



PROMOS

Internazionalizzazione
e marketing territoriale

RELAZIONE CONTABILE al
PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2017



INDICE

❖	LA STRUTTURA DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2016-2017	pag. 3
	ALLEGATO G: (MODELLO BILANCIO PREVENTIVO) (PREVISTO DALL'ART. 67, 1 COMMA, DEL DPR N. 254/2005)	pag. 4
❖	PREVENTIVO 2017	pag. 5
	ANALISI DELLE PREVISIONI DI RICAVO 2017	
	RICAVI ORDINARI	pag. 6
	• Proventi da Servizi	pag. 6-8-9
	• Altri Proventi o Rimborsi	pag. 9
	ANALISI DELLE PREVISIONI DI COSTO 2017	
	COSTI DI STRUTTURA	pag. 10
	• Organi Istituzionali	pag. 11
	• Personale	pag. 11
	• Funzionamento	pag. 11
	• Ammortamenti e accantonamenti	pag. 12
	COSTI ISTITUZIONALI	pag. 12
	• Spese per progetti e iniziative	pag. 12



LA STRUTTURA DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2016-2017

Il preventivo economico per l'anno 2017, è stato redatto secondo i criteri dettati dal regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio approvato con D.P.R. n.254 del 2 novembre 2005, con particolare riferimento alle disposizioni contenute nel Titolo X - Aziende Speciali (*artt. da 65 a 73*), il quale prevede oltre alla tradizionale redazione di un documento per natura, un quadro di destinazione programmatica delle risorse, in conformità allo schema regolamentare "Allegato G - Preventivo economico Aziende Speciali".

Nell'ambito del quadro di destinazione programmatica delle risorse, per l'Azienda Speciale Promos, sono state individuate le tre aree di destinazione programmatica di seguito elencate:

- 1) Area Servizi Promozionali alle Imprese
- 2) Area Commerciale
- 3) Aree Strategiche

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 - PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2017****PROMOS - AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO**

VOCI DI COSTO/RICAVO	PRECONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE			
			Area Servizi Promozionali alle Imprese	Area Commerciale	Aree Strategiche	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI						
1) Proventi da servizi	7.540.059	7.206.207	4.039.275	571.500	2.595.432	7.206.207
2) Altri proventi o rimborsi	604.226	351.883	99.249	126.317	126.317	351.883
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-	-	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-
5) Altri contributi	-	-	-	-	-	-
6) Contributo della Camera di Commercio	3.170.174	2.515.880	428.473	1.294.811	792.595	2.515.880
Totale (A)	11.314.459	10.073.970	4.566.997	1.992.628	3.514.345	10.073.970
B) COSTI DI STRUTTURA						
6) Organi istituzionali	27.665	29.117	8.213	10.452	10.452	29.117
7) Personale	4.980.338	4.052.894	1.171.264	1.395.435	1.486.195	4.052.894
8) Funzionamento	1.226.912	1.202.884	339.275	431.804	431.804	1.202.884
9) Ammortamenti e accantonamenti	71.176	3.445	972	1.237	1.237	3.445
Totale (B)	6.306.091	5.288.340	1.519.723	1.838.928	1.929.688	5.288.340
C) COSTI ISTITUZIONALI						
10) Spese per progetti e iniziative	5.008.369	4.785.630	3.047.274	153.700	1.584.656	4.785.630



PREVENTIVO 2017

Per l'esercizio 2017, in linea con gli obiettivi strategici del sistema camerale e coerentemente con contesto di mercato, sono stati ipotizzati ricavi ordinari (escluso contributo camerale di gestione) per € 7.558.091 (-7,2% rispetto al preconsuntivo 2016), che risultano essere il 75 % sul totale dei ricavi di gestione per l'esercizio 2017, contro il 72% del preconsuntivo 2016.

La differenza fra costi complessivi e ricavi propri, pari a € 2.515.880, è coperta dal contributo in conto esercizio della Camera di Commercio di Milano, che rappresenta il 25% del totale delle entrate e che risulta in diminuzione rispetto alla previsione a finire del 2016 del 20,6 % (-654.294€).



