

DELIBERAZIONE N. 16 TITOLO: BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - ASSESTAMENTO

| ORGANO DELIBERANTE: CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE | | | |
|--|-----------------|----------|--|
| RIUNIONE DEL 18 luglio 2019 | | | |
| L. CAPELLI | Presidente | PRESENTE | presenti: 5 votanti: 5 astenuti: / favorevoli: 5 contrari: / |
| G. ACERBI | Vice Presidente | PRESENTE | |
| M. TORELLI | Componente | PRESENTE | |
| A. CAPRINI | Componente | PRESENTE | |
| N. DAL DOSSO | Componente | PRESENTE | |
| E. CERASO | Revisore | ASSENTE | |
| A. ROCCHI | Revisore | ASSENTE | |
| S.BERTOLINI | Revisore | ASSENTE | |

Assolve le funzioni di segretario il Dott. Marco Zanini, direttore di PromoImpresa-Borsa Merci; assistono la dott.ssa Gorieri Alessandra, responsabile amministrativo e la Dott.ssa Nicoletta Perini, Responsabile del coordinamento Formazione e progetti.

Il Consiglio di Amministrazione:

RICHIAMATE

- La delibera n.34 del 14 dicembre 2018 con la quale il CDA di PromoImpresa-Borsa Merci ha approvato il preventivo 2019 con una perdita di € 94.300,00, prevista al fine di erodere il “debito per riversamento avanzo” maturato nei confronti della Camera di Commercio di Mantova e pari, al 31/12/2018, a € 241.257,44.
- La delibera del Consiglio di Amministrazione della Camera di Commercio n.9 del 20 dicembre 2018 che approva il preventivo economico per l'esercizio 2019 della Camera di Commercio e dell'azienda speciale.

ATTESO

Che l'aggiornamento del preventivo economico è predisposto sulla base delle risultanze del bilancio d'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi nonché dei provvedimenti di aggiornamento del preventivo predisposti con Provvedimento Presidenziale in corso d'anno e recependo gli atti predisposti dalla Giunta camerale che comportano adeguamenti nel preventivo economico dell'azienda.

VISTI

- La delibera di Giunta n.58 del 27/06/2019 che propone al Consiglio camerale le variazioni al preventivo 2019 riassunte nel piano delle attività 2019, allegato alla delibera stessa, e che comprendono anche la variazione del contributo in c/esercizio previsto per l'azienda speciale che passa da € 450.000,00 a € 472.000,00, all'interno della macro voce “Formazione, Informazione e Orientamento al lavoro” e necessario per svolgere una maggiore attività rispetto a quella inizialmente prevista in sede di predisposizione del preventivo 2019;
- La Delibera di Giunta n.50 del 23/05/2019 che approva il progetto “Smart Companies Mantova – anno 2019” a valere sulla manifestazione d'interesse dell'ATS Val-Padana e individua PromoImpresa-Borsa Merci quale soggetto attuatore, in continuità con le attività svolte nella precedente annualità;
- Il Provvedimento Presidenziale n.9 del 11/07/2019 che approva suddetto progetto, prevedendo la spesa complessiva di € 33.800,00, iva inclusa, e finanziandola, per € 31.938,61 sulla voce “costi istituzionali – spese per progetti e iniziative” relativi alle attività realizzate tramite il CIF e per € 1.861,39, sulla voce “Costi del personale” già finanziati sul bilancio 2019; di conseguenza la voce “costi istituzionali – spese per progetti e iniziative” relativi alle attività realizzate tramite il CIF aumenta di € 21.938,61 e viene portata a € 42.000,00;
- La Delibera di Giunta n. 44 del 23/05/2019 e la Determinazione d'urgenza del Presidente camerale n.3 del 19/06/2019 che approvano i progetti a valere sul fondo di Perequazione di Unioncamere Nazionale per le annualità 2017/2018 e individuano

IL DIRETTORE
MARCO ZANINI

IL PRESIDENTE
LORENZO CAPELLI

l'azienda speciale quale soggetto attuatore delle attività per conto dell'ente camerale per n.3 progetti: "Orientamento, domanda-offerta di lavoro", "Sostegno all'export delle pmi" e "Politiche ambientali: azioni per la promozione dell'economia circolare";

