

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

VERBALE n. 7/2018

**Parere di regolarità amministrativa e contabile
al bilancio preventivo 2019**

Il giorno 23 del mese di novembre dell'anno 2018, 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 2019

Il nuovo assetto organizzativo vede l'Azienda speciale operare nell'unità operativa "MICE" (Meetings, Incentives, Conferences, Exhibitions) dove sono confluite l'Area Internazionalizzazione, il Centro congressi e il Brixia Forum. Ad essa si affiancano l'Area promozione e sviluppo del territorio, la Borsa immobiliare, la Contabilità e l'Area gare, acquisti, manutenzioni e progetti speciali.

Nell'ambito di tale assetto organizzativo, il personale in servizio viene riportato nella seguente rilevazione:

Direttore:

- dott.ssa Ambra Mereu Boy (quadro) proposta dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 26 settembre scorso, approvata preventivamente dal Presidente della Camera di commercio, in data 8/10/2018, con la determinazione d'urgenza n. 19).

Personale quadro e amministrativo

- n. quadri: 2 (compreso il direttore);
- n. amministrativi: 9.

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 ancora in corso, il bilancio di previsione 2019, accompagnato dalla relazione programmatica del Presidente del Consiglio di amministrazione, presenta un totale a pareggio di € 3.586.824,00.

ENTRATE		preventivo 2019	preconsuntivo 2018	var. %
RICAVI ORDINARI	€	2.576.824	2.673.685	-3,6
proventi da servizi	€	2.539.308	2.636.169	-3,7
altri proventi o rimborsi	€	28.500	28.500	0,0
contributi regionali o di altri ee.pp.	€	9.016	9.016	0,0
CONTRIBUTO CAMERALE	€	1.010.000	967.445	4,4
TOTALE	€	3.586.824	3.641.130	-1,5

SPESE		preventivo 2019	preconsuntivo 2018	var. %
COSTI DI STRUTTURA	€	946.249	926.853	2,09
organi istituzionali	€	18.614	45.564	-59,1
personale	€	684.969	643.532	6,4
funzionamento	€	189.018	191.600	-1,3
ammortamenti e accantonamenti	€	53.648	46.157	16,2
COSTI ISTITUZIONALI	€	2.625.025	2.692.286	-2,5
progetti e iniziative	€	2.625.025	2.692.286	-2,5
GESTIONE FINANZIARIA	€	12.550	12.473	0,6
GESTIONE STRAORDINARIA	€	3.000	9.518	-68,5
TOTALE	€	3.586.824	3.641.130	-1,5

Il totale delle previsioni delle entrate e delle spese risulta essere variato in diminuzione dell'1,5% rispetto al dato aggiornato riferito all'esercizio precedente.

ENTRATE

Il totale delle entrate è composto per il 71,8% dai ricavi ordinari e per il rimanente 28,2% dal contributo camerale.

Al netto del contributo camerale, le entrate evidenziano un calo del 3,6%, passando da € 2.673.685 ad € 2.576.824.

I ricavi ordinari previsti per il 2018 sono composti per il 98,5% dai ricavi per iniziative istituzionali e per l'1,5% da altri proventi e contributi, rapporto, quindi, sostanzialmente immutato rispetto

alla rilevazione riferita all'anno precedente.

Il contributo camerale, previsto in € 1.105.307, aumenta del 4,4% rispetto al preconsuntivo 2018.

SPESE

Anche il totale delle spese, è composto, al netto dei dati riferiti alla gestione finanziaria e alla gestione straordinaria, per il 26,5% dai costi di struttura e per il 73,5% dai costi istituzionali.

I costi di struttura, da una previsione di consuntivo per il 2018 di € 926.853, passano ad una previsione per il 2019 di € 946.249, con un aumento del 2,1%.

Gli stessi sono rappresentati per il 2% dai costi per gli organi istituzionali, per il 72,4% da quelli per il personale, per il 20% da quelli di funzionamento e per il 5,7% da quelli di ammortamento.

I costi istituzionali, passando da un preconsuntivo 2018 di € 2.692.286 ad un previsione per il 2019 di € 2.625.025, registrando una lieve flessione del 2,6%

Si rilevano, infine, 12.550 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

Dal preventivo per il 2019 emerge un sostanziale assestamento delle attività istituzionali coerente con il preconsuntivo 2018.

Il decremento della voce "organi istituzionali" e il conseguente incremento della voce "costi del personale" derivano dalla diversa allocazione dei compensi per il Direttore e per il Responsabile amministrativo, come riportato nella relazione al bilancio di previsione.

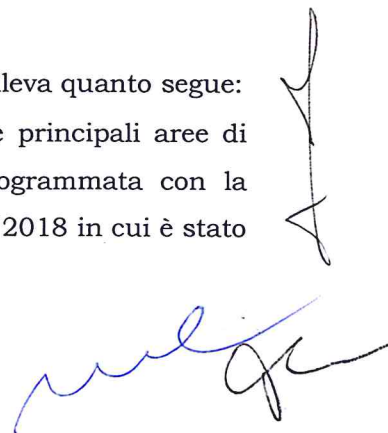
Inoltre, i costi del personale aumentano, oltre che in ragione dell'adeguamento della retribuzione spettante al Direttore dell'Azienda, anche per la trasformazione dei contratti riferiti a tre dipendenti, da tempo parziale a tempo pieno.

Le spese di funzionamento esposte nella previsione sono coerenti col dato che si evince dal preconsuntivo 2018.

L'aumento degli ammortamenti e degli accantonamenti sono conseguenti ad interventi di riqualificazione della struttura effettuati nel corso di quest'anno e all'acquisto di beni di durata pluriennale.

Infine, dall'analisi dello schema di bilancio e dalla relazione programmatica si rileva quanto segue:

- il bilancio preventivo per il 2019 rappresenta i costi e i ricavi relativi alle principali aree di attività in cui si articola l'Azienda speciale, secondo l'organizzazione programmata con la deliberazione n. 50 del 15/11/2018 e con l'ordine di servizio n. 5 del 15/11/2018 in cui è stato definito il nuovo organigramma;



- 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 2019 dell'Azienda speciale Pro Brixia della Camera di commercio di Brescia.

Brescia, 23 novembre 2018

Vincenzo Iodice

Francesco Monsurrò

Marco Cenedella

