

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO PREVENTIVO 2023 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 2023.
- B. Tale documento è costituito da un documento di sintesi "*Bilancio Preventivo 2023 – Conto economico riclassificato*" nel quale sono riepilogati, per centro di ricavo e di costo, i proventi e gli oneri previsti per l'esercizio 2023 e nel quale trova espressione numerica l'andamento atteso delle principali variabili economiche.
- C. Il Bilancio preventivo 2023 rappresenta il quarto 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 2023, così sintetizzabili:

BUDGET 2023 – CONTO ECONOMICO

RICAVI	<u>6.910.000</u>
DI CUI:	
SERVIZI PROFESSIONALI	2.802.000
CONTRIBUTI	1.074.000
CONTRIBUTI IN KIND	581.000
CONTRIBUTI COFINANZIAMENTO MISE	1.307.000
CONTRIBUTI CALL EUROPEE/NAZIONALI/REGIONALI	1.444.000
ALTRI RICAVI	127.000
CONTINGENCY	(-) 425.000
COSTI DIRETTI	
SERVIZI DI CONSULENZA SPECIALISTICA E TECNOLOGICA	(-) 2.144.000
CONSUMABILI, HARDWARE E SOFTWARE PER LA VENDITA	(-) 269.000
COSTO DEL VENDUTO	<u>(-) 2.413.000=</u>
PRIMO MARGINE	<u>4.497.000=</u>

COSTI OPERATIVI	<u>(-) 3.390.000=</u>
DI CUI:	
PERSONALE	(-) 1.930.000
PERSONALE IN KIND	(-) 0
MISSIONI E VIAGGI	(-) 30.000
MACCHINARI	(-) 19.000
ATTREZZATURE IMPIANTI HARDWARE E SOFTWARE	(-) 609.000
COMUNICAZIONE E PUBBLICITÀ	(-) 94.000
ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE DI IMMOBILI E IMPIANTI	(-) 91.000
COSTI GENERALI OPERATIVI	(-) 422.000
COSTI GENERALI ORGANIZZATIVI	(-) 141.000
ALTRI COSTI GENERALI	(-) 34.000
CONTINGENCY – COSTI	(-) 20.000
EBITDA	<u>1.107.000=</u>
AMMORTAMENTI	(-) 914.000
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	<u>193.000=</u>
INTERESSI E COMMISSIONI	(-) 182.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT)	<u>11.000=</u>
IMPOSTE	(-) 9.000
RISULTATO NETTO	<u>2.000=</u>

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

- 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 e della situazione politica internazionale con particolare riferimento alla guerra in Ucraina sulla economia del Paese e quindi anche sulle attività del Consorzio. Si è tenuto conto di 0,9 milioni per quanto riguarda la linea B dei finanziamenti MISE con impatto sul 2023, su un totale previsto di 3 milioni; per quanto attiene i contributi PNRR si stima sul 2023 un impatto di 3 progetti (Dare, Heal, Ecosister) per totali 0,8 milioni.
- 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;
- per l'esercizio 2023 sono previsti scostamenti al rialzo, rispetto al "Forecast 2022": per quanto concerne le singole fonti di entrate "Ricavi" passano da Euro 5.420.000=, (Forecast 2022) a Euro 6.910.000=,

(Budget 2023);

- d) avendo specifico riguardo alla voce “Contributi” pari ad Euro 1.074.000=, si precisa che gli stessi costituiscono l’importo minimo necessario per garantire la copertura di tutti i costi previsti nell’esercizio 2023 e non coperti da altre entrate. È stata considerata l’invarianza del numero dei consorziati.
- e) la voce “Contributi – cofinanziamento Mise” pari ad Euro 1.307.000=, rappresenta il contributo del Mise sulla linea A a copertura dei costi cash dell’anno non coperti da altri ricavi;
- f) per quanto riguarda i “Costi operativi”, il piano economico previsionale 2023 presenta un incremento anch’esso significativo dei costi che passano da Euro 2.769.000=, (Forecast 2022) a Euro 3.390.000=, (Budget 2023) in linea con il previsto aumento dei ricavi.
- g) la voce di costo “Personale” è relativa a n. 34 dipendenti “full time” che tengono conto della prevista assunzione di 19 FTE di cui 10 da gennaio e 9 da giugno, per far fronte alle crescenti attività consortili. 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” cala significativamente, 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 2023 – Conto economico riclassificato”, accertandone la corretta applicazione.



In base agli interventi programmati concernenti la partecipazione a progetti finanziati dall’Unione Europea e, segnatamente, al bando europeo European Digital Innovation Hubs (EDIH), ai nuovi bandi europei per progetti di ricerca e innovazione, a diversi progetti previsti dal P.N.N.R., nonché lo sviluppo di servizi aggiuntivi di formazione e consulenza, per l’esercizio 2023 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 2.000=. 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 2023 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 2023 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 2023, così come redatto.

Bologna, li 25 novembre 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

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