

DELIBERAZIONE N. 10 della Seduta di CONSIGLIO CAMERALE N° 2 del 31 luglio 2013

OGGETTO: APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2013.

Sono presenti :

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> PIGLIACELLI MARCELLO | - Presidente |
| <input type="checkbox"/> DE CESARE PAOLO | - Settore Agricoltura |
| <input type="checkbox"/> DI GIORGIO COSIMO | - Settore Artigianato |
| <input type="checkbox"/> COLLALTI ALFREDO | - Settore Artigianato |
| <input type="checkbox"/> ZANNETTI GIUSEPPE | - Settore Artigianato |
| <input type="checkbox"/> ROCCA GENESIO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> DIURNI MIRIAM | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> D'ONORIO MARIA GRAZIA | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> PEDUTO COSIMO | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> MORINI ANTONIO | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> TROTTO GINO | - Settore Cooperative |
| <input type="checkbox"/> CESTRA AUGUSTO | - Settore Trasporti e Spedizioni |
| <input type="checkbox"/> PROIA GIOVANNI | - Settore Trasporti e Spedizioni |
| <input type="checkbox"/> D'AMICO GUIDO | - Settore Servizi alle Imprese |
| <input type="checkbox"/> TURRIZIANI GIOVANNI | - Settore Sanità e Assistenza Sociale |
| <input type="checkbox"/> DE SANTIS DOMENICO | - Settore Associazioni Sindacali |
| <input type="checkbox"/> PIRRI MARIO | - Settore Associazioni dei Consumatori |


Sono assenti :

- | | |
|--|-----------------------------------|
| <input type="checkbox"/> TOGNERI ETTORE | - Settore Agricoltura |
| <input type="checkbox"/> STIRPE CURZIO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> FERRAGUTI SILVIO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> POLICELLA LORETO | - Settore Industria |
| <input type="checkbox"/> MIZZONI MANUELA | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> BUFFARDI FLORINDO | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> BELLINCAMPI LUCIANO | - Settore Commercio |
| <input type="checkbox"/> CASCELLA CAROLINA | - Settore Turismo |
| <input type="checkbox"/> MANCINI CRISTIAN | - Settore Servizi alle Imprese |
| <input type="checkbox"/> FORMISANO DONATO | - Settore Credito e Assicurazioni |

Revisori dei conti

- | | |
|--|-----------|
| <input type="checkbox"/> CIOFFI GIOVANNI | - Assente |
| <input type="checkbox"/> PIEMONTESE MARIA BEATRICE | - Assente |
| <input type="checkbox"/> SCARCHILLI DONATA | - Assente |

Segretario: Dr. Federico Sisti, Segretario Generale, coadiuvato dalla Dr.ssa Flavia Venditti dipendente dell'Ente.

Parere favorevole del Segretario Generale, in ordine al profilo tecnico, della regolarità contabile e della legittimità, dr. Federico Sisti 

Il Segretario Generale riferisce:

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."*

La circolare n. 3612-C del Ministero dello Sviluppo Economico precisa che il Consiglio deve intervenire, prima e dopo la data del 31 luglio, nel caso di previsione di maggiori oneri per i quali non esiste contestuale copertura, tali maggiori oneri determinano, infatti, una modifica in diminuzione del risultato economico iscritto nel preventivo.

Nel corso dell'esercizio 2013 la Giunta con il provvedimento n. 4 del 29 gennaio 2013 ha deliberato d'urgenza con i poteri del Consiglio, ai sensi dell'art. 14 , comma 7, della legge n. 580/1993, un aggiornamento del preventivo 2013, al fine di consentire lo svolgimento dell'attività promozionale relativamente ai progetti del Fondo Perequativo 2011-2012 e dell'accordo di programma MISE –Unioncamere 2011.

In particolare, considerata la quantificazione ed articolazione dei costi dei progetti del Fondo Perequativo 2011-2012 e quelli programma MISE –Unioncamere 2011 è stato necessario incrementare l'importo degli interventi promozionali di € 616.462,50, nonché

incrementare dal lato delle entrate i contributi e trasferimenti di € 353.264,25, determinando con disavanzo complessivo per l'esercizio 2013 di € 268.198,25.

L'attuale progetto di aggiornamento è invece il risultato di un processo di verifica ed adeguamento degli stanziamenti previsti, dal lato dei ricavi, dei costi e del piano degli investimenti, anche alla luce del risultato del bilancio dell'esercizio 2012 (avanzo pari a € 546.815,63).

Di seguito si riepilogano le voci del preventivo economico 2013 interessate dalle variazioni.

