

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2017

L'aggiornamento del Preventivo economico dell'esercizio 2017, è stato predisposto nel rispetto delle norme stabilite dall'art. 14 co. 5 della legge 29 dicembre 1993 n. 580 come modif. dall'art. 1 co. 15 del d.lgs. n. 23/2010, dall'art. 23 dello statuto, dall'art. 12 del regolamento sulla gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio approvato con il D.P.R. 5 novembre 2005 n. 254 e dall'art. 4 del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 27 marzo 2013.

Il Preventivo deve essere aggiornato con le stesse modalità indicate per l'adozione del budget economico annuale, pertanto le Camere di Commercio, ai sensi dell'art. 12 del D.P.R. n.254/2005, approvano l'aggiornamento del preventivo economico entro il 31 luglio di ogni anno ed entro tale termine sono tenute ad aggiornare:

- il preventivo economico, redatto secondo lo schema di cui all'allegato A) al D.P.R. n.254/2005;
- il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica, riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1) al D.M. 27 marzo 2013;
- il budget economico pluriennale, sulla base dello stesso modello previsto per il budget economico annuale, che copre un periodo di tre anni;
- il prospetto, redatto in termini di cassa, delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato secondo le missioni e i programmi individuati dal D.P.C.M. del 12/12/2012;
- e il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del D.Lgs. n.91/2011 e secondo le linee guida definite con il D.P.C.M. del 18/9/2012, nel caso in cui le variazioni apportate al budget economico comportino anche variazioni negli obiettivi e indicatori approvati in sede di previsione.

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

L'aggiornamento del Preventivo 2017 è rappresentato in sintesi nella seguente tabella:

	Preventivo	Variazioni	Preventivo aggiornato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	5.220.754,20	804.119,57	6.024.873,77
B) Oneri correnti	7.137.785,83	695.932,61	7.833.718,44
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.917.031,63	-108.186,96	-1.808.844,67
C) GESTIONE FINANZIARIA			
Proventi finanziari	5.944,20	0,00	5.944,20
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione finanziaria (C)	5.944,20	0,00	5.944,20
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
A) Proventi straordinari	0,00	73.555,00	73.555,00
B) Oneri straordinari	4.503,48		4.503,48
Risultato della gestione straordinaria (D)	-4.503,48	73.555,00	69.051,52
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	-1.915.590,91	-181.741,96	-1.733.848,95

Il disavanzo della gestione corrente diminuisce di € 108.186,96 e il disavanzo della gestione straordinaria viene coperto da proventi straordinari per € 73.555,00 che determinano un avanzo della

gestione straordinaria di € 69.051,52. Di conseguenza il disavanzo economico d'esercizio diminuisce di € 181.741,96, passando da € 1.915.590,91 ad € 1.733.848,95.

Il pareggio viene conseguito, ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.P.R. n.254/2005, mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo patrimonializzato, pari ad € 22.333.529,95, risultante dal bilancio di esercizio 2016 approvato con delibera del Consiglio Camerale n. 6 del 28/4/2017.

Di seguito viene illustrato l'aggiornamento del Preventivo 2017 in dettaglio.

PROVENTI CORRENTI

DIRITTO ANNUALE

Le previsioni dei proventi da diritto annuale vengono variate in aumento per complessivi € 773.064,00 a seguito della maggiorazione del 20% del diritto annuale, di cui all'art.18, co.10, della Legge n.580/93 e s.i.m., per il triennio 2017-2019 approvata con Decreto MISE del 22/05/2017 e finalizzata alla realizzazione del "Progetto P.I.D." e del "Progetto Orientamento e lavoro" valutati dal Ministero rilevanti nel quadro delle politiche strategiche nazionali.

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

Viene previsto un aumento complessivo di € 31.055,57 per riversamento avanzo 2016 dell'Azienda Speciale In.Form.A. e per contributi Unioncamere Italiana.

ONERI CORRENTI

FUNZIONAMENTO

Gli oneri di funzionamento diminuiscono complessivamente di € 10.919,39 passando da € 1.608.663,94 ad € 1.597.744,55.

INTERVENTI ECONOMICI

Per gli interventi economici viene prevista una variazione complessiva di € 277.600,00 per effetto dell'imputazione dei costi relativi alla realizzazione del "Progetto P.I.D." e del "Progetto Orientamento e lavoro" (€ 247.600,00) e delle maggiori risorse destinate all'acquisto di CNS e Token USB (€ 30.000,00). Sono inoltre previsti storni tra conti degli interventi economici per maggiori risorse da destinare al bando per contributi alle imprese finalizzati allo sviluppo delle dotazioni strumentali ed agli investimenti in innovativi sistemi di videosorveglianza, come disposto con Delibera Giunta Camerale n.60 del 29/06/2017.

