

Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria

Preventivo economico 2018

Indice

Schema di Conto Economico – TOTALE DPR E IV Direttiva.....	pag. 3
Schema Conto Economico DPR 254 – all. G.....	pag. 5
Introduzione.....	pag. 6
Analisi di conto economico.....	pag. 7
<i>Ricavi ordinari.....</i>	<i>pag. 7</i>
<i>Costi di struttura.....</i>	<i>pag. 10</i>
<i>Costi istituzionali.....</i>	<i>pag. 13</i>
Investimenti.....	pag. 14

Preventivo economico 2018

Schema Conto Economico DPR 254 - TOTALE

	BGT - 2017 TOTALE ISSI	2017 - PRECONSUNTIVO TOTALE ISSI	BGT - 2018 TOTALE ISSI	BGT 2018 vs PRECONSUNTIVO	
1) Proventi da servizi	4.201.800	3.838.871	4.146.209	307.338	8%
2) Altri proventi o rimborsi	658.429	946.711	579.482	367.230	-39%
3) Contributi da Organismi Comunitari	752.924	564.840	746.568	181.727	32%
4) Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	27.000	195.382	253.646	58.264	30%
5) Altri Contributi	9.965.109	10.583.919	10.611.706	27.787	0%
6) Contributo della Camera di Commercio	-	110.014	178.323	68.309	62%
A) RICAVI ORDINARI	15.605.262	16.239.738	16.515.933	276.195	2%
6) Organi istituzionali	36.370	33.650	33.650	-	0%
7) Personale	9.549.168	9.034.604	8.986.934	47.670	-1%
8) Funzionamento	3.524.496	3.858.581	4.141.085	282.503	7%
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	57.507	53.910	57.580	3.670	7%
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	1.662.271	1.504.932	1.476.907	28.025	-2%
<i>Svalutazione crediti</i>	-	-	-	-	-
<i>Fondo rischi ed oneri</i>	42.800	42.800	42.800	-	0%
9) Ammortamenti e Accantonamenti	1.762.577	1.601.642	1.577.287	24.355	-2%
B) COSTI DI STRUTTURA	14.872.612	14.528.478	14.738.956	210.478	1%
10) Spese per progetti e iniziative	550.400	560.015	637.021	77.006	14%
C) COSTI ISTITUZIONALI	550.400	560.015	637.021	77.006	14%
Risultato (A-B-C)	182.250	1.151.245	1.139.956	11.289	-1%

Preventivo economico 2018

Schema Conto Economico IV Direttiva - TOTALE

	BGT - 2017 TOTALE ISSI	2017 - PRECONSUNTIVO TOTALE ISSI	BGT - 2018 TOTALE ISSI	BGT 2018 vs PRECONSUNTIVO	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.201.800	3.838.871	4.146.209	307.338	8%
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	779.924	870.236	1.178.537	308.301	35%
5) Altri ricavi e proventi - vari	447.902	465.404	432.482	32.922	-7%
5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	9.965.109	10.583.919	10.611.706	27.787	0%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	15.394.735	15.758.430	16.368.933	610.503	4%
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di	514.500	516.155	529.288	13.133	3%
7) Per servizi	3.127.782	3.173.095	3.529.906	356.812	11%
8) Per godimento beni di terzi	36.500	43.503	48.850	5.347	12%
9) Per il personale	9.530.668	9.034.604	8.986.934	47.670	-1%
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.762.577	1.601.642	1.577.287	24.355	-2%
14) Oneri diversi di gestione	186.700	197.281	197.906	625	0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	15.158.728	14.566.280	14.870.172	303.892	2%
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	236.007	1.192.150	1.498.761	306.612	26%
16) Altri proventi finanziari	210.527	193.839	147.000	46.839	-24%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	210.527	193.839	147.000	46.839	-24%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	264.430	-	264.430	-100%
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+E)	446.534	1.650.419	1.645.761	4.658	0%
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	264.284	499.174	505.806	6.632	1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	182.250	1.151.245	1.139.956	11.289	-1%

Preventivo economico 2018 Schema Conto Economico DPR 254 QUADRO DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE (all. G)

