785 e all'Area Internazionale per € 10.530.

L'importo a preventivo era pari a € 504.719.

Altri contributi

L'importo complessivo di € 557.395 è da ricondursi principalmente ai progetti finanziati tramite l'aumento del diritto camerale del 20%, € 226.163 per l'Alternanza Scuola Lavoro, € 150.854 per il Punto Impresa Digitale ed € 169.424 per il Turismo.

COSTI

Organi istituzionali

Sono in diminuzione rispetto al preventivo (-€ 3.637) in particolare per i minori costi dell'ODV e per i gettoni del Cda non più erogati.

Personale

Per il costo del personale si prevede un aumento di circa € 13.220 rispetto al preventivo.

Sul costo del lavoro c'è un aumento di €95.542 dovuto a minori cessazioni rispetto a quanto preventivato, compensato nelle altre spese del personale dai minori costi per staff accentrati per €19.672 e dalla riclassificazione del costo della direzione tra i costi di funzionamento (€ 60.000).



Funzionamento

I costi di funzionamento registrano una diminuzione pari a € 38.876.

Gli scostamenti si rilevano su:

- Prestazione servizi (- € 12.589): le principali variazioni sono relative a un risparmio sulle spese di manutenzione informatica (-€ 37.431), sulle spese legali (-€ 23.298), sui buoni pasto (-€5.266), sui costi di formazione (-€ 4.409), sulle manutenzioni immobiliari (-€ 4.075) e sui costi per l'elaborazione cedolini (-€ 5.245). I risparmi sono parzialmente compensati da maggiori costi di consulenti (+€ 26.120) dovuti quasi totalmente a una consulenza per il riposizionamento strategico aziendale e da € 45.000 circa dovuti alla riclassificazione del costo della direzione tra le spese di funzionamento (il costo risulta comunque inferiore a quanto previsto nel preventivo per circa 15.000€);
- Godimento beni di terzi (- € 42.359) sono relativi al rimborso del mutuo e a spese di gestione immobile;
- Oneri diversi di gestione (+ € 16.072): l'aumento è relativo quasi totalmente alle sopravvenienze passive legate a accantonamenti su progetti.

Ammortamenti e accantonamenti

Sono pari a € 1.500, invariati rispetto al preventivo.

Spese per progetti e iniziative

I costi istituzionali diminuiscono di € 250.802 passando dall'importo previsto di € 2.855.723 ad € 2.604.921.

La riduzione è direttamente imputabile al minor volume di attività generate come precedentemente dettagliato.

Allegato "B" al verbale n. 10 del 23 novembre 2018

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
Aggiornamento Preventivo Economico anno 2018
Azienda Speciale "Formaper"
Camera di Commercio di Milano, Monza Brianza e Lodi

In ottemperanza al parere espresso dall'Amministrazione vigilante – DGMCCVNT/Div.III - con nota n. 91852 dell'8/03/2018, trasmessa in pari data tramite messaggio di posta certificata, il Collegio dei revisori dei conti procede all'esame dell'aggiornamento del preventivo economico 2018 della "Formaper", Azienda Speciale della Camera di Commercio di Milano, Monza Brianza e Lodi.

Il Collegio prende atto che il volume complessivo delle attività previste è modificato rispetto al documento approvato dall'Organo di Amministrazione in data 21 novembre 2017, passando da un totale di € 5.626.170,00 a quello di € 5.346.075,00.

Tale modifica è conseguenza della variazione delle voci di costo/ricavo riportate nelle sottostanti tabelle:

A) RICAVI PROPRI	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2018 (aggiornamento Novembre '18)	DIFFERENZA	VARIAZ. %
1) Proventi da servizi	€ 1.186.736,00	€ 1.037.974,00	€ - 148.762,00	- 12,5%
2) Altri proventi o rimborsi	€ 246.156,00	€ 253.506,00	€ + 7.350,00	+ 2,9%
3) Contributi da organismi comunitari	€ 1.847.385,00	€ 1.519.019,00	€ - 328.366,00	- 17,8%
4) Contributi regionali o da altri enti p.	€ 504.719,00	€ 504.466,00	€ - 253,00	- 0,5%
5) Altri contributi	==	€ 557.395,00	€ + 557.395,00	
Totale ricavi propri	€ 3.784.996,00	€ 3.872.360,00	€ + 87.364,00	+ 2,3%

La riduzione dei ricavi si riscontra essenzialmente sulle variazioni negative delle voci "Proventi da servizi" (- 12,5%) e "Contributi da organismi comunitari" (-17,8%).

Il totale dei ricavi propri pari ad € 3.872.360,00 presenta un saldo positivo rispetto alla previsione iniziale a causa della riclassificazione tra gli "Altri contributi" degli importi destinati alla realizzazione di progetti riferiti ad attività delegate dalla Camera di Commercio (Progetti 20%). Tale riclassificazione è stata effettuata in adempimento delle indicazioni fornite dall'Organo vigilante con nota n. 0532625 del 05/12/2017.

Il contributo in conto esercizio della Camera di Commercio di Milano, Monza e Brianza e Lodi per l'anno 2018, al netto della summenzionata quota relativa ai "progetti 20%", risulta incrementato di € 197.803,00 passando da una previsione iniziale di € 1.275.912,00 ad un valore di € 1.473.715,00.

B) COSTI DI STRUTTURA	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2018 (aggiornamento Novembre '18)	DIFFERENZA	VARIAZ. %
7) Organi istituzionali	€ 30.330,00	€ 26.693,00	€ - 3.637,00	-12%
8) Personale	€ 2.041.089,00	€ 2.054.308,00	€ + 13.220,00	+ 0,6%
9) Funzionamento	€ 697.528,00	€ 658.652,00	€ - 38.876,00	-5,6%
10) Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.500,00	€ 1.500,00	==	==
Totale costi di struttura	€ 2.770.447,00	€ 2.741.153,00	-€ 29.294,00	-1,1%

Per quanto riguarda i Costi di struttura si hanno le seguenti variazioni:

- Organi istituzionali: sono in diminuzione rispetto alla previsione iniziale (- 12%) per risparmi derivanti da minori costi dell'ODV e gettoni di presenza non più erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione.
- Personale: per questa voce di costo l'aumento pari al 1% (+ € 13.220,00) è essenzialmente dovuto all'aumento del costo del lavoro per minori cessazioni rispetto al preventivo, parzialmente compensato da minori oneri per staff accentrati e dalla riclassificazione del costo della direzione tra i costi di funzionamento.
- Funzionamento: la diminuzione pari ad € 38.876,00 è dovuta alla somma algebrica degli scostamenti rilevati sulle seguenti sottovoci di spesa "Prestazione di servizi" (- € 12.589,00), "Godimento beni terzi" (- €42.359,00) e "Oneri diversi" (+ € 16.072,00).

C) COSTI ISTITUZIONALI	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2018 (aggiornamento Novembre '18)	DIFFERENZA	VARIAZ. %
Spese per progetti ed iniziative	€ 2.855.723,00	€ 2.604.921,00	€ - 250.802,00	-9%
Totale (C)				

Con riferimento a quest'ultima tabella, così come evidenziato nella relazione contabile, si evidenzia una riduzione pari al 9% dovuta al minor volume delle attività generate dalla riduzione dei proventi da servizi.

Il Collegio, tenuto conto di quanto evidenziato nella relazione all'assestamento del bilancio preventivo 2018 del Presidente dell'Azienda Speciale, esprime parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione.

Milano, 23 novembre 2018

Il Collegio dei Revisori dei conti:

Sig. Fausto Ricciardi

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott. Davide Teodoro Colucci