

DELIBERAZIONE N. 34- TITOLO: BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - APPROVAZIONE.

ORGANO DELIBERANTE: CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE			
RIUNIONE DEL 14 dicembre 2018			
L. CAPELLI	Presidente	PRESENTE	presenti: 3 votanti: 3 astenuti: / favorevoli: 3 contrari: /
G. ACERBI	Vice Presidente	ASSENTE	
M. TORELLI	Componente	ASSENTE	
A. CAPRINI	Componente	PRESENTE	
N. DAL DOSSO	Componente	PRESENTE	
E. CERASO	Revisore	PRESENTE	
A. ROCCHI	Revisore	ASSENTE	
S.BERTOLINI	Revisore	PRESENTE	

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:

VISTI:

- La relazione previsionale e programmatica approvata dal Consiglio Camerale con atto n.7 del 08/11/2018 e come dettagliato nell'allegato schema di bilancio (Allegato 1) redatto secondo l'art.67, comma 1 all.G del D.P.R. 254/2005;
- La relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, riunitosi il 13 dicembre u.s., che ha espresso il proprio parere circa l'approvazione del bilancio di previsione e ha predisposto la relazione allegata al presente provvedimento (Allegato n.3), di cui costituisce parte integrante, esprimendo parere favorevole;

TENUTO CONTO:

- Che nel 2019, probabilmente si concretizzerà il processo di accorpamento tra le Camere di Commercio di Mantova, Cremona e Pavia nell'ambito della riforma del sistema camerale introdotta dall'art.10 della L.124/2015, attuata dal D.Lgs. 219/2016 che ha modificato la L.580/93, come ampiamente descritto dal Presidente nella relazione allegata al presente provvedimento (Allegato n.2), di cui costituisce parte integrante.

CONSIDERATO:

- Lo stato di attuazione delle attività correnti come definite nel preventivo economico 2018, approvato con delibera n.20 del 15/12/2017 e successivamente aggiornato con delibere n.12 del 19/07/2018 e n.27 del 19/11/2018;
- L'andamento dei ricavi stimato per l'anno 2019 che permette di stanziare un importo complessivo di ricavi ordinari pari a € 777.000,00, di cui € 450.000,00 relativi al contributo in conto esercizio camerale, € 15.000,00 per il contributo specifico nell'ambito del progetto "Orientamento e Alternanza scuola lavoro" e € 312.000,00 di risorse proprie dell'azienda;
- Che tali risorse permettono la copertura parziale dei costi connessi alle iniziative istituzionali, pari a € 277.500,00 e dei costi di struttura pari a € 593.800,00 in quanto si prevede la chiusura dell'esercizio con una perdita stimata di € 94.300,00;
- Che suddetta perdita sarà coperta con l'utilizzo, di pari importo, del debito per riversamento avanzo che, al 31/12/2017, era pari a € 315.198,46;

PRESO ATTO:

- Della volontà unanime del Consiglio di Amministrazione di proporre alla Camera di Commercio la restituzione, anche parziale, del debito per riversamento avanzo;
- Del parere del Collegio dei revisori che concordano con la necessità di eliminare o anche ridurre il debito per riversamento avanzo, come più volte segnalato;

UDITA la relazione del Presidente accompagnatoria del preventivo per l'esercizio 2019 (Allegato n. 2) che illustra le aree di attività individuate all'interno del quadro di destinazione programmatica delle risorse; il preventivo per il 2019 è riassunto nelle seguenti risultanze contabili:

	Pre-consuntivo 2018	Preventivo 2019
<u>A) RICAVI ORDINARI:</u>		
* Proventi da servizi	156.300,00	141.000,00
* Altri proventi o rimborsi	0,00	0,00
* Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00
* Contributi regionali o da altri enti pubblici	51.573,00	171.000,00
* altri contributi	15.000,00	15.000,00
* Contributo della Camera di Commercio	435.000,00	450.000,00
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	657.873,00	777.000,00
<u>B) COSTI DI STRUTTURA</u>		
* Organi istituzionali	9.800,00	9.800,00
* Costo del personale	415.000,00	416.000,00
* Di funzionamento	150.000,00	150.000,00
* Ammortamenti e accantonamenti	13.000,00	18.000,00
TOTALE COSTI DI STRUTTURA	587.800,00	593.800,00
<u>C) COSTI ISTITUZIONALI:</u>		
* Spese per progetti e iniziative	155.746,00	277.500,00
TOTALE GENERALE COSTI B + C	743.546,00	871.300,00
DIFFERENZA A - B - C	-85.673,00	-94.300,00

ACQUISITA la relazione al preventivo economico per l'esercizio 2019 da parte del Collegio dei Revisori dei Conti che esprime parere favorevole;

VISTO lo schema di bilancio preventivo economico, previsto dal D.P.R 2 novembre 2005 n. 254;

A voti unanimi

d e l i b e r a

- di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 come da schema allegato, facente parte integrante della presente deliberazione (all.n.1), riassunto nelle seguenti risultanze contabili e che prevede un contributo camerale per il 2019 di € 450.000,00 e una perdita stimata in 94.300,00 euro:

	Pre-consuntivo 2018	Preventivo 2019
<u>A) RICAVI ORDINARI:</u>		
* Proventi da servizi	156.300,00	141.000,00
* Altri proventi o rimborsi	0,00	0,00
* Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00
* Contributi regionali o da altri enti pubblici	51.573,00	171.000,00
* altri contributi	15.000,00	15.000,00
* Contributo della Camera di Commercio	435.000,00	450.000,00
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	657.873,00	777.000,00
<u>B) COSTI DI STRUTTURA</u>		
* Organi istituzionali	9.800,00	9.800,00
* Costo del personale	415.000,00	416.000,00
* Di funzionamento	150.000,00	150.000,00
* Ammortamenti e accantonamenti	13.000,00	18.000,00
TOTALE COSTI DI STRUTTURA	587.800,00	593.800,00
<u>C) COSTI ISTITUZIONALI:</u>		
* Spese per progetti e iniziative	155.746,00	277.500,00
TOTALE GENERALE COSTI B + C	743.546,00	871.300,00
DIFFERENZA A - B - C	-85.673,00	-94.300,00

- di trasmettere il presente preventivo 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					
	PRE CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 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	156.300,00	141.000,00	15.000,00	50.000,00	6.000,00	70.000,00	0,00	141.000,00
			CORSI A PAGAMENTO 15.000,00	50.000,00	6.000,00	ORG.EVENTI 70.000,00		
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	51.573,00	171.000,00	171.000,00		0,00	0,00	0,00	171.000,00
			GIOVANI CO-MANTOVACARIVERONA 149.000,00					
			PROG. BOOMERANG 22.000,00					
5) Altri contributi	15.000,00	15.000,00	15.000,00		0,00	0,00	0,00	15.000,00
			ORIENTAMENTO E A.S.L. 20% DIRITTO ANNUA 15.000,00					
6) Contributo cciaa c/eserc.	435.000,00	450.000,00	236.980,00		39.280,00	117.240,00	56.500,00	450.000,00
TOTALE A - RICAVI ORDINARI	657.873,00	777.000,00	437.980,00		45.280,00	187.240,00	56.500,00	777.000,00
B) COSTI DI STRUTTURA								
6) organi istituzionali	9.800,00	9.800,00					9.800,00	9.800,00
7) personale	415.000,00	416.000,00	220.480,00	0,00	33.280,00	58.240,00	104.000,00	416.000,00
			DI CUI: ORIENTAMENTO E A.S.L. 15.000,00					
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.	13.000,00	18.000,00				9.000,00	9.000,00	18.000,00
TOTALE B - COSTI DI STRUTTURA	587.800,00	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	155.746,00	277.500,00	207.500,00	50.000,00	0,00	20.000,00	0,00	277.500,00
			CORSI A PAGAMENTO 7.000,00	50.000,00		ORG.EVENTI 15.000,00		
			GIOVANI CO-MANTOVACARIVERONA 130.000,00			PROMOZIONE 5.000,00		
			PROG. BOOMERANG 17.000,00					
			CIF 20.000,00					
			PNI 10.000,00					
			COOPERAZIONE 5.000,00					
			PROGETTI FONDO PEREQUATIVO 18.500,00					
totale B+ C	743.546,00	871.300,00	437.980,00		45.280,00	187.240,00	150.800,00	871.300,00
DIFFERENZA A-B-C	-85.673,00	-94.300,00	0,00		0,00	0,00	-94.300,00	-94.300,00

