ALL. G - PREVENTIVO ECONOMICO (art.67, comma 1 D.P.R. 254/2005) - anno 2019

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE			
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2018	PREVENTIVO ANNO 2019	PROGETTI COMUNITARI	Progetti Art.18 L.580/93	SUPPORTO ALLA CCIAA	STRUTTURA
A) RICAVI ORDINARI						
1) Proventi da servizi						
2) Altri proventi o rimborsi	5.000					
3) Contributi da organismi comunitari						
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici		139.025	139.025			
5) Altri contributi						
6) Contributo della Camera di Commercio	716.900	626.745		69.245	557.500	
Totale (A)	**721.900**	**765.770**				
B) COSTI DI STRUTTURA						
6) Organi istituzionali	18.550	10.600				10.600
7) Personale:	880.350	532.000	27.805	69.245	391.488	43.462
8) Funzionamento	110.830	54.450				54.450
9) Ammortamenti e accantonamenti	7.000	57.500				57.500
Totale (B)	**1.016.730**	**654.550**				
C) COSTI ISTITUZIONALI						
10) Spese per progetti e iniziative	0	111.220	111.220			

IL DIRETTORE
(Avv. Vincenzo Pignataro)

AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO - BARI - BARI SVILUPPO

IL PRESIDENTE
(Dott. Alessandro Ambrosi)

BARI SVILUPPO
Azienda Speciale della C.C.I.A.A. di Bari

BARI SVILUPPO
Azienda Speciale della C.C.I.A.A. di Bari

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019
EX ART.67 D.P.R.254/05

Per l'anno 2019 il preventivo economico dell'Azienda Speciale Bari Sviluppo, il primo dopo la fusione delle Aziende Speciali AICAI e IFOC, evidenzia un nuovo ruolo dei dipendenti aziendali.
Con l'entrata in vigore del D.Lgs n. 175/2016 e del D.Lgs. n. 219/2016, infatti, una delle funzioni delle Aziende Speciali è quella di supportare le Camere di Commercio nello svolgimento delle attività istituzionali.
I dipendenti dell' Azienda Speciale BARI SVILUPPO, pertanto, svolgono le proprie attività a supporto di alcuni Uffici e progetti dell'Ente Camerale.
Il personale aziendale, quindi, collabora per la realizzazione delle attività previste dai progetti della Camera di Commercio di Bari, finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale, di cui alla delibera di Consiglio camerale n.1 del 30.03.2017 e specificatamente:

- **P.I.D."Punto Impresa Digitale"**

Attraverso il progetto PID la CCIAA di Bari intende promuovere la diffusione della cultura e della pratica digitale nelle MPMI di tutti i settori economici con la realizzazione di varie iniziative. In particolare, i dipendenti dell'Azienda Speciale collaborano alla gestione del "Bando Voucher Digitali I4.0.

- **"Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni"**.

Nell'ambito del progetto "Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni" rientrano le seguenti attività:

- **Progetto Excelsior**: indagine territoriale che ha l'obiettivo di monitorare le prospettive occupazionali e i fabbisogni di figure professionali delle PMI.
- **Premio "Storie di alternanza"**: iniziativa promossa da Unioncamere e dalle Camere di Commercio italiane con l'obiettivo di valorizzare e dare visibilità ai racconti in forma di video dei progetti di alternanza scuola-lavoro ideati, elaborati e realizzati dagli studenti e dai tutor degli Istituti scolastici di secondo grado.
- **Alternanza Scuola Lavoro (legge 107 del 13/07/2015)** che prevede la gestione del relativo **Registro (RASL)** e la predisposizione di **Bandi** per contributi in forma di voucher per percorsi di Alternanza Scuola Lavoro a beneficio delle MPMI del territorio di competenza della CCIAA di Bari.

