

**Verbale n. 39**

L'anno duemiladiciassette, il giorno 24 luglio, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone di:

Raffaella Leone      Presidente  
Massimo Russo      Componente

Il componente Antonello Lapalorcia è assente giustificato.

per esprimere il parere sulla proposta di delibera di Giunta del 24/7/2017 relativa all'aggiornamento del bilancio preventivo e del budget direzionale 2017.

E' presente alla riunione il segretario del Collegio Luigi Ferraretti.

L'art. 12 del D.P.R. n. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" prevede che il Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno approvi l'aggiornamento del preventivo sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale, disposti in corso d'anno.

Il progetto di aggiornamento in via di predisposizione dalla Giunta tiene conto, oltre che delle necessità di integrare alcuni conti di budget, anche per far fronte a quanto disposto dalla circolare del 22 giugno 2017, registrata da parte della Corte dei Conti in data 14/6/2017 e pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n.149 del 28/6/2017, con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito indicazioni sul decreto dello Sviluppo Economico del 22 maggio 2017 concernente l'incremento delle misure del diritto annuale (art. 18, comma 10, legge 29/12/1993, n.580 e s.m.).

Nello specifico è da specificare che, per quel che concerne il progetto di aggiornamento il piano degli investimenti, viene modificato solo per una semplice variazione di conto che può riassumersi in minori uscite sul conto **11400 Mobili** per € 46.926,00 e maggiori uscite sul conto **11410 Arredi** per pari importo.

Sul versante del conto economico, si prende atto di nuove risorse in entrata che sono da riferirsi:

- al progetto Paesaggi d'acqua (delibera di giunta n. 27 del 20/3/2017), progetto avente come obiettivo la comprensione dell'uso delle risorse, tra cui nello specifico quelle idriche connesse alle opere di bonifica, con accertamento di € 4.000,00 sul conto **312006**;
- a ricavi a seguito dell'attività di conciliazione per complessivi € 10.000,00 a valere sul conto **313004**;
- ad affitti attivi a seguito del contratto di locazione, stipulato con Sanità service asl Fg srl, di alcune stanze site al secondo piano del corpo centrale della sede camerale per complessivi € 8.946,00 a valere sul conto **313008**;
- ad una maggiore plusvalenza pari ad € 41.366,40 a valere sul conto **360001** rispetto a quanto previsto nel preventivo del 2017 per l'incasso della vendita delle azioni pari ad € 407.000,00. A tal proposito è da sottolineare che, l'incasso derivante dalla cessione delle azioni della società Tecno Holding S.p.A. è stato complessivamente pari ad € 477.170,28 rispetto ad un valore di bilancio delle azioni di € 28.833,60.





**Il totale generale delle nuove risorse accertate risulta pari ad € 64.282,40.**

E' necessario inoltre prevedere **maggiori uscite** così specificate:

- costi per compensi da corrispondere per il funzionamento della Camera Arbitrale, non esattamente preventivabili dal servizio di Regolazione del mercato a valere sul conto **325042** per complessivi € 16.000,00 antitetico al conto **313004**;
- costi per progetto Paesaggi d'acqua come da delibera di giunta n. 27 del 20/3/2017 da girare all'Azienda speciale Cesan per complessivi € 4.000,00 a valere sul conto **330001** antitetico al conto **312006**;
- costi per progetto "Orientamento al Lavoro ed alle professioni" da destinare a personale interno all'Azienda speciale Cesan e spese generali della CCIAA per complessivi € 53.236,00 a valere sul conto **330001**;
- costi per progetto "Orientamento al Lavoro ed alle professioni" da destinare, a costi esterni per organizzazione e voucher, ad associazioni e scuole per complessivi € 94.642,00 a valere sul conto **330001**;
- costi per progetto "Punto Impresa Digitale" da destinare a personale interno all'Azienda speciale Cesan e spese generali della CCIAA per complessivi € 165.624,00 a valere sul conto **330001** ;
- costi per progetto "Punto Impresa Digitale" da destinare a costi esterni per organizzazione, direzione, comunicazione ecc. per complessivi € 425.889,00 a valere sul conto **330001**.