	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018					TOTALE ISSI
	TOTALE ISSI	Area Innovazione e Progetti	Area Combustibili	Area Carta	Area Oli e Grassi	Area Seta	
1) Proventi da servizi	3.838.871	22.900	1.750.000	630.000	1.542.829	200.480	4.146.209
2) Altri proventi o rimborsi	946.711	53.618	86.778	381.124	53.090	4.871	579.482
3) Contributi da Organismi Comunitari	564.840	193.420	189.313	198.755	17.400	147.680	746.568
4) Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	195.382	8.205	7.741	64.270	-	173.430	253.646
5) Altri Contributi	10.583.919	-	4.266.808	1.098.997	4.133.623	1.112.278	10.611.706
6) Contributo della Camera di Commercio	110.014	162.607	-	8.012	-	7.704	178.323
A) RICAVI ORDINARI	16.239.738	440.750	6.300.639	2.381.158	5.746.942	1.646.443	16.515.933
6) Organi istituzionali	33.650	6.730	6.730	6.730	6.730	6.730	33.650
7) Personale	9.034.604	405.188	3.219.391	1.682.419	2.845.096	834.841	8.986.934
8) Funzionamento	3.858.581	38.826	1.657.311	552.860	1.452.771	439.317	4.141.085
9) Ammortamenti e Accantonamenti	1.601.642	8.210	741.234	208.935	495.600	123.308	1.577.287
B) COSTI DI STRUTTURA	14.528.478	458.954	5.624.666	2.450.944	4.800.196	1.404.196	14.738.956
10) Spese per progetti e iniziative	560.015	86.226	227.174	57.432	220.985	45.204	637.021
C) COSTI ISTITUZIONALI	560.015	86.226	227.174	57.432	220.985	45.204	637.021
Risultato (A-B-C)	1.151.245	- 104.430	448.799	- 127.218	725.761	197.043	1.139.956

Introduzione

Il Preventivo economico 2018 è stato predisposto secondo lo schema previsto dal DPR 254/2005 (all. G), il quale prevede, oltre alla tradizionale redazione di un documento per natura, un quadro di destinazione programmatica delle risorse.

Ai fini dell'allegato G, rappresentante il 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.

----- o -----

Innovhub presenta il Preventivo 2018 con un avanzo di esercizio pari a circa 1.140.000 €.

I ricavi pari a circa 16,5 milioni di € risultano in incremento rispetto alla previsione di chiusura 2017 (+2%); i costi pari a circa 15,4 milioni di € risultano anch'essi in incremento rispetto alla previsione di chiusura 2017 (+2%).

La gestione finanziaria, inclusa tra i ricavi ordinari, presenta un risultato positivo pari a circa 147.000 €, mentre le imposte sul reddito, incluse nei costi di struttura, sono pari a circa 506.000 €.

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 per il Preventivo 2018 sono pari a 4.146.209 € e prevedono un incremento pari a circa l'8% rispetto al 2017. Gli incrementi tengono conto del previsto recupero delle attività di alcuni laboratori dell'Area Oli e Grassi che nel corso dell'esercizio 2017 erano stati limitati dai lavori di ristrutturazione degli stabili occupati, e delle ricadute positive che si prevede di ottenere a seguito degli investimenti strumentali di alcuni laboratori dell'Area Combustibili.

	PRECONSUNTIVO - 2017	BGT - 2018	BGT 2018 vs PRECONSUNTIVO	
<i>Area Innovazione e Progetti</i>	37.665	22.900	- 14.765	-39%
<i>Combustibili</i>	1.635.000	1.750.000	115.000	7%
<i>Carta</i>	632.000	630.000	- 2.000	0%
<i>Oli e grassi</i>	1.345.937	1.542.829	196.892	15%
<i>Seta</i>	188.269	200.480	12.211	6%
I - SSI	3.838.871	4.146.209	307.338	8%

Altri proventi o rimborsi

L'ammontare della voce per il 2018 è pari a circa 579.000 €. 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 147.000 €, 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 53.000 €.

