



PROMOS

Internazionalizzazione
e marketing territoriale

RELAZIONE CONTABILE al PRECONSUNTIVO 2016



INDICE

❖ PRECONSUNTIVO 2016

**DATI DI PRECONSUNTIVO 2016 E ANALISI DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI
CON IL PREVENTIVO 2016
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 2016

DATI DI PRECONSUNTIVO 2016 E ANALISI PRINCIPALI SCOSTAMENTI CON IL PREVENTIVO 2016

I proventi da servizi nel Preconsuntivo 2016 ammontano a € 7.540.059, in diminuzione di € 1.514.659 rispetto al preventivo 2016.

Il margine di contribuzione di tali proventi è stato pari a € 2.531.691, in diminuzione rispetto al preventivo di € 906.390.

Nel corso dell'esercizio si è rilevata l'impossibilità di raggiungere gli obiettivi economici stabiliti nel preventivo e pertanto si è deliberato di avviare un processo di ristrutturazione e riorganizzazione dell'Azienda al fine di migliorare la struttura dei costi e adeguarla alla riduzione del volume d'affari.

Pertanto si è dato avvio alle procedure di liquidazione degli Uffici esteri, processo già avviato nel corso del precedente esercizio che aveva visto la chiusura dell'Ufficio di Rappresentanza di Shanghai e il ridimensionamento delle altre strutture, e alla riduzione della pianta organica. La previsione di consuntivo tiene dunque conto degli oneri derivanti dall'adozione di tale provvedimento.

Il contributo camerale, pari a € 3.170.174 mostra un incremento di € 681.104 rispetto al preventivo 2016 e riflette le azioni di carattere straordinario relative alle suddette azioni di ristrutturazione.

Si segnala inoltre che, a seguito della riorganizzazione aziendale effettuata in corso d'anno, il preventivo 2016 è stato rivisto operando modifiche interne di riallocazione di alcuni servizi tra le 3 aree di destinazione programmatica che sono state individuate, per cui i servizi di assistenza specialistica e gli incoming sono stati ricompresi nell'Area "Servizi Promozionali alle Imprese", NIBI nell'Area "Aree Strategiche" e la gestione immobiliare nell'Area Commerciale.

Anche 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 2016
PROMOS - AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO

VOCI DI COSTO/RICAVO	PREVENTIVO 2016	PRECONSUNTIVO 2016	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE				
			Area Servizi Promozionali alle Imprese	Area Commerciale	Rete Estera	Aree Strategiche	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI							
1) Proventi da servizi	9.054.718	7.540.059	4.635.418	1.382.552	60.649	1.461.440	7.540.059
2) Altri proventi o rimborsi	406.515	604.226	180.643	200.175	63.268	160.139	604.226
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-	-	-	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-	-
5) Altri contributi	-	-	-	-	-	-	-
6) Contributo della Camera di Commercio	2.489.070	3.170.174	757.667	898.989	614.107	899.411	3.170.174
Totale (A)	11.950.303	11.314.459	5.573.729	2.481.716	738.025	2.520.990	11.314.459
B) COSTI DI STRUTTURA							
6) Organi istituzionali	37.140	27.665	8.260	9.153	2.929	7.322	27.665
7) Personale	4.830.547	4.980.338	1.682.469	1.677.792	146.066	1.474.011	4.980.338
8) Funzionamento	1.417.514	1.226.912	408.067	452.188	4.909	361.748	1.226.912
9) Ammortamenti e accantonamenti	48.464	71.176	21.502	23.827	6.786	19.061	71.176
Totale (B)	6.333.665	6.306.091	2.120.297	2.162.960	160.691	1.862.143	6.306.091
C) COSTI ISTITUZIONALI							
10) Spese per progetti e iniziative	5.616.637	5.008.369	3.453.431	318.756	577.334	658.847	5.008.369



