

Verbale n. 6 del 2019

Verbale Relativo al Bilancio di Previsione 2020

L'anno 2019 il giorno 22 (ventidue) del mese di ottobre alle ore 11.00, presso la sede sita in Viale dell'Oceano Indiano, 17 in Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti di Forma Camera, Azienda Speciale della CCIAA di Roma, si è riunito per procedere all'esame del preventivo economico per l'anno 2020.

Sono presenti:

Bernardina Coppola	Presidente
Paola Camponeschi	Componente effettivo
Ercole Gatta	Componente effettivo

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

Il Collegio dei Revisori constata che il preventivo economico per l'anno 2020 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.

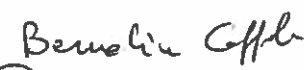
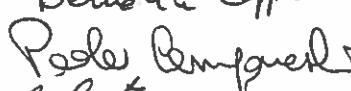

Tanto premesso il Collegio esamina l'elaborato che risulta composto dalla seguente documentazione: il preventivo economico redatto secondo l'Allegato G al d.P.R. n. 254/05; la relazione illustrativa del Presidente con la descrizione dettagliata dei progetti; la relazione contabile esplicativa degli importi indicati nelle singole voci di onere e provento. La citata relazione contabile definisce, in coerenza con le linee programmatiche approvate dalla Giunta Camerale con provvedimento del 15 Ottobre 2019 e successivamente inviate all'approvazione del Consiglio Camerale, i progetti e le iniziative perseguiti dall'Azienda Speciale nell'anno 2020.

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

Bernardina Coppola 
Paola Camponeschi 
Ercole Gatta 



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO PREVENTIVO 2020**

Il preventivo economico 2020 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 2020 alle voci del preconsuntivo 2019 e suddivide la 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 esplicativa delle voci di proventi e oneri

Lo schema di preventivo economico 2020 evidenzia un bilancio in pareggio per un ammontare complessivo di € 1.354.993,00.

Dal raffronto con il preconsuntivo 2019, che si prevede chiuda con un ammontare di € 1.574.343,00, emerge una variazione in diminuzione, nel preventivo 2020, per € 219.350,00 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 2019:

RICAVI	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
A) RICAVI ORDINARI				
1) Proventi da servizi	286.214,00	244.170,00	- 42.044,00	- 15%
2) Altri proventi o rimborsi	0,00	0,00	-	-
3) Contributi da organismi comunitari	233.973,00	239.823,00	5.850,00	3%
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	216.156,00	227.000,00	10.844,00	5%
5) Contributo della Camera di Commercio	838.000,00	644.000,00	-194.000,00	-23%
Totale (A)	1.574.343,00	1.354.993,00	-219.350,00	-14%

Si evidenzia, rispetto al preconsuntivo 2019 una diminuzione dei ricavi relativi ai proventi da servizi per € 42.044,00, del contributo della Camera di commercio per € 194.000,00, l'aumento dei ricavi da organismi comunitari per € 5.850,00 e dei contributi regionali o da altri enti pubblici per € 10.844,00. L'ammontare dei Ricavi Ordinari indicato nel preventivo 2020 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 all'ammontare realizzato negli esercizi precedenti, a seguito dell'offerta di programmi formativi realizzati per la formazione abilitante e per la formazione a catalogo.

Il lieve aumento 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 2020 indicato in euro 644.000,00 nell'allegato G viene attribuito ai seguenti progetti:

Progetto INNO START UP PMI € 144.000,00

Progetto GREEN: Economia circolare e sostenibilità € 100.000,00

Progetto F.O.E. "Formazione e orientamento all'Export" € 140.000,00

Progetto GIOVANI E LAVORO € 120.000,00

Progetto Eu-Lab € 140.000,00

L'ammontare in diminuzione del contributo camerale dipende dalla non previsione, allo stato attuale, di un contributo per la realizzazione di ulteriori progetti che non risultano inclusi 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 2019:

COSTI	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Variazione assoluta	Variazione %
B) COSTI DI STRUTTURA				
6) Organi istituzionali	14.000,00	17.000,00	3.000,00	21%
7) Personale:	510.000,00	520.000,00	+10.000,00	2%
8) Funzionamento:	155.200,00	155.000,00	- 200,00	-0,1%
9) Ammortamenti e accantonamenti:	8.000,00	8.000,00	0,00	-
Totale (B)	687.200,00	700.000,00	- 12.800,00	2%
C) COSTI ISTITUZIONALI				
10) Spese per progetti e iniziative	887.143,00	654.993,00	- 232.150,00	-26%
Totale (C)	887.143,00	654.993,00	- 232.150,00	-26%
Totale Costi (B+C)	1.574.343,00	1.354.993,00	- 219.350,00	-14%

Dal lato dei costi si osserva:

1. Le Spese per gli Organi Istituzionali ammontano ad un totale complessivo di euro 17.000,00, aumentato rispetto al preconsuntivo 2019, calcolato sulla base degli emolumenti corrisposti al Collegio dei Revisori. Tale costo è in linea con quanto disposto con Deliberazione del 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 aumento rispetto al preventivo 2019 ed è stato previsto facendo riferimento alla pianta organica ed alla previsione di organico nel 2020. L'aumento della previsione di spesa per il personale nella previsione 2020, rispetto al preconsuntivo 2019, è dovuto al rimborso all'Azienda Speciale distaccante ConCentro di Pordenone del costo di una risorsa di personale in distacco presso Forma Camera fino al 30 settembre 2020 come da delibera n. 14 del 13/09/2019.

3. Le spese di "Funzionamento" presentano una leggera variazione in diminuzione rispetto al Preconsuntivo 2019 passando da € 155.200,00 ad € 155.000,00 con una variazione di - € 200,00.
4. Gli ammortamenti sono relativi a immobilizzazioni materiali e immateriali, per un importo di euro 8.000,00, attribuibili per euro 2.000,00 a beni della struttura ed euro 6.000,00 a beni destinati alle iniziative dei progetti.
5. Le "Spese per Progetti e iniziative" riportate nell'allegato G (costi diretti sostenuti dall'Azienda Speciale), pari a € 654.993,00, mostrano la loro distribuzione tra le attività: proventi da servizi, attività finanziate da Organismi comunitari, contributi regionali e da altri enti pubblici, progetti realizzati con il contributo camerale sopra citati. Prevedono un decremento di € 232.150,00 rispetto al preconsuntivo 2019, in cui ammontano ad € 887.143,00, 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 circolare M.I.S.E. n. 3612/C del 26/7/2007, i costi della struttura riferiti alla gestione aziendale e stimati pari a € 143.481,00, come risulta nello schema riportato a pag. 18 della Relazione Contabile, risultano interamente coperti da entrate proprie: proventi da servizi verso terzi, entrate comunitarie e regionali pari ad € 710.993,00, conformemente al disposto dell'art. 65 del D.P.R. n. 254/2005.

Il Collegio rappresenta che l'Ente ha predisposto il Bilancio di Previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa.

Il Collegio prende atto che non sono previste spese per l'erogazione di indennità di trasferta 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, 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 2020

La seduta si chiude alle ore 12.00

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Bernardina Coppola

Paola Camponeschi

Ercole Gatta

Bernardina Coppola
Paola Camponeschi
Ercole Gatta