

Azienda Speciale "Pro Brixia" della C.C.I.A.A. di Brescia
Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 8/2017

**Parere di regolarità amministrativa e contabile
al bilancio preventivo 2018**

L'anno 2017, nel giorno 27 del mese di novembre, il Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale Pro Brixia della Camera di commercio di Brescia, nominato con delibera della Giunta camerale n. 4 del 30/1/2017 nelle persone di

- ❖ Vincenzo Iodice, in rappresentanza del Ministero dello sviluppo economico, con funzioni di Presidente;
- ❖ Francesco Monsurrò, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze;
- ❖ Marco Cenedella, in rappresentanza della Regione Lombardia,

si è riunito per esprimere, ai sensi dell'art. 73, comma 4, lettera d), del Regolamento per la disciplina delle Camere di commercio, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254, il previsto parere al bilancio di previsione 2018.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

In via preliminare, nel premettere che l'Azienda speciale opera all'interno di due aree organizzative (Area Internazionalizzazione e Area Servizi), si riporta la seguente rilevazione riguardante il personale in servizio:

Personale dirigenziale:

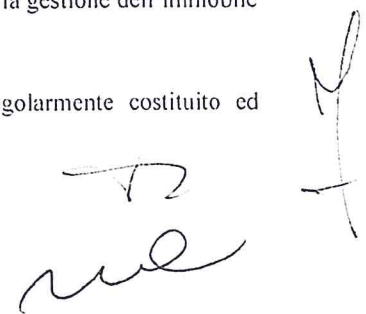
- n. 1 dirigenti (direttore, dott.ssa Antonella Vairano).

Personale quadro e amministrativo

- n. 2 quadri;
- n. 9 amministrativi.

All'interno delle due aree organizzative di cui si è già fatto cenno operano i Servizi Amministrativi, la Borsa Immobiliare, il Centro Congressi, il Settore Fiere e, dal 2017, come centro di costo autonomo, la gestione dell'immobile "Brixia Forum", acquisita in locazione da Immobiliare Fiera di Brescia S.p.A.

Il Consiglio di amministrazione, presieduto dalla dott.ssa Giovanna Prandini, risulta regolarmente costituito ed operante.



Esame del documento

Come di seguito sintetizzato nei prospetti delle entrate e delle spese, dai quali risulta anche il confronto con il preconsuntivo della gestione precedente, il bilancio di previsione 2018, accompagnato dalla relazione programmatica del Presidente del Consiglio di amministrazione, presenta un totale a pareggio di € 3.519.675,00.

ENTRATE		preventivo 2018	preconsuntivo 2017	var. %
RICAVI ORDINARI	€	2.414.368	2.749.370	-12,2
proventi da servizi	€	2.376.752	2.710.904	-12,3
altri proventi o rimborsi	€	28.600	26.703	7,1
contributi regionali o di altri cc.pp.	€	9.016	11.763	-23,1
CONTRIBUTO CAMERALE	€	1.105.307	929.917	18,9
TOTALE	€	3.519.675	3.679.287	-4,3

SPESE		preventivo 2018	preconsuntivo 2017	var. %
COSTI DI STRUTTURA	€	916.559	776.233	18,08
organi istituzionali	€	37.883	35.748	6,0
personale	€	635.299	584.968	8,6
funzionamento	€	203.884	130.449	56,3
ammortamenti e accantonamenti	€	39.493	25.068	57,5
COSTI ISTITUZIONALI	€	2.590.566	2.901.356	-10,7
progetti e iniziative	€	2.590.566	2.901.356	-10,7
GESTIONE FINANZIARIA	€	9.550	4.467	113,8
GESTIONE STRAORDINARIA	€	3.000	-2.769	-208,3
TOTALE	€	3.519.675	3.679.287	-4,3

Il totale delle entrate previsionali risulta essere variato in diminuzione 4,3% rispetto al dato aggiornato riferito all'esercizio precedente.

Come per l'esercizio finanziario ancora in corso, anche la previsione del 2018 risente dell'esposizione di Brixia Forum come nuovo centro di costo autonomo.

A differenza del 2017, quando si rilevarono dei consistenti aumenti sia dei proventi da servizi che dei costi istituzionali, tipici dell'acquisizione di una nuova attività, nel 2018, invece, si prevede una flessione percentuale sia nei ricavi sia nei costi coerentemente con un approccio più prudentiale in ragione di una più circostanziata analisi e valutazione delle potenzialità legate allo sviluppo del nuovo business "Brixia Forum". Il calo del fatturato previsionale risente altresì della prevista riduzione dei proventi dell'area internazionalizzazione.

ENTRATE

Il totale delle entrate, composto per il 68,6% dai ricavi ordinari e per il rimanente 31,4% dal contributo camerale, evidenzia, rispetto al preconsuntivo 2017, un incremento di quasi il 6% della percentuale del contributo camerale in rapporto al totale delle entrate.

