

Verbale n. 5 del 2018

Verbale Relativo al Bilancio di Previsione 2019

L'anno 2018 il giorno 8 (otto) del mese di ottobre alle ore 9.30, presso la sede sita in Viale dell'Oceano Indiano, 17 in Roma, il Collegio dei Revisori di Forma Camera, Azienda Speciale della CCIAA di Roma, si è riunito per procedere all'esame del preventivo economico per l'anno 2019.

Sono presenti:

Carla De Leoni	Presidente
Roberta Labruna	Componente effettivo
Giancarlo Fiorito	Componente effettivo

Sono altresì presenti, il Direttore Generale f.f. Dr.ssa Daniela De Vita, il Responsabile Amministrativo Ilaria Rovere, la contabile Francesca Oderino ed il commercialista Dr. Mauro Grimani.

Il Collegio dei Revisori constata che il preventivo economico per l'anno 2019 è stato redatto in conformità con quanto previsto dall'art.67 del d.P.R. n. 254 del 2005, recante "*Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio*", che disciplina le modalità di predisposizione del preventivo economico delle aziende speciali delle Camere di Commercio.

Tanto premesso il Collegio esamina l'elaborato che risulta composto dalla seguente documentazione: il preventivo economico redatto secondo l'Allegato G al d.P.R. n. 254/05; la relazione illustrativa del Presidente con la descrizione dettagliata dei progetti; la relazione contabile esplicativa degli importi indicati nelle singole voci di onere e provento.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del Bilancio in questione, completa degli allegati dovrà essere trasmessa alle Amministrazioni vigilanti.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12,00 previa stesura del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Carla De Leoni



Dott.ssa Roberta Labruna



Dott. Giancarlo Fiorito



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO PREVENTIVO 2019**

Il preventivo economico 2019 è redatto secondo il modello di cui all'allegato G previsto dall'art. 67 del d.P.R. 254 del 2005. Affianca le voci delle previsioni del 2019 alle voci del preconsuntivo 2018 e suddivide le voci dei ricavi e dei costi per i singoli progetti. E' corredato dalla relazione illustrativa del Presidente con la descrizione del programma di attività e dei singoli progetti nonché da una relazione contabile esplicitativa delle voci di proventi e oneri.

Lo schema di preventivo economico 2019 evidenzia un bilancio in pareggio per un ammontare complessivo di € 1.382.317,00.

Dal raffronto con il preconsuntivo 2018 (elaborato il 30 settembre 2018), che si prevede chiuda con un ammontare di € 1.635.352,00, emerge una variazione in diminuzione, nel preventivo 2019, per € 253.035,00 dovuta essenzialmente alla diminuzione del contributo camerale per € 194.000,00.

L'elaborato contabile si presenta articolato nelle seguenti componenti:

RICAVI

Di seguito sono specificati i ricavi nelle seguenti voci, per le quali è calcolata la variazione assoluta ed in percentuale rispetto al preconsuntivo 2018:

RICAVI	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
A) RICAVI ORDINARI				
1) Proventi da servizi	210.668,00	227.840,00	17.172,00	8%
2) Altri proventi o rimborsi	150,00	0,00	-150,00	-
3) Contributi da organismi comunitari	283.783,00	232.337,00	-51.446,00	-18%
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	302.751,00	278.140,00	-24.661,00	-8%
5) Contributo della Camera di Commercio	838.000,00	644.000,00	-194.000,00	-23%
Totale (A)	1.635.352,00	1.382.317,00	-253.035,00	-15%

Si evidenzia, rispetto al preconsuntivo 2018, l'aumento dei ricavi relativi ai proventi da servizi per € 17.172,00, la diminuzione dei ricavi da organismi comunitari per € 51.446,00, contributi regionali o da altri enti pubblici per € 24.661,00 e al contributo della Camera di commercio per € 194.000,00. L'ammontare dei Ricavi Ordinari indicato nel preventivo 2019 è stato calcolato sulla base di quanto stimato in via prudenziale sia sulla base di incarichi già formalizzati e/o di intese già definite nonché in base a quanto Forma Camera prevede di incassare, anche in riferimento a quanto realizzato negli esercizi precedenti, dall'offerta di programmi formativi realizzati per la formazione abilitante e per la formazione a catalogo, come evidenziato nella relazione illustrativa al Bilancio di Previsione, la

lieve diminuzione dell'ammontare dei ricavi per contributi da Organismi Comunitari e contributi da organismi regionali o da altri enti pubblici è dovuta alla ripartizione per quota parte delle varie annualità dei progetti affidati.

Il contributo camerale 2019 indicato in euro 644.000,00 nell'allegato G viene attribuito ai seguenti progetti:

Progetto GENERAL MANAGEMENT NELLE PMI € 174.000,00

Progetto L'ECONOMIA SOSTENIBILE € 120.000,00

Progetto INNOVAZIONE E SVILUPPO € 200.000,00

Progetto EUROPROGETTAZIONE un'opportunità per le imprese € 150.000,00

L'ammontare in diminuzione del contributo camerale dipende dalla non previsione, allo stato attuale, di un contributo per la realizzazione del progetto di Alternanza Scuola Lavoro che non risulta incluso nel piano di attività descritto nella relazione illustrativa.

