

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLE VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2018

Il giorno 14 novembre 2018 alle ore 11.00, presso la sede dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Mantova Promoimpresa-Borsa Merci, si è riunito il collegio dei Revisori dell'Azienda Speciale Promoimpresa-Borsa Merci con il seguente ordine del giorno:

- Aggiornamento bilancio preventivo 2018

E' presente il dr. Stefano Bertolini, componente.

La dr.ssa Elisabetta Ceraso e il dott. Rocchi sono presenti in collegamento telefonico.

Assiste la responsabile amministrativa dell'azienda speciale, dr.ssa Alessandra Gorieri e la dott.ssa Perini Nicoletta, responsabile del coordinamento progetti e formazione.

Il collegio procede all'esame delle variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio 2018 approvato con delibera n.20 nella seduta del 15 dicembre 2017 e aggiornato con delibera del n.12 del 19/07/2018 e di seguito sintetizzate:

VOCI DI RICAVO	PREVISIONE 2018	VARIAZIONE 2018	AGGIORNATO 2018
A1) Ricavi ordinari - Proventi da servizi	131.000,00	+ 25.000,00 Incremento fatturato Centro Congressi	156.000,00
Totale variazioni in aumento in entrata	131.000,00	+ 25.000,00	156.000,00
VOCI DI COSTO	PREVISIONE 2018	VARIAZIONE 2018	AGGIORNATO 2018
B07) Costi di struttura - costo del personale	394.000,00	+ 3.000 € Aumento salariale in applicazione del CCNL del lavoro + 18.000 € Costi sospesi presunti al 31/12/2018	415.000,00
C10) Costi istituzionali - spese per progetti e iniziative	331.000,00	- 11.500,00 € Spostamento delle voci di costo da costi esterni a costo del personale	319.500,00
Totale variazioni in aumento in uscita	-97.500,00	+9.500,00	-82.000,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	-97.500,00	- 15.500,00	-82.000,00

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

- 1) L'adeguamento salariale degli stipendi previsto dal CCNL del settore commercio, la cui erogazione era sospesa dal novembre del 2016, è stato erogato a partire dal mese di marzo 2018 e ha previsto un aumento mensile lordo di € 27,78 per il livello Quadro, € 25,02 per il 1° livello, € 21,64 per il 2° livello e € 18,50 per il 3° livello, comportando una variazione lorda stimata di circa 3.000 €;
- 2) L'attività di organizzazione degli eventi presso il Centro Congressi ha registrato nel corso dell'anno un inaspettato incremento di € 25.000,00 rispetto all'iniziale previsione pari a € 65.000,00 (totale importo previsto per il 2018 € 90.000,00). Questa maggiore attività ha coinvolto il personale dipendente addetto soprattutto nei fine settimana, incrementando la voce relativa allo straordinario e alla banca delle ore;
- 3) Premesso che con delibera n.7 del 21/04/2017 l'azienda ha approvato l'Accordo individuale plurimo per l'istituzione della Banca delle ore, durante il 2018 il ricorso alla stessa ha reso più difficile ai dipendenti la fruizione dei permessi e delle ferie arretrati e maturati nel corso dell'anno. Il responsabile amministrativo ha richiesto alla società di gestione del servizio paghe una situazione presunta dei costi sospesi ovvero ferie, permessi e banca ore maturati al 31/12/2018 verificandone un incremento, rispetto al previsto, di € 18.000,00 e fa presente che il Direttore ha raccomandato ai dipendenti il perseguimento dell'obiettivo di una riduzione di tali voci, compatibilmente con le esigenze lavorative degli ultimi mesi dell'anno. Di seguito si espongono i fattori che hanno contribuito a tale incremento:
 - a. Maggiore impegno nelle attività amministrative e burocratiche che vedono il personale, anche non normalmente adibito a mansioni amministrative, coinvolto in procedure finalizzate alla stipula dei contratti sempre più complesse e impegnative (ad esempio le procedure sui mercati elettronici quali MePa o Sintel). Anche il ruolo di provveditore è gravato da un appesantimento delle procedure relative alla gestione dei contratti per le manutenzioni del Centro Congressi;
 - b. L'adeguamento della struttura alla nuova normativa privacy, l'adozione di un PTPCT autonomo rispetto a quello camerale, l'installazione di un nuovo sistema gestionale documentale nonché la formazione in preparazione del nuovo adempimento della fatturazione elettronica, a partire dal 2019, coinvolgono una parte del personale in modo intenso e continuativo;
 - c. Il personale si sta adoperando intensamente per rafforzare i rapporti istituzionali con il territorio, le imprese, le istituzioni e le scuole riposizionando il ruolo strategico dell'azienda speciale sui seguenti temi:
 - Lavoro e attivazione dei tirocini
 - Conciliazione famiglia lavoro
 - Orientamento al lavoro per la ricerca attiva del lavoro da parte dei giovani
 - Internazionalizzazione e formazione e affiancamento delle imprese
 - d. Le attività svolte nell'ambito dei progetti previsti a valere sul Fondo di Perequazione 2015/2018, approvati con delibera del CDA n.13 del 19/07/2018, richiedono un elevato coinvolgimento del personale non solo per la loro progettazione ma anche per la prevista formazione obbligatoria nonché per l'organizzazione delle attività; pertanto risulta variata la tipologia dei costi sostenuti nell'ambito di suddette progettualità che sarà principalmente relativa ai costi del personale piuttosto che all'acquisto di costi esterni (per esempio consulenze o docenze). L'importo

Agg AR

VERBALE N.6 DEL 14 NOVEMBRE 2018

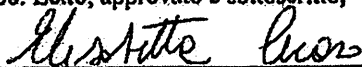
complessivo massimo previsto, nell'ambito di tali progettualità, per il costo del personale ammonta a € 11.500,00 e sarà rendicontabile nell'ambito dei progetti sul Fondo di Perequazione, così come confermato dal referente del settore di Unioncamere, con mail del 06/04/2018;

- e. Non da ultimo si rileva l'impegno del personale amministrativo a partire dai mesi di luglio e agosto per la gestione delle pratiche relative all'organizzazione della fiera estera Prowine 2018 in Cina, approvata con delibera del Consiglio di Amministrazione n.14 del 19/07/2018 e non prevista inizialmente nel bilancio previsionale 2018.

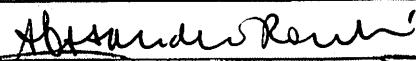
Stante quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole alle variazioni apportate al prospetto di bilancio preventivo, così come approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 15/12/2017 con delibera n.20 e aggiornato con delibera del n.12 del 19/07/2018.

La riunione si chiude alle ore 12.00. Letto, approvato e sottoscritto,

Dr.ssa ELISABETTA CERASO



Dr. ALESSANDRO ROCCHI



Dr. STEFANO BERTOLINI

