

Verbale n. 7/2016

Il giorno 21 (ventuno) ottobre 2016, alle ore 09:00, presso la sede di Agro Camera sita in Via dell'Umiltà 48 in Roma, a seguito della convocazione del Presidente, si è riunito per l'analisi del previsionale 2017, il Collegio di Revisione di Agro Camera nelle persone di:

Luciano Lavecchia	Presidente
Roberto Nunzi	Componente
Annarita Truppa	Componente

Assistono alla seduta il Direttore Generale vicario dott.ssa Valentina Canali, il Responsabile Amministrativo Rag. Riccardo Rubin ed il consulente Dott. Mauro Grimani.

Il Collegio dei Revisori prende atto che il preventivo economico per l'anno 2017 è stato redatto tenendo conto delle indicazioni del Decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254 che, al titolo X, disciplina le aziende speciali e all'art.67, comma 1, prevede la predisposizione del preventivo economico secondo l'allegato G del medesimo regolamento. Il Collegio dei Revisori prende atto altresì che ai sensi del citato art.67 gli obiettivi strategici e le linee di azione dell'azienda sono coerenti con quanto indicato nella Relazione Previsionale e Programmatica approvata dal Consiglio della Camera di Commercio.

Tanto premesso il Collegio esamina l'elaborato che risulta corredato dalla seguente documentazione: relazione del Presidente con la descrizione, proposta per il programma di attività, quadro riepilogativo del Budget per progetto.

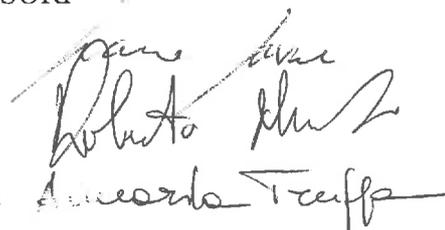
Il Collegio, quindi, predispone ed approva la relativa relazione che viene trascritta di seguito al presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Luciano Lavecchia

Dott. Roberto Nunzi

Dott.ssa Annarita Truppa



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL PREVENTIVO ECONOMICO 2017

Signori Consiglieri,

il preventivo economico 2017 di Agro Camera (nuova denominazione dal 1 luglio 2016 dell'Azienda Romana Mercati) risulta formalmente compilato in base a quanto previsto dall'art. 67, comma 1, del Decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254 ("Allegato G") ed affianca le previsioni 2017 a quelle del preconsuntivo 2016. Risulta corredato dalla relazione del Presidente con la descrizione dei singoli stanziamenti, dal quadro riepilogativo del Budget per ogni azione con contributo camerale, dalla proposta per il programma di attività. Il preventivo in esame, presenta un pareggio per un ammontare complessivo di € 1.252.000,00 con una variazione in diminuzione di € 246.000,00 rispetto al preconsuntivo 2016 di € 1.498.000,00. L'elaborato contabile si presenta articolato nelle componenti di seguito dettagliate.

RICAVI

Sono specificati ricavi nelle seguenti voci, per le quali è calcolata la variazione assoluta rispetto al preconsuntivo 2016:

RICAVI	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017	Variazione assoluta
<i>(importi in euro)</i>			
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	456.250,00	134.000,00	- 322.250,00
2) Altri proventi o rimborsi	2.000,00	2.000,00	-
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	290.000,00	290.000,00	-
5) Contributo della Camera di Commercio	749.750,00	826.000,00	76.250,00
Totale (A)	1.498.000,00	1.252.000,00	- 246.000,00

Il Collegio evidenzia, rispetto al preconsuntivo 2016, una sensibile riduzione dei proventi da servizi vs. terzi (per € 322.250,00) che tuttavia è giustificata dall'appostamento, in via prudenziale, come effettuato nei preventivi del periodo 2013-2016, dell'importo risultante unicamente dagli incarichi per i quali risulta un impegno formale. Giova ricordare come nel predetto triennio si sia osservato, rispetto ai dati previsionali, un trend in crescita dei proventi da servizi.

Ar



Il previsto contributo camerale 2017, è attribuito alle prime tre aree progettuali di cui all'allegato G, mentre l'area n. 4 "Servizi per lo sviluppo del sistema imprese", risulta essere finanziariamente autosufficiente. Si ricorda come, ai sensi della Circolare 26 luglio 2007 n.3612/C del Ministero dello Sviluppo Economico, il contributo camerale si configura come una erogazione finanziaria al sostegno del piano di attività e di iniziative autonomamente programmate dall'Azienda, sulla base degli indirizzi programmatici dettati dal consiglio camerale.

Per quanto riguarda il contributo Camerale, giova osservare come nel periodo 2014-17 si sia registrata una riduzione del 18,9 per cento in media d'anno. L'aumento rispetto al pre-consuntivo 2016, pari ad € 76.250,00 è da riferirsi all'appostamento cautelativo dell'importo relativo al costo annuale del direttore generale attualmente in aspettativa per incarico politico fino al termine del mandato (giugno 2018).

La riduzione rispetto al preventivo 2016, prima dell'assestamento, pari ad € 92.000,00 (-10%) si inserisce in una dinamica coerente con la riduzione del contributo camerale ex DL 90/2014.

In considerazione degli effetti perduranti nel tempo di tale disposizione, il Collegio segnala, nuovamente, la necessità che l'Azienda continui a perseguire una strategia volta ad aumentare i proventi da servizi vs. terzi, monitorando costantemente il contenimento dei costi.