I dipendenti della A.S. Bari Sviluppo, inoltre, sono stati assegnati con appositi ordini di servizio del Direttore dell'Azienda presso i seguenti Uffici della Camera di Commercio:

- **Servizio Promozione e Sviluppo**
  (Partecipazione ai web seminar previsti dalla Linea Formativa 4 sulle nuove competenze sui temi dell'internazionalizzazione), nell' ambito del progetto SEI (Sostegno all'Export dell'Italia; Progetto Easy Export in collaborazione con Co.Mark sostegno alle PMI per favorire i percorsi di internazionalizzazione);
- **Servizio Ambiente** (ufficio MUD, SISTRI, F-GAS, Pile, Accumulatori, AEE e sottoprodotti);
- **Servizio Agricoltura** (organismo di controllo DOP – IGP);
- **Servizio Anagrafico Certificativo** (Ufficio Bilanci);
- **Servizio Tutela Mercato** (Ufficio Brevetti e Marchi);
- **Servizio Legale** (Ufficio Conciliazione e Arbitrato e Servizio Attività Ispettive);
- **Ufficio Protocollo Informatico.**

L'Azienda, inoltre, si è aggiudicata il Progetto Operatori Socio Sanitari (**OSS**) finanziato dalla REGIONE PUGLIA ai sensi dell'avviso 1/FSE/ 2018 per l'importo complessivo di € 149.400,00 di cui € 139.025,00 per l'attività aziendale.

In relazione al preventivo economico, è stato predisposto l'allegato G redatto secondo lo schema del D.P.R. 254 del 2 novembre 2005, previsto dall'art. 67, comma 1.

RICAVI ORDINARI

Nel 2019 si sostiene prudenzialmente di poter prevedere un monte ricavi di € 765.770,00.
Tale importo comprende nel punto 4) contributi regionali o da altri enti pubblici per € 139.025,00 la realizzazione del Progetto OSS – REGIONE PUGLIA Avv. 1/FSE 2018, mentre al punto 6) troviamo il contributo di gestione pari ad € 626.745,00 che comprende un abbattimento del contributo di gestione di € 50.000,00 rispetto ai contributi erogati negli anni precedenti all'IFOC e ad AICAI ed € 69.245,00 per la maggiore partecipazione aziendale alla realizzazione delle attività camerali, previste dal Progetto Nazionale Unioncamere "Punto Impresa Digitale (PID)" e " Servizi di Orientamento al Lavoro e alle Professioni".

Per quanto riguarda invece i costi previsti nel 2019, che si suddividono in Costi di Struttura e Costi istituzionali e trovano riscontro nell'allegato G, del preventivo economico, sono così ripartiti:

B) COSTI DI STRUTTURA

ORGANI ISTITUZIONALI

Rientrano in questa voce le spese per "organi istituzionali" previste per € 10.600,00. Comprende il compenso per il Collegio dei Revisori dei Conti nella misura di € 4.183,30 per il Presidente del Collegio dei revisori e di € 6.274,96 per i 2 componenti effettivi del Collegio.

PERSONALE

Rientra in questa voce il "costo del personale" previsto dopo la fusione delle due Aziende Speciali per n. 13 dipendenti per € 532.000,00 tale voce si è ridotta notevolmente in funzione del pensionamento di due dipendenti; tre dipendenti andati via con esodo incentivato e un licenziamento.

FUNZIONAMENTO

In questa voce di costo prevista complessivamente per € 54.450 rientrano le spese di:

- viaggi e missioni ;
- spese di manutenzione, riparazione e assistenza beni;
- Tasse, concessioni governative e diritti amministrativi;
- cancelleria e stampati ;
- quote associative e abbonamenti speciali;
- spese postali e telegrafiche;
- spese telefoniche;
- assicurazione dipendenti;
- consulenze varie ed elaborazione dati;
- Spese per utenze idriche, elettriche della sede di via Emanuele Mola n. 19 occupata a titolo gratuito;
- canoni assistenza programma contabilità;
- spese di rappresentanza;

AMMORTAMENTI O ACCANTONAMENTI

Rientrano in questa voce, le quote di ammortamento per € 57.500,00 calcolate in base alla previsione della durata del cespite ed in base alla destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione per € 7.500,00 ed è stata accantonata la quota di € 50.00,00 per Spese di contenzioso.

Bari lì, 03 Dicembre 2018

Il PRESIDENTE
Dott. Alessandro Ambrosi

BARI SVILUPPO
Azienda Speciale della C.C.I.A.A. di Bari

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N . 91/2018

Nel giorno 21 novembre 2018, alle ore 9,00, presso la sede della Camera di Commercio di Bari, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale "Bari Sviluppo" per esaminare la documentazione relativa allo schema di Preventivo economico per l'esercizio 2019 e formulare il proprio parere così come indicato dall'articolo 73, c. 4, lett. d), del DPR 2 novembre 2005 n. 254.

