CENTRO STUDI

Centro Studi per la Programmazione Intercomunale dell'area Metropolitana

BILANCIO PREVENTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Approvato dalla 105ª Assemblea dei Soci

(Delibera n. 5 del 24 giugno 2020)

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2020

Il Bilancio preventivo 2020 è stato predisposto secondo lo schema utilizzato per la redazione del Bilancio consuntivo.

Le previsioni di Bilancio per il 2020 sono state formulate a partire dai risultati dell'esercizio precedente, con l'obiettivo di consolidare i dati positivi e di superare gli elementi di criticità.

Per quanto riguarda le Entrate, tenuto principalmente conto del crescente interesse mostrato dai nostri soci nel beneficiare dei servizi messi a disposizione dalla nostra Associazione a fronte del riconoscimento di un contributo aggiuntivo, è ragionevole ritenere che per l'anno 2020 il valore della produzione possa assestarsi su un valore di € 1.980.500 contro i € 1.743.194 registrati a consuntivo dell'esercizio 2019. Detto valore si ritiene coerente con i programmi di attività in corso di definizione e in linea con la struttura e le capacità di lavoro del Centro Studi PIM
In particolare:

- le entrate da contributi associativi, a seguito dell'aggiornamento quinquennale del riparto delle quote associative in funzione della popolazione residente, sono conteggiate per il 2020 in € 1.062.500 (€ 1.037.000 nel 2019);
- tenuto conto degli accordi per la gran parte già definiti con alcuni nostri soci, sono previsti contributi aggiuntivi per attività istituzionale per € 800.000 (€ 582.785 nel 2019);
- per quanto concerne i ricavi provenienti da attività di natura commerciale, considerate le commesse acquisite a fine gennaio 2020, riteniamo ragionevole una proiezione di € 100.000 (€ 102.729 nel 2019).

Sul versante delle uscite, confermando la consueta grande attenzione al contenimento dei costi che caratterizza il Centro Studi, si ritiene che, fatte salve alcune limitate eccezioni principalmente riconducibili al previsto incremento dell'attività, nell'anno 2020 le spese per servizi generali possano essere per la maggior parte allineate con quelle sostenute nell'esercizio 2019. Il significativo incremento delle attività a noi richieste da parte dei soci, invece, renderà necessario rivolgersi con maggiore frequenza all'esterno per reperire alcune competenze specifiche a supporto della nostra attività, con un inevitabile incremento delle spese per servizi di consulenza direttamente correlate alle attività, che per il 2020 stimiamo possano attestarsi su un valore di circa il quaranta per cento superiore rispetto all'anno 2019.
Le spese per il personale, di contro, evidenziano soltanto un limitato incremento rispetto all'esercizio precedente dovuto esclusivamente agli effetti di possibili aggiustamenti nell'inquadramento del personale e di un incremento del premio di risultato ai dipendenti al fine di dare il dovuto riconoscimento alle risorse più meritevoli. A fini cautelativi si ritiene infatti preferibile verificare l'avvenuto consolidamento e la stabilizzazione dei volumi di attività prima di procedere all'auspicabile rafforzamento della struttura interna.
In generale, si prevede che il costo della produzione per il 2020 si andrà ad attestare in complessivi € 1.961.600 contro € 1.695.073 dell'anno 2019.

Nel dettaglio, per l'anno 2020, sul versante delle spese si ritiene degno di nota segnalare quanto segue:

- le spese direttamente imputabili alle attività (istituzionali e commerciali) si attesteranno in € 594.000;
- le spese per consulenze per la gestione si attesteranno di poco al di sopra ai novantamila Euro (€ 92.500), mentre le spese per utenze ed altri servizi sono previste in € 20.100;
- le spese per il personale dovrebbero attestarsi su un valore di poco al di sopra del milione di Euro (€ 1.053.000);
- la necessità di mantenere l'apparato tecnico informatico efficiente ed in linea con le necessità operative del Centro Studi PIM, portano a prevedere un impegno per spese di investimento che si

attesta intorno ad € 49.000. Gli ammortamenti si prevedono di importo complessivamente pari ad € 31.000 circa;

- le altre spese di natura generale rimangono sostanzialmente stabili o sono caratterizzate da variazioni di modesto interesse.

Complessivamente, per l'anno 2020 le previsioni di uscita si attestano su € 1.986.600, in equilibrio con quanto previsto in entrata (€1.980.500 Valore della Produzione + € 6.100 Proventi Finanziari).

IL PRESIDENTE
(Prof. Matteo Goldstein Bolocan)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL 2020

L'anno 2020 il giorno 2 del mese di marzo alle ore 12:15, presso la sede del Centro Studi P.I.M. si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020.

Sono presenti:
Avv. Angelo Quieti – Presidente del Collegio dei Revisori
Dottor Simone Bottero – componente
Dott.ssa Emanuela Antonia Lanzola – componente

E' presente alla parte preliminare della riunione il Direttore Dott. Franco Sacchi, che illustra i punti principali del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020.

