

INNOVHUB - STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA

AZIENDA SPECIALE CCIAA MILANO

Verbale di riunione n. 134

Il giorno 16 novembre 2015 con inizio alle ore 10:30, si è riunito a seguito di regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti di Innovhub – Stazioni Sperimentali per l'Industria.

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

Ordine del giorno:

- 1) documento di Preconsuntivo 2015;
- 2) documento di Budget 2016;
- 3) varie ed eventuali.

Sono presenti:

- Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese, Presidente
- Dott.ssa Cristina Nava, componente
- Dott. Vincenzo Passavanti, componente.

Alla riunione partecipano la Dott.ssa Erika Vimercati, responsabile Controllo di gestione, la Dott.ssa Cinzia Conti e il Rag. Girolamo Condomitti, collaboratori.

Il Collegio, con la relazione che segue, procede a esprimere il proprio parere in merito all'aggiornamento del Preventivo economico 2015 (nel prosieguo definito Preventivo), che il Consiglio di Amministrazione intende approvare nella seduta del 17/11/2015. Procede quindi all'analisi delle variazioni proposte secondo il seguente schema, che comportano una riduzione del contributo camerale pari a € 132.247:



1/4



	Preventivo 2015	Innovazione TOTALE	Combustibili TOTALE	Carta TOTALE	Oli e grassi TOTALE	Seta TOTALE	TOTALE ISSI
1) Proventi da servizi	4.332.500	32.700	1.600.000	540.000	1.350.000	150.000	3.672.700
2) Altri proventi o rimborsi	794.266	79.310	206.610	434.320	171.677	82.483	974.400
3) Contributi da Organismi Comunitari	991.467	206.130	201.018	198.908	49.312	64.181	719.549
4) Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	101.732	2.697	-	-	-	94.775	97.472
5) Altri Contributi	10.690.000	-	3.932.293	1.084.000	4.157.218	1.223.000	10.396.511
6) Contributo della Camera di Commercio	492.455	360.207	-	-	-	-	360.207
A) RICAVI ORDINARI	17.402.419	681.044	5.939.921	2.257.228	5.728.207	1.614.439	16.220.839
6) Organi istituzionali	36.420	7.704	7.704	7.704	7.704	7.704	38.520
7) Personale	9.886.950	412.159	3.676.038	1.612.635	2.813.554	985.823	9.500.208
8) Funzionamento	4.630.118	205.615	1.362.002	443.090	1.617.492	329.315	3.957.513
9) Ammortamenti e Accantonamenti	1.781.790	12.371	687.448	225.510	554.299	256.810	1.736.436
B) COSTI DI STRUTTURA	16.335.278	637.849	5.733.192	2.288.938	4.993.048	1.579.651	15.232.677
10) Spese per progetti e iniziative	803.932	43.196	317.438	82.979	213.657	57.224	714.493
C) COSTI ISTITUZIONALI	803.932	43.196	317.438	82.979	213.657	57.224	714.493
Risultato (A-B-C)	262.637	-	- 110.709	- 114.689	521.502	- 22.436	273.668

I **“proventi da servizi”**, stimati nel Preventivo in € 4.332.500, vengono ridefiniti in € 3.672.700, con uno scostamento negativo di -15,23% dovuto principalmente alla riduzione di proventi da analisi di laboratorio e da consulenze, a causa della minore richiesta di servizi da parte delle imprese.

La voce **“Altri proventi o rimborsi”** è stata assestata ad € 974.400 ed evidenzia uno scostamento positivo del 22,68% rispetto al Preventivo, dovuto principalmente all'imputazione dei risultati della gestione finanziaria e straordinaria afferenti a tale voce, secondo lo schema allegato G del DPR 254/2005.

