



## Relazione contabile al preconsuntivo 2016

---

Il preconsuntivo 2016 presenta ricavi propri per € 3.435.559 rispetto al preventivo originario di € 4.754.298 e costi totali per € 5.528.031 rispetto ad una previsione iniziale di € 6.404.456.

Emerge pertanto un peggioramento complessivo del grado di autofinanziamento dell'azienda, stimato in € 442.314 con il contributo della Camera di Commercio che passa da € 1.650.158 a € 2.092.472.

### RICAVI

---

L'acquisizione di nuove iniziative nel corso del 2016 ha comportato una riclassificazione dei ricavi differente rispetto a quella ipotizzata nel preventivo.

#### *Proventi da servizi*

L'importo complessivo di € 1.580.605 è da ricondursi all'Area Progetti per € 817.446 (commesse di Unioncamere Lombardia e Camere di Commercio, progetti di alternanza scuola-lavoro, attività svolte nell'ambito del Punto Nuova Impresa), all'Area Internazionale per € 571.817 e all'Area Formazione PMI per € 191.341 (commesse private e formazione a catalogo).

L'importo a preventivo era di € 4.157.630

#### *Altri proventi o rimborsi*

La voce altri proventi o rimborsi si incrementa di € 44.517 passando da € 116.607 ad € 161.124.

L'aumento principale è riconducibile a sopravvenienze attive e a maggiori rimborsi .

#### *Contributi da organismi comunitari*

La voce è pari a € 520.897 e l'incremento rispetto al preventivo, pari a € 291.446 è riconducibile all'attività svolta dall'Area Internazionale nel corso del 2016.

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

L'importo complessivo di € 1.172.934 è da ricondursi all'Area Progetti per € 636.873 (principalmente riferibili ai progetti Garanzia Giovani Autoimprenditorialità e Startupper), all'Area Formazione PMI per € 499.176 (fondi interprofessionali, progetti con Regione Lombardia e formazione per beneficiari Dote Unica Lavoro) e al progetto Specula (€ 36.885) ripartito sulle tre aree aziendali.



Lo slittamento nella partenza del progetto Garanzia Giovani Autoimprenditorialità e il blocco dei fondi interprofessionali hanno comportato una riduzione delle attività potenzialmente realizzabili.

L'importo a preventivo era pari a € 129.949

#### *Altri contributi*

L'importo a preventivo di € 120.661 era riferito a progetti che sono poi stati riclassificati nella tipologia Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati.

## COSTI

---

#### *Organi istituzionali*

Sono in linea con quanto indicato a preventivo (+ € 3.453) ad eccezione del Organismo Indipendente di Valutazione non esplicitamente previsto a preventivo

#### *Personale*

Per il costo del personale si prevede un aumento di € 51.832 rispetto al preventivo.

Il costo tiene conto delle spese sostenute per la riduzione dell'organico pari a € 127.130, al netto dell'utilizzo fondi rischi.

#### *Funzionamento*

I costi di funzionamento registrano un aumento pari a € 33.886.

Gli scostamenti si rilevano su:

- Prestazione servizi (+ € 4.073): le principali variazioni sono relative a utenze (+ € 16.934 al lordo dei rimborsi esposti tra i proventi), spese per pulizie (+ € 5.903), buoni pasto (- € 14.423), assicurazioni (- € 10.500), servizi informatici (- € 2.406). Le altre variazioni sono residuali e portano il totale ad € 4.073
- Godimento beni di terzi (+ € 24.131): principalmente relativi a spese di gestione immobile
- Oneri diversi di gestione (+ € 5.682): le principali variazioni sono relative alle imposte (- € 34.564 per IRES e IRAP), a sopravvenienze passive (+ € 33.154 principalmente per imposte esercizio precedente) e a missioni del personale (+ € 6.472).



#### *Ammortamenti e accantonamenti*

Sono pari a € 1.500 in linea con quanto indicato a preventivo

#### *Spese per progetti e iniziative*

I costi istituzionali diminuiscono di € 965.096 passando dall'importo previsto di € 3.054.735 ad € 2.089.639.

La riduzione è direttamente imputabile al minor volume di attività generate come precedentemente dettagliato.

#### *Fondi rischi*

Il fondo rischi ed oneri accoglie accantonamenti effettuati nel corso degli anni passati per rischi derivanti da tagli su progetti da parte degli enti finanziatori; al 31/12/2015 è stato inoltre accantonato l'importo di € 220.000 per far fronte a rischi di vertenze in materia di personale.

Considerata la conclusione di progetti importanti, primo fra tutti il progetto "Turchia" che ha visto Formaper capofila di un contratto di 6 milioni di euro, si è valutato di adeguare le risorse destinate a coprire i rischi, il cui saldo alla data del 20/10/2016 ammonta a circa 414.000 euro, al volume dei progetti in corso, riallocando risorse per € 230.000 a copertura di rischi per vertenze in materie di personale/incentivi all'esodo, il cui saldo alla data del 20/10/2016 ammonta a € 105.000 circa, alla luce delle esigenze di riorganizzazione manifestatesi .

A seguito di questa operazione il fondo rischi contributi ammonterebbe a € 184.000 circa e il fondo per rischi vertenze personale/incentivo esodo ammonterebbe a € 335.000

L'aggiornamento del bilancio 2016 recepisce l'adeguamento dei due fondi come sopra illustrato e l'utilizzo dell'intero fondo adeguato a € 335.000, per vertenze personale/incentivo esodo a copertura parziale dei costi di riorganizzazione da sostenersi nel corso del 2016. L'incidenza economica prevista per il 2016 dei costi di riorganizzazione è quindi pari a € 127.130 inseriti nel costo del personale – altre spese del personale, come detto sopra.