ANALISI delle PREVISIONI di RICAVO

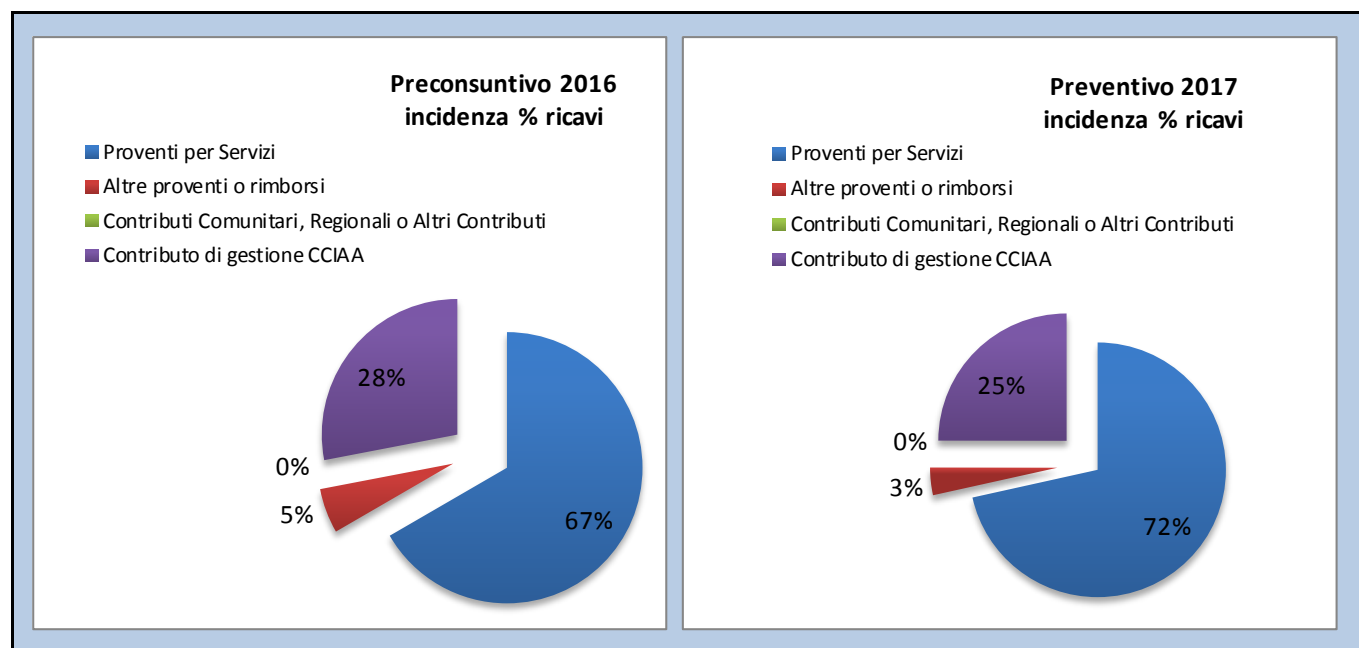
RICAVI

RICAVI ORDINARI

€ 7.558.091

I ricavi ordinari (escluso il contributo di gestione), sono stati quantificati in via previsionale in complessivi € 7.558.091 mostrando una diminuzione del 7,2 % rispetto al preconsuntivo 2016. La tabella e i grafici seguenti mostrano le voci principali che compongono i ricavi ordinari, evidenziandone sia l'incidenza in valore assoluto sia in termini percentuali.

RICAVI	2016 Preconsuntivo		2017 Preventivo	
	importo	incidenza %	importo	incidenza %
Proventi per Servizi	€ 7.540.059	67%	€ 7.206.207	72%
Altre proventi o rimborsi	€ 604.226	5%	€ 351.883	3%
Contributi Comunitari, Regionali o Altri Contributi	€ -	0%	€ -	0%
Totale Ricavi Ordinari escluso Contributo CCIAA	€ 8.144.285	72%	€ 7.558.091	75%
Contributo di gestione CCIAA	€ 3.170.174	28%	€ 2.515.880	25%
TOTALE ENTRATE	€ 11.314.459	100%	€ 10.073.970	100%



**PROVENTI DA SERVIZI****€ 7.206.207**

I "Proventi da Servizi" costituiscono in termini percentuali il 72% del totale delle entrate proprie dell'Azienda Speciale Promos e dall'analisi comparata con la previsione di consuntivo 2016 emerge una diminuzione pari a circa il 4,4% (-333.852€).

