



Centro Studi per la Programmazione Intercomunale dell'area Metropolitana

**BILANCIO PREVENTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

Approvato dalla 109^a Assemblea dei Soci

(Delibera n. 5 del 26 marzo 2024)

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2024

Il Bilancio preventivo 2024 è stato predisposto secondo lo schema utilizzato per la redazione del Bilancio consuntivo dell'anno precedente.

Le previsioni di Bilancio per il 2024 sono pertanto state formulate a partire dai risultati dell'anno precedente, con l'obiettivo di consolidare gli elementi positivi e di attenuare e superare le 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 2024 il valore della produzione possa assestarsi su un valore di Euro 2.088.600 contro i 2.055.958 Euro registrati a consuntivo nell'esercizio 2023. 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 P.I.M.

In particolare:

- le entrate da contributi associativi, a seguito dell'entrata nell'associazione di alcuni nuovi soci, sono conteggiate per il 2024 in € 1.162.000 (€ 1.127.771 nel 2023);
- tenuto conto della consistenza, in gran parte già definita, delle attività istituzionali correlate a contributi aggiuntivi riconosciuti da parte dei soci, riteniamo che i contributi aggiuntivi per l'ulteriore attività istituzionale possano attestarsi in € 850.000 (€ 853.364 nel 2023);
- per quanto concerne i ricavi provenienti da attività di natura commerciale, considerate le commesse acquisite a fine gennaio 2024, riteniamo ragionevole una proiezione di € 50.000 (€ 25.150 nel 2023).

Sul versante delle uscite, confermando la consueta grande attenzione al contenimento dei costi che caratterizza il Centro Studi, si ritiene che nell'anno 2024 le spese per servizi generali possano essere per la maggior parte allineate con quelle sostenute nell'esercizio 2023.

Per il 2024, in presenza di volumi di attività sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente, ci aspettiamo anche una sostanziale stabilità delle spese per consulenze esterne correlate alla nostra attività, spese che, come già nel recente passato, rimarranno tuttavia sempre piuttosto ingenti in quanto, come noto, siamo soliti reperire di volta in volta all'esterno, a seconda delle necessità proprie di ciascuna attività, alcune competenze specifiche a supporto delle stesse.

Le spese per il personale, rispetto a quanto avvenuto nel 2023, evidenziano un lieve incremento dovuto principalmente alla previsione di alcuni passaggi di livello che si renderanno necessari per riconoscere ad alcuni dipendenti il corretto inquadramento a seguito delle maggiori responsabilità che si prevede di affidare agli stessi.

In generale, si prevede che il costo della produzione per il 2024 si andrà ad attestare in complessivi € 2.084.600 contro € 2.070.305 dell'anno 2023.

Nel dettaglio, per l'anno 2024, sul versante delle spese si ritiene degno di nota segnalare quanto segue:

- le spese direttamente imputabili alle attività (istituzionali e commerciali) si attesteranno in € 563.500 (di cui 543.500 correlate ad attività istituzionali e 20.000 correlate ad attività commerciali);
- le spese per consulenze per la gestione si attesteranno di poco al di sotto dei centomila Euro (€ 98.500) mentre le spese per utenze ed altri servizi sono previste in € 30.900;
- le spese per il personale dovrebbero attestarsi su un valore di poco inferiore ad unmilionecento-novantamila Euro (€ 1.187.800);
- la necessità 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 € 52.000,00. Gli ammortamenti si prevedono di importo poco inferiore ai trentaquattromila Euro;

- il venire meno della posta di costo straordinaria ed irripetibile contabilizzata nel 2023 tra gli “Oneri diversi di gestione” è all’origine di una significativa riduzione degli stessi, che sono previsti pari ad € 7.350.
- le altre spese di natura generale rimangono sostanzialmente stabili o sono caratterizzate da variazioni di modesto interesse.

Complessivamente, per l’anno 2024 le previsioni di uscita si attestano su € 2.109.600, in equilibrio con quanto previsto in entrata (€ 2.088.600 Valore della Produzione + € 21.000 Proventi Finanziari).