	PREVENTIVO 2013 AGGIORNATO	PREVENTIVO 2013 ANTE AGG.TO LUGLIO 2013	DELTA
I) GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti			
1) Diritto Annuale	8.274.114,00	8.274.114,00	0,00
2) Diritti di Segreteria	1.834.340,00	1.800.000,00	34.340,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	960.313,70	809.255,25	151.058,45
4) Proventi da gestione di beni e servizi	35.000,00	43.500,00	-8.500,00
5) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Totale proventi correnti (A)	11.103.767,70	10.926.869,25	176.898,45
B) Oneri Correnti			
6) Personale	2.741.648,00	2.804.450,00	-62.802,00
7) Funzionamento	2.653.885,00	2.557.545,00	96.340,00
8) Interventi economici	3.439.680,57	2.864.525,50	575.155,07
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.071.047,00	3.071.047,00	0,00
Totale Oneri Correnti (B)	11.906.260,57	11.297.567,50	608.693,07
Risultato della gestione corrente (A-B)	-802.492,87	-370.698,25	-431.794,62
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10) Proventi finanziari	81.500,00	103.500,00	-22.000,00
11) Oneri finanziari	1.000,00	1.000,00	0,00
Risultato gestione finanziaria	80.500,00	102.500,00	-22.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12) Proventi straordinari	100.144,16	0,00	100.144,16
13) Oneri straordinari	20.413,05	0,00	20.413,05
Risultato gestione straordinaria	79.731,11	0,00	79.731,11
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	-642.261,76	-268.198,25	-374.063,51
Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti utilizzati per il pareggio	642.261,76	268.198,25	
Totale a pareggio	0,00	0,00	
PIANO DEGLI			
INVESTIMENTI			
Totale Immobilizz. Immateriali	4.000,00	3.000,00	1.000,00
Totale Immobilizzaz. Materiali	380.000,00	380.000,00	0,00
Totale Immob. Finanziarie	14.000,00	0,00	14.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	398.000,00	383.000,00	15.000,00

Il disavanzo previsto per l'esercizio 2013 può essere assorbito, ai fini del conseguimento del pareggio di bilancio, dagli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti (pari a € 10.777.702), ai sensi dell'art. 2, comma 2°, del D.P.R. 254/2005.

In relazione al Piano delle azioni d'intervento a sostegno del sistema economico locale, si ritiene di apportare le modifiche e le integrazioni specificate nella tabella allegata *interventi economici anno 2013*, per un onere complessivo aggiuntivo di € 575.155,00.

L'aggiornamento del Bilancio Preventivo 2013, così come proposto e deliberato dalla Giunta, costituito dall'allegato A al D.P.R. 254/2005 e dalla Relazione illustrativa, prevista dall'art.7 del citato D.P.R. 254/2005, con le allegate tabelle sulla ripartizione delle risorse destinate agli interventi economici e sulla ricostruzione avanzi patrimonializzati esercizi precedenti, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, competente ad esprimere il parere sull'aggiornamento proposto, ai sensi dell'art. 30 del D.P.R. n.254/2005.

Il Presidente dell'Ente invita il Presidente del Collegio dei Revisori a dare lettura del verbale del Collegio relativo al parere sull'aggiornamento del Preventivo.

Pertanto, ai sensi del citato art. 12 del D.P.R. n.254/2005, la proposta di aggiornamento al Bilancio Preventivo 2013, deliberata dalla Giunta con provvedimento n. 67 del 18.07.2013, è sottoposta all'approvazione del Consiglio Camerale.

Il Preventivo 2013 aggiornato viene rappresentato dall'allegato A di cui al D.P.R. 254/2005.

Al termine

IL CONSIGLIO CAMERALE

UDITA la relazione del Segretario Generale;

RICHIAMATO l'art. 12 del DPR 254/2005, ai sensi del quale l'aggiornamento del preventivo è approvato dal Consiglio, su proposta della Giunta, entro il 31 luglio, tenendo conto delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale, disposti in corso d'anno;

RICHIAMATA, altresì, la circolare n. 3612-C del 26.07.2007 del Ministero dello Sviluppo Economico, la quale precisa che il Consiglio deve intervenire, prima e dopo la data del 31 luglio, nel caso di previsione di maggiori oneri per i quali non esiste contestuale copertura; tali maggiori oneri determinano, infatti, una modifica in diminuzione del risultato economico iscritto nel preventivo;

VISTO il Bilancio Preventivo 2013 predisposto dalla Giunta con delibera n. 106 del 4 dicembre 2012 e approvato dal Consiglio con deliberazione n. 21 del 20 dicembre 2012;

TENUTO CONTO, altresì, del precedente aggiornamento del Preventivo 2013, disposto dalla Giunta con provvedimento n.4 del 29 gennaio 2013, deliberato d'urgenza con i poteri del Consiglio, ai sensi dell'art. 14, comma 7, della L.n.580/1993 e poi ratificato dal Consiglio con delibera n. 3 del 30.04.2013;

VISTA la deliberazione n. 67 del 18 luglio 2013, con la quale la Giunta ha predisposto un ulteriore aggiornamento al Preventivo Economico per l'esercizio 2013;

