



DALLA TERRA UN FUTURO VERDE

## BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020

Il **Bilancio di previsione 2020** poggia sulla valutazione previsionale effettuata dalle singole Unità Operative:

- Centro Formazione e Ricerca Applicata per l'attività formativa e di ricerca
- Centro Agricolo quale unità a supporto del Centro Formazione e Ricerca applicata
- Amministrazione ed Affari generali per quanto riguarda l'amministrazione e tutte le attività istituzionali comuni e quelle sul patrimonio
- Fondazione Minoprio sede di S.Vittore Olona per tutte le attività che si svilupperanno presso la sede staccata denominata Progetto Lazzati.

L'implementazione del Controllo di Gestione consentirà, nel nuovo esercizio, di monitorare puntualmente, mediante l'analisi degli scostamenti l'evoluzione della gestione, individuando per tempo gli eventuali correttivi che saranno adottati tramite forecast in corso d'anno (tipicamente FC I mese di marzo, FC II mese di settembre, FC III mese di dicembre).

La presente proposta di Bilancio previsionale è stata approvata nel Consiglio di Amministrazione della Fondazione Minoprio nella seduta del 22 novembre 2019 e comprende i seguenti capitoli:

1. commento al Bilancio di Previsione 2020
2. conto economico riclassificato CE
3. bilancio sociale

Pagina 1



**Fondazione Minoprio**  
Viale Raimondi, 54 - 22070 Verlemate con Minoprio (CO)  
T. +39.031.900224  
F. +39.031.900248

E-mail: [segreteria generale@fondazioneminoprio.it](mailto:segreteria generale@fondazioneminoprio.it)  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01235680137  
Registro Persone Giuridiche Prefettura di Como n. 14/259 - C.C.I.A.A.CO 233440



DALLA TERRA UN FUTURO VERDE

---

## 1) COMMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di previsione per l'anno 2020 quantifica i ricavi in 6.119.500,00 Euro in analogia con quanto previsto per le spese anch'esse per 6.119.500,00 Euro.

Tale risultato conferma, come per gli anni passati, il proseguimento del pareggio di bilancio derivante dalla natura no profit dell'ente e l'attenzione alla conservazione del patrimonio e al suo accrescimento,

Tenuto conto della situazione d'incertezza e delle economie che abbiamo dovuto ricercare, si può dire che, comunque, i servizi offerti sono preservati nella loro qualità e quantità e in alcuni casi anche ampliati.

Pur tendendo a una situazione di equilibrio, non dovrà tuttavia venir meno il perseguimento di una rigorosa gestione economica delle attività che devono conseguire, ove possibile, margini operativi da finalizzare al miglioramento e sviluppo dei servizi offerti.

Rispetto al Bilancio Preventivo 2019 ci sono delle differenze nelle varie voci che ora andremo a commentare.

Per quanto attiene le attività nell'ambito della formazione professionale, le entrate sono quantificate in 915.000,00 Euro comprensivo dell'ampliamento di due sezioni del 4° anno e dell'inserimento di tre corsi personalizzati. Sui diversi dispositivi si stimano entrate per 110.000,00 Euro in diminuzione rispetto al 2019 per la riprogrammazione di corsi con doti regionali (garanzia giovani e dote unica). Stimiamo altresì una programmazione di corsi con finanziamento provinciale per un valore di 90.000,00 Euro. Si prevede altresì un introito di 250.000 Euro per i corsi di Lombardia Plus e IFTS in aumento rispetto alle previsioni del 2019. La voce corsi autofinanziati è in aumento rispetto all'anno precedente in quanto le tipologie di corsi da effettuarsi sia con aziende, privati ed associazioni sono oggetto di continue richieste.

Per quanto riguarda i servizi con l'estero è previsto un introito pari ad Euro 200.000,00 per la previsione dell'avvio di un nuovo Twinnig in Georgia.

Pagina 2

---



**Fondazione Minoprio**  
Viale Raimondi, 54 - 22070 Vertemate con Minoprio (CO)  
T. +39.031.900224  
F. +39.031.900248

E-mail: [segreteria generale@fondazioneminoprio.it](mailto:segreteria generale@fondazioneminoprio.it)  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01235680137

Registro Persone Giuridiche Prefettura di Como n. 14/259 - C.C.I.A.A.CO 233440



DALLA TERRA UN FUTURO VERDE

---

Per le nuove entrate in relazione ai corsi ITS, le risorse sono quantificate in 290.000,00 Euro per il prosieguo del percorso ITS ORDINAMENTALE ormai consolidato e l'avvio di una nuova annualità dell'ITS INDUSTRIA 4.0 per le biotecnologie applicate alle produzioni di piante officinali e alla nutraceutica.

