

Verbale n. 8/2017

Il giorno 16 (sedici) ottobre 2017, alle ore 14:00, presso il Ministero dello Sviluppo Economico, sito in Via Molise 2 in Roma, a seguito della convocazione del Presidente, si è riunito per l'analisi del previsionale 2018, il Collegio di Revisione di Agro Camera nelle persone di:

Luciano Lavecchia	Presidente
Giulio Fasulo	Componente (subentrato al dott. Roberto Nunzi dal 9/10/2017, giusta comunicazione della CCIAA di Roma all'Azienda).
Annarita Truppa	Componente

Il Collegio dei Revisori prende atto che il preventivo economico per l'anno 2018 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. Giulio Fasulo 

Dott.ssa Annarita Truppa 

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
AL PREVENTIVO ECONOMICO 2018

Signori Consiglieri,

il preventivo economico 2018 di Agro Camera risulta 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 2018 a quelle del preconsuntivo 2017. Risulta inoltre 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 € 1.046.000,00 con una variazione in diminuzione di € 240.000,00 rispetto al preconsuntivo 2017. 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 2017:

<b>RICAVI</b>	<b>Preconsuntivo 2017</b>	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Variazione assoluta</b>
<i>(importi in euro)</i>			
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	340.000,00	100.000,00	-240.000,00
2) Altri proventi o rimborsi	2.000,00	2.000,00	0,00
3) Contributi da organismi comunitari			0,00
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	300.000,00	300.000,00	0,00
5) Contributo della Camera di Commercio	644.000,00	644.000,00	0,00
<b>Totale (A)</b>	<b>1.286.000,00</b>	<b>1.046.000,00</b>	<b>-240.000,00</b>

Il Collegio evidenzia una sensibile riduzione dei proventi da servizi vs. terzi (per € 240.000,00). Tuttavia tale riduzione, come nei precedenti anni, è il risultato di un approccio prudentiale, basato sull'appostamento dei soli importi derivanti da incarichi per i quali risulta, al momento della redazione del preventivo, un impegno formale. Giova ricordare come nel predetto

triennio si sia osservato, rispetto ai dati previsionali, un trend in crescita dei proventi da servizi. Si segnala inoltre una riduzione del contributo camerale, posto uguale al valore del contributo come da assestamento di bilancio (cfr. verbale 5/2017 del 27 giugno 2017). Tale valore comprende l'importo relativo al costo annuale pro quota del direttore generale attualmente in aspettativa per incarico politico fino al termine del mandato (giugno 2018).

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. Inoltre, nel periodo 2013-18 l'entità del contributo si è ridotta del 19,2 per cento in media d'anno. Il contributo provvederà a parziale copertura dei costi delle prime tre aree progettuali di cui all'allegato G, mentre l'area n. 4 "Servizi per lo sviluppo del sistema imprese", è finanziariamente autosufficiente.

### COSTI

Di seguito sono specificati i costi nelle seguenti voci, per le quali è calcolata la variazione assoluta rispetto al preconsuntivo 2017:

COSTI	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Variazione assoluta
<i>(importi in euro)</i>			
B) COSTI DI STRUTTURA			
6) Organi istituzionali	45.000,00	45.000,00	0,00
7) Personale	458.000,00	576.000,00	118.000,00
8) Funzionamento	131.000,00	135.000,00	4.000,00
9) Ammortamenti e accantonamenti	10.000,00	10.000,00	0,00
Totale (B)	644.000,00	766.000,00	122.000,00
C) COSTI ISTITUZIONALI			
10) Spese per progetti e iniziative	642.000,00	280.000,00	-362.000,00
Totale (C)	642.000,00	280.000,00	-362.000,00
<b>Totale Costi (B+C)</b>	<b>1.286.000,00</b>	<b>1.046.000,00</b>	<b>-240.000,00</b>

R A //

Dal lato dei costi si osserva una prevista riduzione prudenziale delle spese per progetti e iniziative, pari a € 362.000,00, coerentemente con gli impegni attualmente disponibili. Al contrario, vi è un incremento delle spese di funzionamento per € 4.000,00 e dei costi del personale, pari a € 118.000,00. Quest'ultimo è imputabile prevalentemente alla previsione di spesa del costo relativo al direttore generale in aspettativa per incarico politico (termine previsto a giugno 2018), per un importo pari a circa € 94.000.

#### Voce n. 6 - Organi istituzionali

Le spese per gli Organi Istituzionali, pari a € 45.000,00 sono invariate rispetto al preconsuntivo 2017. L'Azienda non è dotata dell'Organismo di Valutazione Strategica né dell'Organo Indipendente di Valutazione. 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 della Camera di Commercio di Roma. Il Collegio dei revisori ha supplito, anche per quest'anno, stante l'assenza di OIV o altro organismo con funzioni analoghe, alla redazione dell'attestazione richiesta dall'ANAC ai sensi della delibera 236/2017 del 10 marzo 2017.

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, pari ad € 576.000,00, 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, 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 (10 persone, di cui un dirigente in aspettativa dal 21 gennaio 2016).

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

R  
A  
/

Le spese di "Funzionamento" aumentano di € 4.000 rispetto al preconsuntivo del 2017.

Per quanto riguarda le spese di funzionamento connesse al personale previste per il 2018, l'Azienda tiene conto delle previsioni della legge 135/2012.

Gli ammortamenti sono relativi a immobilizzazioni materiali, per un importo di € 10.000,00, invariati.

Voce n.10 – Spese per progetti e iniziative

Tali spese ammontano a € 280.000,00 e comprendono i costi per la realizzazione delle attività progettuali dell'Azienda riferiti ai quattro format illustrati nel Programma di Attività 2018 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.

Il Collegio sprona l'Azienda a perseguire nella strategia di ampliamento dei proventi da terzi e di riduzione dei costi, anche attraverso il ricorso al mercato elettronico della P.A.

Stante quanto sopra espresso, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo economico di Agro Camera per l'esercizio 2018.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Luciano Lavecchia

Dott. Giulio Fasulo

Dott.ssa Annarita Truppa