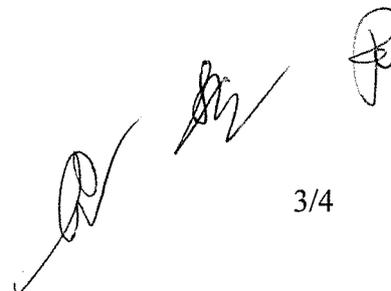
Le voci **“Contributi da organismi comunitari”** e **“Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici”** evidenziano una riduzione, rispettivamente, del 27,43% e del 4,19%, motivata dalla mancata approvazione di alcuni progetti, assegnati nel Preventivo ad Innovazione, Carta e Combustibili.

La voce **“Altri contributi”** registra una riduzione del 2,75%. In particolare, i contributi doganali passano da € 6.024.000 a € 5.845.000 mentre i contributi industriali da € 4.666.000 a € 4.551.511. In relazione a questi ultimi, la riduzione è motivata dalla circostanza che i nuovi criteri e aliquote adottati per l'Area Combustibili, hanno trovato applicazione soltanto a partire dal 1° aprile 2015 .

I **costi di struttura** evidenziano un calo del 6,75%, di cui il 14,53% imputabile ai costi di funzionamento. Tale ultima riduzione risulta motivata principalmente dallo slittamento dell'inizio dei lavori di ristrutturazione del Polo Leonardo Da Vinci, già deliberati dal CdA, e dal minor costo sostenuto per le utenze e le consulenze amministrative e fiscali.

I costi del personale registrano un decremento del 4% circa, dovuto all'effetto combinato di risparmi legati ad uscite di personale per dimissioni e minori costi dovuti ad assenze non retribuite direttamente dall'Azienda.

La voce **costi istituzionali** registra un decremento del 11,13% motivato dalla minore attività svolta rispetto a quella preventivata.



3/4

A seguito dell'aggiornamento del Preventivo 2015 come sopra illustrato, si registrano proventi per € 16.220.839, tra i quali si evidenzia il contributo in conto esercizio della Camera di Commercio, che passa da una previsione di € 492.455 a € 360.207, e oneri per € 15.947.171.

Il risultato economico aggiornato risulta pertanto pari a € 273.668, con un incremento di € 11.032 rispetto al Preventivo 2015.

Il Collegio, verificati i presupposti che hanno portato alle variazioni proposte, esprime parere favorevole al loro aggiornamento.

I sottoscritti procedono quindi all'esame del preventivo economico per l'anno 2016, per il cui esito fanno rinvio all'apposita relazione che costituisce parte integrante del presente verbale.

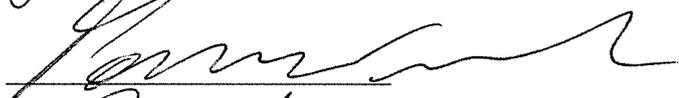
La riunione termina alle ore 18:30.

Letto, approvato e sottoscritto.

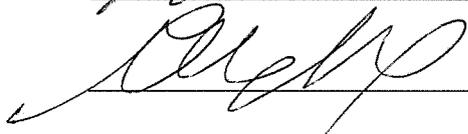
Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese



Dott. Vincenzo Passavanti



Dott.ssa Cristina Nava



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2016

Il Collegio dei revisori prende atto che il preventivo economico per l'anno 2016 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 programmatica che accompagna il preventivo economico per l'anno 2016 ed esamina le voci di costo e di ricavo e la documentazione fornita dall'azienda.

Il quadro di destinazione programmatica delle risorse prevede cinque aree di attività Innovazione, Carta, Combustibili, Seta, Oli e Grassi.

Il Collegio, tenuto conto che le risorse dell'Azienda sono state ripartite in base alla loro destinazione programmatica, rileva che per l'esercizio 2016 il preventivo economico presenta ricavi complessivi pari a € 16.364.577 e costi complessivi per € 16.223.618 ripartiti fra le cinque aree di linea. I costi e i ricavi previsti sono rappresentati nella seguente tabella.



