



PROMOS

Internazionalizzazione
e marketing territoriale

RELAZIONE CONTABILE al PRECOSUNTIVO 2015



INDICE

❖ PRECONSUNTIVO 2015

**DATI DI PRECONSUNTIVO 2015 E ANALISI DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI
CON IL PREVENTIVO 2015
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. 6-7

- Organi Istituzionali
- Personale
- Funzionamento
- Ammortamenti e accantonamenti

COSTI ISTITUZIONALI

pag. 7

- Spese per progetti e iniziative



PRECONSUNTIVO 2015

DATI DI PRECONSUNTIVO 2015 E ANALISI PRINCIPALI SCOSTAMENTI CON IL PREVENTIVO 2015

Nella relazione che segue sono illustrati i dati della previsione di consuntivo 2015 e da questi emerge un calo sui ricavi e margini delle aree nelle quali si concentrava il sistema voucher, compensato in parte dall'incremento di ricavi e margini legate alle attività Expo e alle Aree Strategiche, che evidenziano dati fortemente positivi.

Ciò premesso, la previsione di consuntivo 2015 mostra un incremento di 295.874€ (+9%), del contributo di gestione a preventivo, principalmente per effetto di minori ricavi ordinari che passano da € 13.193.522 a € 10.883.990 (-18%) a fronte di costi totali che diminuiscono, in maniera non proporzionale ai ricavi, passando da € 16.553.671 a € 14.540.014 (-12%).

Per quanto riguarda il preventivo 2015 si segnala che, a seguito della riorganizzazione aziendale effettuata a inizio esercizio, è stato rivisto operando modifiche interne di riallocazione di alcuni servizi tra aree (servizi Specialistici e Aree Strategiche) e una scomposizione del servizio NIBI in un'area distinta, fermo restando i valori Totali di Costi e Ricavi approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21 novembre 2013 con delibera n° 26.

Anche l'allegato G Ministeriale è operato secondo una scomposizione 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 - PRECONSUNTIVO ECONOMICO ANNO 2015
PROMOS - AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO

VOCI DI COSTO/RICAVO	PREVENTIVO 2015	PREVISIONE DI CONSUNTIVO 2015	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE							
			Settori	Servizi specialistici	Marketing e Vendite	Expo e Rete Estera	Aree strategiche	NIBI	PALAZZI	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI										
1) Proventi da servizi	12.475.550	10.245.274	3.447.317	750.000	696.526	1.907.941	2.192.006	321.484	930.000	10.245.274
2) Altri proventi o rimborsi	717.972	638.716	106.518	86.803	146.524	128.271	92.606	38.483	39.512	638.716
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Altri contributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Contributo della Camera di Commercio	3.360.150	3.656.024	808.816	620.754	1.092.620	1.248.805	12.262	267.555	370.265	3.656.024
Totale (A)	16.553.671	14.540.014	4.362.651	1.457.557	1.935.670	3.285.018	2.272.350	627.522	599.247	14.540.014
B) COSTI DI STRUTTURA										
6) Organi istituzionali	37.400	33.440	6.382	5.201	8.780	2.855	5.549	2.306	2.368	33.440
7) Personale	6.057.189	5.238.132	1.054.119	777.857	1.269.416	629.059	873.529	313.790	320.362	5.238.132
8) Funzionamento	1.597.700	1.477.556	277.567	226.194	381.816	147.421	241.316	100.280	102.962	1.477.556
9) Ammortamenti e accantonamenti	303.265	141.864	22.463	18.305	30.899	34.219	19.529	8.115	8.332	141.864
Totale (B)	7.995.554	6.890.993	1.360.532	1.027.557	1.690.911	813.554	1.139.924	424.491	434.024	6.890.993
C) COSTI ISTITUZIONALI										
10) Spese per progetti e iniziative	8.558.117	7.649.022	3.002.119	430.000	244.759	2.471.464	1.132.426	203.031	165.223	7.649.022