PRESO ATTO della nota n. 8783 del 31 luglio 2013, con il quale il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole in merito alle variazioni deliberate dalla Giunta con la deliberazione sopra citata;

ACQUISITO Il parere favorevole del Segretario Generale in ordine alla regolarità contabile, e al profilo tecnico e della legittimità

DELIBERA

di approvare l'aggiornamento del Preventivo economico 2013, come indicato in narrativa, nelle seguenti risultanze complessive:

	PREVENTIVO 2013 AGGIORNATO	PREVENTIVO 2013 ANTE AGG.TO LUGLIO 2013	DELTA
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti			
1) Diritto Annuale	8.274.114,00	8.274.114,00	0,00
2) Diritti di Segreteria	1.834.340,00	1.800.000,00	34.340,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	960.313,70	809.255,25	151.058,45
4) Proventi da gestione di beni e servizi	35.000,00	43.500,00	-8.500,00
5) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Totale proventi correnti (A)	11.103.767,70	10.926.869,25	176.898,45
B) Oneri Correnti			
6) Personale	2.741.648,00	2.804.450,00	-62.802,00
7) Funzionamento	2.653.885,00	2.557.545,00	96.340,00
8) Interventi economici	3.439.680,57	2.864.525,50	575.155,07
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.071.047,00	3.071.047,00	0,00
Totale Oneri Correnti (B)	11.906.260,57	11.297.567,50	608.693,07
Risultato della gestione corrente (A-B)	-802.492,87	-370.698,25	-431.794,62
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10) Proventi finanziari	81.500,00	103.500,00	-22.000,00
11) Oneri finanziari	1.000,00	1.000,00	0,00
Risultato gestione finanziaria	80.500,00	102.500,00	-22.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12) Proventi straordinari	100.144,16	0,00	100.144,16
13) Oneri straordinari	20.413,05	0,00	20.413,05
Risultato gestione straordinaria	79.731,11	0,00	79.731,11
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	-642.261,76	-268.198,25	-374.063,51
Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti utilizzati per il pareggio	642.261,76	268.198,25	
Totale a pareggio	0,00	0,00	
PIANO DEGLI			
INVESTIMENTI			
Totale Immobilizz. Immateriali	4.000,00	3.000,00	1.000,00
Totale Immobilizzaz. Materiali	380.000,00	380.000,00	0,00
Totale Immob. Finanziarie	14.000,00	0,00	14.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	398.000,00	383.000,00	15.000,00

- di dare atto delle variazioni apportate al Piano degli interventi economici e delle ulteriori risorse economiche che ad esso sono state assegnate;
- di dare atto delle conseguenti variazioni apportate agli stanziamenti della Gestione corrente, della gestione finanziaria e del Piano degli investimenti rappresentate in dettaglio dall'allegato A, di cui al D.P.R. 254/2005, che costituisce parte integrante del presente provvedimento.
- di allegare la nota 8783 del 31 luglio 2013 del Collegio dei Revisori relativa al parere sull'aggiornamento del preventivo.



Il presente provvedimento viene confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE
(DR. FEDERICO SISTI)

IL PRESIDENTE
(MARCELLO PIGLIACELLI)

PM/PH

ALL. A - PREVENTIVO AGGIORNATO
(previsto dall'articolo 12 - comma 1)