In relazione ad attività afferenti alla Direzione Generale Agricoltura, le entrate complessive per il 2020 sono ancora incerte e si proseguirà con un grosso lavoro di fund raising, già intrapreso nel triennio precedente e che vedrà intensificata la nostra partecipazione diretta a Bandi di Fondazioni ed Enti per il reperimento di risorse e lo svolgimento di progetti. E' confermato il contributo di gestione erogato dalla Fondazione Cariplo che anche per il 2020 ammonta ad Euro 600.000,00 nonché al saldo del contributo per la partecipazione ad un progetto extrabando della Fondazione Cariplo la cui attività si svolgerà presso la sede di S. Vittore Olona del valore di 50.000,00 Euro.

Sempre sulla sede di S.Vittore Olona e prevista la partecipazione ad un progetto extrabando della Banca Intesa Sanpaolo del valore di 100.000,00 Euro. Il contributo di gestione regionale è previsto in Euro 350.000,00 in diminuzione del 30% rispetto al 2019. Per quanto riguardano i contributi delle CCIAA di Como e Lecco si auspica che questi vengano ripresi anche sotto forma di nuove collaborazioni sia con progetti sia con erogazioni di borse di studio.

Per quanto concerne le spese queste si quantificano in 3.318.152,00 Euro per i costi relativi al personale dipendente, con un decremento del 2,60% rispetto all'anno precedente (preventivo) per l'uscita di dipendenti per dimissioni volontarie e accesso alla quota 100. La voce consulenza professionale per servizi con l'estero è rimasta inalterata in previsione dell'avvio di un nuovo Twinning con la Georgia.

Pagina 3



**Fondazione Minoprio**  
Viale Raimondi, 54 - 22070 Vertemate con Minoprio (CO)  
T. +39.031.900224  
F. +39.031.900248

E-mail: [segreteria generale@fondazione minoprio.it](mailto:segreteria generale@fondazione minoprio.it)  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01235680137  
Registro Persone Giuridiche Prefettura di Como n. 14/259 - C.C.I.A.A.CO 233440



DALLA TERRA UN FUTURO VERDE

---

Fra i costi generali le principali voci di spesa più consistenti sono costituite dai consumi energetici; si prevede una spesa per la voce riscaldamento di Euro 130.000,00 comprensiva sia degli edifici sia delle serre in diminuzione rispetto al 2019 per la prevista chiusura degli uffici posti in Villa Raimondi. La spesa per energia elettrica prevista in Euro 140.000,00 è in linea con l'anno precedente dovuta anche ai risparmi previsti con i nuovi investimenti in progetti in campo energetico.

I costi riguardanti il servizio mensa sono quantificati in 300.000,00 Euro, per i servizi di pulizia in Euro 180.000,00, mentre la spesa per manutenzioni e riparazioni è stata azzerata in quanto in organico è stata inserita una figura specifica che andrà ad occuparsi di tale servizio.

Consistente voce di spesa è rappresentata dai compensi professionali generali, stimati in euro 250.000,00 previsti per le prestazioni relative ai servizi educativi, dovuto al potenziamento del servizio sia per inserimento di un operatore in più che un aumento di ore prestate. Per quanto riguarda la voce compensi professionale per 480.000 Euro questa è in diminuzione del 20% rispetto al 2019..

La previsione sugli ulteriori costi risulta sostanzialmente in linea con il 2019.



BILANCIO PREVISIONE 2020  
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO CE