IL PRESIDENTE
(Prof. Matteo Goldstein Bolocan)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Matteo Goldstein Bolocan', written in a cursive style.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO PREVENTIVO PER IL 2024

L'anno 2024 il giorno 29 del mese di febbraio alle ore 13:00, presso la sede del Centro Studi P.I.M. si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame del Bilancio preventivo per l'esercizio 2024.

Sono presenti:

Dottor Enrico Cozzi – Presidente del Collegio dei Revisori

Dottor Luca Bottero – componente

Dott.ssa Francesca Lombardi – componente

E' presente alla parte preliminare della riunione il Direttore Dott. Franco Sacchi, che illustra i punti principali del Bilancio preventivo per l'esercizio 2024.

Successivamente, il Collegio passa ad esaminare il Bilancio preventivo relativo all'esercizio 2024 sintetizzando come segue i principali valori finali:

Valore della produzione	€	2.088.600.=
Costi della produzione	(€	2.084.600.=)
Differenza	€	4.000.=
Proventi e oneri finanziari	€	21.000.=
Risultato prima delle imp.	€	25.000.=
Imposte sul Reddito	(€	25.000.=)
Avanzo dell'Esercizio	€	0.=

Il Valore delle Produzione previsto pari ad € 2.088.600, si sostanzia principalmente nei contributi associativi (pari ad € 1.162.000), dai contributi per attività istituzionale (pari ad Euro 850.000), e dai ricavi da attività commerciale (pari ad € 50.000).

I Costi della Produzione, previsti pari ad € 2.084.600, sono relativi a:

- Costi per servizi, previsti in € 770.050, di cui € 563.500 (183.500 + 360.000 + 20.000) per servizi esterni specificatamente correlati all'attività;
- Costi per godimento beni di terzi, previsti in € 85.500;
- Costi per il personale, previsti in € 1.187.800;
- Costi per Ammortamenti, previsti in € 33.900;
- Costi per Oneri diversi di gestione, previsti in € 7.350.

Il risultato della gestione finanziaria, cui concorrono principalmente interessi attivi, risulta positivo per € 21.000.

Le imposte sul reddito di esercizio sono previste in € 25.000.

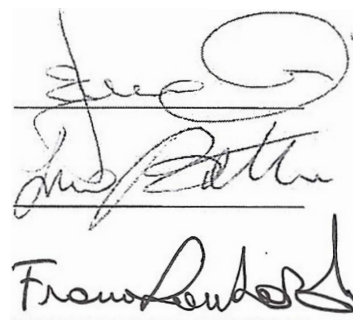
Dalle correlazioni dei dati indicati (che si prevedono ragionevolmente conseguibili) il Bilancio preventivo risulta essere in pareggio.

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 preventivo per l'esercizio 2024 del Centro Studi P.I.M.

