



BILANCIO PREVENTIVO 2021

**Consiglio di Amministrazione del 17 novembre 2020
e Consiglio camerale del 10 dicembre 2020**

Verbale n. 4 del 17 novembre 2020

**DELIBERAZIONE N. 25: APPROVAZIONE PRECONSUNTIVO 2020 E
BILANCIO DI PREVISIONE 2021**

Il Presidente richiama l'art. 67 - Titolo X Aziende Speciali del D.P.R. n. 254/2005 che dispone che "Il preventivo economico è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente, la quale definisce i progetti e le iniziative perseguite dall'Azienda speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal Consiglio Camerale".

Rammenta al proposito la deliberazione del Consiglio Camerale n. 6/C del 12 luglio 2016 relativa all'indirizzo programmatico di assegnare a Pro Brixia la gestione diretta del padiglione fieristico denominato Brixia Forum.

Il Presidente invita il Direttore ad illustrare lo schema ministeriale del Bilancio preconsuntivo al 31/12/2020 unitamente alla relazione in allegato, contenente i risultati economici dell'Azienda proiettati a fine esercizio in corso. Il Direttore illustra i dati e la relazione evidenziando il significativo impatto causato dalla situazione di emergenza sanitaria COVID-19 in corso che ha bloccato per la maggior parte del tempo le attività fieristiche e convegnistiche locali, nazionali ed internazionali.

Complessivamente il Bilancio preconsuntivo evidenzia la riduzione, in raffronto con il previsionale 2020, dei ricavi

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BRESCIA
AZIENDA SPECIALE PRO-BRIXIA - VIA EINAUDI, 23
25121 BRESCIA - P.IVA E C.F. 02714450984
VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n. 4 del 17 novembre 2020

ordinari del 63% ad € 1.029.596,44 contro la riduzione dei costi del 40% ad € 2.306.580,24 (di cui € 685.357,00 per canone di affitto a Spa Immobiliare Fiera di Brescia). Pertanto il contributo camerale per il pareggio di bilancio di è € 1.286.201,16 (+ € 273.493,49 in raffronto al previsionale di € 1.012.707,67,) fermo restando che trattasi di importo inferiore a quanto rilevato dal Consiglio di Amministrazione in data 11/06/2020 e che ammontava ad € 1.499.517,62.

Il Vice Presidente chiede spiegazioni in merito alle modalità di variazione del contributo camerale per l'Azienda speciale.

Il Direttore evidenzia che il contributo camerale varia con riferimento all'entità dei ricavi propri al fine del pareggio di bilancio, posto che i costi di struttura siano coperti da ricavi ordinari.

Il Segretario Generale precisa che l'equilibrio del rapporto tra costi di struttura, dei progetti e le entrate legate ai progetti, rappresenta un indicatore garantito da Pro Brixia; il contributo camerale equilibra il disavanzo dei costi di gestione e funzionamento della struttura.

Il Presidente del Collegio dei Revisori precisa che la norma consiglia, senza obbligo, che i costi di struttura siano coperti da ricavi propri.

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BRESCIA
AZIENDA SPECIALE PRO-BRIXIA - VIA EINAUDI, 23
25121 BRESCIA - P.IVA E C.F. 02714450984
VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n. 4 del 17 novembre 2020

A seguire, il Direttore illustra la previsione di bilancio per l'esercizio 2021, con il programma previsto e come dettagliato dalla relazione e dalla tabella ministeriale allegata. Il previsionale per il 2021 è stato redatto considerato il protrarsi dell'emergenza COVID-19 che condiziona l'attività di fiere e congressi. Infatti 5 fiere estere sono state annullate e differite al 2022, e prudenzialmente dell'attività congressuale e convegnistica si è tenuto conto della possibile calendarizzazione delle stesse a partire dal 2° semestre 2021. Si rimarca che, a seguito del rinvio nel 2021, l'evento di maggiore rilievo programmato presso il Brixia Forum è la 1° edizione di "FUTURA Economia X l'Ambiente", proposta con organizzazione diretta in collaborazione con i partner AIB - Confindustria Brescia, Coldiretti e Fondazione Una ed il supporto della Camera di Commercio ed Unioncamere Lombardia Ufficio di Bruxelles.

Il previsionale 2021 prevede ricavi ordinari per € 2.663.312,34 e costi, correlati alle attività programmate, per € 3.021.206,91; pertanto al fine del conseguimento del pareggio di bilancio, il contributo camerale ammonta ad € 1.171.568,59. Infine si evidenzia che i costi strutturali cifrano l'importo di € 811.478,43 e trovano copertura dall'entità dei ricavi propri, come previsto dall'Art. 65 c.2 del DPR 254/2005.

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BRESCIA
AZIENDA SPECIALE PRO-BRIXIA - VIA EINAUDI, 23
25121 BRESCIA - P.IVA E C.F. 02714450984
VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n. 4 del 17 novembre 2020

Il Presidente ricorda che il 2021 sarà un anno particolarmente impegnativo, causa emergenza sanitaria in essere e considerato l'impegno dell'Azienda focalizzato nell'organizzazione della fiera "Futura Economia X l'Ambiente".

Il Vice Presidente osserva che, alla luce dell'emergenza Covid-19, di cui non è prevedibile il protrarsi, il bilancio di previsione 2021 risulta molto ottimistico.

Il Direttore specifica che le cifre indicate sono correlate agli importi già contrattualizzati per eventi del 2021 a Brixia Forum e rettificato dai presunti ricavi delle fiere estere annullate o differite.

