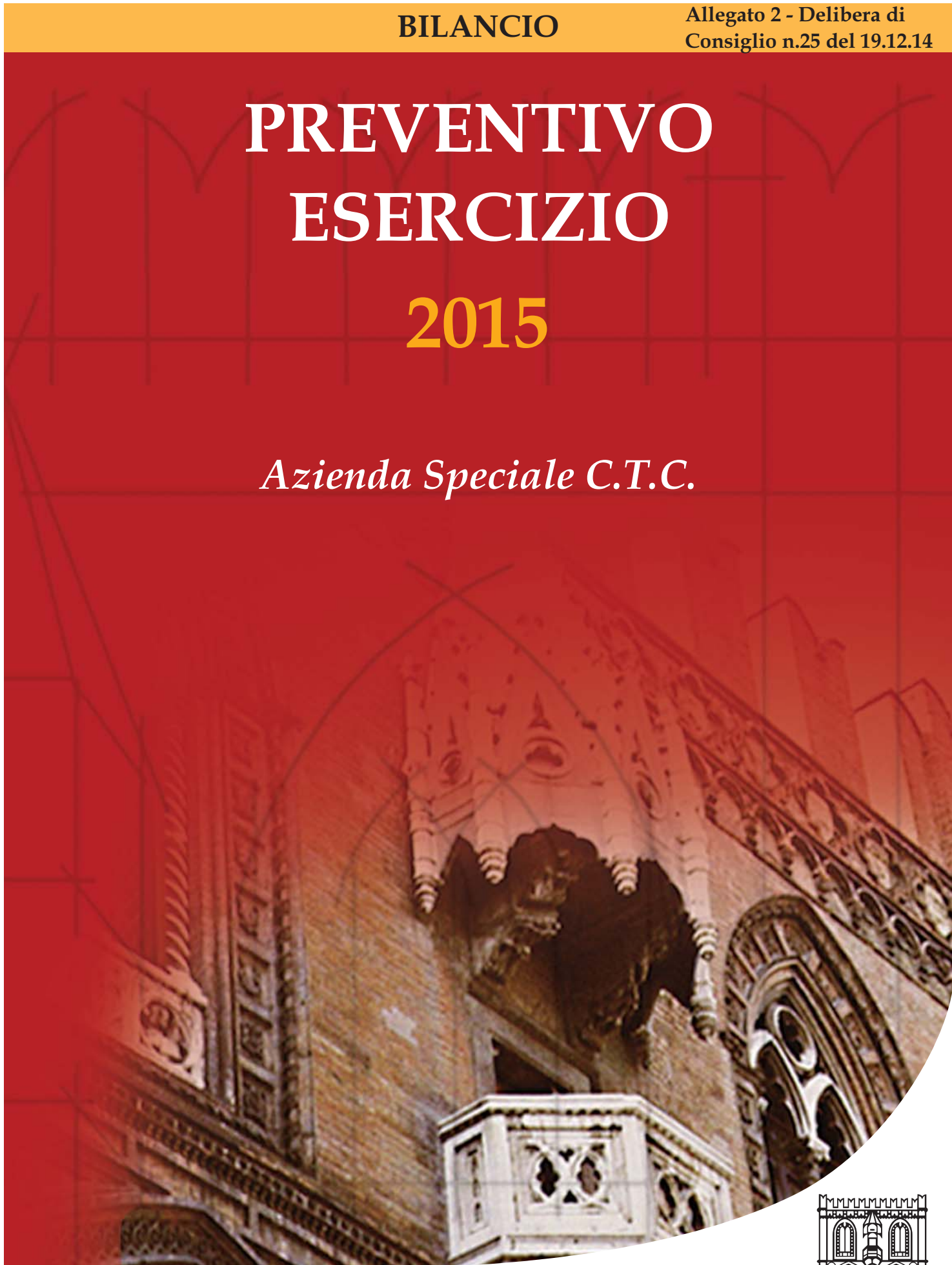


PREVENTIVO ESERCIZIO 2015

Azienda Speciale C.T.C.





CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

***RELAZIONE ILLUSTRATIVA E
BILANCIO PREVISIONALE 2015***

PREMESSA

Nell'anno 2014 si è perfezionato il processo di razionalizzazione delle Aziende Speciali della Camera di Commercio di Bologna (D.G. n. 114 del 20/05/2014) attraverso la fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Promozione Servizi alle Imprese – PRO.S.IM. nell'Azienda Speciale CTC – Centro di Formazione Manageriale e Gestione d'Impresa.

I rapporti di lavoro dipendente dell'Azienda incorporata PRO.S.IM. sono trasferiti all'Azienda incorporante CTC senza soluzione di continuità, dalla data di fusione e, fissati all'1/7/2014 gli effetti reali della fusione per incorporazione.

L'Azienda incorporante ha assunto la denominazione di C.T.C. "CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO".

Con provvedimento n. 136 del 17/06/2014 la Giunta della CCIAA, preso atto che il rapporto fra la Camera di Commercio e l'Azienda Speciale a livello di principi è regolato dallo Statuto del CTC, ha individuato le linee operative sia istituzionali che amministrative rispetto alle diversificate attività previste dall'art. 4 dello Statuto stesso.

Il rapporto, a livello giuridico-economico, tra CCIAA e CTC è regolato dalla *Convenzione per la disciplina dei rapporti giuridico-economici tra l'Azienda Speciale CTC, Centro Tecnico del Commercio e la Camera di Commercio di Bologna*, approvata dalla Giunta camerale con deliberazione n. 275 del 9.12.2014.

La *mission* del CTC si è di fatto estesa a nuovi servizi a supporto delle attività della Camera di Commercio di Bologna nell'ambito delle finalità istituzionali dell'Ente, secondo le seguenti tipologie di attività:

1) *attività* programmate e realizzate in linea con le previsioni statutarie e le linee programmatiche approvate dal Consiglio della Camera di Commercio di Bologna nei documenti previsionali. Tali attività vengono coperte oltre che dalle entrate proprie dell'Azienda Speciale, anche dal contributo camerale.

Nelle attività di tipo istituzionale le principali aree d'intervento sono:

- **Formazione:** formazione regolamentata; formazione cofinanziata da enti pubblici o da contributo europeo; formazione a catalogo orientata al Sistema camerale e/o alle Pubbliche Amministrazioni; formazione su commessa e a catalogo; gestione attività seminariale per le imprese;

- **Gestione e organizzazione degli spazi attrezzati** del Palazzo degli Affari a disposizione anche degli operatori economici (utilizzo sale riunioni, uffici box, ecc.), compreso il servizio di guardiania, assistenza e collaborazione con la Camera di Commercio nella manutenzione ordinaria dell'intero edificio del Palazzo degli Affari, gestione dei relativi contratti attivi, accoglienza ed assistenza sull'utilizzo dei supporti tecnologici esistenti, erogazione di altri servizi aggiuntivi eventualmente richiesti dagli operatori economici, somministrazione di alimenti e bevande; a

necessità, su richiesta della Camera di Commercio, servizio di guardiania del Palazzo della Mercanzia;

- **Assistenza e informazioni al pubblico** effettuata anche tramite la gestione del call-center, la gestione delle richieste di informazioni in arrivo alla casella contact center camerale ed al centralino, l'erogazione di informazioni commerciali, l'assistenza alle pratiche telematiche;

2) *attività affidate* dalla Camera di Commercio di Bologna di determinati e specifici servizi, a fronte dell'erogazione di un corrispettivo.

- **Servizi di supporto all'aggiornamento professionale** dei dipendenti camerale, se non rientrano nei corsi a catalogo del CTC

- **Servizio di segreteria dell'organismo di mediazione camerale**

Lo svolgimento dei servizi medesimi avviene da parte del C.T.C. in modo autonomo, tenuto conto delle risorse disponibili e nel rispetto degli indirizzi generali fissati dalla Camera di Commercio e dalla sopracitata Convenzione.