CCIAA FROSINONE

	Consumitivo 2012	PREVENTIVO 2013	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONI, INFORMAZIONI E PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE (A+B+C+D) PREVENTIVO 2013	PREVENTIVO 2013 ANTE AGG.TO LUGLIO 2013	DELTA
GESTIONE CORRENTE									
A) Proventi correnti									
1) Diritto Annuale	8.456.584,13	8.274.114,00		8.274.114,00			8.274.114,00	8.274.114,00	0,00
2) Diritti di Segreteria	1.812.618,46	1.834.340,00			1.833.840,00	500,00	1.834.340,00	1.800.000,00	34.340,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	501.982,90	960.313,70	0,00	87.755,45	271.976,00	600.582,25	960.313,70	808.255,25	151.058,45
4) Proventi da gestione di beni e servizi	26.034,92	35.000,00			24.000,00	11.000,00	35.000,00	43.500,00	-8.500,00
5) Variazione delle rimanenze	33.684,82	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
Totale proventi correnti (A)	10.330.905,23	11.103.767,70	0,00	8.361.869,45	2.129.816,00	812.082,25	11.103.767,70	10.926.869,25	176.898,45
B) Oneri Correnti									
6) Personale	2.438.566,34	2.741.648,00	311.854,78	690.774,67	1.402.103,89	338.914,66	2.741.648,00	2.804.450,00	-62.802,00
7) Funzionamento	2.477.124,02	2.653.885,00	1.056.134,22	868.217,34	569.541,91	159.991,53	2.653.885,00	2.557.545,00	96.340,00
8) Interventi economici	2.469.884,38	3.439.680,57	0,00	0,00	0,00	3.439.680,57	3.439.680,57	2.884.525,50	575.155,07
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.161.880,46	3.071.047,00	89.425,00	2.718.033,34	201.338,11	62.250,54	3.071.047,00	3.071.047,00	0,00
Totale Oneri Correnti (B)	10.547.445,20	11.906.260,57	1.457.414,01	4.277.025,36	2.172.983,90	3.998.837,30	11.906.260,57	11.297.567,50	608.693,07
Risultato della gestione corrente (A-B)	283.460,03	-802.492,87	-1.457.414,01	4.084.844,09	-43.167,90	-3.386.755,05	-802.492,87	-370.698,25	-431.794,82
C) GESTIONE FINANZIARIA									
10) Proventi finanziari	79.339,54	81.500,00	11.000,00	70.500,00			81.500,00	103.500,00	-22.000,00
11) Oneri finanziari	13,30	1.000,00		1.000,00			1.000,00	1.000,00	0,00
Risultato gestione finanziaria	79.326,24	80.500,00	11.000,00	69.500,00			80.500,00	102.500,00	-22.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA									
12) Proventi straordinari	643.767,42	100.144,16		100.144,16			100.144,16	0,00	100.144,16
13) Oneri straordinari	413.952,28	20.413,05		20.413,05			20.413,05	0,00	20.413,05
Risultato gestione straordinaria	229.815,14	79.731,11		79.731,11			79.731,11	0,00	79.731,11
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale									
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	45.785,78								
Differenza rettifiche attività finanziaria	45.785,78								
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/C +/D +/E)	646.815,63	-842.281,76	-1.446.414,01	4.234.075,20	-43.167,90	-3.386.755,05	-642.261,76	-268.198,25	-374.063,51
Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti utilizzati per il pareggio		642.261,76					642.261,76		
Totale a pareggio		0,00					0,00		
PIANO DEGLI INVESTIMENTI									
Totale Immobilizz. Immateriali		4.000,00		4.000,00			4.000,00	3.000,00	1.000,00
Totale Immobilizzaz. Materiali		380.000,00		380.000,00			380.000,00	380.000,00	0,00
Totale Immob. Finanziarie		14.000,00	14.000,00				14.000,00	0,00	14.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		398.000,00	14.000,00	384.000,00			398.000,00	383.000,00	15.000,00

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Federico SISTI)

IL PRESIDENTE
(Marcello Figliuzzi)

(Allegato alla delibera di Consiglio n. 10 del 31.07.2013)

Preventivo 2013 - Aggiornamento

Premessa

Il comma 16 dell'art. 1 del D.Lgs. n. 23 del 15 febbraio 2010 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."*

La circolare n. 3612-C del 26 luglio 2007 del Ministero dello Sviluppo Economico precisa che il Consiglio deve intervenire prima e dopo la data del 31 luglio nel caso di previsione di maggiori oneri per i quali non esiste contestuale copertura, tali maggiori oneri determinano, infatti, una modifica in diminuzione del risultato economico iscritto nel preventivo.

Nel corso dell'esercizio 2013 la Giunta con il provvedimento n. 4 del 29 gennaio 2013 ha deliberato d'urgenza con i poteri del Consiglio, ai sensi dell'art. 14, comma 7, della legge n. 580/1993, un aggiornamento del preventivo 2013, al fine di consentire lo svolgimento dell'attività promozionale relativamente ai progetti del Fondo Perequativo 2011-2012 e dell'accordo di programma MISE – Unioncamere 2011.

In particolare, considerata la quantificazione ed articolazione dei costi dei progetti del Fondo Perequativo 2011-2012 e quelli programma MISE –Unioncamere 2011 è stato necessario incrementare l'importo degli interventi promozionali di € 616.462,50, nonché incrementare dal lato delle entrate i contributi e trasferimenti di € 353.264,25, determinando con disavanzo complessivo per l'esercizio 2013 di € 268.198,25.

Il progetto di aggiornamento di seguito illustrato, è invece il risultato di un processo di verifica ed adeguamento degli stanziamenti previsti, dal lato dei ricavi, dei costi e del piano degli investimenti, anche alla luce del risultato del bilancio dell'esercizio 2012 (avanzo pari a € 546.815,63).

CONTO ECONOMICO

Diritto annuale **€ 8.274.114**

(previsione iniziale 8.274.114; variazione 0)

Non è stata apportata alcuna variazione rispetto al preventivo, perché non si è ritenuto prudentiale modificare gli importi dei proventi da diritto annuale 2013 sulla base di riscossioni e dell'importo del diritto dovuto che risultano essere ancora parziali e incompleti, sia per la mancanza dei dati sui fatturati (che consentono di determinare l'esatto importo dovuto dalle imprese), sia di quelli inerenti ai pagamenti tardivi e ai ravvedimenti che si registreranno nell'ultima parte dell'anno.