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>BILANCIO PREVISIONE 2019</b>	<b>FORECAST DICEMBRE 2019</b>	<b>BILANCIO PREVISIONE 2020</b>
<b>RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>4.953.500</b>	<b>4.863.500</b>	<b>4.889.500</b>
<b>Ricavi delle vendite</b>	<b>1.993.500</b>	<b>2.003.500</b>	<b>2.095.000</b>
rette scolastiche ITA - 4^ 5^ IEFP/ITS	596.500	596.500	580.000
rette residenzialità	637.000	637.000	610.000
corsi autofinanziati e master	180.000	180.000	200.000
gestione mensa-convitto-affitti alloggi	80.000	80.000	70.000
location	60.000	60.000	60.000
mostre convegni	10.000	10.000	10.000
visite guidate	75.000	75.000	75.000
vendite prodotti sezioni (agricolo)	100.000	100.000	110.000
vendite spaccio aziendale	80.000	80.000	100.000
camp estivi e invernali	40.000	40.000	45.000
Minoprio Essenze	-	-	60.000
proventi e ricavi vari	5.000	5.000	5.000
altri ricavi per recupero servizi (concorso spese allievi attività didattiche)	130.000	140.000	170.000
<b>Ricavi delle prestazioni</b>	<b>2.960.000</b>	<b>2.860.000</b>	<b>2.794.500</b>
servizi formazione R.L. IFTS -Lomb.PLUS	140.000	140.000	250.000
R.L. dote formazione le FP	880.000	880.000	911.500
ITS formazione	310.000	310.000	290.000
servizi formazione doti regione	205.000	205.000	110.000
servizi formazione provincia	60.000	60.000	90.000
IPER progetto KMO (gest. Quadrifoglio2015)	125.000	125.000	-
PO servizio FITOSANITARIO	550.000	550.000	498.000
sponsorizzazioni manifestazioni	75.000	75.000	75.000
Incassi attività - Progetto Lazzati	200.000	100.000	100.000
servizi sperimentazione e consulenze varie	50.000	50.000	-
Programmi RL Piano Sviluppo Rurale	30.000	30.000	270.000
servizi per estero (TWINNING)	335.000	335.000	200.000
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE PRODOTTI FINITI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>1.430.000</b>	<b>1.530.000</b>	<b>1.230.000</b>
contributi in CC Legge 48/85 Regione Lombardia	500.000	500.000	350.000
contributo in CC Fondazione CARIPLO	600.000	600.000	600.000
contributo finanziamento CARIPLO San Vittore	250.000	250.000	50.000
Progetto Lazzati	-	100.000	100.000
Interessi attivi	-	-	-
MAC servizi prestazioni	15.000	15.000	30.000
FITOSANITARIO rimborso spese	60.000	60.000	60.000
sopravvenienze attive	5.000	5.000	40.000
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MATERIE PRIME E SEMI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
rimanenze iniziali mat. Prime, suss. E merci	-	-	-
rimanenze iniziali SAL	-	-	-
<b>RIMANENZE FINALI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
rimanenze finali mat. Prime, suss. E merci	-	-	-
rimanenze finali SAL	-	-	-
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.383.500</b>	<b>6.393.500</b>	<b>6.119.500</b>

BILANCIO PREVISIONE 2020  
 CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO CE

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>BILANCIO PREVISIONE 2019</b>	<b>FORECAST DICEMBRE 2019</b>	<b>BILANCIO PREVISIONE 2020</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>218.000</b>	<b>207.000</b>	<b>300.000</b>
<b>ACQ. MAT. PRIME SUSSID. E MERCI</b>	<b>218.000</b>	<b>207.000</b>	<b>300.000</b>
Materiale vegetale	30.000	30.000	30.000
Concimi e fertilizzanti	12.000	12.000	6.000
Antiparassitari	10.000	10.000	6.000
Mangimi	3.000	3.000	2.000
Reagenti	50.000	35.000	35.000
Merce c/acquisti	50.000	53.000	70.000
Vasi ed imballaggi	13.000	13.000	10.000
Attrezzi e materiale d'uso	40.000	40.000	130.000
Piccole attrezzature laboratorio	10.000	11.000	11.000
<b>COSTI PER SERVIZI DI PRODUZIONE</b>	<b>2.565.742</b>	<b>2.552.500</b>	<b>2.293.348</b>
<b><u>Servizi per acquisti</u></b>	<b>1.598.000</b>	<b>1.570.000</b>	<b>1.512.000</b>
Compensi professionali	600.000	616.000	515.000
Compensi per Servizi con L'Esterno (Twinning)	100.000	10.000	100.000
Compensi Servizi Educativi	200.000	255.000	250.000
Gettoni membri commissione d'esame	10.000	10.000	3.000
Riscaldamento	155.000	155.000	130.000
Energia Elettrica	140.000	140.000	140.000
Assicurazioni INAIL allievi	20.000	20.000	15.000
Libri di testo e attrezzature	-	1.500	2.000
Costi di funzioalemto didattico	35.000	41.500	25.000
Costi pasti mensa	315.000	300.000	310.000
Borse Lavoro	10.000	10.000	10.000
Analisi	5.000	3.000	3.000
Lavorazioni terreni esterni	8.000	8.000	9.000
<b><u>Servizi commerciali</u></b>	<b>707.500</b>	<b>702.500</b>	<b>516.348</b>
Viaggi e Trasferte	50.000	50.000	35.000
Cancelleria e Stampati	15.000	15.000	10.000
Manutenzione e riparazione	140.000	100.000	-
Manutenzione e riparazione macchine ufficio	50.000	50.000	40.000
Costi per automezzi	9.000	12.000	19.000
Carburanti e lubrificanti	3.000	5.000	5.000
Costi Pulizia e Lavanderia	175.000	200.000	180.000
Gas, Acqua e Raccolta rifiuti	45.000	45.000	45.000
Igienico Sanitari	8.500	8.500	8.500
Assicurazioni varie	85.000	85.000	85.000
Costi Propaganda e Pubblicità	30.000	30.000	30.000
Comunicazione Immagine	30.000	30.000	5.000
Rappresentanza	5.000	5.000	5.000
Montaggio noleggio strutture	2.000	2.000	15.000
Costi per aggiornamento operatori (Convegni)	10.000	10.000	10.000
Smaltimento rifiuti speciali	10.000	15.000	15.000
Costi : Progetto Lazzati	40.000	40.000	8.848
<b><u>Servizi amministrativi</u></b>	<b>164.242</b>	<b>191.000</b>	<b>171.000</b>
Gettoni presenze rimborso spese amministratori e revisori	35.000	35.000	35.000
Organismo di Vigilanza	3.500	25.000	15.000
Postelegrafoniche	80.000	80.000	75.000
Costi Amministrativi e Vari	15.742	16.000	15.000
Vigilanza	12.000	12.000	6.000
Spese bancarie	18.000	23.000	25.000
<b><u>Servizi vari</u></b>	<b>96.000</b>	<b>89.000</b>	<b>94.000</b>
Biblioteca e Pubblicazione	10.000	2.000	5.000
Viaggi di Studio allievi	45.000	45.000	45.000
Attività sportive e ricreative allievi	5.000	5.000	5.000
Costi per manifestazioni diverse	2.000	2.000	2.000
Associazioni	1.000	1.000	5.000
ISO 9000	8.000	12.000	12.000
Sicurezza l.gs 81/08	25.000	22.000	20.000
<b>LEASING</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
leasing finanziari	30.000	30.000	30.000