Il CTC ha un Sistema Gestione per la Qualità, certificato UNI EN ISO 9001:2008 per il settore 37, istruzione e formazione.

Il CTC è inoltre Ente accreditato per la tipologia Formazione Continua (Determinazione della Regione Emilia Romagna n. 2538 del 21/12/99 e successiva Delibera n. 778 del 26/04/04)

Il presente documento costituisce la relazione illustrativa a corredo dello schema di preventivo economico 2015 dell'Azienda Speciale CTC della Camera di Commercio di Bologna, predisposta in conformità a quanto previsto dall'art. 67 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", pubblicato sulla G.U. n. 292 del 16/12/2005.

Il presente documento, nel recepire le indicazioni previste dal citato D.P.R. 254/2005 fornisce informazioni atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo dell'Azienda Speciale per l'anno 2015, definisce i progetti e le iniziative perseguiti dal CTC in coerenza con le linee programmatiche della Giunta Camerale che hanno direttamente "indirizzato" la formulazione del programma di attività del CTC.

Come previsto dall'art. 16 dello Statuto del CTC, deve essere sottoposto all'approvazione del Consiglio camerale quale allegato al bilancio dell'Ente.

Nell'ambito del quadro di destinazione programmatica delle risorse, i ricavi ed i costi dei vari servizi vengono imputati secondo le attività descritte nel paragrafo in premessa.

Formazione

Gestione e organizzazione degli spazi attrezzati

Assistenza e informazioni al pubblico

Servizi di supporto all'aggiornamento professionale per la CCIAA

Servizio di segreteria dell'organismo di mediazione camerale

Di seguito si rappresenta l'organizzazione in sezioni:

- Elementi di programmazione 2015 – in questa sezione sono illustrate, in forma sintetica, le principali linee di indirizzo strategico ed operativo, sulla base delle quali è stato formulato il programma di attività 2015 del CTC. VOCE A allegato G
- La struttura - in questa sezione sono state fornite le informazioni relative alle principali componenti che caratterizzano la gestione della struttura del CTC. VOCE B allegato G
- Progetti ed iniziative – in questa sezione sono state fornite le informazioni di dettaglio relative ai costi sostenuti dal CTC nello svolgimento delle sue funzioni istituzionali. VOCE C allegato G

Elementi di programmazione 2015

Il Previsionale 2015 è stato steso in conformità a questi presupposti programmatici e sulla previsione di chiusura del Bilancio 2014 aggiornato al 31/10/2014.

Va inoltre evidenziato che il bilancio è stato elaborato tenendo in considerazione alcuni degli indicatori storici dei risultati degli esercizi precedenti delle singole Aziende Speciali prima della fusione.

L'elenco particolareggiato delle voci dei Ricavi Ordinari nel bilancio è così composto:

RICAVI ORDINARI

VOCE A.1

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Proventi da servizi	879.762	881.000

La tabella illustra le voci che compongono l'ammontare complessivo dei Proventi da servizi, suddivisi in:

RICAVI DA ATTIVITA' FORMATIVE

per la realizzazione di corsi, seminari, convegni, meeting e altri servizi finalizzati alla formazione, all'aggiornamento ed al perfezionamento professionale di imprenditori, dirigenti, quadri e operatori dei diversi settori economici:

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Ricavi per corsi a catalogo	222.408	268.000
Ricavi per corsi su commessa	168.657	169.000
Ricavi per corsi su commessa internazionali	11.453	12.000

L'aumento stimato per corsi a catalogo è dovuto in parte all'incremento (pari a circa il 10%) di alcune quote di partecipazione, adeguando il valore all'offerta di mercato attuale, in considerazione anche del fatto che gli ultimi aumenti risalgono all'anno 2009, in parte tiene conto di alcuni progetti acquisiti nel 2014 e i cui effetti si dispiegheranno nel 2015 e infine alla nuova area di formazione a catalogo orientata al Sistema camerale e/o alle Pubbliche Amministrazioni.

Si prevedono costanti i ricavi per le attività su commessa.

Le Aree formative sono presentate al paragrafo Aree di attività e progetti.

RICAVI DA GESTIONE SPAZI ATTREZZATI

comprendenti i canoni d'affitto per la gestione degli spazi attrezzati del Palazzo degli Affari a disposizione anche degli operatori economici, dei servizi congressuali connessi, l'erogazione di altri servizi aggiuntivi eventualmente richiesti dagli operatori economici, somministrazione di alimenti e bevande.

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Canoni d'uso	356.619	228.000
Noleggi sale riunioni	22.765	15.000
Servizi accessori e da terzi	11.277	6.000

La rilevante contrazione dei ricavi sul 2015 di questa area è condizionata ai lavori avviati di manutenzione del Palazzo degli Affari, con conseguente:

- perdita per il CTC del canone di affitto con l'Azienda Operosa a seguito della chiusura del Parcheggio per i lavori di messa a norma del Garage sotterraneo;
- perdita del canone con l'Azienda CAMST per la chiusura del contratto di affitto del ramo d'azienda per l'attività di somministrazione di alimenti e bevande al 31.12.2014.

Si è prevista inoltre una ulteriore diminuzione nei ricavi provenienti dal noleggio delle sale situate presso la Sala Contrattazioni che insieme alla Sala Borsa sono attualmente oggetto di verifica da parte dei tecnici della sicurezza per interventi di manutenzione previsti a inizio 2015.

Infine ai lavori di manutenzione di breve termine sopracitati si segnala che, nella riunione della Giunta Camerale del 9/12/2014, a seguito del perdurare di alcune ulteriori indeterminazioni relative alla ripresa dei lavori di ristrutturazione e adeguamento di tutto lo stabile di Palazzo Affari, si è previsto il trasferimento temporaneo in altra sede dei servizi al pubblico della CCIAA e Azienda Speciale tra cui anche il servizio di Borsa merci con la relativa e possibile cessazione della locazione e/o concessione di qualsiasi spazio o sala che il CTC gestisce, i cui possibili effetti e riflessi reali ed economici ad oggi non sono quantificabili.

RICAVI PER SERVIZI COMMERCIALI

per attività di assistenza ed informazione al pubblico comprendente il rilascio agli utenti di visure, protesti e bilanci:

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Servizi Commerciali	29.550	29.000
Ricavi da spedizioni	14.535	14.000

Il trend del servizio si prevede indicativamente costante.

RICAVI PER SERVIZIO DI SEGRETERIA DELL'ORGANISMO DI MEDIAZIONE CAMERALE

- Segreteria pratiche conciliazione, mediazione
- Gestione amministrativa contabile dell'organismo di mediazione
- Conservazione, Archiviazione, Protocollo

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Segreteria organismo di mediazione	45.000	130.000

Dopo una fase di avvio parziale del servizio nel 2014, lo stesso, potenziato, entrerà a pieno regime nel 2015 consentendo al CTC il conseguente corrispettivo per l'anno 2015.

RICAVI PER SERVIZI DI SUPPORTO ALL'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEI DIPENDENTI CAMERALI

Per la seguente attività che si esplica attraverso l'organizzazione di corsi di formazione per il personale camerale, il C.T.C. elabora la propria offerta presentando un preventivo sulla base di una analisi ad hoc dei fabbisogni formativi in sinergia con la Camera di Commercio che aderisce alla proposta mediante l'adozione di una determinazione del Dirigente competente per il budget.

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Ricavi per corsi realizzati per CCIAA BO	0	10.000

VOCE A.2

La tabella illustra le voci che compongono l'ammontare complessivo degli altri proventi e rimborsi

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Ripartizione spese di gestione	118.025	112.000
Altri rimborsi	4.316	5.000

La posta comprende la previsione della quota di ripartizione delle spese di gestione a carico dei molteplici utilizzatori (inquilini) e altri rimborsi non diversamente classificabili per euro 5.000 come rimborsi di alcune delle attività diversificate del CTC.

