



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018

Il Collegio dei revisori evidenzia che il preventivo economico per l'anno 2018 è stato redatto tenendo conto del D.P.R. 2.11.2005 n. 254 "Regolamento recante la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" che al titolo X disciplina le Aziende Speciali e all'articolo 67, in particolare, prevede la predisposizione del preventivo economico secondo l'allegato G dello stesso regolamento.

Il Collegio prende atto della relazione che accompagna il preventivo economico per l'anno 2018 ed esamina le voci di costo e di ricavo e la documentazione fornita dall'azienda.

Il Collegio, evidenziato che le risorse dell'Azienda sono state ripartite, in base alla loro destinazione programmatica, su cinque aree di attività, Innovazione e Progetti, Carta, Combustibili, Seta, Oli e Grassi, prende atto che per l'esercizio 2018 il preventivo economico presenta ricavi complessivi pari a € 16.515.933 e costi complessivi per € 15.375.977, rappresentati nella seguente tabella.



	Preventivo 2018						TOTALE ISSI
	Area Innovazione e Progetti	Area Combustibili	Area Carta	Area Oli e Grassi	Area Seta		
Preconsuntivo 2017							
TOTALE ISSI							
1) Proventi da servizi	22.900	1.750.000	630.000	1.542.829	200.480	4.146.209	
2) Altri proventi o rimborsi	53.618	86.778	381.124	53.090	4.871	579.482	
3) Contributi da Organismi Comunitari	193.420	189.313	198.755	17.400	147.680	746.568	
4) Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	8.205	7.741	64.270	-	173.430	253.646	
5) Altri Contributi	-	4.266.808	1.098.997	4.133.623	1.112.278	10.611.706	
6) Contributo della Camera di Commercio	162.607	-	8.012	-	7.704	178.323	
A) RICAVI ORDINARI	440.750	6.300.639	2.381.158	5.746.942	1.646.443	16.515.933	
6) Organi istituzionali	6.730	6.730	6.730	6.730	6.730	33.650	
7) Personale	405.188	3.219.391	1.682.419	2.845.096	834.841	8.986.934	
8) Funzionamento	38.826	1.657.311	552.860	1.452.771	439.317	4.141.085	
9) Ammortamenti e Accantonamenti	8.210	741.234	208.935	495.600	123.308	1.577.287	
B) COSTI DI STRUTTURA	458.954	5.624.666	2.450.944	4.800.196	1.404.196	14.738.956	
10) Spese per progetti e iniziative	86.226	227.174	57.432	220.985	45.204	637.021	
C) COSTI ISTITUZIONALI	86.226	227.174	57.432	220.985	45.204	637.021	
Risultato (A-B-C)	-	448.799	-	725.761	197.043	1.139.956	



I ricavi sono composti dalle seguenti voci:

Proventi da servizi: rappresentano il 25% circa del totale dei ricavi.

Dall'analisi della composizione del dato complessivo, pari a € 4.146.209, emerge che le singole aree parteciperanno al raggiungimento secondo la seguente composizione:

Innovazione: 1%;

Combustibili: 42%;

Carta: 15%;

Oli e Grassi: 37%;

Seta: 5%.

I proventi evidenziano un incremento del 8% circa rispetto al preconsuntivo 2017, motivato dalla previsione dell'andamento dell'attività che l'Azienda speciale intende realizzare nel 2018, così come descritta nella relazione programmatica.

Altri proventi o rimborsi: rappresentano il 4% circa del totale dei ricavi ed evidenziano un decremento del 39% rispetto al preconsuntivo 2017 motivato dall'imputazione, nel 2017, di proventi straordinari per circa € 287.000. Tale voce, il cui valore complessivo è pari a € 579.482, comprende in particolare il fitto relativo all'immobile locato al Politecnico di Milano per € 375.150. In tale voce è ricompreso il risultato della gestione finanziaria per € 147.000 in riduzione rispetto al 2017 di € 47.000.

Contributi da organismi comunitari: rappresentano il 5% circa dei ricavi totali e sono pari a € 746.568 ed evidenziano un incremento del 32% rispetto al preconsuntivo 2017. In tale voce trovano imputazione progetti di ricerca e innovazione cofinanziati dall'Unione Europea elencati nell'allegato 1 che è parte integrante del presente verbale. Detti ricavi sono quasi del tutto riconducibili a progetti già approvati e solo per circa € 80.000 riguardano progetti "obiettivo" per i quali l'azienda è candidata e stima di acquisire il progetto nel corso dei prossimi mesi (progetti LOW CARBON e SMARTEDGE).

Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici: rappresentano il 2% circa dei ricavi totali e sono pari a € 253.646 ed evidenziano un incremento del 30% rispetto al preconsuntivo 2017. In tale voce trovano imputazione progetti già cofinanziati da Enti ed Istituzioni del territorio nazionale, anch'essi elencati nell'allegato 1 sopra richiamato.

Altri contributi: rappresentano il 64% circa dei ricavi e sono pari a € 10.611.706, in linea con il preconsuntivo 2017.



In tale voce sono compresi i contributi doganali e industriali che si prevede che l'azienda introiterà nel corso del 2018; tale previsione è stata formulata riproponendo per il 2018 criteri e aliquote invariate rispetto a quelle in vigore per il 2017.

Nello specifico i contributi "doganali" per il 2018 sono stati previsti nella misura di € 5.240.706, nella stessa misura di quanto stimato per il preconsuntivo 2017, proiettando su base annuale i riversamenti ricevuti da parte dell'Agenzia delle dogane.

Ai sensi dello statuto (art. 10 comma 7) il comitato contributi, riunitosi in data 12 ottobre 2017, ha espresso il proprio parere favorevole alla proposta di determinazione dei criteri e della misura dei contributi di cui all'art. 4 comma 4 del D.M. 1/4/2011, che sarà sottoposta all'approvazione del consiglio di amministrazione nella seduta del 30 ottobre c.a. e trasmessa al Ministero dello sviluppo economico per la prescritta approvazione.

Contributo della Camera di Commercio: per il 2018 è stato previsto un contributo da parte della CCIAA Metropolitana stimato in € 178.323, finalizzato e vincolato alla realizzazione delle attività del progetto Industria 4.0 finanziate con l'incremento del 20% delle misure del diritto annuale autorizzato dal Ministro dello sviluppo economico con decreto 22 maggio 2017.

Organi istituzionali: pari a € 33.650; tale voce comprende i compensi e i rimborsi al Collegio dei Revisori e gli emolumenti previsti per l'Organismo di Vigilanza.

Al fine della previsione di tale voce di costo, sono state considerate, per il collegio dei revisori, nelle more dell'emanazione del decreto di cui al comma 2-bis dell'articolo 4-bis della legge n. 580/1993 e s.i.m, le misure delle indennità stabilite dalla delibera n. 26 del 29/10/2012 della CCIAA Milano.

Costi del personale: tale voce è pari a € 8.986.934 e rappresenta il 58% dei costi complessivi e riflette la quantificazione del costo della forza lavoro proiettato per l'anno 2018. L'importo previsto è stato determinato tenendo conto degli elementi che per legge compongono il costo del personale nelle parti fisse (retribuzioni lorde, oneri sociali e TFR) e nelle parti variabili (produttività dei dipendenti); è stato tenuto conto altresì degli incrementi salariali previsti dal rinnovo del CCNL. Tale previsione di costo è stata calcolata sul numero di 149 dipendenti, che saranno in forza all'azienda nel corso del 2018 per effetto di tre pensionamenti e di una dimissione volontaria.



In tale voce è anche contenuta la specifica previsione relativa alla *produttività del personale non statale* per un importo pari a € 317.137, da erogarsi sulla base dell'Accordo Integrativo stipulato tra azienda e personale in data 23 maggio 2016.

Costi di funzionamento: rappresentano il 27% circa dei costi complessivi e sono pari a € 4.141.085 di cui € 3.388.524 relativi a prestazioni dei servizi. Nella voce in esame sono pertanto ricompresi i costi di esercizio relativi al funzionamento delle sedi nelle quali opera l'azienda e i costi necessari alla realizzazione dell'attività (ad es. manutenzioni strumenti ed attrezzature). I materiali di laboratorio sono stati invece riclassificati tra i costi istituzionali insieme a tutti i costi relativi ai progetti finanziati.

Tale voce evidenzia un incremento di circa € 287.000 motivato dalla introduzione di una nuova attività, non presente nel 2017, relativa, tra l'altro, alla revisione del modello di gestione degli immobili e delle facility e il servizio di portierato.

Ammortamenti e accantonamenti: tale voce rappresenta il 10% del valore complessivo dei costi ed è stimata in € 1.534.487; comprende gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Il valore complessivo degli ammortamenti tiene conto degli investimenti che l'Azienda intende effettuare nel corso del 2018; a tal fine sono state considerate le aliquote fiscali come da tabella ministeriale. A tal proposito, l'azienda ha predisposto un piano, parte integrante del preventivo 2018, che prevede nuovi investimenti per un totale di € 1.072.800. Sono ricompresi in tale piano acquisti di attrezzature, impianti e arredo attrezzato per i laboratori che sono stati oggetto di ristrutturazione nel corso del 2017. Il Collegio prende atto che a tale piano verrà data copertura con risorse proprie dell'azienda.