A seguire il Presidente del Collegio dei Revisori da lettura del verbale nr. 4/2020 redatto dal Collegio in data 13.11.2020 ed allegato.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

sentita la relazione del Presidente;

visti i documenti relativi al bilancio preconsuntivo 2020 illustrati dal Direttore, che, allegati al presente provvedimento, ne costituiscono parte integrante;

visti i documenti relativi alla previsione di bilancio 2021 illustrati dal Direttore, che, allegati al presente provvedimento, ne costituiscono parte integrante;

Verbale n. 4 del 17 novembre 2020

visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei
Revisori con nota nr. 4/2020 del 13.11.2020

con voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme di
legge

d e l i b e r a

- a) di approvare il bilancio preconsuntivo 2020;
- b) di approvare il bilancio di previsione 2021;
- c) di sottoporre la presente deliberazione alla Camera di
Commercio per i provvedimenti di sua competenza.

IL DIRETTORE

(Sig. Ezio Zorzi)

IL PRESIDENTE

(Ing. Roberto Saccone)



BILANCIO PREVENTIVO 2021

BILANCIO PREVENTIVO 2021

| INDICE | Pag. |
|---|-------------|
| Relazione al Bilancio Preventivo 2021 | 3 |
| Prospetto al Bilancio Preventivo 2021 (all.G) D.P.R. nr. 254/2005 | 12 |
| Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti | 14 |

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Nel 2021 Pro Brixia proseguirà il suo impegno nello svolgimento delle attività istituzionali, assegnate dalla CCIAA di Brescia, con particolare riferimento all'internazionalizzazione, alla gestione del quartiere fieristico Brixia Forum, del Centro Congressi camerale e della Borsa Immobiliare, nell'ottica di ottimizzazione delle risorse e delle professionalità proprie.

Il Bilancio di previsione del 2021 di Pro Brixia, Azienda Speciale della Camera di Commercio di Brescia, evidenzia costi e ricavi relativi alle varie attività calendarizzate dalle varie BU-Business Units: Brixia Forum (Quartiere/Padiglione fieristico, Sale Convegni, Foyer e Teatro Display), Ufficio per l'Internazionalizzazione (partecipazione fiere all'estero ed Incoming Buyer esteri), Centro Congressi Camerale e la Borsa Immobiliare, supportate dagli Uffici interni di amministrazione, contabilità, Gare, Acquisti e Manutenzioni.

La situazione straordinaria di emergenza verificatasi nel 2020 a causa del propagarsi del coronavirus Covid-19 ha provocato l'adozione di provvedimenti eccezionali da parte delle autorità nazionali ed internazionali al fine di contenere la pandemia con la conseguente cancellazione, per cause di forza maggiore, di eventi e fiere. Tale situazione di incertezza permane e condiziona, in generale, l'andamento di tutta l'economia, ed in particolare, il settore fiere ed eventi. Infatti per quanto riguarda il palinsesto delle fiere internazionali nel 1° semestre 2021 si riscontrano già ad oggi delle defezioni con annullamenti, rinvii e/o sostituzione con eventi in formato digitale (cfr. capitolo Internazionalizzazione).

La previsione economica 2021 di seguito riportata, non è comparabile con i precedenti esercizi, in considerazione dell'annullamento delle varie fiere all'estero e potenzialmente anche presso le nostre strutture. La eventuale comparazione può essere in funzione della mera rilevazione dell'incidenza negativa e relativo danno economico al settore fiere ed eventi derivante dalla pandemia COVID-19. La stima dei **ricavi ordinari cifra l'importo di € 2.663.312,34** sulla base delle attività programmate con esclusione del contributo camerale. L'importo tiene conto dell'annullamento di 5 fiere internazionali, di cui abbiamo già conferma, e rinviate al 2022, e di un palinsesto, prudenzialmente, ridotto al 40% per quanto riguarda le attività convegnistiche, congressuali e di spettacoli sia presso il teatro Display, il Brixia Forum e presso il Centro Congressi camerale.

Per quanto riguarda i costi, sono in linea con gli esercizi precedenti, se correlati per entità, con le attività previste e, come sopra evidenziato per i ricavi, non comparabili con i

precedenti esercizi, a seguito dell'incremento e/o decremento delle fiere ed eventi previsti a calendario.

I **Costi di Struttura** sommano € **811.478,43** ed evidenziano quanto segue:

- **Organi Istituzionali**, sono previsti in incremento ad € 20.992,00 e comprendono la variazione in aumento dei compensi spettanti ai Revisori, come da previsto dall'adeguamento della relativa tariffa;
- **Personale**, a servizio delle BU-Business Units, il costo previsto per il 2021 ammonta ad € 483.265,21 comprensivo delle mensilità (14), dei contributi fiscali e previdenziali, il T.F.R., il premio di produttività e relativi oneri sociali. L'importo è comprensivo delle spese relative all'acquisto dei D.P.I - dispositivi di protezione individuale – previste dalla normativa vigente per l'importo di € 4.500,00. Tali costi sono imputati alle varie BU-Business Unit in cui si articola l'Azienda Speciale; mentre quanto inerente ai rimborsi spese sono imputati ai singoli progetti.

L'organico dell'Azienda Speciale è così composto:

| Classificazione | Organico 2020 | Organico 2021 |
|-----------------|---------------|---------------|
| Direttore | - | - |
| Quadri | 1 | 1 |
| 1° Livello | - | - |
| 2° Livello | 7 | 8 |
| 3° Livello | 1 | - |
| 4° Livello | - | - |
| Totale | 9 | 9 |

- **Funzionamento**, tali costi sono rapportati al ripristino delle attività presso le strutture del quartiere fieristico ed all'utilizzo degli uffici e cifrano l'importo di € 251.133,01.