Dottor Enrico Cozzi

Dottor Luca Bottero

Dott.ssa Francesca Lombardi



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

Bilancio Preventivo 2024

			31/12/2023	Preventivo 2024
A)		Valore della produzione		
	1)	<i>Contributi dai Soci</i>	1.127.771	1.162.000
	2)	<i>Contributi per att. Istituzionale</i>	853.364	850.000
	3)	<i>Altri proventi istituzionali</i>	26.994	8.600
	4)	<i>Ricavi da attività commerciale</i>	25.150	50.000
	5)	<i>Altri ricavi commerciali</i>	0	0
	6)	<i>Proventi misti</i>	22.679	18.000
		Totale (A)	2.055.958	2.088.600
B)		Costo della produzione		
	7)	Per servizi	690.352	770.050
	a)	<i>conduzione istituto</i>	6.090	6.650
	b)	<i>consulenze per la gestione</i>	69.294	98.500
	c)	<i>Utenze ed altri servizi</i>	23.520	30.900
	d)	<i>Cancelleria, carta, riproduzioni fotografiche, materiale di consumo</i>	10.454	11.500
	e)	<i>Promozione Ente</i>	0	0
	f)	<i>Spese per attività istituzionale gratuita</i>	156.216	183.500
	g)	<i>Spese per attività istituzionale con contributo aggiuntivo</i>	367.420	360.000
	h)	<i>Servizi esterni per att. Commerciale</i>	2.697	20.000
	i)	<i>Manutenzioni</i>	54.661	59.000
	8)	Per godimento beni di Terzi	83.522	85.500
	a)	<i>sede</i>	72.471	73.000
	b)	<i>leasing</i>	6.917	7.500
	c)	<i>canoni di noleggio</i>	4.134	5.000
	9)	Per il Personale	1.116.294	1.187.800
	a)	<i>salari e stipendi</i>	760.899	800.000
	b)	<i>oneri sociali</i>	223.056	242.200
	c)	<i>trattamento fine rapporto</i>	62.436	68.700
	d)	<i>altri costi</i>	69.903	76.900
	10)	Ammortamenti	25.883	33.900
	a)	<i>amm.ti beni immateriali</i>	4.157	6.600
	b)	<i>amm.to immobilizzazioni materiali</i>	20.065	26.100
	c)	<i>beni integralmente deducibili</i>	1.659	1.200
	d)	<i>Svalutazione crediti</i>	2	0
	12)	Accantonamenti per rischi	0	0
	a)	<i>accant. fondo contributi a rischio</i>	0	0
	b)	<i>accantonamento fondo spese future</i>	0	0
	c)	<i>accantonamento altri rischi</i>	0	0
	14)	Oneri diversi di gestione	154.254	7.350
	a)	<i>tasse ed imposte diverse</i>	4.555	4.600
	b)	<i>altri oneri</i>	149.699	2.750
		Totale (B)	2.070.305	2.084.600
		Differenza (A-B)	-14.347	4.000
C)		Proventi ed oneri finanziari		
	16)	<i>Interessi ed altri proventi finanziari</i>	44.349	21.000
	17)	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>	0	0
		Totale (C)	44.349	21.000

D)		Rettifiche di valore di attività finanziarie		0		0
		Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		30.002		25.000
	22)	Imposte sul reddito dell'esercizio		20.000		25.000
	23)	Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio		10.002		0

RIPARTO CONTRIBUTI

Piano di riparto delle quote e dei contributi associativi per l'anno 2024

n.	Comune	Popolazione 31/12/2018 (*)	Quote associative	Contributo 2024 (€)
1	Abbiategrasso	32.610	33	8.250,00
2	Agrate Brianza	15.598	16	4.000,00
3	Arcore	17.933	18	4.500,00
4	Arese	19.495	20	5.000,00
5	Assago	9.151	10	2.500,00
6	Baranzate	11.983	12	3.000,00
7	Bareggio	17.344	18	4.500,00
8	Barlassina	7.019	8	2.000,00
9	Basiglio	8.010	9	2.250,00
10	Bellinzago Lombardo	3.869	4	1.000,00
11	Bellusco	7.415	8	2.000,00
12	Bernareggio	11.209	12	3.000,00
13	Besana in Brianza	15.532	16	4.000,00
14	Binasco	7.259	8	2.000,00
15	Bollate	36.564	37	9.250,00
16	Bovisio Masciago	16.933	17	4.250,00
17	Bresso	26.300	27	6.750,00
18	Briosco	6.078	7	1.750,00
19	Brugherio	35.064	36	9.000,00
20	Buccinasco	27.102	28	7.000,00
21	Burago di Molgora	4.246	5	1.250,00
22	Bussero	8.439	9	2.250,00
23	Canegrate	12.679	13	3.250,00
24	Caponago	5.179	6	1.500,00
25	Cardano al Campo	14.956	15	3.750,00
26	Carnate	7.336	8	2.000,00
27	Carpiano	4.194	5	1.250,00
28	Cassano d'Adda	19.079	20	5.000,00
29	Cassina de' Pecchi	13.891	14	3.500,00
30	Castano Primo	11.207	12	3.000,00
31	Cernusco sul Naviglio	34.604	35	8.750,00
32	Cerro Maggiore	15.237	16	4.000,00
33	Cesano Boscone	23.970	24	6.000,00
34	Cesano Maderno	39.150	40	10.000,00
35	Cinisello Balsamo	75.581	76	19.000,00
36	Cologno Monzese	47.682	48	12.000,00
37	Colturano	2.083	3	750,00
38	Cormano	20.178	21	5.250,00
39	Cornaredo	20.544	21	5.250,00
40	Corsico	34.715	35	8.750,00
41	Cusago	4.110	5	1.250,00
42	Desio	41.942	42	10.500,00
43	Gaggiano	9.164	10	2.500,00
44	Garbagnate Milanese	27.385	28	7.000,00
45	Gessate	8.767	9	2.250,00