Lo scostamento negativo rispetto al 2017 è pari a circa 367.000 €. La varianza è sostanzialmente dovuta alla presenza nell'esercizio 2017 di proventi straordinari per circa 287.000 €, di un minore riaddebito di personale dipendente per staff accentrati e di altri rimborsi per circa 33.000 €, nonché di minori entrate riconducibili alla gestione finanziaria per circa 47.000 €, principalmente dovuti alla rinegoziazione delle condizioni di tesoreria seguite all'accorpamento delle Camere di Commercio di Milano, Monza Brianza e Lodi.

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

Innovazione e ricerca

I ricavi da progetti finanziati da Enti, Istituzioni, Organismi ed altre autorità pubbliche, si stimano in circa 1.000.000 € e sono, come per i proventi per servizi, in incremento rispetto alle stime di chiusura 2017. Per il 2018 detti ricavi sono quasi del tutto riconducibili a progetti finanziati già acquisiti e solo in parte, circa 80 ml €, riguardano progetti “obiettivo” per i quali l’azienda è candidata e per i quali si stima di poter acquisire il progetto nel corso dei prossimi mesi.

Si rinnovano progetti trasversali all’azienda che vedono coinvolto personale di tutte le Aree di Business (Simpler). Di seguito il prospetto di sintesi dei progetti in corso, quelli acquisiti e quelli prevedibili, che determineranno ricavi nel 2018, con relativi dati economici suddivisi per Area.

	Costi del personale a rendiconto	Costi totali a rendiconto	Ricavi per contributi	% media finanziamento
INNOV				
KAMINLER	25.000	32.250	32.250	100%
ROSIE	40.000	54.700	54.700	100%
SCALER	7.000	8.750	7.875	90%
SIMPLER V	45.000	65.000	39.000	60%
SMARTPILOTS	52.000	67.800	67.800	100%
INNOV Totale	169.000	228.500	201.625	88%
SSC				
ATELIER	10.664	12.225	4.890	40%
BIOMETHANE	33.000	33.000	33.000	100%
LOW CARBON	30.000	30.000	30.000	100%
SIMPLER V	96.000	127.188	76.313	60%
SMARTEDGE	50.000	50.000	50.000	100%
YARN COATING	6.192	7.126	2.850	40%
SSC Totale	225.856	259.539	197.053	76%
SSCCP				
BIOCOMPACT	53.000	73.600	73.600	100%
KAMINLER	15.000	18.750	18.750	100%
NANOCRYSTALPACK	96.500	123.875	49.550	40%
SIMPLER V	150.000	201.875	121.125	60%
SSCCP Totale	314.500	418.100	263.025	63%
SSOG				
SIMPLER V	18.000	29.000	17.400	60%
SSOG Totale	18.000	29.000	17.400	60%
SSS				
ATELIER	135.650	178.035	71.214	40%
DIGITAL FOAM	87.300	104.800	41.920	40%
FORTE UV	30.000	47.350	18.940	40%
MANU-SQUARE	47.600	53.600	53.600	100%
SIMPLER V	115.000	156.800	94.080	60%
YARN COATING	84.257	103.390	41.356	40%
SSS Totale	499.806	643.975	321.110	50%
Totale complessivo	1.227.162	1.579.114	1.000.213	63%

Sono previsti ulteriori contributi in relazione al progetto PID - Industria 4.0, i quali sono iscritti alla voce “Contributo della CCIAA” per un importo pari a circa 178 ml €. Di seguito il dettaglio per il progetto.

