

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2015

L'aggiornamento del Preventivo economico dell'esercizio 2015, che viene sottoposto all'esame del Consiglio, è stato predisposto dalla Giunta, con delibera n. 59 del 20/7/2015, 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 2015

L'aggiornamento del Preventivo 2015 è rappresentato in sintesi nella seguente tabella:

	Preventivo	Variazioni	Preventivo aggiornato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	6.318.819,00	23.098,46	6.341.917,46
B) Oneri correnti	-8.114.418,14	157.906,87	-8.272.325,01
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.795.599,14	134.808,41	-1.930.407,55
C) GESTIONE FINANZIARIA			
Proventi finanziari	45.785,00	0,00	45.785,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione finanziaria (C)	45.785,00	0,00	45.785,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
A) Proventi straordinari	0,00	2.287,53	2.287,53
B) Oneri straordinari	0,00	5.339,25	-5.339,25
Risultato della gestione straordinaria (D)	0,00	-3.051,72	-3.051,72
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	-1.749.814,14	137.860,13	-1.887.674,27

Il disavanzo della gestione corrente aumenta di € 134.808,41 mentre il disavanzo della gestione straordinaria passa ad € 3.051,72. Di conseguenza il disavanzo economico d'esercizio aumenta per un totale di € 137.860,13, passando da € 1.749.814,14 ad € 1.887.674,27.

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 € 21.249.889,30, risultante dal bilancio di esercizio 2014 approvato dal Consiglio Camerale con delibera n. 6 del 30/4/2015.

Di seguito viene illustrato l'aggiornamento del Preventivo 2015 in dettaglio.

PROVENTI CORRENTI

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

Viene prevista, nei proventi correnti, una variazione in aumento di € 23.098,46 per maggiori contributi, trasferimenti e altre entrate.

ONERI CORRENTI

FUNZIONAMENTO

Gli oneri di funzionamento aumentano complessivamente di € 157.445,08 passando da € 1.894.207,22 ad € 2.051.652,30.

INTERVENTI ECONOMICI

Gli interventi economici non subiscono alcuna variazione nel loro complesso, essendo stati effettuati solo storni tra conti.

AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

Viene previsto un accantonamento calcolato, ai sensi dell'art.1, co. 551 e 552, della Legge n. 147 del 27/12/2013 e della nota MISE n. 23778 del 20/2/2015, per le società partecipate che presentano un risultato economico 2014 negativo non immediatamente ripianato.

PROVENTI STRAORDINARI

Sono previsti proventi straordinari per un totale di € 2.287,53 per sopravvenienze attive.

ONERI STRAORDINARI

Sono previsti oneri straordinari per € 5.339,25 relativi a minusvalenze da alienazioni.

