



RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2021

L'aggiornamento del Preventivo economico dell'esercizio 2021, 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.

Le variazioni al Preventivo sono adottate 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 le variazioni al preventivo economico aggiornando:

- 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 2021

L'aggiornamento al Preventivo 2021 è rappresentato in sintesi nella seguente tabella:

	Preventivo	Variazioni	Preventivo aggiornato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	6.247.525,00	109.346,52	6.356.871,52
B) Oneri correnti	-8.306.818,64	91.236,00	-8.398.054,64
Risultato della gestione corrente (A-B)	-2.059.293,64	18.110,52	-2.041.183,12
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	0,00	11.499,22	11.499,22
B) Oneri straordinari	0,00	1.039,05	-1.039,05
Risultato della gestione straordinaria (D)	0,00	10.460,17	10.460,17
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	-2.053.583,64	28.570,69	-2.025.012,95

Il disavanzo della gestione corrente diminuisce di € 18.110,52, la gestione straordinaria registra un avanzo di € 10.460,17 mentre non sono previste variazioni relative alla gestione finanziaria. Di conseguenza il disavanzo economico d'esercizio diminuisce di € 28.570,69, passando da € 2.053.583,64 ad € 2.025.012,95.

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 € 21.284.128,35, risultante dal bilancio di esercizio 2020 approvato con delibera del Consiglio Camerale n. 4 del 30/4/2021.

Di seguito viene illustrato l'aggiornamento del Preventivo 2021 in dettaglio.

PROVENTI CORRENTI

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

Viene previsto un aumento complessivo di € 109.346,52 per il riversamento dell'avanzo 2020 dell'Azienda Speciale In.Form.A. (€ 38.070,38) e per contributi da progetti del Fondo Perequativo 2017-2018 e 2019-2020 approvati da Unioncamere Italiana (€ 71.276,14).

ONERI CORRENTI

FUNZIONAMENTO

Gli oneri di funzionamento aumentano complessivamente di € 11.236,00 passando da € 1.361.345,99 ad € 1.372.581,99. La variazione si riferisce all'aumento del contributo consortile della partecipata INFOCAMERE Scpa.

INTERVENTI ECONOMICI

Per gli interventi economici viene prevista una variazione complessiva in aumento di € 80.000,00 dovuta alle maggiori risorse da destinare per l'acquisto di dispositivi di firma digitale (€ 50.000,00) e alle risorse da destinare alla realizzazione del progetto SEI finanziato da Unioncamere con il Fondo Perequativo 2019-2020 (€ 30.000,00). Le altre variazioni consistono in uno storno di risorse dal conto "Credito e Finanza" per effetto della decisione della Giunta Camerale, con delibera n.47 del 30/06/2021, di non adottare nel 2021 il bando per la concessione di contributi a fondo perduto alle MPMI per l'abbattimento dei tassi di interesse e di destinare le relative risorse al finanziamento delle domande ammissibili riferite ai Bandi 2021 Voucher Digitale I4.0, Internazionalizzazione e Occupazione.

AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

Viene previsto uno storno nell'ambito del conto nel quale è imputato l'accantonamento relativo alla maggiorazione del 20% del diritto annuale, al fine di attribuire tale onere al centro di costo relativo alla funzione D.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono previsti proventi straordinari per un totale di € 11.499,22 e oneri straordinari per € 1.039,05.

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

		CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE	46.570,00	0,00	109.346,52	155.916,52
312011	AC01	RIVERSAMENTO AVANZO AZIENDE SPECIALI <i>Per riversamento avanzo azienda speciale In.Form.A. risultante dal bilancio di esercizio 2020.</i>	0,00		38.070,38	38.070,38
312003	AC01	CONTRIBUTI FONDO PEREQUATIVO PER PROGETTI <i>Saldo contributo per progetti Fondo Perequativo 2017-2018 (€ 27.510,81), premio ordinario assegnato ai progetti Fondo Perequativo 2017-2018 (€ 11.265,33) e anticipo 50% contributo per progetti Fondo Perequativo 2019-2020 (€ 32.500,00) - Note Unioncamere prot. n. 11699 del 28/06/2021 e n.12041 dell'1/07/2021.</i>	0,00		71.276,14	71.276,14

ONERI CORRENTI

		FUNZIONAMENTO	1.361.345,99	0,00	11.236,00	1.372.581,99
325050	AA01	SPESE AUTOMAZIONE SERVIZI	8.000,00		1.000,00	9.000,00
"	AB01	" " "	14.100,00		-3.160,00	10.940,00
"	AC01	" " "	6.000,00		2.000,00	8.000,00
"	AD01	" " "	50,00		160,00	210,00
<i>Storno di risorse tra centri di costo</i>						
325054	BB03	ONERI POSTALI PER ATTI GIUDIZIARI <i>Maggiori risorse previste per spedizione atti giudiziari</i>	13.200,00		2.000,00	15.200,00
325078	AB04	RIMBORSI SPESE PER MISSIONI <i>Risorse da stornare sul conto 325054 "Oneri postali per atti giudiziari".</i>	6.000,00		-2.000,00	4.000,00
328001	AA01	QUOTE ASSOCIATIVE <i>Aumento del contributo consortile della partecipata INFOCAMERE Scpa deciso dall'assemblea dei soci (Nota prot. n. 659 del 15/1/2021)</i>	15.309,00		11.236,00	26.545,00
331001	AC01	INTERVENTI ECONOMICI CONTRIBUTO ALL'AZIENDA SPECIALE IN.FORM.A. <i>Ulteriori risorse da destinare al finanziamento delle domande ammissibili, regolarmente pervenute nei termini, relative al Bando Occupazione 2021 (Delibera G.C. n.47 del 30/06/2021).</i>	1.554.298,33 228.000,00	0,00	80.000,00 41.722,84	1.634.298,33 269.722,84
331004	BA01	DIGITALIZZAZIONE <i>Previsto un aumento della richiesta di dispositivi di firma digitale a seguito della emanazione del D.Lgs. 125/2019 di recepimento della V^ Direttiva Antiriciclaggio dell'Unione Europea, che impone l'obbligo di comunicare al Registro delle Imprese i dati del titolare effettivo di società e trust.</i>	110.000,00		50.000,00	160.000,00
331020	AC01	PROGETTO P.I.D. - PUNTO IMPRESA DIGITALE <i>Ulteriori risorse da destinare al finanziamento delle domande ammissibili, regolarmente pervenute nei termini, relative al Bando Voucher Digitale I4.0 - 2021 (Delibera G.C. n.47 del 30/06/2021).</i>	207.660,00		395.788,42	603.448,42