Preconsuntivo 2015	Divisione Innovazione TOTALE	Divisione Combustibili TOTALE	Divisione Carta TOTALE	Divisione Oli e grassi TOTALE	Divisione Seta TOTALE	TOTALE ISSI
1) Proventi da servizi	75.000	1.800.000	590.000	1.455.000	170.000	4.090.000
2) Altri proventi o rimborsi	62.037	175.582	406.452	105.705	21.774	771.550
3) Contributi da Organismi Comunitari	275.765	200.000	107.250	15.000	127.750	725.765
4) Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	-	-	-	-	-	-
5) Altri Contributi	-	4.000.000	1.120.000	4.295.000	1.220.000	10.635.000
6) Contributo della Camera di Commercio	142.262	-	-	-	-	142.262
A) RICAVI ORDINARI	555.064	6.175.582	2.223.702	5.870.705	1.539.524	16.364.577
6) Organi istituzionali	7.544	7.544	7.544	7.544	7.544	37.720
7) Personale	374.888	3.577.370	1.676.144	3.054.782	1.017.395	9.700.579
8) Funzionamento	120.882	1.501.165	449.114	1.696.395	262.483	4.030.039
9) Ammortamenti e Accantonamenti	10.450	768.243	243.782	513.154	243.350	1.778.980
B) COSTI DI STRUTTURA	513.764	5.854.323	2.376.583	5.271.876	1.530.772	15.547.318
10) Spese per progetti e iniziative	41.300	323.500	32.000	220.000	59.500	676.300
C) COSTI ISTITUZIONALI	41.300	323.500	32.000	220.000	59.500	676.300
Risultato (A-B-C)	-	-	184.881	378.829	-	140.959




I ricavi sono composti dalle seguenti voci:

Proventi da servizi: rappresentano il 25% circa dei ricavi e derivano dall'attività che l'azienda svolgerà sul mercato.

Dall'analisi della composizione del dato complessivo, pari a € 4.090.000, emerge che le singole aree parteciperanno al raggiungimento secondo la seguente composizione:

Innovazione: 2%;

Combustibili: 44%;

Carta e : 14%;

Oli e Grassi: 36%;

Seta: 4%.

I proventi evidenziano un incremento del 11,36% rispetto al preconsuntivo 2015, motivato dalla previsione dell'andamento dell'attività che l'Azienda speciale intende realizzare nel 2016, così come descritta nella relazione programmatica.

Altri proventi o rimborsi: rappresentano il 5% circa del totale dei ricavi. La voce, il cui valore complessivo è pari a € 771.550, comprende in particolare il fitto relativo all'immobile locato al Politecnico di Milano per € 375.151 e il previsto canone per l'affitto di una porzione dell'immobile, sede dell'Area Combustibili, per circa € 30.000; a tal proposito sono in corso le procedure amministrative necessarie per la scelta del conduttore e per la sottoscrizione del contratto di locazione. Inoltre, in tale voce, è ricompreso il risultato della gestione finanziaria per € 249.441 al fine di adeguarsi allo schema allegato G del DPR 254/2005.

L'Area *Carta* partecipa alla realizzazione della voce nella misura del 51% sul totale complessivo, tenuto conto del succitato fitto attivo relativo al Politecnico di Milano.

Contributi da organismi comunitari: rappresentano il 4% dei ricavi totali e sono pari a € 725.765.

In tale voce trovano imputazione progetti di ricerca e innovazione cofinanziati dall'Unione Europea elencati nell'allegato 1; si tratta di progetti in corso di realizzazione, ad eccezione di circa € 174.000 riconducibili a progetti già presentati ma non ancora approvati.

Altri contributi: rappresentano il 65% circa dei ricavi e sono pari a € 10.635.000.

In tale voce sono compresi i contributi doganali e industriali che si prevede che l'azienda introiterà nel corso del 2016, tenuto conto dei criteri e delle aliquote che il CdA



approverà per l'esercizio in esame. A tal proposito il Collegio prende atto che il CdA proporrà una conferma dei criteri e delle aliquote ad eccezione dell'inserimento tra i contributi di quelli "sui carboni fossili e derivati petroliferi solidi" di provenienza UE e Paesi Associati. Il Collegio evidenzia che la delibera del CdA dovrà essere sottoposta ad approvazione da parte del Ministero dello Sviluppo Economico; a seguito di tale variazione e delle modifiche ai criteri già deliberate lo scorso anno per l'Area Combustibili è stato previsto un corrispondente ricavo pari a circa € 4.705.000.