Relazione al Bilancio Preventivo 2019

Gent. Consiglieri, la presente relazione è stata redatta sulla scorta delle indicazioni contenute nella relazione previsionale e programmatica dalla Giunta Camerale con delibera n. 108 del 25/10/2018 e approvata dal Consiglio camerale in pari data con D.C. n. 7/2018 dalla quale si evince che nel 2019 presumibilmente si concretizzerà il processo di accorpamento tra le Camere di Mantova, Cremona e Pavia, punto di arrivo della riforma del sistema camerale avviata dall'art. 10 della L. 124/2015, attuata dal D.Lgs. 219/2016 che ha modificato sostanzialmente la L. 580/93 e conclusa dal D.M. 16/2/2018 che ha formalmente costituito per accorpamento, recependo appieno i piani di razionalizzazione delle Camere di Commercio d'Italia proposti dall'Unione nazionale, la nuova Camera di Commercio di Cremona Mantova Pavia.

Il D.M. in questione, ricordiamo, ridisegna le circoscrizioni dei nuovi enti camerali e razionalizza: sedi, dotazioni organiche e aziende speciali, che passano dalle preesistenti 98 a 58, con un meccanismo di soppressione e accorpamento in nuove strutture secondo alcuni principi guida: accorpamento delle aziende speciali con analoghe vocazioni e laddove le Camere di riferimento si accorpano, obbligo di procedere a un'ulteriore riduzione del numero delle aziende speciali entro il primo rinnovo dei nuovi Consigli insediati e necessità di addivenire a un'unica azienda speciale regionale.

Alla realizzazione del nuovo piano di assetto degli enti camerali e delle loro aziende speciali manca la definizione di un ultimo passaggio in sede giurisdizionale; il 30 Gennaio 2019 saranno sottoposti a giudizio di merito innanzi al TAR Lazio i ricorsi presentati, tra gli altri (complessivamente sono 5 i ricorsi in pendenza di giudizio), anche dalla Camera di Pavia e da alcune associazioni pavese contro l'accorpamento con Cremona e Mantova.

Il ricorso è contro il MISE e l'Unione nazionale e avverso il DM 16/2/2018 di cui si chiede l'annullamento per vizi di motivazione illogica dei piani di razionalizzazione dell'Unione nazionale, per contrasto coi principi della partecipazione al procedimento sanciti dalla L. 241/90 e per incostituzionalità circa motivazioni analoghe a quelle già sollevate a suo tempo da alcune Regioni. La Camera di Mantova, come la consorella di Cremona e il Commissario ad acta della costituenda Camera accorpata sono chiamati in giudizio come parti in causa nel procedimento. La Camera di Mantova si è costituita come parte opponente al ricorso.

Attualmente, in seguito all'ordinanza di sospensiva emessa dal Consiglio di Stato in data 30 Agosto 2018, adito dalla CCIAA di Pavia per ottenere il provvedimento cautelare in attesa di pronuncia del TAR nel merito, il procedimento amministrativo del Commissario ad Acta è sospeso.

Nel panorama che si profila, lungo e complesso, il preventivo è stato quindi predisposto in continuità rispetto al passato dal momento che i tempi di conclusione del processo di fusione non sono ancora definiti con certezza.

Il 2019 sarà l'ultimo del triennio che ha beneficiato dell'aumento del 20% al diritto annuale, concesso dal MISE sulla scorta dell'opportunità prevista dal nuovo D.Lgs. 219, finanziando tre importanti progetti concordati con il Ministero dello Sviluppo Economico: "Punto impresa Digitale" – "Orientamento e Alternanza Scuola Lavoro" e "Promozione del Turismo Lombardo", come proposta di sviluppo di servizi ascrivibili alle nuove attribuzioni previste dal Decreto di riforma delle Camere di Commercio. Al riguardo, nell'ambito delle nuove funzioni assume importanza il ruolo di Promoimpresa-Borsa Merci con riferimento al progetto "Orientamento e Alternanza Scuola Lavoro" e alle tematiche che ne discendono, relative all'incrocio tra domanda e offerta di lavoro, al "placement" dei giovani neo laureati, all'alternanza scuola lavoro, al sostegno alla creazione e al consolidamento della Nuova Impresa in collaborazione con lo Sportello Impresa. Servizi che si auspica rimarranno centrali anche negli anni futuri, a diritto annuale ristabilito nei valori previsti dal D.L. 90/2014.

Occorre in ogni caso considerare che la diminuzione delle risorse camerali seguita al dimezzamento del Diritto Annuale determina nel medio/lungo periodo la necessità di accrescere l'autofinanziamento interno dell'Azienda.

Le attività per il 2019 dovranno quindi essere considerate anche nella loro capacità di creare reddito per l'Azienda, diminuendo, possibilmente, l'incidenza dei costi di struttura e di funzionamento (circa il 50% del totale egli oneri) a valere sul contributo annuale stanziato nel preventivo economico dell'ente camerale.

Contestualmente, l'indirizzo dettato dall'ente è verso una progressiva riduzione del contributo annuale d'esercizio per diminuire, anche con una chiusura dell'esercizio con un significativo disavanzo, le risorse patrimonializzate dall'azienda che costituiscono un debito verso la Camera.

Nell'attuare i propri piani l'azienda impronderà gli interventi alla logica della concertazione e della massima collaborazione con le associazioni rappresentative dell'impresa e con le Istituzioni.

Anche per l'Azienda speciale, come per la Camera di Commercio, le attività programmate si realizzano all'interno di un sistema che ha acquisito le norme in tema di trasparenza e anticorruzione; nel merito, l'azienda nel 2018 si è dotata di un proprio autonomo PTPCT 2018/2020 e di un'apposita sezione di "Amministrazione Trasparente" sul portale istituzionale, con aggiornamento (Piano e sezione) annuale.

Il bilancio 2019 dell'Azienda, in continuità con il 2018, evidenzia l'intento di implementare servizi diretti alle imprese nell'ambito della promozione economica e delle nuove funzioni previste dalla riforma per il sistema camerale. In particolare, nell'ambito delle funzioni di alternanza e orientamento al lavoro Promoimpresa – Borsa Merci sarà attuatore delle iniziative camerali, con riferimento all'animazione dei tavoli istituzionali con gli enti e gli istituti scolastici, al proseguimento delle azioni previste dal progetto di fondo di perequazione già in atto, ai progetti cofinanziati dalle fondazioni di cui Promoimpresa è partner.

Più in generale, si ritiene che l'azienda speciale, grazie all'accreditamento ai servizi al lavoro, possa essere il luogo in cui siano presenti diversi servizi per chi, studente o disoccupato che sia, voglia accedere agli strumenti di politica attiva (tirocinio, apprendistato, percorsi di alternanza,...) e a servizi dedicati alla ricerca del lavoro e all'inserimento lavorativo.

