

PREVENTIVO ECONOMICO 2018

AGGIORNAMENTO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA CAMERALE

(art. 12 D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254)

Premessa

L'art. 15 della Legge 580 e s.m.i. prevede che entro il mese di luglio il Consiglio approvi l'aggiornamento del preventivo economico dell'anno di riferimento.

In merito, l'articolo 12 del "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" (D.P.R. n. 254/2005), detta disposizioni in materia di aggiornamenti del preventivo economico e del budget direzionale:

1. *"Entro il 31 luglio l'aggiornamento del preventivo è approvato dal consiglio sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale di cui all'articolo 8, disposti in corso d'anno ai sensi del comma 3";*
2. *"Il provvedimento di aggiornamento del preventivo di cui al comma 1, è accompagnato dalla relazione del collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'articolo 17, comma 4, della legge 29 dicembre 1993.n. 580";*
3. *"L'aggiornamento del budget direzionale di cui all'allegato B, a seguito di variazioni comportanti maggiori oneri complessivi nella gestione corrente, è approvato dalla giunta a condizione che sia assicurata la sua copertura mediante la previsione di proventi di pari importo".*

Il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, emanato in ottemperanza del D.Lgs n.91 del 31 maggio 2011, che ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni, ha innovato i criteri e le modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica.

Il Ministero dello Sviluppo Economico con la nota n. 148213 del 12 settembre 2013 ha fornito istruzioni applicative alle Camere di Commercio per adempiere agli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione nelle forme previste dal decreto 27 marzo 2013.

Con la successiva lettera circolare n.116856 del 25 giugno 2014 il Ministero dello Sviluppo Economico d'intesa con il Ministero dell'economia e delle Finanze ha dettato indicazioni in merito all'applicazione della nuova normativa ai fini della predisposizione dell'aggiornamento del preventivo 2014.

In particolare, poiché l'articolo 4 del decreto 27 marzo 2013 prevede che l'aggiornamento del budget sia effettuato con le stesse modalità indicate per l'adozione del budget all'articolo 2, comma 3, il Ministero dello Sviluppo Economico indica che l'aggiornamento del Preventivo economico approvato dalle Camere di Commercio entro il 31 luglio (ai sensi

dell'articolo 12 del D.P.R. n. 254/2005) deve comprendere l'aggiornamento dei seguenti documenti:

1. il **budget economico pluriennale** redatto secondo il medesimo schema del budget annuale di cui all' allegato 1) del decreto 27 marzo 2013;
2. il **preventivo economico**, ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A) del D.P.R. medesimo;
3. il **budget economico annuale** redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
4. il **prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013.

Qualora le variazioni apportate al budget comportino variazioni negli obiettivi e nei relativi indicatori che sono stati approvati in sede di previsione, dovrà essere aggiornato anche il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi (PIRA)

Inoltre, le Camere di commercio devono predisporre ai sensi dell'articolo 7 del D.P.R. 254/2005 la relazione illustrativa all'aggiornamento del Preventivo economico.

Sono confermati, altresì, i criteri già individuati nella nota soprarichiamata n. 148123 del 12 settembre 2013 ai fini della riclassificazione dell'aggiornamento del preventivo economico redatto secondo l'allegato A) del Regolamento nello schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013.

Nello schema riclassificato ai sensi del decreto 27 marzo è necessario confrontare i valori assestati con i valori iscritti nel preventivo economico approvato.

Ai fini della revisione del budget economico pluriennale è necessario aggiornare unicamente la sola colonna riferita all'anno 2018.

Per l'aggiornamento del prospetto delle previsioni di spesa complessiva secondo l'aggregazione per missioni e programmi le camere di commercio devono procedere all'adeguamento dei relativi valori tenendo conto dei criteri adottati in sede di approvazione del preventivo economico.

Il progetto di aggiornamento di seguito illustrato, è il risultato di un processo di verifica ed adeguamento degli stanziamenti previsti, dal lato dei ricavi, dei costi e del piano degli investimenti.

CONTO ECONOMICO

Proventi della Gestione Corrente

Diritto annuale

Previsione Iniziale	5.178.000
Variazioni in corso d'esercizio	373.600
Variazioni in aggiornamento	-
Previsione Aggiornata	5.551.600

Si ritiene in via prudenziale di non procedere alla revisione dei proventi da diritto annuale. La variazione intervenuta in corso d'anno (deliberazione della Giunta camerale n. 23 del 13 aprile 2018) riguarda il risconto passivo iniziale iscritto in sede di consuntivo 2017 per rinviare all'esercizio 2018 la parte di provento da diritto annuale da destinare alla copertura dei costi delle attività non svolte nel 2017 per la realizzazione dei progetti connessi all'incremento del diritto annuale, di cui al Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico del 22 maggio 2017.