In merito ai costi di funzionamento e segnatamente i costi delle utenze degli uffici e di tutta la palazzina ingresso, dovrebbero beneficiare dell'intervento di efficientamento espletato nel corso del 2020 da Spa Immobiliare Fiera di Brescia, fermo restando che in valore assoluto i costi delle utenze sono incrementati in funzione dei maggiori utilizzi per le fiere ed eventi ospitati, oltre alla Fiera FUTURA Economia x l'Ambiente, proposta con organizzazione diretta di Pro Brixia. Per quanto riguarda la tariffa TARI è in atto un confronto tra Pro Brixia, la società Aprica Spa (incaricata per la riscossione), avviato tramite il Servizio Tributi del Comune di Brescia, al fine di verificare la congruità tra le varie tariffe applicate e le attività

effettuate compatibilmente con le metrature utilizzate e la continuità delle attività stesse.

- **Ammortamenti ed accantonamenti**, sono previsti in lieve aumento ed ammontano ad € 56.088,21, in quanto sono state prudenzialmente ipotizzate delle stime di eventuali investimenti contenuti in termini di importo per il 2021.

Rileviamo pertanto che i costi di struttura, pari ad € 811.478,43 trovano copertura dalle entrate proprie, al netto del contributo camerale, come previsto dall'art. 65, comma 2, del D.P.R. n. 254/2005, come da tabella sotto riportata.

| | Incidenza costi di struttura su Ricavi propri art. 65 c. 2 del DPR 254/2005 | | |
|--------------------|--|--------------------------------------|-----------------|
| | Previsione 2020 | Pre-consuntivo 2020 (nov 2020) | Previsione 2021 |
| Ricavi propri | € 2.790.883 | € 1.026.596 | € 2.663.312 |
| Costi di struttura | € 760.637 | € 695.784 | € 811.478 |
| | | | |

Le **Spese per Progetti ed Iniziative** sono correlate alle attività previste delle varie BU-Business Units, e sono stimate in € 3.021.206,91, tra queste si rammenta che a novembre 2021 sarà proposta la fiera FUTURA Economia X l'Ambiente, per la quale sono appostati costi per € 720.000,00 (in eguale misura della posta dei ricavi).

Per quanto attiene la **gestione finanziaria e straordinaria** sono previsti costi, al netto dei proventi, per un importo complessivo pari ad € 9.810,00. Pertanto il bilancio di previsione 2021, stilato con criteri di prudenza, evidenza, per il raggiungimento del risultato di pareggio, un **contributo camerale di € 1.171.568,59**, fatto salvo il protrarsi della situazione di emergenza pandemica COVID-19 in essere, e l'eventuale conseguente situazione di revisione del palinsesto fieristico e degli eventi.

Di seguito una sintesi delle attività previste dalle varie BU-Business Units e le relative tabelle economiche riepilogative.

Ufficio Internazionalizzazione

Il programma della partecipazione a fiere estere 2021 ha subito una rettifica da 13 a 8 in quanto la fiera Shot Show prevista a gennaio 2021 a Las Vegas (USA) è stata annullata e rimandata al 2022; altresì la fiera ISH in programma a marzo 2021 a Francoforte (Germania), è stata sospesa e proposta in formato digitale; le fiere biennali Interclima Batimat ed Ideobain in contemporanea nel mese di novembre 2021 a Parigi in Francia sono state rinviata al 2022. Inoltre la fiera delle armi e outdoor IWA prevista sempre a marzo 2021 presso la fiera di Norimberga (Germania), potrebbe essere a breve cancellata e rinviata a nuova data. Per contro sono confermate, ad oggi le seguenti fiere estere:

1. **Eisenwarenmesse** Colonia - Germania (Fiera biennale)
Salone Internazionale delle Ferramenta
Colonia, 21 - 24 febbraio
2. **IWA** Norimberga - Germania
Salone Internazionale delle Armi da Caccia, da Tiro, Outdoor e Accessori
Norimberga, 12 - 15 marzo
3. **Prowein** Düsseldorf - Germania
Salone Internazionale del Vino
Düsseldorf, 19 - 23 marzo
4. **HannoverMesse** Hannover - Germania
Salone Internazionale dell'Automazione, dell'Energia, delle Forniture, dei Servizi e delle Tecnologie del Futuro
Hannover, 12 - 16 aprile
5. **Automechanika Middle East** Dubai - Emirati Arabi Uniti
Salone Internazionale degli Autoaccessori e delle Attrezzature per Officina
Dubai, 7 - 9 giugno
6. **Arab Health Dubai** - Emirati Arabi Uniti
Salone Internazionale delle Attrezzature Mediche e Servizi Ospedalieri
Dubai, 21 - 24 giugno
7. **The Big 5 Show Dubai** - Emirati Arabi Uniti
Fiera Internazionale dei Prodotti per l'Industria Edile ed il Comparto

Termoidraulicosanitario

Dubai, 12 - 15 settembre

8. **Middle Est Stone Dubai** - Emirati Arabi Uniti

Fiera Internazionale del Marmo e delle Pietre

Dubai, 12 - 15 settembre

Dalla partecipazione da parte delle aziende del territorio alle fiere di cui sopra, ne consegue a Pro Brixia un'entità di ricavi stimata in complessivi € 1.041.676,00. Tutte le manifestazioni verranno proposte con voucher camerale, che sarà concesso alle imprese all'atto di adesione, a parziale abbattimento dei costi diretti di manifestazione: plateatico, allestimento, iscrizione a catalogo, allacciamento e consumo elettrico, pulizia giornaliera dello stand. Il contributo sarà riconosciuto nel limite massimo del 50% della quota di partecipazione per uno stand base allestito. Verranno inoltre forniti servizi accessori sulla scorta delle richieste delle singole imprese.

