



Camera di Commercio
Como

Preventivo 2011: aggiornamento

Indice

Premessa	3
Conto economico	3
Piano degli investimenti	6
Quadro riassuntivo interventi economici	9
Preventivo aggiornato 2011	11
Relazione dei Revisori dei conti	13

Premessa

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

Il progetto di aggiornamento, redatto in base agli andamenti gestionali registrati nel primo semestre, prevede una revisione delle previsioni di alcune voci di provento e di alcune voci di oneri strutturali della gestione corrente rispetto alle previsioni formulate in sede di approvazione del preventivo. Limitando l'analisi a tali componenti, l'effetto netto delle variazioni proposte è positivo.

Nel corso della gestione si è inoltre evidenziata l'opportunità di procedere a un incremento delle risorse destinate agli interventi promozionali e a una rimodulazione del piano degli investimenti.

Di seguito si riepilogano le voci del preventivo interessate dalle variazioni.

CONTO ECONOMICO

Diritto Annuale

€ 9.900.000

(previsione iniziale 9.390.000; variazione + 510.000)

La variazione in aumento per 510.000 euro deriva dalla valutazione dei proventi registrati a titolo di diritto annuale nel bilancio d'esercizio 2010 (circa 9.970.000 euro). La previsione aggiornata è leggermente ridotta rispetto ai valori del bilancio d'esercizio 2010, i cui dati risentono tuttora di stime circa l'entità degli importi iscritti a credito in relazione all'annualità 2010. L'Agenzia delle Entrate non ha ancora reso disponibili i dati definitivi dei modelli dichiarativi 2010, dai quali rinvenire i fatturati 2009 delle imprese posti a base di calcolo degli importi dovuti per il 2010.

A titolo prudenziale la variazione in aumento è parzialmente compensata dalla previsione di maggiori accantonamenti allo specifico fondo svalutazione crediti (per ulteriori 140.000 euro), determinati in misura proporzionale rispetto all'entità complessiva dei proventi.

Contributi, trasferimenti e altre entrate

€ 1.444.227

(previsione iniziale 1.390.412; dato pre-aggiornamento 1.444.227; nessuna ulteriore variazione)

Nel corso dell'esercizio sono stati accertati ulteriori importi a titolo di contributi, trasferimenti e altre entrate connessi a iniziative promozionali per 53.815 euro.

Proventi da gestione di beni e servizi € 247.000

(previsione iniziale 185.000; dato pre-aggiornamento 247.000; nessuna ulteriore variazione)

Nel corso dell'esercizio sono stati accertati ulteriori importi a titolo di proventi da gestione di beni e servizi connessi a iniziative promozionali per 62.000 euro.

Personale € 3.227.000

(previsione iniziale 3.277.000; variazione - 50.000)

La variazione in riduzione per 50.000 euro deriva da una rivalutazione della previsione a finire per il 2011 degli oneri per il personale, determinati in considerazione della manifestazione economica degli stessi riscontrata nei primi mesi del 2011 e alla luce delle concrete previsioni occupazionali realizzabili nell'anno.

Funzionamento € 3.090.000

(previsione iniziale 2.930.000; variazione + 160.000)

La variazione in aumento degli oneri di funzionamento, per complessivi 160.000 euro, è motivata da una serie di determinanti.

In particolare si sottolinea l'impiego di risorse per lavori di pulizia straordinaria e traslochi a seguito della fine dei lavori di ristrutturazione della sede camerale, per ulteriori interventi di manutenzione ordinaria che si sono resi necessari a completamento dei medesimi e per garantire l'adeguata funzionalità degli impianti elettrici nelle aree non toccate dall'intervento principale (55.000 euro).

Sono inoltre emersi oneri imprevidi per l'esecuzione di interventi condominiali di manutenzione della copertura del magazzino di via Dante (15.000 euro) e per la sostituzione di una unità di personale assente per maternità attraverso il ricorso alla somministrazione di lavoro (30.000 euro).