VOCE A.3 e VOCE A.4

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Contributi da organismi comunitari e altri contributi	19.709	20.000
Contributi regionali o da altri enti pubblici	35.969	15.000

L'attività finanziata basata sui contributi (FSE) da organismi comunitari per l'anno 2015 è prevista costante a seguito della realizzazione del progetto "LLL Programme – Leonardo da Vinci – Trasference of Innovation – Call 2013 – OAPEE" avviato nel 2014 con termine previsto nel 2015.

L'attività finanziata basata sui contributi (FSE) da Regione ER e/o Province, si prevede ridotta di oltre il 50% per il possibile ritardo dalle risposte ai bandi del territorio a seguito del riordino in corso delle Province e/o della chiusura delle programmazioni 2007-2013 e del primo avvio 2014-2020.

VOCE A.6

Il contributo della CCIAA per l'anno 2015 è mirato al sostegno dell'Azienda Speciale per quota parte alle spese connesse alla realizzazione di attività istituzionali e per consentire un'equilibrata gestione dell'azienda, in linea con la missione e rispondente agli specifici fabbisogni del territorio.

	Contributo annuale CCIAA
Anno 2015	500.000
Anno 2014	455.000

TOTALE A	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
RICAVI ORDINARI	1.513.595	1.533.000

La struttura

La **VOCE B** include i costi del personale e di funzionamento e gli ammortamenti sostenuti per garantire la funzionalità dell'Azienda, quantificate sulla base dei seguenti capitoli di spesa.

VOCE B.7 Organi istituzionali

La previsione di spesa per gli Organi istituzionali, comprende i compensi previsti e i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori e i gettoni di presenza relativi alla partecipazione ai Consigli di Amministrazione per il 2015, senza prevedere alcun compenso per il Presidente e i Consiglieri di Amministrazione. Nel 2014 il dato indicato è la somma dei compensi dei due Organi Istituzionali (per 12 mesi CTC + i primi 6 mesi di PRO.S.IM.).

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Organi Istituzionali	27.706,00	17.000,00

VOCE B.8 Personale

La spesa complessiva iscritta nel preventivo economico si riferisce alla pianta organica dell'Azienda composta da n. 24 unità di personale ed al relativo Budget del personale.

La previsione del consuntivo 2014 è notevolmente inferiore in quanto nell'anno in corso l'azienda non ha sostenuto alcuni costi per assenza di personale in aspettativa non retribuita ed in infortunio.

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Personale	877.850	950.000

Relazione illustrativa e Bilancio Previsionale 2015

TIPOLOGIA	NUMERO
Quadro	1
Impiegati I livello	2
Impiegati II livello	4
Impiegati III livello	5
Impiegati IV livello	6
Impiegati V livello	6
Totale	24

Il personale suddetto presta servizio a tempo indeterminato con CCNL Commercio e servizi.

Per maggior dettaglio si precisa che l'importo oltre a comprendere stipendi, oneri sociali e TFR comprende l'indennità sostitutiva mensa; le spese di trasferta legate ad attività progettuali, quest'ultime rimborsate dai committenti se derivanti da progetti su commessa e/o previste nel rendiconto di riferimento se derivanti da progetti finanziati; il costo previsto per il Direttore nominato in data 3 luglio 2014; il premio aziendale che verrà rivisto in coerenza con il piano di performance della CCIAA di Bologna secondo criteri definiti in obiettivi strategici e obiettivi operativi collegati ad indicatori e target da raggiungere.

Nell'ottica di utilizzare il Bilancio previsionale anche ai fini di un corretto controllo di gestione dell'attività aziendale, i costi del personale vengono imputati nell'allegato G pro quota alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse.

VOCE B.9 Funzionamento

Si prevede in questa sezione la spesa relativa a Prestazioni di servizi (Assistenza legale, fiscale, del lavoro) necessaria, ma in diminuzione, ai fini dell'avanzamento e completamento del progetto di riorganizzazione e razionalizzazione di cui in premessa.

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Prestazione di servizi	66.003,00	50.900,00

Preventivo 2015	
Manutenzioni e contratti	6.200,00
Assicurazioni	2.500,00
Assistenza legale	2.500,00
Assistenza fiscale	12.000,00
Assistenza buste paga,lavoro	14.000,00
Spese per SPP	4.600,00
Medico del Lavoro visite mediche	2.500,00
Aggiornamento e formazione	2.000,00

Completano la voce, spese per servizi vari, servizi di vigilanza e di assistenza tecnica software.

La spesa per Oneri diversi di gestione (comprendente tra queste IRES ed IRAP per euro 55.000,00)

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Oneri diversi di gestione	64.208,00	62.050,00

VOCE B.10 Ammortamenti ed accantonamenti

Si prevede un decremento dovuto ad un minor importo da accantonare per l'anno 2015 per la svalutazione dei crediti.

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Ammortamenti e accantonamenti	13.680,00	12.000,00

TOTALE B	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
COSTI DI STRUTTURA	1.049.447	1.091.950

Al fine di individuare "costi di struttura" da confrontare con risorse proprie si ritiene opportuno evidenziare che gli oneri relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti sono sostenuti in certa misura, talvolta rilevante, per la realizzazione di servizi, progetti ed iniziative e non solo per il funzionamento interno dell'Azienda.

Nella costruzione del preventivo economico sono pertanto evidenziati nel loro ammontare totale e poi imputati alle singole aree di attività nel quadro di destinazione programmatica delle risorse.

Progetti ed iniziative anno 2015

VOCE C

Nella tabella seguente, si illustrano, sinteticamente, i Costi per progetti, servizi e iniziative, tra i valori attesi dal consuntivo 2014 e la previsione per l'esercizio 2015

	Previsione consuntivo 2014	Preventivo 2015
Costi Istituzionali per progetti ed iniziative	467.270,00	443.050,00

La voce presenta un dato previsionale in diminuzione rispetto all'anno precedente.

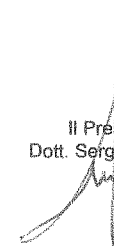
Tale decremento nei valori complessivi è determinato da alcuni fattori tra i quali:

- il contenimento, la razionalizzazione e il controllo della spesa relativa alle docenze attraverso l'affidamento degli incarichi ai docenti/trainer con procedura comparativa;
- la gestione diretta con risorse interne di alcuni progetti e servizi di piccola e minuta manutenzione;

ALLEGATO G
PREVENTIVO ECONOMICO AZIENDE SPECIALI
(previsto dall'articolo 67, comma 1 DPR 254 del 2/11/2005)