Il Collegio dei Revisori rileva che l'ammontare complessivo del Contributo Camerale verrà formalizzato solo con l'approvazione del Bilancio di Previsione Camerale, pertanto si raccomanda alla struttura di non assumere impegni di spesa se non successivamente a tale approvazione.

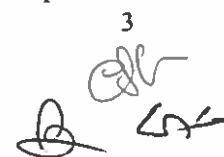
COSTI

Di seguito sono specificati i costi nelle seguenti voci, per le quali è calcolata la variazione assoluta e percentuale rispetto al preconsuntivo 2018:

COSTI	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Variazione assoluta	Variazione %
B) COSTI DI STRUTTURA				
6) Organi istituzionali	17.000,00	17.000,00	0,00	-
7) Personale:	506.000,00	510.784,00	+4.784,00	1%
8) Funzionamento:	160.000,00	155.200,00	-4.800,00	-3%
9) Ammortamenti e accantonamenti:	11.500,00	11.500,00	0,00	-
Totale (B)	694.500,00	694.484,00	-16,00	-
C) COSTI ISTITUZIONALI				
10) Spese per progetti e iniziative	940.852,00	687.833,00	-253.019,00	-27%
Totale (C)	940.852,00	687.833,00	-253.019,00	-27%
Totale Costi (B+C)	1.635.352,00	1.382.317,00	-253.035,00	-15%

Dal lato dei costi si osserva:

1. Spese per gli Organi Istituzionali, che ammontano ad un totale complessivo di euro 17.000,00, invariato rispetto al preconsuntivo 2018, calcolato sulla base degli emolumenti corrisposti al

3


Collegio dei Revisori. Tale costo è in linea, con quanto disposto con Deliberazione Consiglio Camerale n.15 del 15 aprile 2016 per quanto concerne i compensi a tali organi, nonché con la nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. Prot. 460662 del 19 ottobre 2017, relativa ai compensi degli Organi Camerali.

2. Al personale dipendente dell'Azienda Speciale Forma Camera è assicurato il trattamento normativo e retributivo previsto dal CCNL vigente per il settore Commercio – Servizi.

Il costo del personale dipendente è in diminuzione rispetto al preventivo 2018 ed è stato previsto facendo riferimento alla pianta organica ed alla previsione di organico nel 2019, l'aumento della previsione di spesa per il personale nella previsione 2019, rispetto al preconsuntivo 2018, riguarda gli scatti contrattuali previsti per il 2019.

3. Le spese di "Funzionamento" presentano una leggera variazione in diminuzione passando da € 160.000,00 ad € 155.200,00 con una variazione di -€4.800,00
4. Gli ammortamenti sono relativi a immobilizzazioni materiali e immateriali, per un importo di euro 11.500,00, attribuibili per euro 4.600,00 a beni della struttura ed euro 6.900,00 a beni destinati alle iniziative dei progetti.
5. Le "Spese per Progetti e iniziative" riportate nell'allegato G mostra la loro distribuzione nella previsione 2019 tra i progetti da proventi da servizi, finanziati da Organismi Comunitari, Regionali e altri Enti Pubblici ed i quattro progetti finanziati con il contributo Camerale e sono pari ad € 687.833,00 e prevedono un decremento di € 253.019,00, rispetto al preconsuntivo 2018 in cui ammontano ad € 940.852,00 e sono corrispondenti al decremento complessivo dei ricavi rispetto al preconsuntivo stesso.

Il Collegio prende, inoltre, atto di quanto indicato nella relazione del Presidente in merito alla circostanza che, in base ai criteri di valutazione esposti nella circ. n. 3612/C del 26/7/2007, i costi della struttura riferiti alla gestione aziendale e stimati pari a € 183.062,00, come risulta nello schema riportato a pag. 21 della Relazione Contabile, risultano interamente coperti da entrate proprie: proventi da servizi verso terzi, entrate comunitarie e regionali pari ad € 738.317,00.

Il Collegio rappresenta che l'Ente ha predisposto il Bilancio di Previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento dalla vigente normativa (D.L. 78/2010).

Il Collegio prende atto che non sono previste spese per l'erogazione di indennità di trasferta o e/o diaria del personale e che per quanto concerne le spese di consulenza le stesse sono limitate alle attività di assistenza e consulenza del lavoro, fiscale, adempimenti relativi al D.Lgs 81/08 e medicina del lavoro e Responsabile della Protezione dei Dati, le cui corrispondenti figure non sono presenti all'interno della struttura.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il Bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse impiegate negli esercizi precedenti ed ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta rispettato l'equilibrio di Bilancio

esprime parere favorevole

In ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di Previsione per l'anno 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Carla De Leoni



Dott.ssa Roberta Labruna



Dott. Giancarlo Fiorito

