



Camera di Commercio
Frosinone



**RELAZIONE
ALL'AGGIORNAMENTO
DEL BILANCIO
PREVENTIVO 2011**

(Art. 12 DPR 254/2005)

PREMESSA

L'art. 12 del decreto del Presidente della Repubblica n. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" prevede che il Consiglio camerale entro il 31 luglio di ciascun anno approvi l'aggiornamento del preventivo sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale, disposti in corso d'anno.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare il progetto di aggiornamento alla luce dei fatti emersi nel primo semestre dell'anno risultanti da un processo di verifica e adeguamento degli stanziamenti previsti in sede di approvazione del bilancio di previsione 2011 (provvedimento n. 7 del 21/12/2010).

L'aggiornamento proposto del preventivo 2011 è correlato all'accertamento di maggiori proventi e maggiori oneri, relativi, questi ultimi, anche agli interventi di promozione a sostegno del sistema economico locale; viene, altresì, predisposto l'aggiornamento del Piano investimenti 2011.

A) PROVENTI CORRENTI

1) Diritto annuale

Le risultanze del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010 comportano una variazione degli importi in entrata inerenti il Diritto annuale, per complessivi € 136.000,00. Sono stati adeguati gli stanziamenti previsti per Diritto, Sanzioni e Interessi moratori.

<i>Diritto annuale</i>	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Diritto annuale	7.236.000,00	7.300.000,00	64.000,00
Restituzione diritto annuale	2.000,00	4.000,00	2.000,00
Sanzioni	571.000,00	640.000,00	69.000,00
Interessi moratori	45.000,00	50.000,00	5.000,00
<i>Totali</i>	7.850.000,00	7.986.000,00	136.000,00

2) Diritti di segreteria

La variazione in aumento apportata allo stanziamento in entrata dei Diritti di Segreteria per complessivi € 54.500,00, risulta dall'adeguamento, sia in aumento sia in diminuzione, degli importi previsti rispetto a quelli effettivamente accertati con il consuntivo 2010.

Tra le variazioni in aumento rileva l'importo corrispondente alle voci Diritti Mud/Sistri (+ € 77.000,00) e Diritti metrico (+ € 25.000,00) il cui stanziamento è stato adeguato tenendo conto, rispettivamente, degli incassi effettivi correlati all'attività del Sistri e dell'ufficio metrico nel corso del 2010.

La parte più consistente delle variazioni in diminuzione apportate ai diritti di segreteria è determinata dalle minori entrate per *Diritti del registro Imprese* (€ 50.000,00) adeguate rispetto alle risultanze dell'esercizio chiuso.

Diritto di Segreteria	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Diritti protesti	55.000,00	60.000,00	5.000,00
Registro Imprese	1.700.000,00	1.650.000,00	50.000,00
Diritti metrico	30.000,00	55.000,00	25.000,00
Altri albi e registri	5.000,00	3.000,00	2.000,00
Agricoltura	3.000,00	2.500,00	500,00
Diritti mud/sistri	3.000,00	80.000,00	77.000,00
Totali	1.796.000,00	1.850.500,00	54.500,00

3) Contributi trasferimenti ed altre entrate

La variazione proposta riguarda prevalentemente lo stanziamento corrispondente alla voce *Contributi e trasferimenti* il cui aumento, pari a € 200.000,00, è stato determinato dalla stipula, con Unioncamere Lazio, della convenzione denominata "Pacchetto anticrisi" in base alla quale si prevede il trasferimento, nel corso dell'anno 2011, di entrate di pari importo destinate al tessuto produttivo delle piccole e medie imprese duramente colpite dalle difficoltà finanziarie della crisi economica.

Le ulteriori variazioni in aumento riguardano:

- i proventi relativi alla voce *Rimborsi spese del personale distaccato* per € 6.000,00, variazione determinata dal maggior importo accertato a consuntivo sulla corrispondente voce d'entrata;
- l'importo di € 9.899,25 da iscrivere alla voce *Avanzo Aziende Speciali* per adeguare la previsione 2011 alle risultanze del consuntivo 2010 dal quale risulta il riversamento dell'avanzo da parte delle Aziende stesse;
- l'importo relativo alla voce *Affitti Attivi*, che passa da € 1.500,00 a € 1.987,14 in previsione degli incassi relativi all'affitto della sala conferenze stimati tenendo conto del numero di volte in cui la stessa risulta concessa in affitto nel corso del 2010.

Contributi, trasferimenti ed altre entrate	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Contributi e trasferimenti	20.100,00	220.100,00	200.000,00
Rimborsi spese personale distaccato	65.000,00	71.000,00	6.000,00
Riversamento Avanzo Aziende Speciali	0	9.899,25	9.899,25
Affitti attivi	1.500,00	1.987,14	487,14
Totali	318.000,00	534.386,89	216.386,89

4) Proventi Gestione Servizi e Variazione delle rimanenze

Di minore entità, rispetto alle variazioni sopra illustrate, sono quelle apportate agli importi stanziati in sede di preventivo 2011 alle voci inerenti i ricavi per la gestione dei servizi dell'Ente e a quelle delle rimanenze iniziali e finali.

