

## VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 06/2016

Il giorno 18 novembre 2016 alle ore 9.30, regolarmente convocato dal suo Presidente, il Collegio dei revisori dei conti dell’Azienda Speciale della Camera di Commercio di Roma “INNOVA Camera”, procede all’esame dell’aggiornamento del preventivo economico 2016.

Sono presenti:

- |                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| – Dr.ssa Maria Beatrice Piemontese | - Presidente |
| – Dr.ssa Stefania Santini          | - Componente |

Risulta assente giustificata la Dr.ssa Cinzia Iucci, Componente.

Assistono alla seduta, il Direttore Operativo Dr. Giuseppe Tripaldi e il consulente fiscale Dr. Mauro Grimani.

Il Collegio esamina la documentazione e la relazione all’assestamento del bilancio preventivo 2016.

Si prende atto che, in ragione del decremento dei *ricavi ordinari*, della riduzione dei *costi di struttura* nonché dell’aumento dei *costi istituzionali*, il volume complessivo delle attività previste è modificato rispetto al documento approvato dall’Organo di Amministrazione in data 03 dicembre 2015, passando quindi da un totale di € 6.421.000,00 a quello di € 6.381.000,00.

Tale modifica è riportata nella variazione delle voci “*proventi da servizi*”, “*organi istituzionali*”, “*spese per il personale*”, “*spese di funzionamento*” e “*spese per progetti e iniziative*” come di seguito riportato:

<b>Cap. A) RICAVI ORDINARI – Art. 1) PROVENTI DA SERVIZI</b>			
Attività	Previsione 2016	Previsione 2016 (novembre ‘16)	Differenza
Area 1 – Servizi camerali e per i progetti aziendali	310.000,00	330.000,00	+20.000,00
Area 2 – Progetti per l’innovazione	3.010.000,00	2.650.000,00	-360.000,00
New Business, Formazione e Qualità	40.000,00	0	-40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.360.000,00</b>	<b>2.980.000,00</b>	<b>-380.000,00</b>

La riduzione dei ricavi si è riscontrata in particolare rispetto alla previsione sulle attività riferite al Progetto Innovazione e Maker Faire 2016. Infatti partner importanti come Microsoft, Reply, Groupama non hanno più confermato la partecipazione alla manifestazione mentre altri come Regione Lazio, Leroy Merlin e TIM hanno ridotto l’importo della sponsorizzazione prevista nel preventivo economico 2016; con conseguente ripercussione sui ricavi previsti precedentemente relativi alle sponsorizzazioni. Inoltre non sono state attivate alcune attività collegate alla manifestazione, che negli anni scorsi avevano comunque generato ricavi.

Il contributo in conto esercizio della Camera di Commercio di Roma per l’anno 2016 risulta incrementato di € **340.000,00** passando da una previsione iniziale di € 3.057.000,00 ad un valore di € 3.397.000,00.

<b>Cap. B) COSTI DI STRUTTURA</b>			
Voci di Costo	Previsione 2016	Previsione 2016 (novembre '16)	Differenza
6) Organi istituzionali	25.000,00	20.000,00	-5.000,00
7) Personale	3.040.000,00	2.915.000,00	-125.000,00
8) Funzionamento			
a) Prestazione servizi	410.000,00	350.000,00	-60.000,00
b) Godimento di beni di terzi	9.000,00	9.000,00	0
c) Oneri diversi di gestione	125.000,00	45.000,00	-80.000,00
9) Ammortamenti e accantonamenti			
a) Immobilizzazioni immateriali	3.000,00	3.000,00	0
b) Immobilizzazioni materiali	4.000,00	4.000,00	0
<b>TOTALE</b>	<b>3.616.000,00</b>	<b>3.346.000,00</b>	<b>-270.000,00</b>

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

- Organi istituzionali: la variazione del – 20% è dovuta alla riduzione dei compensi del Collegio dei Revisori definita dalla camera di commercio con delibera n. 15 del 15.04.2016 e al ridotto numero di riunioni degli Organi rispetto al previsto;
- Personale: la riduzione pari a – 4% è dovuta agli importi relativi al personale che è stato preso in carico dagli enti previdenziali (maternità, malattie, infortuni) e alla riduzione delle retribuzioni dei dirigenti stabilita a decorrere dal 1 agosto 2016 con accordi transattivi;
- Funzionamento: la diminuzione pari al 25,7 % è dovuta a minori acquisti effettuati dall'azienda e alle minori imposte previste per il 2016, soprattutto in relazione alla riduzione dell'Irap dovuta alle maggiori deduzioni per costo del lavoro

<b>Cap. C) COSTI ISTITUZIONALI – Art. 10) SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE</b>			
Attività	Previsione 2016	Previsione 2016 (novembre '16)	Differenza
Ufficio Stampa	90.000,00	72.000,00	-18.000,00
Area 1 – Servizi camerali e per i progetti aziendali	510.000,00	225.000,00	-285.000,00
Area 2 – Progetti per l'innovazione	2.165.000,00	2.712.000,00	+547.000,00
New Business, Formazione e Qualità	40.000,00	26.000,00	-14.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.805.000,00</b>	<b>3.035.000,00</b>	<b>+230.000,00</b>

Con riferimento alla tabella sopra riportata si evidenzia un incremento pari all'8,2 % della voce "costi istituzionali" relativi alla realizzazione delle attività dell'azienda motivata dalle seguenti variazioni:

- Ufficio stampa: la diminuzione del 20% è motivata dai minori costi rispetto a quelli previsti derivanti dall'aggiudicazione di una nuova gara per la rassegna stampa;
- Area 1: la diminuzione pari al 56% è dovuta ad una diversa allocazione contabile delle risorse precedentemente inserite in quest'area relative ad iniziative di comunicazione per i progetti di innovazione che sono state riallocate nell'Area 2
- Area 2: l'incremento del 25% riguarda le maggiori spese sostenute per la realizzazione della Maker Faire e alla ricollocazione contabile dei costi di cui sopra. Il Collegio si riserva di effettuare un controllo preciso delle componenti contabili e la documentazione relative alla realizzazione della Maker Faire;
- New Business: la diminuzione riguarda il mancato avvio di una attività di scouting di progetti.

Il Collegio, tenuto conto della relazione all'assestamento del bilancio preventivo 2016 e di quanto sopra evidenziato, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Alle ore 11.45 termina la riunione.

Letto approvato e sottoscritto.

Dr.ssa Maria Beatrice Piemontese

\_\_\_\_\_

Dr.ssa Stefania Santini

\_\_\_\_\_