

VERBALE N° 6/MOL/2017

L'anno duemiladiciassette il giorno 14 del mese di luglio, in Campobasso, nella sede della C.C.I.A.A. alle ore 10,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ente nelle persone di:

- dr. Fabio BUCCICO, componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, con funzioni di Presidente ai sensi dell'art. 17 comma 1 della Legge 580/1993
- dr.ssa Giuseppa DI SOCCIO, componente effettivo in rappresentanza della Regione Molise.

E' assente giustificato il dr. Vincenzo Maria DI MARO, componente effettivo in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico

Assiste alla riunione il dr. Giampiero Mancini, funzionario responsabile della Posizione Organizzativa "Gestione risorse", individuato con Determinazione del Segretario Generale n. 01 del 18/01/2016.

La riunione, convocata con e-mail del 12/07/2017 prevede il seguente ordine del giorno:

- Proposta di aggiornamento del Preventivo economico e programma di attività anno 2017 – parere
- Varie ed eventuali.

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

Il Collegio fa riferimento alla proposta approvata dalla Giunta camerale con deliberazione n. 43 del 30/06/2017 avente ad oggetto: "Preventivo economico 2017 - aggiornamento".

Proposta di aggiornamento del preventivo economico 2017.

Il Collegio inizia l'esame della deliberazione della Giunta camerale n. 43 del 30/06/2017 riguardante la proposta di aggiornamento del preventivo economico 2017 ed in corso di pubblicazione.

Per maggiori chiarimenti, si rende necessario richiamare la delibera del Consiglio camerale n. 28/2016 di approvazione del preventivo economico 2017 il cui risultato finale evidenziava un disavanzo stimato in - € 1.209.801,19 il cui pareggio veniva assicurato con l'utilizzo, per lo stesso importo, degli avanzi capitalizzati nel patrimonio netto relativo agli esercizi precedenti, ai sensi dell'art. 2 del DPR n. 254/2005.

Nel merito della proposta di aggiornamento, le variazioni motivate ed evidenziate nella relazione di cui all'allegato A che è parte integrante della precitata deliberazione n. 43/2017, incrementano la stima del risultato negativo di gestione previsto per il 2017 portando il disavanzo presunto da € - 1.209.801,19 ad € - 1.297.667,47 per effetto della dinamica gestionale circoscritta, in particolar modo, alla gestione corrente.

In particolare, sono iscritti **maggiori proventi correnti** per € 673.976,33 così costituiti:

Diritto annuale (€ 462.758,63) . La variazione è il risultato dell'incremento del diritto annuale pari al 20%, deliberato dal Consiglio Camerale ed approvato con Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico firmato in data 22/5/2017, per il finanziamento dei seguenti progetti:

- 1) Progetto P.I.D. (Punto impresa digitale)
- 2) Progetto Orientamento al lavoro;
- 3) Progetto Mirabilia.

Contributi, trasferimenti ed altre entrate (€ 214.717,71). La variazione tiene conto dell'adeguamento dello stanziamento secondo lo stato di avanzamento dei progetti comunitari, Symbi ed Innogrow, mentre è stata inserita la partecipazione al Vinality, già deliberata dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 21 del 17/3/2017. Le variazioni analitiche sono le seguenti:

TITOLO PROGETTO	TOTALE CONTRIBUTO (100%)
Symbi	11.292,13
Innogrow	28.425,58
Vinitaly	175.000,00
TOTALI	214.717,71

Tali ricavi trovano le rispettive contropartite sui conti di costo relativi alle iniziative di promozione economica.

Inoltre, le rimanenze iniziali vengono allineate al livello di quelle rilevate in chiusura di esercizio 2016.