PROVENTI STRAORDINARI

Sono previsti proventi straordinari per un totale di € 73.555,00 per sopravvenienze attive riconosciute da Unioncamere Calabria.

Nel prospetto che segue vengono riportate analiticamente tutte le variazioni per singolo conto e centro di costo.

CONTO	CENTRO DI COSTO		PREVISIONE ORIGINARIA	VARIAZIONI DISPOSTE CON DETERM. S.G./ DELIBERA G.C.	NUOVE VARIAZIONI	PREVISIONE AGGIORNATA
GESTIONE CORRENTE						
PROVENTI CORRENTI						
		DIRITTO ANNUALE	3.957.322,00	860,39	773.064,00	4.729.525,61
310010	AB02	DIRITTO ANNUALE INCREMENTO 20%	0,00		685.822,00	685.822,00
310003	AB02	SANZIONI DIRITTO ANNUALE	535.222,00		107.044,00	642.266,00
310004	AB02	INTERESSI DIRITTO ANNUALE	990,00		198,00	1.188,00

		<i>Incremento delle misure del diritto annuale, di cui all'art.18, co.10, L.n.580/93 e s.i.m., finalizzato alla realizzazione dei progetti: "Progetto P.I.D." e "Progetto Orientamento e lavoro" approvati con Decreto MISE del 22/05/2017</i>				
310001	AB02	RIMBORSO DIRITTO ANNUALE	8.000,00	860,39	20.000,00	28.860,39
		<i>Maggiori riversamenti da effettuare verso altre Camere per diritto annuale erroneamente versato alla Camera di Commercio di Reggio Calabria</i>				
		DIRITTI DI SEGRETERIA	1.156.000,00	-860,39	0,00	1.156.860,39
311106	BA01	RESITUZIONE DIRITTI DI SEGRETERIA	1.500,00	-860,39		639,61
		<i>Storni disposti con Determinazioni del Segretario Generale n.104 dell'11/5/2017 e n.129 del 9/6/2017.</i>				
		CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE	77.432,20	0,00	31.055,57	108.487,77
312011	AC01	RIVERSAMENTO AVANZO AZIENDE SPECIALI	0,00		193,21	193,21
		<i>Per riversamento avanzo azienda speciale In.Form.A. risultante dal bilancio di esercizio 2016</i>				
312018	AD01	ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	500,00		4.400,00	4.900,00
		<i>Rimborso da parte di Unioncamere Italiana delle interviste realizzate nell'ambito del progetto Excelsior</i>				
312018	BB02	ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	9.500,00		26.462,36	35.962,36
		<i>Contributo relativo al protocollo d'intesa per la realizzazione di iniziative in materia di controllo, vigilanza del mercato e tutela del consumatore</i>				
ONERI CORRENTI						
		FUNZIONAMENTO	1.608.663,94	0,00	-10.919,39	1.597.744,55
325050	BA01	SPESE AUTOMAZIONE SERVIZI	24.500,00		-6.000,00	18.500,00
325054	BB03	ONERI POSTALI PER ATTI GIUDIZIARI	18.580,18		6.000,00	24.580,18
		<i>Storno per maggiori risorse necessarie per spedizione atti giudiziari</i>				
327018	AB04	IRES ANNO IN CORSO	20.000,00		400,00	20.400,00
		<i>Maggiori somme risultanti dal calcolo dell'acconto IRES per l'anno 2017</i>				
328001	AA01	QUOTE ASSOCIATIVE	17.563,00		940,00	18.503,00
		<i>Maggiori risorse necessarie per il contributo consortile della partecipata INFOCAMERE Scpa comunicato successivamente alla predisposizione del Preventivo 2017</i>				
328006	AA01	QUOTA ASSOCIATIVA UNIONCAMERE REGIONALE	85.814,39		-12.259,39	73.555,00
		<i>Determinazione della quota associativa 2017 (Delibera di Consiglio dell'Unioncamere Calabria n.2 del 27/04/2017)</i>				
		INTERVENTI ECONOMICI	875.167,27	0,00	277.600,00	1.152.767,27
331002	BB03	LA CAMERA DI COMMERCIO: PIU' VALORE PER LE IMPRESE	10.000,00		-2.016,52	7.983,48
331003	BB02	RAFFORZARE E FAVORIRE LA FIDUCIA DEL MERCATO	40.000,00		2.016,52	42.016,52
		<i>Storno per programmazione attività varie</i>				
331002	BA01	LA CAMERA DI COMMERCIO: PIU' VALORE PER LE IMPRESE	150.000,00		30.000,00	180.000,00
		<i>Maggiori risorse destinate all'acquisto di CNS e Token USB completi di cartellina e certificati di autenticazione</i>				
335001	AD01	UN CONTESTO FAVOREVOLE	50.000,00		-20.000,00	30.000,00
331005	AD01	QUALITA'	65.000,00		20.000,00	85.000,00
		<i>Storno per risorse da destinare alla definizione ed implementazione di azioni positive per lo sviluppo turistico della Città Metropolitana elaborate dal tavolo interistituzionale</i>				
331002	AC01	LA CAMERA DI COMMERCIO: PIU' VALORE PER LE IMPRESE	14.000,00		-6.000,00	8.000,00
331004	AC01	INNOVAZIONE	70.000,00		105.000,00	175.000,00
333001	AC01	INTERNAZIONALIZZAZIONE	60.000,00		-5.000,00	55.000,00
334001	AC01	CREDITO E FINANZA	84.000,00		-84.000,00	0,00