- Il Provvedimento Presidenziale n.10 del 11/07/2019 che approva suddetti progetti che comportano una spesa complessiva, sul bilancio 2019, pari a € 18.000,00, iva compresa, di cui € 12.000,00 finanziati sulla voce "costi istituzionali – spese per progetti e iniziative" (formazione) del Bilancio 2019, e € 6.000,00 già finanziati sulla voce "Costi del personale" del Bilancio in corso;
- Il Provvedimento Presidenziale n.5 del 09/04/2019 che trasferisce una quota del budget, pari a € 5.000,00, previsto sul progetto "Co-Mantova Economia collaborativa", finanziato da Fondazione Cariverona al partner di progetto For.Ma., azienda speciale della Provincia di Mantova, che si è resa disponibile a farsi carico delle procedure per il riammodernamento e la riattivazione del sito www.comantova.it;
- La proroga del suddetto progetto, comunicata dall'ente capofila, al 06/04/2020 che comporta uno slittamento di una parte delle attività previste al 2020 per complessivi € 8.000,00 (€ 6.000,00 di costi esterni e € 2.000,00 di costi del personale) e una conseguente contrazione, dal lato dei costi, della voce "costi istituzionali spese per progetti e iniziative" per € 6.000,00 e dal lato dei ricavi, della voce "contributi regionali o da altri enti pubblici" per € 8.000,00.

CONSIDERATO

- Che le suddette variazioni determinano un aumento delle voci di ricavo per complessivi € 9.000,00 e delle voci di costo per complessivi € 23.000,00;
- Che il disavanzo aumenta di € 14.000,00 passando da € 94.300,00 a € 108.300,00;
- Che la copertura di tale maggior disavanzo è garantita attraverso l'utilizzo del "debito per riversamento avanzo" che, al 31/12/2018, era pari a € 241.257,44, in considerazione del fatto che l'aumento del contributo in c/esercizio, deliberato dalla giunta camerale, non copre l'importo complessivo dei costi derivanti dalle maggiori attività previste.
- Che le variazioni sono di seguito riassunte:

| - VOCI DI RICAVO | PREVISIONE 2019 | VARIAZIONE 2019 | AGGIORNATO 2019 |
|--|-------------------|--|--------------------|
| A4) Contributi Regionali o da altri enti pubblici | 171.000,00 | - 13.000 (CoMantova Fondazione Cariverona) | 158.000,00 |
| A6) Contributo cciaa in conto esercizio | 450.000,00 | + 22.000,00 | 472.000,00 |
| Totale variazioni in aumento in entrata | 621.000,00 | + 9.000,00 | 630.000,00 |
| VOCI DI COSTO | PREVISIONE 2019 | VARIAZIONE 2019 | AGGIORNATO 2019 |
| C10) Costi istituzionali – spese per progetti e iniziative | 277.500,00 | + 12.000,00 (Prog. Fondo Perek. Unioncamere 2017/2018) + 22.000,00 (CIF Smart Companies Mantova anno 2019) - 11.000,00 (CoMantova Fondazione Cariverona) | 300.500,00 |
| Totale variazioni in aumento in uscita | 277.500,00 | + 23.000,00 | 300.500,00 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | -94.300,00 | + 14.000,00 | -108.300,00 |

VISTO lo schema di bilancio aggiornato e allegato al presente provvedimento (Allegato 1);

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti (Allegato 2);

A voti unanimi;

d e l i b e r a

- Di approvare la variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2019, così come compendiate nello schema di seguito esposto e come da prospetto di preventivo aggiornato e allegato al presente provvedimento (Allegato 1):

| - VOCI DI RICAVO | PREVISIONE 2019 | VARIAZIONE 2019 | AGGIORNATO 2019 |
|--|-------------------|--|-------------------|
| A4) Contributi Regionali o da altri enti pubblici | 171.000,00 | - 13.000 (CoMantova Fondazione Cariverona) | 158.000,00 |
| A6) Contributo cciaa in conto esercizio | 450.000,00 | + 22.000,00 | 472.000,00 |
| Totale variazioni in aumento in entrata | 621.000,00 | + 9.000,00 | 630.000,00 |
| VOCI DI COSTO | PREVISIONE 2019 | VARIAZIONE 2019 | AGGIORNATO 2019 |
| C10) Costi istituzionali – spese per progetti e iniziative | 277.500,00 | + 12.000,00 (Prog. Fondo Perek. Unioncamere 2017/2018) + 22.000,00 (CIF Smart Companies Mantova anno 2019) - 11.000,00 (CoMantova Fondazione Cariverona) | 300.500,00 |
| Totale variazioni in aumento in uscita | 277.500,00 | + 23.000,00 | 300.500,00 |

