



FORMAPER

Relazione contabile al bilancio di previsione 2023

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 2022.

Il Bilancio preventivo 2023 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 tre aree di attività di Linea (Progetti per il sistema camerale, Progetti per il mercato e Autoimprenditorialità) 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 2023.

Per l'esercizio 2023 sono stati ipotizzati ricavi propri per € 1.555.094 (+12% rispetto al preconsuntivo 2022) e costi per € 2.733.190 (+6% rispetto al preconsuntivo 2022).

La differenza fra costi complessivi e ricavi propri, pari a € 1.178.096 è coperta dal contributo in conto esercizio della Camera di Commercio, che rappresenta il 43% del totale dei costi, contro il 50% del preconsuntivo 2022.

Al fine di calcolare il grado di autofinanziamento l'Azienda ha considerato quali costi di struttura il costo degli organi istituzionali pari ad € 31.960, il costo del personale di struttura pari a € 281.361 e il costo di funzionamento pari a € 473.942 per un totale complessivo pari a € 787.263. Il rapporto tra ricavi propri (ricavi propri totali € 1.555.094 meno i ricavi per progetti a valere sull'aumento del 20% del diritto camerale per € 380.000) pari a € 1.175.094 e costi di struttura è pertanto pari al 149%.



RICAVI

I ricavi ordinari sono stimati in complessivi € 1.555.094 e sono costituiti, oltre che dal contributo di gestione della Camera di Commercio da:

Proventi da servizi

Sono stimati in € 358.699.

	Preventivo 2023
<i>Progetti per il sistema camerale</i>	226.375
<i>Progetti per il mercato</i>	49.020
<i>Autoimprenditorialità</i>	83.304
1) Proventi da servizi	358.699

Altri proventi o rimborsi

Gli altri proventi o rimborsi pari a € 325.070, sono aumentati di € 1.046 rispetto al preconsuntivo 2022, sono interamente relativi a rimborsi per gli staff accentrati. Rispetto al 2022 vengono meno € 10.220 di sopravvenienze attive.

Contributi da organismi comunitari

Non sono previsti contributi relativi ad attività internazionali (ultimo progetto ERIAS si è concluso a marzo 2022).

Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati

Sono stimati in € 116.497, in aumento del 33% rispetto al preconsuntivo 2022 in particolare per i progetti legati alle attività di Regione Lombardia sui temi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), che prevede ricavi pari ad €60.000 e sul progetto Yes I StartUp legato alle iniziative per startup € 25.500.

	Preventivo 2023
<i>Progetti per il sistema camerale</i>	-
<i>Progetti per il mercato</i>	30.997
<i>Autoimprenditorialità</i>	85.500
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati	116.497

Altri contributi

Sono stimati in € 754.828, in aumento del 48% rispetto al preconsuntivo 2022 e sono relativi principalmente ai progetti finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale, sui quali Formaper è impegnata: progetti Turismo, Pid, Futurae e altri progetti per i quali Camera di Commercio di Milano MonzaBrianza Lodi destina uno specifico contributo per la realizzazione.

	Preventivo 2023
<i>Progetti per il sistema camerale</i>	531.828
<i>Progetti per il mercato</i>	120.000
<i>Autoimprenditorialità</i>	103.000
5) Altri contributi	754.828

COSTI

I costi totali passano da € 2.584.170 nel preconsuntivo 2022 a € 2.733.190 nel preventivo 2023, in aumento di € 149.020 (+6%).

Organi istituzionali

Sono stati preventivati in € 31.960, in aumento rispetto al 2022.

Personale

La voce è stimata in complessivi € 1.618.087 in leggero aumento rispetto al 2022 (+1%).

Funzionamento

Le spese ammontano complessivamente a € 503.348 in linea con il preconsuntivo 2022.

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 di beni capitalizzabili sono state accentrate in Camera di Commercio.

Spese per progetti e iniziative

Le previsioni per “Spese per progetti e iniziative” ammontano complessivamente a € 579.795, in aumento rispetto al preconsuntivo 2022 (+26%). 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 2023.