Diritti di segreteria **€ 1.834.340**

(previsione iniziale 1.800.000; variazione + 34.340)

La variazione in aumento per € 34.340 scaturisce da variazioni di segno opposto dei diritti di segreteria. Le variazioni in aumento derivano per € 33.000 dai diritti di segreteria del registro imprese che risultano essere aumentati rispetto allo stanziamento iniziale considerando il dato dei primi sei mesi dell'esercizio 2013, con proiezione a finire sull'intero 2013; per € 16.000 dai diritti di segreteria del registro protesti dovuto ad un aumento del numero di pratiche nella prima parte dell'anno 2013 con proiezione sull'intero 2013, per € 3.000 dall'aumento del numero dei certificati degli albi e ruoli.

Le variazioni in diminuzione derivano per € 13.960 dalla sospensione per l'anno 2013 del contributo di iscrizione al SISTRI; per € 2.700 dalla diminuzione delle sanzioni amministrative incassate dalla camera e per € 1.000 dai diritti relativi alla registrazione di marchi e brevetti per adeguare lo stanziamento previsto all'andamento degli incassi in flessione rispetto a quanto stimato.

Contributi, trasferimenti e altre entrate **€ 960.314**

(previsione iniziale 455.991 ; dato primo-aggiornamento 809.255; variazione +151.058)

La variazione, proposta in sede del secondo aggiornamento del preventivo economico, deriva dai seguenti ulteriori contributi:

- € 10.000 contributo da parte della CCIAA di Roma per la partecipazione congiunta alla manifestazione BIT di Milano;
- € 875 contributo da parte di UnionCamere per la formazione alle CCIAA partecipanti con proprio personale al corso per ispettori metrici;
- € 7.655 contributo da parte di Unioncamere Lazio per l'evento "ALTAROMA ALTAMODA", con piano finanziario 15.310 (delibera n. 42 del 31 maggio 2013);
- € 27.000 finanziati dal Fondo Perequativo 2011-2013, legati al progetto START-UP;
- € 41.976 finanziati dall' accordo di programma del Ministero dello Sviluppo Economico - Unioncamere 2011, legati a progettualità riguardanti il potenziamento dell'ufficio marchi e brevetti e all'avvio di un PIP;

- € 105.000 legati alla convenzione per l'attuazione del progetto S.I.R.I. lo sviluppo in rete, il futuro nella continuità tra la Camera di Commercio di Frosinone (capofila) e le Camere di Commercio dell'Aquila, Latina, Matera, Rieti, Siracusa, Viterbo e Unioncamere Molise;
- € 15.000 legati alla convenzione la Camera di Commercio di Frosinone e la Camera di Commercio di Pordenone per l'utilizzo e la partecipazione attiva alla piattaforma S.I.R.I.;
- € 30.000 legati alla convenzione la Camera di Commercio di Frosinone e l'Unione Regionale dell'Emilia Romagna per l'utilizzo e la partecipazione attiva alla piattaforma S.I.R.I.;

Proventi da gestione di beni e servizi

€ 35.000

(previsione iniziale € 43.500; variazione -8.500)

La previsione considera i proventi dell'attività di natura commerciale dell'Ente, fiscalmente rilevanti come componenti di reddito di impresa. Si tratta, in particolare, di proventi per la cessione di beni destinati alla rivendita (documenti export e lettori smart card), proventi per i servizi resi dall'ufficio metrico, corrispettivi per interventi nelle operazioni concorso a premio, proventi da attività di conciliazione.

La variazione in diminuzione per 8.500 euro deriva dalla valutazione sulla riduzione dell'attività svolta dall'ufficio metrico, nonché dal trasferimento delle competenze camerali in materia di Conciliazione alla Azienda Speciale Innova.

Personale

€ 2.741.648

(previsione iniziale 2.804.450; variazione -62.802)

La variazione in riduzione per € 62.802 scaturisce da variazioni di segno opposto.

Le variazioni in aumento derivano per € 4.698 dalla voce di spesa relativa alla remunerazione della retribuzione posizione e di risultato dei dirigenti il cui importo stanziato è stato aggiornato in base alla delibera di Giunta n. 13 del 29 gennaio 2013 relativa alla costituzione del fondo per la retribuzione accessoria dei dirigenti per l'anno 2013 e per € 2.500 dalla voce di spesa relativa alla remunerazione della retribuzione posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative il cui importo stanziato è stato adeguato al costo sostenuto nell'anno 2012.

La variazione negativa per € 70.000 è relativa all'accantonamento per T.F.R. / I.F.R., rideterminato in riduzione alla luce dell'entità assunta dall'analogo accantonamento operato nel bilancio d'esercizio 2012.

