



FORMAPER

Relazione contabile al bilancio di previsione 2024

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 2023.

Il Bilancio preventivo 2024 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 due aree di attività di Linea (Progetti per il sistema camerale 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 2024.

Per l'esercizio 2024 sono stati ipotizzati ricavi propri per € 1.853.921 (+20% rispetto al preconsuntivo 2023) e costi per € 3.104.411 (+17% rispetto al preconsuntivo 2023).

La differenza fra costi complessivi e ricavi propri, pari a € 1.250.489 è coperta dal contributo in conto esercizio della Camera di Commercio, che rappresenta il 40% del totale dei costi, contro il 44% del preconsuntivo 2023.

Al fine di calcolare il grado di autofinanziamento l'Azienda ha considerato quali costi di struttura il costo degli organi istituzionali pari ad € 32.560, il costo del personale di struttura pari a € 333.625 e il costo di funzionamento pari a € 533.042 per un totale complessivo pari a € 899.226. Il rapporto tra ricavi propri (ricavi propri totali € 1.853.921 meno i ricavi per progetti a valere sull'aumento del 20% del diritto camerale per € 475.275) pari a € 1.378.646 e costi di struttura è pertanto pari al 153%.



RICAVI

I ricavi ordinari sono stimati in complessivi € 1.853.921 e sono costituiti, oltre che dal contributo di gestione della Camera di Commercio da:

Proventi da servizi

Sono stimati in € 727.349.

	Preventivo 2024
<i>Progetti per il sistema camerale</i>	185.076
<i>Autoimprenditorialità</i>	542.274
1) Proventi da servizi	727.349

Altri proventi o rimborsi

Gli altri proventi o rimborsi pari a € 119.529 sono relativi a rimborsi del personale distaccato per € 109.529 a interessi su c/c per € 10.000.

Rispetto al 2023 i rimborsi del personale distaccato si riducono di € 221.720 in quanto si è ritenuto opportuno considerare l'ipotesi di costituire una nuova entità giuridica che da maggio 2024 accentrerà le risorse umane impiegate nei servizi di staff (AFC, HC, IT, Legale e Acquisti).

La nuova società tramite una razionalizzazione organizzativa, gestionale ed economica avrà l'obiettivo di aumentare la produttività e migliorare la qualità dei servizi identificando le best practice del sistema. L'accentramento comporterà per Formaper l'uscita del personale di staff e quindi il venir meno dei rimborsi relativi.

Contributi da organismi comunitari

Non sono previsti.

Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati

Sono stimati in € 14.800 relativi all'area Autoimprenditorialità, principalmente per il progetto Dote Apprendistato.

Altri contributi

Sono stimati in € 992.243, in aumento del 55% rispetto al preconsuntivo 2023.

Sono relativi principalmente ai progetti finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale, sui quali Formaper è impegnata: progetti Turismo, Pid, oltre al progetto Bike Factory e altri per i quali Camera di Commercio di Milano MonzaBrianza Lodi destina uno specifico contributo per la realizzazione.

	Preventivo 2024
<i>Progetti per il sistema camerale</i>	968.423
<i>Autoimprenditorialità</i>	23.820
5) Altri contributi	992.243

COSTI

I costi totali passano da € 2.657.965 nel preconsuntivo 2023 a € 3.104.411 nel preventivo 2024, in aumento di € 446.446 (+17%).

Organi istituzionali

Sono stati preventivati in € 32.560, in aumento rispetto al 2023 in particolare relativamente al costo dei revisori sostenuto solo parzialmente per il 2023.

Personale

La voce è stimata in complessivi € 1.612.287 in leggera diminuzione rispetto al 2023 (-2%). La riduzione è dovuta a un doppio effetto, da un lato il trasferimento di 7 risorse nella nuova entità giuridica che da maggio 2024 accentrerà le risorse umane impiegate nei servizi di staff e dall'altro l'assunzione di 3 risorse sulla linea che saranno impegnate nel progetto Punto Impresa Digitale.

Funzionamento

Le spese ammontano complessivamente a € 533.042 in aumento del 10% rispetto al preconsuntivo 2023.

Tra le prestazioni di servizi aumentano i costi relativi alla formazione del personale, le spese immobiliari (tra cui le manutenzioni e le spese condominiali addebitate da SIAM per l'immobile in via Santa Marta), i costi di marketing su cui ci sono stati dei risparmi nel 2023 e le spese legali.

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 € 926.522, in aumento rispetto al preconsuntivo 2023 (+79%). 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.