Sono iscritti,altresì, maggiori oneri correnti per + € 761.842,59 di cui:

- Personale (+ € 67.466,63) per trasferimento economie sullo straordinario 2016 sul fondo per il trattamento accessorio del personale 2017;
- Funzionamento (- € 6.504,80) per prestazioni di servizi (- € 31.796,86) trasferite nella sezione del noleggio attrezzature poiché attinenti alle spese della gestione del VDI; per godimento beni di terzi (+ € 37.865,42) da riferire alla gestione del VDI, di cui 31.796,86 proveniente dalle prestazione di servizi;
- Quote associative (+ € 12.573,36) per adeguamento del contributo ordinario all'Unioncamere nazionale;

Interventi economici (+ € 550.880,77) sono state adeguate le risorse necessarie alla realizzazione di nuovi interventi, rispetto a quanto preventivato. Il contributo all'Azienda speciale viene adeguato per far fronte ai costi di esercizio 2017 al fine di pareggiare il preventivo economico, a seguito del processo di riorganizzazione previsto dal Decreto 219/2016 (vedasi Deliberazioni CDA azienda serm n.15-16-17-18/2016).

Viene adeguato lo stanziamento delle quota associative per far fronte alla richiesta della Società IS.NA.R.T. del contributo straordinario per l'anno 2017. Inoltre, viene

stanziata la somma di € 3.540,65 per il ripiano della perdita 2016 del Sannio Lab (2/3 dell'importo totale).

Vengono appostate le risorse relative alla prima annualità del progetto finanziato con l'incremento del 20% del diritto annuale, e quelle relative al progetto finanziato dalla Regione per la partecipazione al Vinitaly 2017, già deliberato dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 21 del 17/3/2017.

E' stata prevista una variazione in aumento pari ad € 75.044,43 sul conto 330063 relativi ai progetti comunitari Simby ed Innogrow sulla base dello stato di avanzamento delle attività.

E' stato previsto il costo della gestione della Biblioteca, da corrispondere alla Provincia di Campobasso (€ 3.500,00).

- Ammortamenti ed accantonamenti (+ € 150.000,00) per adeguamento dello stanziamento del diritto annuale sulla base dell'incremento del 20%.

Nella sezione degli **Investimenti** vengono iscritte le risorse necessarie pari ad € 25.000,00 per l'adeguamento delle voci previsionali di spesa per i lavori di efficientamento energetico della sede camerale già deliberati dalla Giunta camerale con deliberazione n. 20 del 17/3/2017. A tal proposito il Collegio richiama l'attenzione della Giunta sulle disposizioni dettate dal D.Lgs n. 50 del 18 aprile 2016. In particolare, l'art. 36 comma 1, e l'art. 63 comma 3 lett. B), per la successiva procedura di scelta del contraente.

In chiusura la proposta di variazione del preventivo economico 2017, presenta un minimo disallineamento tra l'importo dei proventi € 673.976,33 e l'importo dei costi pari ad € 761.842,59. Pertanto, la proposta di variazione va riequilibrata per la differenza pari ad euro € 87.866,26, quota che viene coperta finanziariamente utilizzando gli avanzi patrimonializzati. Il disavanzo di esercizio passa pertanto da € - 1.209.801,19 a € - 1.297.667,47.

Il Collegio, pur verificando che l'incremento del disavanzo è relativamente contenuto, invita l'Ente nella residuale gestione 2017 a monitorare le risorse al fine di assicurarne il corretto equilibrio.

In base alle variazioni proposte, sono stati aggiornati oltre che il preventivo economico di cui all'A del DPR 254/2005, gli ulteriori documenti contabili introdotti per l'armonizzazione dei sistemi contabili della P.A. dal DM 27/03/2013 ed in particolare: il budget economico annuale, il budget economico pluriennale, il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessive, queste ultime articolate per obiettivi e programmi, nonché il Piano degli indicatori e dei risultati attesi (P.I.R.A.).

Il Collegio, alle ore 13,30, alla luce di quanto esaminato, **esprime parere favorevole** sulla proposta di aggiornamento tenuto conto che non altera l'equilibrio di bilancio.

I REVISORI

Dr. Fabio BUCCICO _____ F.TO BUCCICO _____

Dr.ssa Giuseppa DI SOCCIO _F.TO DI SOCCIO_____