Al netto del contributo camerale, le entrate evidenziano un calo del 12%, passando da € 2.749.370 ad € 2.414.368.

I ricavi ordinari previsti per il 2018 sono composti per il 98,4% dai ricavi per iniziative istituzionali (-12,3%) e per l'1,6% da altri proventi e contributi (-6,8%). Gran parte della riduzione dei ricavi è imputabile all'area internazionalizzazione per la quale è prevista una riduzione del 31% circa.

Il contributo camerale, previsto in € 1.105.307, in aumento di quasi il 19%, sarà destinato, come si rileva dalla relazione, per poco più della metà alle attività di Brixia Forum.

SPESE

Anche il totale delle spese, composto, al netto dei dati riferiti alla gestione finanziaria e alla gestione straordinaria, per il 26% dai costi di struttura e per il 73,6% dai costi istituzionali, costii istituzionali che evidenziano un decremento del 10,7% rispetto alla previsione del consuntivo dell'esercizio precedente, inferiore al calo percentuale dei proventi al netto dei contributi camerali (- 12,2%).

I costi di struttura, da una previsione di consuntivo per il 2017 di € 776.233, passano ad una previsione per il 2018 di € 916.559, con un aumento di circa il 18%.

Gli stessi sono rappresentati per il 4,1% dai costi per gli organi istituzionali (+ 6,00%), per il 69,3% da quelli per il personale (+ 8,60%), per il 22,2% da quelli di funzionamento (+56,30%) e per il 4,3% da quelli di ammortamento.

I costi istituzionali, passando da un preconsuntivo 2017 di € 2.901.356 ad un previsione per il 2018 di € 2.590.566, registrando una flessione di quasi l'11%.

Il dato così rilevante è dovuto ancora, quasi esclusivamente, alla nuova attività Brixia Forum che per il 2017 sta interessando tutto l'esercizio, mentre per il 2016 ha riguardato solo la seconda metà dell'anno.

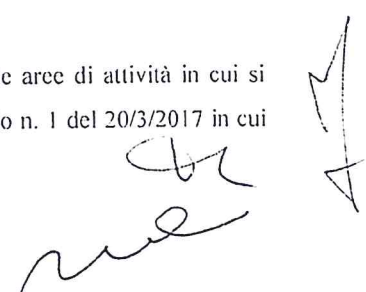
Si rilevano, infine, 9.550 euro riferiti alla voce "Gestione finanziaria" ed € 3.000 alla voce "Gestione straordinaria", che rappresentano, rispettivamente, lo 0,3% e lo 0,1% del totale delle spese.

CONSIDERAZIONI E CONCLUSIONI

Dalla lettura della relazione che il Presidente del Consiglio di amministrazione ha presentato in merito al documento in discussione viene evidenziato che anche l'esercizio finanziario 2018 risente in maniera preponderante dell'esposizione, come nuovo centro di costo autonomo, della gestione di Brixia Forum.

Dall'analisi dello schema di bilancio e dalla relazione programmatica si rileva quanto segue:

- il bilancio preventivo per il 2018 espone le previsioni di entrata e di spesa relative alle aree di attività in cui si articola l'Azienda speciale, secondo l'organizzazione programmata con l'ordine di servizio n. 1 del 20/3/2017 in cui



è stato approvato un nuovo organigramma dell'Azienda speciale;

- gli ammortamenti trovano allocazione all'interno delle aree di attività attraverso l'applicazione di un parametro commisurato all'usura dei beni e proporzionale all'utilizzo dei medesimi per la realizzazione dei programmi di intervento;
- nel rispetto di quanto previsto dall'art. 65 del Regolamento, i costi di struttura risultano ampiamente finanziati dalle entrate proprie dell'Azienda.

Considerato quanto sopra esposto, *il Collegio dei revisori dei conti esprime il proprio parere favorevole* al bilancio di previsione 2018 dell'Azienda speciale Pro Brixia della Camera di commercio di Brescia.

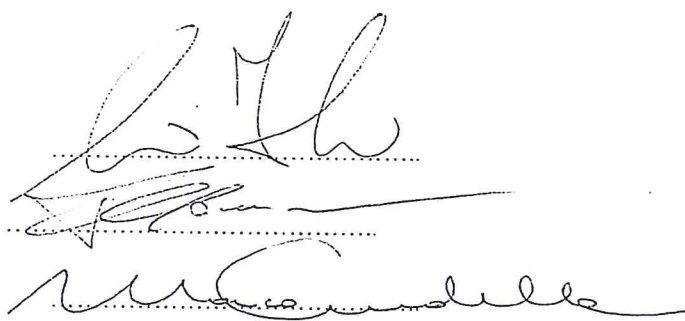
O X I S S I S

Brescia, 27 novembre 2017

Vincenzo Iodice

Francesco Monsurrò

Marco Cenedella



IL DIRETTORE
(dr.ssa Antonella Vairano)

LA PRESIDENTE
(dr.ssa Giovanna Prandini)