

PROMOS

Internazionalizzazione
e marketing territoriale

RELAZIONE CONTABILE al
PRECONSUNTIVO 2017

INDICE

❖ PRECONSUNTIVO 2017

DATI DI PRECONSUNTIVO 2017 E ANALISI DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI CON IL PREVENTIVO 2017

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

PRECONSUNTIVO 2017**DATI DI PRECONSUNTIVO 2017 E ANALISI PRINCIPALI SCOSTAMENTI CON IL PREVENTIVO 2017**

I proventi da servizi nel Preconsuntivo 2017 ammontano a € 6.636.792, in diminuzione di € 569.412 rispetto al preventivo 2017.

Il margine di contribuzione di tali proventi è stimato pari a € 2.501.949, in aumento rispetto al preventivo di € 81.372.

Il contributo camerale, pari a € 2.936.478 mostra un incremento di € 420.597 rispetto al preventivo 2017.

VOCI DI COSTO/RICAVO	Preconsuntivo 2017		Preventivo 2017		Preconsuntivo 17 vs Preventivo 17	
	€	%	€	%	€	€
A) RICAVI ORDINARI						
<i>1) Proventi da servizi</i>	6.636.792	65%	7.206.205	72%	-569.412	-8%
<i>2) Altri proventi o rimborsi</i>	574.882	6%	351.883	3%	222.999	63%
Interessi attività di c/c	2.905	0%	8.000	0%	-5.095	-64%
Proventi vari	344.085	3%	113.076	1%	231.009	204%
Sopravvenienze attive	20.069	0%	0	0%	20.069	-
Rimborsi servizi CCIAA	207.823	2%	230.807	2%	-22.984	-10%
TOTALE ENTRATE PROPRIE	7.211.675	71%	7.558.088	75%	-346.413	-5%
<i>6) Contributo della Camera di Commercio</i>	2.936.478	29%	2.515.880	25%	420.597	17%
TOTALE (A)	10.148.153	100%	10.073.969	100%	74.184	1%
B) COSTI DI STRUTTURA						
<i>6) Organi istituzionali</i>	28.900	0%	29.117	0%	-218	-1%
<i>7) Personale</i>	4.109.769	40%	4.052.894	40%	56.875	1%
<i>8) Funzionamento</i>	1.370.789	14%	1.202.884	12%	167.906	14%
Prestazioni di servizi	658.247	6%	521.360	5%	136.887	26%
Godimento di beni di terzi	631.064	6%	631.024	6%	40	0%
Oneri diversi di gestione	81.478	1%	50.500	1%	30.978	61%
<i>9) Ammortamenti e accantonamenti</i>	503.850	5%	3.445	0%	500.405	14526%
TOTALE (B)	6.013.309	59%	5.288.340	52%	724.969	14%
C) COSTI ISTITUZIONALI						
<i>10) Spese per progetti e iniziative</i>						
TOTALE (C)	4.134.844	41%	4.785.628	48%	-650.785	-14%
TOTALE USCITE DI GESTIONE	10.148.153	100%	10.073.969	100%	74.184	1%

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 omnicomprensivo l'impegno di risorse sulle specifiche attività.

ALLEGATO G - AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2017
PROMOS - AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO

VOCI DI COSTO/RICAVO	PREVENTIVO 2017	PRECONSUNTIVO 2017	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE			
			Area Servizi Promozionali alle Imprese	Area Commerciale	Aree Strategiche	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI						
1) Proventi da servizi	7.206.205	6.636.792	3.651.456	661.557	2.323.779	6.636.792
2) Altri proventi o rimborsi	351.883	574.882	172.874	211.745	190.264	574.882
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-	-	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-
5) Altri contributi	-	-	-	-	-	-
6) Contributo della Camera di Commercio	2.515.880	2.936.478	591.533	1.453.689	891.257	2.936.478
Totale (A)	10.073.969	10.148.153	4.415.863	2.326.991	3.405.300	10.148.153
B) COSTI DI STRUTTURA						
6) Organi istituzionali	29.117	28.900	8.690	10.645	9.565	28.900
7) Personale	4.052.894	4.109.770	1.182.488	1.424.100	1.503.182	4.109.770
8) Funzionamento	1.202.884	1.370.789	412.212	504.899	453.678	1.370.789
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.445	503.850	151.514	185.582	166.755	503.850
Totale (B)	5.288.340	6.013.309	1.754.905	2.125.226	2.133.179	6.013.309
C) COSTI ISTITUZIONALI						
10) Spese per progetti e iniziative	4.785.628	4.134.844	2.660.958	201.765	1.272.121	4.134.844

A) RICAVI ORDINARI

Per quanto concerne la voce "Ricavi Ordinari", al netto del contributo di gestione, si stima un decremento del 5% rispetto al preventivo 2017 pari a -€ 346.413. 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 € 222.999 (63% rispetto al preventivo 2017).