Continuità anche per le proposte del Tavolo della Cooperazione e del Comitato Imprenditoria Femminile: nel terzo settore e sui temi della responsabilità sociale, della conciliazione tra famiglia e lavoro e lo smart working, di progetti trasversali alle varie categorie di attività (dall'agricoltura all'industria, dal commercio all'artigianato, dalla cooperazione al terziario).

Anche per il 2019 l'Azienda ritiene di sviluppare la formazione ponendo particolare attenzione ai corsi di aggiornamento su materie tecniche (es: internazionalizzazione, privacy, ...) e ambientali, che impattano sull'operatività delle imprese e mostrano di essere particolarmente apprezzati.

Lo spportello Punto Nuova Impresa proseguirà con il suo ruolo nell'ambito dei servizi di accompagnamento al fare impresa e all'accesso ai finanziamenti nonché nella collaborazione con lo "Sportello Impresa", un punto di ascolto e prima assistenza a chi, tra le altre richieste avanzate, desidera avviare un'attività di impresa. Suddetta collaborazione è importante per promuovere il servizio di accompagnamento agli aspiranti imprenditori, unendo alla fase di ascolto e primo orientamento anche quella, successiva, dell'utilizzo di strumenti finanziari utili al supporto di inizio di nuove attività.

Nell'ambito delle attività promozionali, l'azienda prevede, a seguito delle positive esperienze del 2018, lo svolgimento di iniziative classiche in tema di internazionalizzazione delle imprese (fiere e missioni all'estero, incoming di operatori esteri con incontri B2B). Oltre all'informazione, alla formazione, al supporto organizzativo e di assistenza alle pmi accederanno al piano di attività iniziative all'estero purchè inserite nel piano operativo dell'Ente con ICE – Agenzia per l'Italia su base convenzionale per il 2019.

In continuità con il 2018, sono previsti anche percorsi di formazione sui temi del commercio estero e la collaborazione con soggetti esterni per il supporto nella realizzazione di un master di alta formazione per giovani neodiplomati/laureati oltre che la prosecuzione del progetto di fondo perequativo che mira ad accrescere il numero di potenziali nuovi esportatori.

Signori Consiglieri, le attività svolte dall'azienda, che vengono realizzate con strumenti di lavoro e idee progettuali volte a rispondere alle esigenze del tessuto economico locale e sintetizzate in un programma di lavoro annuale, si possono così riassumere:

- 1) **AREA DELLA FORMAZIONE, LAVORO E SERVIZI ALLE IMPRESE**
- 2) **AREA DELLA PROMOZIONE;**
 - a. **ESTERO**
 - b. **BORSA MERCI**
 - c. **CENTRO CONGRESSI MAMU**

1) AREA DELLA FORMAZIONE, LAVORO E SERVIZI ALLE IMPRESE

➤ **Alternanza Scuola Lavoro**

Promoimpresa-Borsa Merci, vista l'esperienza maturata nel settore e grazie al doppio accreditamento regionale e nazionale per i servizi al lavoro, sarà soggetto attuatore per l'ente camerale delle attività legate al progetto "Orientamento e Alternanza Scuola Lavoro". La relazione tra sistema formativo e sistema produttivo ha assunto una rilevanza decisamente più marcata, sia per lo sviluppo del territorio sia per le carriere individuali, ponendo in prima linea il sistema camerale e confermando il ruolo che la Camera di commercio di Mantova, insieme con PromoImpresa-Borsa Merci, riveste da anni. Le attività su cui l'azienda si concentrerà saranno inerenti: l'orientamento e l'alternanza scuola/lavoro, l'incrocio tra domanda e offerta di lavoro, il sostegno all'inserimento lavorativo e le nuove forme di economia collaborativa. Presso di essa, con l'accompagnamento dei percorsi formativi previsti dall'Unione nazionale, sarà incardinato il nuovo servizio per l'orientamento, l'A.S.L. (sviluppata anche attraverso: l'Accordo di rete con gli Istituti, l'UST e la Provincia, grazie al quale vengono sviluppate progettualità condivise e l'Open Day per l'orientamento alla scelta scolastica; il Progetto Boomerang che prevede l'attivazione di formazione specialistica in tema di digitalizzazione, storytelling, videomapping; il Progetto Fondo Perequazione di Unioncamere nazionale per l'annualità 2015-2016; i percorsi formativi in tema di autoimprenditorialità proposti agli Istituti dal Punto Nuova Impresa; il Premio Storie di Alternanza) e le politiche attive del lavoro. Centrale sarà anche l'attività condotta con le scuole del territorio, in collaborazione con la Provincia, l'Ufficio scolastico territoriale e i Distretti del Territorio, oltre che con gli attori del sistema dell'istruzione e della formazione provinciale di secondo grado per attivare – utilizzando proattivamente il Registro Nazionale alternanza Scuola Lavoro – percorsi curriculari per gli studenti ed esperienze di tirocinio/apprendistato con aziende del territorio anche all'interno degli spazi di co-working e dei laboratori per l'occupabilità che permetteranno alle imprese di valorizzare sperimentazioni innovative affidate agli studenti neodiplomati/neolaureati.

➤ **Formazione per imprese e dipendenti - settori vari**

L'affinamento delle capacità manageriali richieste dalla evoluzione degli scenari competitivi e imposte dai rapidi mutamenti del mercato, richiedono un continuo aggiornamento per le imprese, consapevoli che il patrimonio di conoscenze e la capacità di innovare sono elementi importanti del "fare impresa" e per rimanere sul mercato. Al riguardo l'azienda intende proporre nel prossimo anno una formazione specifica in materia sia tecnica che ambientale.

➤ **Accreditamento al lavoro: gestione progetti speciali e strumenti regionali di politica attiva**

L'accreditamento al lavoro permette a PromoImpresa – Borsa Merci di erogare una serie di servizi di orientamento, formazione e accompagnamento all'inserimento nel mercato del lavoro, oltre all'attivazione di particolari strumenti quali i tirocini extracurriculari. Tali attività rientrano tra quelle previste, oltre che dagli strumenti di politica attiva di Regione Lombardia (Dote Unica Lavoro o la nuova edizione di Garanzia Giovani), da importanti progettualità di cui PromoImpresa – Borsa Merci partecipa, in qualità di partner, a livello provinciale (ad esempio: il progetto Co-Mantova, finanziato dalla Fondazione Cariverona o il progetto Boomerang).

Servizi alle imprese:

Sportello Ambiente e Qualità

Lo Sportello Ambiente & Qualità riproporrà la consueta assistenza alle imprese sulla normativa in materia di rifiuti e sui relativi adempimenti; un nuovo filone potrà essere il Green Public Procurement – Acquisti verdi per i Comuni.

La formazione ambientale 2019 partirà dal corso di 120 ore “Green Public Procurement – Acquisti verdi: come redigere bandi di gara e offerte per P.A. e imprese”, finanziato da Fondazione Cariverona nell'ambito del progetto “Co-Mantova - Economia collaborativa e innovazione per l'inclusione socio lavorativa – Azione 7. Creare lavoro sostenibile (Green Jobs)”. Parteciperanno 18 giovani fino a 29 anni laureati prevalentemente in giurisprudenza, economia, architettura e ingegneria dell'ambiente, selezionati mediante colloqui. La fase successiva consisterà, se ve ne saranno le condizioni, in tirocini extracurriculari di tre mesi presso pubbliche amministrazioni e imprese.

Sempre nell'ambito del progetto green, sono previsti momenti formativi e tirocini su temi ancora da individuare.

Lo Sportello Ambiente & Qualità proporrà anche i consueti corsi sui rifiuti, resi strutturali visti i buoni risultati degli anni scorsi, l'Albo gestori ambientali, la dichiarazione ambientale – se interverranno modifiche – e, se verrà effettivamente implementato, sul nuovo sistema di tracciabilità dei rifiuti che dovrebbe sostituire il SISTRI. Altro tema, nuovo e che difficilmente viene affrontato, sarà l'inquinamento degli ambienti indoor.