335001	AC01	UN CONTESTO FAVOREVOLE	10.000,00		-10.000,00	0,00
		<i>Storno per aumento risorse del bando per contributi alle imprese, come disposto con Delibera Giunta Camerale n.60 del 29/06/2017</i>				
331020	AC01	PROGETTO P.I.D. - PUNTO IMPRESA DIGITALE	0,00		203.000,00	203.000,00
331021	AC01	PROGETTO ORIENTAMENTO E LAVORO	0,00		44.600,00	44.600,00
		<i>Risorse da destinare alla realizzazione dei progetti P.I.D. e Orientamento e lavoro approvati con Decreto MISE del 22/5/2017 e finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale</i>				
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI			2.410.738,57	0,00	429.252,00	2.839.990,57
342000	AB02	ACCANTONAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	2.145.000,00		99.670,00	2.244.670,00
342001	AB02	ACCANTONAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - MAGGIORAZIONE D.A.	0,00		329.582,00	329.582,00
		<i>Risorse da accantonare per la svalutazione del maggiore credito derivante dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale</i>				
GESTIONE STRAORDINARIA						
PROVENTI STRAORDINARI			0,00	0,00	73.555,00	73.555,00
360006	AA01	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00		73.555,00	73.555,00
		<i>Crediti pregressi riconosciuti dall'Unioncamere Calabria nei confronti della Camera di Commercio di Reggio Calabria (Del. Giunta Camerale n.65 del 29/06/2017)</i>				

BUDGET ANNUALE E PLURIENNALE

Il budget economico annuale previsto dall'art. 2, comma 3, del D.M. 27 marzo 2013 è stato aggiornato in base alle sopra esposte variazioni riclassificando il preventivo economico aggiornato, di cui all'allegato A) del D.P.R. n. 254/2005, secondo lo schema di raccordo individuato dal Ministero dello sviluppo economico nella nota n. 148123 del 12/9/2013.

Il budget economico pluriennale relativo al triennio 2017-2019, redatto ai sensi dell'art. 2, comma 4, del D.M. 27 marzo 2013, è stato aggiornato per l'anno 2017 con le sopra riportate variazioni e per gli anni 2018 e 2019 tenendo conto dei maggiori proventi e maggiori oneri relativi alla realizzazione del "Progetto P.I.D." e del "Progetto Orientamento e lavoro".

PREVISIONI DI ENTRATA E PREVISIONI DI SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Il prospetto delle previsioni di entrata e il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9 del D.M. 27 marzo 2013, redatti secondo il principio di cassa, sono stati aggiornati stimando le variazioni che, a seguito dell'aggiornamento del Preventivo, potranno intervenire nelle previsioni 2017 di entrata e di spesa.

Per le entrate è prevista una variazione complessiva in aumento di € 360.193,21, pertanto il totale delle entrate aggiornato risulta pari ad € 4.717.093,21.

Per le uscite è prevista una variazione complessiva in diminuzione di € 43.282,02, pertanto il totale delle spese aggiornato risulta pari ad € 5.420.749,69.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI - P.I.R.A.

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi 2017 non presenta alcun aggiornamento.