	Costi del personale a rendiconto	Costi totali a rendiconto	Ricavi per contribuiti	% media finanziamento
INNOV				
INDUSTRIA 4.0	94.960	162.607	162.607	100%
SSCCP				
INDUSTRIA 4.0	7.488	8.012	8.012	100%
SSS				
INDUSTRIA 4.0	7.200	7.704	7.704	100%
Totale complessivo	109.648	178.323	178.323	100%

Altri contribuiti

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 finiti	410.000				410.000
Carboni fossili e derivati petroliferi solidi (riscossione diretta)	22.000				22.000
5) Altri ricavi e proventi - contribuiti in conto esercizio	4.268.808	1.098.997	4.103.836	1.112.278	10.583.919

BUDGET 2018

	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	1.026.000		1.461.000
Contributi Gas Naturale	1.600.000				1.600.000
Contributi lubrificanti			160.000		160.000
Contributi su greggio e semilavorati pet	1.720.000				1.720.000
Contributi su prodotti petroliferi finiti	410.000				410.000
Carboni fossili e derivati petroliferi solidi (riscossione diretta)	20.000				20.000
5) Altri ricavi e proventi - contribuiti in conto esercizio	4.266.808	1.098.997	4.133.623	1.112.278	10.611.706

BGT 2018 / PREC 2017

	Combustibili	Carta	Oli e grassi	Seta	TOTALE ISSI
	- 2.000	-	29.787	-	27.787
% BGT 2018 / PREC 2017	0,0%	0,0%	0,7%	0,0%	0,3%

Le tabelle precedenti illustrano le previsioni dei contribuiti industriali e doganali, per il 2018 pari complessivamente a circa 10.612.000 €. Tale previsione è stata formulata in continuità con i criteri e le aliquote vigenti per il 2017. Si presume un gettito in linea con quello prevedibile per il 2017.

Si ricorda che i ricavi per contribuiti 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 2018 si prevede, come evidenziato in precedenza, un contributo da parte della CCIAA Metropolitana pari a circa 178 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. Rimangono sostanzialmente confermate le stime del preconsuntivo 2017.

Personale

I costi del personale per il 2018 si stimano in circa 8.987.000 € in lieve decremento rispetto al preconsuntivo 2017. Il dettaglio di tale valore è rappresentato nella tabella di seguito.

La stima è prudenziale e tiene conto delle cessazioni al 31/12/2017 e della prevista erogazione, a partire da marzo 2018, dell'ultima tranche del CCNL commercio.

L'organico 2018 considera 155 unità, di cui 149 dipendenti e 6 statali.

	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018		Preventivo 2018 / Preconsuntivo 2017	
Retribuzioni	6.042.679	6.023.221	-	19.458	-0,3%
Contributi	2.107.625	2.098.464	-	9.162	-0,4%
Tfr	555.398	548.113	-	7.285	-1,3%
Premio	328.903	317.137	-	11.766	-3,6%
	9.034.604	8.986.934	-	47.670	-0,5%

Funzionamento

I costi di funzionamento per l'anno 2018 si stimano pari a circa 4,14 milioni di €, in aumento (7% circa) rispetto alle stime di chiusura 2017, che sono pari a circa 3,86 milioni di €.

Lo scostamento pari a circa 287 ml € è interamente spiegato dalla previsione di attività esogene al core business, non presenti nel 2017, quali ad esempio la revisione del modello di gestione degli immobili e delle facilities ed il servizio di portierato, oltre dalla previsione di maggiori costi per servizi di marketing, finalizzati ad aumentare il volume il fatturato con maggiori margini, costi per formazione, servizi informatici, anche connessi all'avanzamento del progetto di integrazione e sviluppo del nuovo gestionale di laboratorio.

Prestazione di servizi

I costi per servizi si stimano in circa 3.389.000 € e sono previsti in aumento rispetto al forecast 2017 per circa 293.000 € (+9% circa).

Le principali tipologie con le quali vengono sintetizzati i summenzionati costi, ad esclusione delle quote attribuibili ai progetti finanziati, sono: manutenzioni delle strutture e degli impianti generici, manutenzione delle apparecchiature tecnico-scientifiche e di quelle informatiche, utenze, assicurazioni, prestazioni professionali di terzi sia tecniche sia amministrative, costi per trasferte del personale ed altri accessori, costi per pulizia e vigilanza, staff accentrati, associazioni e altri costi residuali.

Tali costi sono composti in maggior misura da costi fissi e da costi specifici.

Di seguito si evidenziano i principali dettagli di tali costi.