Diritti di segreteria

Previsione Iniziale	1.964.000
Variazioni in corso d'esercizio	-
Variazioni in aggiornamento	-
Previsione Aggiornata	1.964.000

Non si è ritenuto di modificare la previsione dei diritti di segreteria in quanto l'andamento dei primi mesi del 2018 rispecchia quanto preventivato.

Contributi, trasferimenti e altre entrate

Previsione Iniziale	382.000
Variazioni in corso d'esercizio	80.000
Variazioni in aggiornamento	- 6.441
Previsione Aggiornata	455.559

La variazione intervenuta in corso d'esercizio ha riguardato il contributo concesso dall'Unioncamere Lazio, € 80.000, per il progetto "CIOCIARIA TERRA DEI CAMMINI", posto in essere con l'Azienda Speciale ASPIIN, che verrà realizzato nel corso dell'anno 2018 (deliberazione della Giunta camerale n. 15 del 30 marzo 2018). Nello stesso tempo è opportuno procedere a una parziale rideterminazione dei contributi e rimborsi previsti, per complessivi € -6.441,00, come di seguito: in riduzione, per € 42.000, dei rimborsi per personale distaccato in seguito al definitivo trasferimento di una unità di categoria D

all'Agenzia delle entrate; in aumento, di € 9.000 per il progetto a valere sul Fondo Perequativo denominato E-government, di € 11.559 per il riversamento dell'avanzo d'esercizio conseguito dall'azienda speciale ASPIIN nel 2017, di € 15.000 per l'allineamento del rimborso spese per il funzionamento della commissione per l'artigianato a quello richiesto per l'esercizio 2017.

Proventi da gestione di beni e servizi

Previsione Iniziale	34.500
Variazioni in corso d'esercizio	-
Variazioni in aggiornamento	-
Previsione Aggiornata	34.500

Si conferma l'importo stabilito in sede di previsione, che considera i proventi dell'attività di natura commerciale dell'Ente, fiscalmente rilevanti come componenti di reddito di impresa (ispezioni metriche, carnet ATA, conciliazione, concorsi a premio, fascette dei vini DOCG e piani di controllo).

Oneri della Gestione Corrente

Personale

Previsione Iniziale	2.154.750
Variazioni in corso d'esercizio	-
Variazioni in aggiornamento	- 21.000
Previsione Aggiornata	2.133.750

La variazione è dovuta alla somma algebrica tra l'aumento dello stanziamento per l'accantonamento al fondo IFS/TFR (€ 107.000), lo stanziamento necessario al pagamento delle Progressioni Economiche Orizzontali (€ 7.000), in seguito agli aumenti contrattuali scaturiti dal rinnovo del CCNL degli Enti locali, e la diminuzione dell'importo stanziato per il fondo da destinare alla dirigenza (€ 118.000) e la retribuzione accessoria dei Dipendenti (€ 17.000).

Funzionamento

Previsione Iniziale	1.891.218
Variazioni in corso d'esercizio	-
Variazioni in aggiornamento	29.330
Previsione Aggiornata	1.920.548

La variazione in aumento degli oneri di funzionamento, è il risultato della rideterminazione generale dei costi dell'Ente, ed è principalmente dovuta alla proroga della convenzione con la Camera di Commercio di Latina per l'esercizio in comune dell'ufficio di Segreteria

generale e per la fornitura di servizi dirigenziali (deliberazione della Giunta camerale n. 38 del 28 maggio 2018); l'aumento di questi ultimi oneri è da mettere in relazione con il risparmio per le spese del personale dirigente indicati precedentemente. Nel procedere si è tenuto conto di come gli stessi rientrino nel plafond delle spese per i "Consumi intermedi" indicate in sede di approvazione del preventivo economico.

Interventi economici

Previsione Iniziale	1.580.000
Variazioni in corso d'esercizio	409.358
Variazioni in aggiornamento	50.472
Previsione Aggiornata	2.039.830

L'aumento rispetto alla previsione iniziale è dovuto soprattutto al rinvio all'anno 2018 dei costi esterni previsti nell'anno 2017 per i progetti finanziati con l'aumento del 20% dei proventi da diritto annuale, rivisti in sede di rendicontazione all'Unioncamere/MISE nel mese di giugno 2018 (€ 304.830), denominati "Punto Impresa Digitale", "Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni" e "Turismo e Cultura", e del progetto "CIOCIARIA TERRA DEI CAMMINI" (€ 80.000). Si è proceduto allo spostamento tra gli interventi promozionali dello stanziamento (€ 26.000) per il SUAP (Sportello Unico per le Attività Produttive) e alla previsione dei costi per il progetto a valere sul Fondo Perequativo denominato E-government (€ 9.000).

