

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLE VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2023

Il giorno 19 dicembre 2023, alle ore 10.30, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone della dott.ssa Borea Maria Grazia, della dott.ssa Lo Vasco Lina Carolina Prima e del dott. Gualerzi Luigi, procede all'esame delle variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio 2023 approvato con determinazione del Commissario Straordinario n.21 del 02/12/2022 e successivamente aggiornato con determinazioni n.10 del 22/06/2023 e n.19 del 29/09/2023. A tale proposito evidenzia che tale preventivo chiude con la previsione di una perdita di € 2.650,23. Le variazioni proposte sono di seguito sintetizzate:

VOCI DI RICAVO	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2023	AGGIORNAMENTO 2023
A1) proventi da servizi	62.500,00		74.500,00
ricavi da centro congressi		12.000,00	
A2) altri proventi o rimborsi compresi ricavi verso cciaa	11.100,00		11.100,00
A3) contributi da organismi comunitari	-	-	-
A4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	23.098,17		23.098,17
A5) Altri contributi	125.198,77		109.888,77
PROG.20% DOPPIA TRANSIZIONE		- 20.000,00	
FDP - INCOMING BUYER		4.690,00	
A6) Contributo in c/esercizio cciaa	550.000,00	- 50.000,00	500.000,00
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>	<b>771.896,94</b>	<b>- 53.310,00</b>	<b>718.586,94</b>
VOCI DI COSTO	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2023	AGGIORNAMENTO 2023
B6) Organi istituzionali	14.000,00	-	14.000,00
B7) Personale	383.000,00	-	383.000,00
B8) Funzionamento	218.000,00		160.000,00
minori spese di funzionamento		- 58.000,00	
B9) Ammortamenti/Accanton.	10.000,00	-	10.000,00
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>625.000,00</b>	<b>- 58.000,00</b>	<b>567.000,00</b>
PROG.20% DOPPIA TRANSIZIONE		- 18.000,00	
FDP - INCOMING BUYER		4.690,00	
EVENTI MAMU		4.000,00	
<b>C10) COSTI ISTITUZIONALI - SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE</b>	<b>149.547,17</b>	<b>- 9.310,00</b>	<b>140.237,17</b>
<b>Totale B+C</b>	<b>774.547,17</b>	<b>- 67.310,00</b>	<b>707.237,17</b>
<b>PERDITA/UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>- 2.650,23</b>	<b>14.000,00</b>	<b>11.349,77</b>

Riguardo a tali variazioni, la Responsabile amministrativa fa presente quanto segue:

### DETERMINAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 008/2023 DEL 29/05/2023 TITOLO: PROGETTI FINANZIATI DALL'INCREMENTO DEL 20% DEL DIRITTO ANNUALE "FORMAZIONE E LAVORO" E "DOPPIA TRANSIZIONE: DIGITALE ED ECOLOGICA" TRIENNIO 2023 2025 - IMPEGNO DI SPESA PRIMA ANNUALITÀ

Le attività da realizzarsi nell'ambito del progetto "Doppia transizione: digitale ed ecologica" sono rimandate al 2024 in quanto, in accordo con i partner di progetto l'hackathon previsto viene riprogettato per il 2024.

A5) Altri contributi: - € 20.000,00

C10) Costi istituzionali: - € 18.000,00

**DETERMINAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N.20/2023 DEL 29/09/2023 PROGETTO INTERNAZIONALIZZAZIONE, INCOMING BUYER A VALERE SUL FONDO DI PEREQUAZIONE UNIONCAMERE ITALIANA 2021-2022 – APPROVAZIONE.**

Con la suddetta determinazione è stata approvata e finanziata la realizzazione di un terzo progetto a valere sul Fondo di Perequazione 2021/2022: "Internazionalizzazione, incoming buyer". Il progetto ha visto il suo svolgimento presso il centro congressi MAMU dove, nel mese di ottobre, 12 buyer esteri hanno svolto incontri d'affari B2B con alcune imprese locali. I costi sostenuti, pari a € 4.690,00, sono stati coperti dal contributo che sarà introitato dall'ente camerale e specificatamente dedicato alla suddetta iniziativa. I costi del personale sono già finanziati sul bilancio 2023 alla voce B7 "costi di struttura - costi del personale".

Si rende pertanto necessario l'aggiornamento del preventivo, come di seguito esposto:

A5) Altri contributi: + € 4.690,00

C10) Costi istituzionali: + € 4.690,00

Inoltre la responsabile amministrativa riferisce che:

1) **EVENTI CENTRO CONGRESSI:** l'ufficio organizzazione eventi ha comunicato il budget relativo all'anno 2023 che riporta un fatturato complessivo previsto di € 72.000,00 a fronte di un incremento dei costi di organizzazione eventi di € 4.000,00 per effetto della richiesta di servizi tecnici.

Si rende pertanto necessario l'aggiornamento del preventivo, come di seguito esposto:

A1) Proventi da servizi: + € 12.000,00

C10) Costi istituzionali: + € 4.000,00

2) **COSTI DI FUNZIONAMENTO:** alcuni oneri rientranti nella voce "costi di funzionamento" hanno subito una contrazione importante durante il 2023 sia rispetto al dato definitivo del 2022 (€ 192.531,71) sia rispetto al dato previsto per il 2023 (€ 218.000,00), quest'ultimo definito in un periodo storico (dicembre 2022) caratterizzato da un forte incremento dei costi energetici oltre che da una notevole incertezza, per effetto delle tensioni geopolitiche in Europa. Inoltre anche il budget richiesto dal provveditore dell'azienda per le manutenzioni del centro congressi extra canone, per il 2023, si contiene intorno a € 3.500,00 anziché € 10.000,00 come previsto. E' necessario pertanto aggiornare il preventivo con il dato previsto per il 2023:

B8) Spese di funzionamento: - 58.000,00

3) a fronte dei minori costi di funzionamento e sulla base delle necessità di liquidità previste per il mese di dicembre c.a. si prevede di chiedere all'ente camerale un saldo del contributo in conto esercizio di € 100.000,00 anziché 150.000,00, come previsto. Si rende pertanto necessario l'aggiornamento del preventivo, come di seguito esposto:

A6) Contributo in conto esercizio: € - 50.000,00

Il Collegio prende atto che tali variazioni comportano il passaggio da una perdita di esercizio di € 2.650,23 ad un utile di € 11.349,77.

Stante quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole alle variazioni apportate al prospetto di bilancio preventivo 2023, così come approvato dal Commissario Straordinario con Determinazione n.21 del 02/12/2022 e successivamente aggiornato con determinazioni n.10 del 22/06/2023 e n.19 del 29/09/2023.

La riunione si chiude alle ore 11.00. Letto, approvato e sottoscritto,

Dr.ssa MARIA GRAZIA BOREA \_\_\_\_\_

Dr.ssa LINA CAROLINA PRIMA LO VASCO \_\_\_\_\_

Dr. LUIGI GUALERZI \_\_\_\_\_