



RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2022

L'aggiornamento del Preventivo economico dell'esercizio 2022, 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 2022

L'aggiornamento al Preventivo 2022 è rappresentato in sintesi nella seguente tabella:

	Preventivo	Variazioni	Preventivo aggiornato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	6.321.511,00	66.012,84	6.387.523,84
B) Oneri correnti	-7.975.776,36	204.000,00	-8.179.776,36
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.654.265,36	-137.987,16	-1.792.252,52
C) GESTIONE FINANZIARIA			
Proventi finanziari	5.200,00	0,00	5.200,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione finanziaria (C)	5.200,00	0,00	5.200,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
A) Proventi straordinari	0,00	10.983,04	10.983,04
B) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	0,00	10.983,04	10.983,04
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	-1.649.065,36	-127.004,12	-1.776.069,48

Il disavanzo della gestione corrente aumenta di € 137.987,16, la gestione straordinaria registra un avanzo di € 10.983,04 mentre non sono previste variazioni relative alla gestione finanziaria. Di conseguenza il disavanzo economico d'esercizio aumenta di € 127.004,12, passando da € 1.649.065,36 ad € 1.776.069,48.

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 € 21.428.821,63, risultante dal bilancio di esercizio 2021 approvato con delibera del Consiglio Camerale n. 5 del 29/4/2022.

Di seguito viene illustrato l'aggiornamento del Preventivo 2022 in dettaglio.

PROVENTI CORRENTI

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

Viene previsto un aumento complessivo di € 134.932,21 di cui: € 632,21 per il riversamento dell'avanzo 2021 dell'Azienda Speciale In.Form.A.; € 30.000,00 per il contributo della Regione Calabria destinato alle celebrazioni del cinquantenario dei Bronzi di Riace, di cui al Decreto Regionale 7099/2022, che, in via prudenziale, viene previsto solo nella misura pari all'anticipazione del 30%; € 15.000,00 per il progetto pluriennale Ride on Strait finanziato dalla Camera di Commercio di Messina, di cui alla delibera della Giunta camerale n.111/2021; ed € 19.800,00 per il rimborso da parte del MIPAAF delle risorse spese per il progetto "Frutta e verdura nelle scuole".

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Viene previsto un aumento complessivo di € 580,63 derivante dalla differenza tra gli oneri relativi alle rimanenze finali iscritte al 31/12/2021 da stornare a rimanenze iniziali all'1/1/2022 (€ 108.349,37) ed i proventi previsti quali rimanenze finali da iscrivere al 31/12/2022 (€ 108.930,00).

ONERI CORRENTI

FUNZIONAMENTO

Gli oneri di funzionamento aumentano complessivamente di € 35.000,00 passando da € 1.339.505,70 ad € 1.374.505,70. La variazione si riferisce alle maggiori risorse necessarie per far fronte al rilevante rialzo dei prezzi dei servizi energetici determinato dal conflitto Russo-Ucraino. Al riguardo si specifica che, con la circolare MEF-RGS n. 23 del 19/05/2022, il MEF ha consentito di escludere, per l'anno 2022, gli oneri sostenuti per i consumi energetici dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi di cui all'art.1, comma 591 della legge n. 160/2019, ferma restando la necessità che gli Enti garantiscano la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento delle suddette spese.

INTERVENTI ECONOMICI

Per gli interventi economici viene prevista una variazione complessiva in aumento di € 169.000,00 dovuta alle risorse da destinare principalmente: agli eventi di promozione della filiera del bergamotto nell'ambito dell'iniziativa dei 160 anni della Camera di Commercio (€ 25.000,00), alle attività relative al cinquantenario dei Bronzi di Riace finanziate dalla Regione Calabria (€ 100.000,00) e alle attività relative al progetto "Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali" (€ 19.000,00). Nel successivo prospetto vengono dettagliate le singole variazioni.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono previsti proventi straordinari per un totale di € 10.983,04.

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	NUOVE VARIAZIONI	PREVISIONE AGGIORNATA
GESTIONE CORRENTE						
PROVENTI CORRENTI						
		CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE	69.500,00	0,00	65.432,21	134.932,21
312011	AC01	RIVERSAMENTO AVANZO AZIENDE SPECIALI <i>Per riversamento avanzo azienda speciale In.Form.A. risultante dal bilancio di esercizio 2021.</i>	0,00		632,21	632,21
312008	AD01	CONTRIBUTI DA REGIONE PER PROGETTI <i>Proventi per celebrazioni cinquantenario dei Bronzi di Riace - anticipazione 30% - Decreto regionale 7099/2022 (nota prot. 10527 del 30/06/2022).</i>	0,00		30.000,00	30.000,00
312018	AD01	ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI <i>Proventi progetto pluriennale Ride on Strait Camera di Commercio di Messina - Delibera Giunta camerale n 111/2021 (€ 15.000,00); Mipaaf - rimborso spese progetto "Frutta e verdura nelle scuole" (€ 19.800,00).</i>	0,00		34.800,00	34.800,00
		VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	580,63	580,63
314000	AB03	RIMANENZE INIZIALI	0,00		13.134,19	13.134,19
"	AB03-02	<i>Oneri riferiti alle rimanenze finali iscritte al 31/12/2021 da stornare a rimanenze iniziali all'1/1/2022</i>	0,00		223,00	223,00
"	AC01	" " "	0,00		363,50	363,50
"	AC01-02	" " "	0,00		330,00	330,00
"	BA01	" " "	0,00		94.298,68	94.298,68
314003	AB03	RIMANENZE FINALI	0,00		14.000,00	14.000,00
"	AB03-02	<i>Previsione proventi riferiti alle rimanenze finali da iscrivere al 31/12/2022</i>	0,00		200,00	200,00
"	AC01	" " "	0,00		400,00	400,00
"	AC01-02	" " "	0,00		330,00	330,00
"	BA01	" " "	0,00		94.000,00	94.000,00
ONERI CORRENTI						
		FUNZIONAMENTO	1.339.505,70	0,00	35.000,00	1.374.505,70
325002	AB04	SPESE CONSUMO ACQUA ED ENERGIA ELETTRICA <i>Maggiori risorse necessarie per far fronte al rilevante rialzo dei prezzi dei servizi energetici determinato dal conflitto Russo-Ucraino. Ai sensi della circ. MEF-RGS n. 23 del 19/05/2022, viene consentito di escludere, per l'anno 2022, gli oneri sostenuti per i consumi energetici dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi di cui all'art.1, comma 591 della legge n. 160/2019.</i>	34.650,00		35.000,00	69.650,00