Si rende inoltre necessario costituire idonee dotazioni di risorse per:

- eventuali oneri legali e competenze professionali (15.000 euro);
- acquisizione di ulteriori servizi informatici (servizi cronotachigrafi, caselle PEC, ecc., 45.000 euro);
- altri oneri di funzionamento connessi a eventuali imprevidi (20.000 euro).

Di converso, si registrano dei risparmi negli oneri per quote associative a organismi del sistema camerale (- 20.000 euro).

Interventi economici € 8.139.256

(previsione iniziale 7.561.039; previsione pre-aggiornamento 7.765.756; variazione + 373.500)

In sede di preventivo sono stati stanziati 7.561.039 euro per interventi a sostegno e promozione delle attività produttive. Nel corso dell'esercizio sono state deliberate dalla Giunta camerale iniziative che hanno comportato la necessità di ulteriori risorse per 115.815 euro, con variazioni di pari importo accolte tra i proventi e gli oneri e dunque senza influenza netta sul risultato complessivo di bilancio. Nel mese di aprile il Consiglio camerale ha deliberato di ripianare il disavanzo economico risultante dal bilancio d'esercizio 2010 dell'Azienda Speciale Sviluppo Impresa (88.902 euro).

La variazione in aumento per 373.500 euro, proposta in sede di aggiornamento, deriva dalla rimodulazione del programma promozionale con necessità di ulteriori risorse. Le variazioni interessano in particolare le

linee di intervento “innovazione, trasferimento tecnologico e ricerca”, “internazionalizzazione”, “interventi di settore”, “interventi di sostegno per l’accesso al credito”, “ambiente, energia e mobilità sostenibile”, “infrastrutturazione e valorizzazione del territorio”, “competitività e sviluppo”, “regolazione mercato” e altre iniziative. Si rimanda al quadro riassuntivo degli interventi economici per un maggiore dettaglio.

Ammortamenti e accantonamenti **€ 2.185.000**

(previsione iniziale 2.045.000; variazione + 140.000)

La variazione in aumento per 140.000 euro deriva da una nuova valutazione della previsione a finire dell’accantonamento al fondo svalutazione crediti, a rettifica del presumibile importo dei diritti annuali non riscuotibili nell’anno. La variazione è strettamente connessa alla variazione in aumento alla voce di provento relativa al diritto annuale.

Proventi finanziari **€ 240.000**

(previsione iniziale 220.000; variazione + 20.000)

La variazione in aumento di 20.000 euro recepisce il lieve miglioramento intervenuto nel livello dei tassi attivi, con particolare riferimento alla remunerazione degli investimenti di liquidità in operazioni pronti contro termine.

Disavanzo economico d’esercizio **€ - 2.260.029**

(previsione iniziale - 2.077.627; previsione pre-aggiornamento - 2.166.529; variazione - 93.500)

A seguito delle variazioni sopra illustrate, la previsione complessiva per l’esercizio 2011 registra un risultato economico negativo pari a - 2.260.029 euro.

Rispetto alla previsione iniziale (risultato negativo di 2.077.627 euro), già variata a seguito della decisione consiliare di ripianare la perdita d’esercizio 2010 dell’Azienda Speciale Sviluppo Impresa (88.902 euro), si registra complessivamente un ulteriore incremento della previsione di disavanzo per 93.500 euro.

Il disavanzo previsto può essere assorbito dal patrimonio netto dell’Ente, il cui valore risultante dal bilancio di esercizio 2010 è pari a 34.777.707 euro, al netto delle riserve da rivalutazione delle partecipazioni, ovvero a 34.935.255 euro, al lordo delle medesime.

La reale misura della riduzione patrimoniale dipenderà dall’entità effettiva del risultato economico che si registrerà in sede di bilancio di esercizio 2011.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti accoglie la previsione di cassa delle uscite connesse agli investimenti in immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali **€ 20.000**

Non sono necessarie variazioni rispetto alla previsione iniziale.