VOCI DI COSTO / RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE											
	PREVISIONE CONSUNTIVO 31.12.2014	PREVENTIVO 2015	Area Formazione		Gestione spazi attrezzati, servizi guardiania e centralino					Assistenza e informazioni al pubblico		Supporto aggiornamento professionale dipendenti CCIAA	Segreteria Organismo di Mediazione	
			Attività Formativa	Attività seminariale e gestione eventi	Gestione spazi attrezzati e minuta manutenzione Palazzo Affari	Gestione spazi attrezzati Palazzo Affari Noleggi sale riunioni	Assistenza informazioni al pubblico Palazzo Affari	Assistenza informazioni al pubblico Palazzo Mercanzia	Assistenza informazioni al pubblico Centralino	Assistenza Informazioni commerciali	Assistenza informazioni al pubblico Call center	Corsi per CCIAA	Servizio di segreteria servizio di Mediazione	
A) RICAVI ORDINARI														
1) Proventi da servizi	879.762	881.000	449.000		228.000	21.000					43.000		10.000	130.000
2) Altri proventi o rimborsi	123.155	117.000	5.000		112.000									
3) Contributi da organismi comunitari	19.709	20.000	20.000											
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	35.969	15.000	15.000											
5) Altri contributi	0	0												
6) Contributo della Camera di Commercio	455.000	500.000	54.495	25.687		7.351	112.676	100.622	61.841	22.033	115.296			
TOTALE (A)	1.513.595	1.533.000	543.495	25.687	340.000	28.351	112.676	100.622	61.841	65.033	115.296	10.000	130.000	
B) COSTI DI STRUTTURA														
7) Organi istituzionali	27.706	17.000	4.048	340	1.417	415	2.176	1.943	1.194	1.032	2.226	85	2.125	
8) Personale	877.850	950.000	226.190	19.000	79.167	23.185	121.577	108.571	66.726	57.679	124.405	4.750	118.750	
9) Funzionamento	130.211	112.950	26.893	2.259	9.413	2.757	14.455	12.909	7.933	6.858	14.791	565	14.119	
10) Ammortamenti e accantonamenti	13.680	12.000	2.857	240	1.000	293	1.536	1.371	843	729	1.571	60	1.500	
TOTALE (B)	1.049.447	1.091.950	259.988	21.839	90.996	26.649	139.744	124.794	76.696	66.297	142.993	5.460	136.494	
C) COSTI ISTITUZIONALI														
11) Spese per progetti e iniziative	467.270	443.050	296.950	10.000	120.600	3.500				4.100			7.900	
TOTALE (C)	467.270	443.050	296.950	10.000	120.600	3.500	0	0	0	4.100	0	7.900	0	

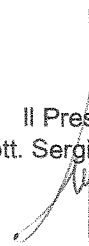
Il Presidente
Dott. Sergio Prati



DETTAGLIO 1- ALLEGATO G

VOCI DI COSTO / RICAVO	VALORI COMPLESSIVI	
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2014	PREVENTIVO 2015
A) RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi	879.762	881.000
2) Altri proventi o rimborsi	123.155	117.000
3) Contributi da organismi comunitari	19.709	20.000
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	35.969	15.000
5) Altri contributi	0	0
6) Contributo della Camera di Commercio	455.000	500.000
TOTALE (A)	1.513.595	1.533.000
B) COSTI DI STRUTTURA		
7) Organi istituzionali	27.706	17.000
8) Personale	877.850	950.000
9) Funzionamento	130.211	112.950
10) Ammortamenti e accantonamenti	13.680	12.000
TOTALE (B)	1.049.447	1.091.950
C) COSTI ISTITUZIONALI		
11) Costi per progetti e iniziative	467.270	443.050
TOTALE (C)	467.270	443.050
TOTALE DELLA GESTIONE CORRENTE (A - B - C)	-3.122	-2.000
D) GESTIONE FINANZIARIA		
12) Proventi finanziari	1.998	2.000
13) Oneri finanziari	89	0
TOTALE (D)	1.909	2.000
E) GESTIONE STRAORDINARIA		
14) Proventi straordinari	3.282	0
15) Oneri straordinari	1.290	0
TOTALE (E)	1.992	0
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE	0	0
TOTALE (F)	0	0

Il Presidente
Dott. Sergio Prati



DETTAGLIO GENERALE BILANCIO

VOCI DI COSTO / RICA VO	VALORI COMPLESSIVI	
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2014	PREVENTIVO 2015
A) RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi	879.762	881.000
Ricavi per corsi a catalogo	222.408	268.000
Ricavi per corsi a carattere internazionale		
Ricavi per corsi a commessa	168.657	169.000
Ricavi per corsi a catalogo	290	
Ricavi per corsi finanziati		
Ricavi per corsi a carattere internazionale		
Ricavi per corsi a commessa	11.453	12.000
Esistenza iniziale servizi in corso su ordinazione	-3.080	
Rimanenze finali di servizi in corso su ordinazione		
Canoni d'uso	356.619	228.000
Noleggi sale riunioni	22.765	15.000
Servizi accessori sale riunioni	9.819	5.000
Servizi accessori sale riun. da terzi	1.458	1.000
Altri ricavi per servizi	288	
Servizi commerciali	29.550	29.000
Ricavi da spedizioni	14.535	14.000
Ricavi per corsi realizzati per CCIAA BO		10.000
Ricavi per segreteria mediazione	45.000	130.000
2) Altri proventi o rimborsi	123.155	117.000
Corrispettivi per cessione beni o servizi a cciaa di bologna		
Rimborsi spese bollo	430	
Altri rimborsi	4.316	5.000
Plusvalenze ordinarie realizzate		
Sopravvenienze attive ordinarie	382	
Proventi per prescrizione di debiti		
Arrotondamenti attivi	2	
Penalità addebitate a clienti		
Penalità addebitate a fornitori		
Ripartizione sp. Gestione	118.025	112.000
3) Contributi da organismi comunitari	19.709	20.000
Contributi da organismi comunitari	19.709	20.000
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	35.969	15.000
Ricavi per corsi finanziati	35.969	15.000
Contributo della regione Emilia-Romagna		
5) Altri contributi		
Altri contributi		
6) Contributo della Camera di Commercio	455.000	500.000
Contributo annuale della cciaa di bologna	455.000	500.000
TOTALE (A)	1.513.595	1.533.000
B) COSTI DI STRUTTURA		
7) Organi istituzionali	27.706	17.000
Compensi agli amministratori	600	
Contributi inps sui compensi agli amministratori	1.690	
Inail amministratori		
Compensi al collegio sindacale	18.614	12.500
Oneri su compensi ai sindaci		
Rimborsi spese collegio sindacale	6.803	4.500
8) Personale	877.850	950.000
a) competenze al personale	627.776	680.000
Stipendi impiegati	609.276	680.000
Quota ferie e permessi	18.500	
b) oneri sociali	188.133	210.000
Contributi inps su stipendi impiegati	167.164	210.000
Contributi fasdac-besusso		
Contributi inpgi	210	
Contributi ente bilaterale	551	
Contributi fondest	2.750	
Premi inail	4.643	
Quota contributi su ferie e permessi	5.525	
Contributi pastore		
Contributi I.D.I.		
Contributi Mario Negri		
Contributi Cassa Mutua	6.550	
Contributi QUADIR	50	

DETTAGLIO GENERALE BILANCIO

VOCI DI COSTO / RICAVO	VALORI COMPLESSIVI	
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2014	PREVENTIVO 2015
Contributi QUAS	690	
c) accantonamento al T.F.R.	58.751	60.000
Accantonamento al f.do t.f.r. impiegati	55.000	60.000
Quota t.f.r. corrisposta ad impiegati nell'esercizio		
Quota t.f.r. destinata ai fondi speciali di previdenza	3.751	
d) altri costi	3.190	0
Indennità per prepensionamento e altri incentivi all'esodo		
Erogazioni e sussidi occasionali in denaro		
Altri oneri di utilità sociale		
Rimborsi spese dipendenti	3.190	
9) Funzionamento	130.211	112.950
a) prestazioni di servizi	66.003	50.900
Trasporti su acquisti	55	
Servizi vari su acquisti		
Spese manutenzione e riparazione su beni propri	3.522	200
Contratti di manutenzione periodica	5.533	6.000
Sponsorizzazioni		
Assicurazioni	1.779	2.500
Provvigioni passive occasionali		
Spese di rappresentanza	3	
Alberghi e ristoranti spese di rappresentanza		
Spese bancarie	14	
Spese per assistenza legale	1.392	2.500
Spese per assistenza fiscale	25.148	12.000
Spese per consulenza del lavoro	15.903	14.000
Spese per Servizio di Prevenzione / SPP	2.300	4.600
Visite ed esami medici dipendenti	492	2.500
Spese per buoni pasto ai dipendenti		
Spese per aggiornamento e formazione del personale dipendente	500	2.000
Spese di pulizia uffici	2.400	2.500
Servizi vari	82	100
Rimborsi CCIAA Bologna		
Spese di vigilanza	4.136	1.000
Spese amministrative	520	
Spese assistenza tecnica software	2.224	1.000
b) godimento di beni di terzi		
Locazioni passive		
c) oneri diversi di gestione	64.208	62.050
Materiale di cancelleria	2.093	2.500
Materiale pubblicitario e di propaganda		
Materiale di pulizia	7	
Materiale antinfortunistico	100	200
Materiale per infermeria		
Altri materiali di manutenzione	147	150
Carburanti e lubrificanti		
Energia elettrica		
Acqua		
Riscaldamento		
Esistenza iniziale di materie prime, sussidiarie e di consumo		
Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo		
Esistenza iniziale di merci		
Rimanenza finale di merci		
Tasse per bollatura libri		
Imposta sulla pubblicità		
Tassa raccolta rifiuti		
Altre imposte indeducibili		
Libri, giornali e riviste		
Omaggi di beni di valore unitario non eccedente 50,00 euro		
Omaggi di beni di valore unitario eccedente 50,00 euro		
Omaggi ai dipendenti		
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria		
Quote associative		
Valori bollati	1.145	1.200
Ammende, multe e oblazioni		
Sanzioni deducibili		
Sanzioni indeducibili	1.153	
Arrotondamenti passivi	525	
Spese non documentate		
Perdite su crediti per cessione /transazione		