La tabella che segue, mostra sinteticamente il dettaglio della voce e gli scostamenti con il preconsuntivo 2016, sia in valore assoluto che in termini percentuali, riferibili alle diverse aree di Linea:

	2016 Preconsuntivo		2017 Preventivo		Preventivo 2017 vs Preconsuntivo 2016	
	€	%	€	%	€	%
1) Proventi da servizi	€ 7.540.059	67%	€ 7.206.207	72%	-€ 333.852	-4%
Area Servizi Promozionali alle imprese	€ 4.635.418	41%	€ 4.039.275	40%	-€ 596.143	-13%
Area Commerciale	€ 1.382.552	12%	€ 571.500	6%	-€ 811.052	-59%
Rete Estera	€ 60.649	1%	€ -	0%	-€ 60.649	-100%
Aree strategiche	€ 1.461.440	13%	€ 2.595.432	26%	€ 1.133.992	78%

Area Servizi alle imprese**€ 4.039.275**

Si registra una contrazione dei ricavi di circa il 13% rispetto all'ipotesi di consuntivo 2016. Tale importo si riferisce all'erogazione di servizi alle imprese quali fiere e percorsi di internazionalizzazione (servizi composti ed articolati in diverse attività tra loro connesse quale formazione, missione, partecipazione a fiera specialistica, certificazione, presidio commerciale in loco, ecc.), oltre che ai servizi di assistenza specialistica ovvero servizi caratterizzati da una personalizzazione del servizio in base alle specifiche esigenze delle singole Aziende. Nel 2017 si proseguirà negli interventi di assistenza qualificata presso le imprese che verranno affiancate dalle prime fasi di approccio del mercato fino ad assisterle nello sviluppo di progetti più ampi e complessi. Tali attività saranno supportate dai bandi per l'internazionalizzazione della Camera di Commercio di Milano e della Regione Lombardia.

Il progetto incoming buyers esteri, sulla scia del successo e dell'efficacia delle iniziative di incoming realizzate in occasione di Expo e riproposte nel 2016 a partire dal mese di giugno, verrà riproposto anche nel 2017. Il progetto prevede l'organizzazione di incontri b2b sul territorio tra imprese italiane e buyers esteri selezionati, in collaborazione con partner, sia pubblici che privati.

	2016 Preconsuntivo		2017 Preventivo		Preventivo 2017 vs Preconsuntivo 2016	
	€	%	€	%	€	%
Area Servizi Promozionali alle Imprese	€ 4.635.418	41%	€ 4.039.275	40%	-€ 596.143	-13%

Area Commerciale**€ 571.500**



La scelta aziendale di riposizionarsi sul mercato dei servizi all'internazionalizzazione, secondo logiche fortemente market oriented, ha portato già qualche anno fa all'introduzione della funzione commerciale e di una più marcata distinzione tra attività di linea e attività di vendita. Per il 2017 la stessa verrà consolidata per ampliare il bacino di clienti e lavorerà su più dimensioni utilizzando canali differenti.

Per il 2017 Promos continuerà a rappresentare il service a disposizione del territorio per progettare e realizzare quanto sarà richiesto dai singoli enti camerali, verrà data continuità alle collaborazioni organiche e ai presidi locali.

L'Area Commerciale svolge le attività di informazione, di incontri ExporTour e servizi di consulenza all'export, anche attraverso l'utilizzo di strumenti come il sito aziendale, il sito Mercato Globale e la newsletter News Mercati finalizzati alla promozione dei servizi aziendali al mercato delle imprese.

La riduzione dei ricavi rispetto al preconsuntivo 2016 è dovuta al venir meno dell'offerta non caratteristica di servizi congressuali svolta presso Palazzo Giureconsulti e Palazzo Turati.