Immobilizzazioni materiali **€ 1.200.000**

(previsione iniziale 1.520.000; variazione - 320.000)

Nel preventivo 2011 sono stati allocati 600.000 euro relativi alla parte conclusiva dei lavori di ristrutturazione funzionale e di adeguamento alle norme di sicurezza degli ambienti siti al piano terra e al primo piano della sede camerale. L'intervento è stato completato nel mese di gennaio. Entro luglio verranno concluse le operazioni di collaudo tecnico - amministrativo, determinando l'esatta quantificazione dello stato finale delle opere.

L'importo delle risorse è stato inizialmente previsto considerando le somme residue da liquidare in relazione agli importi contrattualizzati alla data di redazione del preventivo (novembre 2010), nonché la stima degli ulteriori pagamenti eseguibili entro fine 2010 e delle somme necessarie a definire un'ulteriore perizia di variante.

Considerando le maggiori somme effettivamente liquidate entro il 2010, comprensive del quinto stato di avanzamento lavori, l'entità ridotta rispetto alle previsioni iniziali delle risorse aggiuntive per la terza perizia di variante e le risultanze, tuttora provvisorie, del conto finale redatto dalla Direzione Lavori, è possibile variare in diminuzione l'appostamento specifico per 220.000 euro, ritenendo sufficienti 380.000 euro per l'integrale copertura della parte conclusiva dell'intervento.

Per quanto riguarda ulteriori interventi di valorizzazione della sede camerale, nel preventivo sono state allocate risorse per 70.000 euro, relative alla progettazione e all'esecuzione di lavori negli ambienti adiacenti ai nuovi uffici al piano terreno, da destinare a luogo per ospitare esposizioni e eventi connessi al territorio, all'imprenditorialità e alla cultura.

Una riflessione condotta al termine dei lavori di ristrutturazione porta a ritenere possibile un ampliamento dell'intervento, andando a comprendere la sala Giunta e la sala Consiglio, oltre che l'atrio di ingresso sulla via Parini. Le risorse appostate in bilancio, non sufficienti per l'esecuzione dell'intervento così ampliato, possono essere parzialmente destinate alla realizzazione entro l'anno delle fasi di progettazione che, in conseguenza della riprofilazione dell'intervento e del maggior grado di complessità, richiederanno tempi e risorse maggiori. E' possibile quindi variare in diminuzione l'appostamento specifico per l'importo di 20.000 euro, ritenendo sufficiente la misura prudenziale di 50.000 euro per la copertura dei costi di progettazione.

Ancora in relazione agli interventi sugli immobili è necessario considerare l'avvenuta esecuzione di lavori

complementari, in particolare necessari in relazione alla sicurezza degli ambienti di lavoro, interessanti l'immobile della sede camerale, e l'avvenuto adeguamento e completamento degli impianti tecnologici e delle finiture della porzione di fabbricato in via Carcano a Cantù, concessa in comodato d'uso all'Azienda speciale Promos della Camera di Commercio di Milano nel quadro della promozione del settore legno-arredo della Brianza (CLAB – Cantù). Entrambi gli interventi hanno richiesto un impegno finanziario aggiuntivo rispetto alle previsioni iniziali per circa 40.000 euro, di cui 10.000 euro relativi all'immobile di Cantù.

E' inoltre opportuno lasciare un margine per eventuali ulteriori interventi imprevedibili, quantificabile in circa 30.000 euro.

Per quanto riguarda il possibile intervento di riqualificazione degli ambienti siti ai piani terreno e inferiori della proprietà immobiliare ospitante la società consortile Centro Tessile Serico, non se ne prevede la definizione entro fine anno. A tal fine era prevista una dotazione di risorse pari a 200.000 euro, che può essere ridestinata. E' dunque possibile variare in riduzione l'appostamento specifico per l'importo di 150.000 euro, ritenendo ampiamente sufficienti i residui 50.000 euro per la copertura degli eventuali costi di progettazione, qualora la necessità dell'intervento venga effettivamente confermata e i costi siano da sostenersi entro l'anno.