COSTI

Sono specificati costi nelle seguenti voci, per le quali è calcolata la variazione assoluta rispetto al preconsuntivo 2016:

COSTI	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017	Variazione assoluta
<i>(importi in euro)</i>			
B) COSTI DI STRUTTURA			
6) Organi istituzionali	55.000,00	45.000,00	-10.000,00
7) Personale:	570.750,00	711.000,00	140.250,00
8) Funzionamento:	196.000,00	189.000,00	-7.000,00
9) Ammortamenti e accantonamenti:	20.000,00	20.000,00	0,00
Totale (B)	841.750,00	965.000,00	123.250,00
C) COSTI ISTITUZIONALI			
10) Spese per progetti e iniziative	656.250,00	287.000,00	- 369.250,00
Totale (C)	656.250,00	287.000,00	- 369.250,00
Totale Costi (B+C)	1.498.000,00	1.252.000,00	- 246.000,00

Dal lato dei costi si osserva una prevista riduzione prudenziale delle spese per progetti e iniziative, pari a € 369.250,00 (da € 656.250,00 a € 287.000,00), coerentemente con gli impegni attualmente disponibili, nonché una riduzione delle spese di funzionamento di € 7.000 e degli organi istituzionali di € 10.000,00. Al contrario, l'aumento dei costi del personale, pari a € 140.250,00 è da attribuirsi come saldo netto tra la previsione di spesa cautelativa del costo relativo al direttore generale in aspettativa per incarico politico e la riduzione del costo della voce "Personale" rispetto al consuntivo 2015 di € 30.000,00 (di cui € 15.000,00 per effetto dell'accordo dell' 11 luglio 2016 tra l'Azienda e il dirigente ed € 15.000,00 per una riduzione del valore complessivo del premio da attribuire al restante personale). Di seguito si dettano le voci di costo.

Voce n. 6 - Organi istituzionali

Le spese per gli Organi Istituzionali, pari a euro 45.000,00, sono in riduzione di € 10.000,00 anche per effetto della riduzione dei compensi del Collegio dei revisori, come da Deliberazione di Consiglio Camerale del 15 aprile 2016, n. 15. Rimangono inalterati i gettoni di presenza dei componenti dell'O.D.A. (€ 30,00 a seduta) e i gettoni degli organismi di Borsa Merci (Deputazione e listino - stimati in € 25.000,00).

L'Azienda non è dotata dell'Organismo di Valutazione Strategica. La valutazione delle performance aziendale è compiuta dall'O.D.A. sulla base della relazione delle attività svolte e viene trasmessa all'Organo Indipendente di Valutazione Camerale. Il Collegio dei revisori ha supplito, stante l'assenza di OIV o altro organismo con funzioni analoghe, per la redazione dell'attestazione richiesta dall'ANAC ai sensi della delibera 43/2016 del 20 gennaio 2016.

Non risultano conferiti incarichi per studi e/o consulenze a pubblici dipendenti (art. 6 c.7 DL 78/2010). Non risultano effettuate e/o stanziate spese riferite a sponsorizzazioni.

Voce n. 7 - Personale

La previsione è pari ad € 711.000,00 che comprende le retribuzioni, gli oneri sociali e assicurativi, l'accantonamento per il TFR, la quota a carico dell'Azienda per i dipendenti ed eventuali familiari che aderiscono all'Associazione di assistenza e previdenza tra i dipendenti della CCIAA di Roma, e gli incentivi e i premi di produzione.

La consistenza dell'organico, inquadrato nel CCNL aziende del terziario e servizi, non risulta cambiata rispetto all'esercizio precedente, ed è attualmente la seguente:

- 1 Dirigente (in aspettativa dal 21 gennaio 2016 fino al termine del mandato - giugno 2018);
- 1 Quadro;
- 3 dipendenti di primo livello;



- 3 dipendenti di secondo livello;
- 2 dipendenti di terzo livello;

Il Collegio richiama altresì la nota del MISE Prot. 0117490 del 26/6/2014, facente riferimento al D.L. 24/4/2014 n. 66, convertito in legge n. 89 del 23/6/2014, che evidenzia una serie di limiti in materia di trattamento economico del personale e spese, che risultano rispettati nel caso di Agro Camera.

Voci n.8 e 9 – Funzionamento e Ammortamenti/Accantonamenti

Le spese di “Funzionamento” si riducono di € 7.000 rispetto alla preconsuntivo del 2016.

Per quanto riguarda le spese di funzionamento connesse al personale previste per il 2017, l’Azienda Speciale ha già tenuto conto delle previsioni del D.L n. 95/2012, convertito nella legge n.135/2012 ed in particolare ha determinato la riduzione del buono pasto somministrato del valore in uso ad un massimo di € 7,00.

Gli ammortamenti sono relativi a immobilizzazioni materiali, per un importo di € 20.000,00. Non si rilevano variazioni rispetto l’esercizio precedente.

Voce n.10 – Spese per progetti e iniziative

Tali spese che ammontano a € 287.000,00 comprendono i costi per la realizzazione delle attività progettuali dell’Azienda riferiti ai quattro format illustrati nel Programma di Attività 2017 cui si rimanda.

Il Collegio prende inoltre atto del rispetto dei criteri esposti nella circ. MiSE n. 3612/C del 26/7/2007 in merito alla copertura dei costi di struttura riferiti alla gestione aziendale tramite risorse proprie.

Stante quanto sopra espresso, il Collegio esprime parere favorevole all’approvazione del preventivo economico di Agro Camera per l’esercizio 2017.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Luciano Lavecchia

Dott. Roberto Nunzi

Dott.ssa Annarita Truppa

