



FORMAPER

Relazione contabile al bilancio di previsione 2022

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 2021.

Il Bilancio preventivo 2022 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 Comunicazione e progetti per il mercato) 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 2022.

Per l'esercizio 2022 sono stati ipotizzati ricavi propri per € 1.545.301 (-3% rispetto al preconsuntivo 2021) e costi per € 2.839.869 (-3% rispetto al preconsuntivo 2021).

La differenza fra costi complessivi e ricavi propri, pari a € 1.294.568 è coperta dal contributo in conto esercizio della Camera di Commercio, che rappresenta il 46% del totale dei costi, contro il 51% del preconsuntivo 2021.

Al fine di calcolare il grado di autofinanziamento l'Azienda ha considerato quali costi di struttura il costo degli organi istituzionali pari ad € 31.275, il costo del personale di struttura pari a € 321.294 e il costo di funzionamento pari a € 525.059 per un totale complessivo pari a € 877.628. Il rapporto tra ricavi propri (ricavi propri totali € 1.545.301 – ricavi per progetti a valere sull'aumento del 20% del diritto camerale per € 280.000) pari a € 1.265.301 e i costi di struttura così calcolati è previsto pari al 144% per il 2022, contro il 153% del 2021.



RICAVI

I ricavi ordinari sono stimati in complessivi € 1.545.301 e sono costituiti, oltre che dal contributo di gestione della Camera di Commercio da:

Proventi da servizi

Sono stimati in € 681.661.

Area	1) Proventi da servizi
<i>Progetti per il sistema camerale</i>	450.377
<i>Comunicazione e progetti per il mercato</i>	231.284
	681.661

Altri proventi o rimborsi

Gli altri proventi o rimborsi sono pari a € 279.704 interamente relativi a rimborsi per gli staff accentrati. Rispetto al 2021 vengono meno € 51.000 di sopravvenienze attive (€ 37.328) e rimborsi utenze (€ 20.000). Da dicembre 2021 il contratto dell'energia elettrica sarà intestato a SIAM quindi il rimborso non sarà più presente.

Contributi da organismi comunitari

Sono stimati in € 7.320, in diminuzione del 98% rispetto al preconsuntivo 2021, si riferiscono alla conclusione del progetto ERIAS a marzo 2022, ultimo progetto relativo all'attività internazionale.

Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati

Sono stimati in € 145.417, in aumento del 98% rispetto al preconsuntivo 2021 in particolare per il progetto Patto per il lavoro, legato alla ripresa economica del territorio, che prevede ricavi pari ad €80.000.

Area	4) Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati
<i>Progetti per il sistema camerale</i>	126.403
<i>Comunicazione e progetti per il mercato</i>	19.068
	145.471

Altri contributi

Sono stimati in € 431.065, in diminuzione dell'8% rispetto al preconsuntivo 2021 e sono relativi principalmente ai progetti finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale, sui quali Formaper è impegnata oltre che nei progetti Prossima Impresa, Futurae, Fondo Perequazione e altri per i quali Camera di Commercio di Milano MonzaBrianza Lodi destina uno specifico contributo per la realizzazione.

Area	5) Altri contributi
<i>Progetti per il sistema camerale</i>	388.737
<i>Comunicazione e progetti per il mercato</i>	42.328
	431.065

COSTI

I costi totali passano da € 2.928.374 nel preconsuntivo 2021 a € 2.839.869 nel preventivo 2022, in diminuzione di € 88.505 (-3%).

Organi istituzionali

Sono stati preventivati in € 31.275, in leggero aumento rispetto al 2021.

Personale

La voce è stimata in complessivi € 1.644.090 in riduzione del 6% rispetto al 2021, tale riduzione è dovuta prevalentemente alla cessazione del rapporto di lavoro di due unità avvenuto nel corso dell'esercizio 2021. I costi per servizi accentrati si riducono di € 33.498.

Funzionamento

Le spese ammontano complessivamente a € 525.059, in linea con il preconsuntivo 2021 ma con una diversa composizione che vede una riduzione dei costi di prestazioni di servizi per circa

44.000€, in particolare relativamente alle utenze. Il contratto dell'energia elettrica non sarà più intestato a Formaper ma a Siam che addebiterà i costi tra le spese di gestione immobiliare, la voce è quindi ricompresa nel godimento beni di terzi che aumenta di circa 55.000€ (+67.000€ per spese di gestione e -12.000€ di affitti per la riduzione degli spazi occupati).

Tra le prestazioni di servizi aumentano i costi relativi ai buoni pasto, per la maggior presenza in azienda dei dipendenti, alla formazione e i costi informatici in particolare per l'aggiornamento delle licenze software delle aule.

La riduzione degli oneri diversi di gestione è dovuta a sopravvenienze passive registrate nell'esercizio 2021.

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 € 639.445, in aumento rispetto al preconsuntivo 2021 (+2%). 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 2022.