

Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria

Assestamento al Preventivo 2017

Indice

Schema di Conto Economico DPR	pag. 3
Introduzione.....	pag. 4
Analisi di conto economico.....	pag. 5
<i>Ricavi ordinari.....</i>	<i>pag. 5</i>
<i>Costi di struttura.....</i>	<i>pag. 7</i>
<i>Costi istituzionali.....</i>	<i>pag. 8</i>

Assestamento al Preventivo 2017

Schema Conto Economico DPR 254 e QUADRO DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE

	Preventivo 2017	Assestamento al Preventivo 2017						Varianza		
	TOTALE ISSI	Area Innovazione e Progetti	Area Combustibili	Area Carta	Area Oli e Grassi	Area Seta	TOTALE ISSI	€	%	
1) Proventi da servizi	4.201.800	37.665	1.635.000	632.000	1.345.937	188.269	3.838.871	-	362.929	-9%
2) Altri proventi o rimborsi	658.429	162.978	180.269	426.670	136.648	40.146	946.711	-	288.282	44%
3) Contributi da Organismi Comunitari	752.924	186.008	106.723	165.129	16.650	90.330	564.840	-	188.084	-25%
4) Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	27.000	9.733	5.681	57.950	-	122.018	195.382	-	168.382	624%
5) Altri Contributi	9.965.109	-	4.268.808	1.098.997	4.103.836	1.112.278	10.583.919	-	618.810	6%
6) Contributo della Camera di Commercio	-	94.709	10.067	2.671	-	2.568	110.014	-	110.014	
A) RICAVI ORDINARI	15.605.262	491.092	6.206.548	2.383.417	5.603.071	1.555.609	16.239.738	-	634.476	4%
6) Organi istituzionali	36.370	6.730	6.730	6.730	6.730	6.730	33.650	-	2.720	-7%
7) Personale	9.549.168	363.629	3.164.172	1.626.179	2.946.246	934.379	9.034.604	-	514.564	-5%
8) Funzionamento	3.524.496	76.274	1.614.715	531.613	1.309.058	326.922	3.858.581	-	334.085	9%
9) Ammortamenti e Accantonamenti	1.762.577	6.558	727.929	236.684	415.465	215.006	1.601.642	-	160.936	-9%
B) COSTI DI STRUTTURA	14.872.612	453.190	5.513.546	2.401.206	4.677.500	1.483.036	14.528.478	-	344.134	-2%
10) Spese per progetti e iniziative	550.400	27.016	231.425	48.333	224.037	29.204	560.015	-	9.615	2%
C) COSTI ISTITUZIONALI	550.400	27.016	231.425	48.333	224.037	29.204	560.015	-	9.615	2%
Risultato (A-B-C)	182.250	10.886	461.578	- 66.121	701.534	43.369	1.151.245	-	968.994	532%

Introduzione

L'assestamento al Preventivo 2017 è stato predisposto prevedendo, oltre alla tradizionale redazione di un documento per natura, un quadro di destinazione programmatica delle risorse.

Ai fini della rappresentazione del quadro di destinazione programmatica, i costi di struttura sono stati interamente attribuiti alle aree di business sulla base di specifici driver differenziati in base alla tipologia di costo e di staff.

----- 0 -----

Innovhub presenta un assestamento al Preventivo 2017 con un avanzo di esercizio pari a circa 1.151.245 €.

I ricavi pari a circa 16,2 milioni di € risultano in incremento rispetto alla previsione 2017 (+4%); i costi pari a circa 15,1 milioni di € risultano in decremento rispetto alla previsione 2017 (-2%).

La gestione finanziaria, inclusa tra i ricavi ordinari, presenta un risultato positivo pari a circa 194.000 €, mentre le imposte sul reddito, incluse nei costi di struttura, sono pari a circa 499.000 €.

Per quanto ai costi per acquisto di beni e servizi è da precisare che gli stessi includono l'IVA indetraibile.

Analisi del conto economico

Ricavi ordinari

Proventi da servizi

I ricavi da proventi per servizi stimati sono pari a 3.838.871 € e prevedono un decremento pari a circa il 9% rispetto alle previsioni iniziali 2017. Il decremento previsto, pari a circa € 363.000, sconta la limitazione delle attività di alcuni laboratori a causa dei lavori di ristrutturazione degli stabili occupati e, in parte, gli obiettivi sfidanti che non si prevede di raggiungere pienamente.