Nel corso della gestione si è inoltre palesata l'esigenza di una variazione compensativa tra gli appostamenti previsti per l'acquisizione di attrezzature informatiche (da variare in diminuzione per 20.000 euro) e per l'acquisizione di mobili (da variare in aumento per 20.000 euro).

L'entità complessiva delle variazioni di bilancio interessanti le immobilizzazioni materiali è quindi pari a 320.000 euro in diminuzione rispetto alle previsioni iniziali

Immobilizzazioni finanziarie

€ 1.720.000

(previsione iniziale 1.400.000; variazione + 320.000)

Il preventivo comprendeva una dotazione di risorse, di complessivi 800.000 euro, per eventuali aumenti di capitale di società e organismi partecipati e/o nuove acquisizioni di partecipazioni.

In coerenza con la relazione previsionale e programmatica, nel preventivo erano state individuate, quali partecipate oggetto di particolare attenzione, Villa Erba S.p.a., in relazione alla previsione di un probabile aumento di capitale connesso alla realizzazione del progetto relativo al "Porto Marina", e Clac S.r.l.

Clac S.r.l. ha concluso la propria attività e ne è stato deliberato lo scioglimento e la messa in liquidazione. Non è quindi necessario attingere allo stanziamento complessivo, determinato in ipotesi di costituzione di un nuovo soggetto giuridico subentrante a Clac S.r.l..

Circa Villa Erba S.p.a., sono in corso trattative per l'acquisizione di quota parte del pacchetto azionario attualmente detenuto dall'Ente autonomo Fiera internazionale di Milano, per un impegno finanziario massimo quantificabile in 1,2 milioni di euro. E' dunque necessario reperire risorse per ulteriori 400.000 euro, lasciando peraltro un cuscinetto prudenziale di 10.000 euro per eventuali micro interventi relativi a altre partecipate (tra cui l'acquisto di azioni della società Centro Tessile Serico S.p.a. deliberato a fine 2010).

E' necessario pertanto variare in aumento la previsione relativa all'acquisizione di partecipazioni e quote per

complessivi 410.000 euro.

La variazione è compensata parzialmente da una diminuzione di 90.000 euro della previsione per altri investimenti immobiliari. In proposito si ricorda che il programma degli investimenti in immobilizzazioni finanziarie iscritto in preventivo comprende l'impegno a sostenere lo sviluppo delle imprese del territorio attraverso il Fondo mobiliare chiuso "Finanza e Sviluppo Impresa". Con deliberazione di Giunta n. 3/2010, sono state sottoscritte quote per un ammontare complessivo di 2,5 milioni di euro, con la previsione di una distribuzione tendenzialmente lineare nell'arco dell'intero mandato consiliare delle relative uscite di cassa. Allo stato, come peraltro già avvenuto nel corso del 2010, è improbabile l'integrale richiamo delle somme iscritte in bilancio per il 2011 (pari a 600.000 euro); somme da utilizzarsi effettivamente solo a fronte delle esigenze manifestate dalla società di gestione. E' quindi possibile operare detta variazione in diminuzione, ritenendo sufficienti 510.000 euro per la copertura degli eventuali richiami che verranno disposti in corso d'anno da Futurimpresa S.g.r. – S.p.a..

L'entità complessiva delle variazioni di bilancio interessanti le immobilizzazioni finanziarie è quindi pari a 320.000 euro in aumento rispetto alle previsioni iniziali.

Totale generale investimenti

€ 2.940.000

Le variazioni interessanti le immobilizzazioni materiali e finanziarie pareggiano, non comportando differenze rispetto alla previsione complessiva iniziale degli investimenti pianificati per l'esercizio 2011.