IL DIRETTORE
MARCO ZANINI

IL PRESIDENTE
LORENZO CAPELLI

| | | | |
|------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | -94.300,00 | + 14.000,00 | -108.300,00 |
|------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|

- Di prendere atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, allegato al presente provvedimento e parte integrante (Allegato 2);
- Di trasmettere la presente deliberazione alla Camera di Commercio ai sensi dell'art.66 del D.P.R 2 novembre 2005 n.254 per le relative competenze.

PROMOIMPRESA - BORSA MERCI AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MANTOVA
PREVENTIVO ECONOMICO - ANNO 2019 (all. G art.67, comma 1 D.P.R. 2 novembre 2005 n.254)

| VOCI DI COSTO/RICAVO | valori complessivi | | quadro di destinazione programmatica delle risorse | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|---|------------------------|----------------------|--|--------------------|--------------------|
| | PREVENTIVO 2019 | ASSESTAMENTO 2019 | FORMAZIONE E LAVORO E SERVIZI ALLE IMPRESE | PROMOZIONE | | | AREA GENERALE | TOTALE |
| MASTRO | | | | ESTERO | BORSA MERCI | CENTRO CONGRESSI | | |
| A) RICAVI ORDINARI | | | | | | | | |
| 1) Proventi da servizi | 141.000,00 | 141.000,00 | 15.000,00 CORSI A PAGAMENTO 15.000,00 | 50.000,00 50.000,00 | 6.000,00 6.000,00 | 70.000,00 ORG.EVENTI 70.000,00 | 0,00 | 141.000,00 |
| 2) Altri proventi o rimborsi compresi ricavi verso cciaa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Contributi da organismi comunitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici | 171.000,00 | 158.000,00 | 158.000,00 GIOVANI CO-MANTOVACARIVERONA 136.000,00 PROG. BOOMERANG 22.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 158.000,00 |
| 5) Altri contributi | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 ORIENTAMENTO E A.S.L. 20% DIRITTO ANNUA 15.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 6) Contributo cciaa c/eserc. | 450.000,00 | 472.000,00 | 272.980,00 | | 39.280,00 | 117.240,00 | 42.500,00 | 472.000,00 |
| TOTALE A - RICAVI ORDINARI | 777.000,00 | 786.000,00 | 460.980,00 | | 45.280,00 | 187.240,00 | 42.500,00 | 786.000,00 |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | | | | | | |
| 6) organi istituzionali | 9.800,00 | 9.800,00 | | | | | 9.800,00 | 9.800,00 |
| 7) personale | 416.000,00 | 416.000,00 | 220.480,00 DI CUI: ORIENTAMENTO E A.S.L. 15.000,00 | 0,00 | 33.280,00 | 58.240,00 | 104.000,00 | 416.000,00 |
| 8) funzionamento | 150.000,00 | 150.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 100.000,00 | 28.000,00 | 150.000,00 |
| 9) Ammort./accant. | 18.000,00 | 18.000,00 | | | | 9.000,00 | 9.000,00 | 18.000,00 |
| TOTALE B - COSTI DI STRUTTURA | 593.800,00 | 593.800,00 | 230.480,00 | | 45.280,00 | 167.240,00 | 150.800,00 | 593.800,00 |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | | | | | | |
| 10) spese per progetti e iniziative | 277.500,00 | 300.500,00 | 230.500,00 CORSI A PAGAMENTO 7.000,00 GIOVANI CO-MANTOVACARIVERONA 119.000,00 PROG. BOOMERANG 17.000,00 CIF 42.000,00 PNI 10.000,00 COOPERAZIONE 5.000,00 PROGETTI FONDO PEREQUATIVO 30.500,00 | 50.000,00 50.000,00 | 0,00 | 20.000,00 ORG.EVENTI 15.000,00 PROMOZIONE 5.000,00 | 0,00 | 300.500,00 |
| totale B+ C | 871.300,00 | 894.300,00 | 460.980,00 | | 45.280,00 | 187.240,00 | 150.800,00 | 894.300,00 |
| DIFFERENZA A-B-C | -94.300,00 | -108.300,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | -108.300,00 | -108.300,00 |