	2016 Preconsuntivo		2017 Preventivo		Preventivo 2017 vs Preconsuntivo 2016				
	€	%	€	%	€	%			
Area Commerciale	€	1.382.552	12%	€	571.500	6%	-€	811.052	-59%

Aree strategiche

€ 2.549.432

La somma di ricavi indicata per € 2.549.432 si riferisce all'erogazione di servizi a sostegno dei processi di internazionalizzazione delle imprese italiane ed estere presso i mercati strategici, per conto di soggetti pubblici e privati italiani ed esteri sfruttando il bagaglio di relazioni e contatti e di *expertise* sviluppate nel corso degli anni nonché in occasione di Expo. Proseguono nel 2017 i progetti e gli incarichi conseguiti nel 2016 tra i quali appare opportuno rilevare:

- ✓ progetto *Supporting SME Internationalization*;
- ✓ progetto *"EUROMED Invest"*;
- ✓ progetto *"Organization of EU-Third Country B2B, C2C and C2B Centred Events"*
- ✓ progetto *Cross-clustering Initiative*
- ✓ progetto *"Central Asia Invest IV. Boosting Small Business Competitiveness"*.

Nella stessa area vede collocazione la funzione Attrazione investimenti che con il progetto "Invest in Lombardy" punterà a consolidare i processi di cooperazione sia a livello nazionale che locale, sulla base delle *best practice* europee ed internazionali. Per rendere più attrattiva l'offerta territoriale verrà implementato nel 2017 il progetto AttrACT avviato nel 2016 in collaborazione con Regione Lombardia e i Comuni lombardi. Si confermano anche per il 2017 gli Invest in Lombardy Days momenti di presentazione delle concrete opportunità di investimento per gli investitori nazionali e internazionali.

Infine rientra in tale Area NIBI, Nuovo Istituto di Business Internazionale, la cui attività formativa per il 2017 sarà in continuità rispetto alle attività realizzate nel 2016. Verranno infatti consolidati l'Executive Mater e i Corsi a Catalogo mentre verrà ampliata la formazione on demand che prevedrà percorsi su misura pensati principalmente per



soddisfare i bisogni formativi dei clienti (grandi imprese, start-up, multinazionali, altre Camere di Commercio, Associazioni di Categoria, ordini professionali, Enti). Saranno altresì ampliate le collaborazioni con altre realtà formative e Business School, verrà rafforzata la formazione per il mondo delle professioni liberali (architetti, avvocati, commercialisti, lobbisti) e la formazione *on-demand* sul *doing business in Italy* per soggetti stranieri in lingua inglese. Altra novità per il 2017 è l'introduzione del modulo di presentazione del Temporary Export Specialist e lo sviluppo del Corporate Project Work.

	2016 Preconsuntivo		2017 Preventivo		Preventivo 2017 vs Preconsuntivo 2016				
	€	%	€	%	€	%			
Aree Strategiche	€	1.461.440	13%	€	2.595.432	26%	€	1.133.992	78%

ALTRI PROVENTI E RIMBORSI

€ 351.883

La voce rappresenta in termini percentuale il 3,5% dei ricavi di azienda ed è formata da:

- € 8.000 di interessi attivi, previsti in base alla giacenza media dei fondi dell'Azienda sui conti correnti intrattenuti presso l'Istituto Cassiere. L'importo è previsto in diminuzione rispetto alla previsione di consuntivo 2016.
- € 113.076 di proventi vari che si prevedono in sostanziale diminuzione rispetto al preconsuntivo (-19,4 %), principalmente per effetto di minore quota di riaddebito ad altre Aziende Speciali per staff accentrati.
- € 230.807 relativi al rimborso da parte della Camera di Commercio di Milano di costi del personale dipendente che opera stabilmente presso di essa.