Inoltre, con riferimento al programma di attività 2018 dell'azienda speciale ASPIIN e alle progettualità sviluppate congiuntamente agli uffici della Camera di Commercio nei primi mesi dell'anno, la stessa ha richiesto un contributo integrativo pari ad € 95.000,00 a copertura dei costi di competenza 2018 per le attività di seguito elencate:

- MIPEL 2018;
- SPOSAITALIA 2018;
- SALONE INTERNAZIONALE DEL MOBILE 2018;
- PROGETTO MODA: la grande bellezza italiana. Azioni e strumenti per l'internazionalizzazione delle imprese 2018/2019;
- PROGETTO OSPITALITA' ITALIANA: Progetto di qualificazione e promozione delle imprese turistiche 2018/2019.

Nel dettaglio:

MIPEL 2018. MIPEL-TheBagShow rappresenta l'evento internazionale più importante dedicato alla pelletteria e all'accessorio moda.

Vetrina prestigiosa per le aziende di settore, la manifestazione offre ai brand partecipanti una strategica opportunità di incontro con buyer di tutto il mondo, addetti e stampa internazionali.

SPOSAITALIA 2018. *Si Sposaitalia Collezioni* rappresenta un evento centrale della Milano Bridal Week.

Oltre a essere il momento espositivo leader nel settore bridal è anche un contenitore dinamico di eventi e sfilate che nei giorni della manifestazione a Fieramilanocity, coinvolgono gli operatori in un'atmosfera sofisticata che vede protagoniste le migliori proposte di stile. Sposaitalia è una delle azioni promozionali dell'accordo tra Camera di Commercio di Frosinone ed Accademia di Belle Arti di Frosinone.

SALONE INTERNAZIONALE DEL MOBILE 2018. Il Salone del Mobile è un palcoscenico che da sempre coniuga business e cultura, facendo la storia del design e dell'arredo di ieri, oggi e domani e che si presenta al mondo con un'offerta di prodotti di altissima qualità, all'insegna dell'innovazione.

Oltre 2.000 gli espositori all'ultima edizione, di cui il 34% esteri, che hanno occupato un'area espositiva superiore ai 200.000 m2. Numeri importanti che insieme alle migliaia di prodotti esposti in anteprima, confermano il profondo valore del Salone del Mobile quale palcoscenico internazionale della creatività e forum degli addetti ai lavori – oltre 340.000 presenze da 165 Paesi.

PROGETTO MODA: la grande bellezza italiana. Azioni e strumenti per l'internazionalizzazione delle imprese 2018/2019. L'Obiettivo generale del progetto, in risposta alle esigenze espresse dal comparto fashion del sistema imprenditoriale del Lazio e quindi della provincia di Frosinone, consiste nella individuazione e nel potenziamento del network e della filiera fashion territoriale; nella promozione delle produzioni e del loro export attraverso la partecipazione ad eventi di rilievo nazionale ed internazionale e la ricerca di partner commerciali, in particolare, in questa prima edizione del progetto, nei mercati Statunitense e Giapponese, tradizionalmente interessati alla Moda italiana e tuttora determinanti per raggiungere nuovi livelli di export.

Il progetto prevede azioni contenute nell'accordo tra Camera di Commercio di Frosinone ed Accademia di Belle Arti di Frosinone: Milano Fashion Week.

PROGETTO OSPITALITA' ITALIANA: Progetto di qualificazione e promozione delle imprese turistiche 2018/2019. La cultura propria del Made in Italy mette insieme tanti elementi che costituiscono la specificità italiana nel mondo, rappresentando un asset estremamente importante. In questo scenario le Camere di Commercio contribuiscono a ricollegare le filiere e a qualificare e certificare l'offerta degli operatori italiani. Le imprese

possono, dunque, avvalersi strategicamente del significato racchiuso nel marchio Made in Italy, valorizzando se stesse e beneficiando di valore aggiunto, poiché un marchio non solo conferisce prestigio, ma allo stesso tempo garantisce sicurezza al consumatore in termini di qualità e provenienza.