Quadro riassuntivo interventi economici

	PREVENTIVO INIZIALE 2011	VARIAZIONI +/- GIÀ INTERVENUTE	PREVENTIVO ANTE AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI +/- IN AGGIORNAMENTO	PREVENTIVO AGGIORNATO	MAGGIORI / MINORI PROVENTI GIÀ ACCERTATI
COMPETITIVITA' DELLE IMPRESE	4.638.600	118.000	4.756.600	292.500	5.049.100	28.000
Innovazione, trasferimento tecnologico, ricerca	274.000	-	274.000	20.000	294.000	-
Internazionalizzazione	740.100	-	740.100	- 80.000	660.100	-
Nuove filiere	119.000	-	119.000	-	119.000	-
Interventi di settore	1.195.500	118.000	1.313.500	152.500	1.466.000	28.000
<i>Agricoltura / florovivaismo / zootecnia</i>	<i>134.000</i>	<i>-</i>	<i>134.000</i>	<i>-</i>	<i>134.000</i>	<i>-</i>
<i>Artigianato</i>	<i>450.000</i>	<i>-</i>	<i>450.000</i>	<i>-</i>	<i>450.000</i>	<i>-</i>
<i>Commercio</i>	<i>134.000</i>	<i>10.000</i>	<i>144.000</i>	<i>3.000</i>	<i>147.000</i>	<i>-</i>
<i>Cooperazione</i>	<i>50.000</i>	<i>-</i>	<i>50.000</i>	<i>-</i>	<i>50.000</i>	<i>-</i>
<i>Legno-arredo</i>	<i>75.000</i>	<i>80.000</i>	<i>155.000</i>	<i>94.000</i>	<i>249.000</i>	<i>-</i>
<i>Tessile</i>	<i>137.500</i>	<i>-</i>	<i>137.500</i>	<i>-</i>	<i>137.500</i>	<i>-</i>
<i>Turismo</i>	<i>215.000</i>	<i>28.000</i>	<i>243.000</i>	<i>55.500</i>	<i>298.500</i>	<i>28.000</i>
Interventi di sostegno per l'accesso al credito	700.000	-	700.000	200.000	900.000	-
Accordo di programma	910.000	-	910.000	-	910.000	-
Interreg	700.000	-	700.000	-	700.000	-

Quadro riassuntivo interventi economici

	PREVENTIVO INIZIALE 2011	VARIAZIONI +/- GIÀ INTERVENUTE	PREVENTIVO ANTE AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI +/- IN AGGIORNAMENTO	PREVENTIVO AGGIORNATO	MAGGIORI / MINORI PROVENTI GIÀ ACCERTATI
FORMAZIONE RICERCA E CAPITALE UMANO	541.920	25.815	567.735	-	567.735	25.815
QUALITA' DELLA VITA	846.000	-	846.000	- 125.000	721.000	-
Ambiente, energia e mobilità sostenibile	542.000	-	542.000	- 125.000	417.000	-
Cultura e sport	304.000	-	304.000	-	304.000	-
INFRASTRUTTURAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO	130.000	-	130.000	-	130.000	-
COMPETITIVITA' E SVILUPPO – ANALISI E STRATEGIE	201.000	-	201.000	100.000	301.000	-
REGOLAZIONE MERCATO	173.997	12.000	185.997	6.000	191.997	12.000
LAVORO E POLITICHE SOCIALI	246.222	60.000	306.222	-	306.222	50.000
INIZIATIVE VARIE	165.000	- 100.000	65.000	100.000	165.000	-
AZIENDA SPECIALE	162.000	88.902	250.902	-	250.902	-
SERVIZI E MATERIALI PROMOZIONALI	124.000	-	124.000	-	124.000	-
QUOTE ASSOCIATIVE	332.300	-	332.300	-	332.300	-
TOTALE	7.561.039	204.717	7.765.756	373.500	8.139.256	115.815