Il Collegio evidenzia l'accantonamento di un fondo pari a € 42.800 relativo alle competenze accessorie del personale statale per l'anno 2018, che saranno liquidate a seguito della definizione di un apposito contratto integrativo.

A tale proposito il Collegio prende atto che l'azienda ha quantificato le somme effettivamente dovute dal medesimo personale a seguito dell'ispezione effettuata dal Ministero dell'economia e delle finanze e sta per avviare le relative azioni di recupero. A tale riguardo il collegio ribadisce la richiesta di essere puntualmente informato sugli sviluppi della questione. A fini prudenziali l'azienda ha comunque accantonato appositi



fondi per tenere conto di tali risorse per gli anni 2013, 2014, 2015 e 2016 e prevede di farlo per il 2017 e il 2018.

Costi istituzionali: tali costi sono pari a € 637.021 e rappresentano il 4% circa del totale dei costi; in tale voce sono stati imputati i costi esterni (esclusi quelli generali riconosciuti con modalità a forfait) per la realizzazione nel corso del 2018 dei progetti finanziati dai diversi enti, nonché i costi di consumabili per laboratorio.

Ai sensi dello statuto (art. 10 comma 7) il comitato contribuiti, riunitosi in data 12 ottobre 2017, ha espresso il proprio parere favorevole alla proposta di preventivo 2018. Il preventivo economico evidenzia un presumibile avanzo di € 1.139.956 riferibile ad un previsto incremento dei proventi da servizi e per progetti finanziati, accompagnato da un'attenta politica di contenimento dei costi.

Ciò premesso, il Collegio, esaminato il preventivo economico 2018 e tenuto conto del contenuto della Relazione Programmatica, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Letto, approvato e sottoscritto.

Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese

Dott.ssa Cristina Nava

Dott. Vincenzo Passavanti



All. n. 1

	COSTI A RENDICONTO		CONTRIBUTI SPETTANTI	
	COSTO PERSONALE	COSTO TOTALE	CONTRIBUTI ORGANISMI COMUNITARI	CONTRIBUTI REGIONALI E ALTRI ENTI PUBBLICI
INNOV				
KAMINLER	€ 25.000	€ 32.250	€ 32.250	
ROSIE	€ 40.000	€ 54.700	€ 46.495	€ 8.205
SCALER	€ 7.000	€ 8.750	€ 7.875	
SIMPLER V	€ 45.000	€ 65.000	€ 39.000	
SMARTPILOTS	€ 52.000	€ 67.800	€ 67.800	
INNOV Totale	€ 169.000	€ 228.500	€ 193.420	€ 8.205
SSC				
ATELIER	€ 10.664	€ 12.225		€ 4.890
BIOMETHANE	€ 33.000	€ 33.000	€ 33.000	
LOW CARBON	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	
SIMPLER V	€ 96.000	€ 127.188	€ 76.313	
SMARTEDGE	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	
YARN COATING	€ 6.192	€ 7.126		€ 2.850
SSC Totale	€ 225.856	€ 259.539	€ 189.313	€ 7.741
SSCCP				
BIOCOMPACK	€ 53.000	€ 73.600	€ 58.880	€ 14.720
KAMINLER	€ 15.000	€ 18.750	€ 18.750	
NANOCRYSTALPACK	€ 96.500	€ 123.875		€ 49.550
SIMPLER V	€ 150.000	€ 201.875	€ 121.125	
SSCCP Totale	€ 314.500	€ 418.100	€ 198.755	€ 64.270
SSOG				
SIMPLER V	€ 18.000	€ 29.000	€ 17.400	
SSOG Totale	€ 18.000	€ 29.000	€ 17.400	€ -
SSS				
ATELIER	€ 135.650	€ 178.035		€ 71.214
DIGITAL FOAM	€ 87.300	€ 104.800		€ 41.920
FORTE UV	€ 30.000	€ 47.350		€ 18.940
MANU-SQUARE	€ 47.600	€ 53.600	€ 53.600	
SIMPLER V	€ 115.000	€ 156.800	€ 94.080	
YARN COATING	€ 84.257	€ 103.390		€ 41.356
SSS Totale	€ 499.806	€ 643.975	€ 147.680	€ 173.430
Totale complessivo	€ 1.227.162	€ 1.579.114	€ 746.568	€ 253.646

di cui iscritti alla voce:

Contributi da Organismi Comunitari

€ 746.568

Contributi Regionali e da altri Enti Pubblici

€ 253.646