Gli obiettivi che la Camera intende raggiungere attraverso l'operatività dello Sportello sono:

- La qualificazione dell'offerta turistica grazie all'attribuzione della certificazione di qualità "Ospitalità Italiana" ed al monitoraggio delle economie turistiche territoriali;
- La valorizzazione del patrimonio turistico e culturale attraverso l'aggregazione delle imprese per la diffusione di prodotti turistici e l'amplificazione della percezione del patrimonio culturale, paesaggistico ed enogastronomico territoriale, grazie anche alla diffusione di informazioni;
- L'offerta di servizi strategici alle imprese turistiche per accrescere la loro competitività sul mercato turistico.

È stata apportata, infine, una diminuzione di € 50.000 nella voce "Animazione e sviluppo del territorio" in quanto sono state più opportunamente riallocate molte delle risorse previste inizialmente su tale voce, in sede di preventivo economico 2018, imputandole al progetto "Turismo e Cultura", finanziato con l'incremento del 20% del Diritto annuale.

Per un maggiore dettaglio delle variazioni intervenute si rimanda al quadro riassuntivo degli interventi economici allegato alla presente relazione.

Ammortamenti e accantonamenti

Previsione Iniziale	2.719.500
Variazioni in corso d'esercizio	- 155.757
Variazioni in aggiornamento	165.757
Previsione Aggiornata	2.729.500

La variazione è dovuta, per € 10.000, all'aumento della quota di ammortamento prevista per le *Macchine, Apparecchiature e attrezzature varie*; conseguenza della sostituzione del gruppo frigo dell'impianto di condizionamento della sede di viale Roma. È inoltre necessario procedere al ripristino della previsione iniziale dell'accantonamento al Fondo contenzioso (€ 155.757) variata nel corso dell'anno per far fronte all'ordinanza di assegnazione somme, a favore dell'avv. Salvatore, emessa dal G.E. del Tribunale di Frosinone relativa alla procedura esecutiva mobiliare n. 989/2017, riunita ad altri n. 27 processi esecutivi (determinazione del Segretario generale n. 133 del 7 marzo 2018).

GESTIONE STRAORDINARIA

Proventi straordinari

Previsione Iniziale	140.000
Variazioni in corso d'esercizio	-
Variazioni in aggiornamento	231.000
Previsione Aggiornata	371.000

La variazione in aumento recepisce l'attuale entità delle riscossioni per diritto annuale, sanzioni e interessi relative a somme di competenza di esercizi precedenti per le quali non è stato possibile rilevare dei crediti e l'attuale importo delle sopravvenienze attive. Il cospicuo aumento di quest'ultime è dovuto principalmente alla sentenza favorevole all'Ente nel contenzioso con la TELECOM ITALIA S.P.A. per il rimborso di pagamenti non dovuti (€ 190.761).

Oneri straordinari

Previsione Iniziale	140.000
Variazioni in corso d'esercizio	200.000
Variazioni in aggiornamento	-
Previsione Aggiornata	340.000

La variazione in aumento, intervenuta nel corso dell'esercizio, è dovuta nel suo complesso all'ordinanza di assegnazione somme, sopra richiamata, a favore dell'avv. Salvatore, emessa dal G.E. del Tribunale di Frosinone relativa alla procedura esecutiva mobiliare n. 989/2017, riunita ad altri n. 27 processi esecutivi per un totale di € 195.466,60 (determinazione del Segretario generale n. 133 del 7 marzo 2018).

Disavanzo economico d'esercizio

Previsione Iniziale	- 771.963
Variazioni in corso d'esercizio	-
Variazioni in aggiornamento	-
Previsione Aggiornata	- 771.963

Le variazioni sopra illustrate non comportano variazioni del disavanzo economico previsto. Il disavanzo previsto per l'esercizio 2018 è assorbito, ai fini del conseguimento del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 2, comma 2°, del D.P.R. 254/2005, dagli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, che considerando il disavanzo economico dell'esercizio 2017 e la riserva indisponibile per contenzioso ammontano ad € 7.158.033,84.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano accoglie le previsioni degli investimenti in immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Le fonti di copertura del piano aggiornato sono individuate nelle disponibilità liquide dell'Ente e non è prevista l'accensione di mutui.

Previsione Iniziale	191.269
Variazioni in corso d'esercizio	-
Variazioni in aggiornamento	-
Previsione Aggiornata	191.269

Non sono state apportate variazioni al piano degli investimenti.

Il Dirigente dell'Area Amministrativo-Promozionale

IL SEGRETARIO GENERALE
(avv. Pietro Viscusi)

IL PRESIDENTE
(Marcello Pigliacelli)

ALLEGATI

- Programmazione interventi economici anno 2018
- Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti al 31/12/2017