ANALISI delle PREVISIONI di COSTO

COSTI

€ 10.073.970

COSTI DI STRUTTURA

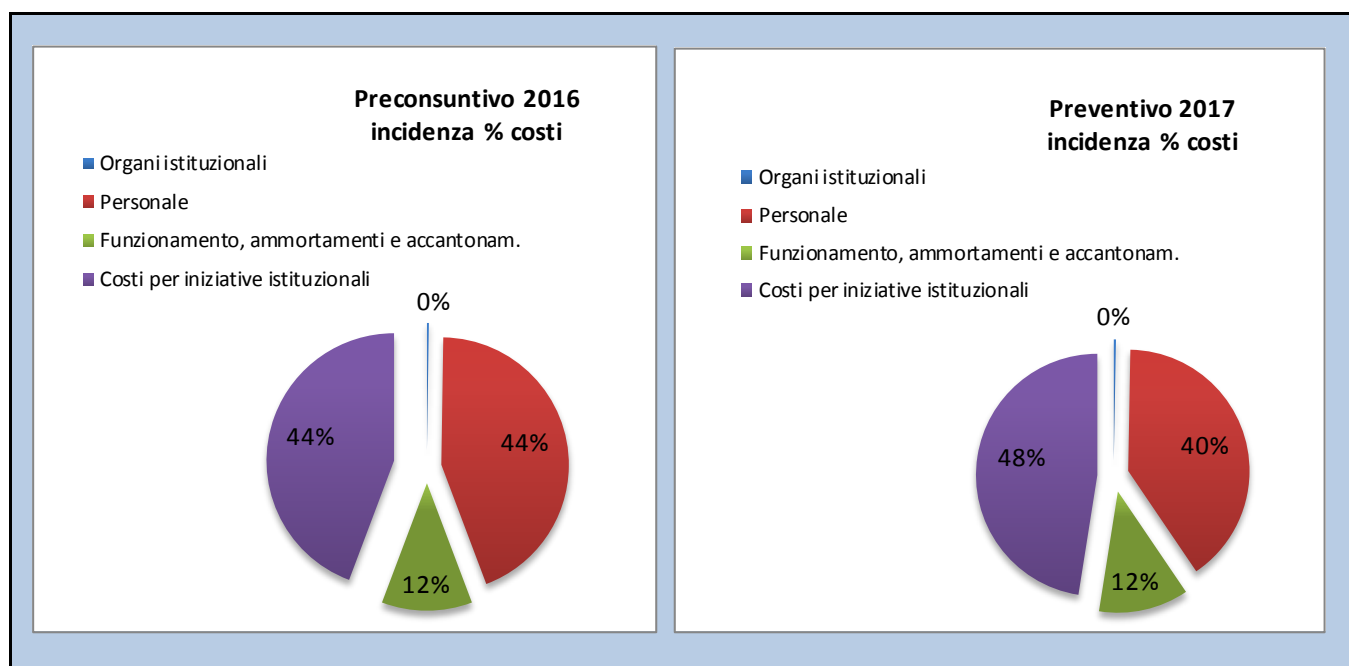
€ 5.288.340

I costi di struttura sono stati quantificati in via previsionale in complessivi € 5.288.340 mostrando un decremento rispetto al preconsuntivo 2016, per complessivi € 1.017.750 e rappresentano il 52,5% dei costi totali. Tali costi come previsto nel D.P.R. 254/2016 sono stati classificati in quattro categorie:

“Organi istituzionali”, “Personale”, “Funzionamento” e “Ammortamenti e Accantonamenti”.

La tabella e i grafici seguenti evidenziano sia l'incidenza in valore assoluto sia in termini percentuali.

COSTI	2016 Preconsuntivo		2017 Preventivo	
	importo	incidenza %	importo	incidenza %
Organi istituzionali	€ 27.665	0%	€ 29.117	0%
Personale	€ 4.980.338	44%	€ 4.052.894	40%
Funzionamento, ammortamenti e accantonam.	€ 1.298.088	11%	€ 1.206.329	12%
Costi per iniziative istituzionali	€ 5.008.369	44%	€ 4.785.630	48%
TOTALE	€ 11.314.459	100%	€ 10.073.970	100%



La voce comprende le seguenti categorie di costo:

**SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI** € 29.117

Lo stanziamento è previsto in € 29.117 e tiene conto oltre che degli emolumenti previsti per i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Sindaci (così come definiti dalla delibera del Consiglio Camerale n 26 del 29/10/2012 e dell'interpretazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 74006 del 1° ottobre 2012) oltre che degli emolumenti relativi ai membri dell'Organismo di Vigilanza e Organismo Indipendente di Valutazione.