DETTAGLIO GENERALE BILANCIO

VOCI DI COSTO / RICAVO	VALORI COMPLESSIVI	
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2014	PREVENTIVO 2015
Perdite su crediti per prescrizione		
Penalità addebitate da clienti		
Altre spese e perdite		
Minusvalenze realizzate ordinarie		
Sopravvenienze passive ordinarie		
Erogazioni liberali		
Spese telefoniche	4.037	3.000
Ires	30.000	30.000
Irap	25.000	25.000
Sanzioni per ritardato pagamento imposte dell'esercizio		
Accantonamento ai f.do imposte differite (Utilizzo f.do imposte differite)		
(Riduzione f.do imposte differite esuberante) (Imposte anticipate)		
Utilizzo attività imposte anticipate		
Riduzione attività per imposte anticipate esuberanti		
10) Ammortamenti e accantonamenti	13.680	12.000
a) immobilizzazioni immateriali	3.850	4.400
Quota ammortamento programmi software	3.350	3.300
Quota ammortamento licenze d'uso		
Quota ammortamento diritti d'autore		
Quota di ammortamento altre immobilizzazioni immateriali		
Quota di ammortamento sito web	500	1.100
b) immobilizzazioni materiali	2.730	2.600
Quota di ammortamento arredi e mobili		
Quota amm.to attrezzature non informatiche		
Quota amm.to attrezzature informatiche	1.850	1.800
Quota amm.to impianti		
Quota di ammortamento beni inf. Euro 516		
Quota di ammortamento automezzi		
Quota di ammortamento biblioteca		
Quota di amm.to costruzioni leggere		
Quota di amm.to macch.apparecchiati.attri	650	600
Quota di amm.to mobili e macch.ordin.uf.	230	200
Quota di amm.to imp.allarme e ripresa c.		
Quota di amm.to impianti speciali		
c) svalutazione crediti	7.100	5.000
Accantonamento deducibile al f.do di svalutazione crediti	6.000	5.000
Accantonamento indeducibile al f.do di svalutazione crediti	1.100	
d) fondi rischi e oneri		
Accantonamento rischi per cause in corso		
TOTALE (B)	1.049.447	1.091.950
C) COSTI ISTITUZIONALI		
11) Spese per progetti e iniziative	467.270	443.050
Docenti occasionali	50.825	50.000
Docenti con partita iva	222.095	229.000
Spese di manutenzione e riparazione su beni di terzi		
Spese di manutenzione e riparazione su telefoni, fax, modem e router		
Contratti di manutenzione periodica su telefoni, fax, modem e router		
Manutenzioni Palazzo Affari	36.349	15.000
Spese accessorie ai canoni d'uso	110.000	105.000
Servizi di pubblicità e propaganda		
Spese viaggio, vitto ed alloggio per trasferte dipendenti		
Spese viaggio, vitto ed alloggio per trasferte collaboratori	88	
Servizi vari commerciali	151	100
Spese per certificazioni	1.500	2.000
Spese postali	542	600
Spese per progetti ed iniziative	10.262	8.350
Materiale per progetti ed iniziative	370	500
Spese sussidi tecnici e serv.complem.	1.578	1.500
Spese gestione sistemi informatici	1.630	2.000
Acquisizione dati commerciali	3.500	4.000
Noleggi sale per corsi	410	3.000
Iva indetraibile per pro-rata annuale	27.911	22.000
Altre imposte deducibili	60	
TOTALE (C)	467.270	443.050

DETTAGLIO GENERALE BILANCIO

VOCI DI COSTO / RICAVO	VALORI COMPLESSIVI	
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2014	PREVENTIVO 2015
TOTALE DELLA GESTIONE CORRENTE (A - B - C)	-3.122	-2.000
D) GESTIONE FINANZIARIA		
12) Proventi finanziari	1.998	2.000
Interessi attivi da clienti		
Interessi attivi su depositi bancari	1.998	2.000
Interessi attivi su depositi postali		
Interessi attivi su altri crediti		
Interessi su rimborsi IRES		
Differenze positive su cambi realizzate		
Differenze positive su cambi non realizzate		
13) Oneri finanziari	89	0
Interessi passivi su debiti verso le banche		
Interessi passivi su dilazioni da fornitori		
Interessi passivi su posticipato pagamento di imposte	7	
Interessi passivi di mora		
Interessi passivi su altri debiti		
Commissioni bancarie	82	
Oneri accessori su finanziamenti		
Differenze negative su cambi realizzate		
Differenze negative su cambi non realizzate		
TOTALE (D)	1.909	2.000
E) GESTIONE STRAORDINARIA		
14) Proventi straordinari	3.282	0
Sopravvenienze attive straordinarie dovute ad errori di rilevazione in precedenti esercizi	3.282	
Altre sopravvenienze attive straordinarie		
15) Oneri straordinari	1.290	0
Imposte indeducibili relative ad esercizi precedenti		
Altre imposte relative ad esercizi precedenti		
Sanzioni per imposte relative ad esercizi precedenti		
Interessi di competenza di precedenti esercizi		
Accantonamento indeducibile al fondo imposte per contenzioso in corso		
Sopravvenienze passive straordinarie dovute ad errori di rilevazione nei precedenti esercizi	1.290	
Altre sopravvenienze passive straordinarie		
Sanzioni non deducibili per illeciti relativi ad esercizi precedenti		
Sanzioni deducibili per illeciti relativi ad esercizi precedenti		
Altri oneri straordinari		
TOTALE (E)	1.992	0
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE		
16) Rivalutazione attivo patrimoniale		
17) Svalutazione attivo patrimoniale		
TOTALE (F)	0	0
AVANZO / DISAVANZO		
TOTALE COSTI	1.518.097	1.535.000
TOTALE RICAVI	1.518.875	1.535.000
DIFFERENZA D'ESERCIZIO	779	0



CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

PRESENTAZIONE DEL PROGRAMMA

FORMATIVO 2015

PRESENTAZIONE DEI PROGETTI FORMATIVI ANNO 2015

In continuità con le linee strategiche definite e sviluppate dall'Ente camerale, nel 2015, il mandato istituzionale del CTC si orienterà alle attività formative tradizionalmente realizzate e a nuove attività destinate ai fabbisogni espressi dalle organizzazioni (aziende private ed enti pubblici) del territorio.