La restante parte della voce in esame è rappresentata dai contributi doganali per circa € 5.930.000, i cui criteri ed aliquote di determinazione si prevedono immutati.

Le aree partecipano secondo la seguente composizione:

Combustibili: 38%

Carta: 11%

Oli e Grassi: 40%

Seta: 11%

Il Collegio prende atto che per l'Area Oli e Grassi sono stati emessi i ruoli fino all'anno in corso, mentre per l'Area Carta si provvederà all'emissione dei ruoli arretrati entro la fine del 2015.

Contributo della Camera di Commercio: pari a € 142.262 con una riduzione del 61% circa rispetto all'esercizio 2015; contributo in conto esercizio destinato alla copertura dei costi legati alla realizzazione dell'attività dell'Azienda, con particolare riferimento a quelli dell'area Innovazione. Tale riduzione si riconduce prevalentemente ai minori costi sostenuti dall'Azienda motivata dalla riduzione di personale e al minor ricorso a costi esterni per lo svolgimento dei progetti.

Il Collegio raccomanda, ai sensi del comma 6 dell'art. 72 DPR 254/2005, l'erogazione di tale contributo sulla base delle esigenze di liquidità adeguatamente illustrate.

Il Collegio prosegue esaminando la parte relativa ai costi.

Organi istituzionali: pari a € 37.720; 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. In tale voce di costo è stato previsto un compenso pari a 13.000 €



per l'Organismo di Vigilanza; a tal proposito il Collegio rimane in attesa, come richiesto nel proprio verbale n. 133, di conoscere i criteri di determinazione di tale compenso.

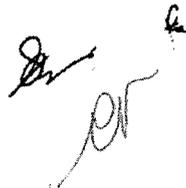
Costi del personale: Tale voce è pari a € 9.700.579, rappresenta il 60% del volume dei costi complessivi e riflette la quantificazione del costo della forza lavoro proiettato per l'anno 2016. L'importo previsto è stato determinato tenendo conto degli elementi che per legge compongono il costo del personale nelle parti fisse (retribuzioni lorde, oneri sociali e TFR) e nelle parti variabili (produttività dei dipendenti); è stato in maniera prudenziale tenuto conto degli incrementi salariali che potrebbero essere riconosciuti al personale in seguito al rinnovo del CCNL. A tal proposito il Collegio, nella considerazione che tale inserimento attiene ad un criterio di prudenza, raccomanda che tali eventuali incrementi salariali vengano eventualmente riconosciuti alla luce di una verifica della normativa al momento vigente in materia. In tale previsione di costo è stata considerata l'assunzione di un'unità di personale a tempo indeterminato; a tal proposito il Collegio chiede la trasmissione della documentazione relativa alla predetta assunzione e l'asseverazione ricevuta dalla CCIAA di Milano, al fine del controllo da parte del Collegio del rispetto delle norme relative all'assunzione di personale.

Da ultimo in tale voce è stata imputata una previsione di costo relativa al *Fondo produttività personale non statale* per un importo pari a € 370.500, di cui € 303.000 relativo ai quadri e impiegati e per € 67.500 relativo al personale dirigente; tale fondo verrà erogato sulla base dell'Accordo Integrativo stipulato tra Azienda e Personale, contratto che scadrà a maggio 2016; si raccomanda, pertanto, l'erogazione a seguito del rinnovo del contratto.

Costi di funzionamento: rappresentano il 25% circa del volume dei costi complessivi e sono pari a € 4.030.039; comprendono, tra l'altro, i costi di esercizio relativi al funzionamento delle sedi dove operano le aree.