Funzionamento

€2.653.885

(previsione iniziale 2.557.545; variazione+96.340)

La variazione in aumento degli oneri di funzionamento, per complessivi € 96.340, è il risultato delle seguenti determinanti:

- riduzione di € 1.000 degli oneri relativi all'attività conciliativa dell'Ente in seguito al trasferimento delle competenze camerali alla Azienda Speciale Innova;
- riduzione di € 9.250 del compenso per l'addetto stampa per l'anno 2013, vista la delibera n. 2 del 26 febbraio 2013 che stabilisce come congrua per l'anno 2013 la spesa sostenuta nell'anno 2012, pari € 8.750 (50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 ai sensi della legge di stabilità n. 183/2011.
- aumento di € 136.590 degli oneri diversi di gestione per poter adempiere al versamento al Bilancio dello Stato della riduzione di spesa per l'acquisto di mobili e arredi (limite pari al 20 per cento della

spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011) ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di stabilità 2013), di cui non si è potuto tener conto in sede di prima approvazione del preventivo 2013;

- risparmi nei compensi agli organi istituzionali legati alla rideterminazione della misura degli emolumenti degli amministratori; in particolare la riduzione ad € 103,00 del gettone di presenza dei membri di giunta e l'adeguamento dell'indennità del vice presidente a quella degli altri componenti.

Interventi economici

€ 3.439.680

(previsione iniziale 2.248.063,00; previsione pre-aggiornamento 2.864.525; variazione + 575.155)

In sede di preventivo 2013 sono stati stanziati € 2.248.063,00 per interventi a sostegno e promozione delle attività economiche. Con il primo aggiornamento del Preventivo 2013, di cui alla delibera di Giunta n.4 del 29 gennaio 2013 che è stata poi ratificata con la delibera di Consiglio n.3 del 30 aprile 2013, gli interventi promozionali sono stati incrementati di € 616.462,50 per consentire il finanziamento delle attività relative ai progetti del Fondo Perequativo 2011-2012 e dell'accordo di programma MISE –Unioncamere 2011.

La variazione in aumento per ulteriori € 575.155, proposta con l'attuale aggiornamento del preventivo economico, deriva dalla rimodulazione del programma promozionale con necessità di ulteriori risorse.

Si rimanda al quadro riassuntivo degli interventi economici per un maggiore dettaglio delle variazioni complessive.

Ammortamenti e accantonamenti

€ 3.071.047

(previsione iniziale 3.071.047; variazione 0)

Non si è ritenuto di effettuare alcuna variazione per tale voce di spesa

Proventi finanziari

€ 81.500

(previsione iniziale 103.500; variazione -22.000)

La variazione in diminuzione di 22.000 euro recepisce l'attuale andamento dei tassi attivi, più basso di quello stimato in fase di redazione del preventivo 2013.

Oneri finanziari

€ 1.000

(previsione iniziale 1.000; variazione 0)

Non si è ritenuto di effettuare alcuna variazione per tale voce di costo.

Proventi straordinari

€ 100.144

(previsione iniziale 0; variazione +100.144)

La variazione in aumento di euro € 100.144 recepisce l'attuale entità delle riscossioni per diritto annuale sanzioni e interessi relative a somme di competenza di esercizi precedenti per le quali non sono state originariamente rilevati crediti e l'attuale importo delle sopravvenienze attive.

Oneri straordinari

€ 20.413

(previsione iniziale 0; variazione +20.413)

La variazione in aumento di 20.413 euro recepisce l'attuale imputazione delle compensazioni e rimborsi relativi a diritti annuali pregressi nonché importi relativi al 2012 e non noti entro la data di approvazione del bilancio d'esercizio.

Disavanzo economico d'esercizio - € 642.262

(previsione iniziale € -5.000); previsione pre-aggiornamento € -268.198 variazione -374.064)

A seguito delle variazioni sopra illustrate, la previsione complessiva per l'esercizio 2013 comporta un risultato economico negativo pari a € 642.262. Rispetto alla previsione precedente (risultato negativo di 268.198 euro) si registra complessivamente un incremento della previsione di disavanzo per euro 374.064.

Il disavanzo previsto per l'esercizio 2013 può essere 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 l'avanzo economico dell'esercizio 2012 ammontano ad € 10.777.702.

La reale misura della riduzione patrimoniale dipenderà dall'entità effettiva del risultato economico che si registrerà in sede di bilancio di esercizio 2013.

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.

Totale generale investimenti € 398.000

Sono necessarie variazioni rispetto alla previsione complessiva iniziale degli investimenti programmati per l'esercizio 2013.

Immobilizzazioni immateriali € 4.000

(previsione iniziale € 3.000; variazione +1.000)

La variazione in aumento di € 1.000 rispetto alla previsione iniziale è dovuta all'acquisto di software necessario allo svolgimento dell'azione 1 e a dell'azione 3 dei progetti per la realizzazione di attività di supporto alle innovazioni delle imprese sui temi della proprietà industriale.