VOCI DI COSTO/RICAVO	Preventivo 2015		Preconsuntivo 2015		Preconsuntivo 2015 vs Preventivo 2015	
	€	%	€	%	€	%
A) RICAVI ORDINARI						
1) Proventi da servizi	12.475.550	75%	10.245.274	70%	-2.230.276	-18%
Settori	4.820.000	29%	3.447.317	24%	-1.372.683	-28%
Servizi Specialistici	1.985.000	12%	750.000	5%	-1.235.000	-62%
Marketing e Vendite	740.000	4%	696.526	5%	-43.474	-6%
Expo e Rete Estera	2.188.550	13%	1.907.941	13%	-280.609	-13%
Aree strategiche	1.150.000	7%	2.192.006	15%	1.042.006	91%
NIBI	392.000	2%	321.484	2%	-70.516	-18%
Palazzi	1.200.000	7%	930.000	6%	-270.000	-23%
2) Altri proventi o rimborsi	717.972	4%	638.716	4%	-79.256	-11%
Interessi attività di c/c	3.000	0%	8.000	0%	5.000	167%
Proventi vari	458.475	3%	280.465	2%	-178.010	-39%
Sopravvenienze attive	-	0%	130.000	1%	130.000	-
Rimborsi servizi CCIAA	256.497	2%	220.251	2%	-36.246	-14%
3) Contributi da organismi Comunitari	-	0%	-	-	0	-
4) Contributi Regionali e da Altri Enti	-	0%	-	-	0	-
5) Altri Contributi	-	0%	-	-	0	-
TOTALE ENTRATE PROPRIE	13.193.522	80%	10.883.990	75%	-2.309.531	-18%
6) Contributo della Camera di Commercio	3.360.150	20%	3.656.024	25%	295.874	9%
TOTALE (A)	16.553.671	100%	14.540.014	100%	-2.013.657	-12%
B) COSTI DI STRUTTURA						
6) Organi istituzionali	37.400	0%	33.440	0%	-3.960	-11%
	819.057					
7) Personale	6.057.189	37%	5.238.132	36%	-819.057	-14%
8) Funzionamento	1.597.700	10%	1.477.556	10%	-120.144	-8%
Prestazioni di servizi	734.136	4%	653.932	4%	-80.204	-11%
Godimento di beni di terzi	666.064	4%	663.324	5%	-2.740	0%
Oneri diversi di gestione	197.500	1%	160.300	1%	-37.200	-19%
9) Ammortamenti e accantonamenti	303.265	2%	141.864	1%	-161.401	-53%
TOTALE (B)	7.995.554	48%	6.890.993	47%	-1.104.562	-14%
C) COSTI ISTITUZIONALI						
10) Spese per progetti e iniziative						
Settori	4.145.000	25%	3.002.119	21%	-1.142.881	-28%
Servizi Specialistici	1.105.000	7%	430.000	3%	-675.000	-61%
Marketing e Vendite	270.000	2%	244.759	2%	-25.242	-9%
Expo e Rete Estera	2.056.117	12%	2.471.464	17%	415.347	20%
Aree strategiche	500.000	3%	1.132.426	8%	632.426	126%
NIBI	247.000	1%	203.031	1%	-43.969	-18%
Palazzi	235.000	1%	165.223	1%	-69.777	-30%
TOTALE (C)	8.558.117	52%	7.649.022	53%	-909.095	-11%
TOTALE USCITE DI GESTIONE	16.553.671	100%	14.540.014	100%	-2.013.657	-12%

**A) RICAVI ORDINARI**

Per quanto concerne la voce "Ricavi Ordinari" si stima un decremento di diciotto punti percentuali rispetto al preventivo 2015 pari a € 2.230.276.

Tale variazione è da attribuire in buona parte ai decrementi di ricavo su tutte le aree organizzative ad eccezione delle Aree Strategiche per le quali si prevede un incremento del 91% rispetto al preventivo 2015, prevalentemente per attività realizzate in relazione all'evento Expo 2015. Si sottolinea che anche l'area Expo (attività di Incoming Buyer) prevede maggiori ricavi che risultano però compensati dal decremento, rispetto al Preventivo iniziale dei ricavi propri relativi ai Desk della rete estera.