Tali costi comprendono, tra l'altro, manutenzioni ordinarie di immobili e di strumenti, utenze di acqua, energia e gas, telefoniche e postali, assicurazioni e prestazioni professionali e imposte sul reddito per € 193.201.

Nella voce in esame è stata imputato un costo pari a € 3.590.118 relativo a prestazioni di servizi e precisamente afferente, da un lato al mero funzionamento dell'azienda e dall'altro alla realizzazione delle attività della medesima (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.

Ammortamenti e accantonamenti: il valore complessivo degli ammortamenti, pari a € 1.736.180, comprende la quota calcolata tenendo conto anche degli investimenti che l'Azienda intende effettuare nel corso del 2016; 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 2016 che prevede investimenti per un totale di € 3.245.814. Sono compresi 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 2016, che dovranno essere liquidate a seguito della definizione di un apposito contratto integrativo.

A tale proposito il Collegio prende atto che l'azienda sta procedendo, ad esito del confronto avuto con il MISE e il MEF, alla esatta quantificazione delle somme effettivamente dovute dal medesimo personale a seguito dell'ispezione effettuata dal Ministero dell'economia e delle finanze. A fini prudenziali l'azienda ha, pertanto, per gli anni 2013, 2014, 2015 e 2016, accantonato appositi fondi per tenere conto di tali risorse. Il Collegio chiede di essere aggiornato sulle azioni che l'azienda adotterà.

Costi istituzionali: tali costi sono pari a € 676.300 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 2016 dei progetti finanziati dai diversi enti e i costi di materiali di laboratorio.

Il preventivo economico evidenzia un presumibile avanzo di € 140.959 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.



Letto, approvato e sottoscritto.

Dott. ssa Maria Beatrice Piemontese

Dott.ssa Cristina Nava

Dott. Vincenzo Passavanti

Three handwritten signatures in black ink are stacked vertically. The top signature is for Maria Beatrice Piemontese, the middle one for Cristina Nava, and the bottom one for Vincenzo Passavanti. The signatures are fluid and cursive.

ALLEGATO 1

Progetto	STAFF	TOTALE COSTI RENDICONTI	% Finanziamento media	TOTALE CONTRIBUTI
IB2MARKET	€ 1.500	€ 3.680	50%	€ 1.840
KAMINLER	€ 30.000	€ 37.500	100%	€ 37.500
NUOVI PROGETTI (DA DEFINIRE)	€ 65.000	€ 72.500	100%	€ 72.500
PROBIO	€ 35.000	€ 55.125	100%	€ 55.125
SADEL	€ 25.000	€ 50.400	100%	€ 50.400
SIMPLER IV	€ 60.000	€ 96.000	60%	€ 57.600
SULFREE	€ 500	€ 800	100%	€ 800
TOTALE INNOVAZIONE	€ 217.000	€ 316.005		€ 275.765
SIMPLER IV	€ 111.000	€ 163.125	60%	€ 97.875
NUOVI PROGETTI (DA DEFINIRE)	€ 90.000	€ 102.125	100%	€ 102.125
TOTALE COMBUSTIBILI	€ 201.000	€ 265.250		€ 200.000
SIMPLER IV	€ 136.000	€ 178.750	60%	€ 107.250
TOTALE CARTA	€ 136.000	€ 178.750		€ 107.250
SIMPLER IV	€ 20.000	€ 25.000	60%	€ 15.000
TOTALE OLI E GRASSI	€ 20.000	€ 25.000		€ 15.000
SIMPLER IV	€ 90.000	€ 136.250	60%	€ 81.750
BIOINNANO	€ 28.000	€ 36.100	37%	€ 13.500
RETINA	€ 10.500	€ 43.000	76%	€ 32.500
TOTALE SETA	€ 128.500	€ 215.350		€ 127.750
TOTALE ISSI	€ 702.500	€ 1.000.355		€ 725.765

Handwritten signatures in black ink, appearing to be initials or names, located in the bottom right corner of the page.