BILANCIO PREVISIONE 2020  
 CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO CE

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>BILANCIO PREVISIONE 2019</b>	<b>FORECAST DICEMBRE 2019</b>	<b>BILANCIO PREVISIONE 2020</b>
leasing operativi	-	-	-
<b>VALORE AGGIUNTO (su Valore della produzione)</b>	<b>3.569.758</b>	<b>3.604.000</b>	<b>3.496.152</b>
<b>COSTI DEL LAVORO</b>	<b>3.406.228</b>	<b>3.441.228</b>	<b>3.318.152</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>3.406.228</b>	<b>3.441.228</b>	<b>3.318.152</b>
retribuzioni personale dipendente	2.443.100	2.501.297	2.384.649
oneri sociali: inps (+INAIL)	750.388	794.985	733.519
trattamento di fine rapporto	212.740	144.946	199.984
altri costo del personale - integrazione al TFR	-	-	-
<b>AMMORTAMENTI ACCANTONAMENTI</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>
<b>AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>
ammortamento beni immateriali	40.000	40.000	40.000
ammortamento beni materiali	70.000	70.000	70.000
<b>ACCANTONAMENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
accantonamenti per rischi	-	-	-
accantonamenti su perdite/svalutazioni	-	-	-
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>19.000</b>	<b>17.500</b>	<b>19.000</b>
sopravvenienze passive	5.000	9.500	5.000
minusvalenze	-	-	-
sconti e abbuoni passivi	1.000	-	1.000
imposte e tasse , CC GG e bolli	1.000	1.000	1.000
multe e ammende	-	-	-
altri costi indeducibili	-	-	-
IMU	7.000	7.000	7.000
perdite su crediti	5.000	-	5.000
<b>MARGINE OP. LORDO (su Valore della produzione)</b>	<b>34.530</b>	<b>35.272</b>	<b>49.000</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>5.000</b>	<b>10.000</b>	<b>14.000</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>1.000</b>
interessi attivi bancari	30.000	30.000	1.000
titoli iscritti attivo circolante da altri	-	-	-
utili su partecipazioni	-	-	-
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>25.000</b>	<b>20.000</b>	<b>15.000</b>
interessi passivi	25.000	20.000	15.000
perdite su partecipazioni	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>39.530</b>	<b>45.272</b>	<b>35.000</b>
<b>IMPOSTE</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>35.000</b>
Imposte reddito d'esercizio	40.000	40.000	35.000
Imposte anticipate	-	-	-
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>470</b>	<b>5.272</b>	<b>0</b>