Per la voce "Altri Proventi o rimborsi" si ipotizza complessivamente un decremento di € 79.256 (-11% rispetto al preventivo 2015).

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

- **interessi di conto corrente** stimati per € 8.000, in aumento per circa 5.000€ rispetto al preventivo, in relazione ai rendimenti e alle giacenze sul conto corrente aziendale
- **proventi vari** stimati in € 280.465 (con un -39% pari a € 178.010 rispetto al preventivo 2015) per minori ricavi di STAFF Accentrati per uscita dei responsabili degli staff Legale, Controllo di Gestione e HR a partire da aprile 2015;
- **sopravvenienze attive** stimate in € 130.000 (per rettifiche su accantonamenti effettuati nel 2014 sul costo del personale, conguaglio IRAP anno 2014 e chiusura ratei esercizi precedenti);
- **rimborsi per servizi CCIAA** stimati in € 220.251, in diminuzione rispetto al preventivo del 14% (-€ 36.246), per diminuzione della quota da riaddebitare a Camera per il costo del personale in distacco presso l'Ente per svolgimento di attività istituzionali e di segreteria).

B) COSTI DI STRUTTURA

Per quanto concerne la voce "Costi di struttura" la previsione di consuntivo prevede un decremento complessivo di € 1.104.562 (-14% rispetto al preventivo 2015) da attribuire in misura maggiore alla diminuzione sul Personale per € 819.057, alla diminuzione sugli Accantonamenti per € 161.401 e infine alla diminuzione sulle spese di Funzionamento per € 120.144.

Di seguito una sintesi degli scostamenti sulle voci che compongono i costi di struttura:

- **organi istituzionali** stimati in € 33.400 (-11% rispetto al preventivo 2015). Si prevede un minore utilizzo delle risorse finanziarie messe a disposizione dell'Organismo di Vigilanza e minori rimborsi spese verso i revisori in relazione alle spese documentate fino ad oggi;
- **personale** stimato per complessivi € 5.238.132 (-14% rispetto al preventivo 2015). Gli oneri per il personale evidenziano una significativa flessione, per effetto delle uscite di personale verificatesi nel corso del 2015, per uscita di responsabili di staff e per ipotesi di minori premi di produzione per rinegoziazione del contratto di secondo livello e per mancato raggiungimento degli obiettivi economici;



- **funzionamento** stimato per complessivi € 1.477.556 (-8% rispetto al preventivo 2015). Si stima una variazione in diminuzione per complessivi € 120.144 a seguito della variazione in diminuzione sulle tre componenti della voce:

- 1.) prestazioni di servizi sono stimate per € 653.932, in diminuzione(-11%) per complessivi € 80.204 rispetto al preventivo 2015 dovuti alle azioni di contenimento intraprese che determinano per minori costi generalizzati su tutte le voci;
- 2.) godimento beni di terzi, stimati in € 663.324 sostanzialmente in linea con il preventivo 2015;
- 3.) oneri diversi di gestione, stimati in € 160.300 (-19%) in diminuzione per complessivi € 37.200 rispetto al preventivo 2015 per effetto compensativo delle riduzioni su spese di cancelleria, spese varie e sulle imposte IRES/IRAP per totali 53.000€ e incrementi totali per € 15.800 su altre voci prevalentemente per sopravvenienze passive non previste nel Preventivo iniziale.

Per quanto riguarda la voce "Ammortamenti e Accantonamenti" si stima un importo di € 141.864 con un decremento di € 161.401 principalmente per effetto di un minore stanziamento sul fondo rischi, rispetto a quello stimato a preventivo.

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 dell'11% per complessivi € 909.095. Le variazioni in diminuzione e in aumento trovano corrispondenza nelle Aree in funzione dell'andamento delle attività e quindi già spiegate nelle premesse.