Particolare attenzione sarà rivolta alla realizzazione di percorsi formativi relativi alla formazione:

- regolamentata (corsi per Agenti e Rappresentanti di Commercio, Agenti di Affari in Mediazione, Imprenditore Commerciale)
- interaziendale ovvero a catalogo per aziende private e per aziende pubbliche e/o su commessa
- cofinanziata dalla Provincia di Bologna e dal Fondo Sociale Europeo

L'attività formativa di CTC definita nella voce: PROVENTI DA SERVIZI, si articola principalmente in quattro aree di intervento; all'interno di ciascuna area sono illustrati i progetti e le iniziative che sono già in fase di svolgimento e che dispiegano i loro effetti anche nell'anno 2015, o che saranno avviate nel corso del 2015.

FORMAZIONE REGOLAMENTATA DALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA:

Il CTC è autorizzato dalla Regione a organizzare corsi abilitanti per:

- l'esercizio dell'attività commerciale nel settore alimentare
- agenti e rappresentanti di commercio
- agenti di affari in mediazione

Tali corsi, per quanto concerne i contenuti di massima e la durata, sono regolati dalla normativa regionale.

FORMAZIONE A CATALOGO (INTERAZIENDALE):

Per le ragioni già evidenziate nel paragrafo "Elementi di programmazione" di coerenza di missione, il CTC manterrà nel Previsionale 2015, l'attività formativa a catalogo interaziendale, privilegiando lo sviluppo di azioni rivolte agli enti pubblici (altre Aziende speciali, altre CCIAA, Enti locali ecc).

Nello specifico tale attività formativa verrà suddivisa in 5 aree di interesse, ovvero:

- Formazione manageriale e sviluppo personale
- Formazione per la PA
- Scuola di vendita

- Master e Laboratori
- Profili professionali

1) Area – *Formazione manageriale e sviluppo personale*

All'interno di questa area vengono inseriti percorsi di breve durata che approfondiscono i temi della formazione manageriale e dello sviluppo personale. Il target di riferimento e le aziende a cui tale formazione è rivolta sono quindi eterogenei per tipologia, dimensioni e settore merceologico.

L'obiettivo è sviluppare cultura e competenze manageriali attraverso il confronto e l'approccio per differenza. I corsi afferenti a questa prima area possono essere raggruppati nelle seguenti tematiche: leadership, gestione dei collaboratori, efficienza personale, comunicazione e relazione efficace.

Affinamento e sviluppo delle capacità decisionali
Analisi ed applicazione delle tecniche di leadership
Autostima e self empowerment nelle organizzazioni
Best performance: come riscoprire e canalizzare l'energia personale
Business self defence. Autodifesa psichica: rinforza i tuoi confini psichici!
Come gestire e prevenire i conflitti interpersonali
Effective management: tecniche avanzate di gestione del tempo e di pianificazione efficace
Il miglioramento delle prestazioni dei collaboratori
Il processo di delega delle decisioni
Il project management
Il rapporto capo-collaboratore: metodi e strumenti di sviluppo positivo
La conduzione delle negoziazioni
La creatività manageriale: come svilupparla e diffonderla efficacemente
La gestione delle riunioni
La gestione dello stress
La gestione ottimale del tempo

L'ascolto attivo
L'assertività: come migliorare il rapporto con se stessi e con gli altri
L'efficacia della comunicazione scritta e business writing
Metodi e tecniche di comunicazione in pubblico (livello avanzato)
Metodi e tecniche di comunicazione in pubblico (livello base)
Metodi e tecniche di memorizzazione
People coaching: creare valore per le persone
Power presentation: come presentare in modo efficace progetti, idee e soluzioni
Problem solving e decision making: come utilizzare la mente razionale e la mente intuitiva
Real self empowerment: come valorizzare la propria personalità professionale
Team building e team managing: come costruire, motivare e gestire efficacemente i gruppi
Tecniche e stili persuasivi nella comunicazione

2) Area – Formazione per la PA, CCIAA, enti locali

Viste le numerose e diversificate esperienze formative realizzate per la Pubblica Amministrazione, la proposta formativa del CTC per l'anno 2015 si arricchisce con la realizzazione di un catalogo specificatamente rivolto al target della PA; all'interno di quest'area verranno inseriti corsi inerenti:

- la relazione tra la PA e il cittadino/utente/cliente
- la relazione tra la PA e i fornitori
- la relazione tra la PA e se stessa (intesa come dinamiche organizzative e gestionali interne)

di seguito l'elenco degli interventi formativi ipotizzati:

PA E CITTADINANZA

La qualità del servizio: come "promuovere" i risultati della propria amministrazione
Ascolto e analisi del fabbisogno del territorio
Comunicazione degli obiettivi e promozione del piano operativo

In tema di Privacy...
Diritto di accesso ai documenti e semplificazione del linguaggio amministrativo
Linkare il cittadino: social media e nuove tecnologie come facilitatori della relazione tra istituzione e persona

PA E FORNITORI

Amministrazione trasparente: aspetti e problematiche
Codice degli appalti e applicazioni concrete
Anticorruzione e Trasparenza: sinergie e buone prassi

PA E GESTIONE INTERNA

Demand management e efficienza organizzativa: gestire la richiesta interna di risorse, attrezzature, servizi in un momento di bilanci in contrazione
Pari opportunità e diversity management: valorizzare le diversità
La redazione dei verbali secondo le esigenze di semplificazione e chiarezza
Sponsorizzazioni e fund raising
Lavorare per progetti
La dematerializzazione dei documenti
L'uso della PEC: come, quando e perché
La fatturazione elettronica
Office service analysis: MS Office o OpenOffice?
Organizzazione interna dei servizi ICT: metodologie di miglioramento di efficienza basate sugli standard internazionali (ITIL, COBIT, TOGAF)
Finanziare i progetti (attraverso una reale spending review) con la tecnica del budget a base zero
La sponsorizzazione come veicolo innovativo di diffusione culturale
La sussidiarietà attraverso le start-up innovative a vocazione sociale

3) Area – Executive master e Laboratori

In considerazione della necessità di un costante affinamento delle competenze tecnico-gestionali in ambito professionale da parte di coloro che ricoprono incarichi di responsabilità nella gestione d'impresa, gli Executive Master sono finalizzati a far acquisire le conoscenze specifiche relative alle seguenti aree funzionali: Direzione strategica, Marketing e Gestione Commerciale attraverso una visione intersettoriale dei processi che interagiscono nell'impresa.

Gli Executive Master sono rivolti ad imprenditori, dirigenti, quadri direttivi, dirigenti e PO del settore pubblico, liberi professionisti e consulenti che credono nell'importanza strategica di un approccio globale alle organizzazioni e di una conseguente visione interfunzionale delle dinamiche aziendali.

Sono previsti i seguenti Executive Master:

Executive Master Prometheus in direzione aziendale e strategica
Executive Master Mercurius in gestione commerciale
Executive Master EMAD per assistenti di direzione
Executive Master Agorà in marketing strategico

I laboratori rappresentano invece una risposta dinamica, interattiva e didatticamente evoluta per rispondere alle esigenze di manager e responsabili che manifestano uno specifico fabbisogno formativo. Per loro tipologia si realizzano attraverso la modalità del team coaching e prevedono un target di partecipazione con esperienza.

Sono previsti i seguenti Laboratori:

Leadership e gestione del team
Creative Thinking LAB
Public Speaking e performance efficaci
La negoziazione collaborativa

Per il 2015 il CTC propone una rivisitazione delle tradizionali aree marketing e vendite a favore della creazione di una Scuola di vendita finalizzata a contribuire alla formazione, alla regolamentazione e alla qualificazione delle professioni legate all'area commerciale e di vendita.

La scuola di vendita prevede 4 step e si rivolge non solo ai venditori o aspiranti tali, ma anche alle figure di responsabili che in Azienda gestiscono reti di vendita e sono responsabili dei risultati commerciali:

Base: per il neo venditore che vuole apprendere i principi base del processo di vendita;
Intermedio: per il venditore già esperto che vuole ampliare il proprio stile di vendita;
Avanzato: per il venditore molto esperto che vuole perfezionarsi nell'arte del vendere con un approccio personalizzato;
Area Management: per responsabile di un territorio con rete di vendita da gestire.