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

CONTO	CENTRO DI COSTO	PRODOTTO	DESCRIZIONE	PREVISIONE ORIGINARIA	VARIAZIONI	PREVISIONE AGGIORNATA
A) PROVENTI CORRENTI			CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE	216.700,00	23.098,46	239.798,46
312011	AC01		RIVERSAMENTO AVANZO AZIENDE SPECIALI <i>Per riversamento avanzo azienda speciale In.Form.A. risultante dal bilancio di esercizio 2014.</i>	0,00	28.198,46	28.198,46
312018	AB01		ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI <i>Contributo non previsto dalla vigente convenzione per il servizio di cassa.</i>	5.100,00	-5.100,00	0,00
B) ONERI CORRENTI			FUNZIONAMENTO	1.894.207,22	157.445,08	2.051.652,30
325021	AB04		ONERI PER MANUTENZIONI VARIE IMPIANTI E ATTREZZ. D'UFFICIO	46.402,87	-9.000,00	37.402,87
325023	AB04		ONERI PER MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI <i>Storno disposto con delibera della Giunta Camerale n. 5 del 30/1/2015.</i>	6.000,00	9.000,00	15.000,00
325043	AA01		ONERI LEGALI <i>Per maggiori oneri legali a seguito:</i> <i>- del ricorso al Consiglio di Stato avverso la sentenza TAR Calabria n.444/2015;</i> <i>- della sentenza emessa dalla Corte d'Appello di Reggio Calabria per vertenza c/AFOR su fondo miglione boschive;</i> <i>- della sentenza emessa dalla Corte d'Appello di Reggio Calabria per vertenza c/Comune di Reggio Calabria in merito all'espropriazione di un terreno in località S.Anna a Reggio Calabria.</i>	70.000,00	95.000,00	165.000,00
327019	AB01		SOMME DA TRASFERIRE AL BILANCIO DELLO STATO <i>Maggiori somme da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.10, comma 6 del D.L. n.192 del 31/12/2014 conv. in L. n.11 del 27/2/2015 che ha esteso anche al 2015 la misura di contenimento delle spese per mobili e arredi prevista per gli anni 2013 e 2014 dall'art. 1, commi 141 e 142, della L. n.228 del 24/12/2012.</i>	182.800,89	77.661,08	260.461,97
327018	AB04		IRES ANNO IN CORSO <i>Storno sul conto 327019 disposto con Determinazione del Segretario Generale n. 182 del 24/6/2015.</i>	30.000,00	-885,00	29.115,00
328001	AA01		QUOTE ASSOCIATIVE <i>Contributo consortile Infocamere Scpa fissato per il 2015 in misura inferiore alla previsione (nota Infocamere prot. n. 36031 del 18/12/2014).</i>	36.974,00	-14.331,00	22.643,00
INTERVENTI ECONOMICI				1.092.728,65	0,00	1.092.728,65
331005	AD01	91010005	QUALITA' <i>Svolgimento delle attività di controllo della filiera vitivinicola per rinnovo dell'incarico periodo luglio- dicembre 2015.</i>	6.000,00	5.000,00	11.000,00
"	"	40010008	QUALITA' <i>Storno sul conto 331005 prodotto 9101005.</i>	80.000,00	-5.000,00	75.000,00
331005	AD01	30030004	QUALITA'	20.000,00	-3.000,00	17.000,00
331003	AD01	30010003	RAFFORZARE E FAVORIRE LA FIDUCIA NEL MERCATO <i>Storno disposto con Determinazione del Segretario Generale n. 124 del 12/05/2015.</i>	30.000,00	3.000,00	33.000,00
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI				2.905.582,00	461,79	2.906.043,79
343010	AA01		ALTRI ACCANTONAMENTI - PARTECIPAZIONI	0,00	461,79	461,79
			<i>Accantonamento calcolato, ai sensi dell'art.1, co. 551 e 552, della L. n. 147 del 27/12/2013 e della nota MISE n. 23778 del 20/2/2015, per le società partecipate che presentano un risultato economico 2014 negativo non immediatamente ripianato. La somma da accantonare tiene conto delle sole società partecipate per le quali risulta già presentato il bilancio d'esercizio 2014 al Registro Imprese. In sede di chiusura del consuntivo 2015 si procederà a verificare e completare il calcolo dell'accantonamento anche per le altre società.</i>			

CONTO	CENTRO DI COSTO	PRODOTTO	DESCRIZIONE	PREVISIONE ORIGINARIA	VARIAZIONI	PREVISIONE AGGIORNATA
GESTIONE STRAORDINARIA						
			PROVENTI STRAORDINARI	0,00	2.287,53	2.287,53
360006	AB03		SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00	1.176,53	1.176,53
"	BA01		SOPRAVVENIENZE ATTIVE <i>Per conguaglio anno 2014, ai fini dell'applicazione dell'art.10, co.2, D.P.R. 633/1972, relativo alle società in house: Tecnoservicecamere Scpa (€ 89,53) e IC Outsourcing Srl (€ 2.198,00).</i>	0,00	1.111,00	1.111,00
			ONERI STRAORDINARI	0,00	5.339,25	5.339,25
361000	AA01		MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI <i>Per cessione delle azioni detenute dalla Camera nella società Sviluppo Italia Calabria Scpa (Delibere della Giunta Camerale n. 99 del 22/12/2012 e n. 51 del 30/6/2015).</i>	0,00	5.339,25	5.339,25

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 2015-2017, redatto ai sensi dell'art. 2, comma 4, del D.M. 27 marzo 2013, è stato aggiornato unicamente per la colonna riferita all'anno 2015.

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 2015 di entrata e di spesa. Il prospetto delle previsioni di spesa per missioni e programmi è stato predisposto tenendo conto delle modifiche alla denominazione dei programmi apportate dalla nota MISE n. 87080 del 9/6/2015.

Per le entrate è prevista una variazione complessiva in aumento di € 30.485,99 così composta:

- aumento di € 28.198,46 per riversamento avanzo azienda speciale;
- aumento di € 2.287,53 per sopravvenienze attive.

Il totale delle entrate aggiornato risulta pertanto pari ad € 5.059.150,77.

Per le uscite è prevista una variazione complessiva in aumento di € 107.661,08 così composta:

- aumento di € 77.661,08 per altri tributi (versamento al bilancio dello Stato);
- aumento di € 30.000,00 per oneri legali.

Il totale delle spese aggiornato risulta pertanto pari ad € 6.702.825,51.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI 2015 - P.I.R.A.

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi 2015 è stato aggiornato solo per quanto alle modifiche della denominazione dei programmi apportate dalla nota MISE n. 87080 del 9/6/2015.