È in previsione, infine, un progetto sull'impronta ambientale, cioè sull'impatto ambientale dei prodotti delle imprese, che prevede l'accompagnamento delle aziende interessate nel calcolo di tale impatto e nella stesura di dichiarazioni di prodotto conformi al marchio volontario “Made Green in Italy”, strumento di competitività sui mercati nazionali e internazionali.

Sportello Punto Nuova Impresa

Attraverso il P.N.I., che collabora con lo Sportello Impresa per l'informazione a tutto campo sui finanziamenti dedicati alle p.m.i. si punta a fornire all'utenza un servizio informativo e di prima assistenza per l'accesso a provvidenza regionali e nazionali nonché per l'autoimprenditorialità, offrendo percorsi personalizzati di accompagnamento con esperti agli aspiranti per una definizione mirata della propria idea imprenditoriale.

La principale attività del PNI consiste nell'intercettare progetti start up, nel valutare la business idea, con analisi dei punti di forza e debolezza, nel predisporre il Business Plan nonché nell'informare sulle possibilità di finanziamento. Lo sportello seguirà, per la parte relativa all'autoimprenditorialità, la realizzazione di seminari informativi e i progetti “Boomerang” e “Co-Mantova”.

Sportello Cooperazione/Responsabilità Sociale delle Imprese:

L'attività che per il 2019 si intende sviluppare per il settore della cooperazione e per la Responsabilità Sociale delle Imprese sarà realizzata attraverso il Tavolo della Cooperazione la cui segreteria è presso Promoimpresa-Borsa Merci e riguarderà azioni di animazione presso le scuole, organizzazione di seminari specialistici, pubblicazioni e altre azioni:

- Realizzazione di iniziative di carattere seminariale;
- Promozione e coordinamento del “Premio idee innovative delle cooperative sociali del territorio mantovano”
- Sviluppo della responsabilità sociale delle imprese;

In merito alla Responsabilità Sociale delle Imprese, verranno realizzate attività di valorizzazione di buone prassi nel terzo settore con progettualità rivolte allo scambio di esperienze tra profit e no-profit; eventuali promozione di bandi del sistema camerale.

Comitato Imprenditoria Femminile

Il Comitato per l'Imprenditoria Femminile proseguirà l'attività favorendo la qualificazione imprenditoriale femminile e attivando un sistema di collaborazioni sinergiche con gli enti pubblici e privati che sul territorio sono impegnati nella promozione delle pari opportunità e della conciliazione dei tempi di vita famiglia-lavoro.

Sarà impegnato nella promozione delle politiche di Conciliazione dei tempi di vita e del lavoro e dello smart working.

2) AREA PROMOZIONALE

➤ **a) Estero**

L'attività estera prevista per il 2019 riguarderà alcuni servizi nell'ambito della Convenzione con ICE, l'organizzazione di una missione o di un incoming con la Svizzera e di una manifestazione fieristica all'estero attraverso il supporto di ICE.

➤ **b) Borsa Merci**

Per quanto concerne l'attività di Borsa Merci, anche per il 2019 l'Azienda manterrà le funzioni delegate dalla Camera di Commercio, nello specifico vice-presidenza e vice-segreteria delle Commissioni, pubblicazione del listino ed invio a diverse testate giornalistiche e televisive locali e nazionali, affitto tavoli e box alle aziende, disponibilità ed organizzazione delle sale e degli spazi del MaMu ivi compresi quelli per la CUN suini d'allevamento e da macello, scrofe da macello; tali funzioni rimangono valide per le commissioni foraggi e paglia, bovini, risi e risoni, pioppi (mensile), uve da vino (mensile), cereali e formaggi grana e burro; sono invece attualmente sospese le commissioni suini d'allevamento, da macello e scrofe da macello a seguito dell'istituzione delle CUN nazionali, approvate dal Decreto attuativo a seguito dell'emendamento 6-bis inserito nel decreto agricoltura n° 51/2015. L'obiettivo per il 2019, così come sempre accaduto negli anni passati, sarà quello di garantire la più corretta, ordinata e funzionale gestione delle varie commissioni, rilevando i prezzi di ogni mercuriale nel modo più trasparente possibile e in linea con le tendenze di mercato. La “piazza” di Mantova rimane comunque tra le più importanti e punto di riferimento un po' per tutti i mercati del settore agricolo pur se primeggia nella commercializzazione dei suini, lo dimostra il fatto che rimane ferma la volontà di conservare presso la nostra Borsa Merci la presenza, al giovedì, della maggior parte delle CUN di nuova istituzione. Il notevole ruolo svolto dalla Borsa Merci trova riscontro anche dal numero delle visite rilevate sul sito internet www.borsamerici.mn.it.

Il numero medio delle visite settimanali al nostro listino prezzi si mantiene elevato (3.000/settimana); questo dato è indicativo del fatto che, essendo i “bollettini” rilevati sulla nostra piazza presi a riferimento da diversi altri mercati ed introdotti in parecchi contratti di compravendita, le varie Ass.ni di categoria ne sollecitano l'introduzione di nuove declaratorie ed il costante perfezionamento.

➤ **c) Centro Congressi MaMu Antonino Zaniboni**

Il 2019 si prospetta un anno interessante per l'attività del Centro Congressi.

La nomina di Mantova a “Città Europea dello sport 2019” potrebbe portare un notevole impulso allo sviluppo turistico della città ed agire da volano anche per il settore congressuale con eventi di formazione e promozione legati alle varie discipline sportive. Negli ultimi mesi del 2018 diverse agenzie hanno mostrato interesse e inoltrato richieste per eventi per l’anno 2019.

L’obiettivo che ci poniamo è quello di aumentare l’occupazione delle sale del Centro Congressi, in particolare della sala Auditorium l’Ottagono e di conseguenza aumentare il fatturato. Per raggiungere tale fine è necessario migliorare il posizionamento del Centro Congressi.

Tenuto conto del contenimento dei costi nei vincoli imposti dalla normativa vigente, l’attività di promo – commercializzazione dovrà avvenire con poche, ma efficaci azioni così declinate:

- 1) partecipazione ad Association Days, workshop organizzato da Eureka Mice, autorevole agenzia di organizzazione eventi del settore congressuale, con appuntamenti “one to one” con i responsabili dei meeting all’interno di associazioni medico scientifiche nazionali ed internazionali;
- 2) adesione a Federcongressi: Federazione delle Associazioni della Meeting e Incentive Industry operanti in Italia, per favorire le attività di networking e di promozione del settore;
- 3) pubblicazione di una pagina sul sito di Meeting Hub e di una scheda tecnica sul portale dedicato alle strutture congressuali italiane, con possibilità di contatti diretti dal sito e con proposte personalizzate.