	2017 - PRECONSUNTIVO TOTALE ISSI	BGT - 2018 TOTALE ISSI	BGT 2018 vs PRECONSUNTIVO	
<i>Manutenzione Strumenti e Attrezzature di</i>				
<i>Laboratorio</i>	559.468	551.000	8.468	-2%
<i>Luce</i>	320.000	320.000	-	0%
<i>Prestaz. Informatiche</i>	167.272	272.505	105.233	63%
<i>Servizi di Pulizia</i>	223.213	223.213	-	0%
<i>Altri Costi per Prestazione di Servizi</i>	73.451	201.261	127.810	174%
<i>Ticket e Mensa</i>	162.196	183.561	21.365	13%
<i>Altre consulenze e prestazioni professionali</i> <i>(a carattere generale e per staff)</i>	103.966	158.108	54.142	52%
<i>Manutenzione altri beni e assistenza</i>				
<i>software</i>	150.728	146.322	4.406	-3%
<i>Telefono</i>	155.486	139.938	15.547	-10%
<i>Manutenzione Fabbricati</i>	112.520	139.200	26.680	24%
<i>Staff accentrati</i>	138.882	138.882	-	0%
<i>Gas</i>	108.410	108.410	-	0%
<i>Manutenzione Impianti Generici</i>	88.160	105.560	17.400	20%
<i>Rimborso Spese Viaggio per Missioni</i>				
<i>Personale Dipendente</i>	103.001	101.263	1.739	-2%
<i>Consulenze tecniche core business</i>	22.250	80.500	58.250	262%
<i>Prestazioni Amministrative e Fiscali</i>	55.000	74.200	19.200	35%
<i>Consulenze Legali e Notarili</i>	43.587	64.899	21.312	49%
<i>Formazione</i>	36.658	61.164	24.507	67%
<i>Prestazioni Elaborazione Dati Stipendi</i>				
<i>Buste paghe</i>	51.000	51.040	40	0%
<i>Prove di Laboratorio (eseguite da Terzi)</i>	54.979	48.700	6.279	-11%
<i>Quote Associtative</i>	44.000	44.000	-	0%
<i>Altre Assicurazioni (R.C.O., Rischi Infortuni,</i> <i>altre)</i>	39.748	39.748	-	0%
<i>Assicurazione Fabbricati</i>	33.787	33.787	-	0%
<i>Costi di spedizione postali e corrieri</i>	29.398	29.398	-	0%
<i>Costo Aggio Concessionari</i>	25.000	25.000	-	0%
<i>Costi di Smaltimento Rifiuti</i>	20.300	20.880	580	3%
<i>Acqua</i>	11.376	11.376	-	0%
<i>Manutenzione Automezzi e Autovetture a</i> <i>Disposizione e Non Assegnati</i>	8.120	8.700	580	7%
<i>Assicurazione Strumenti e Attrezzature di</i> <i>Laboratorio</i>	8.161	8.161	-	0%
<i>Assicurazione Automezzi e Autovetture</i> <i>Strumentali (furgoni e similari)</i>	4.125	4.125	-	0%
<i>Manutenzione Automezzi e Autovetture</i> <i>Strumentali (furgoni e similari)</i>	3.480	4.060	580	17%
<i>Assicurazione Automezzi e Autovetture a</i> <i>Disposizione e Non Assegnati</i>	2.899	2.899	-	0%
<i>Costi di Accredimento Laboratorio</i> <i>(Qualità, etc.)</i>	43.708	2.436	41.272	-94%
<i>Rappresentanza NON vitto e alloggio</i>	-	-	-	
<i>Altri di varia natura</i>	161.086	121.117	39.969	-25%
<i>Costi "esterni" su progetti</i>	69.830	136.890	67.060	96%
<i>Prestazione servizi</i>	3.095.585	3.388.524	292.939	9%

Innovazione e ricerca

La voce «altri di varia natura» include tipologie di costo quali, ad esempio: ospitalità, pubblicità, gestione autoveicoli, vigilanza, cancelleria e di varia natura, non classificabili con precisione a preventivo.