Nel corso del 2021 si procederà con l'attività di Incoming di Buyer Esteri, che come nel corrente anno si terranno in remoto, stante la attuale situazione di emergenza pandemica, diversamente come negli anni precedenti saranno ospitati presso il Brixia Forum. L'incoming di buyer esteri è realizzato in collaborazione con Promos nell'ambito del progetto "In Buyer" e che interessa tutto il territorio regionale. Altresì l'Ufficio Internazionalizzazione effettua anche le varie attività relative a congressi, convegni, workshop e altro il cui focus è l'export. Nel corso del corrente anno, l'organico dell'Ufficio Internazionalizzazione è stato rinforzato assegnando una unità lavorativa, che stante il riconoscimento di lavoratore "fragile" ed assegnataria di 104 per se stessa, alla luce dell'attuale normativa opera esclusivamente in modalità di smart working a supporto dell'attività di incoming in collaborazione con Promos.

| | Internazionalizzazione | | | |
|--|------------------------|--------------------------------|----------------------------|---|
| | Preventivo 2020 | Pre-consuntivo 2020 (nov 2020) | Previsione 2021 (nov 2020) | Variazione Preventivo 2021 Preconsuntivo 2020 |
| Ricavi ordinari al netto del contributo camerale | € 1.125.116 | € 280.876 | € 1.041.676 | € 760.800 |
| Costi del personale | € 43.573 | € 82.378 | € 148.116 | € 65.739 |
| Costi per progetti | € 957.000 | € 262.354 | € 920.000 | € 657.646 |
| Ricavi - Costi diretti | € 124.543 | -€ 63.856 | -€ 26.440 | € 37.415 |

Brixia Forum – quartiere fieristico – Teatro Display

Il calendario del 2021 a seguito del quale è stata redatta la previsione di costi e ricavi, prevede 5 eventi e 11 fiere, di cui 10 ospitate ed 1 - FUTURA Economia X l'Ambiente - con organizzazione propria di Pro Brixia in collaborazione con Lombardia Fiere, assegnataria del contributo regionale come da relativo bando volto a supportare il "Sistema Fieristico Lombardo - 2020" e rinviato al 2021. L'ammontare totale dei **ricavi previsti per Brixia Forum è di € 1.542.750,34**, di cui € 720.000,00 (pari importo è previsto nei costi) relativi alla vendita delle aree espositive e servizi di FUTURA ai partner di progetto AIB-Confindustria Brescia, Coldiretti e Fondazione UNA. Prosegue l'attività di scouting per incrementare il portafoglio fiere ed eventi, infatti si evidenzia che anche per il 2021 è in corso di verifica la possibile allocazione di alcune fiere con Promoberg-Fiera di Bergamo. Per quanto attiene all'attività convegnistica, congressuale e degli spettacoli sia presso il padiglione fieristico che il teatro Display, per il 2021 è prudenzialmente prevista una riduzione al 40%, verosimilmente e prudenzialmente non sono previste attività per tutto il 1° semestre con eventuale ripresa nel 2° semestre 2021. Conseguentemente è stato adeguato l'ordine dei relativi costi e ricavi.

| | Brixia Forum | | | |
|--|-----------------|--------------------------------|----------------------------|---|
| | Preventivo 2020 | Pre-consuntivo 2020 (nov 2020) | Previsione 2021 (nov 2020) | Variazione Preventivo 2021 Preconsuntivo 2020 |
| Ricavi ordinari al netto del contributo camerale | € 1.542.655 | € 663.603 | € 1.542.350 | € 878.748 |
| Costi del personale | € 238.086 | € 194.614 | € 166.843 | -€ 27.771 |
| Costi per progetti | € 1.994.192 | € 1.286.615 | € 2.047.392 | € 760.777 |
| Ricavi - Costi diretti | -€ 689.623 | -€ 817.627 | -€ 671.884 | € 145.743 |

| | Brixia Forum | | | |
|--|--------------------|---------------------|----------------------------|---|
| | Preventivo 2020 | Pre-consuntivo 2020 | Previsione 2021 (nov 2020) | Variazione Preventivo 2021 Preconsuntivo 2020 |
| ricavi fiera FUTURA | € 720.000 | € 0 | € 720.000 | € 720.000 |
| locazione per Fiere ed Eventi ospitati | € 459.100 | € 256.014 | € 397.800 | € 141.786 |
| servizi per Fiere ed Eventi | € 118.416 | € 240.203 | € 213.441 | -€ 26.762 |
| quota sponsorizzazioni | € 20.000 | € 90.000 | € 60.000 | -€ 30.000 |
| gestione bar/ristorante | € 1.753 | € 3.100 | € 1.325 | -€ 1.775 |
| Riaddebiti utenze | € 102.554 | € 33.477 | € 77.138 | € 43.661 |
| ricavi da parcheggio | € 2.000 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Riaddebito smaltimento rifiuti | € 10.211 | € 4.080 | € 18.221 | € 14.141 |
| Riaddebito VVF | € 26.604 | € 7.674 | € 35.419 | € 27.745 |
| Affitto Uffici | € 73.233 | € 20.272 | € 19.006 | -€ 1.266 |
| totale | € 1.533.872 | € 654.820 | € 1.542.350 | € 887.530 |