Preventivo aggiornato 2011

VOCI DI ONERI / PROVENTI E INVESTIMENTI	PREVENTIVO INIZIALE 2011	VARIAZIONI +/- GIÀ INTERVENUTE	PREVENTIVO ANTE AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI +/- IN AGGIORNAMENTO	PREVENTIVO AGGIORNATO
A) PROVENTI CORRENTI					
1) Diritto annuale	9.390.000	-	9.390.000	+ 510.000	9.900.000
2) Diritti di segreteria	2.450.000	-	2.450.000	-	2.450.000
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.390.412	53.815	1.444.227	-	1.444.227
4) Proventi da gestione di beni e servizi	185.000	62.000	247.000	-	247.000
5) Variazioni delle rimanenze	-	-	-	-	-
Totale Proventi correnti (A)	13.415.412	115.815	13.531.227	+510.000	14.041.227
B) ONERI CORRENTI					
6) Personale	3.277.000	-	3.277.000	- 50.000	3.227.000
7) Funzionamento	2.930.000	-	2.930.000	+ 160.000	3.090.000
8) Interventi economici	7.561.039	204.717	7.765.756	+ 373.500	8.139.256
9) Ammortamenti e accantonamenti	2.045.000	-	2.045.000	+ 140.000	2.185.000
Totale Oneri correnti (B)	15.813.039	204.717	16.017.756	+ 623.500	16.641.256
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 2.397.627	- 88.902	- 2.486.529	- 113.500	- 2.600.029
C) GESTIONE FINANZIARIA					
10) Proventi finanziari	220.000	-	220.000	+ 20.000	240.000
11) Oneri finanziari	-	-	-	-	-
Risultato della gestione finanziaria	220.000	-	220.000	+ 20.000	240.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA					
12) Proventi straordinari	105.000	-	105.000	-	105.000
13) Oneri straordinari	5.000	-	5.000	-	5.000
Risultato della gestione straordinaria	100.000	-	100.000	-	100.000
Avanzo / disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D)	- 2.077.627	- 88.902	- 2.166.529	- 93.500	- 2.260.029

PIANO DEGLI INVESTIMENTI					
<i>E) Immobilizzazioni immateriali</i>	20.000	-	20.000	-	20.000
<i>F) Immobilizzazioni materiali</i>	1.520.000	-	1.520.000	- 320.000	1.200.000
<i>G) Immobilizzazioni finanziarie</i>	1.400.000	-	1.400.000	+ 320.000	1.720.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (E+F+G)	2.940.000	-	2.940.000	-	2.940.000

VERBALE N. 25

Il giorno 20 luglio 2011, previa rituale convocazione, si è riunito presso la Sede della Camera di Commercio di Como, il Collegio dei Revisori dei Conti, così composto:

PERCUOCO Salvatore - in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze -
Presidente;

FONTANA Giovanni - in rappresentanza della Regione Lombardia - Componente;

DE PAOLA Luigi - in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico - Componente.

Per il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa;
2. Esame a scandaglio determinazioni;
3. Varie ed eventuali.

1) Verifica di cassa

... omissis ...

2) Esame a scandaglio determinazioni

... omissis ...

2.1 - Con delibera n. 120 del 07.07.2011 la Giunta camerale ha approvato una serie di variazioni al preventivo 2011 che comportano, nella loro totalità, un aumento del disavanzo economico di € 93.500 che, addizionato alla prevista perdita di esercizio di € 2.166.529,

comporta una perdita complessiva di € 2.260.029; perdita che può essere assorbita dal patrimonio dell'Ente.

In particolare vengono previste le sotto-indicate variazioni:

Proventi correnti: € 510.000 in più per la stima dei proventi da diritto annuale in rapporto a quanto riscosso nel 2010.

Tale previsione risulterebbe ragionevole; tuttavia viene aumentata la voce degli accantonamenti per svalutazione crediti di € 140.000 in via precauzionale, a rettifica del presumibile importo non riscuotibile del diritto annuale.

Tra gli oneri/spese correnti risultano:

- € 50.000 in meno per spese di personale;
- € 160.000 in più per spese di funzionamento, analiticamente indicate nella nota illustrativa allegata alla delibera;
- € 373.500 in più per gli interventi economici. Trattasi, come indicato nella nota illustrativa, di interventi istituzionali che dovranno analiticamente e preventivamente essere deliberati in sede di Giunta;
- € 20.000 in più per proventi finanziari previsti a motivo del lieve aumento dei tassi attivi di interesse su depositi bancari e

investimenti in pronti contro termine.

Del disavanzo si è menzionato nelle premesse.