PERSONALE € 4.052.894

Tale voce comprende retribuzioni, contributi, TFR, premio e altre spese per il personale ed incide sul totale dei costi per il 40,2%.

Lo scostamento rispetto al preconsuntivo 2016 per complessivi € 927.443,00 è dato da:

- ✓ Variazione della pianta organica: € -617.982
- ✓ Aumenti retributivi: € 69.000
- ✓ Voci variabili (straordinari, maternità, festività); € 52.000
- ✓ Incentivi esodo previsti nell'esercizio 2016 al netto dei fondi: € -326.089
- ✓ Staff accentrati e rimborsi CCIAA Milano: € -5.808
- ✓ Compenso direttore 2016 : € -85.017. Il compenso per il direttore nell'esercizio 2017 è compreso nella variazione della pianta organica
- ✓ Presidio medico + spese direzione: € -12.382,00
- ✓ Altre voci: € -1.165

FUNZIONAMENTO € 1.202.884

La previsione complessiva, formulata tenendo conto delle informazioni disponibili, è di circa 1.207.672 registra una flessione del 2,0% (24.029€) rispetto alla previsione di chiusura del 2016.

Nel dettaglio abbiamo:

- **Prestazioni di servizi**, per complessivi € 521.360, in linea rispetto al preconsuntivo 2016. Si tratta dei costi relativi alle utenze, le pulizie, le assicurazioni, i servizi per la gestione del personale, l'assistenza fiscale, le spese legali, l'assistenza sistemistica e informatica e altre spese per l'acquisizione di beni e servizi necessari al funzionamento della Struttura.
- **Godimento Beni di terzi**, per complessivi € 631.024, sostanzialmente in linea rispetto alla previsione di chiusura 2016. La voce comprende la stima degli oneri che riguardano l'affitto dell'immobile e i noleggi delle fotocopiatrici.
- **Oneri diversi di gestione** per complessivi € 50.500. Sono ricomprese nella voce le imposte IRAP e IRES, stimate sulla base della normativa (riduzione aliquota IRES dal 2017), e altre spese (cancelleria, abbonamenti per giornali e libri), sostanzialmente in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2016 (-31,1%).

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI € 3.445



La voce comprende le quote dell'esercizio relative all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali determinate sulla base del piano di ammortamento dei beni già acquisiti e di quelli che si presume di acquisire successivamente alla redazione del preventivo. Gli ammortamenti sono calcolati per complessivi 3.445 €, considerando i coefficienti ministeriali di ammortamento: 33% per le acquisizioni di software e 12% per l'acquisto di mobili e arredi. Non sono previsti accantonamenti a fondi rischio.

COSTI ISTITUZIONALI

€ 4.785.630

Si tratta dei costi diretti per la realizzazione delle attività sopra descritte. I costi riferiti alle iniziative si riducono rispetto al preconsuntivo di € 222.738 e rappresentano il 47,5% dei costi previsti per l'esercizio 2017.

	2016 Preconsuntivo		2017 Preventivo		Preventivo 2017 vs Preconsuntivo 2016	
	€	%	€	%	€	%
10) Spese per progetti e iniziative	€ 5.008.369	44%	€ 4.785.630	48%	-€ 222.738	-4%
Area Servizi Promozionali alle imprese	€ 3.453.431	31%	€ 3.047.274	30%	-€ 406.158	-12%
Area Commerciale	€ 318.756	3%	€ 153.700	2%	-€ 165.056	-52%
Rete Estera	€ 577.334	5%	€ -	0%	-€ 577.334	-100%
Aree strategiche	€ 658.847	6%	€ 1.584.656	16%	€ 925.810	141%

La riduzione percentuale dei costi è circa del 4,4% ed è principalmente riconducibile al cambiamento del mix di attività su cui si svolgerà l'attività della Promos nel 2017 (incoming, servizi di tipo consulenziale, attività delle Aree strategiche), nonché ad attività di efficientamento su tutte le aree. E' opportuno inoltre evidenziare il significativo risparmio derivante dalla chiusura degli Uffici di rappresentanza all'estero intrapresa nell'esercizio 2016.