Le variazioni riguardano, in particolare, gli importi stanziati per *Vendita delle fascette vino docg* e quelli stanziati per *Ricavi dell'ufficio metrico*, aumentati rispettivamente di € 1.000,00 e € 7.000,00 a seguito dell'adeguamento alle risultanze del consuntivo 2010. Anche lo stanziamento già previsto per le entrate connesse alle operazioni a premio è stato adeguato con una variazione in aumento di € 1.000,00.

Proventi Gestione Servizi	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Ricavi per cessione di beni e prestazioni di servizi	1.500,00	2.500,00	1.000,00
Vendita fascette vino docg	2.500,00	3.500,00	1.000,00
Ricavi metrico	25.000,00	32.000,00	7.000,00
Totali	29.000,00	38.000,00	9.000,00

Le rimanenze iniziali rappresentano la variazione conseguente alla valorizzazione delle rimanenze finali come da consuntivo 2010. Tale variazione si compensa quasi interamente con la variazione delle rimanenze finali.

Variazione delle Rimanenze	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Rimanenze Iniziali	0	36.369,57	36.369,57
Rimanenze Finali	0	35.000,00	35.000,00
Totali	0	1.369,57	1.369,57

B) ONERI

1) Personale

Gli oneri per il *Personale* subiscono una variazione in aumento (€ 20.000,00) correlata all'assunzione di n. 2 unità di *personale a termine* per un periodo di tempo di 3 mesi circa; una variazione in diminuzione nella parte relativa allo stanziamento della retribuzione di posizione dei dirigenti (€ 132.500,00)

Il pensionamento del Segretario Generale uscente e quello di due unità di categoria B e una di categoria C, hanno determinato l'adeguamento delle voci relative all'*Accantonamento per IFR* e alla *Quota annua IFR cessato*, con una variazione in diminuzione di € 64.670,00.

Competenze al Personale	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Retribuzione personale a termine	400.000,00	420.000,00	20.000,00
Retribuzione di posizione dirigenti	227.500,00	95.000,00	132.500,00
Totali	172.500,00	325.000,00	112.500,00

Accantonamenti I.F.R.	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Accantonamento I.F.R.	239.700,00	170.000,00	69.700,00
Quota annua IFR cessato	2.970,00	8.000,00	5.030,00
Totali	70.170,00	1.369,57	64.670,00

2) Funzionamento

Gli oneri di funzionamento sono aumentati complessivamente di € 241.687,32 rispetto allo stanziamento di previsione 2011.

L'adeguamento della previsione degli oneri alle risultanze del consuntivo 2010 è correlato per € 226.817,45 all'aumento delle spese per prestazione di servizi tra cui *Riscaldamento e condizionamento*, *Vigilanza* (per servizi extra presso la nuova sede camerale), *Conciliazione* nonché per le spese connesse alle *Verifiche ispettive dell'ufficio metrico*.

Inoltre, l'attivazione prossima di un *Call Center* determina una variazione nella previsione degli oneri connessi alla voce *Automazione dei servizi*, mentre l'imputazione alla voce *Oneri per la riscossione delle entrate* della spesa sostenuta per il mailing del diritto annuale 2011, precedentemente imputata alla voce *Oneri postali e di Recapito*, ha determinato una variazione in aumento di € 30.000,00 del relativo stanziamento.

Infine, la convenzione stipulata con la CCIAA di Latina per la fornitura di servizi dirigenziali, e le spese di facchinaggio che l'Ente dovrà affrontare in vista del trasloco presso i locali della nuova sede camerale di Via De Gasperi, determinano una variazione in aumento degli *oneri vari di funzionamento* (+ € 176.912,86)

Prestazione di Servizi	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Oneri riscaldamento e condizionamento	35.000,000	38.000,00	3.000,00
Oneri per servizi di Vigilanza	68.000,00	70.000,00	2.000,00
Oneri per conciliazioni	8.000,00	10.000,00	2.000,00
Verifiche ispettive	3.000,00	9.000,00	6.000,00
Spese automazione servizi	320.000,00	360.000,00	40.000,00
Oneri per la riscossione di entrate	50.000,00	80.000,00	30.000,00
Oneri per mezzi di trasporto	2.471,00	3.375,59	904,59
Compensi coll. coordinate e continuative	18.000,00	9.000,00	9.000,00

Compensi lavoro interinale (Aggio)	40.000,00	15.000,00	25.000,00
Oneri vari di funzionamento	95.645,10	272.557,96	176.912,86
Totali	640.116,10	866.933,55	226.817,45

3) Oneri diversi di gestione e Quote associative

Incide sulla variazione in aumento della spesa per *oneri diversi di gestione* l'adeguamento delle voci *Acquisto libri e quotidiani* (+ €1.000,00), *Acquisto Fascette Vini* (+ € 4.000,00) e *Versamento da contenimento leggi tagliaspese* (+ 39.262,83) per un importo complessivo di € 44.262,83.