Investimenti

- immobilizzazioni materiali: la diminuzione apportata di € 320.000 è in rapporto alla revisione della previsione iniziale sulla stima dei lavori/pagamenti relativi alla ristrutturazione della sede camerale.

Tuttavia dai calcoli esposti nella relazione illustrativa si menzionano ulteriori interventi manutentivi per lavori in ambienti adiacenti ai nuovi uffici al piano terreno, con la previsione di € 50.000 per la copertura dei costi di progettazione.

Il Collegio per i citati ulteriori lavori, raccomanda la relativa procedura e la preventiva deliberazione di Giunta.

Circa l'importo di € 30.000 di "margine" per ulteriori interventi, il Collegio, non essendo all'attualità menzionati, esige la preventiva deliberazione dell'impegno.

Immobilizzazioni finanziarie

L'aumento di € 320.000 è illustrato nella relazione.

Il parere obbligatorio del Collegio su tali investimenti avverrà contestualmente alla delibera di Giunta.

Conclusioni

Il Collegio:

- considerato che l'ulteriore perdita di € 93.500 viene coperta dal patrimonio dell'Ente,
 - visto che il quoziente di struttura non varia a seguito delle variazioni apportate,
 - considerato altresì che non risultano passività verso banche e/o finanziamenti,
 - per quanto sopra relazionato alla Giunta camerale,
- esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio camerale delle citate variazioni al bilancio preventivo 2011.

3) Varie ed eventuali

... omissis ...

Letto e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori

(Salvatore PERCUOCO)

f.to Percuoco

(Luigi DE PAOLA)

f.to De Paola

(Giovanni FONTANA)

f.to Fontana

VOCI DI ONERI / PROVENTI E INVESTIMENTO	PREVENTIVO AGGIORNATO 2011	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
		ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE						
<u>A) Proventi correnti</u>						
1) Diritto annuale	9.900.000	-	9.900.000	-		9.900.000
2) Diritti di segreteria	2.450.000	-	-	2.450.000	-	2.450.000
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.444.227	-	20.000	30.000	1.394.227	1.444.227
4) Proventi da gestione di beni e servizi	247.000	-	15.000	81.000	151.000	247.000
5) Variazioni delle rimanenze	-	-	-	-	-	-
Totale Proventi correnti (A)	14.041.227	-	9.935.000	2.561.000	1.545.227	14.041.227
<u>B) Oneri correnti</u>						
6) Personale	3.227.000	450.735	1.050.139	1.089.939	636.187	3.227.000
7) Funzionamento	3.090.000	1.089.604	940.508	743.179	316.709	3.090.000
8) Interventi economici	8.139.256	-	-	236.997	7.902.259	8.139.256
9) Ammortamenti e accantonamenti	2.185.000	119.887	1.709.328	286.881	68.904	2.185.000
Totale Oneri correnti (B)	16.641.256	1.660.226	3.699.975	2.356.996	8.924.059	16.641.256
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 2.600.029	- 1.660.226	6.235.025	204.004	- 7.378.832	- 2.600.029
C) GESTIONE FINANZIARIA						
10) Proventi finanziari	240.000	30.000	210.000	-	-	240.000
11) Oneri finanziari	-	-	-	-	-	-
Risultato della gestione finanziaria	240.000	30.000	210.000	-	-	240.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA						
12) Proventi straordinari	105.000	-	105.000	-	-	105.000
13) Oneri straordinari	5.000	-	5.000	-	-	5.000
Risultato della gestione straordinaria	100.000	-	100.000	-	-	100.000
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D)	- 2.260.029	- 1.630.226	6.545.025	204.004	- 7.378.832	- 2.260.029
PIANO DEGLI INVESTIMENTI						
E) Immobilizzazioni immateriali	20.000	-	20.000	-	-	20.000
F) Immobilizzazioni materiali	1.200.000	-	1.200.000	-	-	1.200.000
G) Immobilizzazioni finanziarie	1.720.000	1.720.000	-	-	-	1.720.000
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	2.940.000	1.720.000	1.220.000	-	-	2.940.000