Centro Congressi Camerale

L'attività convegnistica e congressuale effettuata presso il Centro Camerale, di cui Pro Brixia è affidataria, rappresenta un importante elemento di riferimento per il territorio e per le associazioni e gli utenti di questo spazio congressuale. Con il riavvio delle attività presso il quartiere fieristico, in più occasioni, il centro congressi camerale si è rivelato complementare per i servizi offerti. La previsione per il 2021 evidenzia attività ridotta prudenzialmente al 40% a seguito delle attuali restrizioni in essere e confidando in una piena ripresa secondo semestre 2021.

| | Centro Congressi | | | |
|--|------------------|--------------------------------|----------------------------|---|
| | Preventivo 2020 | Pre-consuntivo 2020 (nov 2020) | Previsione 2021 (nov 2020) | Variazione Preventivo 2021 Preconsuntivo 2020 |
| Ricavi ordinari al netto del contributo camerale | € 75.700 | € 26.763 | € 30.240 | € 3.477 |
| Costi del personale | € 33.729 | € 20.837 | € 11.531 | -€ 9.306 |
| Costi per progetti | € 48.750 | € 14.919 | € 17.480 | € 2.561 |
| Ricavi - Costi diretti | -€ 6.779 | -€ 8.993 | € 1.229 | € 10.222 |

Borsa Immobiliare

La Borsa Immobiliare di Brescia conferma, per l'anno 2021, l'attività istituzionale con la redazione del Listino dei Valori degli Immobili sia in formato cartaceo, sia in modalità di visualizzazione online, e che, grazie all'implementazione effettuata nel 2017 della piattaforma informatica che rende i dati acquistabili da *tablet* e *smartphone*, ha consentito di formulare una nuova proposta di vendita del cartaceo congiuntamente ad un codice voucher per la visualizzazione on line. Per quanto attiene l'attività peritale ed estimativa, a seguito della Convenzione triennale stipulata con il Comune di Brescia, proseguirà l'attività di coordinamento e di raccordo con i funzionari del Comune, unitamente alla consueta attività per la redazione di perizie di immobili di proprietà pubblica, oggetto di bandi d'asta,

per i quali sono richieste valutazioni “super partes”.

Gli Agenti della Borsa confermano anche per il 2021 il presidio dello Sportello Informazioni, attivato a marzo 2018 presso la Camera di Commercio ed implementato con il dominio www.sportelloprobrixia.it

Perseguendo la sua vocazione istituzionale, la Borsa Immobiliare proseguirà con il coordinamento del “Tavolo di Lavoro per lo sviluppo del territorio e mercato immobiliare”, dal quale è scaturita la proposta di definire un servizio per il Censimento dell'invenduto e l'analisi dei bisogni da proporre alla Regione Lombardia partendo da un progetto pilota, che coinvolge i comuni della Franciacorta, essendo questa un'area geografica oggetto di specifico “Piano territoriale d'area”.

Per quanto attiene la formazione, continuerà l'organizzazione di seminari indirizzati ad agenti ed operatori del settore, anche non accreditati alla Borsa Immobiliare, su tematiche inerenti il settore immobiliare e con il riconoscimento dei crediti formativi presso gli Ordini ed i Collegi delle categorie interessate.

| | Borsa Immobiliare | | | |
|--|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|
| | Preventivo 2020 | Pre-consuntivo 2020 (nov 2020) | Previsione 2021 (nov 2020) | Variazione Preventivo 2021 Preconsuntivo 2020 |
| Ricavi ordinari al netto del contributo camerale | € 56.195 | € 63.970 | € 48.586 | -€ 15.384 |
| Costi del personale | € 20.521 | € 20.746 | € 23.052 | € 2.306 |
| Costi per progetti | € 36.494 | € 44.770 | € 36.335 | -€ 8.435 |
| Ricavi - Costi diretti | -€ 820 | -€ 1.547 | -€ 10.801 | -€ 9.254 |