	BGT - 2017	ASSESTAMENTO - 2017	ASSESTAMENTO VS BGT - 2017	
Area Innovazione e Progetti	56.500	37.665	- 18.835	-33%
Combustibili	1.850.000	1.635.000	- 215.000	-12%
Carta	631.000	632.000	1.000	0%
Oli e grassi	1.474.300	1.345.937	- 128.363	-9%
Seta	190.000	188.269	- 1.731	-1%
I - SSI	4.201.800	3.838.871	- 362.929	-9%

Altri proventi o rimborsi

L'ammontare della voce è pari a circa 947.000 €. Sono previsti in questa voce i proventi derivanti dalla locazione attiva della palazzina concessa in affitto al Politecnico di Milano, con contratto stipulato con dall'allora SSCCP in data 04/03/2003, di durata 9 anni + 9 anni dalla data di sottoscrizione, oltre ai relativi costi di conduzione ad esso riaddebitati, per un totale di circa 375.000 €.

Inoltre, fanno parte di questa posta di conto economico i proventi della gestione finanziaria pari a circa 194.000 €, i proventi derivanti dalla concessione dell'utilizzo dei cartelloni pubblicitari situati all'interno della proprietà, pari a circa 4.000 €.

Si completa il quadro con il recupero del costo del personale dipendente facente parte degli staff accentrati e riaddebitato alle altre Aziende Speciali per circa 69.000 € e proventi straordinari per circa 287.000 €.

Lo scostamento positivo rispetto alle previsioni 2017 è sostanzialmente riconducibile ai proventi straordinari.

Contributi da Organismi Comunitari, contributi Regionali o da altri Enti Pubblici

I ricavi da progetti finanziati da Enti, Istituzioni, Organismi ed altre autorità pubbliche, si stimano in circa 760.000 € e sono sostanzialmente in linea con le previsioni iniziali.

Sono previsti ulteriori contributi in relazione al progetto PID - Industria 4.0, i quali sono iscritti alla voce "Contributo della CCIAA" per un importo stimato in circa 110 ml €. Di seguito il dettaglio per il progetto.

COSTO DEL			
	PERSONALE	COSTO TOTALE	CONTRIBUTI
INNOV	87.952	94.709	94.709
SSC	9.408	10.067	10.067
SSCCP	2.496	2.671	2.671
SSS	2.400	2.568	2.568
Totale complessivo	102.256	110.014	110.014

Altri contributi

BUDGET 2017

	Combustibili	Carta	Oli e grassi	Seta	TOTALE ISSI
Contributi da Importatori (Dogane)	462.914	686.256	2.789.624	1.096.315	5.035.109
Contributi da Industriali		400.000	930.000		1.330.000
Contributi Gas Naturale	1.420.000				1.420.000
Contributi lubrificanti			160.000		160.000
Contributi su greggio e semilavorati pet	1.650.000				1.650.000
Contributi su prodotti petroliferi finit	360.000				360.000
Carboni fossili e derivati petroliferi solidi (riscossione diretta)	10.000				10.000
5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	3.902.914	1.086.256	3.879.624	1.096.315	9.965.109

FORECAST 2017

	Combustibili	Carta	Oli e grassi	Seta	TOTALE ISSI
Contributi da Importatori (Dogane)	516.808	663.997	2.947.623	1.112.278	5.240.706
Contributi da Industriali		435.000	988.000		1.423.000
Contributi Gas Naturale	1.600.000				1.600.000
Contributi lubrificanti			168.213		168.213
Contributi su greggio e semilavorati pet	1.720.000				1.720.000
Contributi su prodotti petroliferi finit	410.000				410.000
Carboni fossili e derivati petroliferi solidi (riscossione diretta)	22.000				22.000
5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	4.268.808	1.098.997	4.103.836	1.112.278	10.583.919

PREC / BGT 2017

	Combustibili	Carta	Oli e grassi	Seta	TOTALE ISSI
Contributi da Importatori (Dogane)	53.894	22.259	157.999	15.963	205.597
Contributi da Industriali	-	35.000	58.000	-	93.000
Contributi Gas Naturale	180.000	-	-	-	180.000
Contributi lubrificanti	-	-	8.213	-	8.213
Contributi su greggio e semilavorati pet	70.000	-	-	-	70.000
Contributi su prodotti petroliferi finit	50.000	-	-	-	50.000
Carboni fossili e derivati petroliferi solidi (riscossione diretta)	12.000	-	-	-	12.000
5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	365.894	12.741	224.212	15.963	618.810

% PREC / BGT 2017

	Combustibili	Carta	Oli e grassi	Seta	TOTALE ISSI
5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	9,4%	1,2%	5,8%	1,5%	6,2%

La tabella precedente illustra le previsioni aggiornate dei contributi industriali e doganali, valorizzate in circa 10.584.000. Tale previsione vede un incremento rispetto al preventivo iniziale 2017 pari a circa 619.000 € (+6%).