331022	AC01	PROGETTO PREPARAZIONE DELLE PMI AD AFFRONTARE I MERCATI INTERNAZIONALI	72.500,00		30.000,00	102.500,00
		<i>Ulteriori risorse da destinare al finanziamento delle domande ammissibili, regolarmente pervenute nei termini, relative al Bando Internazionalizzazione - 2021 (Delibera G.C. n.47 del 30/06/2021).</i>				
331023	AC01	PROGETTO PREVENZIONE CRISI D'IMPRESA E SUPPORTO FINANZIARIO	41.000,00		-39.562,26	1.437,74
"	BB02	" " "	0,00		31.051,00	31.051,00
		<i>Rideterminazione dell'importo relativo al progetto e sua rimodulazione per effetto della decisione di non adottare nel 2021 il bando per la concessione di contributi a fondo perduto alle MPMI per l'abbattimento dei tassi di interesse sui finanziamenti (Delibera G.C. n.47 del 30/06/2021).</i>				
333001	AC01	INTERNAZIONALIZZAZIONE	0,00		30.000,00	30.000,00
		<i>Risorse da destinare al progetto SEI finanziato dal Fondo Perequativo 2019-2020 (Nota Unioncamere prot. n. 12041 dell'1/07/2021).</i>				
334001	AC01	CREDITO E FINANZA	459.000,00		-459.000,00	0,00
		<i>Storno delle risorse per effetto della decisione della Giunta Camerale (delibera n.47 del 30/06/2021) di non adottare nel 2021 il bando per la concessione di contributi a fondo perduto alle MPMI per l'abbattimento dei tassi di interesse sui finanziamenti e di destinare le relative risorse al finanziamento delle domande ammissibili, regolarmente pervenute nei termini, riferite al Bando Voucher Digitale I4.0 - 2021, al Bando Internazionalizzazione 2021 e al Bando Occupazione 2021.</i>				
342001	AB02	AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	3.308.880,00	0,00	0,00	3.308.880,00
		ACCANTONAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI MAGGIORAZIONE 20% D.A.	394.730,00		-394.730,00	0,00
	AC01	" " "	0,00		394.730,00	394.730,00
		<i>Storno tra centri di costo per imputazione alla funzione D della svalutazione della maggiorazione del 20% del diritto annuale approvata per il triennio 2020-2022 con Decreto MISE del 12/03/2020.</i>				
		PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	11.499,22	11.499,22
360006	AB03	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE	0,00		3.811,96	3.811,96
"	AC01	" "	0,00		5.259,62	5.259,62
"	BA01	" "	0,00		2.427,64	2.427,64
		<i>Per congruaglio anno 2020 ai fini dell'applicazione dell'art.10, co.2, D.P.R. 633/1972, relativo alle società in house IC Outsourcing Srl (€ 7.687,26) e Tecnorservicecamere Scpa (€ 3.811,96) per un totale di € 11.499,22.</i>				
		ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	1.039,05	1.039,05
361003	AA01	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	0,00		342,74	342,74
"	AC01	" "	0,00		101,53	101,53
"	BA01	" "	0,00		297,39	297,39
"	BB03	" "	0,00		297,39	297,39
		<i>Per copie eccedenti rispetto al quantitativo incluso nei canoni trimestrali di noleggio di n.3 fotocopiatrici KYOCERA TASKALFA3510CI - rif. Ordine MEPA n.2215155 del 7/7/2015</i>				

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

111100	AB03	IMPIANTI GENERICI	0,00	4.000,00	4.000,00
		<i>Per sostituzione climatizzatore installato nel locale adibito a cabina di trasformazione energia elettrica</i>			

Ai maggiori oneri previsti nel Piano degli investimenti si farà fronte facendo ricorso all'utilizzo delle disponibilità di cassa.

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, 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 2021-2023, redatto ai sensi dell'art. 2, comma 4, del D.M. 27 marzo 2013, è stato aggiornato solo per l'anno 2021 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 potranno intervenire nelle previsioni 2021 di entrata e di spesa, a seguito dell'aggiornamento del Preventivo.

Per le entrate è prevista una variazione complessiva in aumento di € 120.845,74, pertanto il totale delle entrate risulta pari ad € 4.412.345,74.

Per le uscite è prevista una variazione complessiva in aumento di € 52.000,00, pertanto il totale delle spese risulta pari ad € 6.504.000,00.

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

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi 2021 non presenta alcun aggiornamento.