Risultano presenti:

- Sig.ra Tiziana Malatesta – Presidente
- Dr. Mario Sabbatelli - Componente effettivo
- Dr. Angelo Grasso – Componente effettivo

Assiste la riunione la sig.ra Cesaria Lucia Belluscio, responsabile amministrativo-contabile, giusta determina presidenziale n. 2 del 5/10/2018 ratificata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 25/10/2018.

Il Collegio prende in esame la documentazione trasmessa per posta elettronica in data 16 novembre u.s. e redige la seguente relazione.

RELAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2019

Il Collegio dei revisori ha provveduto ad esaminare il preventivo economico per l'anno 2019 e la relativa relazione al bilancio di previsione formulata dal presidente Alessandro Ambrosi.

Il Collegio accerta che il Preventivo economico per l'esercizio 2019 dell'Azienda Speciale "BARI SVILUPPO" è stato redatto in conformità allo schema previsto dall'articolo 67 (allegato G) del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Comme

rcio".

Il documento contabile in esame è corredato, ai sensi del citato articolo 67 del D.P.R. 254/2005, dalla relazione illustrativa del presidente che definisce i progetti e le iniziative che l'Azienda Speciale intende perseguire nel corso dell'esercizio 2019 nel rispetto degli scopi previsti dall'art. 2 dello Statuto e delle linee programmatiche determinate dalla Camera di commercio di Bari.

Al riguardo si evidenzia che, al fine della compilazione dell'allegato G del DPR 254/2005, l'Azienda speciale ha effettuato la ripartizione per destinazione programmatica della spesa suddividendo le attività in 3 linee di intervento per il cui dettaglio si rinvia alla relazione del Presidente.

BARI SVILUPPO
Azienda Speciale della C.C.I.A.A. di Bari

Lo schema di preventivo presenta una struttura a sezione sovrapposta ed espone una situazione di pareggio così rappresentata:

Totale ricavi	€ 765.770,00
Totale costi	€ 765.770,00
Totale a pareggio	==========

Si ritiene utile rappresentare, di seguito, la sintesi dei valori complessivi del preventivo economico per l'anno 2019 e della previsione di consuntivo 2018 con l'indicazione delle variazioni intervenute.

A) RICAVI	**PREVISIONE CONSUNTIVO 31.12.2018**	**PREVISIONE 2019**	**VARIAZ. % 2018/2019**
1) Proventi da servizi	0,00	00,00	
2) Altri proventi o rimborsi	5.000,00	0,00	- 100%
3) Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00	------
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00	139.025,00	100%
5) Altri contributi	0,00	00,00	-------
6) Contributo della Camera di commercio	716.900,00	626.745,00	- 12,58%
Totale (A)	**721.900,00**	**765.770,00**	**6,08%**

COSTI	**PREVISIONE CONSUNTIVO 31.12.2018**	**PREVISIONE 2019**	**VARIAZ. % 2018/2019**
B) COSTI DI STRUTTURA			
7) Organi istituzionali	*18.550,00*	*10.600,00*	*- 42,86%*
8) Personale	*880.350,00*	*532.000,00*	*-39,57%*
9) Funzionamento	*110.830,00*	*54.450,00*	*- 50,87%*
10) Ammortamento e accantonamenti	*7.000,00*	*57.500,00*	
Totale (B)	*1.016.730,00*	*654.550,00*	*- 35,62 %*
C) COSTI ISTITUZIONALI			
11) Spese per progetti e iniziative	*0,00*	*111.220,00*	
Totale (B+C)	***1.016.730,00***	***765.770,00***	***- 24,68 %***

Prima di passare ad esaminare le varie voci di ricavo e di costo del bilancio di previsione 2019 dell'azienda speciale "Bari Sviluppo", si ritiene opportuno evidenziare che tale documento risente del processo di fusione per incorporazione delle ex aziende speciali "IFOC" e "AICAI", processo che si è perfezionato con l'atto di fusione depositato al Registro delle Imprese in data 1 ottobre 2018.