Immobilizzazioni materiali € 380.000

(previsione iniziale € 380.000; variazione 0)

Non è necessario procedere a variazioni dell'entità complessiva delle risorse per immobilizzazioni materiali rispetto alle previsioni iniziali.

Immobilizzazioni finanziarie

€ 14.000

(previsione iniziale € 0; variazione +14.000)

La variazioni dell'entità complessiva delle risorse per immobilizzazioni finanziarie rispetto alle previsioni iniziali deriva dalla adesione dell'Ente Camerale all'Agenzia per l'Internazionalizzazione di Roma e del Lazio S.C.P.A. (delibera n.29 del 15 aprile 2013).

ALLEGATI

- Interventi economici anno 2013
- Avanzi patrimonializzati esercizi precedenti

IL PRESIDENTE
IL PRESIDENTE
(Marcello Pigliocelli)

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Federico SISTI)

INTERVENTI ECONOMICI ANNO 2013

DESCRIZIONE	PREVENTIVO ANTE AGGIORNAMENTO	PROVVEDIMENTI/P RENOVAZIONI (ex)	DISPONIBILITA' BUDGET (A-B)	VARIAZIONI	PREVISIONE AGGIORNATA LUGLIO 2013
AZIENDA SPECIALE ASPIN	600.000,00	600.000,00	-	14.000,00	586.000,00
AZIENDA SPECIALE INNOVA	600.000,00	600.000,00	-		600.000,00
AGENZIA PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE DI ROMA E DEL LAZIO	-	-	-	14.000,00	14.000,00
SOSTEGNO AL CREDITO CON PARTICOLARE ATTENZIONE ALLE PMI	300.000,00	-	300.000,00		300.000,00
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI INSOLVENZE	-	-	-	30.000,00	30.000,00
INFRASTRUTTURE	100.000,00	-	100.000,00		100.000,00
PROGETTI DI MARKETING TERRITORIALE (Smart city, Recupero dei siti urbani e industriali, Portale Unico della Ciocceria e altri progetti di marketing territoriale)	100.000,00	14.520,00	85.480,00	38.000,00	138.000,00
SOSTEGNO ALL'INNOVAZIONE E ALL' INNOVAZIONE GREEN (Progetto AIDA e partecipazione a Fabbrica dei Talenti - Supporto alle Innovazioni delle Imprese. Bando MSE-Unioncamere)	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	200.000,00
FILIERA DEL TURISMO E VALORIZZAZIONE INTEGRATA DEL TERRITORIO, DELLE ECCELLENZE ENOGASTRONOMICHE ED ARTIGIANALI, DELLE PRODUZIONI TIPICHE E DEI PRODOTTI A DENOMINAZIONE DI ORIGINE	100.000,00	68.640,97	31.359,03	30.000,00	130.000,00
ANIMAZIONE DEL TERRITORIO MEDIANTE IL SOSTEGNO DI EVENTI SELEZIONATI DI AMPIA RISONANZA - I SEMESTRE 2013	50.000,00	50.000,00	-		50.000,00
ANIMAZIONE DEL TERRITORIO MEDIANTE IL SOSTEGNO DI EVENTI SELEZIONATI DI AMPIA RISONANZA - II SEMESTRE 2013	50.000,00	-	50.000,00		50.000,00
SOSTEGNO SETTORE MODA E DEL DESIGN (EVENTO ALTAROMA ALTA MODA)	-	-	-	15.310,00	15.310,00
TUTELA DEL CONSUMATORE (PROGETTO GIUSTIZIA)	-	-	-	35.000,00	35.000,00
PARTECIPAZIONE A FIERE	50.000,00	50.900,00	900,00	900,00	50.900,00
CONTRIBUTI PER LA PARTECIPAZIONE DI DITTE A FIERE E MOSTRE IN ITALIA E ALL'ESTERO	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00	100.000,00
9° CENSIMENTO GENERALE DELL'INDUSTRIA E DEI SERVIZI (ISTAT)	52.663,00	15.960,25	36.702,75	6.225,07	58.888,07
STUDI E RICERCHE ECONOMICHE (Osservatorio economico, Osservatorio del Commercio, Organismo permanente per le attività di analisi territoriale e studi, ecc.)	40.200,00	40.200,00	-		40.200,00
COMUNICAZIONE E RELAZIONI ISTITUZIONALI (Progetto di comunicazione integrata, ecc.)	40.000,00	2.500,00	37.500,00		40.000,00
COMITATO IMPRENDITORIA FEMMINILE	10.000,00	-	10.000,00		10.000,00
SUPPORTO ALLE IMPRESE DISTRETTUALI E DEI SISTEMI PRODUTTIVI PER LA PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI DI SETTORE (N. 2 quote annuali Associazione Distretti Italiani)	5.200,00	4.000,00	1.200,00	12.000,00	17.200,00
ACCORDO DI PROGRAMMA MISE-UNIONCAMERE 2011 (SERVIZI ICT; S.I.R.I.;S.I.R.N.I.)	282.962,50	282.962,50	-	203.720,00	486.682,50
FONDO PEREQUATIVO 2011-2012 (SIAFT - Matricole; SPOT- Sportello Del Turismo; Dieta Mediterranea; Green Economy e Sviluppo Filiere Sostenibili nel Settore Estrattivo e Della Lavorazione Dei Materiali Lapidei)	333.500,00	333.500,00	-	54.000,00	387.500,00
TOTALE INTERVENTI ECONOMICI	2.864.525,50	2.213.183,72	651.341,78	515.155,07	3.438.660,57