		INTERVENTI ECONOMICI	1.301.012,17	0,00	169.000,00	1.470.012,17
331005	AD01	SVILUPPO E QUALIFICAZIONE AZIENDALE E DEI PRODOTTI	30.000,00	-20.289,94	35.000,00	44.710,06
		<i>Risorse precedentemente stornate con DSG n. 137/2022 per realizzazione progetto "Frutta e verdure nelle scuole" (€ 10.000,00); risorse da destinare ad eventi di promozione della filiera del bergamotto nell'ambito dell'iniziativa dei 160 anni della Camera di Commercio (€ 25.000,00).</i>				
331005	AD01	SVILUPPO E QUALIFICAZIONE AZIENDALE E DEI PRODOTTI	0,00	24.156,00	0,00	24.156,00
Prodotto	10030003	<i>Risorse stornate con DSG n. 137/2022 per realizzazione progetto "Frutta e verdure nelle scuole" (€ 10.000,00).</i>				
335001	AD01	VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO, TURISMO E CULTURA	30.000,00	-3.866,06	0,00	26.133,94
		<i>Risorse stornate con DSG n. 158/2022 sul conto 331005 per attività di informazione statistica economica 2022 -2023 affidata alla società in house Centro Studi Guglielmo Tagliacarne Srl.</i>				
331022	AC01	PROGETTO PREPARAZIONE DELLE PMI AD AFFRONTARE I MERCATI INTERNAZIONALI	77.732,13		19.000,00	96.732,13
		<i>Importo rideterminato sulla base delle risorse non utilizzate nel biennio 2020-2021 anche a seguito di mancate rendicontazioni sul bando Internazionalizzazione.</i>				
335001	AD01	VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO, TURISMO E CULTURA	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
Prodotto	10030004	<i>Risorse per la realizzazione delle attività relative al cinquantenario dei Bronzi di Riace finanziate dalla Regione Calabria - Decreto regionale 7099/2022 (nota prot. 10527 del 30/06/2022).</i>				
335001	AD01	VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO, TURISMO E CULTURA	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Prodotto	10030005	<i>Risorse per attività progettuali da realizzare nel 2022 relative al progetto pluriennale Ride on Strait finanziato dalla Camera di Commercio di Messina - Delibera Giunta camerale n 111/2021.</i>				
		PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	10.983,04	10.983,04
360006	AC01	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00		4.017,81	4.017,81
"	AD01	" "	0,00		2.965,78	2.965,78
"	BA01	" "	0,00		3.030,89	3.030,89
"	BB02	" "	0,00		968,56	968,56
		<i>Per conguaglio anno 2021 ai fini dell'applicazione dell'art.10, co.2, D.P.R. 633/1972, relativo alle società in house IC Outsourcing Srl (€ 6.443,37) e Dintec Srl (€ 4.539,67) per un totale di € 10.983,04.</i>				

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

111300	AB03	MACCHINE D'UFFICIO ELETTROM. ELETTRONICHE E CALCOLAT.	3.700,00	6.200,00	9.900,00
111400	AB03	MOBILI <i>Risorse stornate con DSG F.F. n.25/2022 per acquisizione PC ordinati nel corso del 2021 e pervenuti nel 2022 a causa di ritardi nelle consegne dovuti all'emergenza da COVID-19.</i>	30.000,00	-6.200,00	23.800,00

Non si prevedono maggiori oneri nel Piano degli investimenti essendo stato disposto solo uno storno di risorse.

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 2022-2024, redatto ai sensi dell'art. 2, comma 4, del D.M. 27 marzo 2013, è stato aggiornato solo per l'anno 2022 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 2022 di entrata e di spesa, a seguito dell'aggiornamento del Preventivo.

Per le entrate è prevista una variazione complessiva in aumento di € 76.415,25, pertanto il totale delle entrate risulta pari ad € 4.376.415,25.

Per le uscite è prevista una variazione complessiva in aumento di € 185.000,00, pertanto il totale delle spese risulta pari ad € 5.385.000,00.

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

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi 2022 presenta un aggiornamento nella Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche.