



INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO

Verbale di riunione n. 139

Il giorno 27 ottobre 2016 alle ore 11:00 si è riunito, a seguito di regolare convocazione il Collegio dei Revisori dei conti di Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Esame del preventivo economico per l'anno 2017
- 2) Varie ed eventuali

La riunione ha luogo presso gli uffici dell'Azienda, in Milano via Giuseppe Colombo, 79.

Sono presenti:

Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese, presidente

Dott.ssa Cristina Nava, componente

Dott. Vincenzo Passavanti, componente.

Alla riunione partecipano il Dott. Andrea Mascia Responsabile del Controllo di Gestione della CCIAA di Milano, il Rag. Girolamo Condomitti dell'Area Controllo di Gestione e il Dott. Carlo Acceso Responsabile Amministrativo di Innovhub.

1) Esame del preventivo economico per l'anno 2017

In primo luogo occorre evidenziare che in data 30 ottobre 2016 termina la prorogatio pertanto il collegio decadrà; tale circostanza ha reso necessario l'esame del preventivo economico 2017 con un forte anticipo rispetto alla convocazione del consiglio di amministrazione prevista per il 23 novembre e comunque prima del prescritto parere da



parte del comitato contribuiti in merito alla determinazione dei contributi e delle aliquote per l'anno 2017.

Premesso quanto sopra il Collegio esamina il preventivo economico 2017 e redige la relazione che fa parte integrante del presente verbale.

2) Varie ed eventuali

Il Collegio procede poi all'esame delle certificazioni d'inesigibilità prodotte dalla società di recupero crediti GE.RI Srl inerenti i seguenti clienti:

- Pietro Isnardi Alimentari Spa: credito certificato inesigibile pari a Euro 326,70;
- Nse Industry Srl: credito certificato inesigibile pari a Euro 1.236,00;
- Cartificio Ermolli Spa: credito certificato inesigibile pari a Euro 2.529,81;
- C.A.S. Spa: credito certificato inesigibile pari a Euro 9.788,17;
- Manifatture Montecarlo: credito certificato inesigibile pari a Euro 720,00;
- Autotrasporti T&G di Troppoli Antonio & C: credito certificato inesigibile pari a Euro 373,20;
- C.T.I. Srl Costruzioni: credito certificato inesigibile pari a Euro 420,00.

In proposito il Collegio, esaminata la documentazione relativa alle singole dichiarazioni di inesigibilità, non evidenzia motivi ostativi all'approvazione da parte del CDA dello stralcio dei crediti relativi per un totale di € 15.393,88 mediante utilizzo per pari importo del fondo svalutazione crediti.

Il Collegio esamina altresì le proposte di accordo transattivo con la società In.VER.SOL. Srl. negoziata dalla società GE.RI Srl alla quale è stata affidata l'attività di recupero crediti di cui si è data evidenza nei precedenti verbali.

In particolare:



1) cliente In.VER.SOL. Srl. Il credito vantato da Innovhub risulta pari a Euro 3.928,40 a seguito di fattura n. 326 del 18/03/2014 per servizi resi e la proposta di saldo e stralcio prevede un pagamento da parte del cliente di Euro 2.500,00.

Alla luce della documentazione esaminata e prodotta a giustificazione della proposta di accordo transattivo, il Collegio non evidenzia motivi ostativi all'approvazione da parte del CDA del predetto accordo con utilizzo del fondo svalutazione crediti per la differenza.

La riunione termina alle ore 17,00.

Letto, approvato e sottoscritto.

Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese

Dott.ssa Cristina Nava

Dott. Vincenzo Passavanti

**RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2017**

Il Collegio dei revisori evidenzia che il preventivo economico per l'anno 2017 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 2017 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, Carta, Combustibili, Seta, Oli e Grassi, prende atto che per l'esercizio 2017 il preventivo economico presenta ricavi complessivi pari a € 15.605.262 e costi complessivi per € 15.423.012, rappresentati nella seguente tabella.

 




Preventivo 2017						
Preconsuntivo 2016	Area di Business Innovazione	Area di Business Combustibili	Area di Business Carta	Area di Business Oli e Grassi	Area di Business Seta	TOTALE ISSI
TOTALE ISSI						
3.835.700	56.500	1.850.000	631.000	1.474.300	190.000	4.201.800
985.056	55.605	115.542	394.506	79.079	13.699	658.429
655.331	353.226	157.224	141.578	17.997	82.899	752.924
-	-	-	27.000	-	-	27.000
9.980.179	-	3.902.914	1.086.256	3.879.624	1.096.315	9.965.109
142.000	-	-	-	-	-	-
A) RICAVI ORDINARI	465.331	6.025.680	2.280.339	5.450.999	1.382.912	15.605.262
6) Organi istituzionali	7.274	7.274	7.274	7.274	7.274	36.370
7) Personale	333.765	3.532.394	1.587.844	3.131.166	964.000	9.549.168
8) Funzionamento	72.654	1.374.492	458.962	1.355.851	262.536	3.524.496
9) Ammortamenti e Accantonamenti	8.690	854.660	247.023	499.085	153.120	1.762.577
B) COSTI DI STRUTTURA	422.384	5.768.820	2.301.103	4.993.376	1.386.929	14.872.612
10) Spese per progetti e iniziative	42.000	221.400	34.500	215.500	37.000	550.400
C) COSTI ISTITUZIONALI	42.000	221.400	34.500	215.500	37.000	550.400
Risultato (A-B-C)	947	35.460	-	242.124	-	182.250

[Handwritten signatures]



I ricavi sono composti dalle seguenti voci:

Proventi da servizi: rappresentano il 27% circa dei ricavi e derivano dall'attività che l'azienda svolgerà sul mercato.

Dall'analisi della composizione del dato complessivo, pari a € 4.201.800, emerge che le singole aree parteciperanno al raggiungimento secondo la seguente composizione:

Innovazione: 1%;

Combustibili: 44%;

Carta e : 15%;

Oli e Grassi: 35%;

Seta: 5%.

I proventi evidenziano un incremento del 10% circa rispetto al preconsuntivo 2016, motivato dalla previsione dell'andamento dell'attività che l'Azienda speciale intende realizzare nel 2017, così come descritta nella relazione programmatica.

Altri proventi o rimborsi: rappresentano il 4% circa del totale dei ricavi ed evidenziano un decremento del 33% rispetto al preconsuntivo 2016. La voce, il cui valore complessivo è pari a € 658.429, 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 € 210.527

Contributi da organismi comunitari: rappresentano il 5% circa dei ricavi totali e sono pari a € 752.924 ed evidenziano un incremento del 15% rispetto al preconsuntivo 2016. In tale voce trovano imputazione progetti di ricerca e innovazione cofinanziati dall'Unione Europea elencati nella tabella riportata in appendice alla presente. Dell'importo sopra indicato € 191.325 sono riferiti a progetti già in corso di esecuzione nel 2016 che continuano anche nel 2017.

Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici: In tale voce trovano imputazione progetti già cofinanziati da Enti ed Istituzioni del territorio nazionale; in particolare il progetto *Nanosak*, in capo all'Area *Carta* per € 27.000

Altri contributi: rappresentano il 64% circa dei ricavi e sono pari a € 9.965.609.

In tale voce sono compresi i contributi doganali e industriali che si prevede che l'azienda introiterà nel corso del 2017; tale previsione è stata formulata tenendo conto dei criteri e delle aliquote approvate la CdA per il 2016, con l'unica eccezione di aver considerato assoggettabili a contribuzione ulteriori merci/prodotti di competenza dell'area olii e



grassi, ad oggi esclusi. Il comitato contribuiti che, ai sensi dello statuto (art. 10 comma 7), esprime il proprio parere sulla proposta di determinazione dei criteri e della misura dei contribuiti di cui all'art. 4 comma 4 del D.M. 1/4/2011 è stato convocato per il prossimo 11 novembre. Eventuali modifiche che dovessero essere apportate in tale sede potrebbero comportare la necessità di un ulteriore esame del budget da parte del collegio. I contribuiti doganali sono stati previsti nella misura di € 5.035.109, stimati tenendo conto, per l'intero anno 2016, dei riversamenti da parte dell'Agenzia delle dogane in relazione ai quali è in corso una verifica con l'Agenzia medesima.

Contributo della Camera di Commercio: per il 2017 non si prevede contribuzione da parte della Camera di Commercio.

Organi istituzionali: pari a € 36.370; tale voce comprende i compensi e i rimborsi al Collegio dei Revisori, gli emolumenti previsti per l'Organismo di Vigilanza e l'erogazione dei gettoni di presenza al CDA; indennità definite con la delibera n. 26 del 29/10/2012 della CCIAA Milano.

Costi del personale: tale voce è pari a € 9.549.168 e rappresenta il 62% dei costi complessivi e riflette la quantificazione del costo della forza lavoro proiettato per l'anno 2017. 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 degli incrementi salariali previsti dal rinnovo del CCNL. Tale previsione di costo è stata determinata tenendo conto di n. 166 unità compresa un'assunzione la cui procedura sarà perfezionata nel corso del 2017. Il collegio chiede la trasmissione della documentazione relativa alla citata assunzione e la relativa asseverazione da parte della CCIAA al fine del controllo del rispetto delle norme relative all'assunzione di personale. Da ultimo in tale voce è stata imputata una previsione di costo relativa alla *produttività del personale non statale* per un importo pari a € 361.902, da erogarsi sulla base dell'Accordo Integrativo stipulato tra azienda e personale in data 23 maggio 2016.

Costi di funzionamento: rappresentano il 23% circa dei costi complessivi e sono pari a € 3.524.496 di cui € 3.037.012 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 riclassificati tra i costi istituzionali insieme a tutti i costi relativi ai progetti finanziati.

Ammortamenti e accantonamenti: il valore complessivo degli ammortamenti, pari a € 1.719.777, tiene conto degli investimenti che l'Azienda intende effettuare nel corso del 2017; a tal fine sono state considerate le aliquote fiscali come da tabella ministeriale. Tale voce rappresenta l'11% del valore complessivo dei costi e comprende gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

A tal proposito l'azienda ha predisposto un piano allegato al preventivo 2017 che prevede investimenti per un totale di € 3.053.087. Sono ricompresi in tale piano acquisti di attrezzature, impianti di laboratorio, manutenzioni di immobili e attrezzature oltre ai lavori di ristrutturazione previsti per il Polo Leonardo da Vinci. 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 2017, che dovranno essere 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 chiede di essere informato sugli sviluppi della questione. A fini prudenziali l'azienda ha comunque per gli anni 2013, 2014, 2015 e 2016 accantonato appositi fondi per tenere conto di tali risorse.

Costi istituzionali: tali costi sono pari a € 550.400 e rappresentano il 4% circa del totale dei costi; in tale voce sono stati imputati i costi esterni (esclusi gli overhead riconosciuti con modalità a forfait) per la realizzazione nel corso del 2017 dei progetti finanziati dai diversi enti e i costi di consumabili per laboratorio.

Il preventivo economico evidenzia un presumibile avanzo di € 182.250 riferibile ad un previsto incremento dei proventi da servizi accompagnato da un'attenta politica di contenimento dei costi.

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

GA
JW/A



Letto, approvato e sottoscritto.

Dott. ssa Maria Beatrice Piemontese

Dott.ssa Cristina Nava

Dott.Vincenzo Passavanti

Maria Beatrice Piemontese
Cristina Nava
Vincenzo Passavanti

AREA	PROGETTO	PERSONALE	TOTALE COSTI DA RENDICONTARE	% MEDIA FINANZIAMENTO	TOTALE CONTRIBUTI
INNOV	NUOVI PROGETTI (DA DEFINIRE)	93.000	141.250	100%	141.250
INNOV	SIMPLER V	38.364	56.704	60%	34.023
INNOV	PROBIO	48.000	63.750	100%	63.750
INNOV	SMARTPILOTS	48.000	63.200	100%	63.200
INNOV	KAMINLER	25.000	33.125	100%	33.125
INNOV	TOTALE	252.364	358.029		335.348
SSC	NUOVI PROGETTI (DA DEFINIRE)	50.000	95.120	63%	60.000
SSC	SIMPLER V	129.454	170.568	60%	102.341
SSC	TOTALE	179.454	265.688		162.341
SSCCP	KAMINLER	25.000	31.250	100%	31.250
SSCCP	SIMPLER V	143.039	196.299	60%	117.779
SSCCP	TOTALE	168.039	227.549		149.029
SSOG	SIMPLER V	19.759	31.574	60%	18.944
SSOG	TOTALE	19.759	31.574		18.944
SSS	SIMPLER V	100.349	145.436	60%	87.262
SSS	TOTALE	100.349	145.436		87.262
I-SSI	TOTALE	719.965	1.028.277		752.924