



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 omnicomprensivo 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						Progetti 20%	TOTALE
			INFORMAZIONE, ASSISTENZA E COMUNICAZIONE	FORMAZIONE	SERVIZI ALLE IMPRESE	ATTRAZIONE INVESTIMENTI ESTERI	PROGRAMMI INTERNAZIONALI E COMUNITARI			
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

Relazione Contabile all'Aggiornamento del Preventivo 2018
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.