"RICAVI ORDINARI"

In relazione ai ricavi, si prende atto di quanto specificato nella relazione del Presidente in merito agli interventi operativi che l'Azienda svolgerà a supporto delle attività istituzionali e progettuali della Camera di commercio di Bari.
Il totale dei ricavi previsti per l'esercizio 2019 risulta pari ad € 765.770,00 ed è così suddiviso:

"**Contributi regionali o da altri enti pubblici**": € 139.025,00 relativi alla partecipazione dell'Azienda al progetto "**Operato Socio Sanitario**" per conto della Regione Puglia; tale voce di ricavo è pari a zero nel preconsuntivo 2018.
"**Contributo della Camera di commercio in conto esercizio**": € 626.745,00, di cui € 557.500,00 per il supporto operativo ai servizi istituzionali dell'Ente camerale (che l'Azienda realizzerà attraverso il proprio personale) ed € 69.245,00 per la partecipazione aziendale alle attività progettuali finanziate con l'aumento del 20% del diritto annuale di cui al Decreto 22 maggio 2017 del Ministro dello Sviluppo economico.
Il Contributo della Camera di commercio risulta ridotto rispetto al preconsuntivo 2018 di un importo pari ad € 90.155,00.

Si rileva che l'importo del contributo in conto esercizio 2019 non è supportato da apposita delibera camerale; il Collegio, pertanto, si riserva di accertare l'esatta corrispondenza del valore attribuito a tale voce successivamente all'approvazione del Preventivo Economico 2019 della Camera di commercio di Bari.

COSTI

I **Costi di struttura** risultano così suddivisi:

"**Organi Istituzionali**": € 10.600,00 si riferiscono ai compensi dei componenti del Collegio dei revisori. Tale voce di costo espone un valore di € 18.550,00 nel pre-consuntivo 2018 a causa della duplicazione degli organi di controllo che viene meno con la fusione di cui sopra, facendo registrare un decremento di € 7.950,00 nella previsione 2019.

"**Personale**": € 532.000,00 comprendono le retribuzioni lorde ed i contributi di legge e/o contrattuali del personale dipendente che, dopo la fusione, consta di n. 13 unità. Tale voce risulta notevolmente diminuita (- € 348.350,00) rispetto al pre-consuntivo 2018 che presenta un valore di € 880.350,00 in funzione del pensionamento di n. 2 unità, le dimissioni di n. 3 unità a seguito di esodo incentivato e il licenziamento di una dipendente.

"**Funzionamento**": € 54.450,00 comprendono i costi sostenuti per il funzionamento dell'azienda per il cui dettaglio si rinvia alla relazione del Presidente. Si evidenzia un decremento del 50,87% rispetto alla previsione di consuntivo 2018. Anche tale decremento è da ascrivere principalmente agli effetti della fusione che consentono di diminuire le spese di funzionamento.

"**Ammortamenti e Accantonamenti**: € 57.500,00 così suddivisi: 1) € 7.500,00 rappresentano le quote annuali della ripartizione pluriennale del costo dei beni strumentali acquisiti con risorse proprie dall'azienda e iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale; 2) € 50.000,00 relativi ad una quota che l'azienda ha prudenzialmente accantonato, al fine di sostenere eventuali costi futuri derivanti da contenziosi scaturenti dalla riorganizzazione del personale.

I **Costi Istituzionali** espongono un valore di € 111.220,00 e sono relativi ai costi direttamente imputabili alle spese che si prevede di sostenere per la realizzazione del citato progetto "OSS" con la Regione Puglia.

Il dettato del comma 2 dell'articolo 65 del D.P.R. n. 254/2005 prevede che le aziende debbano coprire con risorse proprie almeno i costi strutturali. La circolare del Ministero dello sviluppo economico n. 3612/C del 26.07.2007 ha individuato i costi di struttura che devono essere messi a confronto con le risorse proprie quali quelli relativi al funzionamento dell'Azienda speciale e non già quella parte di oneri sostenuti per la realizzazione dell'attività. Al fine di individuare i costi di struttura da mettere a confronto con le risorse proprie, l'Azienda ha provveduto ad inserire una colonna "Struttura" nel summenzionato "allegato G". Il totale di tali costi è pari ad € 166.012,00 mentre le "risorse proprie" ammontano ad € 139.025,00; non risulta pertanto pienamente soddisfatto il dettato del citato art. 65.

La suddetta circolare del Ministero dello Sviluppo economico ha chiarito che il disposto del comma 2 è da intendersi in senso "programmatico e non prescrittivo", tuttavia si raccomanda un maggiore impegno nel reperire nuove risorse ed un costante monitoraggio dei costi e ricavi al fine di garantire l'equilibrio di bilancio.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base della documentazione esaminata, ai sensi dell'articolo 73 del DPR 254/2007, esprime **parere favorevole** all'approvazione del preventivo economico dell'anno 2019.

La riunione termina alle ore 12.00.

. Bari, 21 novembre 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Tiziana Malatesta

Mario Sabbatelli

Angelo Grasso