Si ricorda che i ricavi per contributi riscossi e riversati all'Azienda da parte dell' "Agenzia Dogane" vengono contabilizzati secondo il principio di cassa.

Contributo della Camera di Commercio

Per l'anno 2017 si prevede, come evidenziato in precedenza, un contributo da parte della CCIAA Metropolitana pari a circa 110 ml €, in relazione alle attività del progetto Industria 4.0, facente parte dei progetti camerali sottostanti l'incremento del diritto annuale del 20%.

Costi di struttura

Organi istituzionali

La posta include le previsioni per emolumenti e rimborsi ai membri degli Organi.

Personale

I costi del personale aggiornati per il 2017 sono stimati in circa 9.035.000 € in significativo decremento (-5%) rispetto alle previsioni iniziali 2017. Lo scostamento è sostanzialmente dovuto, oltre alle assenze non retribuite, all'uscita non prevista di diverso personale nel corso dell'anno 2017, dalla mancata erogazione dell'ultima tranche di rinnovo contrattuale (prevista nell'autunno 2016) che sarà, invece, erogata a partire dal marzo 2018 senza retroattività in base agli ultimi accordi.

L'organico al 31/12/2017 considera 156 unità, di cui 150 dipendenti e 6 statali.

Funzionamento

I costi di funzionamento aggiornati sono stimati in circa 3,86 milioni di €, in aumento (9% circa) rispetto alle previsioni iniziali.

Lo scostamento pari a circa 334 ml € è maggiormente dovuto all'incremento previsto delle imposte sul reddito, circa 235.000 €, la presenza di oneri straordinari per circa 23.000 € e per la restante quota a maggiori costi per servizi, principalmente legati alle manutenzioni ordinarie, fibra ottica per la sede di SDN, start up attività di marketing operativo, costi per ulteriore attività di accreditamento dei laboratori da parte di Accredia.

Ammortamenti e accantonamenti

Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti, pari a circa 54.000 € per le immobilizzazioni immateriali e 1.505.000 € per quelle materiali, risultano in decremento per circa 161.000 €. Gli stessi tengono conto degli investimenti già effettuati e di quelli stimati fino alla fine dell'esercizio. Scontano le rinunce ad alcuni investimenti previsti a budget, le riduzioni di prezzo a base d'asta in fase di acquisto.

Fondo rischi ed oneri

Gli accantonamenti a fondo rischi pari a € 42.800 sono invece relativi al contenzioso in essere con il personale statale comandato presso Innovhub e sono riferibili alla quota 2017 delle competenze preventivabili. L'importo stimato è lo stesso previsto inizialmente per il 2017.

Costi istituzionali

Spese per progetti e iniziative

Nella voce Spese per Progetti e Iniziative, pari a circa 560.000 €, sono inclusi tutti i costi per acquisto di beni e servizi, strettamente correlati allo svolgimento dell'attività caratteristiche dell'Azienda, e non riconducibili a costi di funzionamento. Per questo si è provveduto a classificare in questa posta i costi per beni e servizi legati alle principali attività dell'azienda, identificabili tra i ricavi: svolgimento di progetti con finanziamento da Enti, Istituzioni, Organismi ed altre autorità pubbliche, soggetti a rendicontazione, e l'erogazione di servizi sul mercato, principalmente test di laboratorio.

In conclusione, per quanto alle attività legate ai progetti finanziati sono esposti tutti i costi ad esse legati, ad esclusione dei costi relativi al personale dipendente, agli ammortamenti ed agli *overheads* forfettari oggetto di rendicontazione. Inoltre, sono qui classificati i costi per l'acquisto di materiali e consumabili di laboratorio.

Più precisamente i costi per materiali e consumabili per attività di laboratorio sono stimati complessivamente in circa 490.000 €, in leggero incremento rispetto alle previsioni iniziali (pari a 464 ml € circa) anche in relazione alla previsione di maggiori costi di questa natura dedicati ad attività tecnica svolta nell'ambito dei progetti finanziati, i quali sono incrementati rispetto alle previsioni iniziali.

Gli altri costi, quindi per servizi, legati ai progetti finanziati si stimano in circa 70.000 €, al netto delle precitate esclusioni.