46	Gorgonzola	20.741	21	5.250,00
47	Lainate	25.954	26	6.500,00
48	Lecco	48.333	49	12.250,00
49	Legnano	60.481	61	15.250,00
50	Lentate sul Seveso	15.902	16	4.000,00
51	Liscate	4.089	5	1.250,00
52	Locate di Triulzi	10.269	11	2.750,00
53	Lodi	45.872	46	11.500,00
54	Magnago	9.264	10	2.500,00
55	Meda	23.502	24	6.000,00
56	Mediglia	12.235	13	3.250,00
57	Melegnano	18.226	19	4.750,00
58	Melzo	18.253	19	4.750,00
59	Mezzago	4.499	5	1.250,00
60	Muggiò	23.536	24	6.000,00
61	Nova Milanese	23.514	24	6.000,00
62	Novate Milanese	20.032	21	5.250,00
63	Pantigliate	6.031	7	1.750,00
64	Paullo	11.355	12	3.000,00
65	Pero	11.418	12	3.000,00
66	Peschiera Borromeo	23.504	24	6.000,00
67	Pieve Emanuele	15.860	16	4.000,00
68	Pozzo d'Adda	6.159	7	1.750,00
69	Pregnana Milanese	7.375	8	2.000,00
70	Rho	50.602	51	12.750,00
71	Robecco sul Naviglio	6.762	7	1.750,00
72	Rosate	5.846	6	1.500,00
73	Rozzano	42.430	43	10.750,00
74	San Donato Milanese	32.761	33	8.250,00
75	San Giuliano Milanese	38.537	39	9.750,00
76	San Vittore Olona	8.322	9	2.250,00
77	Saronno	39.415	40	10.000,00
78	Senago	21.381	22	5.500,00
79	Seregno	44.985	45	11.250,00
80	Sesto San Giovanni	81.393	82	20.500,00
81	Settala	7.326	8	2.000,00
82	Settimo Milanese	20.094	21	5.250,00
83	Seveso	23.731	24	6.000,00
84	Solaro	14.194	15	3.750,00
85	Sordio	3.429	4	1.000,00
86	Trezzano sul Naviglio	21.171	22	5.500,00
87	Triuggio	8.797	9	2.250,00
88	Truccazzano	5.895	6	1.500,00
89	Vanzago	9.243	10	2.500,00

90	Verderio	5.619	6	1.500,00	
91	Vimercate	26.114	27	6.750,00	
92	Vizzolo Predabissi	4.022	5	1.250,00	
93	Zelo Buon Persico	7.446	8	2.000,00	
94	Zibido San Giacomo	6.900	7	1.750,00	
	Totale Comuni	1.841.605	1.893	473.250,00	40,73 %
	Comune di Milano	1.378.689	1.379	344.750,00	29,67 %
	Città Metropolitana di Milano	3.250.315	1.084	271.000,00	23,32 %
	Provincia di Monza e Brianza	873.935	292	73.000,00	6,28 %
	TOTALE GENERALE		4.648	1.162.000,00	100,00 %

(*) Fonte: ISTAT, Bilancio Demografico, dati provvisori (2018)