Mantenimento in efficienza della struttura

Si ricorda che le condizioni fissate dal Comodato d’Uso in essere tra la Camera di Commercio e questa Azienda Speciale prevedono che: “sono a carico del comodatario tutte le spese di gestione (utenze) nonché tutte le spese ordinarie e le riparazioni straordinarie di qualsiasi natura”. Considerando che la struttura presenta già evidenti segnali di decadenza e di inadeguatezza sia nella parte strutturale che degli impianti e degli arredamenti, e che è stata costantemente oggetto di interventi di manutenzione non solo ordinaria ma anche straordinaria, sia dal punto di vista edilizio, sia per il ripristino e il rinnovo di parte degli impianti termo-tecnici nonché audiovisivi ed informatici, doverla mantenere decorosa ed efficiente/funzionale ha comportato e richiederà anche in futuro risorse economiche non indifferenti. A tal fine, nel 2019, l’azienda presenterà alla Giunta Camerale un piano di interventi per i quali, è necessario stanziare apposite risorse, in aggiunta al contributo in conto esercizio stanziato per il 2019 e pari a € 450.000,00 e che sono elencati di seguito:

- Tinteggiatura con materiale lavabile del 1° piano del Mamu;
- Sostituzione di poltrone e tavoli delle sale: Colli Morenici, Serenissima, Abbazia sul Po e Pieve per eccessiva usura;
- Sistemazione di tendoni dei palchetti per eccessiva usura;
- Sostituzione di lampade con illuminazione a led nel 1° piano;
- Acquisto di n.2 pc fissi e n.2 pc portatili performanti in quanto quelli in dotazione non supportano il materiale fornito dalla clientela;
- Risanamento Casetta Rossa - in alternativa a questo intervento si propone di trasferire gli uffici dalla Casetta Rossa al locale del Centro Congressi che prima era occupato dall'EBA, modificando l'attuale contratto di comodato, se necessario (soluzione utile per motivi anche di controllo e sorveglianza del MAMU nonché di sicurezza dei dipendenti).

➤ **internazionalizzazione delle imprese**

Gli sviluppi avvenuti nel 2018 in termini di competenze camerali sul tema dell'internazionalizzazione delle imprese permette di ampliare le attività su questa importante ambito. Pertanto, oltre alle classiche iniziative a carattere seminariale e formativo rivolte ai dipendenti delle imprese e realizzate in collaborazione con Unioncamere Lombardia nell'ambito dei servizi a supporto dei LombardiaPoint, nel corso del 2019 si darà seguito alla secondo annualità dell'accordo sottoscritto tra Camera di commercio di Mantova, ICE e PromoImpresa – Borsa Merci, il cui programma operativo è ancora in fase di definizione.

Le attività sopra descritte troveranno, inoltre, ulteriore collegamento negli ambiti del progetto SEI "Sostegno all'export Italia" e nel progetto finanziato dal Fondo Perequativo 2015-2016 - Desk strategici "Sostegno all'export" che prevedono la realizzazione di una serie di attività a carattere formativo / informativo e di affiancamento rivolte ad imprese interessate ad avviare attività commerciali con paesi esteri o che già lo fanno, ma in maniera occasionale e non strutturata.

➤ **Punto Innovazione Digitale della Camera di commercio**

PromoImpresa – Borsa Merci è partner del progetto Laboratorio Territoriale Occupabilità che, tra le varie iniziative, ha l'obiettivo di sensibilizzare le imprese del territorio sui temi della digitalizzazione attraverso azioni di formazione / informazione / affiancamento alle imprese che puntano sempre di più verso Impresa 4.0. A riguardo, nella realizzazione delle attività previste dal progetto, si porrà particolare attenzione alle funzioni camerali in tema di innovazione gestite tramite il Punto Innovazione Digitale, condividendo e collaborando nella realizzazione di eventi informativi / formativi e nel consolidamento delle relazioni con le strutture (ad es. l'Università di Modena e Reggio Emilia) che ricoprono un'importante ruolo in questo ambito.

➤ **Trasparenza e Anticorruzione**

Il personale aziendale sarà coinvolto anche nel 2019 nelle attività previste dagli adempimenti derivanti dalle norme in materia di trasparenza e anticorruzione previste per gli enti di diritto privato in controllo pubblico. L'azienda ha approvato un proprio PTPCT, autonomo rispetto a quello camerale, con delibera del CDA n.3 del 20/04/2018 e sarà aggiornato entro il 31/01/2019, sulla base anche delle indicazioni pervenute dall'ente camerale nello svolgimento della competente attività di vigilanza.

Tutto il personale aziendale svolge un corso di aggiornamento sulla normativa in oggetto entro il 31/12/2018.

➤ **Privacy**

L'azienda ha intrapreso nel corso del 2018 l'adeguamento a quanto previsto dal Reg. UE 679/2016 in tema di protezione dei dati personali, approvando in CDA il registro dei trattamenti ai sensi dell'art.30 del Reg. e nominando il DPO.

Anche sul tema della protezione dei dati, il personale è stato coinvolto in attività di formazione gratuita prevista dal Fondo For.te., Fondo interprofessionale per la formazione continua previsto dal CCNL del commercio.

DATI CONTABILI

Il Presidente, al termine della relazione, passa all'analisi del prospetto contabile del preventivo 2019 redatto secondo il modello dell'Allegato G previsto dall'art.67, c.1 del DPR 2/11/2005 n.254 e in base a una stima il più possibile circostanziata di costi e ricavi, che prescinde dall'applicazione di avanzi di amministrazione e si presenta pertanto in passivo (la perdita è prevista in € 94.300,00), per effetto della parziale copertura dei costi con il contributo erogato dall'ente camerale in conto esercizio. Infatti, in linea con la volontà camerale di riduzione dell'avanzo patrimonializzato dell'azienda, che al 31/12/2017 ammontava a € 315.198,46, il preventivo viene approvato in perdita, proprio al fine di ridurre suddetta voce, costituita dagli avanzi patrimonializzati degli anni precedenti per i quali

L'ente camerale non ha, a suo tempo, previsto la restituzione. La voce "Contributo cciaa in conto esercizio" è stata determinata, così come previsto dall'art.65 del D.P.R. 254/2005, sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che l'azienda intende realizzare, in coerenza con la missione affidata e con le strategie della Camera di Commercio e tenendo conto dei finanziamenti previsti da altri soggetti e del risultato economico che si prevede di conseguire nell'esercizio precedente a quello di riferimento.

Il Presidente evidenzia come, dal lato delle entrate, l'attività di PromoImpresa – Borsa Merci si assesti su un volume di € 777.000,00, in calo rispetto al dato del preventivo 2018, pari a € 825.000,00 e in aumento rispetto al dato relativo al pre-consuntivo 2018 di € 657.873,00.

I "Proventi da servizi", che comprendono i ricavi della formazione a pagamento, della Borsa Merci, del Centro Congressi e delle attività fieristiche estere in convenzione con ICE, sono previsti in € 141.000,00 e sono in lieve calo rispetto al preventivo assestato 2018 (€ 156.000,00). In particolare, i ricavi relativi al Centro Congressi si assestano prudenzialmente in € 70.000,00 in quanto, ad oggi, il calendario non annovera eventi di particolare importanza.

Per l'anno 2019, come per il 2018, non si prevedono introiti nelle voci "Altri proventi" e "Contributi da organismi comunitari" mentre i "Contributi regionali o da altri enti pubblici" ammontano a € 171.000,00 e sono relativi agli introiti previsti su due progettualità finanziate, rispettivamente, da Fondazione Cariverona e dal Consorzio Coprosol; la flessione di tale voce, rispetto al preventivo assestato 2018 (€ 204.000,00) è principalmente imputabile allo slittamento nel 2019 di una parte consistente delle attività previste nell'ambito del progetto "Co-Mantova Economia collaborativa e innovazione per l'inclusione socio lavorativa", finanziato da Fondazione Cariverona. I motivi di tale slittamento sono relativi al rallentamento delle attività riguardanti l' "Osservatorio dei Bisogni Occupazionali" e la piattaforma "Network delle Competenze", per i quali i partner coinvolti stanno elaborando nuove strategie utili al raggiungimento degli obiettivi di progetto; inoltre, per quanto riguarda l'attivazione dei tirocini, la struttura ha incontrato notevoli difficoltà a reperire ragazzi interessati alla tematica dell'economia collaborativa per cui a inizio 2019 sarà attivato un percorso di formazione in tema di Green Procurement, con successiva attivazione di tirocini finalizzati all'inserimento lavorativo.