I costi per servizi sono esposti per natura e per il loro valore complessivo. A piè di lista la voce “costi esterni su progetti” totalizza il valore dei costi stimati a valere sulle attività progettuali, stornandoli dalla voce di “funzionamento” per la loro iscrizione nella sezione dei “costi istituzionali”.

Godimento di beni di terzi

La stima 2018 per tale voce è pari a circa 49.000 € ed è sostanzialmente in linea con il preconsuntivo 2017, che risulta essere pari a circa 44.000 €.

Tale posta include sostanzialmente costi per licenze annuali software, fitti e noleggi passivi.

Oneri diversi di gestione

La voce stimata in circa 704.000 €, risulta in lieve decremento rispetto al 2017 per circa 16.000 € (-2% circa).

La voce è composta principalmente dalle imposte sul reddito stimate in circa 506.000 € (Ires 410 ml € + Irap 96 ml€), imposte diverse da quelle sui redditi, tra le quali la IUC, per circa 163.000 €, altre imposte e tasse e oneri diversi per la quota residuale.

Il lieve scostamento rispetto al 2017 è dato dalla presenza di oneri straordinari presenti nell'esercizio corrente.

Ammortamenti e accantonamenti

Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti, pari a circa 58.000 € per le immobilizzazioni immateriali e 1.477.000 € per quelle materiali, risultano in lieve decremento per circa 24.000 €. Gli stessi tengono conto degli investimenti già effettuati e di quelli stimati fino al 2018.

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 2018 delle competenze preventivabili. L'importo stimato è lo stesso previsto per il 2017.

Costi istituzionali

Spese per progetti e iniziative

Nella voce Spese per Progetti e Iniziative, pari a circa 637.000 €, 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 500.000 €, in leggero incremento rispetto al forecast (pari a 490 ml € circa) anche in relazione alla previsione di maggiori ricavi rispetto allo stesso. Una parte residuale di questi costi è dedicata ad attività tecnica svolta nell'ambito dei progetti finanziati.

Gli altri costi, quindi per servizi, legati ai progetti finanziati si stimano in circa 137.000 €, al netto delle precitate esclusioni.

Si conferma, ovviamente, come le più cospicue risorse dedicate ai progetti finanziati siano quelle di personale interno, pari a circa 1.337.000 €, che unitamente allo sfruttamento del know-how caratteristico e proprio di un'Azienda della natura di Innovhub-SSI, ne permettono lo sviluppo e lo svolgimento.

Investimenti

Nella tabella qui di seguito si propone la sintesi dei valori per nuovi investimenti previsti per l'anno 2018.

La copertura di tali acquisizioni è prevista con risorse proprie dell'Azienda.

Identificati "nominalmente"

Attrezzature di laboratorio (strumenti scientifici ed altre)	406.000,00
Software	67.000,00
Altro	89.800,00
Totale complessivo	562.800,00

Gli item d'investimento che compongono i valori sopra esposti sono identificati "nominalmente" e l'elenco è oggetto di specifica delibera in sede di CdA.

Di seguito si riportano i valori che invece saranno deliberati e gestiti come plafond/stanziamenti e che riguardano principalmente le dotazioni per apparecchiature/attrezzature tecniche di piccola entità e/o esiguo valore, per l'"arredo" dei laboratori oggetto di recente di ristrutturazione polo L. Da Vinci.

Completano il quadro gli stanziamenti per acquisizioni di hardware e software che si rendessero necessari per adeguare e omogeneizzare le dotazioni aziendali. Nella posta "software" sono incluse anche nuove licenze per le utenze e per le firme elettroniche da attivare nell'ambiente del "nuovo Lims", per l'abilitazione dell'Area Oli e Grassi all'utilizzo di tale strumento (gestionale di laboratorio), ad oggi utilizzato solo dalle aree Carta, Combustibili e Seta.

Stanziamenti/Plafond

Attrezzature di laboratorio (strumenti scientifici ed altre)	133.470,00
Software	83.110,00
Hardware	19.000,00
Altro	17.600,00
Arredo attrezzato per laboratorio	232.700,00
Arredo ordinario da ufficio	24.120,00
Totale complessivo	510.000,00