BILANCIO PREVENTIVO 2021
Allegato G) D.P.R. N. 254/2005

AZIENDA SPECIALE PRO BRIXIA – BILANCIO PREVISIONE 2021

| VOCI DI COSTO/RICAVO | PREVENTIVO 2020 Deliberazione n. 34 CdA del 28 novembre 2019 | PRECONSUNTIVO AL 31/12/2020 | PREVISIONE 2021 | QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE | | | | | SERVIZI TECNICI | TOTALE |
|--|---|--------------------------------|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|
| | | | | SERVIZI AMMINISTRATIVI | BORSA IMMOBILIARE | Amministrazione e Commerciale – MICE | | BRIXIA FORUM | | |
| | | | | | | CENTRO CONGRESSI | SETTORE INTERNAZIONA- LIZZAZIONE | | | |
| A) RICAVI ORDINARI | | | | | | | | | | |
| 1) Proventi da servizi | 2.763.483,03 | 1.004.642,44 | 2.641.592,34 | - | 27.566,00 | 30.000,00 | 1.041.656,00 | 1.542.350,34 | - | 2.641.592,34 |
| 2) Altri proventi o rimborsi | 27.400,00 | 21.954,00 | 21.720,00 | 60,00 | 21.000,00 | 240,00 | 20,00 | 400,00 | - | 21.720,00 |
| 3) Contributi da organismi comunitari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici | 8.782,64 | 8.782,64 | 7.614,41 | - | - | - | - | 7.614,41 | - | 7.614,41 |
| 5) Altri contributi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6) Contributo della Camera Commercio | 1.012.707,67 | 1.286.201,16 | 1.171.568,59 | 191.318,41 | 26.890,13 | 14.362,01 | 89.420,78 | 792.619,18 | 56.958,10 | 1.171.568,59 |
| Utilizzo avanzo esercizi precedenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale (A) | 3.812.373,34 | 2.321.580,24 | 3.842.495,34 | 191.378,41 | 75.476,13 | 44.602,01 | 1.131.096,78 | 2.342.983,93 | 56.958,10 | 3.842.495,34 |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | | | | | | | | |
| 7) Organi Istituzionali | 18.764,48 | 20.307,32 | 20.992,00 | 3.498,67 | 3.498,67 | 3.498,67 | 3.498,67 | 3.498,67 | 3.498,67 | 20.992,00 |
| 8) Personale | 460.101,71 | 444.601,71 | 483.265,21 | 130.394,96 | 23.051,95 | 11.530,62 | 148.116,49 | 166.842,65 | 3.328,54 | 483.265,21 |
| 9) Funzionamento | 224.925,83 | 177.665,43 | 251.133,01 | 55.885,87 | 11.129,01 | 11.729,02 | 53.187,72 | 69.271,93 | 49.929,46 | 251.133,01 |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti | 56.844,21 | 53.189,74 | 56.088,21 | 444,36 | 1.211,50 | 79,61 | 536,63 | 53.767,41 | 48,70 | 56.088,21 |
| Totale (B) | 760.637,23 | 695.784,20 | 811.478,43 | 190.223,86 | 38.891,13 | 26.837,92 | 205.339,51 | 293.380,66 | 56.805,37 | 811.478,43 |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | | | | | | | | |
| 11) Spese per progetti e iniziative | 3.036.436,11 | 1.608.658,03 | 3.021.206,91 | - | 36.335,00 | 17.480,00 | 920.000,00 | 2.047.391,91 | - | 3.021.206,91 |
| TOTALE B+C | 3.797.073,34 | 2.304.442,23 | 3.832.685,34 | 190.223,86 | 75.226,13 | 44.317,92 | 1.125.339,51 | 2.340.772,57 | 56.805,37 | 3.832.685,34 |
| D) Gestione finanziaria | | | | | | | | | | |
| 12) Proventi finanziari | 200,00 | 566,50 | 3.200,00 | - | - | - | 3.200,00 | - | - | 3.200,00 |
| 13) Oneri finanziari | 14.000,00 | 4.582,50 | 11.510,00 | 875,00 | 175,00 | 175,00 | 8.630,00 | 1.550,00 | 105,00 | 11.510,00 |
| Totale (D) | 13.800,00 | 3.995,00 | 8.310,00 | 875,00 | 175,00 | 175,00 | 5.430,00 | 1.550,00 | 105,00 | 8.310,00 |
| E) Gestione straordinaria | | | | | | | | | | |
| 14) Proventi gest str | - | 607,53 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15) Oneri gest str | 1.500,00 | 13.749,54 | 1.500,00 | 279,55 | 75,00 | 109,09 | 327,27 | 661,36 | 47,73 | 1.500,00 |
| Totale (E) | 1.500,00 | 13.142,01 | 1.500,00 | 279,55 | 75,00 | 109,09 | 327,27 | 661,36 | 47,73 | 1.500,00 |
| TOTALE B+C+D+E | 3.812.373,34 | 2.321.580,24 | 3.842.495,34 | 191.378,41 | 75.476,13 | 44.602,01 | 1.131.096,78 | 2.342.983,93 | 56.958,10 | 3.842.495,34 |
| Avanzo d'esercizio A-B-C+D+E | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Azienda Speciale "Pro Brixia" della C.C.I.A.A. di Brescia
Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 4/2020

**Parere di regolarità amministrativa e contabile
al bilancio preventivo 2021**

Il giorno 13 del mese di novembre dell'anno 2020, il Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale Pro Brixia della Camera di commercio di Brescia, nominato con delibera della Giunta camerale n. 4 del 30/1/2017 nelle persone di

- ❖ Vincenzo Iodice, in rappresentanza del Ministero dello sviluppo economico, con funzioni di Presidente;
- ❖ Francesco Monsurrò, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze;
- ❖ Marco Cenedella, in rappresentanza della Regione Lombardia,

con riferimento al preconsuntivo 2020 e al parere al bilancio di previsione 2021 da rendere ai sensi dell'art. 73, comma 4, lettera d), del Regolamento per la disciplina delle Camere di commercio, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254, a causa dell'emergenza sanitaria di cui a vari decreti del Presidente del Consiglio dei ministri, ha svolto la correlata attività dal domicilio di ognuno dei componenti sulla base della documentazione ricevuta con e-mail del 10/11/2020.