Sempre dal lato delle entrate, la voce "Altri contributi", pari a € 15.000,00, è relativa al contributo camerale a copertura dei costi del personale sostenuti dall'azienda per la realizzazione delle attività connesse al progetto "Orientamento e Alternanza Scuola Lavoro", così come previsto dalla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 05/12/2017.

Il Presidente propone, per l'esercizio 2019, di richiedere un contributo camerale in conto esercizio di € 450.000,00, di pari importo rispetto al contributo stanziato per il 2018. La perdita generata di € 94.300,00 verrà coperta integralmente con il patrimonio netto dell'azienda, come già detto. Nel bilancio 2019 il "Contributo cciaa in conto esercizio" è la voce più significativa dei ricavi ordinari e finanzia la realizzazione delle attività del CIF per € 20.000,00, del Tavolo della Cooperazione per € 5.000,00 e del Punto Nuova Impresa per € 10.000,00, dei progetti a valere sul Fondo di Perequazione per € 18.500,00 oltre che la copertura dei costi di struttura che l'azienda non riesce ad autofinanziare.

Per il 2019, l'azienda prevede una copertura dei costi di struttura con i propri ricavi ordinari, al netto del contributo in conto esercizio, del 55%, in lieve aumento rispetto al dato del pre-consuntivo 2018, pari al 38%.

Passando alla previsione dei costi di struttura, l'importo stimato di € 593.800,00 è lievemente superiore al dato previsto e assestato per il 2018 (€ 587.500,00) per la necessità di aumentare il valore delle voci relative agli ammortamenti e al personale.

In particolare, la spesa relativa al "Costo del personale" è stata adeguata nel corso del 2018 sulla base di quanto previsto dal CCNL del commercio per i dipendenti dell'aziende del Terziario, Distribuzione e Servizi. Le trattative per il rinnovo non sono ancora iniziate e il contratto resterà in vigore fino alla firma dei nuovi accordi. L'intesa aveva stabilito un aumento salariale complessivo di 85,00 euro al IV livello, da riparametrare per gli altri livelli, erogato in diverse tranches, l'ultima delle quali a partire dal mese di marzo 2018. Ad oggi,

quindi, non sono previsti aumenti salariali per l'anno 2019 né riduzioni del contingente numerico. Anche i costi per gli organi istituzionali subiscono un lieve aumento per effetto dei costi vivi relativi alle spese di viaggio e soggiorno mentre le indennità non hanno subito variazioni.

La voce relativa agli "Ammortamenti e accantonamenti" è prevista in € 18.000,00, in aumento rispetto al dato previsto per il 2018 (€ 13.000,00) e, a tale proposito, il Presidente ricorda che il Centro Congressi MAMU è una struttura la cui costruzione risale al 2003 e che ha oneri di manutenzione e gestione consistenti, per cui per il 2019 l'importo relativo alla voce "ammortamenti" subisce un incremento per effetto degli acquisti di beni strumentali ammortizzabili realizzati nel 2018 conseguenti ad interventi volti esclusivamente ad adeguare la struttura dal punto di vista della sicurezza e della funzionalità. La voce comprende anche l'adeguamento del fondo rischi e oneri al valore dei contributi stanziati per il 2019.

Nella tabella sottostante si riportano i dati aggregati che evidenziano l'andamento dei ricavi ordinari propri e dei costi di struttura degli ultimi 5 anni:

COSTI DI STRUTTURA	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (pre-consuntivo)
Organi istituzionali	10.095,54	10.626,31	10.116,46	10.505,88	9.904,47	9.800,00
Personale	447.325,82	429.507,32	425.904,72	402.111,48	393.800,29	415.000,00
Funzionamento	297.258,72	190.686,82	179.280,86	153.066,20	146.739,07	150.000,00
Ammort./accant.	13.493,55	34.740,95	20.468,50	18.485,31	18.619,15	13.000,00
Totale	768.173,63	665.561,40	635.770,54	584.168,87	569.062,98	587.800,00

RICAVI ORDINARI	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (pre-consuntivo)
Contributo in c/esercizio	660.000,00	600.000,00	550.000,00	460.000,00	525.000,00	435.000,00
Ricavi ordinari al netto del contr. in c/esercizio	729.591,58	745.167,33	721.008,47	272.794,68	159.868,56	222.873,00
% di autofinanziamento	95%	112%	113%	47%	30%	38%

Per quanto riguarda i costi istituzionali, pari a € 277.500,00, il dato è più contenuto rispetto a quello preventivato per il 2018 di € 319.500,00 (dato assestato) ma superiore rispetto al dato del pre-consuntivo 2018, pari a € 155.746,00 e tale differenza è dovuta allo slittamento delle attività del progetto "Co-Mantova" al 2019, come sopra detto. Anche le progettualità realizzate dal CIF sono, al momento, previste per un importo più contenuto rispetto al 2018 per la conclusione, entro l'anno in corso, del progetto "Smart Companies Mantova".

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Presidente ricorda quanto sopra detto a proposito della necessità di effettuare interventi per l'adeguamento del Centro Congressi che saranno presentati alla Giunta Camerale nel corso del 2019, in quanto necessiteranno di uno specifico finanziamento.

Nel corso dell'anno si prevedono comunque investimenti in immobilizzazioni materiali per € 2.000,00 per la sostituzione di attrezzature informatiche obsolete.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2019

Il Collegio procede, ai sensi dell'art.73, c.4, lett. d) del D.P.R. 2 novembre 2005 n.254 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" all'esame dello schema di bilancio di previsione per l'anno 2019, redatto secondo l'allegato G previsto dall'art.67, c. 1 del medesimo regolamento.

Lo schema di bilancio, documento economico e non finanziario, riporta i costi e i ricavi previsti in forma scalare. I dati relativi all'esercizio 2019 vengono confrontati con i corrispondenti dati del pre-consuntivo 2018.

Il Collegio prende atto della relazione del Presidente, allegata al bilancio preventivo, che è stata redatta sulla scorta della relazione previsionale e programmatica approvata dal Consiglio di Amministrazione della Camera di Commercio con atto n.7 dell'8 novembre 2018. Tale relazione evidenzia il processo di razionalizzazione degli enti camerali così come delineato dal decreto ministeriale attuativo dell'art.3 del D.Lgs. 219/2016 che porterà, per la Camera di Commercio mantovana alla fusione degli enti camerali di Mantova, Cremona e Pavia e il conseguente accorpamento delle relative aziende speciali entro il termine del primo mandato del nuovo Consiglio camerale.

In particolare, Promoimpresa-Borsa Merci è chiamata a svolgere una importante funzione di erogazione dei servizi alle imprese nell'area strategica della promozione economica, con particolare riferimento alle funzioni inerenti l'incrocio tra domanda e offerta di lavoro, il "placement" dei giovani neo laureati, l'alternanza scuola lavoro, il sostegno alla creazione e al consolidamento della Nuova Impresa che verranno svolte con la collaborazione degli uffici camerali preposti, anche alla luce della recente esperienza dello Sportello Impresa Lombardia.

A tale proposito, si richiama la nota del 05/12/2017 n.532625, emanata dal Ministero dello Sviluppo Economico, che fornisce indicazioni operative relativamente ai rapporti tra enti camerali e aziende speciali affidatarie di attività per la realizzazione di progetti con risorse dell'incremento del diritto annuale. In particolare, l'azienda risulta fortemente coinvolta nella realizzazione delle attività connesse al progetto "Orientamento e Alternanza Scuola Lavoro", in quanto azioni da sempre portate avanti e sulle quali ha sviluppato importanti competenze interne. Gli introiti e i costi relativi a suddetta attività o ad altre eventualmente delegate all'azienda andranno esplicitate nello schema di bilancio nella voce "altri contributi", come previsto dalla sopra richiamata nota ministeriale.