Successivamente, il Collegio passa ad esaminare il bilancio di previsione relativo all'esercizio 2020 sintetizzando come segue i principali valori finali.
Sinteticamente:

Valore della produzione	€	1.980.500.=
Costi della produzione	(€	1.961.600.=)
Differenza	€	18.900.=
Proventi e oneri finanziari	€	6.100.=
Risultato prima delle imp.	€	25.000.=
Imposte sul Reddito	(€	25.000.=)
Avanzo dell'Esercizio	€	0.=

Il Valore delle Produzione previsto pari ad € 1.980.500, si sostanzia principalmente nei contributi associativi (pari ad € 1.062.500), dai contributi per attività istituzionale (pari ad Euro 800.000), e dai ricavi da attività commerciale (pari ad € 100.000).

I Costi della Produzione, previsti pari ad € 1.961.600, sono relativi a:
- Costi per servizi, previsti in € 775.300, di cui € 594.000 (574.000 + 20.000) per servizi esterni specificatamente correlati all'attività;
- Costi per godimento beni di terzi, previsti in € 94.700;
- Costi per il personale, previsti in € 1.053.000;
- Costi per Ammortamenti, previsti in € 31.000;
- Costi per Oneri diversi di Gestione, previsti in € 7.600.

Il risultato della gestione finanziaria, cui concorrono principalmente interessi attivi risulta positivo per € 6.100.

Le imposte sul reddito di esercizio sono previste in € 25.000.
Dalle correlazioni dei dati indicati (che si prevedono ragionevolmente conseguibili) il Bilancio chiude in pareggio.

Il Collegio, preso atto di quanto riferito dal Direttore Dott. Franco Sacchi in ordine alla concreta possibilità di introito dei contributi e degli altri valori appostati in entrata, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2020 del Centro Studi P.I.M.

Avv. Angelo Quieti

Dottor Simone Bottero

Dott.ssa Emanuela Antonia Lanzola

CENTRO STUDI PIM

Centro Studi P.I.M.
Milano - Felice Orsini, 21
*** * * * ***

Bilancio Preventivo 2020

				31/12/2019		Preventivo 2020	
A)			**Valore della produzione**				
	1)		*Contributi dai Soci*		1.037.000		1.062.500
	2)		*Contributi per att. Istituzionale*		582.785		800.000
	3)		*Altri proventi istituzionali*		0		0
	4)		*Ricavi da attività commerciale*		102.729		100.000
	5)		*Altri ricavi commerciali*		137		0
	6)		*Proventi misti*		20.543		18.000
			Totale (A)		**1.743.194**		**1.980.500**
B)			**Costo della produzione**				
	7)		***Per servizi***		***579.500***		***775.300***
		a)	conduzione istituto		6.372		7.300
		b)	consulenze per la gestione		78.062		92.500
		c)	Utenze ed altri servizi		15.524		20.100
		d)	Cancelleria, carta, riproduzioni fotografiche, materiale di consumo		11.883		13.000
		e)	Promozione Ente		0		0
		f)	Spese per attività istituzionale (Soci)		389.576		574.000
		g)	Servizi esterni per att. Commerciale		31.949		20.000
		h)	Manutenzioni		46.134		48.400
	8)		***Per godimento beni di Terzi***		***92.328***		***94.700***
		a)	sede		79.523		81.500
		b)	leasing		7.827		8.000
		c)	canoni di noleggio		4.978		5.200
	9)		***Per il Personale***		***999.880***		***1.053.000***
		a)	salari e stipendi		674.724		710.000
		b)	oneri sociali		200.698		209.100
		c)	trattamento fine rapporto		56.689		60.500
		d)	altri costi		67.769		73.400
	10)		***Ammortamenti***		***17.642***		***31.000***
		a)	amm.ti beni immateriali		2.073		12.600
		b)	amm.to immobilizzazioni materiali		15.122		17.400
		c)	beni integralmente deducibili		447		1.000
		d)	Svalutazione crediti		0		0
	12)		***Accantonamenti per rischi***		***0***		***0***
		a)	accant. fondo contributi a rischio		0		0
		b)	accantonamento fondo spese future		0		0
		c)	accantonamento altri rischi		0		0
	14)		***Oneri diversi di gestione***		***5.723***		***7.600***
		a)	tasse ed imposte diverse		4.562		5.000
		b)	altri oneri		1.161		2.600
			Totale (B)		**1.695.073**		**1.961.600**
			Differenza (A-B)		**48.121**		**18.900**
C)			**Proventi ed oneri finanziari**				
	16)		***Interessi ed altri proventi finanziari***		*6.875*		*6.100*
	17)		***Interessi ed altri oneri finanziari***		*55*		*0*
			Totale (C)		**6.820**		**6.100**

D)			**Rettifiche di valore di attività finanziarie**		**0**		**0**
			Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		**54.941**		**25.000**
	22)		***Imposte sul reddito dell'esercizio***		***26.000***		***25.000***
	23)		**Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio**		**28.941**		**0**

