



FORMAPER

## Relazione contabile al bilancio di previsione 2021

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 2020.

Il Bilancio preventivo 2021 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, Progetti e ricerca bandi, Comunicazione e formazione per le imprese) 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 2021.

Per l'esercizio 2021 sono stati ipotizzati ricavi propri per € 1.189.819 (-24% rispetto al preconsuntivo 2020) e costi per € 2.692.355 (-16% rispetto al preconsuntivo 2020).

La differenza fra costi complessivi e ricavi propri, pari a € 1.502.536 è coperta dal contributo in conto esercizio della Camera di Commercio, che rappresenta il 56% del totale dei costi, contro il 51% del preconsuntivo 2020.

Il grado di "autofinanziamento" dell'Azienda è, pertanto, previsto pari al 44%, contro il 49% preconsuntivo 2020.

Il rapporto tra ricavi propri (€1.189.819) e costi di struttura (€ 2.186.132) per il 2021 è previsto pari al 54%. 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 Progetti e Ricerca Bandi.



## RICAVI

I ricavi ordinari sono stimati in complessivi € 1.189.819 e sono costituiti, oltre che dal contributo di gestione della Camera di Commercio da:

### *Proventi da servizi*

Sono stimati in € 176.580.

Area	Proventi da servizi
<i>Autoimprenditorialità</i>	48.764
<i>Scuola</i>	890
<i>Servizi al lavoro</i>	35.000
<b><i>Totale Autoimprenditorialità - Scuola - Orientamento</i></b>	<b>84.654</b>
<i>Formazione PMI</i>	87.226
<i>Impresa 4.0</i>	4.700
<b><i>Totale Comunicazione e formazione per le imprese</i></b>	<b>91.926</b>
<b>TOTALE</b>	<b>176.580</b>

### *Altri proventi o rimborsi*

Sono stimati in € 278.243 (in linea con il 2020) e sono relativi principalmente a rimborsi per gli staff accentrati (€ 256.743) oltre che ai rimborsi relativi alle utenze.

### *Contributi da organismi comunitari*

Sono stimati in € 248.823, in diminuzione del 58% rispetto al preconsuntivo 2020, e si riferiscono ai contributi a fondo perduto per la realizzazione del progetto Erias finanziati dall'Unione Europea (Area Progetti e Ricerca Bandi).

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

Sono stimati in € 82.897, in riduzione del 33% rispetto al preconsuntivo 2020.



Area	Contributi Regionali o da altri enti pubblici o privati
<i>Autoimprenditorialità</i>	13.800
<i>Servizi al lavoro</i>	22.193
<b><i>Totale Autoimprenditorialità - Scuola - Orientamento</i></b>	<b>35.993</b>
<i>Formazione PMI</i>	46.904
<b><i>Totale Comunicazione e formazione per le imprese</i></b>	<b>46.904</b>
	<b>82.897</b>

#### *Altri contributi*

Sono stimati in € 403.276, in aumento del 15% rispetto al preconsuntivo 2020 e sono relativi ai progetti a valere sul 20% dell'incremento del contributo camerale, sui quali Formaper è impegnata oltre che ai progetti Prossima Impresa e Futuræ per i quali Formaper riceverà un contributo da Camera di Commercio di Milano MonzaBrianza Lodi.

Area	Altri contributi
<i>Autoimprenditorialità</i>	222.915
<b><i>Totale Autoimprenditorialità - Scuola - Orientamento</i></b>	<b>222.915</b>
<i>Impresa 4.0</i>	130.361
<i>Turismo</i>	50.000
<b><i>Totale Comunicazione e formazione per le imprese</i></b>	<b>180.361</b>
	<b>403.276</b>

## COSTI

---

I costi passano da € 3.213.900 nel preconsuntivo 2020 a € 2.692.355 nel preventivo 2021, in diminuzione di € 521.545 (-16%).

### *Organi istituzionali*

Sono stati preventivati in € 24.576, in leggero aumento rispetto al 2020.

### *Personale*

La voce è stimata in complessivi € 1.588.990 in riduzione del 18% rispetto al 2020, tale riduzione sarà ottenuta tramite azioni ed interventi sul personale dipendente coerentemente con la riduzione delle attività dell'Azienda.

### *Funzionamento*

Le spese ammontano complessivamente a € 572.566, in linea con il preconsuntivo 2020 ma con una diversa composizione che vede una riduzione dei costi di godimento beni di terzi per 43.174€ relativi a risparmi sui costi immobiliari e un aumento delle prestazioni di servizi in particolare per maggiori spese di formazione per circa € 20.000 relative principalmente a un corso finalizzato all'ottenimento di una certificazione di counselor d'azienda e per maggiori spese informatiche legate al nuovo sistema ERP che sarà introdotto dal 2021 per circa € 20.000.

### *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 € 506.223, in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2020 (-31%) coerentemente con la riduzione dei ricavi. 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 2021.