Le risorse sono state suddivise in base alla loro destinazione programmatica e il preventivo prevede tre aree di utilizzo delle stesse: formazione, lavoro e servizi alle imprese, promozione (Estero, Borsa Merci e Centro Congressi) e area generale, come di seguito dettagliate dal Responsabile Amministrativo. L'area "Estero" è stata reinserita in virtù delle attività che si svolgeranno in collaborazione con l'ICE, Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane.

- AREA FORMAZIONE LAVORO E SERVIZI ALLE IMPRESE che comprende le seguenti attività:

- Corsi a pagamento: corsi di formazione e seminari rivolti alle imprese e ai professionisti in materia ambientale e su tematiche specifiche di loro interesse. Non è prevista la realizzazione dei corsi abilitanti per la somministrazione e vendita di alimenti e bevande e per Agenti e rappresentanti;
- Servizi al lavoro: attività di accompagnamento e formazione rivolte all'inserimento lavorativo di disoccupati, inoccupati e aspiranti imprenditori (Garanzia Giovani e Garanzia Giovani Autoimprenditorialità); per queste attività non è possibile prevedere, ad oggi, un importo di costi e ricavi in quanto siamo in attesa della riapertura dei relativi Avvisi pubblici;
- Iniziative del Comitato Imprenditoria Femminile (CIF): comprendono le attività rientranti in progettualità di promozione delle politiche di Conciliazione dei tempi di vita e del lavoro e dello smart working;
- Sviluppo del terzo settore (cooperative): interventi informativi e formativi nelle scuole e presso le imprese del mondo cooperativo;
- Sportello PNI (Punto Nuova Impresa): attività di affiancamento agli aspiranti imprenditori realizzate dallo sportello per il sostegno all'apertura di nuove imprese;
- Progetto "Co-Mantova – Economia collaborativa e innovazione per l'inclusione socio lavorativa" finanziato dalla Fondazione Cariverona, che intende promuovere, sostenere e accompagnare l'inclusione lavorativa e lo start up di iniziative autoimprenditoriali giovanili, costruendo condizioni favorevoli all'avvio di iniziative di economia collaborativa e di green economy capaci di assorbire occupazione. Il progetto si integra con la rete di servizi esistenti per l'incontro domanda-offerta di lavoro e di competenze già attivate quali l'Osservatorio fabbisogni occupazionali e il Network delle competenze.
- Progetto "Generazione Boomerang – progetto di comunità per sostenere la crescita, investire nell'autonomia e sognare la felicità dei giovani del secondo millennio" – Bando di Fondazione Cariplo "Welfare in azione", strettamente collegato al progetto Co-Mantova, per l'attivazione di tirocini finalizzati allo sviluppo dell'economia collaborativa per il lavoro e per l'innovazione. Ha inoltre lo scopo di promuovere azioni di orientamento nei confronti di studenti degli Istituti scolastici mantovani e di favorire lo start up di iniziative autoimprenditoriali giovanili.
- Progetti Fondo di Perequazione Unioncamere nazionale per le annualità 2015 e 2016: si tratta di n.2 progetti che prevedono attività nell'ambito dell'Alternanza e dell'Export e per i quali sono previsti costi esterni per l'acquisto di servizi di consulenza/formazione.

ee

- **AREA PROMOZIONE** che comprende le seguenti attività:
 - o ESTERO: si riferisce alle attività di promozione estera svolte nell'ambito della Convezione ICE/Camera di Commercio e Promoinpresa-Borsa Merci e all'organizzazione di incoming o missioni all'estero.
 - o BORSA MERCI: si riferisce alle contrattazioni di prodotti del mercato agro-alimentare che si svolgono presso il Centro Congressi di Mantova;
 - o CENTRO CONGRESSI MAMU Mantova Multicentre: struttura polifunzionale per la realizzazione di congressi, mostre, esposizioni, seminari, conferenze, ecc.; inoltre presso il Centro Congressi si svolge una parte dei corsi di formazione organizzati dall'azienda;
- **AREA GENERALE** che comprende le spese non direttamente riconducibili a progetti o rami di attività e di carattere generico quali le spese per le utenze, il servizio tributario e fiscale, il servizio paghe, il servizio per responsabile della sicurezza e il costo del personale direttamente impiegato nelle attività amministrative e contabili nonché i costi per gli organi istituzionali;

RICAVI ORDINARI

I ricavi ordinari, suddivisi in proventi da servizi, altri proventi o rimborsi, contributi da organismi comunitari, contributi regionali e da altri enti pubblici e contributo in conto esercizio della Camera di Commercio, sono previsti in € 777.000,00

- **La voce A1** relativa ai proventi da servizi per un totale di € 141.000,00 riguarda:
 - o per € 15.000,00 le entrate connesse alle attività di formazione a pagamento;
 - o per € 50.000,00 gli introiti nell'ambito delle attività di promozione estera;
 - o per € 6.000,00 gli introiti relativi al mercato agroalimentare del giovedì. Le entrate riguardano solo l'affitto dei tavoli e dei box in quanto, dal 2016, è previsto l'ingresso gratuito al mercato;
 - o per € 70.000,00 i ricavi connessi alla gestione del Centro Congressi (organizzazione convegni, corsi di formazione, congressi e altro).
 - **La voce A2** relativa agli altri proventi o rimborsi, è pari a € 0,00 in quanto non si prevedono introiti;
 - **La voce A3**, contributi da organismi comunitari, è pari a zero in quanto non previsti per il prossimo anno;
 - **La voce A4**, contributi regionali o da altri enti pubblici, per complessivi € 171.000,00 comprende:
 - o € 149.000,00 per le attività del Progetto "Co-Mantova – Economia collaborativa e innovazione per l'inclusione socio lavorativa" (ente erogante: Provincia di Mantova);
 - o € 22.000,00 per le attività del progetto "Generazione Boomerang" (ente erogante: Consorzio Progetto Solidarietà – Consorzio tra Comuni della Provincia di Mantova).
 - **La voce A5**, altri contributi, è pari a 15.000,00 ed è relativa al contributo per il progetto "Orientamento e Alternanza scuola lavoro" 20% diritto annuale, come previsto dalla nota del MISE del 05/12/2017 n.532625, sopra richiamata;
 - **La voce A6**, contributo in conto esercizio, è pari a € 450.000,00. In particolare, lo stesso finanzia una parte dei costi di struttura non coperti dai proventi propri dell'azienda, le attività dello Sportello PNI di sviluppo dei servizi inseriti nella Carta dei Servizi, le progettualità del Tavolo della Cooperazione e del Comitato Imprenditoria Femminile.
- Così come previsto dall'art.65 del D.P.R. 254/2005, il contributo in conto esercizio è stato determinato sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che l'azienda intende realizzare, in coerenza con la missione affidata e con le strategie della Camera di Commercio e tenendo conto dei finanziamenti previsti da altri soggetti e del risultato economico che si prevede di conseguire nell'esercizio precedente a quello di riferimento.
- Per il 2019, l'azienda non prevede consistenti entrate proprie che permettano di recuperare i costi fissi, in particolare quelli relativi al costo del personale (l'unico progetto rilevante finanziato da un soggetto esterno è quello della Fondazione Cariverona per 149.000,00).

COSTI

Il Collegio esamina i costi, suddivisi tra costi di struttura e costi istituzionali.

