

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2018

L'aggiornamento del Preventivo economico dell'esercizio 2018, è stato predisposto nel rispetto delle norme stabilite dall'art. 14 co. 5 della legge 29 dicembre 1993 n. 580 e ss.mm.ii., 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 2018

L'aggiornamento del Preventivo 2018 è rappresentato in sintesi nella seguente tabella:

	Preventivo	Variazioni	Preventivo aggiornato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	5.980.891,00	40.279,57	6.021.170,57
B) Oneri correnti	7.733.319,02	12.424,00	7.745.743,02
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.752.428,02	27.855,57	-1.724.572,45
C) GESTIONE FINANZIARIA			
Proventi finanziari	5.710,00	0,00	5.710,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione finanziaria (C)	5.710,00	0,00	5.710,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
A) Proventi straordinari	22.884,53	1.145.757,09	1.168.641,62
B) Oneri straordinari	4.503,48	270.911,01	275.414,49
Risultato della gestione straordinaria (D)	18.381,05	874.846,08	893.227,13
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	-1.728.336,97	902.701,65	-825.635,32

Il disavanzo della gestione corrente diminuisce di € 27.855,57 e l'avanzo della gestione straordinaria aumenta di € 874.846,08. Di conseguenza il disavanzo economico d'esercizio diminuisce di € 902.701,65, passando da € 1.728.336,97 ad € 825.635,32.

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 € 21.673.353,06, risultante dal bilancio di esercizio 2017 approvato con delibera del Consiglio Camerale n. 6 del 30/4/2018.

Di seguito viene illustrato l'aggiornamento del Preventivo 2018 in dettaglio.

PROVENTI CORRENTI

DIRITTO ANNUALE

Viene previsto uno storno nell'ambito del conto nel quale è imputata la maggiorazione del diritto annuale, finalizzata alla realizzazione dei progetti "P.I.D." e "Orientamento e lavoro", per attribuire il provento al centro di costo riferito alla funzione D, come da nota MISE n. 532625 del 5/12/2017.

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

Viene previsto un aumento complessivo di € 40.279,57 per riversamento avanzo 2017 dell'Azienda Speciale In.Form.A. e per contributi derivanti da progetti approvati da Unioncamere Italiana a valere sul fondo perequativo 2015-2016.

ONERI CORRENTI

FUNZIONAMENTO

Gli oneri di funzionamento aumentano complessivamente di € 3.824,00 passando da € 1.520.302,65 ad € 1.524.126,65.

INTERVENTI ECONOMICI

Per gli interventi economici, oltre ad alcuni storni tra conti, viene prevista una variazione in aumento di € 8.600,00 per maggiori risorse da destinare a servizi e-gov.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono previsti proventi straordinari per un totale di € 1.145.757,09 per sopravvenienze attive la cui parte rilevante (€ 1.143.834,09) è rappresentata dall'ultima rata discendente dalla sentenza della Corte d'Appello di Reggio Calabria n. 177/2015, come da delibera della Giunta Camerale n. 68 del 4/8/2015, versata dal Comune di Reggio Calabria al netto della ritenuta a titolo di imposta (€ 268.267,55) imputata a sopravvenienze passive.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Vengono previste maggiori risorse, pari ad € 157.338,55, per gli interventi di manutenzione straordinaria degli immobili finalizzati alla messa in sicurezza dei prospetti esterni dell'immobile sede camerale angolo via Furnari.

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

CONTO	CENTRO DI COSTO	DESCRIZIONE
-------	-----------------------	-------------

PREVISIONE ORIGINARIA

VARIAZIONI DISPOSTE CON DETERM. S.G./ DELIBERA G.C.
--

NUOVE VARIAZIONI

PREVISIONE AGGIORNATA

GESTIONE CORRENTE

PROVENTI CORRENTI

		DIRITTO ANNUALE	4.774.191,00	0,00	0,00	4.774.191,00
310010	AB02	DIRITTO ANNUALE INCREMENTO 20%	687.426,00		-687.426,00	0,00
310010	AC01	" "	0,00		687.426,00	687.426,00
		<i>Storno per imputazione della maggiorazione del diritto annuale finalizzata alla realizzazione dei progetti "P.I.D." e "Orientamento e lavoro" al centro di costo riferito alla funzione D (Nota MISE n. 532625 del 5/12/2017)</i>				
		CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE	20.700,00	0,00	40.279,57	60.979,57
312003	AC01	CONTRIBUTI FONDO PEREQUATIVO PER PROGETTI	0,00		40.000,00	40.000,00
		<i>Acconto pari al 50% del contributo relativo ai progetti a valere sul Fondo perequativo 2015-2016 approvati da Unioncamere Italiana (Nota prot. n.7432 del 10/05/2018)</i>				
312011	AC01	RIVERSAMENTO AVANZO AZIENDE SPECIALI	0,00		279,57	279,57
		<i>Per riversamento avanzo azienda speciale In.Form.A. risultante dal bilancio di esercizio 2017</i>				

