



FORMAPER

Relazione contabile al bilancio di previsione 2019

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 2018 (o aggiornamento al preventivo al 31.12.2018).

Il Bilancio preventivo 2019 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 4 aree di attività di Linea (Autoimprenditorialità-Alternanza Scuola Lavoro-Servizi al Lavoro, Area Internazionale, Impresa 4.0-Turismo e Formazione PMI) 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 2019.

Per l'esercizio 2019 sono stati ipotizzati ricavi propri per € 3.263.618 (-16% rispetto al preconsuntivo 2018) e costi per € 4.627.345 (-13% rispetto al preconsuntivo 2018).

La differenza fra costi complessivi e ricavi propri, pari a € 1.363.727 è coperta dal contributo in conto esercizio della Camera di Commercio, che rappresenta il 29% del totale dei costi, contro il 28% del preconsuntivo 2018.

Il grado di "autofinanziamento" dell'Azienda è, pertanto, previsto pari al 71%, contro il 72% preconsuntivo 2018.

Il rapporto tra ricavi propri (€3.263.618) e costi di struttura (€ 2.565.367) è pari al 127% che indica il pieno autofinanziamento dell'azienda rispetto ai costi strutturali, come richiesto dal comma 2 dell'articolo 65 del DPR 254/2005.

RICAVI

I ricavi ordinari sono stimati in complessivi € 3.263.618 e sono costituiti, oltre che dal contributo di gestione della Camera di Commercio da:

Proventi da servizi

Sono stimati in € 790.802.

Area	Proventi da servizi
Autoimprenditorialità	189.861
Alternanza Scuola Lavoro	109.810
Servizi al lavoro	352.202
Formazione PMI	93.929
Impresa 4.0	25.000
Turismo	20.000
TOTALE	790.802

Altri proventi o rimborsi

Sono stimati in € 175.749 (-31% rispetto al 2018) e sono relativi principalmente a rimborsi per gli staff accentrati (€ 151.979) oltre che ai rimborsi relativi all'affitto di sale e alle utenze.

Contributi da organismi comunitari

Sono stimati in € 1.616.106, in aumento del 6% rispetto al preconsuntivo 2018, e si riferiscono ai contributi a fondo perduto per la realizzazione di progetti finanziati dall'Unione Europea (Area Internazionale).

Progetto	Contributi da organismi comunitari
AGROCOMP	765.087
ENTRYWAY	108.715
ERIAS	307.360
MEGA	17.790
MOVE YE	272.112
ODAK	145.041
TOTALE	1.616.106

Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati

Sono stimati in € 68.546, in diminuzione dell' 86% rispetto al preconsuntivo 2018, in particolare per la riduzione delle attività sull'area Formazione PMI.

Area	Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati
Autoimprenditorialità	3.000
Internazionale	5.000
Formazione PMI	57.474
Impresa 4.0	3.072
TOTALE	68.546

Altri contributi

Sono stimati in € 612.686, in aumento dell' 10% rispetto al preconsuntivo 2018.

Con decreto ministeriale del 22 maggio 2017 il Ministero dello sviluppo economico ha autorizzato per gli anni 2017, 2018 e 2019 l'incremento del diritto annuale ai sensi dell'articolo 18, comma 10, della legge 29 dicembre 1993, n.580 e s.i.m.. Suddetto incremento nella misura del 20% per la Camera di Commercio di Milano – Monza Brianza – Lodi è destinato alla copertura dei progetti relativi ai temi dell'alternanza scuola lavoro, della digitalizzazione e del turismo. Formaper, all'interno del proprio programma si occuperà di questi filoni di attività per i quali per il 2019 è previsto un contributo pari a € 590.086 (importo ricompreso tra gli Altri Contributi).

Area	Progetto	Altri contributi
Alternanza Scuola Lavoro	ASL 20%	433.662
Impresa 4.0	PID 20%	100.624
Turismo	Turismo 20%	55.800
Servizi al lavoro	Fondo di perequazione 2018	22.600
TOTALE		612.686

COSTI

I costi passano da € 5.346.075 nel preconsuntivo 2018 a € 4.627.345 nel preventivo 2019, in riduzione di € 718.730 (-13%).

La diminuzione rispetto al 2018 è dovuta principalmente a risparmi sul costo del personale (-€ 169.497) e sui costi istituzionali (-€ 542.943).

Organi istituzionali

Sono stati preventivati in € 29.077, in aumento rispetto al 2018 in particolare relativamente al fondo spese dell'ODV.

Personale

La voce è stimata in complessivi € 1.884.812

Il costo del personale 2019, al netto della voce "Altre spese del personale" risulta inferiore rispetto al 2018 di € 176.395, il risparmio è dovuto a una riduzione del numero dei dipendenti rispetto al 2018.

Le altre spese del personale aumentano di € 6.898 principalmente per il riaddebito degli staff accentrati.

Funzionamento

Le spese ammontano complessivamente a € 649.978. L'importo è in linea con il 2018.

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.

Sono stati stimati accantonamenti per svalutazione crediti per € 1.500, ipotizzando un accantonamento nei limiti fiscali di deducibilità.

Spese per progetti e iniziative

Le previsioni per "Spese per progetti e iniziative" ammontano complessivamente a € 2.061.978, in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2018 (-21%). 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 2019.