

**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
N.4 /2024**

Il giorno 09.07.2024, con inizio alle ore 09:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto di Studi e Ricerche - Azienda Speciale della Camera di Commercio Toscana Nord Ovest, nelle persone di:

| | | |
|-------------------------|------------------|--|
| Dott. Alessio BACHI | Presidente | in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico |
| Dott.ssa Paola TONGIANI | Membro effettivo | in rappresentanza della Regione Toscana - presenza |
| Dott.ssa Paola GUASCONI | Membro effettivo | in rappresentanza del Ministero Economia e Finanze |

Partecipa inoltre alla riunione la Rag. Simona Cecchini nella qualità di responsabile amministrativo contabile dell'Azienda.

ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato la documentazione relativa alla variazione di bilancio per l'anno 2024 trasmessa per e-mail dall'Azienda.

Dal punto di vista formale, l'assestamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2024 appare redatto sulla base del DPR 2.11.2005 n. 254 "Regolamento recante la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", che, al titolo X, disciplina le Aziende Speciali, in particolare, l'aggiornamento è stato predisposto secondo l'allegato G di cui all'art. 67 del medesimo DPR 254/2005.

I costi e i ricavi previsti del preventivo aggiornato sono suddivisi in relazione alla loro origine da servizi e proventi, da altri proventi e rimborsi (progetto Excelsior rimborsato da Unioncamere Nazionale) da contributi regionali o di altri enti (Enti aderenti all'Istituto) oltre allo specifico contributo della Camera di Commercio della Toscana Nord-Ovest.

Nel quadro di destinazione programmatica delle risorse, i ricavi e i costi dei vari servizi sono stati ripartiti come segue:

ISTITUTO DI STUDI E DI RICERCHE - AZIENDA SPECIALE CCIAA TOSCANA NORD OVEST
AGGIORNAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - Allegato G (D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254)

| VOCI DI RICAVO | PREVENTIVO ANNO 2024 | Variazione | Bilancio previsione asestato | Monitoraggio economia | Excelsior | Servizi per soggetti Terzi | Servizi per CCIAA TNO | TOTALE |
|--|-------------------------|----------------|------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|
| A) RICAVI ORDINARI | | | | | | | | |
| 1) Proventi da servizi | 24.581,60 | -674,77 | 23.906,83 | 0 | 0 | 5.054,83 | 18.852,00 | 23.906,83 |
| 2) Altri proventi o rimborsi | 27.000,00 | 0,00 | 27.000,00 | | 27.000,00 | | | 27.000,00 |
| 3) Altri contributi | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | 0,00 |
| 4) Contributi regionali o da altri Enti pubblici | 51.867,20 | 0,00 | 51.867,20 | 51.867,20 | 0 | | 0 | 51.867,20 |
| 5) Interessi attivi | 0 | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 6) Contributo della Camera di Commercio | 165.000,00 | 0,00 | 165.000,00 | 162.500,00 | 2500 | | | 165.000,00 |
| TOTALE (A) | 268.448,80 | -674,77 | 267.774,03 | 214.367,20 | 29.500,00 | 5.054,83 | 18.852,00 | 267.774,03 |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | | | | | | |
| 7) Organi statutari | 10.888,40 | 0,00 | 10.888,40 | 10.343,98 € | 217,77 € | 108,88 € | 217,77 € | 10.888,40 |
| 8) Costi del personale | 234.901,93 | 1.689,59 | 236.591,52 | 185.038,23 € | 28.982,46 € | 4.731,83 € | 17.839,00 € | 236.591,52 |
| 9) Costi di funzionamento | 16.508,47 | -1.503,94 | 15.004,53 | 14.254,30 € | 300,09 € | 150,09 € | 300,19 € | 15.004,53 |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti | 300,00 | 323,83 | 623,83 | 623,83 | | | | 623,83 |
| TOTALE (B) | 262.598,80 | 509,48 | 263.108,28 | 210.260,34 | 29.500,32 | 4.990,81 | 18.356,95 | 263.108,28 |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | | | | | | |
| 11) Spese per progetti e iniziative | 5.850,00 | -1.184,25 | 4.665,75 | 4165,75 | 0,00 | | 500 | 4665,75 |
| TOTALE B+C | 268.448,80 | -674,77 | 267.774,03 | 214.426,09 | 29.500,32 | 4.990,81 | 18.856,95 | 267.774,03 |

A) RICAVI ORDINARI

- Proventi da servizi = € 23.906,83 – variazione in diminuzione di € - 674,77, dovuta a :
 - è diminuita la previsione di provento relativamente al servizio della gestione della biblioteca dell'Ente camerale TNO. Nell'anno 2024 l'impegno nella gestione sarà minore in quanto la biblioteca camerale resterà chiusa per il periodo estivo a causa di un intervento strutturale dell'immobile, quindi anche l'impegno del personale adibito a tale servizio sarà inferiore, impegno quantificato in una variazione in diminuzione pari a € 5.729,60;
 - inserimento di ricavi per "servizi a terzi" quantificati in € 5.054,83, i quali sono per € 1.054,83 quale ultima tranche di incasso per la ricerca che ISR ha elaborato per incarico "Piano strutturale del Comune di Massa – incarico iniziato a fine 2022- , ed € 4.000,00 quale provento per ricerca "Progetto Nest4ESG" – numero ID Marittimo00163- , progetto che vede tra i capofila Lucca Innovazione e Tecnologia s.r.l., la quale darà un incarico ad ISR per supportare e collaborare all'attuazione di una pluralità di azioni specificate nella relazione dell'Azienda ISR.
- Altri Proventi o rimborsi - € 27.000,00: nessuna variazione
- Altri contributi = € 0,00 nessuna variazione
- Contributi regionali o da altri enti pubblici = € 51.867,20: nessuna variazione
- Contributo della Camera di Commercio= € 165.000,00: nessuna variazione

B) COSTI DI STRUTTURA

- Organi Istituzionali = € 10.888,40: nessuna variazione
- Costo del Personale = € 236.591,52: variazione in aumento per € 1.689,59, incremento dovuto al rinnovo del CCNL per i dipendenti di aziende del terziario della distribuzione e dei servizi sottoscritto in data 22 marzo 2024, validità dal 1° aprile 2023 al 31 marzo 2027 per la parte economica e dal 1° aprile 2024 al 31 marzo 2027 per la parte normativa.
- Funzionamento = € 15.004,53: variazione in diminuzione di € -1.503,94, confermando l'impegno al contenimento e alla razionalizzazione dei costi.
- Ammortamenti e Accantonamenti = € 623,83: variazione in aumento + 323,83 dovuta alla previsione del nuovo programma presenze che ISR si doterà, programma presenze che sarà uguale per tutti i tre bracci operativi della Camera di Commercio Toscana Nord-Ovest.

C) COSTI ISTITUZIONALI

Spese per progetti ed iniziative = si prevede un decremento da € 5.850,00 a € 4.665,75, decremento dovuto ai minori costi che l'azienda ha sostenuto per l'iniziativa "Rapporto Economia 2024".

Si prende atto che l'Azienda ritiene di rispettare per l'esercizio 2024 l'obiettivo di assicurare mediante acquisizione di risorse proprie almeno la copertura dei costi strutturali come previsto dal comma 2 art 65 DPR 254/2005.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base degli atti proposti ed esaminati e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime **parere favorevole** in ordine all'approvazione della proposta di variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte dell'Organo di Amministrazione.

La seduta è tolta alle ore 10:30

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Alessio Bachi

Dr.ssa Paola Guasconi

Dr.ssa Paola Tongiani
