

Allegato "B" al verbale n. 10 del 23 novembre 2018

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti Aggiornamento Preventivo Economico anno 2018 Azienda Speciale "Formaper" Camera di Commercio di Milano, Monza Brianza e Lodi

In ottemperanza al parere espresso dall'Amministrazione vigilante – DGMCCVNT/Div.III - con nota n. 91852 dell'8/03/2018, trasmessa in pari data tramite messaggio di posta certificata, il Collegio dei revisori dei conti procede all'esame dell'aggiornamento del preventivo economico 2018 della "Formaper", Azienda Speciale della Camera di Commercio di Milano, Monza Brianza e Lodi.

Il Collegio prende atto che il volume complessivo delle attività previste è modificato rispetto al documento approvato dall'Organo di Amministrazione in data 21 novembre 2017, passando da un totale di €5.626.170,00 a quello di €5.346.075,00.

Tale modifica è conseguenza della variazione delle voci di costo/ricavo riportate nelle sottostanti tabelle:

A) RICAVI PROPRI	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2018 (aggiornamento Novembre '18)	DIFFERENZA	VARIAZ. %
1) Proventi da servizi	€ 1.186.736,00	€ 1.037.974,00	€ - 148.762,00	- 12,5%
2) Altri proventi o rimborsi	€ 246.156,00	€ 253.506,00	€ + 7.350,00	+ 2,9%
3) Contributi da organismi comunitari	€ 1.847.385,00	€ 1.519.019,00	€ - 328.366,00	- 17,8%
4) Contributi regionali o da altri enti p.	€ 504.719,00	€ 504.466,00	€ - 253,00	- 0,5%
5) Altri contributi	==	€ 557.395,00	€ + 557.395,00	
Totale ricavi propri	€ 3.784.996,00	€ 3.872.360,00	€ + 87.364,00	+ 2,3%

La riduzione dei ricavi si riscontra essenzialmente sulle variazioni negative delle voci "Proventi da servizi" (- 12,5%) e "Contributi da organismi comunitari" (-17,8%).

Il totale dei ricavi propri pari ad €3.872.360,00 presenta un saldo positivo rispetto alla previsione iniziale a causa della riclassificazione tra gli "Altri contributi" degli importi destinati alla realizzazione di progetti riferiti ad attività delegate dalla Camera di Commercio (Progetti 20%). Tale riclassificazione è stata effettuata in adempimento delle indicazioni fornite dall'Organo vigilante con nota n. 0532625 del 05/12/2017.

Il contributo in conto esercizio della Camera di Commercio di Milano, Monza e Brianza e Lodi per l'anno 2018, al netto della summenzionata quota relativa ai "progetti 20%", risulta incrementato di € 197.803,00 passando da una previsione iniziale di €1.275.912,00 ad un valore di €1.473.715,00.

B) COSTI DI STRUTTURA	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2018 (aggiornamento Novembre '18)	DIFFERENZA	VARIAZ. %
7) Organi istituzionali	€ 30.330,00	€ 26.693,00	€ - 3.637,00	-12%
8) Personale	€ 2.041.089,00	€ 2.054.308,00	€ + 13.220,00	+ 0,6%
9) Funzionamento	€ 697.528,00	€ 658.652,00	€ - 38.876,00	-5,6%
10) Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.500,00	€ 1.500,00	==	==
Totale costi di struttura	€ 2.770.447,00	€ 2.741.153,00	-€29.294,00	-1,1%

Per quanto riguarda i Costi di struttura si hanno le seguenti variazioni:

- Organi istituzionali: sono in diminuzione rispetto alla previsione iniziale (- 12%) per risparmi derivanti da minori costi dell'ODV e gettoni di presenza non più erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione.

- Personale: per questa voce di costo l'aumento pari al 1% (+ €13.220,00) è essenzialmente dovuto all'aumento del costo del lavoro per minori cessazioni rispetto al preventivo, parzialmente compensato da minori oneri per staff accentrati e dalla riclassificazione del costo della direzione tra i costi di funzionamento.

- Funzionamento: la diminuzione pari ad € 38.876,00 è dovuta alla somma algebrica degli scostamenti rilevati sulle seguenti sottovoci di spesa "Prestazione di servizi" (- € 12.589,00), "Godimento beni terzi" (- €12.359,00) e "Oneri diversi" (+ €16.072,00).

C) COSTI ISTITUZIONALI	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2018 (aggiornamento Novembre '18)	DIFFERENZA	VARIAZ. %
Spese per progetti ed iniziative	€ 2.855.723,00	€ 2.604.921,00	€ - 250.802,00	-9%
Totale (C)				

Con riferimento a quest'ultima tabella, così come evidenziato nella relazione contabile, si evidenzia una riduzione pari al 9% dovuta al minor volume delle attività generate dalla riduzione dei proventi da servizi.

Il Collegio, tenuto conto di quanto evidenziato nella relazione all'assestamento del bilancio preventivo 2018 del Presidente dell'Azienda Speciale, esprime parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione.

Milano, 23 novembre 2018

Il Collegio dei Revisori dei conti:

Sig. Fausto Ricciardi

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott. Davide Teodoro Colucci