4) Area – Profili Professionali

A lato della formazione regolamentata dalla Regione, vengono proposte iniziative formative a vocazione professionalizzante quali:

Corso per amministratori di condominio
Perfezionamento per agenti di affari in mediazione immobiliare
Perfezionamento per somministratori di bevande
Perfezionamento e aggiornamento per amministratori di condominio
Corsi di inglese commerciale (6 livelli)

FORMAZIONE SU COMMESSA

In considerazione delle differenziate configurazioni organizzative e delle esigenze formative che caratterizzano le aziende private, gli enti pubblici, le associazioni e gli studi professionali, il CTC progetta e realizza interventi formativi ad hoc finalizzati all'analisi e allo sviluppo di specifici contenuti e competenze che vengono affrontate con particolare riferimento ed attenzione alle peculiarità dell'organizzazione committente.

FORMAZIONE A CARATTERE INTERNAZIONALE

Si prevedono, a carattere internazionale, n. 2 Progetti su incarico del BUSINESS CONSULTING UNITARY ENTERPRISE OF THE BELARUSIAN CHAMBER OF COMMERCE di Minsk.

ALTRI SERVIZI

In considerazione degli obiettivi presentati nella sezione "Elementi di programmazione", il CTC avrà allo studio nel 2015 alcune azioni mirate a promuovere azioni di sostegno dell'innovazione tecnologica e gestionale in sinergia con la CCIAA

L'attività formativa del CTC definita nella voce: CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI, ORGANISMI COMUNITARI si caratterizza da progetti:

- approvati nel 2014, che dispiegano i loro effetti nell'anno 2015
- in attesa di attivazione, la cui realizzazione dipende dall'approvazione del relativo bando su cui sono stati presentati

Comunità europea

Nel 2013 il CTC ha partecipato al bando del programma europeo *LLL Programme – Leonardo da Vinci – Trasference of Innovation – Call 2013 – OAPEE* ottenendo l'approvazione del progetto che, avviato nel 2014, produrrà i suoi effetti anche nel corso dell'anno 2015:

-TRAINVET4Jobs – Supporting the role of VET professionals to improve the trainees' employability 2013-1-ES1-LEO05-68044

Tale attività vede la partecipazione di numerosi e differenziati partner europei, tra cui la Camera di commercio, industria e navigazione di Granada (Spagna) come applicant.

Presentazione dei Seminari in collaborazione con la CCIAA anno 2015

In considerazione di una sempre maggiore sinergia con la CCIAA di Bologna e con particolare riguardo ai temi rientranti nella sfera di attività del sistema camerale si prefigura, nel 2015, lo sviluppo di iniziative sostenute dal contributo della CCIAA attraverso la realizzazione di seminari gratuiti in grado di fornire strumenti utili alle imprese.

Il Presidente
Dott. Sergio Prati





CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE DEL
COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO PREVISIONALE
2015

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO 2015
DELL'AZIENDA SPECIALE "CTC - CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO"
DELLA CC.I.AA. DI BOLOGNA**

L'anno 2014, il giorno 16 del mese di dicembre alle ore 12,30 presso l'Ufficio dell'Amministrazione dell'Azienda Speciale CTC sito in Bologna, Piazza Costituzione, 8/3, si sono riuniti i sottoscritti revisori effettivi per procedere all'esame del bilancio di previsione per l'esercizio 2015 e redigere la relazione di conformità.

Nell'anno 2014 si è perfezionato il processo di razionalizzazione delle Aziende Speciali della Camera di Commercio di Bologna (D.G. n. 114 del 20/05/2014) attraverso la fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Promozione Servizi alle Imprese - PRO.S.IM. nell'Azienda Speciale CTC - Centro di Formazione Manageriale e Gestione d'Impresa. I rapporti di lavoro dipendente dell'Azienda incorporata PRO.S.IM. sono stati trasferiti all'Azienda incorporante CTC senza soluzione di continuità, dalla data di fusione e, fissati all'1/7/2014 gli effetti reali della fusione per incorporazione.

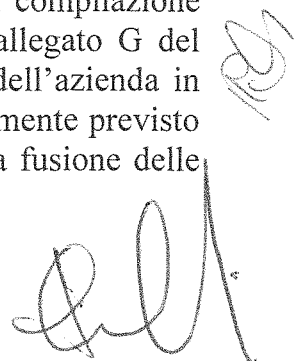
L'Azienda incorporante ha assunto la denominazione di C.T.C. "CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO".

Con provvedimento n. 136 del 17/06/2014 la Giunta della CCIAA, preso atto che il rapporto fra la Camera di Commercio e l'Azienda Speciale a livello di principi è regolato dallo Statuto del CTC, ha individuato le linee operative sia istituzionali che amministrative rispetto alle diversificate attività previste dall'art. 4 dello Statuto stesso.

Il rapporto, a livello giuridico-economico, tra CCIAA e CTC è regolato dalla Convenzione per la disciplina dei rapporti giuridico-economici tra l'Azienda Speciale CTC - Centro Tecnico del Commercio - e la Camera di Commercio di Bologna, approvata dalla Giunta camerale con deliberazione n. 275 del 9.12.2014.

Per la redazione del bilancio di previsione, i cui importi sono stati arrotondati all'unità di euro, si sono applicate le disposizioni di cui agli artt. 66 e 67 del DPR 2 novembre 2005, n. 254 recante il "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, Artigianato e Agricoltura", nonché le indicazioni contenute nella Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C/2007.

In particolare, quest'ultima ha trovato applicazione nelle modalità di compilazione del "Quadro di destinazione programmatica delle risorse", contenuto nell'allegato G del citato DPR n. 254/05, con l'inserimento per aree omogenee delle attività dell'azienda in luogo dell'indicazione di ogni singolo progetto, o iniziativa, come originariamente previsto dalla norma. Le iniziative esposte nell'allegato G al bilancio, derivanti dalla fusione delle due Aziende e dalla convenzione di cui sopra, risultano le seguenti:



- Formazione;
- Gestione e organizzazione degli spazi attrezzati del Palazzo degli Affari a disposizione anche degli operatori economici;
- Assistenza e informazioni al pubblico;
- Servizi di supporto all'aggiornamento professionale dei dipendenti camerale;
- Servizio di segreteria dell'organismo di mediazione camerale.

Passando all'analisi delle voci che compongono il preventivo di cui all'allegato G, il collegio rileva che le voci di ricavo sono rappresentate da:

- contributo della Camera di Commercio per euro 500.000, determinato sulla base delle iniziative che l'Azienda dovrà realizzare;
- ricavi provenienti da servizi per totali euro 881.000, tutti derivanti dalle attività caratteristiche del CTC;
- altri proventi e rimborsi per euro 117.000;
- contributi regionali, comunitari e/o da altri enti pubblici per euro 35.000.

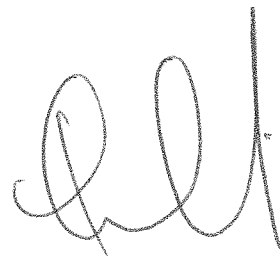
La previsione dei ricavi totali risulta pertanto, pari ad euro 1.533.000, dei quali euro 1.033.000 costituiti da "risorse proprie".

Ai sensi di quanto stabilito dall'art. 65, comma 2, del D.P.R. n. 254/05, si rileva che la previsione degli importi delle risorse proprie risulta inferiore agli importi previsti per i "costi di struttura", ammontanti ad euro 1.091.950, e pertanto senza pertanto rispettare l'indirizzo programmatico previsto dal legislatore in ordine alla capacità di autofinanziamento e di copertura di detti costi.