RIPARTO CONTRIBUTI

Piano di riparto delle quote e dei contributi associativi per l'anno 2020

CENTRO STUDI PIM

n.	*Comune*	*Popolazione 31/12/2018 (*)*	*Quote associative*	*Contributo 2020 (€)*
1	Abbiategrasso	32.610	33	8.250,00
2	Arcore	17.933	18	4.500,00
3	Arese	19.495	20	5.000,00
4	Assago	9.151	10	2.500,00
5	Baranzate	11.983	12	3.000,00
6	Bareggio	17.344	18	4.500,00
7	Barlassina	7.019	8	2.000,00
8	Basiglio	8.010	9	2.250,00
9	Bellusco	7.415	8	2.000,00
10	Besana in Brianza	15.532	16	4.000,00
11	Binasco	7.259	8	2.000,00
12	Bresso	26.300	27	6.750,00
13	Buccinasco	27.102	28	7.000,00
14	Burago di Molgora	4.246	5	1.250,00
15	Bussero	8.439	9	2.250,00
16	Caponago	5.179	6	1.500,00
17	Cardano al Campo	14.956	15	3.750,00
18	Carnate	7.336	8	2.000,00
19	Carpiano	4.194	5	1.250,00
20	Cassano d'Adda	19.079	20	5.000,00
21	Cassina de' Pecchi	13.891	14	3.500,00
22	Castano Primo	11.207	12	3.000,00
23	Cernusco sul Naviglio	34.604	35	8.750,00
24	Cerro Maggiore	15.237	16	4.000,00
25	Cesano Boscone	23.970	24	6.000,00
26	Cesano Maderno	39.150	40	10.000,00
27	Cinisello Balsamo	75.581	76	19.000,00
28	Cologno Monzese	47.682	48	12.000,00
29	Cormano	20.178	21	5.250,00
30	Corsico	34.715	35	8.750,00
31	Cusago	4.110	5	1.250,00
32	Desio	41.942	42	10.500,00
33	Gaggiano	9.164	10	2.500,00
34	Garbagnate Milanese	27.385	28	7.000,00
35	Giussano	26.066	27	6.750,00
36	Gorgonzola	20.741	21	5.250,00
37	Inverigo	9.186	10	2.500,00
38	Lainate	25.954	26	6.500,00
39	Lecco	48.333	49	12.250,00
40	Liscate	4.089	5	1.250,00
41	Locate di Triulzi	10.269	11	2.750,00
42	Magnago	9.264	10	2.500,00
43	Meda	23.502	24	6.000,00
44	Mediglia	12.235	13	3.250,00
45	Melegnano	18.226	19	4.750,00

46	Melzo	18.253	19	4.750,00	
47	Nova Milanese	23.514	24	6.000,00	
48	Novate Milanese	20.032	21	5.250,00	
49	Pantigliate	6.031	7	1.750,00	
50	Paullo	11.355	12	3.000,00	
51	Pero	11.418	12	3.000,00	
52	Peschiera Borromeo	23.504	24	6.000,00	
53	Pieve Emanuele	15.860	16	4.000,00	
54	Pozzo d'Adda	6.159	7	1.750,00	
55	Pregnana Milanese	7.375	8	2.000,00	
56	Rho	50.602	51	12.750,00	
57	Rozzano	42.430	43	10.750,00	
58	San Donato Milanese	32.761	33	8.250,00	
59	San Giuliano Milanese	38.537	39	9.750,00	
60	Senago	21.381	22	5.500,00	
61	Seregno	44.985	45	11.250,00	
62	Sesto San Giovanni	81.393	82	20.500,00	
63	Settala	7.326	8	2.000,00	
64	Settimo Milanese	20.094	21	5.250,00	
65	Seveso	23.731	24	6.000,00	
66	Solaro	14.194	15	3.750,00	
67	Trezzano sul Naviglio	21.171	22	5.500,00	
68	Truccazzano	5.895	6	1.500,00	
69	Vanzago	9.243	10	2.500,00	
70	Vizzolo Predabissi	4.022	5	1.250,00	
71	Zelo Buon Persico	7.446	8	2.000,00	
72	Zibido San Giacomo	6.900	7	1.750,00	
	Totale Comuni	**1.452.875**	**1.495**	**373.750,00**	**35,18 %**
	Comune di Milano	**1.378.689**	**1.379**	**344.750,00**	**32,45 %**
	Città Metropolitana di Milano	**3.250.315**	**1.084**	**271.000,00**	**25,50 %**
	Provincia di Monza e Brianza	**873.935**	**292**	**73.000,00**	**6,87 %**
	TOTALE GENERALE		**4.250**	**1.062.500,00**	**100,00 %**

(*) Fonte: ISTAT, Bilancio Demografico (2018) - Dati disponibili sul portale Geodemo istat.it al 23/09/2019