PRECONSUNTIVO 2020

In relazione al preconsuntivo 2020, si raffigura, a seguire, il confronto con i dati previsionali riferiti alla stessa gestione, approvati dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 34 del 28 novembre 2019.

| ENTRATE | | preconsuntivo 2020 | preventivo 2020 | var. % |
|--|----------|-------------------------------|------------------------|---------------|
| RICAVI ORDINARI | € | 1.035.379,08 | 2.799.665,67 | -63,0 |
| proventi da servizi | € | 1.004.642,44 | 2.763.483,03 | -63,6 |
| altri proventi o rimborsi | € | 21.954,00 | 27.400,00 | -19,9 |
| contributi regionali o di altri cc.pp. | € | 8.782,64 | 8.782,64 | 0,0 |
| CONTRIBUTO CAMERALE | € | 1.286.201,16 | 1.012.707,67 | 27,0 |
| TOTALE | € | 2.321.580,24 | 3.812.373,34 | -39,1 |

| SPESE | | preconsuntivo 2020 | preventivo 2020 | var. % |
|-----------------------------|----------|-------------------------------|------------------------|---------------|
| COSTI DI STRUTTURA | € | 695.784,20 | 760.637,23 | -8,53 |
| COSTI ISTITUZIONALI | € | 1.608.658,03 | 3.036.436,11 | -47,0 |
| GESTIONE FINANZ. E STRAORD. | € | 17.138,01 | 15.300,00 | 12,0 |
| TOTALE | € | 2.321.580,24 | 3.812.373,34 | -39,1 |

Al fine di rappresentare compiutamente l'andamento della gestione nel corso di quest'anno, si ritiene utile riprodurre il confronto del preconsuntivo 2020, oltre che con il dato previsionale iniziale, anche con quello risultante dall'aggiornamento operato a metà esercizio.

| ENTRATE | | preconsuntivo 2020 | aggiornamento preventivo 2020 | var. % |
|--|----------|-------------------------------|--|---------------|
| RICAVI ORDINARI | € | 1.035.379,08 | 886.283,30 | 16,8 |
| proventi da servizi | € | 1.004.642,44 | 854.260,66 | 17,6 |
| altri proventi o rimborsi | € | 21.954,00 | 23.240,00 | -5,5 |
| contributi regionali o di altri cc.pp. | € | 8.782,64 | 8.782,64 | 0,0 |
| CONTRIBUTO CAMERALE | € | 1.286.201,16 | 1.499.517,62 | -14,2 |
| TOTALE | € | 2.321.580,24 | 2.385.800,92 | -2,7 |

| SPESE | | preconsuntivo 2020 | aggiornamento preventivo 2020 | var. % |
|-----------------------------|----------|-------------------------------|--|---------------|
| COSTI DI STRUTTURA | € | 695.784,20 | 728.542,23 | -4,50 |
| COSTI ISTITUZIONALI | € | 1.608.658,03 | 1.646.568,69 | -2,3 |
| GESTIONE FINANZ. E STRAORD. | € | 17.138,01 | 10.690,00 | 60,3 |
| TOTALE | € | 2.321.580,24 | 2.385.800,92 | -2,7 |

Al riguardo, i Revisori dei conti non hanno osservazioni da formulare.

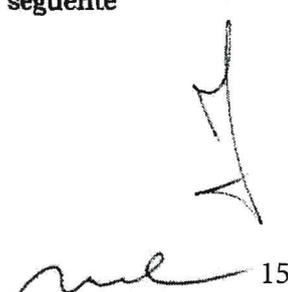
BILANCIO DI PREVISIONE 2021

L'assetto organizzativo dell'Azienda speciale vede la stessa sviluppare la propria attività nelle "Business Units" Brixia Forum, Ufficio per l'internazionalizzazione, Centro Congressi Camerale e Borsa immobiliare, supportate dagli uffici interni di amministrazione, contabilità, gare, acquisti e manutenzioni.

Nell'ambito di tale assetto organizzativo, il personale in servizio viene riportato nella seguente rilevazione:

Direttore:

- dott. Ezio Zorzi.



Personale quadro e amministrativo

- n. quadri: 1;
- n. amministrativi: 8 (sette di 2° livello e uno di 3° livello).

Il Consiglio di amministrazione, nominato con deliberazione della Giunta camerale n. 98 del 20/10/2020 e presieduto dall'Ing. Roberto Saccone, risulta regolarmente costituito ed operante.

Esame del documento

Come di seguito sintetizzato nei prospetti delle entrate e delle spese, dai quali risulta anche il confronto con il preconsuntivo della gestione ancora in corso, presentato contestualmente al documento in esame e di cui i revisori dei conti prendono atto, il bilancio di previsione 2021, accompagnato dalla relazione programmatica del Presidente del Consiglio di amministrazione, presenta un totale a pareggio di € 3.842.495,34.

| ENTRATE | | preventivo 2021 | preconsuntivo 2020 | var. % |
|--|---|------------------------|---------------------------|---------------|
| RICAVI ORDINARI | € | 2.670.926,75 | 1.035.379,08 | 158,0 |
| proventi da servizi | € | 2.641.592,34 | 1.004.642,44 | 162,9 |
| altri proventi o rimborsi | € | 21.720,00 | 21.954,00 | -1,1 |
| contributi regionali o di altri cc.pp. | € | 7.614,41 | 8.782,64 | -13,3 |
| CONTRIBUTO CAMERALE | € | 1.171.568,59 | 1.286.201,16 | -8,9 |
| TOTALE | € | 3.842.495,34 | 2.321.580,24 | 65,5 |

| SPESE | | preventivo 2021 | preconsuntivo 2020 | var. % |
|-------------------------------|---|------------------------|---------------------------|---------------|
| COSTI DI STRUTTURA | € | 811.478,43 | 695.784,20 | 16,63 |
| organi istituzionali | € | 20.992,00 | 20.307,32 | 3,4 |
| personale | € | 483.265,21 | 444.601,71 | 8,7 |
| funzionamento | € | 251.133,01 | 177.685,43 | 41,3 |
| ammortamenti e accantonamenti | € | 56.088,21 | 53.189,74 | 5,4 |
| COSTI ISTITUZIONALI | € | 3.021.206,91 | 1.608.658,03 | 87,8 |
| progetti e iniziative | € | 3.021.206,91 | 1.608.658,03 | 87,8 |
| GESTIONE FINANZIARIA | € | 8.310,00 | 3.996,00 | 108,0 |
| GESTIONE STRAORDINARIA | € | 1.500,00 | 13.142,01 | -88,6 |
| TOTALE | € | 3.842.495,34 | 2.321.580,24 | 65,5 |

Il totale delle previsioni delle entrate e delle spese risulta essere variato in aumento del 65,5% rispetto al dato aggiornato riferito all'esercizio precedente.

