

## Relazione del collegio dei Revisori all'aggiornamento di bilancio previsionale 2018

Il Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale Promos acquisisce in data 9 Novembre 2018 la documentazione resa disponibile dalla funzione finanziaria dell'Azienda Speciale e relativa alla proposta di aggiornamento del Preventivo Economico 2018.

Il Collegio rileva che emerge la necessità di provvedere ad un aggiornamento del bilancio di previsione 2018 in considerazione della variazione del contributo di gestione che per l'anno 2018 passa da Euro 2.791.006 a Euro 1.989.015 in sede di aggiornamento 2018.

Inizialmente, il contributo CCIAA previsto a budget includeva Euro 215.003 destinati a progetti Punto Impresa Digitale e Turismo, riclassificati ora tra gli altri contributi in base alle indicazioni fornite dal MISE (prot.n.0532625 del 05.12.2017).

Il Collegio riscontra che l'adeguamento del contributo di gestione per l'anno 2018 è da imputare presumibilmente ai minori ricavi ordinari inizialmente previsti pari a Euro 6.809.910 rispetto ai ricavi di preconsuntivo 2018 previsti in chiusura pari a Euro 6.252.502.

Inoltre, i costi totali sono rivisti in ribasso; infatti, il preventivo 2018 aggiornato considera costi totali che passano da Euro 9.600.916 (preventivo) a Euro 8.241.517 (preconsuntivo).

Il minor volume di ricavi è da imputare principalmente ad una variazione prevista per i proventi da servizi che si riducono dell'11% rispetto al valore inizialmente definito quale preventivo 2018. Sono, inoltre previste in aumento sopravvenienze attive per Euro 177.813, riferite ad un minor premio e relativi contributi (Euro 76.291) liquidati rispetto alla quota accantonata nel 2017 e alla cancellazione dal bilancio di poste contabili (Euro 101.522) iscritte negli esercizi precedenti rivelatesi eccedenti. A tal proposito, in occasione delle riunioni di fine esercizio il Collegio disporrà le opportune verifiche.

Per quanto riguarda i costi di struttura, invece, il Collegio riscontra un decremento complessivo in sede di aggiornamento rispetto al bilancio preventivo 2018 pari a Euro 738.570. Sono visti in riduzione i costi del personale (-11%) principalmente da attribuire

alla non avvenuta assunzione di un nuovo direttore oltre che agli effetti di personale fuoriuscito nel 2018. Per quanto riguarda i Costi di funzionamento (-21%) sono stati considerati minori costi derivanti principalmente da minori servizi di supporto informatico, consulenze legali legate al recupero crediti e sui servizi al personale (elaborazioni paghe e buoni pasto).

Per quanto riguarda la variazione dei costi istituzionali - che rispetto al preventivo si riducono del 15% -, questi comprendono le spese finalizzate alla realizzazione delle iniziative promozionali: il loro decremento rispetto al preventivo 2018 è pressoché in linea con la riduzione prevista dei ricavi. Si osserva che sono ricompresi nei costi istituzionali assestati anche i costi esterni sostenuti nell'ambito dei "progetti 20%" inizialmente non previsti a budget.

Il Collegio, in considerazione delle variazioni sopra evidenziate e degli altri fatti di gestione, prende atto della disposizione posta in essere dall'Azienda speciale e pertanto esprime il proprio parere favorevole alla proposta di variazione relativa al provvedimento di delibera per l'aggiornamento di bilancio 2018, riservandosi, in ogni caso, di disporre ulteriori verifiche finalizzate ad accertare la correttezza e la congruità degli stanziamenti previsti ed il permanere degli equilibri.

Milano, 26 Novembre 2018

Firmato Gabriella De Stradis

Firmato Nicoletta Sciannameo

Firmato Antonio De Francesco