VOCI DI COSTO/RICAVO	Preventivo 2016 *		Preconsuntivo 2016		Preconsuntivo 2016 vs Preventivo 2016	
	€	%	€	%	€	%
A) RICAVI ORDINARI						
<i>1) Proventi da servizi</i>	9.054.718	75,8%	7.540.059	66,6%	-1.514.659	-16,7%
<i>2) Altri proventi o rimborsi</i>	406.515	3,4%	604.226	5,3%	197.711	48,6%
Interessi attività di c/c	5.000	0,0%	10.757	0,1%	5.757	115,1%
Proventi vari	141.515	1,2%	140.357	1,2%	-1.158	-0,8%
Sopravvenienze attive	-	0,0%	230.396	2,0%	230.396	0,0%
Rimborsi servizi CCIAA	260.000	2,2%	222.716	2,0%	-37.284	-14,3%
<i>3) Contributi da organismi Comunitari</i>	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
<i>4) Contributi Regionali e da Altri Enti</i>	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
<i>5) Altri Contributi</i>	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
TOTALE ENTRATE PROPRIE	9.461.233	79,2%	8.144.285	72,0%	-1.316.948	-13,9%
<i>6) Contributo della Camera di Commercio</i>	2.489.070	20,8%	3.170.174	28,0%	681.104	27,4%
TOTALE (A)	11.950.303	100,0%	11.314.459	100,0%	-635.843	-5,3%
B) COSTI DI STRUTTURA						
<i>6) Organi istituzionali</i>	37.140	0,3%	27.665	0,2%	-9.475	-25,5%
<i>7) Personale</i>	4.830.547	40,4%	4.980.338	44,0%	149.790	3,1%
<i>8) Funzionamento</i>	1.417.514	11,9%	1.226.912	10,8%	-190.602	-13,4%
Prestazioni di servizi	654.490	5,5%	524.684	4,6%	-129.807	-19,8%
Godimento di beni di terzi	663.524	5,6%	628.957	5,6%	-34.567	-5,2%
Oneri diversi di gestione	99.500	0,8%	73.271	0,6%	-26.229	-26,4%
<i>9) Ammortamenti e accantonamenti</i>	48.464	0,4%	71.176	0,6%	22.712	46,9%
TOTALE (B)	6.333.665	53,0%	6.306.091	55,7%	-27.575	-0,4%
C) COSTI ISTITUZIONALI						
<i>10) Spese per progetti e iniziative</i>						
TOTALE (C)	5.616.637	47,0%	5.008.369	44,3%	-608.269	-10,8%
TOTALE USCITE DI GESTIONE	11.950.303	100,0%	11.314.459	100,0%	-635.843	-5,3%

A) RICAVI ORDINARI

Per quanto concerne la voce "Ricavi Ordinari" si stima un decremento del 14% rispetto al preventivo 2016 pari a €1.316.948. 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 € 197.711 (48,6% rispetto al preventivo 2016).

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 € 10.757, in aumento per circa 5.757€ rispetto al preventivo, in relazione ai rendimenti e alle giacenze sul conto corrente aziendale
- **proventi vari** stimati in € 140.357 risultano sostanzialmente in linea con il preventivo 2016 e sono relativi ai riaddebiti degli staff centrali;



- **sopravvenienze attive** stimate in € 230.396 (per premio e relativi contributi INPS liquidati in misura inferiore all'importo stanziato in bilancio 2015, minor IRAP liquidata in dichiarazione 2016, rispetto al carico fiscale stimato a consuntivo, chiusura residui su stanziamenti per fatture da ricevere esercizi precedenti);
- **rimborsi per servizi CCIAA** stimati in € 222.716, in diminuzione rispetto al preventivo del 14,3% (-37.284€, 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 non evidenzia complessivamente un significativo scostamento rispetto al preventivo 2016. Di seguito una sintesi degli scostamenti sulle voci che compongono i costi di struttura:

- **organismi istituzionali** stimati in € 27.665 (-25,5% rispetto al preventivo 2016), presentano una variazione in diminuzione di 9.475€. Tale riduzione è data da una diminuzione del numero di membri dell'Organismo di Vigilanza e dalla conseguente riduzione dei compensi ad esso destinate nonché dalla disponibilità affidata all'Organismo;
- **personale** stimato per complessivi € 4.980.338 (+3,1% rispetto al preventivo 2016). Lo scostamento per complessivi € 149.790 è dovuto all'effetto compensativo di risparmi conseguiti sugli oneri per il personale per -€ 166.874 (a seguito delle uscite di personale verificatesi nel corso del 2016, minori premi di produzione per mancato raggiungimento degli obiettivi economici) e di oneri straordinari pari a € 316.664, al netto dell'utilizzo dei fondi accantonati, relativi all'esodo incentivato di personale.
- **funzionamento** stimato per complessivi € 1.226.912 (-13,4% rispetto al preventivo 2016). Si stima una variazione in diminuzione per complessivi € 190.602 a seguito della variazione in diminuzione sulle seguenti voci di costo:
 - 1.) prestazioni di servizi sono stimate pari a € 524.684, in diminuzione (-19,8%) per complessivi € 129.807 rispetto al preventivo 2016 per effetto delle azioni di contenimento intraprese che determinano minori costi generalizzati su tutte le voci;
 - 2.) godimento beni di terzi, stimati pari a € 628.957, in diminuzione per complessivi € 34.567 per i minori costi su noleggio fotocopiatrici;
 - 3.) oneri diversi di gestione, stimati pari a € 73.271 (-26,4%) in diminuzione per complessivi € 26.229 rispetto al preventivo 2016 per effetto compensativo delle riduzioni su spese di cancelleria, sulle imposte IRES/IRAP per totali 46.364€ € in relazione all'utilizzo dei fondi rischio, e degli incrementi per € 20.984 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 € 71.176 con un incremento di € 22.712 principalmente per effetto di un nuovo stanziamento sul fondo rischi oneri futuri, non stimato a preventivo, volto a far fronte alle spese future legate alle procedure di liquidazione degli uffici di Rappresentanza all'estero di Promos.



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 10,8% per complessivi € 608.269. Le variazioni in diminuzione e in aumento trovano corrispondenza nelle Aree in funzione dell’andamento delle attività.