ENTRATE

Il totale delle entrate è composto per il 69,5% dai ricavi ordinari e per il rimanente 30,5% dal contributo camerale.

Sempre con riferimento al preconsuntivo 2020, la previsione delle entrate evidenzia, al netto del contributo camerale, un incremento del 158%, passando da € 1.035.379,08 ad € 2.670.926,7526.

I ricavi ordinari previsti per il 2021 sono composti per il 98,9% dai ricavi per iniziative istituzionali e per l'1,1% da altri proventi e contributi, con un rapporto, quindi, sostanzialmente immutato rispetto alla rilevazione riferita all'anno precedente.

Il contributo camerale, previsto in € 1.171.568,59, diminuisce dell'8,9% rispetto al preconsuntivo 2020.

SPESE

Il totale delle spese, è composto, al netto dei dati riferiti alla gestione finanziaria e alla gestione straordinaria, per il 21,1% dai costi di struttura e per il 78,6% dai costi istituzionali.

I costi di struttura passano dal dato del preconsuntivo 2020 di € 695.784,20 ad una previsione per il 2021 di € 811.478,43, con un aumento del 16,6%.

Gli stessi sono rappresentati per il 2,6% dai costi per gli organi istituzionali, per il 59,6% da quelli per il personale, per il 30,9% da quelli di funzionamento e per il 6,9% da quelli di ammortamento.

I costi istituzionali, passando da un preconsuntivo 2020 di € 1.608.658,03 ad una previsione per il 2021 di € 3.021.206,91, registrano un incremento del 87,8%.

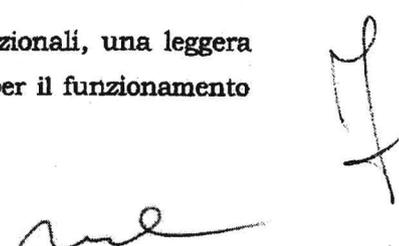
Si rilevano, infine, € 8.310 riferiti alla voce "Gestione finanziaria" ed € 1.500 alla voce "Gestione straordinaria", che rappresentano, rispettivamente, lo 0,2% e lo 0,04% del totale delle spese.

CONSIDERAZIONI E CONCLUSIONI

Tanto il bilancio previsionale 2021 quanto il dato risultante dal preconsuntivo 2020, che rispetto al preventivo della stesa gestione corrente evidenzia notevoli scostamenti, risentono inevitabilmente dell'evento pandemico che sta tuttora dilagando in tutto il Pianeta.

Le percentuali così elevate, che rappresentano gli scostamenti tra previsione 2021 e preconsuntivo 2020, sono, appunto, dovute ad un ridimensionamento dell'attività di quest'anno e ad un, seppur molto moderato, ottimismo rivolto a quella dell'anno prossimo che, comunque, vedrà l'annullamento di alcune fiere internazionali ed un calendario riguardante convegni, congressi e spettacoli che, per prudenza, è stato ridotto al 40%.

I costi di struttura vedono un incremento di quelli riferiti agli organi istituzionali, una leggera crescita di quelli riguardanti il personale e un discreto aumento degli oneri per il funzionamento



dovuto alla previsione di un maggior utilizzo delle strutture.

Gli ammortamenti e gli accantonamenti sono previsti in lieve aumento a seguito di stime riguardanti ipotetici investimenti.

Il contributo camerale, previsto in € 1.171.568,59, rispecchia un bilancio di previsione che risponde ad un'esigenza prudenziale derivante dalla consapevolezza che l'emergenza pandemica possa ulteriormente protrarsi.

Dall'analisi dello schema di bilancio e dalla relazione programmatica si rileva quanto segue:

- il bilancio preventivo per il 2021 rappresenta i costi e i ricavi relativi alle principali aree di attività in cui si articola l'Azienda speciale;
- gli ammortamenti trovano allocazione all'interno delle aree di attività attraverso l'applicazione di un parametro commisurato all'usura dei beni e proporzionale all'utilizzo dei medesimi per la realizzazione dei programmi di intervento;
- nel rispetto di quanto previsto dall'art. 65 del Regolamento, i costi di struttura risultano ampiamente finanziati dalle entrate proprie dell'Azienda.

Il Collegio invita l'Azienda speciale al rispetto di quanto stabilito dall'art. 30, comma 4, del D.P.R. n. 254/2005 in materia di trasmissione dei dati di bilancio.

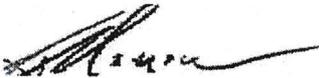
Considerato quanto sopra esposto, il Collegio dei revisori dei conti esprime il proprio parere favorevole al bilancio di previsione 2021 dell'Azienda speciale Pro Brixia della Camera di commercio di Brescia.

Dato il 13 novembre 2020

Vincenzo Iodice



Francesco Monsurrò



Marco Cenedella



IL DIRETTORE
(Sig. Ezio Zorzi)

IL PRESIDENTE
(Ing. Roberto Saccone)

IL SEGRETARIO GENERALE
(dr Massimo Ziletti)

IL PRESIDENTE
(ing. Roberto Saccone)