



FORMAPER

## Relazione contabile al bilancio di previsione 2020

Il programma di attività proposto all'attenzione del Consiglio identifica le linee di lavoro operative che trovano corrispondenza nella struttura del bilancio preventivo, a proposito del quale, di seguito, sono evidenziati gli aspetti più rilevanti dal punto di vista contabile, in rapporto con il preconsuntivo 2019 (o aggiornamento al preventivo al 31.12.2019).

Il Bilancio preventivo 2020 è stato predisposto secondo lo schema previsto dal DPR 254/2005, il quale prevede, oltre alla tradizionale redazione di un documento per natura, un quadro di destinazione programmatica delle risorse.

Per l'azienda speciale Formaper sono state individuate 3 aree di attività di Linea (Autoimprenditorialità – Scuola - Orientamento, Area Internazionale, Formazione - Impresa 4.0-Turismo) sulle quali vengono imputati i ricavi, i costi istituzionali attinenti alle attività svolte da ciascuna di esse, le spese di struttura pro quota (personale dedicato e le correlate spese di funzionamento necessarie per la gestione), oltre ad una quota parte del contributo della Camera di Commercio.

Per la descrizione analitica delle singole aree gestionali si rimanda al programma di attività 2020.

Per l'esercizio 2020 sono stati ipotizzati ricavi propri per € 1.938.151 (-39% rispetto al preconsuntivo 2019) e costi per € 3.592.348 (-23% rispetto al preconsuntivo 2019).

La differenza fra costi complessivi e ricavi propri, pari a € 1.654.198 è coperta dal contributo in conto esercizio della Camera di Commercio, che rappresenta il 46% del totale dei costi, contro il 32% del preconsuntivo 2019.

Allo stato attuale, gli interventi da realizzare con i progetti speciali finanziati con l'aumento del +20% del diritto annuale per il triennio 2020/2022, pur essendo già avviato l'iter formale per la loro approvazione, non sono stati ancora inseriti nel budget della Camera di Commercio e pertanto neanche in quello dell'azienda speciale Formaper; questo verrà fatto solo a seguito dell'approvazione definitiva dell'iniziativa da parte del MISE che avverrà presumibilmente entro la fine dell'anno 2019/gennaio 2020. Soltanto a valle di tale formalizzazione e della definizione da parte di Camera di Commercio della programmazione operativa sarà possibile rilevare l'importo di contributo destinato alla realizzazione dei progetti da parte di Formaper e la conseguente imputazione nella voce Altri Contributi come previsto dalla nota del MISE 0532625 del 5 dicembre 2017.

Il grado di "autofinanziamento" dell'Azienda è, pertanto, previsto pari al 54%, contro il 68% preconsuntivo 2019.

Il rapporto tra ricavi propri (€1.938.151) e costi di struttura (€ 2.655.354) per il 2020 è previsto pari al 73%. Tale percentuale riflette gli indirizzi programmatici che vedono Formaper coinvolta prevalentemente in attività legate alla realizzazione di progetti Camerali, oltre che la significativa riduzione di ricavi derivanti dall'attività dell'area internazionale.

## RICAVI

I ricavi ordinari sono stimati in complessivi € 3.592.348 e sono costituiti, oltre che dal contributo di gestione della Camera di Commercio da:

### *Proventi da servizi*

Sono stimati in € 697.454.

Area	Proventi da servizi
<i>Autoimprenditorialità</i>	87.174
<i>Scuola</i>	66.800
<i>Servizi al lavoro</i>	335.000
<b><i>Totale Autoimprenditorialità - Scuola - Orientamento</i></b>	<b>488.974</b>
<i>Formazione PMI</i>	124.180
<i>Impresa 4.0</i>	54.300
<i>Turismo</i>	30.000
<b><i>Totale Formazione - Impresa 4.0 - Turismo</i></b>	<b>208.480</b>
<b>TOTALE</b>	<b>697.454</b>

### *Altri proventi o rimborsi*

Sono stimati in € 246.294 (-1% rispetto al 2019) e sono relativi principalmente a rimborsi per gli staff accentrati (€ 222.794) oltre che ai rimborsi relativi all'affitto di sale e alle utenze.



### *Contributi da organismi comunitari*

Sono stimati in € 583.230, in diminuzione del 64% rispetto al preconsuntivo 2019, e si riferiscono ai contributi a fondo perduto per la realizzazione di progetti finanziati dall'Unione Europea (Area Internazionale).

Area	Contributi da Organismi Comunitari
AGROCOMP	193.068
ODAK	98.512
MEGA	13.602
MOVE YE	23.000
ERIAS	255.048
	<b>583.230</b>

### *Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati*

Sono stimati in € 226.174, in aumento del 90% rispetto al preconsuntivo 2019, in particolare per l'aumento delle attività sull'area Scuola e Internazionale.

Area	Contributi Regionali o da altri enti pubblici o privati
Autoimprenditorialità	37.232
Scuola	51.300
Servizi al lavoro	23.875
<b>Totale Autoimprenditorialità - Scuola - Orientamento</b>	<b>112.407</b>
Formazione PMI	25.067
Impresa 4.0	5.700
<b>Totale Formazione - Impresa 4.0 - Turismo</b>	<b>30.767</b>
<b>Area Internazionale</b>	<b>83.000</b>
	<b>226.174</b>

### *Altri contributi*

Sono stimati in € 185.000, in diminuzione del 70% rispetto al preconsuntivo 2019, in quanto rispetto all'esercizio precedente non sono stimati ricavi relativi ai progetti a valere sul 20% dell'incremento del contributo camerale, sui quali Formaper era impegnata nell'esercizio precedente.

L'importo stimato riguarda principalmente il progetto Osservatorio Immigrati per il quale Formaper riceverà un contributo da Camera di Commercio di Milano MonzaBrianza Lodi.

## **COSTI**

---

I costi passano da € 4.639.884 nel preconsuntivo 2019 a € 3.592.348 nel preventivo 2020, in riduzione di € 1.047.536 (-23%).

La diminuzione rispetto al 2019 è dovuta principalmente a risparmi sui costi istituzionali (-€ 1.047.866) coerentemente con la riduzione dei ricavi propri.

### *Organi istituzionali*

Sono stati preventivati in € 29.077, in leggero aumento rispetto al 2019 in particolare relativamente al fondo spese dell'ODV.

### *Personale*

La voce è stimata in complessivi € 2.001.771

Il costo del personale 2020, al netto della voce "Altre spese del personale" risulta in linea con il 2019.

Le altre spese del personale aumentano di € 25.072 principalmente per il riaddebito degli staff accentrati.

### *Funzionamento*

Le spese ammontano complessivamente a € 624.506, in diminuzione di € 26.039 in particolare per minori oneri relativi ai costi per l'immobile di via S. Marta e per la presenza di sopravvenienze passive nel preconsuntivo 2019.

#### *Ammortamenti e accantonamenti*

Gli ammortamenti non sono stati calcolati, considerato che le acquisizioni fino al 2010 sono state coperte da un contributo in c/impianti erogato dalla Camera di Commercio e, dal 2011, le acquisizioni sono state accentrate in Camera di Commercio.

#### *Spese per progetti e iniziative*

Le previsioni per "Spese per progetti e iniziative" ammontano complessivamente a € 936.994, in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2019 (-53%). Si tratta dei costi diretti per la realizzazione delle attività programmate, che sono ripartiti sulle singole aree di attività sopra descritte. Per l'analisi dettagliata si rinvia al programma delle attività 2020.