ALLEGATO "A"
AL VERBALE N° 3
DEL 09.06.2016

Camera di Commercio
Roma

ARM - AZIENDA ROMANA MERCATI
Azienda Speciale

RELAZIONE descrittiva alla proposta di ASSESTAMENTO DI BILANCIO al 31 maggio 2016

Con provvedimento n.25 del 30 novembre 2015 l'Oda ARM ha proceduto all'approvazione del bilancio previsionale per il 2016.

Successivamente a tale data, sono occorsi una serie di eventi che hanno determinato la necessità di un adeguamento di alcune delle voci secondo la proposta di assestamento sottoposta oggi all'Organo di Amministrazione aziendale i cui termini sono riepilogati nello schema riepilogativo che segue:

PROPOSTA ASSESTAMENTO al 31.05.2016		PREVENTIVO	DIFFERENZA	PREVENTIVO ASSESTATO
A.	**RICAVI ORDINARI**			
A.1	Proventi da servizi	300.000	156.250	456.250
A.2	Altri proventi o rimborsi	2.000	0	2.000
A.3	Contributi da organismi comunitari	0	0	0
A.4	Contributi regionali o altri enti pubblici	0	290.000	290.000
A.5	Contributo della Camera di Commercio	918.000	-72.250	845.750
	Totale A	**1.220.000**	**374.000**	**1.594.000**
B.	**COSTI DI STRUTTURA**			
B.6	Organi istituzionali	55.000	0	55.000
B.7	Personale	739.000	-72.250	666.750
B.8	Funzionamento	196.000	0	196.000
B.9	Ammortamenti	20.000	0	20.000
	Totale B	**1.010.000**	**-72.250**	**937.750**
C.	**COSTI ISTITUZIONALI**			
C.10	Spese per progetti e iniziative	210.000	446.250	656.250
	Totale C	**210.000**	**446.250**	**656.250**
	TOTALE A PAREGGIO	**1.220.000**	**374.000**	**1.594.000**

Iniziando dalle entrate si ricorda che in via prudenziale in sede di definizione del bilancio previsionale era stata inscritta la somma di 300.000 euro sulla base degli accordi e delle disponibilità accertate. Successivamente ARM ha registrato incassi per proventi da servizi al capitolo A.1 per un totale di **156.250** euro cui va sommato il valore della convenzione sottoscritta con ARSIAL per l'importo di **290.000** al capitolo A.4 contributi di enti regionali. Per quanto riguarda invece il contributo camerale per l'anno in questione il cui valore è evidenziato alla voce A.5, lo stesso è stato ridotto di **72.250** euro in considerazione dell'opportunità di una riduzione speculare alla concomitante riduzione della spesa per il personale.

Come noto infatti, il Direttore Generale Hausmann dal 19 gennaio 2016 è in aspettativa non retribuita in considerazione dell'incarico di assessore all'agricoltura della regione Lazio ricevuto a far tempo dalla data sopra riportata. L' aspettativa è legata all'effettiva durata del mandato della giunta regionale che dovrebbe scadere a giugno 2018.

In via prudenziale tuttavia, considerato che il mandato potrebbe interrompersi anche prima della prevista scadenza del mandato della Giunta si è preferito intervenire pro -quota sulla somma di 239.444 euro che rappresenta l'incidenza sula voce personale del costo complessivo del dr Hausmann (199.236 euro per retribuzione ed oneri con l'aggiunta della parte di retribuzione variabile legata ai risultati fino ad un massimo di costo di 40.208) tenendo conto dei mesi già goduti di aspettativa dal 19 gennaio al 31 maggio. La restante quota resta inscritta in bilancio e potrà essere recuperata in sede di chiusura di esercizio.

In aggiunta, si segnala che alla presente data risulta anche il valore di 47.428 per ferie e festività non godute da parte del dr Hausmann che in caso di una eventuale chiusura di rapporto contrattuale andrebbe liquidato.

In virtù di tali variazioni, il totale complessivo dei **Ricavi** passa da **1.220.000** a **1.594.000** con una differenza di **+ 374.000 euro** mentre i costi di struttura passano da **1.010.000** euro a **937.750** euro per la menzionata riduzione della voce spese di personale per **72.250 euro.**

Per quanto riguarda il dettaglio delle somme inscritte tra le Entrate proprie per affidamenti di incarico da soggetti terzi per la realizzazione di attività, di seguito si riporta il prospetto di riepilogo dei soggetti affidatari con i relativi importi:

AFFIDAMENTI da TERZI FORMALIZZATI al 31.05.2016		Importo
A.1	Gestione Borsa Merci	9.518
A.1	France Agri Mer	7.377
A.1	Cisalpina Tours	800
A.1	Gal Castelli Romani	2.050
A.1	Unaprol	3.100
A.1	Idrocilento	40.000
A.1	Unione Regionale Lazio Orii del Lazio	55.830
A.1	Unione Regionale Lazio Premio Roma	16.393
A.1	CCIAA Roma Cibo dell' Accoglienza	83.672
A.1	CCIAA Roma Apice	147.540
A.1	CCIAA Roma Land of Oil	56.377
A.1	CCIAA Roma Terre dell'Olio (residuo 2015)	7.673
A.1	Arezzo Fiere Agri e Tour (residuo 2015)	11.700
A.1	C.S.O. Misura 124 (residuo 2015)	14.220
A.4	A.R.S.I.A.L.	290.000
	Totale Ricavi	746.250

La sezione C costi istituzionali alla voce C 10 **spese per progetti ed iniziative,** passa in virtù delle maggiori entrate segnalate a fronte di progetti ed iniziative realizzate, da **210.000** euro a **656.250** euro con una differenza incrementale di **+ 446.250 euro.**

In margine alla proposta di assestamento soprariportata, si segnala che Arezzo fiere ha chiesto la disponibilità di ARM alla definizione dei contenuti della nuova edizione di Agri&tour 2016. Ove autorizzati dall'Organo di amministrazione ARM procederebbe ad una formalizzazione di preventivo il cui importo si aggiungerebbe al totale delle entrate proprie.

Rispetto alla partite creditorie/debitorie pregresse con la Fiera si segnala altresì che l'ente fiera ha liquidato interamente la fattura n. 63 del 17 dicembre 2015 per l'importo di 17.080 euro mentre il Presidente della fiera ha proposto un piano di rientro per l'importo residuo di 12.444 con versamenti mensili da giugno a settembre di 3.111 euro fino a concorrenza dell'importo complessivo della fattura n.43 del 24 novembre 2014.

Inoltre è in corso una corrispondenza con Idrocilento in virtù di una richiesta della stessa società di una ridefinizione dei contenuti della seconda annualità del progetto. Il valore della convenzione biennale è di 50.000 euro complessivi di cui 10.000 iscritti nel bilancio 2015 e la restante parte nel bilancio in corso. In funzione dell'esito di tale corrispondenza e di una progressione temporale delle attività potrebbe esserci una variazione nella somma soprariportata.