

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO PREVENTIVO 2021 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 2021.
- B. Tale documento è costituito da un documento di sintesi "*Budget 2021 – Conto economico riclassificato*" nel quale sono riepilogati, per centro di ricavo e di costo, i proventi e gli oneri previsti per l'esercizio 2021 e nel quale trova espressione numerica l'andamento atteso delle principali variabili economiche.
- C. Il Bilancio preventivo 2021 rappresenta il secondo 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 2021, così sintetizzabili:

BUDGET 2021 – CONTO ECONOMICO

RICAVI	<u>4.260.000</u>
DI CUI:	
SERVIZI PROFESSIONALI	1.968.000
CONTRIBUTI	986.000
CONTRIBUTI IN KIND	462.000
CONTRIBUTI COFINANZIAMENTO MISE	926.000
CONTRIBUTI CALL EUROPEE/NAZIONALI/REGIONALI	120.000
CONTINGENCY	(-) 202.000
 COSTO DEL VENDUTO	 <u>(-) 1.835.000=</u>
 PRIMO MARGINE	 <u>2.425.000=</u>
 COSTI OPERATIVI	 <u>(-) 1.996.000=</u>
DI CUI:	
PERSONALE	(-) 845.000
PERSONALE IN KIND	(-) 0
MISSIONI E VIAGGI	(-) 19.000
MACCHINARI	(-) 170.000
ATTREZZATURE IMPIANTI HARDWARE E SOFTWARE	(-) 472.000
COMUNICAZIONE E PUBBLICITÀ	(-) 77.000
ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE DI IMMOBILI E IMPIANTI	(-) 68.000
COSTI GENERALI OPERATIVI	(-) 213.000
COSTI GENERALI ORGANIZZATIVI	(-) 68.000
ALTRI COSTI GENERALI	(-) 54.000
CONTINGENCY – COSTI	(-) 10.000
 EBITDA	 <u>429.000=</u>

AMMORTAMENTI	(-)	397.000
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)		<u>32.000=</u>
INTERESSI E COMMISSIONI	(-)	23.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT)		<u>9.000=</u>
IMPOSTE	(-)	3.000
RISULTATO NETTO		<u>6.000=</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.
- 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 2021 sono previsti significativi scostamenti, rispetto al "Forecast 2020", per quanto concerne le singole fonti di entrate "Ricavi" che passano da Euro 2.099.000=, (Forecast 2020) a Euro 4.260.000=, (Budget 2021);
- d) avendo specifico riguardo alla voce "Contributi" pari ad Euro 986.000=, si precisa che gli stessi costituiscono l'importo minimo necessario per garantire la copertura di tutti i costi previsti nell'esercizio 2021 e non coperti da altre entrate. Prudenzialmente non si è tenuto conto del possibile ingresso di un nuovo consorziato né del contributo dei due consorziati che sono attualmente in procedura concorsuale;
- e) la voce "Contributi – cofinanziamento Mise" pari ad Euro 926.000=, rappresenta il contributo del Mise di competenza pari al 48,43% dei costi ammissibili, non coperti da altre entrate;
- f) per quanto riguarda i "Costi operativi", il piano economico previsionale 2021 presenta un incremento anch'esso significativo dei costi che passano da Euro 1.495.000=, (Forecast 2020) a Euro 1.996.000=, (Budget 2021) e, segnatamente, quelli per "Personale", "Macchinari", "Attrezzature", "Costi generali operativi", coerentemente con l'accrescimento previsto dei "Ricavi".
- g) la voce di costo "Personale" è relativa a n. 11 dipendenti "full time", 1 collaboratore 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 e non di tutta la linea pilota come previsto nel budget dell'anno precedente, 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 2021 – 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”, nonché lo sviluppo di servizi aggiuntivi di formazione e consulenza, per l’esercizio 2021 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 6.000=.

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 2021 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 2021 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 2021, così come redatto.

Bologna, lì 27 novembre 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

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