

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO PREVENTIVO 2022 DEL CONSORZIO BI REX**

* * * * *

- A. I sottoscritti sindaci, nell’ambito delle proprie attività come previste dall’art. 17 dello Statuto consortile, hanno preso visione del Bilancio preventivo 2022.
- B. Tale documento è costituito da un documento di sintesi “*Bilancio Preventivo 2022 – Conto economico riclassificato*” nel quale sono riepilogati, per centro di ricavo e di costo, i proventi e gli oneri previsti per l’esercizio 2022 e nel quale trova espressione numerica l’andamento atteso delle principali variabili economiche.
- C. Il Bilancio preventivo 2022 rappresenta il terzo Bilancio preventivo redatto dal Comitato Esecutivo, essendo l’attività iniziata nel 2019.
- D. I dati del conto economico previsionale espongono i conti analitici attesi relativi all’esercizio 2022, così sintetizzabili:

BUDGET 2022 – CONTO ECONOMICO

RICAVI	<u>4.958.000</u>
DI CUI:	
SERVIZI PROFESSIONALI	2.130.000
CONTRIBUTI	823.000
CONTRIBUTI IN KIND	601.000
CONTRIBUTI COFINANZIAMENTO MISE	773.000
CONTRIBUTI CALL EUROPEE/NAZIONALI/REGIONALI	718.000
ALTRI RICAVI	127.000
CONTINGENCY	(-) 214.000
COSTO DEL VENDUTO	<u>(-) 2.259.000=</u>
 PRIMO MARGINE	 <u>2.699.000=</u>
 COSTI OPERATIVI	 <u>(-) 2.321.000=</u>
DI CUI:	
PERSONALE	(-) 910.000
PERSONALE IN KIND	(-) 0
MISSIONI E VIAGGI	(-) 19.000
MACCHINARI	(-) 218.000
ATTREZZATURE IMPIANTI HARDWARE E SOFTWARE	(-) 629.000
COMUNICAZIONE E PUBBLICITÀ	(-) 90.000
ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE DI IMMOBILI E IMPIANTI	(-) 63.000
COSTI GENERALI OPERATIVI	(-) 254.000
COSTI GENERALI ORGANIZZATIVI	(-) 84.000
ALTRI COSTI GENERALI	(-) 44.000
CONTINGENCY – COSTI	(-) 10.000
 EBITDA	 <u>378.000=</u>

AMMORTAMENTI	(-)	358.000
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)		<u>20.000=</u>
INTERESSI E COMMISSIONI	(-)	13.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT)		<u>7.000=</u>
IMPOSTE	(-)	3.000
RISULTATO NETTO		<u>4.000=</u>

* * * * *

In merito ai dati economici ed alle valutazioni sottese, si espone quanto segue:

- a) per i **ricavi** è stata accertata l'attendibilità delle somme iscritte nelle varie poste di bilancio, sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dal Consorzio; per quanto possibile è stato tenuto conto degli effetti della pandemia COVID-19 sulla economia del Paese e quindi anche sulle attività del Consorzio. Nessun ampliamento è stato considerato per la linea A dei finanziamenti MISE mentre sulla linea B è stato considerato un ampliamento di 3 milioni annui per nuove call con effetto limitato sul 2022.
- b) per quanto concerne i **costi** è stata accertata la congruità negli stanziamenti di bilancio, tenendo altresì conto che l'ammontare complessivo di dette poste è correlato al fabbisogno necessario per assicurare il conseguimento delle finalità istituzionali;
- c) per l'esercizio 2022 non sono previsti significativi scostamenti, rispetto al "Forecast 2021": per quanto concerne le singole fonti di entrate "Ricavi" passano da Euro 4.349.000=, (Forecast 2021) a Euro 4.958.000=, (Budget 2022);
- d) avendo specifico riguardo alla voce "Contributi" pari ad Euro 823.000=, si precisa che gli stessi costituiscono l'importo minimo necessario per garantire la copertura di tutti i costi previsti nell'esercizio 2022 e non coperti da altre entrate. È stata considerata l'invarianza del numero dei consorziati.
- e) la voce "Contributi – cofinanziamento Mise" pari ad Euro 773.000=, rappresenta il contributo del Mise di competenza pari al 48,43% dei costi ammissibili;
- f) per quanto riguarda i "Costi operativi", il piano economico previsionale 2022 presenta un incremento anch'esso non significativo dei costi che passano da Euro 2.169.000=, (Forecast 2021) a Euro 2.321.000=, (Budget 2022) in linea con il previsto aumento dei ricavi.
- g) la voce di costo "Personale" è relativa a n. 13 dipendenti "full time" ed uno stagista. Si segnala altresì che su indicazione del MISE non si è tenuto conto di costi (e ricavi) relativi al contributo del personale in kind dei consorziati;
- h) la voce di costo "Macchinari" concerne i canoni di leasing della sola macchina SLM, dal momento che il Consorzio ha ritenuto più conveniente acquistare i beni in proprietà finanziandoli attraverso un mutuo

chirografario.

Nel corso delle operazioni sono stati acquisiti elementi a supporto della ragionevolezza delle stime contabili presenti nel “Budget 2022 – Conto economico riclassificato”, accertandone la corretta applicazione.

In base agli interventi programmati concernenti la partecipazione a progetti finanziati dall’Unione Europea e, segnatamente, ai nuovi bandi per progetti di ricerca e innovazione “Horizon Europe”, ad alcuni progetti previsti dal P.N.N.R., nonché lo sviluppo di servizi aggiuntivi di formazione e consulenza, per l’esercizio 2022 si prevede un risultato di esercizio sostanzialmente in pareggio, in conformità allo statuto ed alla natura giuridica del Consorzio che non è lucrativa, che si attesta intorno a Euro 4.000=. Il pareggio del risultato di esercizio verrà conseguito nel bilancio a consuntivo adeguando a tal fine i contributi richiesti ai soci consorziati.

Il Collegio, prende atto che le valutazioni sottese alla redazione del conto economico previsionale 2022 sono dettate da evidenti ragioni di prudenza e, al riguardo, si sollecita il Comitato Esecutivo ad esercitare un controllo costante dell’andamento economico e finanziario del Consorzio ed a tenere informato il Collegio sui futuri sviluppi della situazione economica attesa, attraverso un aggiornamento del bilancio previsionale 2022 in corso d’opera, in base ad eventuali maggiori e puntuali informazioni.

Rilevata la congruità, la coerenza e l’attendibilità delle previsioni di bilancio, dei programmi e dei progetti, questo Collegio esprime, per quanto di competenza, parere favorevole sulla proposta di approvazione del bilancio preventivo 2022, così come redatto.

Bologna, lì 19 novembre 2021

IL COLLEGIO SINDACALE

- Dott. Alessandro Saccani
- Dott. Massimo Moscatelli
- Dott. Maurizio Canè