A tal proposito si rileva la previsione della contrazione dei ricavi nel 2015 per euro 141.661 rispetto al 2014, per effetto dei lavori di manutenzione già avviati nel Palazzo degli Affari, con la conseguente perdita per il CTC:

- del canone di affitto percepito dalla società cooperativa L'Operosa a seguito della chiusura del Parcheggio per i lavori di messa a norma del Garage sotterraneo;
- del canone con la CAMST per la chiusura del contratto di affitto del ramo d'azienda;
- di una ulteriore previsione di diminuzione nei ricavi provenienti dal noleggio di alcune sale oggetto di verifica da parte dei tecnici della sicurezza per interventi di manutenzione previsti a inizio 2015.

Per quanto sovraesposto il contributo camerale, nell'ambito delle risorse complessivamente messe a disposizione dalla CCIAA per l'Azienda, è stato inserito nel bilancio di previsione per l'importo di euro 500.000, con un incremento di euro 45.000 rispetto alla somma dei contributi erogati nel 2014.

Relativamente ai contributi regionali, comunitari e/o da altri enti pubblici previsti in euro 35.000, si rileva un decremento per il 2015, rispetto al preconsuntivo per il corrente anno (euro 55.678), pari ad euro 20.678 dovuto sostanzialmente ad una stima prudenziale.

Per quanto attiene ai **COSTI DI STRUTTURA** il Collegio prende atto che, come definito dalla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C/2007, il “Quadro di destinazione programmatica delle risorse” contenuto nel citato allegato G, evidenzia anche l'imputazione di ciascuna voce di detti costi alle singole aree di attività.

Si specifica nel dettaglio la previsione di ripartizione dei costi:

Organi istituzionali: euro 17.000. E' la previsione di spesa per i compensi ed i gettoni di presenza agli Organi istituzionali.

Personale: euro 950.000 comprensivi di oneri previdenziali ed assistenziali per euro 210.000, di accantonamento al TFR per euro 60.000, relativi a n. 24 unità di personale.

L'incremento di euro 72.150, pari al 8,21%, rispetto alla preconsuntivo 2014 è dato da minori costi sostenuti nel 2014 per alcune posizioni non a carico del CTC (aspettative non retribuite, assenze non retribuite ecc.) e dalla stima di un maggior costo aziendale di circa 18.000 per l'adeguamento del compenso del Direttore.

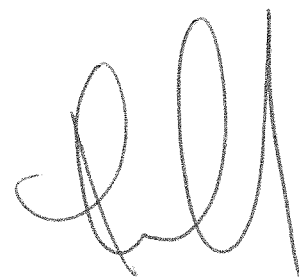
Funzionamento: euro 112.950, tra le voci più rappresentative si evidenziano le spese per assistenza fiscale pari euro 12.000 e le spese per consulenza del lavoro pari ad euro 14.000.

Ammortamenti e accantonamenti: euro 12.000 di cui ammortamenti previsti per euro 7.000 e accantonamento deducibile al fondo svalutazione crediti previsto per euro 5.000.

Per quanto attiene ai **COSTI ISTITUZIONALI**, di seguito riportati, gli stessi sono costituiti dai costi correlati all'attuazione delle attività programmate dall'Azienda relativamente alle iniziative da intraprendere nell'ambito dell'attività formativa, nonché dai costi per manutenzione Palazzo Affari e spese accessorie ai canoni d'uso.

La Relazione previsionale e programmatica 2015 prevede la pianificazione di n. 73 corsi a catalogo, oltre a 4 laboratori ed 4 master. La suddetta relazione verrà sottoposta all'approvazione del prossimo Consiglio camerale.

Spese per progetti e iniziative: euro 443.050 di cui euro 279.000 per compensi ai docenti ed euro 120.000 per manutenzione Palazzo Affari e spese accessorie ai canoni d'uso. La differenza è attribuibile a costi vari istituzionali.



Dall'analisi del preventivo economico per l'anno 2015 di cui al citato Allegato G, si rileva un incremento dei costi totali rispetto al preconsuntivo per l'anno 2014. La differenza di euro 18.283 rappresenta un incremento di circa l'1,2%.

Il bilancio previsionale in esame è corredato di tabelle integrative, contenenti il dettaglio delle varie voci esposte nell'Allegato G che, seppur non espressamente previste dalla norma, risultano utili ai fini di una migliore comprensione dei dati del bilancio medesimo.

Il Collegio, fatto salvo quanto già evidenziato nella presente relazione in merito alla mancata copertura dei costi di struttura con risorse proprie, ritiene che il documento di Bilancio presentato sia stato redatto in conformità alla normativa vigente, con specifico riferimento alle disposizioni di cui al D.P.R. n. 254/2005 e alle indicazioni di cui alla Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C/2007, e che lo stesso - per quanto è stato possibile accertare mediante l'esame della documentazione ricevuta - risulta attendibile e coerente con le finalità istituzionali dell'Azienda.

Il Collegio invita gli Amministratori ad effettuare prudenzialmente il costante monitoraggio delle voci inserite nel Bilancio di previsione al fine di apportare eventuali tempestivi provvedimenti correttivi durante l'esercizio.

Il Collegio dei revisori nell'esprimere il proprio parere favorevole in ordine al progetto del bilancio di previsione presentato per l'esercizio 2015, invita gli amministratori a porre in essere ogni utile iniziativa volta ad incrementare le risorse proprie al fine di coprire i costi di struttura, come previsto dalla normativa vigente.

Il presente verbale, letto, approvato e sottoscritto, sarà inserito nel registro del Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

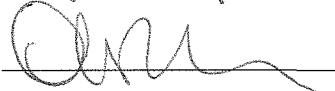
Roberta Amati (presidente)



Piero Landi (componente)



Andrea Della Pietra (componente)





CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

ESTRATTO VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DELL'AZIENDA CTC CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO, AZIENDA SPECIALE DELLA
CCIAA DI BOLOGNA, SVOLTASI IN DATA 17.12. 2014

Sono presenti, convocati con regolare invito, spedito in data 27.11.2014 i Signori
Consiglieri:

- Sergio Prati - - Presidente
- Augusto De Luca - in rappresentanza del Consiglio Organizzazioni sindacali

- Sergio Ferrari - in rappresentanza della Giunta – Settore Commercio
- Franco Tonelli - in rappresentanza della Giunta – Settore Turismo

Sono altresì presenti

- Roberta Amati - Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
- Piero Landi - Revisore dei Conti
- Andrea Della Pietra - Revisore dei Conti

- Giada Grandi - Segretario Generale della CCIAA Bologna

E' assente giustificata:

- Antonella Ricci - in rappresentanza del Consiglio Rappresentante Consulta
delle professioni

Svolge la funzione di segretario, il Direttore del CTC, Laura Ginelli
Constatata la presenza del numero legale dei componenti del Consiglio di
Amministrazione, il Presidente inizia la trattazione degli argomenti iscritti all'OdG.

OMISSIS

7) Approvazione della Relazione e del Bilancio Previsionale 2015

Il Presidente illustra la Relazione previsionale e le singole voci di Bilancio preventivo per
l'esercizio 2015 presentando anche l'allegata Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
al Bilancio in parola.

Il Presidente presenta la proiezione economica al 31.12.14 che come già evidenziato nel precedente CDA, si posiziona su un'esigenza di contributo della CCIAA per un totale di euro 455.000,00 per sostenere l'attività del CTC, svolta dell'anno 2014.

Evidenzia che, per l'anno 2015, in base alla previsione necessiteranno alla azienda speciale CTC, risorse per sostenere le attività svolte, per un totale di euro 500.000,00 .

....OMISSIS

Dopo una breve analisi, il Consiglio approva all'unanimità la Relazione ed il Bilancio di previsione per l'anno 2015 che si allegano al presente verbale.

Gli stessi verranno inviati alla Camera di Commercio che provvederà ai conseguenti adempimenti amministrativi.

...OMISSIS....

*Il Presidente
Dott. Sergio Prati*



IL SEGRETARIO GENERALE
Giada Grandi

IL PRESIDENTE
Giorgio Tabellini