ONERI CORRENTI

328001	AA01	FUNZIONAMENTO QUOTE ASSOCIATIVE	1.520.302,65 18.503,00	0,00	3.824,00 -176,00	1.524.126,65 18.327,00
		<i>Minori risorse relative al contributo consortile della partecipata INFOCAMERE Scpa (Nota prot. n. 6194 del 24/4/2018)</i>				
329018	AA01	ONERI MISSIONI O.I.V.	0,00		4.000,00	4.000,00
		<i>Risorse da prevedere per le spese di missione da riconoscere ai nuovi componenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione (Delibera Giunta Camerale n. 17 del 14/3/2018)</i>				
331002	BA01	INTERVENTI ECONOMICI LA CAMERA DI COMMERCIO: PIU' VALORE PER LE IMPRESE	1.073.900,56 160.000,00	0,00	8.600,00 8.600,00	1.082.500,56 168.600,00
		<i>Maggiori risorse per servizi e-gov</i>				
331003	AD01	RAFFORZARE E FAVORIRE LA FIDUCIA DEL MERCATO	35.500,00		-6.774,40	28.725,60
331003	BB02	" " "	44.000,00		6.774,40	50.774,40
		<i>Storno per imputazione al centro di costo BB02 delle somme relative all'attività di affiancamento per la gestione della struttura di controllo dei vini di cui alla Determina del Segretario Generale n.105 del 9/5/2018</i>				
331005	AD01	QUALITA'	58.000,00		-7.000,00	51.000,00
331003	AD01	RAFFORZARE E FAVORIRE LA FIDUCIA DEL MERCATO	35.500,00		7.000,00	42.500,00
		<i>Storno per imputazione risorse inerenti le attività di informazione e analisi economico-statistica</i>				

GESTIONE STRAORDINARIA

360006	AA01	PROVENTI STRAORDINARI SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	22.884,53 22.884,53	0,00	1.145.757,09 1.143.834,09	1.168.641,62 1.166.718,62
		<i>Ultima rata versata dal Comune di Reggio Calabria discendente dalla sentenza della Corte d'Appello di Reggio Calabria n. 177/2015 (Del. Giunta Camerale n. 68 del 4/8/2015)</i>				

"	BA01	SOPRAVVENIENZE ATTIVE <i>Per conguaglio anno 2017, ai fini dell'applicazione dell'art.10, co.2, D.P.R. 633/1972, relativo alla società in house IC Outsourcing Srl.</i>	0,00		1.923,00	1.923,00
		ONERI STRAORDINARI	4.503,48	0,00	270.911,01	275.414,49
361003	AA01	SOPRAVVENIENZE PASSIVE <i>Ritenuta a titolo di imposta sull'ultima rata versata dal Comune di Reggio Calabria discendente dalla sentenza della Corte d'Appello di Reggio Calabria n. 177/2015</i>	0,00		268.267,55	268.267,55
"	AB03	SOPRAVVENIENZE PASSIVE <i>Per conguaglio anno 2017, ai fini dell'applicazione dell'art.10, co.2, D.P.R. 633/1972, relativo alla società in house Tecnoservicecamere Sspa.</i>	0,00		2.643,46	2.643,46
PIANO DEGLI INVESTIMENTI						
111009	AB03	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU FABBRICATI <i>Per lavori relativi alla messa in sicurezza dei prospetti esterni dell'immobile sede camerale angolo via Furnari</i>	48.000,00		157.338,55	205.338,55

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 2018-2020, redatto ai sensi dell'art. 2, comma 4, del D.M. 27 marzo 2013, è stato aggiornato solo per l'anno 2018 con le sopra riportate variazioni.

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 2018 di entrata e di spesa.

Per le entrate è prevista una variazione complessiva in aumento di € 917.779,00, pertanto il totale delle entrate aggiornato risulta pari ad € 5.987.179,00.

Per le uscite è prevista una variazione complessiva in aumento di € 4.000,00, pertanto il totale delle spese aggiornato risulta pari ad € 5.415.007,31.

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

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi 2018 non presenta alcun aggiornamento.