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Federico Sisti)

IL PRESIDENTE
(Marcello Migliorini)

(Allegato alla Relazione di Giunta dell'Aggiornamento del Preventivo 2013)

RICOSTRUZIONE AVANZI PATRIMONIALIZZATI CCIAA DI FROSINONE		
Bilancio D'esercizio	Avanzi Esercizi Precedenti '98	Avanzo/Disavanzo
Bilancio al 01/01/1998	4.569.368,20	
Bilancio al 31/12/1998		483.786,67
Bilancio al 31/12/1999		563.661,06
Bilancio al 31/12/2000		1.891.363,59
Bilancio al 31/12/2001		1.321.139,27
Bilancio al 31/12/2002		931.929,36
Bilancio al 31/12/2003		463.040,28
Bilancio al 31/12/2004		43.670,20
Bilancio al 31/12/2005		1.815.462,00
Bilancio al 31/12/2006		1.148.526,78
Bilancio al 31/12/2007		1.353.659,77
Bilancio al 31/12/2008		1.590.309,07
Bilancio al 31/12/2009		203.888,20
Bilancio al 31/12/2010		1.245.390,25
Bilancio al 31/12/2011		1.369.098,72
Bilancio al 31/12/2012		546.815,63
TOTALE	4.569.368,20	10.777.701,74

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Federico SISTI)

IL PRESIDENTE
(Marcello Mastacchi)



Prot. 0008783

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 15/2013

Il giorno 31 luglio 2013 alle ore 09,00 si è riunito presso la sede camerale di Frosinone in viale Roma il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del dott. Giovanni Cioffi, Presidente, e sig.ra Donata Scarchilli, componente, assente giustificata la dott.ssa Maria Beatrice Piemontese, per procedere all'esame della delibera n. 67 del 18 luglio 2013, con cui la Giunta camerale propone un aggiornamento del bilancio preventivo 2013, trasmessa al Collegio con nota n. 8153 del 18-7-2013.

Preliminarmente il Collegio prende atto e ratifica il verbale n. 14/2013 redatto dal componente del Collegio dott.ssa Maria Beatrice Piemontese.

La suddetta delibera prevede le seguenti operazioni:

	Preventivo 2013	Variazione	Preventivo 2013 aggiornato
Proventi correnti	10.926.869,25	176.898,45	11.103.767,70
Oneri correnti	11.297.567,50	608.693,07	11.906.260,57
Proventi finanziari	103.500,00	- 22.000,00	81.500,00
Proventi straordinari	-	100.144,16	100.144,16
Oneri straordinari	-	20.413,05	20.413,05
Disavanzo economico esercizio	268.198,25	374.063,51	642.261,76
Totale immobilizzazioni	383.000,00	15.000,00	398.000,00

Per effetto delle suddette variazioni si ha:

- un peggioramento di € 431.794,62 del risultato della gestione corrente;
- un peggioramento di € 22.000,00 del risultato della gestione finanziaria;
- un maggior disavanzo economico di esercizio di € 374.063,51.

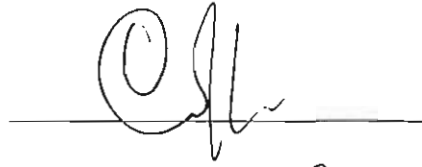
Il preventivo economico così aggiornato rende un disavanzo economico complessivo di € 642.261,76 che la Giunta prevede di ripianare utilizzando parte degli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, ammontanti a complessivi € 10.777.702,00, di cui € 546.815,63 relativo all'esercizio 2012.

Tali variazioni sono state ritenute necessarie a seguito di alcuni accertamenti registrati nel primo semestre. Sul punto si rinvia alle argomentazioni contenute nella delibera in esame.

Appare utile evidenziare il notevole incremento della previsione degli interventi economici di € 575.155.

Al riguardo il Collegio, visti gli atti e le motivazioni ivi contenute, esprime parere favorevole.

Dott. Giovanni Cioffi Presidente



Sig.ra Donata Scarchilli componente




IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Federico SISTI)


IL PRESIDENTE
(Marcello Figliarelli)