VERBALE N.3 DEL 12 LUGLIO 2019

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLE VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2019

Il giorno 12 luglio 2019 alle ore 9.30, in conferenza telefonica con la dott.ssa Alessandra Gorieri presso la sede dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Mantova Promoimpresa-Borsa Merci, vista l'urgenza dovuta ai tempi ristretti di convocazione del Consiglio di Amministrazione, si è riunito il collegio dei Revisori dei Conti, con il seguente ordine del giorno:

- Aggiornamento bilancio preventivo 2019

Sono in collegamento telefonico:

Dr.ssa Elisabetta Ceraso, Presidente

Dott. Stefano Bertolini, componente

Dott. Rocchi, componente

Il collegio procede all'esame delle variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio 2019 approvato con delibera n.34 nella seduta del 14 dicembre 2018, di seguito sintetizzate e già discusse in bozza nella riunione del collegio del 09/07/2019:

| VOCI DI RICAVO | PREVISIONE 2019 | VARIAZIONE 2019 | AGGIORNATO 2019 |
|--|-------------------|--|--------------------|
| A4) Contributi Regionali o da altri enti pubblici | 171.000,00 | - 13.000 (CoMantova Fondazione Cariverona) | 158.000,00 |
| A6) Contributo cciaa in conto esercizio | 450.000,00 | + 22.000,00 | 472.000,00 |
| Totale variazioni in entrata | 621.000,00 | + 9.000,00 | 630.000,00 |
| VOCI DI COSTO | PREVISIONE 2019 | VARIAZIONE 2019 | AGGIORNATO 2019 |
| C10) Costi istituzionali - spese per progetti e iniziative | 277.500,00 | + 12.000,00 (Prog. Fondo Pereq. Unioncamere 2017/2018) + 22.000,00 (CIF Smart Companies Mantova anno 2019) - 11.000,00 (CoMantova Fondazione Cariverona) | 300.500,00 |
| Totale variazioni in uscita | 277.500,00 | + 23.000,00 | 300.500,00 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | -94.300,00 | + 14.000,00 | -108.300,00 |

Riguardo a tali variazioni, la Responsabile amministrativa fa presente quanto segue:

1) PROGETTI A VALERE SUL FONDO DI PEREQUAZIONE ANNUALITA' 2017 - 2018

Con delibera di Giunta n. 44 del 23/05/2019 e Determinazione d'urgenza del Presidente n.3 del 19/06/2019, la Cciaa ha approvato la realizzazione dei progetti a valere sul fondo di Perequazione 2017/2018, individuando l'azienda speciale quale soggetto attuatore per 3 di questi, ovvero: "Orientamento, domanda-offerta di lavoro", "Sostegno all'export delle PMI" e "Politiche ambientali: azioni per la promozione dell'economia circolare". Con Provvedimento Presidenziale n. 10 dell'11/07/2019, PromoImpresa-Borsa Merci ha approvato la realizzazione dei suddetti progetti per un valore complessivo di 29.800,00 di cui € 18.000,00 sul 2019 (€ 12.000,00 sulla voce C10 "costi istituzionali - spese per progetti e iniziative" e € 6.000,00 sulla voce B7 "costo del personale") e € 11.800,00 sul 2020.