Oneri diversi di gestione	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Oneri per l'acquisto di libri e quotidiani	7.000,00	8.000,00	1.000,00
Oneri per Acquisto fascette Vini	2.000,00	6.000,00	4.000,00
Versamento da contenimento leggi tagliaspese	29.350,55	68.613,38	39.262,83
Totali	38.350,55	82.613,38	44.262,83

Le variazioni in aumento e in diminuzione delle voci *Quote associative* (+ €10.000,00) e *Contributo ordinario Unioncamere* (- €10.000,00), lascia invariata la previsione complessiva degli oneri da sostenere per le quote associative.

4) Organi Istituzionali

Vengono apportate variazioni in diminuzione delle spese relative a:

- Compensi, Indennità e rimborsi giunta (- € 4.000,00). La nuova stima tiene conto degli oneri già sostenuti nel primo semestre
- Compensi, indennità e rimborsi al Presidente (- € 7.392,96), diminuzione di spesa che tiene conto del periodo di vacanza della carica (dal 7/03/2011 al 05/04/2011) e della riduzione del 10% mensile della quota in tal modo risultante.
- Compensi al Collegio dei Revisori (- € 3.000,00) al cui stanziamento iniziale viene apportata una variazione pari al 10%.
- Compensi, Indennità e rimborsi componenti commissioni, la cui previsione di spesa passa da € 42.000,00 a € 25.000,00 (- € 17.000,00) a seguito della rideterminazione del gettone di presenza ad € 25,00 nonché della nuova stima in base alle presenze nell'anno 2010.

Varia in aumento, al contrario, lo stanziamento previsto per Compensi, indennità e rimborsi al Consiglio. La previsione è stata, infatti, adeguata alla spesa sostenuta nel corso del 1° semestre.

Organi istituzionali	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	30.000,00	44.000,00	14.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Giunta	120.000,00	116.000,00	4.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Presidente	42.000,00	34.607,04	7.392,96
Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	33.000,00	30.000,00	3.000,00
Compensi Ind. e rimborsi componenti commissioni	42.000,00	25.000,00	17.000,00
Compensi Ind. E rimborsi Nucleo di valutazione	25.000,00	13.000,00	12.000,00
Totali	292.000,00	262.607,04	29.392,96

5) Interventi Economici

L'aggiornamento delle risorse stanziato in preventivo per gli interventi economici determina una variazione in aumento di € 300.000,00. Tale somma, destinata al sostegno dell'economia locale, riguarda l'integrazione di risorse relative ai seguenti interventi:

- *Sostegno all'innovazione* per l'ulteriore stanziamento destinato al Progetto Aida (+ € 150.000,00);
- *Partecipazione a Fiere* per l'integrazione dello stanziamento destinato al Buy Lazio (+ € 50.000,00),
- *Valorizzazione dei poli termali e sviluppo del turismo* per l'integrazione del progetto Medioevo in Ciociaria (+ € 40.000,00);
- *Comitato Imprenditoria femminile* (+ € 10.000,00);
- *Contributi partecipazione fiere Italia/Estero* per l'ulteriore stanziamento destinato a fiere e mostre all'estero (+ € 50.000,00)

Interventi Economici	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Interventi Economici	400.000,00	700.000,00	300.000,00
Contributi	0	0	0
Contributo alle Aziende Speciali	1.200.000,00	1.200.000,00	0
Acc.to fondo rischi su insolvenze credito convenzioni	150.000,00	150.000,00	0
Totali	1.750.000,00	2.050.000,00	300.000,00

6) Ammortamenti ed accantonamenti

L'adeguamento della quota stanziata alla voce Immobilizzazioni materiali (+ € 65.000,00) è conseguente all'acquisto di mobili e arredi per i quali sono in corso le gare pubbliche in vista dell'imminente trasloco presso la sede storica di Via De Gasperi.

7) Oneri finanziari

La variazione in diminuzione dell'importo stanziato per *Oneri Finanziari* (- € 15.000,00) è dovuta alla mancata previsione di accensioni di mutui e anticipazioni di cassa.

<i>Oneri finanziari</i>	Preventivo 2011	Nuovo stanziamento	Variazione
Oneri finanziari	20.000,00	5.000,00	15.000,00

C) PIANO INVESTIMENTI

Per il Piano investimenti 2011, i cui oneri verranno sostenuti con le liquidità dell'Ente o, qualora strettamente necessario, ricorrendo all'accensione di mutui bancari, si prevede una variazione di - € 250.000,00.

La minore spesa per investimenti consegue ai minori oneri da sostenere per il completamento della ristrutturazione della sede di via De Gasperi (- € 150.000,00) e per l'arredo e la sua sistemazione funzionale (- € 100.000,00), in relazione ai ribassi d'asta proposti dalle ditte provvisoriamente aggiudicatari delle gare all'uopo espletate.

In allegato, il prospetto analitico delle variazioni di conto del preventivo 2011.