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

- **interessi di conto corrente** stimati per € 2.905, in diminuzione per circa € 5.095 rispetto al preventivo, in relazione ai rendimenti e alle giacenze sul conto corrente aziendale
- **proventi vari** stimati in € 344.085 risultano in aumento rispetto al preventivo 2017 e sono relativi ai riaddebiti degli staff centrali per 60.301€, alla cessione del ramo d'azienda avente per oggetto l'attività di gestione spazi congressuali della Camera di commercio Metropolitana di Milano-Monza Brianza-Lodi per 91.574€, utile su cambi per 15.540€ e ricavi per servizi a Società Expo SpA per 176.646€ con la quale è in essere un contratto in Comodato d'uso di una porzione dell'immobile di Via Meravigli 7 nel quale è previsto il rimborso dei costi per i servizi e le utenze connessi (ricompresi nel Funzionamento alla voce Prestazioni di Servizi);
- **sopravvenienze attive** stimate in € 20.069 (8.000€ di minor IRAP liquidata in dichiarazione 2017, rispetto al carico fiscale stimato a consuntivo 2016 e 12.069€ per chiusura residui su stanziamenti per fatture da ricevere in esercizi precedenti);
- **rimborsi per servizi CCIAA** stimati in € 207.823, in diminuzione rispetto al preventivo del 10% (-22.984€, 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).

B) COSTI DI STRUTTURA

I "Costi di struttura" presentano i seguenti scostamenti:

- **organi istituzionali** stimati in 28.900€ (-1% rispetto al preventivo 2017), risultano sostanzialmente in linea con il preventivo 2017;
- **personale** stimato per complessivi 4.109.770€ (+1% rispetto al preventivo 2017). Lo scostamento per complessivi 56.875€ è dovuto all'effetto compensativo di risparmi conseguiti sugli oneri per il personale a seguito delle uscite di personale verificatesi nel corso del 2017 pari a 13 unità e di maggiori costi non previsti a budget come il premio di produttività e relativi contributi.
- **funzionamento** stimato per complessivi 1.370.789€ (+14% rispetto al preventivo 2017). Si stima una variazione in aumento per complessivi 167.906€ che è riconducibile in larga maggioranza ai costi, non inseriti a preventivo, dei servizi Digicamere rifatturati alla società Expo nell'ambito del contratto di Comodato d'uso di cui si riferiva in precedenza nei proventi vari. Al netto di tali costi, l'ammontare delle spese di funzionamento risulta sostanzialmente in linea con l'importo stimato a preventivo.

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

- 1.) prestazioni di servizi sono stimate pari a 658.247€, in aumento (+26%) per complessivi 136.887€ rispetto al preventivo 2017 per effetto del suddetto contratto con Digicamere. Gli altri costi inclusi in tale voce sono sostanzialmente in linea con il preventivo;
- 2.) godimento beni di terzi, stimati pari a 631.064€ e risultano in linea con il preventivo;
- 3.) oneri diversi di gestione, stimati pari a 81.478€ (+61%) in aumento per complessivi 30.978€ rispetto al preventivo 2017 principalmente per effetto delle imposte IRES/IRAP per totali 69.565€ in relazione all'accantonamento a fondo rischio.

Per quanto riguarda la voce "Ammortamenti e Accantonamenti" si stima un importo di 503.850€ con un incremento di 500.405€ principalmente per effetto di un nuovo stanziamento sul fondo rischi, non stimato a preventivo, per potenziali azioni di riorganizzazione derivanti dalla revisione delle attività dell'Azienda anche in relazione alle modifiche del quadro normativo e ai potenziali sviluppi societari.

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 14% per complessivi -650.785€. Le variazioni in diminuzione e in aumento trovano corrispondenza nelle varie Aree in funzione dell'andamento delle attività.