La variazioni è così riassunta:

C10 Costi per iniziative istituzionali: + 12.000,00

2) SMART COMPANIES MANTOVA ANNO 2019

Con delibera di Giunta n.50 del 23/05/2019, la Cciaa, in qualità di ente capofila, ha finanziato il progetto Smart Companies Mantova 2019, candidato sulla manifestazione di interesse di ATS Val Padana, individuando l'azienda speciale quale soggetto attuatore in prosecuzione di quello della precedente annualità. Il progetto prevede costi complessivi per € 33.800,00 e un contributo di € 21.938,61 erogato da ATS Val Padana all'ente capofila del progetto. Con Provvedimento Presidenziale n.9 dell'11/07/2019, l'azienda ha approvato suddetto progetto e finanziato i costi di € 33.800,00 iva inclusa, di cui € 31.938,61 sulla voce "costi istituzionali - spese per progetti e iniziative" e € 1.861,39, sulla voce "costo del personale".

La voce C10 "costi istituzionali - spese per progetti e iniziative" relative alle attività del CIF viene pertanto incrementata di € 22.000,00.

La variazioni è così riassunta:

C10 Costi per iniziative istituzionali: + 22.000,00

3) CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MANTOVA

Il Collegio prende atto che con delibera di Giunta n.58 del 27/06/2019, la Cciaa ha incrementato di € 22.000,00 il contributo in c/esercizio per l'azienda speciale in conseguenza di maggiore attività rispetto a quella inizialmente programmata in sede di approvazione del preventivo 2019, come ad esempio il progetto Smart Companies Mantova.

La variazioni è così riassunta:

A6 Contributo in c/esercizio: + 22.000,00

4) CO-MANTOVA ECONOMIA COLLABORATIVA - FINANZIATO DA FONDAZIONE CARIVERONA

Con Prov. Presid. n. 22 del 10/10/2016, l'azienda ha approvato la realizzazione del progetto Co-Mantova Economia Collaborativa finanziato da Fondazione Cariverona con chiusura prevista per il mese di aprile 2019. Nei mesi scorsi è pervenuta la proroga del progetto al 06/04/2020 e, anche se per una ridotta parte di budget, pari a complessivi € 8.000,00 (€ 6.000,00 di costi esterni e € 2.000,00 di costi del personale) è necessario prevedere uno slittamento al 2020. Pertanto si riducono la voce "costi istituzionali spese per progetti e iniziative" per € 6.000,00 e la voce "contributi regionali o da altri enti pubblici" per il relativo contributo, pari a € 8.000,00

VERBALE N.3 DEL 12 LUGLIO 2019

(comprensivo della quota di personale di € 2.000,00. Inoltre, con Provv. Presid. n.5 del 09/04/2019 Promoimpresa-Borsa Merci ha trasferito a For.ma, partner di progetto, la quota di costi, pari a € 5.000,00, stanziati al fine dell'ammodernamento e del ripristino del sito CoMantova, trasferendo anche la titolarità del relativo dominio e gli oneri connessi al suo mantenimento e determinando una ulteriore contrazione della voce "costi istituzionali spese per progetti e iniziative" e "contributi regionali o da altri enti pubblici" per il corrispondente importo.

Le variazioni sono così riassunte:

C10 Costi per iniziative istituzionali: - 11.000,00

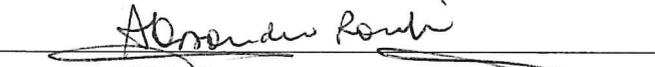
A4 Contributi regionali o da altri enti pubblici: - 13.000,00

Il Collegio osserva che suddette proposte di variazioni determinano un aumento delle voci di ricavo per complessivi € 9.000,00 e delle voci di costo per complessivi € 23.000,00 e pertanto comportano un aumento del disavanzo di € 14.000,00 passando da € 94.300,00 a € 108.300,00; la copertura di tale maggiore perdita può essere garantita solo attraverso l'utilizzo del "debito per riversamento avanzo" che, al 31/12/2018, era pari a € 241.257,44, in considerazione del fatto che l'aumento del contributo in c/esercizio, deliberato dalla giunta camerale, non copre l'importo complessivo dei costi derivanti dalle maggiori attività previste.

Stante quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole alle variazioni apportate al prospetto di bilancio preventivo, così come approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 14/12/2018 con delibera n.34.

La riunione si chiude alle ore 10.00. Letto, approvato e sottoscritto,

Dr.ssa ELISABETTA CERASO 

Dr. ALESSANDRO ROCCHI 

Dr. STEFANO BERTOLINI 