**Il totale generale delle maggiori uscite risulta pari ad € 759.391,00.**

E' necessario prevedere altresì **minori uscite** così specificate:

- risparmi di spesa pari ad € 27.378,85 a valere sul conto **327028** a seguito della nota 58875 del 30/3/2017 con la quale il MiSE ha espresso il proprio orientamento in merito agli obblighi di versamento al Bilancio dello Stato dei risparmi di cui all'art. 6 comma 3 decreto legge 31/5/2010 in base al quale il versamento in oggetto deve essere operato esclusivamente sui soli compensi spettanti ai componenti dei Revisori dei conti e dell'Organismo indipendente di valutazione;
- risparmi per quota associativa da versare all'Unione regionale per un importo pari ad € 75.484,00 a valere sul conto **327028**;
- iniziative nell'ambito del Fondo perequativo non più finanziate per l'anno in corso per complessivi € 120.000,00 a valere sul conto **330001**;
- riduzione costi relativi al "Progetto Proturismo" da non destinare all'Azienda speciale Cesan per € 140.000,00 a valere sul conto **330001**;
- riduzione costi relativi al "Progetto Punto Impresa" da non destinare all'Azienda speciale Cesan per € 27.103,00 a valere sul conto **330001**;
- riduzione costi relativi al progetto "Sostenibilità ambientale" da non destinare all'Azienda speciale Lachimer per € 30.000,00 a valere sul conto **330001**;
- iniziative "Progetto Eccellenza Monti Dauni" avviato alla fine dell'anno 2016 con copertura fondi previsti nel precedente bilancio per l'importo pari ad € 120.000,00 a valere sul conto **330001**;

**Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € . 539.965,85**

A seguito delle variazioni sopra illustrate, la previsione complessiva aggiornata per l'esercizio comporta un risultato economico variato rispetto al preventivato con un aumento del disavanzo di esercizio pari a complessivi € **428.086,75**. Sulla base di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.P.R. 254/2005, tale importo è coperto con l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti all'ultimo bilancio di esercizio approvato, che presentano una adeguata consistenza.

Dettaglio delle variazioni:

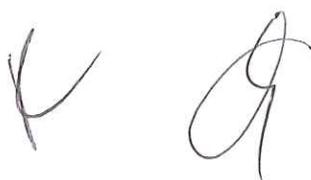
**SCHEMA DI VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2017**

**CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI FOGGIA**

Conto	Prodotto	DESCRIZIONE	CDC	Budget 2017	Minori Uscite	Maggiori Entrate	Maggiori Uscite	Budget variato	Tipo Conto
111410	0000	Arredi	FB01	€ 0,00			46.926,00	€ 46.926,00	Investimenti
111400	0000	Mobili	FB01	€ 46.926,00	46.926,00			€ 0,00	Investimenti
<b>Totale Investimenti</b>									
312006	0000	Proventi da progetti	FB02	€ 0,00		4.000,00		€ 4.000,00	Ricavi
313004	0000	Ricavi Attività Conciliazione	GC01	€ 20.000,00		10.000,00		€ 30.000,00	Ricavi
313008	0000	Affitti attivi	FB02	€ 0,00		8.946,00		€ 8.946,00	Ricavi
360001	0000	Plusvalenze da Alienazioni immobilizzazioni finanziarie	EA01	€ 407.000,00		-41.336,40		€ 448.336,40	Ricavi
325042	CI000000	Anagrafe e Servizi di Regolazione del mercato	GC01	€ 6.000,00			€ 16.000,00	€ 22.000,00	Costi
327028	0000	Risparmi da Finanziaria da Versare	FB02	€ 45.461,00	27.378,85			€ 18.082,15	Costi
328007	0000	Quota associativa Unione Regionale	EA01	€ 268.000,00	75.484,00			€ 192.516,00	Costi
330001	01100505	Fondi di perequazione	HA01	€ 120.000,00	120.000,00			€ 0,00	Costi
330001	01100512	Progetto Proturismo – Competitività	HA01	€ 300.000,00	140.000,00			€ 160.000,00	Costi
330001	01100513	Progetto Punto Impresa – Competitività	HA01	€ 75.000,00	27.103,00			€ 47.897,00	Costi
330001	01100514	Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi personale e spese generali)	HA01	€ 0,00	-		€ 53.236,00	€ 42.885,00	Costi
330001	01100515	Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni)	HA01	€ 0,00	-		€ 94.642,00	€ 104.993,00	Costi
330001	01100516	Progetto Punto Impresa Digitale (costi personale e spese generali)	HA01	€ 0,00	-		€ 165.624,00	€ 124.218,00	Costi
330001	01100517	Progetto Punto Impresa Digitale (costi esterni)	HA01	€ 0,00	-		€ 425.889,00	€ 467.295,00	Costi
330001	01200408	Sostenibilità Ambientale	HA01	€ 270.000,00	30.000,00			€ 240.000,00	Costi
330001	0000	Iniziative di promozione e informazione economica	HA01						
330001	0000	- Progetto eccellenza Monti Dauni	HA01	€ 120.000,00	120.000,00			€ 0,00	Costi
330001	0000	- Paesaggi d'acqua	HA01	€ 0,00			€ 4.000,00	€ 4.000,00	Costi
<b>TOTALE costi e ricavi</b>					539.965,85	64.282,40	759.391,00		
Differenza in aumento a perdita d'esercizio								- € 155.142,75	
Disavanzo Esercizio 2017				€ - 272.944,00				€ - 428.086,75	