COSTI DI STRUTTURA

I costi di struttura ammontano complessivamente a € 593.800,00 e si dividono nelle seguenti voci di spesa:

- Voce B6 organi istituzionali

La voce, che ammonta a € 9.800,00, attribuita interamente all'area generale, è in linea con quanto si prevede di spendere per il 2018. L'importo comprende esclusivamente gli oneri per i compensi ai revisori dei Conti, rimasti inalterati e i costi vivi di

ee d

trasferita per lo svolgimento delle riunioni. Ai sensi dell'art. 6 comma 2 del D.L. 78/2010, recepito con delibera del Consiglio Camerale n.15 del 20/12/2012, è stato azzerato sia il compenso per il Presidente dell'azienda che il gettone per la partecipazione al Consiglio di Amministrazione.

- **Voce B7 spese per il personale**

La voce è ripartita tra le varie aree di destinazione delle risorse sulla base delle ore di attività che si prevede svolgeranno i dipendenti dell'azienda nel corso dell'anno ed è stimata in complessivi € 416.000,00. Il costo è stato adeguato già nel corso del 2018 in seguito all'erogazione dell'ultima tranche di aumenti previsti dal CCNL e tiene in considerazione l'importo relativo alle ferie e ai permessi maturati nell'anno e non goduti dal personale; comprende anche l'onere per il direttore dell'azienda per € 7.436,98, riversato annualmente all'ente camerale.

- **Voce B8 spese di funzionamento**

I costi di funzionamento sono previsti in € 150.000,00, come per il 2018. L'importo è stato determinato partendo dal dato relativo al costo previsto per l'anno in corso ma tenendo conto dei contratti in scadenza al 31/12/2018 per i quali il responsabile amministrativo e il provveditore stanno predisponendo le procedure per la stipula dei nuovi contratti. In particolare, per quanto riguarda i contratti di manutenzione del Centro Congressi, il responsabile fa presente che, sulla base delle negoziazioni in corso, i futuri contratti, relativi al periodo 2019/2020, manterranno le stesse condizioni economiche non prevedendo incrementi ma al contrario sconti e migliorie e che si procederà riconfermando, nella maggior parte dei casi, i fornitori incaricati nel 2018 sia per la qualità del servizio svolto sia per le buone condizioni economiche e comunque nel rispetto del principio di rotazione, in quanto trattasi di fornitori incaricati per la prima volta nel 2018.

In generale la voce B8 comprende tutti i costi non imputabili direttamente ai singoli progetti e che scaturiscono in particolare dalla gestione del Centro Congressi, compresa la Borsa Merci, per complessivi € 112.000,00 (costi per la manutenzione, servizio di vigilanza, utenze, pulizia e altro), il servizio di elaborazione delle paghe e dei contributi stimato in € 4.000,00, il servizio tributario e fiscale per € 2.300,00, il servizio di responsabile della prevenzione e della protezione per € 3.000,00, l'hosting dei siti internet per circa € 2.900,00, l'iva indetraibile da pro-rata per circa € 1.000,00, le imposte per circa € 1.000,00.

A tale proposito, il responsabile amministrativo ricorda che le strutture utilizzate da Promoimpresa-Borsa Merci, di proprietà della Camera di Commercio di Mantova, sono state concesse in comodato d'uso gratuito mediante la sottoscrizione di due contratti: uno per i locali posti al 1° piano della sede di Largo Pradella n.1, dove si svolge l'attività amministrativa, di formazione e lavoro; il secondo per la struttura Mantova Multicentre. Suddetti contratti prevedono il rimborso degli oneri accessori anticipati dall'ente camerale (energia elettrica, riscaldamento, telefoni e rifiuti) e l'onere per l'azienda speciale della manutenzione ordinaria e straordinaria del Centro Congressi.

La voce relativa agli ammortamenti/accantonamenti tiene conto dell'adeguamento del Fondo rischi e oneri nonché degli ammortamenti delle attrezzature acquisite anche nel 2018 o che si acquisiranno nel 2019 e strettamente necessarie per l'attività del Centro Congressi. L'importo aumenta rispetto al 2018 per effetto delle nuove attrezzature informatiche acquisite a fine 2018 per la sistemazione della cabina regia del MAMU.

L'importo complessivo delle spese di funzionamento viene ripartito tra le diverse aree in base alla percentuale di utilizzo del servizio attribuibile alla singola area.

COSTI ISTITUZIONALI

- **Voce C10 spese per progetti e iniziative**

Le spese per progetti e iniziative, pari a € 277.500,00 sono relative alle attività realizzate nell'ambito dei progetti di formazione e lavoro, dell'estero e del Centro Congressi.

In particolare, si tratta per € 207.500,00 di spese per le attività di formazione e lavoro:

Corsi a pagamento	€	7.000,00
Giovani Co-Mantova (Fondazione Cariverona)	€	130.000,00
Progetto Boomerang	€	17.000,00
Cif	€	20.000,00
Sportello PNI	€	10.000,00
Cooperazione ed economia civile	€	5.000,00
Progetti Fondo di Perequazione	€	18.500,00
Totale costi istituzionali area formazione lavoro e servizi alle imprese	€	207.500,00

Le spese per iniziative di carattere promozionale riguardano l'estero per € 50.000,00, l'attività del Centro Congressi per € 20.000,00 relativi da un lato all'acquisto dei servizi utili all'organizzazione degli eventi presso il Centro Congressi (servizi di catering, servizi tecnici, noleggio attrezzature, allestimenti ecc.) e dall'altro ai costi per le attività che si realizzeranno per promuovere la struttura polifunzionale attraverso pubblicazioni su riviste specializzate, attività di Customer relationship management (CRM) per gestire e fidelizzare i potenziali clienti, per la partecipazione a fiere e convention di settore.

Il Collegio prende atto che i costi istituzionali relativi alle attività della Borsa Merci sono pari a zero in quanto trattasi di attività istituzionale che genera costi essenzialmente di struttura (personale e funzionamento) in parte coperti dagli introiti dall'affitto dei tavoli e dei box per lo svolgimento del mercato agroalimentare del giovedì.

Il Collegio fa presente che l'azienda dispone di un avanzo patrimonializzato, al 31/12/2017, di € 315.198,46 (ad oggi, considerata la perdita stimata per il 2018, è previsto in € 230.000,00) in grado di assorbire le eventuali perdite d'esercizio e che l'azienda intende utilizzare per finanziare una parte dei costi di struttura prevedendo di chiudere l'esercizio con una perdita presunta di € 94.300,00.

Ritiene altresì che le perdite generate dall'esercizio in corso e da quelli futuri debbano essere coperte da suddetto avanzo fino al suo esaurimento.

Il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2019 è riassunto nelle seguenti risultanze contabili:

	Pre-consuntivo 2018	Preventivo 2019
A) RICAVI ORDINARI:		
* Proventi da servizi	156.300,00	141.000,00
* Altri proventi o rimborsi	0,00	0,00
* Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00
* Contributi regionali o da altri enti pubblici	51.573,00	171.000,00
* altri contributi	15.000,00	15.000,00
* Contributo della Camera di Commercio	435.000,00	450.000,00
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	657.873,00	777.000,00
B) COSTI DI STRUTTURA		
* Organi istituzionali	9.800,00	9.800,00
* Costo del personale	415.000,00	416.000,00
* Di funzionamento	150.000,00	150.000,00
* Ammortamenti e accantonamenti	13.000,00	18.000,00
TOTALE COSTI DI STRUTTURA	587.800,00	593.800,00
C) COSTI ISTITUZIONALI:		
* Spese per progetti e iniziative	155.746,00	277.500,00
TOTALE GENERALE COSTI B + C	743.546,00	871.300,00
DIFFERENZA A - B - C	-85.673,00	-94.300,00

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione dello schema di bilancio esaminato.

Copia del presente verbale con i relativi allegati sarà trasmessa all'ente camerale per gli adempimenti di competenza.

Mantova, 13 dicembre 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA ELISABETTA CERASO



DOTT. STEFANO BERTOLINI