**Preventivo Aggiornato 2017**

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		
	CONSUNTIVO AL31.12 2016	PREVENTIVO ANNO 2017	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
<b>GESTIONE CORRENTE</b>			
<b>A) Proventi correnti</b>			
1 Diritto Annuale	8.016.638,24	6.609.882,00	6.609.882,00
2 Diritti di Segreteria	1.988.107,39	1.953.000,00	1.953.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	46.702,95	1.046.280,00	1.062.840,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	394.066,16	106.000,00	124.946,00
5 Variazione delle rimanenze	2.369,61	0,00	0,00
<b>Totale proventi correnti A</b>	10.447.884,35	9.715.162,00	9.750.668,00
<b>B) Oneri Correnti</b>			
6 Personale	-3.192.869,58	-3.250.785,70	-3.250.785,70
7 Funzionamento	-2.532.438,76	-2.686.741,30	-2.599.878,45
8 Interventi economici	-1.724.836,00	-1.454.262,00	-1.771.110,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-3.376.220,86	-2.724.677,00	-2.724.677,00
<b>Totale Oneri Correnti B</b>	-10.826.365,20	-10.116.466,00	-10.346.451,15





Risultato della gestione corrente A-B	-378.480,85	- 401.304,00	-595.783,15
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
10 Proventi finanziari	45.918,88	50.500,00	50.500,00
11 Oneri finanziari	- 462.896,61	- 434.140,00	- 434.140,00
Risultato della gestione finanziaria	-416.977,73	-383.640,00	-383.640,00
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
12 Proventi straordinari	1.456.770,34	780.000,00	821.336,40
13 Oneri straordinari	-983.124,67	-270.000,00	-270.000,00
Risultato della gestione straordinaria	473.645,67	510.000,00	551.336,40
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	-324.016,91	- 274.944,00	- 428.086,75
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
E Immobilizzazioni Immateriali	0,00		
F Immobilizzazioni Materiali	152.532,71	598.000,00	766.221,33
G Immobilizzazioni Finanziarie	17.939,60	85.000,00	85.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	170.472,31	683.000,00	851.221,33

Il Collegio, per quanto sopra evidenziato,

- constatato che le variazioni incrementative e diminutive degli stanziamenti corrispondono a sopravvenute, urgenti ed effettive necessità non prevedibili in sede di predisposizione del bilancio preventivo 2017 e che le stesse trovano adeguata copertura finanziaria come sopra evidenziato;
- verificate le variazioni proposte;

**esprime parere favorevole** all'aggiornamento del bilancio di previsione e del budget direzionale 2017.

Letto, confermato e sottoscritto.

I Componenti:

Dott. Massimo Russo

Il Presidente  
(Dott.ssa Raffaella Leone)